



OUTOKUMMUN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS 2016



Kaupunginhallitus 27.3.2017 § 58
Kaupunginvaltuusto 29.5.2017 § 33

Sisällysluettelo

1.	TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1.	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	3
1.2.	KAUPUNGIN HALLINTO	4
1.3.	YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS	5
1.4.	OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS	7
1.5.	KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS	8
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	13
1.7.	RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT	13
1.8.	TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS	14
1.9.	SISÄINEN VALVONTA	15
1.10.	SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	17
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 SISÄLTÄVISTÄ 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
	Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	25
	Outokummun Energia Oy	27
	Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	28
	Outokummun Seurojentalo Oy	30
	Kiinteistö Oy Vaskikumpu	31
	Matkakumpu Oy	32
1.15.5.	KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	33
1.15.6.	KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	34
1.15.7.	KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT	35
1.16.	KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	36
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	37
2.1.	KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	37
2.1.1.	Hallinto- ja lupapalvelut	37
2.1.2.	Sosiaali- ja terveyspalvelut	42
2.1.3.	Sivistyspalvelut	59
2.1.4.	Teknisen toimen palvelut	64
2.1.5.	Vesihuoltopalvelut	69
2.2.	TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	71
2.3.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €	73
2.4.	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	81
2.5.	YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	82
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	83
3.1.	TULOSLASKELMA	83
3.2.	RAHOITUSLASKELMA	84
3.3.	TASE	85
3.4.	KONSERNITULOSLASKELMA	86
3.5.	KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	87
3.6.	KONSERNITASE	88

4.	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	89
4.1.	KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	89
4.3.	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	90
4.4.	TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	95
4.5.	OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ	97
4.6.	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	100
4.7.	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	104
4.8.	HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	109
4.9.	OUTOKUMMUN VESIHUOLTOLAITOS – kirjanpidollinen taseyksikkö	110
5.	KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT	123
5.1.	KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2016	123
5.2.	KÄYTETYT TAPAHTUMALAJIT JA TOSITTEET	123
6.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ	125

Kuva 1.	Kaupungin toimintaorganisaatio	4
Kuva 2.	Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus)	5
Kuva 3.	Työttömyysasteen kehitys 2000 – 2016.	7
Taulukko:	Henkilöstömäärät vuonna 2016 (suluissa 2015)	9
Taulukko:	Palkat ja sivukulut vuonna 2016 (suluissa 2015)	9
Taulukko:	Koulutuspäivät vuonna 2016 (suluissa 2015)	10
Taulukko ja kaavio:	Henkilöstön poissaoloja 2014-2016	11
Kuva 4.	Outokummun kaupungin konsernin rakenne	23

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Outokummussa vuosi 2016 oli hyvinkin kaksijakoinen. Uuden Kummunkoulun käyttöönotto lukuvuoden alusta oli vuoden hyviä uutisia. Huonojen uutisten puolelle taas on luettava Ounevan päätös siirtää Valukummun tuotanto Joensuun yksikköön. Loppuvuodesta yleistä mielialaa varjosti Outotecin ilmoitus yt-neuvotteluista ja mahdollisista irtisanomisista jopa 40 henkilön osalta. Neuvottelut saatiin päätökseen vuoden 2017 tammikuussa ja irtisanottavien määrä Outec Turulassa oli 22 henkilöä. Teollisten työpaikkojen määrä väheni alle 1 000 työpaikan ollen vuoden lopussa 934 teollista työpaikkaa. Alenema edelliseen vuoteen oli siis -76 teollista työpaikkaa. Alenemasta huolimatta Outokumpu on yhä modernin teollisuuskaupunki.

Merkillepantavaa on myös, että väestön väheneminen (-45 asukasta) näyttää vakiintuneen puolen prosentin luokkaan (-0,6 %). Suurin vähenemisen aiheuttaja on luonnollinen väestön väheneminen eli syntyneiden enemmyyden miinusmerkkinen (-43). Edellisenä vuotena 2015 väheneminen oli -0,5 %. Aikaisempina vuosina 2013 ja 2014 asukasluku on vähentynyt yli prosentin luokkaa.

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. Outokummun kaupunki varautui tulevaan uudistamalla hallinto- ja virkarakenteensa vastaamaan vuoden 2019 alusta toteutettavaa maakuntahallinnon uudistusta. Lisäksi uuden kaupunkistrategian laadinta koskien koko kaupunkikonsernia on aloitettu ja uusi hallintosääntö hyväksytty helmikuussa 2017.

Vuoden 2016 aikana Pohjois-Karjalassa valmisteltiin Siun sote –hanketta. Vuoden 2015 lopulla kaikki Pohjois-Karjalan kunnat sekä Heinävesi olivat hyväksyneet valtuustoisiaan uuden kuntayhtymän perussopimuksen ja uusi kuntayhtymä aloitti toimintansa vuoden 2017 alussa.

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 19,4 %, kun se vuoden 2015 lopussa oli 18,7 %. Työttömyysasteen taso on huolestuttavan korkea. Joensuun kaupungin kanssa yhdessä toteutettu työllisyyden kuntakokeilu päättyi vuoden 2015 lopussa. Kaupungin toimenpiteiden tehostamiseksi ja kuntakokeilun antamien hyvien toimintamallien turvaamiseksi kaupunki vakinaisti 2016 työllisyyskoordinaattorin ja työnsuunnittelijan tehtävät. Lisäksi kaupungilla oli käytössä pitkäaikaistyöttömien työllistämislisä yli 300 päivää työttömänä olleiden työllistämiseen. Vuodelle 2017 tuki laajennettiin koskemaan yli vuoden työttömänä olleita.

Kaupungin taloudellinen asema koheni vuoden 2016 aikana. Tilikauden ylijäämä oli 1,6 milj. €. Verotulot vähenivät -2,7 % ja valtionosuudet kasvoivat 2,5 %. Kaupungin kumuloitunut ylijäämä taseessa oli 2,7 milj. €. Konsernin ylijäämä oli 0,8 milj. € ja konsernitaseeseen kumuloitunut ylijäämä 5,0 milj. €.

Toimintavuoden päätyttyä esitän lämpimät ja parhaat kiitokset kaupungin henkilöstölle ja luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyötahoille. Ilman teidän työpanosta ei kaupunkimme hyvä tilivuosi 2016 olisi ollut mahdollinen.

Pekka Hyvönen, kaupunginjohtaja

1.2. KAUPUNGIN HALLINTO

Luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostivat (suluisia 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

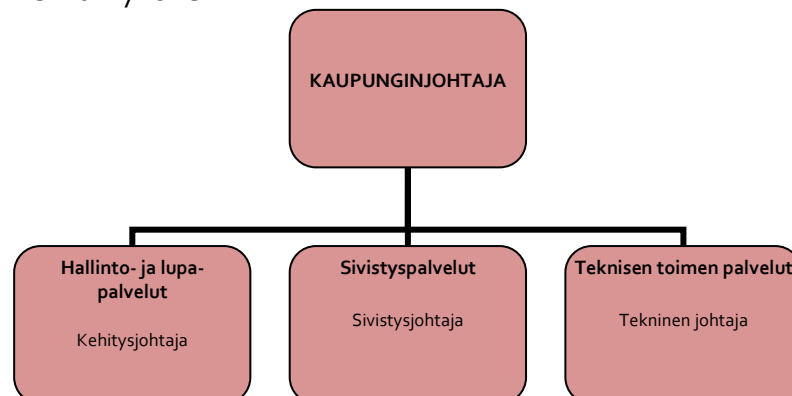
1. varapuheenjohtaja Erkki Mononen, VAS, yleinen edunvalvoja
2. varapuheenjohtaja Paavo Lehikoinen, PS, korjausmies, eläkeläinen

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Eija Pennanen, SDP, vs. johtava sosiaalityöntekijä

1. varapuheenjohtaja Raimo Kinnunen, KESK, apulaisrehtori 29.8.2016 saakka ja Veli-Matti Raninen, KESK, projekti-insinööri 29.8.2016 lukien
2. varapuheenjohtaja Pentti Jääskeläinen, SDP, maalari, eläkeläinen

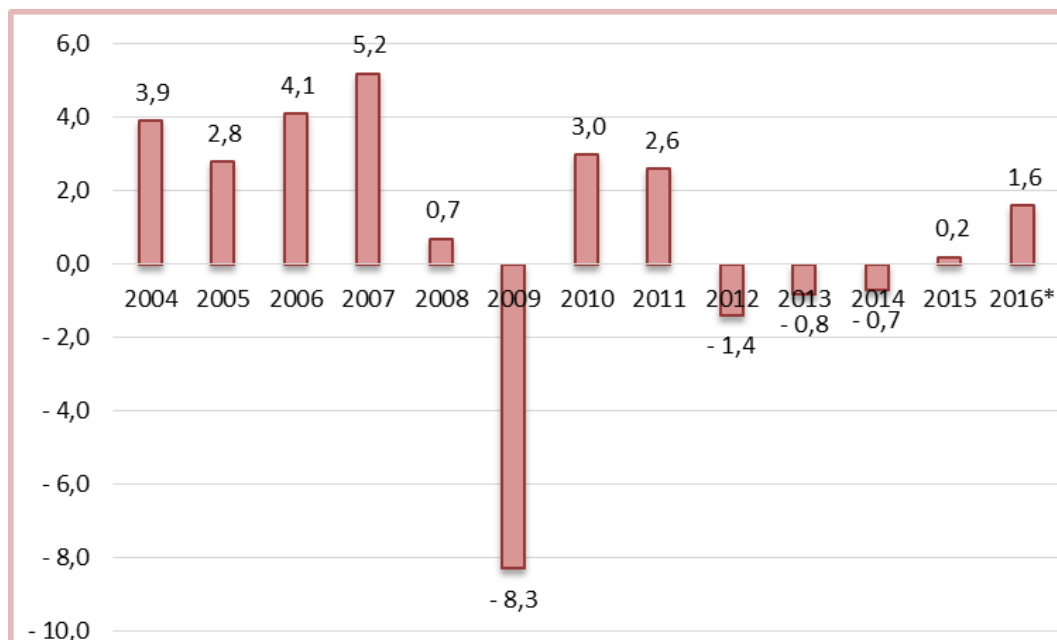
Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut va. kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen.



Kuva 1. Kaupungin toimintaorganisaatio

1.3. YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Tilastokeskuksen kansantalouden tilinpidon 2016 ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyyymi kasvoi 1,6 % vuonna 2016. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 214,1 mrd. €.



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

Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaan vuonna 2017 yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu, kun kiihtyvä inflaatio hidastaa reaalitulojen kasvua. Kilpailukyky sopimuksen vuoksi palkkasumman kasvu jää lyhyellä aikavälillä vähäiseksi. Yksityisten investointien kasvu hidastuu tilapäisesti v. 2017, kun rakennusinvestointien kasvu taittuu. Vuonna 2017 julkisen kulutuksen määrä supistuu 0,5 %. Julkisia kulutusmenoja supistavat kilpailukyky sopimukseen sisältyvät lomarahojen leikkaus, työnantajan sosiaaliturvamaksujen alennus ja vuosityöajan pidentäminen. Viennin kasvu kiihtyy vuosina 2017 ja 2018.

Kilpailukyky sopimukseen liittyvät sosiaalivakuutusmaksujen muutokset ja veronkevennykset heikentävät julkista taloutta lyhyellä aikavälillä. Julkisen talouden sektoreista valtio ja kunnat ovat selvästi alijäämäisiä, työeläkesectori ylijäämäinen ja muut sosiaaliturvarahastot lievästi alijäämäisiä. Julkinen velka suhteessa kokonaistuotantoon jatkaa kasvuaan lähivuodet.

Kilpailukyky sopimuksen aikaansaaminen luo edellytyksiä hyödyntää avautuvia vientimahdollisuuksia ja tukee luottamusta kotimaiseen talouspolitiikkaan. Sopimuksen suotuisat vaikutukset näkyvät talouskehityksessä kuitenkin vasta viiveellä.

Työllisyystilanne kääntyi parempaan suuntaan vuoden 2016 aikana talouskasvun käynnistymisen myötä. Taloudellisen aktiviteetin lisääntyminen etenkin rakentamisessa näkyi avointen työpaikkojen ja tehtyjen työtuntien kasvuna. Työvoiman kysynnän elpymisen ansiosta työllisyys kasvoi viime vuonna 0,5 %.

Työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan työttömyyden kasvu taittui ja työttömien määrä kääntyi laskuun vuonna 2016. Joulukuussa työttömyysasteen trendi oli 8,6 %. Koko vuoden 2016 työttömyysaste oli 8,8 %. Laaja työttömyys, eli työnvälitystilaston työttömät ja aktivointipalveluissa olevat, ei toisaalta ole juurikaan laskenut korkealta 450 000 henkilön tasoltaan.

Bruttokansantuotteen maltillinen kasvu vuosina 2017 ja 2018 riittää ylläpitämään työllisyyden paranemista ja samalla työttömien määrä laskee hitaasti. Vauhdikkaamman talouskasvun puuttuessa työttömyys pysyy kuitenkin korkeana koko ennustejaksolla. Työllisyyden ennustetaan paranevan 0,4 % vuonna 2017 ja 0,5 % vuonna 2018. Työllisyysaste nousee 69,5 prosenttiin vuonna 2018. Työttömyyden ennustetaan laskevan hitaasti ensi vuonna, sillä osa piilotyöttömistä aktivoituu työnhakuun avointen työpaikkojen lisääntymisen myötä. Työttömyysaste laskee 8,5 prosenttiin vuonna 2017 ja edelleen 8,1 prosenttiin vuonna 2018.

Kuntaliiton ja Tilastokeskuksen 8.2.2017 julkaiseman kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2016 tilinpäätösten ennakkotietojen perusteella kuntien valtionosuudet kasvoivat vuonna 2016 edelliseen vuoteen nähden keskimäärin 7 % eli noin 600 milj. €. Kustannustensaon tarkistus lisäsi valtionosuuksia 270 milj. €, veroperustemuutosten vaikutus kompensoitiin lisäämällä valtionosuuksia 260 milj. €. Valtionosuusleikkaukset sekä indeksijäädytys pienensivät valtionosuuksia 80 milj. €. Kuntien rahavarat ovat samaan aikaan nousseet keskimäärin 2,5 % ja lainakanta on kasvanut noin 3,6 %.

Koko maan tasolla kunnallisverotulot kasvoivat 2 %, sillä ansiotulojen kehitys oli vaimeaa.

Kuntien ja kuntayhtymien lainamäärän kasvu on edelleen jatkunut, mutta lainakannan kasvu on hidastunut. Lainakanta kasvoi vuosina 2012-2013 yli 10 % vuosivauhtia ja vuosina 2014-2015 noin 6 % vuosittain, kun se vuonna 2016 jäi 3,4 % kasvuun. Lainakanta vuoden 2016 tilinpäätösarvioiden mukaan on noin 16 mrd. €. Pohjois-Karjalan maakunnan lainakanta on toiseksi pienin 18 maakunnan joukosta. Vuonna 2014 maakunnittainen yhteenlaskettu tilikauden tulos oli positiivinen 14 maakunnassa, vuonna 2015 tilikauden tulos oli positiivinen 10 maakunnassa ja vuonna 2016 ennakkotietojen mukaan tilikauden tulos on positiivinen 12 maakunnassa mukaan lukien Pohjois-Karjalan maakunta.

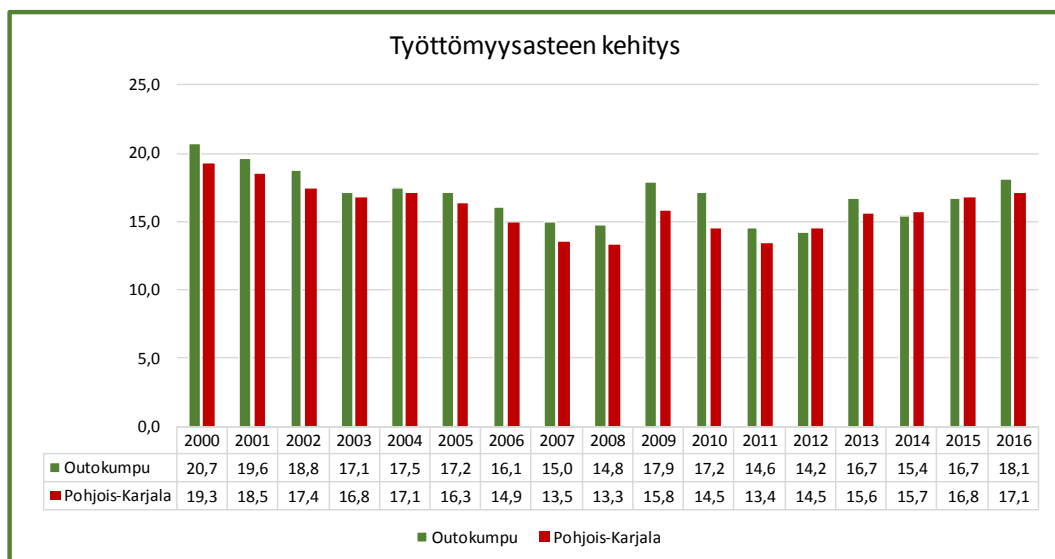
Toimintakatteet heikkenivät kolmessa maakunnassa. Pohjois-Karjalan kunnissa toimintakate parani keskimäärin 1,8 %.

1.4. OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS

Pohjois-Karjalan väestö vähentyi väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuonna 2016 kaikkiaan 631 henkilöllä (-0,4 %) ollen vuoden lopussa (31.12.2016) 164 124 henkilöä. Joensuun seudun väestö kasvoi 31 henkilöllä (+0,02 %) ollen 124 775. Outokummun väestö väheni 45 henkilöä (-0,6 %) ollen 7 094 henkilöä (ennakkotietoja). Kuntien välinen nettomuuttotappio (-491) sekä kuolleisuuden enemmisyys suhteessa syntyvyyteen (-627) painavat positiivisesta siirtolaisuudesta (+487) huolimatta maakunnan väestön kokonaismuutoksen tappiolliseksi.

Työttömyys oli vuonna 2016 Pohjois-Karjalassa keskimäärin 17,1 % (vuonna 2015 16,8 %) ja Outokummussa 18,1 % (vuonna 2015 16,7 %). Vuoden 2016 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 – 2016.

Pohjois-Karjalan maakunnan liikevaihdon kehityksestä ajantasaisin tieto on tammi-kesäkuun ajanjaksolta, jolloin liikevaihto nousi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 2,4 %. Metalliteollisuuden liikevaihdon muutos oli positiivinen, kasvua 3,1 %. Edelliseen vuoteen nähden kasvu on suurempi (ed. vastaavan ajankohdan luku 1,9 %). Kasvu on tullut kansainvälisiltä markkinoilta, sillä Pohjois-Karjalan vienti (1,5 %) vetää koko maata (-2,4 %) 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 2016 on ylijäämäinen 1,6 milj. €. Taseen kumulatiivinen ylijäämä oli vuoden 2015 lopussa 1,1 milj. € ja vuoden 2016 tilinpäätöksen mukaan kumulatiivinen ylijäämä on 2,7 milj. € eli 385 €/asukas.

Toimielimistä sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta saavuttivat tulostavoitteensa. Teknisen lautakunnan tulosalueista tekniset palvelut alittuivat noin 73 000 €, mutta vesihuoltopalvelut jäi tulostavoitteestaan noin 52 000 €. Toimielin-tasolla kaupunginhallitus ylittyi noin 73 000 eurolla. Ylitys aiheutui sosiaali- ja terveystalouden tulosalueella (noin 0,2 milj. €), joka toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa. Toinen kaupunginhallituksen alaisista tulosalueista, hallinto- ja lupapalvelut alittui noin 0,16 milj. €. Talousarvioon tehtiin tilikauden aikana neljä muutosta, ja toimintakatetta heikennettiin noin 0,1 milj. €. Toimintakate alittui 0,4 milj. € eli 0,9 % muutettuun talousarvioon nähden.

Joensuun ja Outokummun kaupunkien sekä Kontiolahden kunnan yhteinen sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alue lakkautettiin päättyväksi 31.12.2016. Kaikki Pohjois-Karjalan kunnat sekä Heinäveden kunta päättivät perustaa yhteisen Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän, joka tuottaa perusterveydenhuollon, sosiaalipalvelujen sekä erikoissairaanhoidon palvelut kyseisille kunnille vuoden 2017 alusta.

Vuonna 2016 valmisteltiin uuden kunnan hallintorakennetta, kun sosiaali- ja terveystalouden palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntayhtymän tuottamaksi ja järjestämäksi. Kaupunginvaltuusto vahvisti uuden hallintosäännön tulevaksi voimaan 1.1.2017.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 1,6 milj. €, kun talousarviossa tilikauden tulokseksi arvioitiin 0,8 milj. €. Kaupungin lainakanta pysyi lähes tulkoon ennallaan. Lainakanta kasvoi 51 234 € ollen 12,8 milj. € eli 1 805 €/asukas.

Talousarviomuutoksia kaupunginvaltuusto käsitteli 4 kertaa. Muutokset olivat:

Kvalt 29.3.2016 § 23 Käyttötalouden muutos; sosiaali- ja terveystalouden tilinmuutoksen muutos asiakasmaksujen korotuksen vuoksi tulojen lisäys 186 000 euroa, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien muutos 165 000 euroa.

Kvalt 25.4.2016 § 30 Investointien nettomuutos – 1 000 euroa; arvopaperit ja osakkeet Koha-Suomi Oy:n osakkeiden lunastaminen kulujen lisäys 1 000 euroa..

Kvalt 29.8.2016 § 57 Investointien nettomuutos + 430 000 euroa; Arvopaperit ja osakkeet kohtaan Siun soten peruspääoman maksamista varten varattu 430 000 euroa siirretty antolainoihin.

Kvalt 19.12.2016 § 90 Käyttötalouden toimintakatteen nettomuutos 280 000 euroa, tekniset palvelut 280 000 menojen lisäys, erityismaiden loppusijoitustaan maisemointiurakan pintarakennetyöt.

1.6. HENKILÖSTÖ

1.6.1. Henkilöstövoimavarat

Kaupungin henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2016 oli 302 henkilöä (31.12.2015 311 henkilöä), joista vakituisia viran- ja toimenhaltijoita oli 208 (193).

	Vakituiset	Vakituisien keski-ikä	Määrä-aikaiset	Sijaiset	Palkkatuetut	Opso	Yhteensä
Hallinto- ja lupapalvelut	38 (34)	50 (52)	4 (7)	5 (6)	13 (16)	2 (2)	62 (65)
Sote-palvelut	1 (1)						1 (1)
Sivistyspalvelut	119 (113)	46 (50)	47 (50)	8 (14)	2 (5)	1 (1)	177 (183)
Tekniset palvelut	50 (45)	50 (52)	5 (7)	5 (5)	1 (2)	1 (1)	62 (60)
Kaupunki yht.	208 (193)	48 (51)	56 (64)	18 (25)	16 (23)	4 (4)	302 (309)

Taulukko: Henkilöstömäärät vuonna 2016 (suluissa 2015)

Henkilöstöstä 237 työskenteli kokoaikaisena ja 65 osa-aikaisena. Osa-aikaisista 16 oli osa-aikaisena eläkejärjestelyiden tai työkyvyttömyyden vuoksi.

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on kaupungin sivistyspalveluissa ja myös koko kaupungissa laskenut alle viidenkymmenen. Sukupuolijaon osalta naisilla on enemmistö hallinto- ja lupapalveluissa (71 %) ja sivistyspalveluissa (84 %) kun taas teknisissä palveluissa on miesenemmistö (70 %).

Henkilöstön määrän väheneminen ja nuorentuminen pienensi kaupungin palkkasummaa edellisestä vuodesta 3,2 %.

	Hallinto- ja lupapalvelut		Tekniset palvelut		Sivistyspalvelut		Kaupunki yht.	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
palkat	1 979	1 765	1 690	1 652	5 480	5 443	9 149	8 859
eläkekulut	1 544	1 417	728	704	1 408	1 301	3 680	3 423
muut sivukulut	114	139	110	116	318	357	543	612

Taulukko: Palkat ja sivukulut vuonna 2016 (suluissa 2015)

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 esihenkilönsä kanssa sekä tulosityksiköittäin. Koulutustarve voi perustua työntekijän / viranhaltijan tai esihenkilön näkemykseen koulutustarpeesta.

	Hallinto- ja lupapalvelut			Tekniset palvelut			Sivistyspalvelut			YHTEENSÄ KAUPUNKI		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
koulutus	26	52	16	1	8	7	130	187	150	157	247	173

Taulukko: Koulutuspäivät vuonna 2016 (suluissa 2015)

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 ja toteutustapa vaihtelee). Samoin esihenkilön 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 kuntien yhteistoimintalakiin tuli velvoite koulutussuunnitelman laatimisesta henkilöstön ammatillisen osaamisen ennakoimiseksi ja kehittämiseksi. Outokummussa henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on yhdistetty tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan (HEKOTA –suunnitelma). Suunnitelma päivitetään vuosittain.

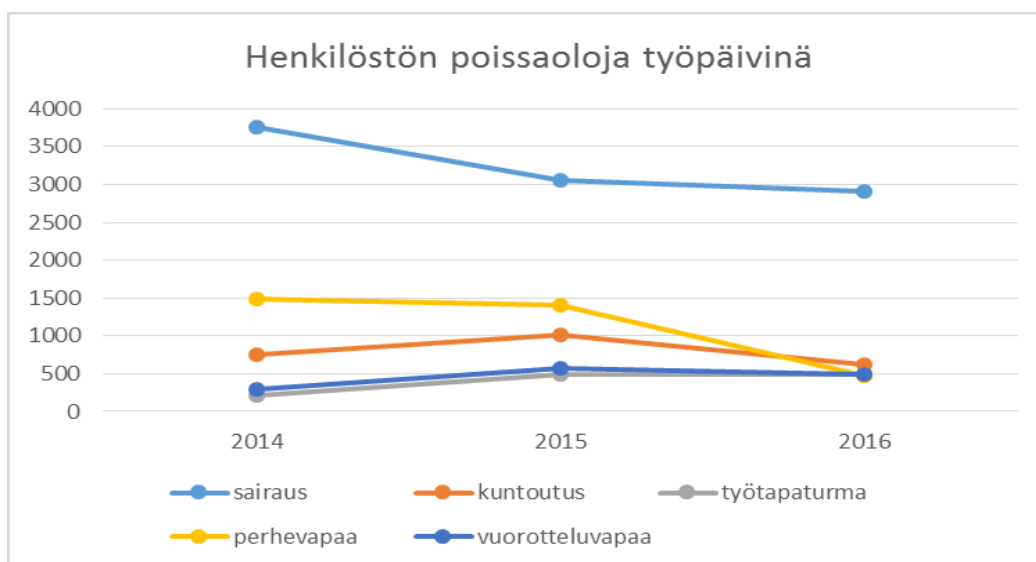
1.6.3. Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstön sairauspoissaolot ovat edelleen vähentyneet. Kaupungin henkilöstö oli vuonna 2016 sairauslomalla yhteensä 2912 työpäivää (3049 vuonna 2015) eli keskimäärin työntekijä oli sairauslomalla lähes 10 työpäivää. Yli 10 työpäivän mittaisista sairauslomista kertyi 1514 (1460) poissaolopäivää ja lyhyistä eli 10 työpäivää tai alle 1398 (1589) työpäivää. Maaliskuussa tehty sairauslomien ilmoitusmenettelyn muutos - esihenkilö voi myöntää sairauslomaa työntekijän oman ilmoituksen perusteella viiteen päivään asti entisen kolmen sijaan – ei näytä ainakaan lisänneen sairauslomapäivien määrää.

Poissaolot työtapaturmien vuoksi pysyivät ennallaan kahden pitkän poissaolon aiheuttaneen tapahtuman vuoksi (toinen työpaikalla ja toinen työmatkalla). Per-

hevapaiden sekä vuorotteluvapaiden käyttö on säilynyt lähes ennallaan. Vuoden 2016 alusta voimaan tulleiden vuorotteluvapaan ehtojen tiukennusten vaikutus ei vielä välttämättä näy tilastoissa, koska entisillä ehdoilla vuoden 2015 aikana tehdyt vuorotteluvapaasopimukset jatkuvat vielä vuosina 2016 ja 2017.

	Hallinto- ja lupa- palvelut			Teknisen toimen palvelut			Sivistyspalvelut			YHTEENSÄ KAUPUNKI		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
sairaus	962	765	594	1060	602	380	1737	1682	1938	3759	3049	2912
kuntoutus	449	456	20	240	267	347	67	292	499	756	1015	628
työtapa- turma	10	6	21	201	469	467	0	14	0	211	489	488
perhe- vapaa	553	385	148	10	16	26	926	1000	298	1489	1401	472
vuorottelu- vapaa	56	0	132	83	210	124	151	355	237	290	565	493



Taulukko ja kaavio: Henkilöstön poissaoloja 2014-2016

Työhyvinvoinnin osalta ovat keskiössä esihenkilötyö, työsuojelu kokonaisuutena, 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 ja sen päivitys Siun soten, Kunnallisen eläkevaikutuksen ja maakunnan kuntien yhteistyönä toteutetaan vuonna 2017.

Keväällä 2016 toteutetun henkilöstökysely antoi seuraavia arvioita asteikolla 1-5:

- Johtaminen 3,48
- Työyksikön ilmapiiri 4,05
- Omat vaikutusmahdollisuudet 3,84

- Koulutukseen pääsy 3,76
- Työtehtävien kiinnostavuus 4,15
- Koettu työn arvostus 3,75
- Työturvallisuus 3,88
- Yleinen työtyytyväisyys 3,84

Perusopetuksen henkilöstö ei ole mukana muun kaupungin henkilöstökyselyssä vaan kysely pohjautuu omaan laatujärjestelmään. Henkilöstönäkökulmaan suoraan liittyvät kohdat asteikolla 1-5 kertoivat seuraavaa:

- Johtaminen 2,77
- Taloudelliset resurssit 3,44
- Henkilöstökoulutus 2,65

Varhaiskasvatuksen henkilöstö ei myöskään ole mukana muun kaupungin henkilöstökyselyssä vaan se toteuttaa oman toiminnanohjausjärjestelmänsä mukaisia kyselyitä henkilöstölle. Vuonna 2016 mittauksia ei suoritettu.

Koko kaupungin tasolla edustuksellista yhteistoimintaa varten on yhteistoimintaryhmä, joka kokoontui neljä kertaa. Yhteistoimintaryhmä toimi myös työturvallisuuslain tarkoittamana työsuojelutoimikuntana sekä kaupungin sisäilmatyöryhmänä.

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. Rekrytoinneissa osa noudatti valtavirran sukupuolijakaumaa: luokanopettajiksi 4 naista ja 2 miestä, teknisen käsityön tuntiopettajaksi mies, fysiikan ja kemian lehtoriksi mies, valmistavan opetuksen opettajaksi nainen, kulttuuriohjaajaksi nainen, museon amanuenssiksi mies, koulunkäynninohjaajaksi nainen, ympäristönsuojelusihteeriksi mies. Yhdenvertaisuuslain sallimaa erilaista kohtelua rekrytoinneissa (valitaan tehtävään aliedustettuna olevan sukupuolen edustaja) ei sovellettu vuoden aikana kertaakaan.

Kaupungin henkilöstön palkkausjärjestelmässä oli 15 hinnoittelutunnusta, joissa on edustettuna sekä miehiä että naisia. Näistä 9:ssä tehtäväkohtainen palkka oli naisilla pienempi. Yhdessä ero oli alle 1 %, neljässä 1-10 % ja neljässä 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 227 työpäivää ja miehet 5 työpäivää.

1.6.5. Työterveyshuollon palveluiden käyttö ja kustannukset

Outokummun kaupungin henkilöstön työterveyshuollon järjestäjänä on toiminut vuoden 2014 alusta Joensuun Työterveys liikelaitos sekä lakisääteisen ennaltaehkäisevän työterveyshuollon että vapaaehtoisen sairaanhoidon osalta. Työterveyshuollon toteutti edelleen Attendo. Työterveyshuollon kustannukset ovat laskeneet enemmän kuin mitä henkilöstön väheneminen aiheuttaa. Asiassa on vuosittaista vaihtelua mutta yksi tekijä on sairaspöissaolon omailmoituskäytännön pidentäminen viiteen päivään. Vuonna 2016 kustannukset olivat 95 549 € (100 285 € vuonna 2015), josta lakisääteisen ennaltaehkäisevän työterveyshuollon osuus oli 33 873 € (30 572 €) ja työnantajalle vapaaehtoisen sairaudenhoidon osuus 61 676 € (69 712 €). Kustannuksiin saadaan Kelan korvaus (60/50 %).

1.7. RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Viime vuosina suurin epävarmuus on liittynyt kaupungin talouteen. Vuoden 2015 tilinpäätöksen mukaan sekä kaupungin tilinpäätös että konsernitilinpäätös osoittivat kumulatiivista ylijäämää, myös vuoden 2016 kaupungin tilinpäätös on ylijäämäinen. Peruskaupungin omaan taseen mukainen ylijäämä on noin 2,7 milj. euroa. Konsernin ylijäämä on noin 5 milj. euroa. Vuoden 2016 tilinpäätösten sekä yritysten toimintaympäristössä tapahtuneiden muutosten takia taloudellinen epävarmuus ja riski tulee tytäryhtiöiden taloudellisesta tilanteesta.

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 tulorahoituksessa 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 huomiotava 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. Korjauksien edetessä myös korjaussuunnitelmat tarkentuivat. Tarkennettujen suunnitelmien pohjalta käynnistettiin laajempi sisäilmaremontti. Remontti alkoi kesällä 2016 ja valmistuu keväällä 2017.

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 pumpaamaan 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.

Erityismaiden käsittelyalueen toimintaa seurataan niin, että se on lupaehtojen mukaista. Vanhan loppusijoitusaltaan maisemointisuunnitelmat tehtiin vuoden 2014 aikana. Maisemointiurakka toteutettiin vuonna 2016. Kasvukerroksiin 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. 1400 katuvalaisinta, joista suurin osa on vielä uusimatta. Katualueiden liikenneturvallisuutta parannettiin uusimalla vanhoja katuvalaisimia liikenneturvallisuuden kannalta tärkeimmissä kohteissa. Katuvalaisimia on uusittu kaikkiaan 391 kappaletta.

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

1.8. TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS

Outokummun kaupungin talousarvio vuodelle 2017 on ylijäämäinen 0,6 milj. euroa. Talousarvio on laadittu vuoden 2016 talousarvion pohjalta. Ottaen huomioon vuoden 2016 ylijäämäisen tuloksen talousarvion on mahdollista toteutua arvioidusti tai jopa hieman arvioitua paremmin. Sosiaali- ja terveystaloudet ylittivät reilut 0,2 milj. €. Vuodesta 2017 lukien sote-palvelut tuottaa Siun sote-kuntayhtymä, jonka perussopimuksen mukaan talousarvio on sitova. Näin ollen sote-palveluissa ei pitäisi tulla yllätystä kustannusten osalta. Sote-palvelut käsittää 51,7 % Outokummun kaupungin toimintakatteesta. Sivistyspalvelujen vuoden 2016 tilinpäätöksen mukainen toteuma oli 0,4 milj. alle budjetoidun. Talousarvioon sisältyi Kummun koulun leasing-kuluja 0,2 milj. €, joka ei toteutunut.

Kaupunginvaltuusto alensi tuloveroprosenttia 0,5 %-yksikköä vuodelle 2017. Näiltä osin verotulot alenevat noin 0,45 milj. €.

Outokummun taseeseen on kertynyt vuoden 2015 tilinpäätöksessä 1,1 milj. €. Vuoden 2016 tilinpäätöksen mukaan ylijäämää kertyy lisää 1,6 milj. €. Taloussuunnitelman 2017-2019 mukaan tulorahoitus on lähes riittävä. Vuosikate riittää kattamaan poistot, jotka ovat noin 79 % nettoinvestoinneista koko suunnittelu-kaudelle laskettuna. Outokummun kaupungin historian suurin investointi oli Kummun koulun rakentaminen vuosina 2015-2016, kustannusarvio yhteensä 14,7 milj. €. Suuret investointikustannukset merkitsivät kaupungin velkaantumista, ja niinpä Kummun koulun investoinnista uudisrakentaminen rahoitettiin 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 urakkipalvelujen hankinnoista. Tulosalueiden päälliköiden hankintavaltuutus on 21 000 € ja tulosyksikön 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 tilin käyttövaltuudet. Omia kululaskujaan ei saa hyväksyä ja laskun asiatarkastajana 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 esihenkilöiden on tullut tarkistaa alaistensa viranhaltijapäätökset.

Sopimustoiminnassa ei ole havaittu ongelmia.

Omaisuuksien 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 (jäljellä kaksi kappaletta) on haettu panttikirjakiinnitys.

Maa-ainesluville on vaadittu jälkitoimenpiteitä varten vakuus. Samoin urakoissa on vaadittu rakennus- ja takuuajainen 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. Tietojärjestelmien 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 esihenkilön vastuulla.

Sopimusten noudattamista ja henkilöstöohjeiden noudattamista seuraa henkilöstöhallinto ja kunkin esihenkilön esihenkilö. Käytäntöjä käsitellään esihenkilöiden palaverissa.

Vaaralliset työyhdistelmät katkaistaan tehtäväkuvilla.

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

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

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

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 kolmannesvuosiseurannan 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. Pala-vereissa 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 seurantaraportin 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>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot	6 712	7 387
Toimintakulut	-47 582	-46 847
Toimintakate	-40 870	-39 460
Verotulot	22 970	23 614
Valtionosuudet	20 578	20 069
Rahoitustuotot		
Korkotuotot	41	48
Muut rahoitustuotot	518	511
Korkokulut	-185	-238
Muut rahoituskulut	-3	-1
Vuosikate	3 049	4 542
Poistot ja arvonalentumiset	-1 735	-1 733
Tilikauden tulos	1 314	2 809
Rahastojen lisäys (-) / vähennys (+)	298	-47
Tilikauden yli / alijäämä	1 612	2 761
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot/toimintakulut %	14,11 %	15,77 %
Vuosikate/poistot %	175,8 %	262,0 %
Vuosikate €/as	430	636
Asukasluku 31.12.	7 094	7 139

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 tulo-rahoituksen olevan riittä-
vän, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista nettoinvestoin-
tien tasoa. Investoinneille tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahan-
kintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja
muut rahoitusosuudet.

Vuosikate, €/asukas:

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa. Keskimääräistä kaik-
kia kuntia koskevaa tunnusluvun tavoitearvoa ei voida asettaa.

1.12. TOIMINNAN RAHOITUS

Kaupungin rahoituslaskelma (1000 €)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 049	4 542
Tulorahoituksen korjaukset	45	154
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 633	-7 290
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 226	5 223
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	90	16
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 222	2 645
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-424	-14
Antolainasaamisten vähennykset	193	62
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 200	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 149	-2 359
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-750	-590
Oman pääoman muutokset	0	10
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 813	284
Rahoituksen rahavirta	883	-2 607
Rahavarojen muutos	-340	38
Rahavarat 31.12.	784	1 124
Rahavarat 1.1.	1 124	1 086
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Investointien tulorahoitus %	69,2	219,7
Pääomamenojen tulorahoitus %	44,9	103,7
Lainanhoitokate	1,4	1,8
Kassavarat milj. €	0,0	0,4
Kassastamaksut milj. €	58,8	56,6
Kassan riittävyys pv.	0,2	2,4
Asukasluku 31.12.	7 094	7 139
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta	1 376	2 478

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 riittävyden 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. €: = toimintakulut – 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	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 580	37 683	OMA PÄÄOMA	26 036	24 722
Aineettomat hyödykkeet	128	89	Peruspääoma	21 680	21 680
Muut pitkävaikutteiset menot	128	89	Muut omat rahastot	1 623	1 921
Aineelliset hyödykkeet	26 316	23 692	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 121	-1 640
Maa- ja vesialueet	2 900	2 907	Tilikauden yli-/alijäämä	1 612	2 761
Rakennukset	12 141	9 881	PAKOLLISET VARAUKSET	458	329
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 633	9 188	Muut pakolliset varaukset	458	329
Koneet ja kalusto	724	185	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	306	258
Muut aineelliset hyödykkeet	235	175	Valtion toimeksiannot	14	19
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	1 683	1 357	Lahjoitusrahastojen pääomat	293	209
Sijoitukset	14 136	13 902	Muut toimeksiantojen pääomat	0	31
Osakkeet ja osuudet	10 355	10 352	VIERAS PÄÄOMA	16 842	19 123
Muut lainasaamiset	3 387	3 155	Pitkäaikainen	10 502	10 601
Muut saamiset	394	395	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 402	10 301
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	253	258	Lainat julkisyhteisöiltä	100	300
Valtion toimeksiannot	14	19	Lyhytaikainen	6 340	8 521
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	239	209	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 099	1 949
Muut toimeksiantojen varat	0	31	Lainat julkisyhteisöiltä	200	200
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 811	6 491	Lainat muilta luotonantajilta	736	1 486
Vaihto-omaisuus	41	45	Ostovelat	1 119	1 634
Aineet ja tarvikkeet	41	45	Muut velat	204	261
Saamiset	1 986	5 323	Siirtovelat	1 982	2 992
Pitkäaikaiset saamiset	0	15		43 643	44 432
Myyntisaamiset	0	15	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	1 986	5 308		2016	2015
Myyntisaamiset	746	3 352	Omavaraisuus-%	59,7	55,6
Lainasaamiset	841	697	Suht.velkaantuneisuus-%	33,5	37,4
Muut saamiset	126	109	Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	2,7	1,1
Siirtosaamiset	274	1 150	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	385	157
Rahoitusarvopaperit	754	747	Lainat €/asukas	1 805	1 786
Muut arvopaperit	754	747	Lainakanta 31.12. 1000 €	12 801	12 750
Rahat ja pankkisaamiset	30	377	Lainasaamiset 31.12. 1000 €	3 387	3 155
	43 644	44 432	Asukasluku	7 094	7 139

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 keskimääräistä 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

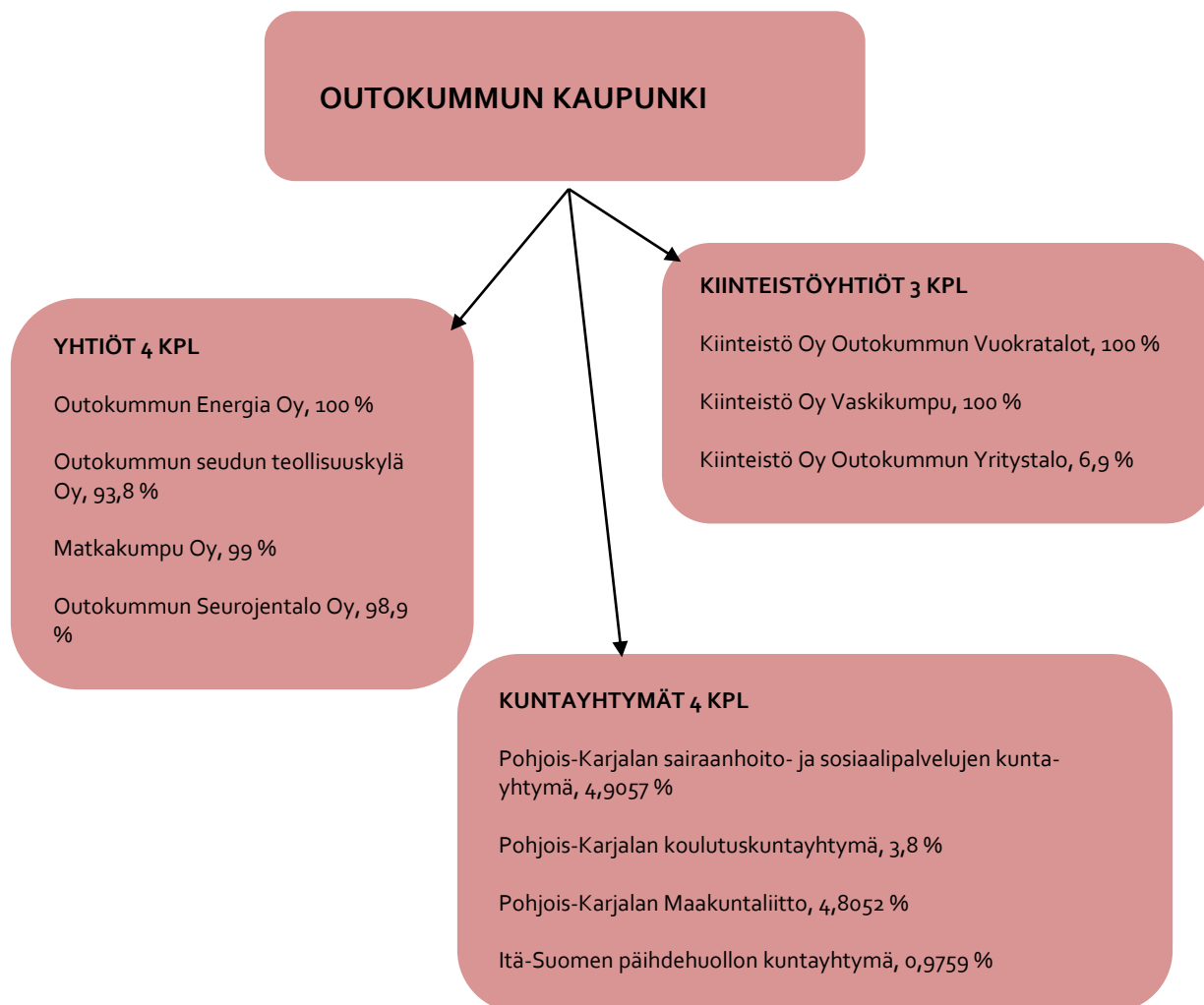
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.14. KOKONAISTULOT JA – MENOT

	2016		2015			2016		2015	
	1000 €	%	1000 €	%		1000 €	%	1000 €	
TULOT					MENOT				
Varsinainen toiminta					Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	6 712	11,8	7 387	13,1	Toimintakulut	47 582	80,9	46 847	
Verotulot	22 970	40,5	23 614	41,9					
Valtionosuudet	20 578	36,3	20 069	35,6					
Korkotuotot	41	0,1	48	0,1	Korkokulut	185	0,3	238	
Muut rahoitustuotot	518	0,9	511	0,9	Muut rahoituskulut	3	0,0	1	
Tulorahoituksen korjauserät					Tulorahoituksen korjauserät				
-Käyttöomais. myyntivoitot	-84	-0,1	-15	0,0	+/-Pakollisten varausten muutos	-129	-0,2	-169	
Investoinnit					Investoinnit				
Rah.osuudet invest.menoihin	4 226	7,5	5 223	9,3	Käyttöomais investoinnit	8 633	14,7	7 290	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	90	0,2	16	0,0	Rahoitustoiminta				
Rahoitustoiminta					Antolainasaamisten lisäykset	424	0,7	14	
Antolainasaamist. vähenn.	193	0,3	62	0,1	Pitkäaik.lainojen vähennys	2 149	3,7	2 359	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 200	3,9	0	0,0					
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	-750	-1,3	-590	-1,0					
Kokonaistulot yhteensä	56 693	100,0	56 324	100,0	Kokonaismenot yhteensä	58 845	100,0	56 580	
Täsmäytys									
Kokonaistulot - kokonaismenot	-2 153		-256						
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 153		256						

1.15. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.15.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Kuva 4. 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 toteutumisesta, 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 Vuokrataloihin, jonka taloutta on viimeisten vuosien aikana pystytty tervehdyttämään. Huonokuntoista 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. Kuntaliitto julkaisi loppuvuonna 2016 valtakunnallisen konserniohjesuosituksen luonnoksen, jossa on huomioitu mm. uuden kuntalain säännökset. Suositusta käytetään kaupungin uuden konserniohjeen pohjana.
Kaupunkikonsernin tukipalvelutoimintojen vakiinnuttaminen ja kehittäminen	Talous- ja tukipalvelutoimintojen prosesseja on sujuvoitettu edelleen koko konsernissa. Tukipalvelujen toimivuutta seurataan ja kehittämismahdollisuuksia käsitellään kaupunkikonsernin johtoryhmässä aktiivisesti ja säännönmukaisesti. Kaupunkikonsernin johtoryhmän asemasta on kirjaus kaupungin uudessa hallintosäännössä (Kvalt 19.12.2017, § 89)
Kiinteistöhuollon toimintojen vakiinnuttaminen	Tekniset palvelut tuottavat kiinteistöhuollon tehtävät Outokummun Vuokrataloille ostopalvelusopimuksen mukaisina. Toimintoja kehitetään aktiivisesti.
Rakentamisen ja rakennuttamisen yhteistyön selvittäminen koko konsernissa	Selvitystyö on tehty. Teollisuuskylässä toimivan rakennuttajainsinöörin palvelut ovat koko konsernin käytössä.
Konserni on tulokseltaan ylijäämäinen	Kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämä on 0,8 milj. euroa.

Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Toiminnan kehittämisellä parannetaan taloutta siten, että yhtiön selviää tulo-rahoituksella muuttuvissa olosuhteissa.	Vuonna 2016 vuokra-asuntojen käyttöaste oli n. 73 %. Alle 85 % käyttöaste vaarantaa yhtiön talouden tervehdyttämisen. Kustannustehokkuutta on välttämätöntä lisätä yhteistyössä kiinteistöhuollon kanssa.
Vuokrarakennetta uudistetaan.	Yhtiön hallitus päätti laskea vuokria pitkään tyhjillään olleiden asuntokohteiden isoista asunnoista vuoden 2017 talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Muutokset astuivat voimaan 1.3.2017.
Konserniyhteistyön kehittämisellä kiinteistöhuollossa haetaan laadun parantamista ja tehokkuutta toimintaan ja markkinoinnilla lisätään positiivista näkyvyyttä.	Konserniyhteistyön osana on alettu pitää yhteisiä palavereita isännöinnin ja kiinteistöhuollon kesken. Uudet Internet-sivut julkaistiin syyskuussa 2016, joka uudisti ja tehosti Vuokratalojen Internetissä olevien sisältöjen markkinointia.

Ohjeelliset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Laaditaan kiinteistökohtaiset PTS (pitkän tähtäimen) -korjaussuunnitelmat ja niille kustannusarviot.	Tehty ensimmäiset PTS-arviot Männikkökadun kohteista kesällä 2017. Uudella arviointikehikolla on arvioitu Hovilankatu 4 ja 18, jonka jälkeen edetään kiinteistö kerrallaan kunnes koko PTS-projekti saadaan valmiiksi. Tavoiteaikatauluna on saada PTS:t valmiiksi loppuvuodesta 2017 kaikkien kiinteistöjen osalta.
Tavoitellaan yhteistyön lisäämistä sote-palveluiden kanssa remontoimalla Antinkuja 3 ryhmäkodiksi ja vuokraamalla se heidän käyttöönsä.	Toteutui. Käyttöaste Antinkuja 3:n kahden kohteen (A+B) osalta oli 95 % vuoden 2016 lopussa.
Valitaan budjettimäärärahojen puitteissa akuutit korjauskohteet ja toteutetaan ne tilikauden aikana.	Tilikauden aikana on viety loppuun Pohjois-ahonkatu 27 pihojen kunnostaminen, sekä vuosikorjauksina on tehty Kalattomantie 15 ulko-vuorauksen maalaus, Juholankatu 6 ja Kuilukatu 17 lämmönvaihdinten uusiminen. Lisäksi eri rakenneaurioiden korjauksia tehtiin kohteissa Hovilankatu 4, Mikonkatu 5 ja Yrjönkatu 6. Asuntojen pintaremontteja tehtiin kaikkiaan n. 70 kohteessa vuoden 2016 aikana.

Tavoitteet	Toteutuma
Tavoitellaan parannusta kiinteistönhoidon laatuun ja tehokkuuteen. Tavoitteena siistit, viihtyisät ja turvalliset asuinympäristöt, joilla lisätään asuntojen kiinnostavuutta markkinoilla ja parannetaan asukastyytyväisyyttä.	Vuoden 2016 painopisteinä kunnostuksissa olivat piha- ja viheralueiden kunnostukset budjetin sallimissa rajoissa.

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP
Liikevaihto	2 888	2 960	2 662
Tilikauden tulos	127	12	-207
Kertynyt yli-/alijäämä	-1 896	-2048	-2103
Investoinnit	0	100	409
Lainakanta	15 986	14 639	14 452
Henkilöstö	1	1	1
Käyttöaste	80 %	85 %	73 %

Outokummun Energia Oy

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Säilytetään energiayrityksen kilpailukyky ja terve talous.	Varmistettu nykyistä kannattavaa toimintaa ja ryhdytty kehityshankkeisiin, joilla varmistetaan kannattavat liiketoiminnot tulevaisuudessa.
Vaikuttavuus paikkakunnalla.	Säilynyt entisellään.
Sähkön ja lämmön toimituksen käyttövarmuus elinkeinoelämän sekä asiakkaiden hyväksymällä ja muiden vastaavien yhtiöiden käyttövarmuuden tasolla.	Toteutunut tavoitteiden mukaisesti.
Verkottuminen eri yhteistyötahojen kanssa.	Lisääntynyt.
Asiakaspalvelu yleisesti hyväksytyllä tasolla.	Toteutunut tavoitteiden mukaisesti.
Omistajalle maksetaan 500 000 € toimintavuodelta 2016. Tuloutus sisältää osinkoa ja resurssikorvauksen 2 % liikevaihdosta.	Toteutuu.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016
Liikevaihto	9 447	9 755	9 787
Tilikauden tulos	368	54	13
Kertynyt yli-/alijäämä	1 249	1 303	951
Investoinnit	1 681	2 541	1 657
Lainakanta	717	1 817	824
Henkilöstö	20	20	19

Outokummun seudun teollisuuskylä Oy

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteuma
Tarjoamme yrittämiselle kilpailukykyisen kansainvälistyvän toimintaympäristön	Teollisuuskylän toimintaympäristön ja palveluiden kv-näkökulmaa on kehitetty mm. uusien nettisivujen englannin- ja venäjänkielisten kieliversioiden avulla. Uudet nettisivut julkaistiin marraskuussa 2016.
Ylläpidämme ja kehitämme teollisuuskylän yritysten toimintaedellytyksiä.	Yritysten kehittämishankkeiden toteuttamisessa on oltu aktiivisia yhteisten sopimusten mukaisesti. Vuonna 2016 toteutettiin viisi toimitilojen korjaus-, kehittämis- tai muutostyöhanketta.
Panostamme markkinoinnin kehittämiseen ja toteuttamiseen.	Vuoden 2016 syksyllä uusittiin nettisivusto ja loppuvuodesta 2016 valmisteltiin markkinointiviestintäsuunnitelmaa v. 2017 varten.
Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja varaudumme tuleviin peruskorjaustarpeisiin.	Toiminnan kannattavuutta ei ole tehdyistä kehittämistoimenpiteistä ja kulujen säästöistä huolimatta kyetty vahvistamaan riittävästi viimeisen kolmen tilikauden aikana.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Yritysmarkkinoinnin kehittämistä muiden tytäryhtiöiden ja Grafexin kanssa jatketaan vuonna 2016.	Yritysmarkkinointia tehtiin Grafexin kanssa alkuvuodesta 2016. Yhteistyö toimijan kanssa päättyi keväällä. Yhteismarkkinointia suunniteltiin uudella tavalla konsernijohtoryhmän workshopissa viestintäkonsultin vetoavalla loppuvuodesta 2016, kun Outokummun Energian uusi toimitusjohtaja saatiin mukaan suunnitteluun vuoden 2017 toimenpiteiden osalta.
PKKY:n ja Josekin kanssa jatketaan metallin imagokampanjaa metallialan koulutuspaikkojen kiinnostavuuden lisäämiseksi ja opetuksen säilymiseksi Outokummussa. Jatketaan neuvotteluja kahden yrityksen kanssa toimitilahankkeiden ympärillä.	Imagokampanjaa on jatkettu aikaisempien vuosien tapaan yhteistyössä Kummun koulun, Josekin, PKKY:n ja yritysten kanssa. Neuvotteluja uusista toimitilahankkeista v. 2016 on ollut 3 yrityksen kanssa, mutta ne eivät edenneet vuoden loppuun mennessä hankesuunnitteluvaiheeseen. Yhden asiakasyrityksen toimitilojen muutoshanke käynnistyi v. 2016 joulukuussa.
Osallistutaan yritysten kanssa alihankintamesuille.	Osallistuttiin syyskuussa Tampereella järjestetyille alihankintamesuille olemalla mukana Synertecin yhteisosastolla.

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016
Liikevaihto	1 044	1 028	930
Tilikauden tulos	-12	0	-12
Kertynyt yli-/alijäämä	238	238	226
Investoinnit	88	0	91
Lainakanta	6 439	5 476	5 476
Henkilöstö	2	2	2

Outokummun Seurojentalo Oy

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Kaikki tilat ovat vuokrattu 100 prosenttisesti.	Tilat ovat olleet 100 % vuokrattuna.
Toiminta on kannattavaa.	Tilikauden toteutunut tulos on n. 2 t€ tappiollinen, mm. kiinteistövero nousi n. 8 t€ edellisvuoteen nähden.
Kiinteistöt myydään tasearvo huomioiden.	Kiinteistöt olivat myynnissä syyskuusta joulukuulle Kauppalehden ylläpitämällä toimitilapalveluiden internetsivustolla. Kiinteistöjä ei ole myyty.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP2016
Liikevaihto	220	236	237
Tilikauden tulos	-1	23	-2
Kertynyt yli-/alijäämä	105	128	103
Investoinnit	0		4
Lainakanta	1067	995	995
Henkilöstö	0	0	0

Kiinteistö Oy Vaskikumpu

Yhtiön isännöinnistä vastaa KOY Outokummun Vuokratalot.
Kiinteistö on vuokrattu osittain sosiaalitoimen käyttöön.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Käyttöastetavoite 95 %	65,6 %

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Toteutetaan parvekkeiden kuntoselvitys vuonna 2016.	Tehty arvio tj:n ja kesäharjoittelijan toimesta kesällä 2016.
Neuvotellaan sote-palveluiden kanssa huoneistojen lisävuokrauksesta käyttöasteen nostamiseksi.	Sosiaali- ja terveystoimi on vähentänyt ja irtisanonut useita aiempina tilikausina asiakkaille vuokrattuja huoneistoja v. 2016 aikana.

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP
Liikevaihto	190	190	173
Tilikauden tulos	0	1	0
Kertynyt yli-/alijäämä	-28	-27	-27
Investoinnit	0	30	0
Lainakanta	516	477	478
Henkilöstö	0	0	0

Matkakumpu Oy

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Verkostoituminen matkailupalvelujen tuottajien sekä kaupan ja palvelualan yritysten kanssa.	Matkailun kasvuohjelman kautta on verkostoiduttu maakunnan matkailuyrittäjien kanssa ja saatu matkatoimistokontakteja Saksaan ja Sveitsiin.
Tuotteiden ja palvelujen laatukriteerien laatiminen yhdessä palveluntuottajien kanssa.	Laatukriteereiden laatiminen käynnistettiin hankkimalla Matkakumpu Oy:lle Laatutonni sertifikaatti. Lean -palvelumuotoilukoulutus käynnistetty.
Särkiselän alueen kokonaiskehittäminen yhdessä toimijoiden kanssa.	Toimijoiden puutteesta/vaihtuvuudesta johtuen kokonaiskehittämiseen ei ole päästy.
Markkinointiyhteistyön tiivistäminen.	Markkinointiyhteistyö on ollut tapahtuma/tapauskohtaista markkinointia, erillisten suunnitelmien mukaan. Markkinointi- ja viestintästrategian laatiminen käynnistettiin mainostoimistokumppanin avulla.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016
Liikevaihto	62	300	290
Tilikauden tulos	- 8	0	32
Kertynyt yli-/alijäämä	- 30	-30	2
Investoinnit	0	0	0
Lainakanta	50	50	50
Henkilöstö	2	2	2

1.15.5. KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot	31 343	31 733
Toimintakulut	-71 553	-68 739
Toimintakate	-40 209	-37 006
Verotulot	22 903	23 545
Valtionosuudet	22 678	22 361
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	150	166
Muut rahoitustuotot	45	63
Korkokulut	-496	-616
Muut rahoituskulut	-8	-26
Vuosikate	5 063	8 486
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 767	-5 136
Arvonalentumiset	-75	-1
Tilikauden tulos	221	3 350
Tilinpäätössiirrot	376	-53
Tilikauden verot	-7	-96
Laskennalliset verot	198	-55
Vähemmistöosuudet	-3	-5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	786	3 141

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43,8	46,2
Vuosikate/Poistot, %	106,2	165,2
Vuosikate, €/asukas	714	1189
Asukasluku 31.12.	7 094	7 139

1.15.6. KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 063	8 486
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-7	-96
Tulorahoituksen korjauserät	143	209
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 148	-10 624
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 243	5 295
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	422	17
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 284	3 288
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-424	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 952	1 009
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 976	-5 427
Lyhytaikaisten alinojen muutos	-269	-133
Oman pääoman muutokset	-1	9
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	55	6
Vaihto-omaisuuden muutos	58	267
Saamisten muutokset	3 296	-8
Korottomien velkojen muutokset	478	1 398
Rahoituksen rahavirta	1 169	-2 878
Rahavarojen muutos	-1 115	409
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 816	3 931
Rahavarat 1.1.	3 931	3 522
	-1 115	409

KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Investointien tulorahoitus, %	64,0	159,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	38,1	78,9
Lainanhoitokate	1,0	1,5
Kassan riittävyys	11,5	16,8
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viiden vuoden ajalta	3 874	7 804

1.15.7. KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA 1 000 €	2016	2015	VASTATTAVAA 1 000 €	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT	72 653	69 222	OMA PÄÄOMA	31 807	31 029
Aineettomat hyödykkeet	218	167	Peruspääoma	21 680	21 680
Aineettomat oikeudet	33	25	Arvonkorotusrahasto	153	244
Muut pitkävaikutteiset menot	184	141	Muut omat rahastot	5 012	5 317
Ennakkomaksut	0	1	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 175	647
Aineelliset hyödykkeet	70 012	67 083	Tilikauden yli-/alijäämä	786	3 141
Maa- ja vesialueet	3 613	3 542	VÄHEMMISTÖSUUDET	426	431
Rakennukset	39 502	35 973	PAKOLLISET VARAUKSET	826	664
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 990	23 255	Eläkevaraukset	12	15
Koneet ja kalusto	1 598	703	Muut poakolliset varaukset	814	649
Muut aineelliset hyödykkeet	511	428	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	561	356
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 797	3 183	VIERAS PÄÄOMA	51 550	53 577
Sijoitukset	2 424	1 972	Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	32 129	34 227
Osakkeet ja osuudet	1 872	1 845	Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	4 968	5 161
Muut lainasaamiset	542	118	Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	5 028	5 222
Muut saamiset	9	9	Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	9 426	8 967
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	474	324	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 170	86 057
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 043	16 512	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Vaihto-omaisuus	545	603	Omavaraisuusaste, %	37,9	36,6
Saamiset	8 681	11 978	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	74,1	77,0
Pitkäaikaiset saamiset	2 853	2 997	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	4 961	3 789
Lyhytaikaiset saamiset	5 828	8 981	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	699	531
Rahoitusarvopaperit	1 499	1 482	Konsernin lainat €/asukas	5 238	5 526
Rahat ja pankkisaamiset	1 317	2 449	Konsernin lainakanta 31.12.	37 157	39 449
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 170	86 057	Konsernin lainasaamiset 31.12.	542	118
			Kaupungin asukasluku 31.12.	7 094	7 139

Konsernitaseen tunnusluvut:

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

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

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 2016 tuloksen käsittelyä siten, että

- Jyrin käsittelyasemalla olevan vanhan loppusijoitusaltaan maisemoinnin kustannukset 304.596,94 € kirjataan ympäristöhoidon kehittämisrahaston vähenykseksi,
- Kehittämisrahastoon siirretään 6.874,82 €,
- tilikauden 2016 ylijäämä 1 612 082,01 € siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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.

Outokummun kaupungilla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2016 alussa 1,1 milj. €. Tilikauden 2016 tulos on 1,6 milj. € ylijäämäinen.

Kaupunkikonsernin taseen mukainen kumulatiivinen ylijäämä 31.12.2016 on 5 milj. €.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

2.1.1. Hallinto- ja lupapalvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Kehitysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
Toimitaan aktiivisesti ja monipuolisesti Joensuun seudun kuntien yhteistyössä. Osallistutaan aktiivisesti Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy:n toimintaan.	Seudullinen yhteistoiminta on ollut vuonna 2016 aktiivista ja monipuolista erityisesti naapurikuntien kanssa. Lisäksi on tehty kattavaa maakunnallista yhteistyötä mm. Siun soten valmistelussa. Kahdenvälinen yhteistyö JOSEK Oy:n ja kaupungin välillä toimii moitteettomasti. JOSEK Oy:n yritysneuvojalla on työpiste Teollisuuskylässä. JOSEK Oy:n osarahoitukseen on varattu määräraha talousarviossa.
Vuonna 2009 perustettu elinkeinoryhmä toimii aktiivisesti tiedonkulun parantamiseksi kaupungin ja elinkeinoelämän toimijoiden välillä sekä kaupungin elinvoimaisuuden edistämiseksi. Yksityisen ja julkisen sektorin välinen vuoropuhelu on luonteeltaan aktiivista, säännöllistä ja monipuolista.	Elinkeinoryhmä kokoontui vuonna 2016 yhteensä neljä kertaa: 9.2., 24.8., 3.11. ja 14.12.2016. Yrittäjien ja kaupunginhallituksen yhteinen illallistapaaminen pidettiin 16.5.2016. Vuoden 2016 yrittäjien ja kaupungin yhteiset iltakahvit järjestettiin 25.2. ja 27.10.2016. Yritysvaikutusten arviointi on osa kaupungin päätösten valmistelua.
Kaupungin ja kolmannen sektorin (kansalaisjärjestöt, vapaaehtoinen kansalaistoiminta) välistä aktiivista yhteistoimintaa mahdollistetaan monipuolisesti kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi.	Kaupunki on toiminut vuosina 2015–2016 yhtenä järjestö- ja kansalaistoimintaa maakunnassa kehittävän JAKE-hankkeen kuntajärjestö-yhteistyöfoorumi-toiminnan pilottikunnista. Vuoden 2016 kumppanuusfoorumit järjestettiin 26.4. ja 10.11., jolloin sovittiin jatkotoimenpiteistä vuodelle 2017. Lisäksi tammikuussa 2016 toteutui JAKE-hankkeen ja kaupungin yhteistilaisuutena viestintäkoulutustilaisuus kolmannen sektorin toimijoille.

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
	<p>Kaupunginvaltuusto on tehnyt 31.10.2016 päätöksen (§ 74) osallisuus- ja yhteisötoimikunnan perustamisesta kaupunginhallituksen alaisuuteen 1.6.2017 alkaen, mikä osaltaan mahdollistaa ja vahvistaa kaupungin ja kolmannen sektorin välisten kumppanuuksien ja yhteistyön kehittämistä edelleen.</p> <p>Kaupungin järjestöyhteistyön ohje on valmisteilla JAKE-hankkeen johdolla, yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa.</p>
<p>Työllistämispalvelut toimivat laadukkaasti ja vaikuttavasti: toiminnallisena tulostavoitteena asiakkuuden päättyessä on, että:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 40 % asiakkaista sijoittuu työhön avoimille työmarkkinoille tai koulutukseen - 10 % asiakkaista siirtyy työvoiman ulkopuolelle (eläke, sairausloma, kuntoutus, jne.) - 20 % asiakkaista jää työnhakijaksi - 30 % asiakkaista on jokin muu tilanne (esim. paikkakunnalta muutto, työtoiminnan keskeytyminen luvallisesti/luvattomasti.) 	<p>Tavoitteet on saavutettu.</p> <p>Vuonna 2016 asiakkuuden päättyessä:</p> <p>40,9 % asiakkaista sijoittui työhön, koulutukseen tai työkokeiluun;</p> <p>16,6 % siirtyi työvoiman ulkopuolelle (eläke, sairausloma, kuntoutus, jne.);</p> <p>16,7 % asiakkaista jäi työnhakijaksi, ja 25,8 %:lla asiakkaista päättymisen syy oli jokin muu tilanne (esim. paikkakunnalta muutto, työtoiminnan keskeytyminen luvallisesti tai luvattomasti).</p>
<p>Kyykerin innovaatiokylätalon työpaja toimii tiiviissä yhteistoiminnassa talon muiden toimijoiden kanssa sekä yhteistyössä kaupungin muiden yksiköiden, yritysten, yhdistysten sekä soten ja työvoimahallinnon kanssa työ- ja harjoittelupaikkojen lisäämiseksi. Työpajan toimintaan sisällytetään palkkatuettua työllistämistä sekä kuntouttavaa työtoimintaa ja työkokeilua.</p>	<p>On toteutunut tavoitteen mukaisesti: mm. kuntouttavan työtoiminnan asiakkaita on sijoitettu muihin hallintokuntiin, ja työllistämislisää on käytetty yhdistystyöllistämiseen. Työpajan toimintaan on sisällytetty palkkatuettua työllistämistä, työkokeilua ja kuntouttavaa työtoimintaa.</p>
<p>Osallistutaan Itä-Suomen yliopiston Työtä! -hankkeeseen, omarahoitusosuus 5000€.</p> <p>Hankkeen ja työllisyyspalveluiden henkilöstön yhteistyönä laaditaan kaupungin työllisyyspalveluille prosessikuvaukset.</p>	<p>Kaupunki on mukana Työtä! -hankkeessa tavoitteen mukaisesti. Työllisyyspalvelujen prosessikuvausten laadinta on valmis.</p> <p>Hankkeen kanssa on kartoitettu asiakastietojärjestelmiä työllisyyspalveluiden käyttöön, mutta sopivaa ei toistaiseksi löytynyt.</p>
<p>Mahdollistetaan Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaa maaseutualueiden elinvoimaisuuden kehittämisessä: toimintaan varataan 24 000 € Outokummun kaupungin osuutena.</p>	<p>On toteutunut tavoitteen mukaisena: LEADER-yhdistyksen toimintaan on varattu määräraha talousarviossa.</p>
<p>Kaivosmuseon toiminnassa edetään museon kehittämisstrategian mukaisesti ja toteute-</p>	<p>On toteutunut tavoitteen mukaisesti: vaihtuvina näyttelyinä on toteutettu "Sota Ou-</p>

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
taan kaksi vaihtuvaa näyttelyä vuosittain.	tokummussa" ja "Outokumpu Oskar Grosin silmin" -valokuvanäyttelyt.
Asumisen markkinoinnin palvelut tilataan Matkakumpu Oy:ltä markkinointisuunnitelman mukaisina. Tarkoitukseen varataan 10 000 €.	On toteutunut tavoitteen mukaisesti: asumisen markkinoinnin palvelut on tilattu kaupunkikonserniin kuuluvalta Matkakumpu Oy:ltä. Asumisen markkinoinnin kampanja toteutettiin huhti-toukokuussa. Kampanjaan sisältyi mm. mainontaa radiossa, Teollisuuskylän yrityksissä, sosiaalisessa mediassa sekä tienvarsimainoksella Viinijärvellä 9-tien varrella. Kampanjan sosiaalisen median osuus uusittiin syksyllä 2016.
Outokummun kaupungin henkilöstön liikuntaharrastuksia ja työhyvinvointia edistetään subventoimalla kuntosali- ja uimahallikausikorttien ostoa 50 prosentilla kausikorttien hinnasta. Korttien käyttömahdollisuudesta viestitään henkilöstölle aktiivisesti.	On toteutunut tavoitteen mukaisesti: subventointia on suoritettu talousarvion mukaisesti. Korttien käyttömahdollisuudesta on viestitty aktiivisesti esimiehille ja henkilöstölle.
Asiointiliikenne toimii vaikuttavasti: toimintaan varataan 12 000 € määräraha. Liikenteen käyttäöstä ja tarvetta seurataan aktiivisesti.	On toteutunut tavoitteen mukaisesti: asiointiliikennetoimintaan on varattu talousarvion mukainen määräraha, ja liikenteen käyttäoste ja tarve ovat seurannassa.

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Määrätavoitteet				
- Tukityöllistettyjä keskim. / v.	39	40	28	-12
- Kuntouttavassa työtoiminnassa eri henkilöitä	197	180	198	+18
- Kuntouttavan työtoiminnan päiviä	13 554	11 000	13 652	+2 652
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet				
- Elinkeinoelämän kehittämismääräraha	0,5	0,5	0,5	0,0
- elinkeinoelämän keh. (mm. Josek)	0,2	0,2	0,2	
- Kaivosmuseo	0,13	0,15	0,15	
- Matkakumpu Oy	-	0,186	0,186	
- Aterian suoritehinta €/suorite	3,52	3,75	3,65	-0,10
- Maaseututoimen nettokulut €/maatila	716*)	575	459	-124
- Rakennusvalvonnan nettokulut €/vuosi	28 619	35 000	- 5 704	-40 704
Laatutavoitteet				
- Aloitteet käsitellään viivytyksettä	<6kk	<6 kk	<6 kk	0
- Henkilöstötilinpäätöksen ajan mukaisuus, valmistuminen **	31.3.	31.3.	31.3.	0
- Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsitelyaika viikkoja	<2	<2	<2	0

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
*) Sisältää Leader –kulut **) Osana tilinpäätöstä, 31.3. mennessä				

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
- Kaupunginvaltuuston kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	10/84	11/60	11/92	0/+32
- Kaupunginhallituksen kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	21/216	22/250	20/210	-2/-40
- Tarkastuslautakunnan kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v	10/61	17/100	12/71	-5/-29
- Rakennus- ja ymp.lautakunnan kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v	6/37	7/50	6/43	-1/-7
- Työllinen työvoima 31.12.	2 348	2 455	2 271	-184
- Työtön työvoima 31.12	539	435	548	+113
- Vakinaiset virat ja tehtävät	193	200	155?	-45
- Rakennusluvut kpl/v	144	120	111*	-9
- Poikkeusluvut kpl/v.	14	10	6	-4
- Rakennusilmoitukset kpl/v	30	20	25	+5
- Maisematyöluvut	38	20	13	-7
- Korjausavustukset kpl/v	3	5	2	-3
- Maa-ainekatselmukset kpl/v.	25	20	21	+1
- Ympäristöluvut kpl/v.	4	1	0	-1
Maatilat kpl 31.12.	103	110	99	-13
- Vanhan Kaivoksen kävijämäärä	41 371	40 000**	37 995**	-2005
- vierailevien ryhmien määrä Vanhalla Kaivoksella	104	190**	100**	-90
- Kolmikannan yöpymisvuorokaudet	1 005	1100**	950**	-150
- Kolmikannan päiväkäyttötilaisuuksien määrä	78	100**	53**	-47
osallistujien määrä	2 160	2000**	1570**	-430
* Sisältää toimenpideluvat **)Toiminta on siirtynyt Matkakumpu Oy:n hoidettavaksi				
Vakinainen henkilöstö (työpanos vuoden lopussa)				
- Yleishallinto + konsernin tukip. 2013-	14,4	16,4	14,6	-1,8
- Matkailu	0,00***)	3,1***	0,00***	***
- Henkilöstöhallinto	2,1	2,1	2,1	0
- Ateriapalvelut	13,6	13,6	13,2	-0,4
- Maaseutupalvelut	0,4	0,4	0,4	0
- Ympäristöpalvelut	1,5	2,0	1,5	-0,5

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Muut resurssit (ulkop. kehitt.raha) - Hankerahoitus sis. EU-tuet (+ maataloustuet), ministeriöiden ja maakuntaliiton tuet ym. milj. €/v ***Toiminta on siirtynyt Matkakumpu Oy:n hoidettavaksi. Kaivoseumuseo on edelleen kaupungin omassa organisaatiossa.	2,2	3,0	3,1	+0,1

1 000 €	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA 2016	TP 2016	ERO
Toimintatuotot	3 196	2 881	2 881	2 840	- 41
Toimintakulut	-5 242	-5 219	-5 219	-5 022	- 197
Toimintakate	-2 046	-2 338	-2 338	- 2 182	- 156

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	10 630
Lisäykset	3
Poistot	-9
Arvo 31.12.	10 624

2.1.2. Sosiaali- ja terveystoimet

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Sote-tilaajohtaja

Yhteistoiminnan tavoitteet	Toteutuma
Tilaaja-tuottajamallin kehittäminen siten, että palveluiden suunnittelussa ja järjestämisessä huomioidaan koko yhteistoiminta-alue	Tilaaja-tuottajamallin eteenpäin kehittäminen ei toteutunut. Valmistelu- ja kehittämistyö keskittyi Siun soten – Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystoimien kuntayhtymän toiminnan käynnistämiseen.
Jaoston ja sosiaali- ja terveystoimikunnan yhteiset tapaamiset teemoitettuna.	Vuoden 2016 aikana järjestettiin sosiaali- ja terveystoimien tilaaja- ja sosiaali- ja terveystoimikunnan yhteinen tapaaminen, jonka aiheena oli Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kuuleminen.

1 000 €	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA 2016	TP 2016	ERO
Toimintatuotot	0	0		0	0
Toimintakulut	-26 647	-27 234	-27 048	-27 278	230
Toimintakate	-26 647	-27 234	-27 048	-27 278	230

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	141
Lisäykset	66
Vähennykset	-21
Poistot	-31
Arvo 31.12.	155

Palveluohjelma: Ikääntyvien palveluohjelma Kärkihanke: Ikäihmistien hoitoketjujen moniammatillinen kehittäminen Tuotantopuolen vastuhenkilö: Hoito- ja hoivapalvelujen johtaja, vastuualueiden esimiehet Tilaaapuolen vastuhenkilö: Sote tilaajohtaja Hankkeen kuvaus: Palveluiden järjestäminen niin, että ikääntyvät pystyvät asumaan omassa kodissaan niin kauan kuin se on turvallista. Lähtötilanne: Yli 75-vuotiaiden kotona asumisen peittävyys on matala ja ympärivuorokautisen hoidon peittävyys on korkea (12 %).					
TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	2014 TP	2015 TP	2016 TAVOITE	TOTEUMA
Hoitoketju toimii ja palvelut vastaavat asiakkaan tarpeita ja ovat oikea-aikaisia					
- Kotona asumisen edistäminen	Omassa kodissa asuvien määrä	88,6 %	88,7 %	88,6 %	88,5 %
	Omaishoidon peittävyys	2,8 %	2,6 %	2,8 %	2,0 %
	Kotihoidon peittävyys	12,5 %	12,6 %	13,8 %	11,1 %
	Tehostetun palveluasumisen peittävyys	6,7 %	6,7 %	6,9 %	7,5 %
-					
- Erikoissairaanhoidon jonopäiviä ei tule	Esh –jonopäivien määrä	0	0	0	0
- Pitkäaikaisen laitoshoidon peittävyys laskee yli 75-vuotiailla	Laitoshoidon peittävyys	4,7 %	4,6 %	4,5 %	4,0 %
- Laitoshoidon ja asumispalvelun selvitystyön jatkaminen	Suunnitelman mukaisen toiminnan aloitus			4/2016	4/2016
- Määritellään ja seurataan säännöllisten palvelujen piirissä olevien suhteellinen osuus ko. ikäryhmästä	Säännöllisten palvelujen piirissä olevat yli 75-vuotiaat ko. ikäryhmästä		26,5 %	Määritellään palveluja saavien osuus ko. ikäryhmästä	24,6 %

Palveluohjelma: Työikäisten palvelut – Avopalvelujen vahvistaminen					
Kärkihanke: Avopalvelujen kehittäminen; mielenterveyspalvelut ja vastaanotto toiminta					
Tuotantopuolen vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri ja vastuualueiden esimiehet					
Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote tilaaja johtaja					
Hankkeen kuvaus: Tavoitteena yhdistää hajallaan olevat mielenterveys- ja päihdepalvelujen resurssit tehokkaaksi palvelujärjestelmäksi ja kustannustehokkaaksi kokonaisuudeksi					
Lähtötilanne: Mielenterveys- ja päihdepalvelut toimivat irrallisina kokonaisuuksina, potilaan hoitopolku on pirstaleinen.					
TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	2014 TP	2015 TP	2016 TAVOITE	TOTEUMA
Psykiatristen sairaanhoitajien ja päihdehoitajan vastaanottojen kehittäminen matalan kynnyksen toiminnaksi ja toiminnan integroiminen Sovatekin kanssa.	Asiakkaat: Psykiatriset sairaanhoitajat Päihdesairaanhoitaja		410 80	420 80	364 90
	Käynnit: Psykiatriset sairaanhoitajat Päihdesairaanhoitaja		3 300 800	3 300 800	2 029 717
	Sovatek/asiakkuudet Sovatek/kustannukset €		19 86 053 €	17 89 700 €	17 120 333€

Palveluohjelma: Lasten ja nuorten palveluohjelma					
Kärkihanke: Perhekeskuksen kehittäminen varhaiseen tukeen (Varpa)					
Tuotantopuolen vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja, johtava ylilääkäri					
Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote tilaaja johtaja					
Hankkeen kuvaus: Tavoitteena on kehittää lapsiperhepalvelujen palveluketju elämänkaarimallin mukaisesti alkaen neuvolasta ja jatkuu varhaiskasvatukseen ja koulutoimen alueilla niin, että outokumpulaisten lasten ja nuorten elämänhallinta tulee turvatuksi.					
Lähtötilanne: Kaupungin perheille tarjotut palvelut hajallaan ja painopiste korjaavissa toimenpiteissä					
TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	2014 TP	2015 TP	2016 TAVOITE	TOTEUMA
Varhaisen tuen toiminnan vahvistaminen	Perhekeskuksen suunnitelma valmis			3/2016	3/2016
	Perhekeskus aloittaa toimintansa			5/2016	Toimii toistaiseksi verkostona
	Pitkäaikaisen sijaishuollon hoitopäivämäärä	11 789	9 124	< 9 000	9 004
Verson toiminnan kehittäminen 10-paikkaisena ja jälkihuolto nuorten kanssa tehtävän työn kehittäminen	Käyttöaste, %			85 %	68,5 %, (yksi huone oli remontissa joulukuun, mikä alentaa käyttöastetta)

Tilauksen toteuma:

VASTAANOTTOTOIMINTA

TILAUS	TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Vastaanotto Avohoito- / vastaanottoasiakkaat	4 704	5 923	4 608	- 1 315
Vastaanotto € / yhteistoiminta-alueen asukas	243	250	253	4
Vastaanotto € / asiakas	370	301	393	92
Vastaanotto Yhteistoiminta-alueen lääkäripalvelujen peittävyys	4,2 %	51 %	41 %	-10 %
Vastaanotto Päivytyskäyntien osuus kaikista käynneistä	0 %	0 %	0 %	0 %
Vastaanotto Terveysasemien asiakastytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto Ei kiireellinen odotusaika lääkärille (vrk) (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto Kulut	1 741 043	1 782 337	1 808 948	26 611
Vastaanotto Tuotot	142 686	168 634	146 054	- 22 579
Vastaanotto Netto	1 598 357	1 613 703	1 662 893	49 190
Vastaanotto Terveysneuvonta-asiakkaat	3 107	1 965	2 644	679
Vastaanotto € / yhteistoiminta-alueen asukas	61	69	64	- 6
Vastaanotto € / asiakas	141	252	172	- 80
Vastaanotto Kulut	437 062	494 338	454 644	- 39 694
Vastaanotto Tuotot	5 628	1 005	4 618	3 614
Vastaanotto Netto	431 435	493 334	450 026	- 43 308
Vastaanotto Laboratoriotutkimukset	42 316	47 500	42 332	- 5 168
Vastaanotto € / tutkimus	0,0	0,0	0,0	0,0
Vastaanotto Kulut	0	0	0	0
Vastaanotto Tuotot	0	0	0	0
Vastaanotto Netto	0	0	0	0
Vastaanotto Röntgentutkimukset	2 352	4 030	1 945	- 2 085
Vastaanotto € / tutkimus	54,5	31,6	59,5	27,9
Vastaanotto Kulut	128 190	127 513	115 725	- 11 788
Vastaanotto Tuotot	47 421	45 200	36 212	- 8 988
Vastaanotto Netto	80 769	82 313	79 513	- 2 799
Vastaanotto Sairaankuljetukset	1 711	1 600	1 933	333
Vastaanotto € / kuljetus		0	0	0
Vastaanotto Kulut		0	0	0
Vastaanotto Tuotot		0	0	0
Vastaanotto Netto		0	0	0
Vastaanotto Kulut yhteensä	2 310 970	2 404 188	2 379 317	- 24 871
Vastaanotto Kulut yhteensä / yhteistoiminta-alueen asukas	347	337	333	- 3
Vastaanotto Tuotot	195 735	214 839	186 885	- 27 954
Vastaanotto Netto	2 115 235	2 189 349	2 192 432	3 083
Vastaanotto Muiden ulkokuntien osuus	7 428	7 638	7 954	316
Vastaanotto Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	2 117 989	2 196 987	2 200 386	3 399

Tuottajan viesti tilaajalle:

Vuoden alussa lääkäreiden ajanvarauskirjat avattiin 2 kuukauden mittaisiksi, jolloin asiakkaille voitiin antaa aika lääkärin vastaanotolle yhdellä puhelinsoitolla. Uusintasoittojen määrä väheni ja tätä kautta myös ajanvarauksen puhelinliikenne rauhoittui. Vuoden alussa aloitettiin myös uutena toimintana keskitetyt ajokorttipäivät, jolloin hoitaja tutkii ja tekee ensin potilaalle 15 min ajalla esivalmistelut ja lääkäri sen jälkeen 15 min ajalla hoitaa asian valmiiksi. Tähän soveltuvat iänmukaiset ja muut rutii-niajokortit, ei esim. päihdeseurannat. Tämän muutoksen tiimoilta ajokorttitodistuspäivissä pystyttiin

hoitamaan tuplasti enemmän todistusasiakkaita kuin aikaisemmin, asiakkaan mennessä suoraan 15 min ajalle lääkärin vastaanotolle.

Konsulttilääkäritoiminta alkoi myös tammikuun alusta ja on osoittautunut erittäin tarpeelliseksi. Konsulttilääkärillä ei ole varsinaisesti omia potilaita konsulttipäivinä, vaan hän on muiden konsultoita- vissa. Lääkärikäyntejä hoiva-asumisessa ja hoivaosastolla lähdettiin harventamaan ja korvaamaan sähköisin konsultaatioin. Tämän mahdollistamiseksi aloitettiin laatia kaikille pitkäaikaishoivan piirissä oleville potilaille Terveys- ja hoitosuunnitelmat, sisältäen kuvauksen potilaan toimintakyvystä sekä selkeitä hoitolinjauksia, potilaiden ja omaisten toiveiden mukaisia hoidon rajauksia sekä suunnitelmia sairauksien etenemisen ja terveydentilan muutosten varalle. Vuoden mittaan terveys- ja hoitosuunni- telmia ryhdyttiin tekemään myös kotihoidon ja kotisairaanhoidon asiakkaille.

Vastaanottopalvelut ylittivät budjetin hieman. Tuottojen suhteen jäätiin tavoitteesta, koska tuotot oli arvioitu liian suureksi talousarvioon.

SUUN TERVEYDENHUOLTO

Suun terveydenhuolto		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Suun terveydenhuolto	Hammashuollon asiakkaat	3 388	3 400	3 296	- 104
Suun terveydenhuolto	Peittävyys yli 18 -vuotiaat	42 %	42 %	40 %	-2 %
Suun terveydenhuolto	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	74 %	72 %	73 %	1 %
Suun terveydenhuolto	Yli 18v. asiakkaiden %-osuus	67 %	65 %	70 %	5 %
Suun terveydenhuolto	Odotusaika kiireettömään hoitoon (keskiarvo)	0,00	0 %	0,00	0,00
Suun terveydenhuolto	Asiakastyytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0	0,00	0,00
Suun terveydenhuolto	Kulut yhteensä	771 494	755 899	749 819	- 6 080
Suun terveydenhuolto	Tuotot	224 315	277 476	272 560	- 4 916
Suun terveydenhuolto	Netto / asiakas	162	141	145	4
Suun terveydenhuolto	Netto / asukas	76	67	67	0
Suun terveydenhuolto	Netto	547 179	478 423	477 259	- 1 164
Suun terveydenhuolto	Muiden ulkokuntien osuus	980	-61	- 1 410	- 1 349
Suun terveydenhuolto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	548 159	478 362	475 849	- 2 513

Tuottajan viesti tilaajalle:

Hammaslääkärivajeesta (16,66 %) huolimatta asiakasmäärä Outokummun suun terveydenhuollossa vuonna 2016 laski vain vajaalla sadalla asiakkaalla verrattuna sitä vuoteen 2015. Käytännössä Outokummun kolmesta hammaslääkärin virasta yksi oli koko vuoden ajan osittain täyttämättä. Suun terveydenhuollon palveluita käytti 40 % Outokummun aikuisväestöstä. Kutsujärjestelmän piirissä olevista alle 18 -vuotiaista 73 % käytti palveluita. Kiireettömään hoitoon hakeutuvat asiakkaat saivat Outokummussa ilmoittautumisen yhteydessä ajanvarauksen suoraan hammaslääkärille tai suuhygienistille n. kahden kuukauden päähän. Mitään jonokäytäntöjä Outokummussa ei tarvittu. Myös neuvola- ja kouluikäisten sekä opiskelijoiden tutkimus ja hoito pystyttiin toteuttamaan asetuksen määräämällä tavalla.

Vaikka nettokulutavoitetta Outokummun suun terveydenhuollon talousarviossa kiristettiin vuoden 2015 tilinpäätökseen nähden vajaa 70 000 € (13 %), pysyi Outokummun suun terveydenhuolto tarkal- leen talousarviossaan. Alkuperäiseen talousarvioon nähden alitusta olisi tullut hieman yli 60 000 €. On myös huomattava se, että vuoden 2016 nettototeuma alittaa vuoden 2015 tilinpäätöksen luvut 72 000 € (13 %). Tulojen kasvu Outokummussa oli 22 % vuoteen 2015 verrattuna.

AIKUISPSYKOSOSIAALILSET PALVELUT

TILAUS		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Aikuispsykososiaaliset	Mielenterveystyön avohoito, asiakkaat	389	435	387	- 48
Aikuispsykososiaaliset	ei kiireellinen jonotusaika (kk)	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	758	812	730	- 82
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	294 737	353 466	282 593	- 70 874
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	6 790	12 253	4 056	- 8 198
Aikuispsykososiaaliset	Netto	287 947	341 213	278 537	- 62 676
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen asiakkaat	8	8	10	2
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen hoitopäivät	2 675	2 800	2 907	107
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	30 127	29 795	25 073	- 4 723
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	90	85	86	1
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	241 013	238 363	250 729	12 365
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	4 200	0	- 4 200
Aikuispsykososiaaliset	Netto	241 013	234 163	250 729	16 565
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan asiakkaat	16	20	35	15
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan hoitopäivät	47	300	2 413	2 113
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	10 119	6 872	2 871	- 4 001
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	3 445	458	42	- 416
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	161 909	137 436	100 495	- 36 941
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	10 170	3 500	8 872	5 372
Aikuispsykososiaaliset	Netto	151 739	133 936	91 623	- 42 313
Aikuispsykososiaaliset	Hoitopäivät / 1000 asukasta	380	434	745	311
Aikuispsykososiaaliset	MIELENTERVEYSPALVELUIDEN KULUT YHTEENSÄ	697 659	729 265	633 816	- 95 449
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	16 960	19 953	12 928	- 7 026
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	680 699	709 312	620 888	- 88 424
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon polikliinisen avohuollon asiakkaat	109	91	96	5
Aikuispsykososiaaliset	ei-kiireellinen jonotusaika	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	1 361	1 570	1 661	91
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	148 372	142 897	159 470	16 573
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	5 926	5 000	17 486	12 486
Aikuispsykososiaaliset	Netto	142 446	137 897	141 984	4 087
Aikuispsykososiaaliset	Laitoskuntoutusostot (hoitopäivät)	334	350	457	107
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas	1 350	1 554	1 640	86
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas (netto)	1 296	1 500	1 460	- 40
Aikuispsykososiaaliset	KUSTANNUKSET YHTEENSÄ **	148 372	142 897	159 470	16 573
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	5 926	5 000	17 486	12 486
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	142 446	137 897	141 984	4 087
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä, kulut	846 031	872 162	793 286	- 78 876
Aikuispsykososiaaliset	€/asukas	118	122	111	- 11
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä tuotot	22 886	24 953	30 414	5 461
Aikuispsykososiaaliset	Netto	823 145	847 208	762 871	- 84 337
Aikuispsykososiaaliset	Muiden ulkokuntien osuus	3 085	10 407	2 099	- 8 309
Aikuispsykososiaaliset	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	826 230	857 615	764 970	- 92 645

Tuottajan viesti tilaajalle:

Avopalveluissa toteuma ajalta 1-12/2016 on viime vuoden kaltainen. Outokummun lähiesimiestehtävät on siirretty Joensuun vastaanottopalveluiden apulaisosastonhoitajan tehtäväksi. Lähiesimiesjärjestelyt sovittiin vuoden loppuun ja tavoitteena oli kartoittaa toiminnan nykytila ja suunnitella työryhmien toimintaa Siun soten linjausten mukaisesti. Vaskikammarin uusien toimitilojen etsintää

käynnistettiin. Toiminnan sisältöä tulee kuitenkin suunnitella ensin ja sen mukaisesti hakea uutta toimitilaa. Uutta toimintaa on suunniteltu sillä ajatuksella, että Outokumpu kuuluu jatkossa läntiselle alueelle ja Vaskikammarin toimintaa suunnataan kaikkien läntisen alueen kuntien asukkaille. Uudet toimitilat ovat tarpeen, koska nykyiset toimitilat näyttävät aiheuttavan runsaasti oireilua ja sairauspoissaoloja. Uusien toimitilojen etsintä ja toimintojen suunnittelu jatkuu Siun sotessa. Asumispalveluiden ostot lisääntyivät kahdella paikalla tehostetun asumispalvelun paikalla pitkäaikaisen sairaalajakson päättymisen johdosta. Asumispalveluissa uusia ostoja on vuoden aikana tehty 3 tehostettuun palveluasumiseen, yksi asiakas on siirtynyt pois ostopalveluista ja kaksi asiakasta siirretty kevyempään asumispalveluun. Asiakkaiden määrä asumispalveluissa on seuraavan lainen: tehostettu palveluasuminen 6, palveluasuminen 0 ja tuettu asuminen 4.

Päihdepalveluissa Sovatekin avopalveluissa on ollut ajalla 1-12/2016 vähemmän asiakkaita kuin viime vuonna samaan aikaan. Laitoskuntoutusta on ostettu vähemmän kuin viime vuonna tähän aikaan. Päihdehoito on hoidettu pääosin omana toimintana. Aikuispsykososiaalisissa palveluissa talousarvio alittui. Asumispalveluiden ostossa ylitystä tuli jonkin verran, mutta muutoin budjetti alittui.

KUNTOUTUS

TILAUS	TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Kuntoutus Terapia-asiakkaat	81	130	71	- 59
Kuntoutus € / terapia-asiakas	823	426	538	113
Kuntoutus jonotusaika kk	-	-	-	
Kuntoutus Kulut	66 691	55 424	38 212	- 17 211
Kuntoutus Tuotot	0	37	47	10
Kuntoutus Netto	66 691	55 387	38 165	- 17 221
Kuntoutus Kuntoutusasiakkaat	1 099	750	1 192	442
Kuntoutus € / kuntoutusasiakas	135	244	134	- 111
Kuntoutus Kulut	148 531	183 192	159 429	- 23 763
Kuntoutus Tuotot	20 124	23 300	25 396	2 096
Kuntoutus Netto	128 407	159 892	134 033	- 25 859
Kuntoutus Lääkinnällinen kuntoutus asiakkaat	9	10	5	- 5
Kuntoutus € / asiakas	1 658	2 662	1 583	- 1 080
Kuntoutus Kulut	14 921	26 623	7 913	- 18 710
Kuntoutus Tuotot	0	0	92	92
Kuntoutus Netto	14 921	26 623	7 821	- 18 802
Kuntoutus Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (kaupunki)	0	1	0	- 1
Kuntoutus € / asiakas		2 113		- 2 113
Kuntoutus Kulut	0	2 113	0	- 2 113
Kuntoutus Tuotot	2 804	2 000	0	- 2 000
Kuntoutus Netto	- 2 804	113	0	- 113
Kuntoutus Kustannukset yhteensä	230 143	267 351	205 554	- 61 797
Kuntoutus Kustannukset yhteensä ilman valtion määrärahaa	230 143	267 351	205 554	- 61 797
Kuntoutus Tuotot ilman valtion määrärahaa	22 928	25 337	25 535	198
Kuntoutus Netto ilman valtion määrärahaa	207 215	242 014	180 019	- 61 995
Kuntoutus Ulkokuntien osuus	1 087	0	945	945
Kuntoutus Netto ilman valtion määrärahaa ulkokunt. jälkeen	208 302	242 014	180 964	- 61 050

Tuottajan viesti tilaajalle:

Outokummussa ostettiin kaikki terapiapalvelut kun ei ole omia terapeutteja. Terapia-asiakkaita oli ennustettua vähemmän, puheterapiaa ostettiin 9 ja toimintaterapiaa 17 henkilölle. Joensuun puheterapeutit antoivat terapiaa 9 henkilölle ja toimintaterapiaa 6 henkilölle. Terapiaostojen budjetti alittui.

Kuntoutusasiakkaita oli reilusti enemmän kuin mitä arvioitiin, mutta kuntoutuksen budjetti alittui. Lääkinnällisen kuntoutuksen ostoja oli 8 henkilölle ja rahaa kului suunniteltua vähemmän. Fysioterapeuteilla (2,6 työntekijää) oli keskimäärin 5,5 asiakasta työpäivän aikana. Kokonaisuudessaan budjetti alittui n. 61 000 €.

ERIKOISSAIRAANHOITO

TILAUS		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
ESH	ESH:n kulut yhteensä	9 073 832	9 590 500	10 062 629	472 129
ESH	Tuotot	1 004	0	7 547	7 547
ESH	Netto	9 072 828	9 590 500	10 055 082	464 582

Tuottajan viesti tilaajalle:

Verrattuna 2015 tilanteeseen on terveyskeskuksesta laitettujen läheteiden määrä lisääntynyt 94 läheteellä. Erikoissairaanhoidon sopimuksen toteuma ilman kehitysvammahuoltoa on 105,39 %, mikä on 8,77 % enemmän kuin vuosi sitten. Erytystason kustannuksissa on erityisen suuri kustannusten nousu. Lisäystä on tullut mm. korva-nenä-kurkkutautien sekä päivystysten palvelujen käytössä, vähennystä mm. nuorisopsykiatrian, neurologian ja naistentautien kustannuksissa. Jonotuspäiviä erikoissairaanhoidosta ei ole kertynyt.

Erikoissairaanhoidon menot ylittyivät 0,46 milj. euroa budjetoidusta ja nousivat vuoden 2015 tasosta lähes miljoona euroa eli 10,8%.

HOITO- JA HOIVAPALVELUT

TILAUS	TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Hoito ja hoiva Omaishoidon tuen asiakk. määrä	59	52	53	1
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	3,13	3,01	3,17	0,16
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	1 969	2 384	2 081	- 303
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	4,0%	3,3%	3,0%	- ,3%
Hoito ja hoiva € / asiakas	4 855	5 831	5 782	- 49
Hoito ja hoiva Kulut	286 457	303 207	306 436	3 229
Hoito ja hoiva Tuotot	3 115	2 300	3 298	998
Hoito ja hoiva Netto	283 343	300 907	303 137	2 230
Hoito ja hoiva Kotihoidon asiakkaiden määrä	445	440	661	221
Hoito ja hoiva joista hoito- ja palsun piirissä olevat	251	260	256	- 4
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo hoitosuunnitelman piirissä	2,30	2,40	2,35	- 0,05
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	4 261	3 721	3 743	22
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat, hoitosuunnitelman piirissä olevat	20,4%	21,6%	21,5%	- ,1%
Hoito ja hoiva € / asiakas	5 993	5 798	3 833	- 1 965
Hoito ja hoiva Kulut	2 666 793	2 551 193	2 533 662	- 17 531
Hoito ja hoiva Tuotot	615 387	665 489	629 357	- 36 132
Hoito ja hoiva Netto	2 051 405	1 885 704	1 904 305	18 601
Hoito ja hoiva Päiväkeskushoitopäivät	1 649	1 200	1 141	- 59
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	54	71	61	- 11
Hoito ja hoiva Kulut	88 542	85 409	69 143	- 16 266
Hoito ja hoiva Tuotot	21 524	20 200	10 020	- 10 180
Hoito ja hoiva Netto	67 018	65 209	59 123	- 6 086
Hoito ja hoiva Tehostettu palveluasuminen hoitopäivät	25 973	25 970	27 739	1 769
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	3,37	3,40	3,46	0,06
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	-	-	-	-
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	6,7%	7,5%	7,5%	,1%
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	120	118	120	2
Hoito ja hoiva Kulut	3 127 040	3 056 740	3 316 948	260 207
Hoito ja hoiva Tuotot	905 445	911 476	986 035	74 558
Hoito ja hoiva Netto	2 221 595	2 145 264	2 330 913	185 649
Hoito ja hoiva Pitkäaikaislaitushoitopäivät	17 708	15 200	14 279	- 921
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	3,69	3,71	3,75	0,04
Hoito ja hoiva RAVA-pisteen hinta	15 401	16 534	15 239	- 1 295
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	4,6%	3,9%	4,0%	,1%
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	144	155	125	- 30
Hoito ja hoiva Kulut	2 556 049	2 360 242	1 788 262	- 571 980
Hoito ja hoiva Tuotot	643 208	588 445	531 327	- 57 118
Hoito ja hoiva Netto	1 912 840	1 771 796	1 256 934	- 514 862
Hoito ja hoiva Akuutti-, kuntoutus- ja lyhytaikaishoitopäivät	5 278	5 340	6 364	1 024
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	196	197	190	- 7
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	1,2%	1,3%	1,4%	,1%
Hoito ja hoiva Kulut	1 034 758	1 052 573	1 211 718	159 145
Hoito ja hoiva Tuotot	180 860	204 021	227 771	23 750
Hoito ja hoiva Netto	853 899	848 551	983 946	135 395
Hoito ja hoiva Kulut yhteensä	9 759 639	9 409 364	9 226 167	- 183 196
Hoito ja hoiva Tuotot	2 369 539	2 391 932	2 387 809	- 4 123
Hoito ja hoiva Netto	7 390 100	7 017 432	6 838 358	- 179 073
Hoito ja hoiva Muiden ulkokuntien osuus	180	8 525	4 266	- 4 260
Hoito ja hoiva Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	7 390 280	7 025 957	6 842 624	- 183 333
Hoito ja hoiva Bruttokulut / yli 75-vuotias	11 167	10 815	10 605	- 211
Hoito ja hoiva Kotona ja kodinomaisissa oloissa asuvat yli 75 -vuotiaat	95 %	96 %	96 %	0 %

Tuottajan viesti tilaajalle:

Omaishoito

Omaishoidon tuki myönnettiin kaikille kriteerit täyttävälle hakijoille. Omaishoitajille suunnattuja hyvinvointi- ja terveystarkastuksia jatkettiin yhteistyössä muistihoitajan kanssa. Siun soteen siirtymisen johdosta kaikki omaishoidon sopimukset irtisanottiin marraskuussa.

Kotona asumista tukevat palvelut: Tilaus ylittyi, jota selittää suurimmalta osin erilliskorvausten kustannukset, joihin ei ollut riittävästi varauduttu talousarviossa. Lisäksi Heikinhelmen yksikön toiminta aiheutti lisäkustannuksia. Kotihoidon toimintaa kehitettiin tavoitteiden mukaisesti. Asiakkaiden vastaanottokykyyn kotihoidossa pystyttiin vastaamaan hyvin. Välitön asiakastyöajan keskiarvo oli 54,9 %. Välittömän asiakastyöajan tavoitteen toteutumista heikensi yötyö, koska yöaikaan välitöntä asiakastyötä kertyy vähemmän. Kotihoidon asiakkaiden kotikuntoutukseen panostettiin kouluttamalla henkilöstöä. Asiakkaille tehtiin ensin kuntoutustarpeen arvioinnit ja kuntoutumissuunnitelmat, jonka mukaisesti henkilöstö toteutti kuntoutusta ja arvioi sitä säännöllisesti. Tukipalveluissa turvapuhelinasiakkaita oli joulukuussa 120 ja ateriapalveluasiakkaita 25. Päiväkuntoutuksen käynnit jäivät alle suunnitellun. Päiväkuntoutuksen toimintakyvyn arvioinnin toimintamalli oli käytössä ja asiakkaat ohjattiin arvioinnin kautta oikeiden palvelujen piiriin.

Asumispalvelut

Tilaus ylittyi, koska ei pystytty vähentämään yksityisen asumispalvelun ostoja suunniteltuun 17 paikkaan. Hopeakuuseen remontin yhteydessä lisääntyi asumisen paikat kolmella. Omissa tehostetun asumispalvelun hoivakodeissa oli asukaspaikkoja 50 ja yksityisissä asumispalveluissa 20 asiakasta, joista kotikuntolain mukaan on muuttanut toiselle paikkakunnalle kolme. Tehostetun asumispalvelun paikkaa odotti vuoden lopussa 2 asiakasta. Kotihoidon yksikkönä toiminut Heikinhelmi muutettiin tehostetun palveluasumisen hoivakodiksi lokakuussa. Hoivakodeissa on toimintaa kehitetty niin, että asukkaat pystytään hoitamaan elämän loppuun saakka, jos ei ole lääketieteellisen hoidon tarvetta. Hoivakodeissa toteutettiin monipuolista virkistys- ja aktivoivaa toimintaa asukkaille.

Terveyskeskussairaala

Tilaus alittui, koska säästöä muodostui useammista menokohdista. Maksutuotot eivät toteutuneet suunnitellusti, koska potilaspaikkoja vähennettiin vuoden 2016 aikana ja maksutuottoja lisättiin talousarviolaadinnan yhteydessä. Joensuulaisten potilaiden hoidosta kertyi 1478 hoitopäivää ja kontiolahtelaisista 6 hoitopäivää. Osastojen käyttöaste oli 100 %. Erikoissairaanhoidon jonopäiviä ei muodostunut. Pitkäaikaislaitoshoidon tavoitteiden mukaisesti. Iltaruskon paikkamäärä vähennettiin kesäkuussa 29 potilaspaikkaan ja terveyskeskussairaalan paikkamäärä vähennettiin 22 paikkaan. Toimintaa kehitettiin tavoitteiden mukaisesti molemmissa yksiköissä. Kaikki hoitajat suorittivat potilasturvallisuutta taidolla verkkokoulutuksen sekä ergonomiapassikoulutuksen. Sairaalassa kehitettiin hoitoketjun sujuvuutta. Erikoissairaanhoidosta pääsi jonottamatta sairaalan osastolle ja hoitajaksojen pituudet olivat 7 päivää. Pitkäaikaislaitoshoidon peittävyys laski 0,5 %, kun Iltaruskon paikkoja vähennettiin kuudella. Saattohoitoa kehitettiin yhteistyössä kotihoidon kanssa ja osastolle saatiin toinen kipupumppu lahjoituksena. Ravintopalvelut lopettivat toimintansa terveyskeskuksessa uuden ravintokeskuksen valmistuttua, jonka vuoksi potilas- ja henkilökuntaruokailun järjestäminen jäi osaston henkilökunnan hoidettavaksi.

Hoito- ja hoivapalvelujen tilaus alittui 0,18 milj. euroa. Alittumista tuli sairaalapalveluissa, koska joensuulaisia hoidettiin ennakoitua enemmän ja osastojen paikkamääriä vähennettiin. Kotihoidon välitön asiakastyöaika jäi alle tavoitteen. Loppuvuodesta asiakastyöajan prosentti nousi, kun Heikinhelmen yksikkö siirtyi asumispalveluihin ja kotihoidon yötyö päättyi. Yökäynnit siirtyivät hoitokoti Onnin henkilöstön tehtäviin. Palvelurakennemuutokset tehtiin suunnitellusti, vähentämällä laitoshoitopaikkoja ja akuuttihoitoa kehittämällä. Terveyskeskussairaalaista vähennettiin 8 paikkaa ja Iltaruskosta 6 paikkaa. Vastaavasti Hopeakuuseen hoivakotiin lisättiin 3 asumisen paikkaa.

AIKUISSOSIAALITYÖ

TILAUS	TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Aikuissosiaalityö Sosiaalityö, asiakasperheet	660	630	658	28
Aikuissosiaalityö € / asiakasperhe	404	452	421	- 31
Aikuissosiaalityö Kulut	266 351	284 800	277 138	- 7 663
Aikuissosiaalityö Tuotot	981	1 100	1 158	58
Aikuissosiaalityö Netto	265 370	283 700	275 980	- 7 721
Aikuissosiaalityö Toimeentulotuki, asiakasperheet	452	410	443	33
Aikuissosiaalityö joista alle 25 v %- osuus toimeentulotukiasiakkaista	0 %	0 %	0 %	0 %
Aikuissosiaalityö € / toimeentulotukiasiakasperhe	1 841	2 083	1 811	- 271
Aikuissosiaalityö toimeentulotukea saaneita /1000 asukasta kohden	63	57	62	5
Aikuissosiaalityö Kulut	832 071	853 833	802 399	- 51 434
Aikuissosiaalityö Tuotot	410 825	437 700	408 781	- 28 919
Aikuissosiaalityö Netto	421 246	416 133	393 617	- 22 515
Aikuissosiaalityö Välitystiliasiakkaat	26	28	39	11
Aikuissosiaalityö Työllistämistoiminnan piirissä olevat	231	260	263	3
Aikuissosiaalityö € / työllistämistoiminnan piirissä oleva	75	97	133	36
Aikuissosiaalityö Kulut	17 252	25 266	34 912	9 646
Aikuissosiaalityö Tuotot	2 073	2 138	77	- 2 062
Aikuissosiaalityö Netto	15 179	23 127	34 835	11 708
Aikuissosiaalityö Sosiaalinen asuminen, asiakasperheet	12	16	16	0
Aikuissosiaalityö € / asiakasperhe	10 186	7 192	10 046	2 853
Aikuissosiaalityö Kulut	122 237	116 518	160 734	44 216
Aikuissosiaalityö € / asiakasperhe netto	10 054	7 099	9 813	2 713
Aikuissosiaalityö Tuotot	1 587	1 512	3 733	2 222
Aikuissosiaalityö Netto	120 650	115 006	157 001	41 994
Aikuissosiaalityö Aikuissosiaalityö yhteensä	683	650	678	28
Aikuissosiaalityö Kulut	1 237 912	1 280 417	1 275 182	- 5 234
Aikuissosiaalityö Tuotot	415 467	442 450	413 749	- 28 701
Aikuissosiaalityö Netto	822 445	837 966	861 433	23 466
Aikuissosiaalityö Muiden ulkokuntien osuus	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	822 445	837 966	861 433	23 466

Tuottajan viesti tilaajalle:

Talousarvio ylittyi 23 000 euroa. Aikuissosiaalityö on suunnitelmallista työtä, jossa painopisteenä on toisaalta huollollinen näkökulma ja toisaalta aktivointi ja asiakkaan työllistymisen edellytysten parantaminen. Sosiaalihuoltolain uudistuksen jälkeen myös perheiden varhaisen tuen näkökulma on ollut aiempaa enemmän osana työtä.

Toimeentulotuen käsittelyssä pysyttiin erityisesti alkuvuonna joitain poikkeuksia lukuun ottamatta lakisääteisessä 7 arkipäivässä melko hyvin. Loppuvuonna työntekijöiden vaihtuvuus ja sisäilmaongelmat heikensivät tilannetta. Toimeentulotukiasiakkaiden määrä pysyi suurin piirtein ennallaan ja kustannukset olivat arvioitua pienemmät. Toimeentulotukeen varatusta määrärahasta siirrettiin toisen osavuositarkastuksen yhteydessä 15 000 euroa kattamaan sosiaalisen asumisen kasvaneita menoja. Perustoimeentulotuki siirtyi Kelalle vuoden 2017 alusta.

Välitystiliasiakkaiden määrä on kasvanut ja painetta välitystiliakkuuksien lisäämiseen on olemassa edelleen. Välitystiliä tarvitaan tilanteissa, joissa asiakkaat eivät pysty huolehtimaan raha-asioistaan, mutta eivät myöskään pääse edunvalvontaan.

Työllistämistoimissa olevien määrä jatkoi kasvuaan, Outokummussa työllistämistoimien käyttö on ollut jo useamman vuoden erittäin hyvää. Kaupunki palkkasi työllisyyden hoitoon työntekijöitä, mikä

näkyä näissä luvuissa. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvista suurin osa on sosiaalisen kuntoutuksen tarpeessa. Työllistyminen on monella vasta erittäin pitkän aikavälin tavoite ja osalla mahdollisuus työllistyä on olematon. Kuntouttava työtoiminta kuitenkin parantaa siihen osallistuvien elämänlaatua ja osalla myös työllistymisedellytyksiä. Uusimuotoinen työttömien monialainen yhteispalvelu (TYP) aloitti toimintansa vuoden 2016 alusta.

Sosiaalisen asumisen kilpailutus toteutettiin alkuvuonna ja maaliskuusta alkaen uusien asiakkaiden asumispalvelupaikka on järjestynyt yksilöllisen minikilpailutuksen perusteella. Asumispalvelujen tarvitsijoiden määrä kasvaa tasaisesti. Uusia asiakkaita pyritään sijoittamaan mahdollisimman kevyeen palveluun, jotta kuntoutuminen pois asumispalveluista mahdollistuisi osalle. Asumispalvelujen tarpeen kesto on kuitenkin pidentynyt eikä palveluun varattu määräraha lisäyksestäkään huolimatta riittänyt. Sijoitusten yleisimmät syyt ovat pitkään jatkuneen alkoholinkäytön vuoksi lisääntynyt palvelujen tarve, mielenterveyden ongelmat ja erityisesti nuorilla myös erilaiset sosiaaliset syyt. Sosiaalisessa asumisessa erityisesti palveluasumisen sekä myös kevyemmän palvelun eli tuetun asumisen tarve on ollut suurta. Säästäminen sosiaalisen asumisen palvelun antamisessa olisi osaoptimointia, sillä suurin osa asiakkaista odottaa asumispalvelua joko psykiatrisella osastolla tai terveyskeskussairaalan vuodeosastolla.

Pakolaisten kuntaan muuttamisen vuoksi syksyllä palkattiin osa-aikainen määräaikainen pakolaisohjaaja. Pakolaistoiminnan kustannukset saadaan tulona neljän vuoden ajalta ELY-keskuksesta.

VAMMAISPALVELUT

TILAUS		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Vammaispalvelut	Vammaispalvelu asiakkaat	21	20	18	- 2
Vammaispalvelut	€ / asiakas	1 547	1 751	1 196	- 555
Vammaispalvelut	Kulut	32 493	35 024	21 524	- 13 500
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	32 493	35 024	21 524	- 13 500
Vammaispalvelut	Vaikeavamm asiak (ilman palv.as)	103	85	118	33
Vammaispalvelut	€ / asiakas	6 013	7 237	5 671	- 1 565
Vammaispalvelut	Kulut	619 383	615 124	669 212	54 088
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	1 052	1 052
Vammaispalvelut	Netto	619 383	615 124	668 160	53 035
Vammaispalvelut	Vaikeavamma palvas hoitopäivät	1 004	905	1 312	407
Vammaispalvelut	€/hoitopäivä	164	324	145	- 179
Vammaispalvelut	Kulut	164 729	293 012	190 167	- 102 845
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	12 422	12 422
Vammaispalvelut	Netto	164 729	293 012	177 745	- 115 267
Vammaispalvelut	Sosiaalityö ja palveluohjaus, asiakk	216	222	228	6
Vammaispalvelut	€ / asiakas	445	450	410	- 40
Vammaispalvelut	Kulut	96 094	99 992	93 469	- 6 523
Vammaispalvelut	Tuotot	479	513	488	- 24
Vammaispalvelut	Netto	95 615	99 479	92 980	- 6 499
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun kulut YHTEENSÄ	912 697	1 043 153	974 371	- 68 781
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun tuotot YHTEENSÄ	479	513	13 963	13 450
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun NETTO	912 219	1 042 640	960 409	- 82 231
Vammaispalvelut	Kehitysvamm avohoitoasiakkaat	95	85	90	5
Vammaispalvelut	€ / asiakas	3 907	5 386	5 335	- 51
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	371 210	457 806	480 141	22 335
Vammaispalvelut	Tuotot	56 291	58 451	66 402	7 951
Vammaispalvelut	Netto	314 919	399 355	413 739	14 385
Vammaispalvelut	Kehitysvamma palvas hoitopäivät	11 868	11 684	11 040	- 644
Vammaispalvelut	€ / hoitopäivä	110	108	127	20
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	1 300 816	1 256 033	1 407 101	151 068
Vammaispalvelut	Tuotot	49 304	91 000	89 386	- 1 614
Vammaispalvelut	Netto	1 251 513	1 165 033	1 317 715	152 682
Vammaispalvelut	Kehitysvamm laitoshoitopäivät	90	11	43	32
Vammaispalvelut	€ / hoitopäivä	895	7 954	1 557	- 6 397
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	80 684	87 772	66 943	- 20 829
Vammaispalvelut	Tuotot	3	403	0	- 403
Vammaispalvelut	Netto	80 680	87 368	66 943	- 20 425
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut YHTEENSÄ	1 752 710	1 801 611	1 954 185	152 575
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut/asiakas	9 576	9 126	13 223	4 097
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon tuotot YHTEENSÄ	105 598	149 855	155 788	5 933
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon NETTO	1 647 112	1 651 756	1 798 397	146 642
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden kulut YHTEENSÄ	2 665 407	2 844 763	2 928 557	83 793
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden tuotot YHTEENSÄ	106 077	150 367	169 750	19 383
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden NETTO	2 559 330	2 694 396	2 758 806	64 410
Vammaispalvelut	Ulkokuntien osuus	2 927	1 576	3 597	2 021
Vammaispalvelut	NETTO ulkokuntien jälkeen	2 562 257	2 695 975	2 762 403	66 427

Tuottajan viesti tilaajalle:

Vammaispalvelujen talousarvio ylittyy 66 000 euroa.

Henkilökohtaisen avun järjestämistapaan tuli uutena ostopalvelu. Ostopalvelua tarvitaan tilanteissa, joissa asiakas ei kykene toimimaan sairauden tai vamman vuoksi avustajansa työnantajana/työnjohdollisessa asemassa.

Vaikeavammaisten kuljetuspalvelujen asiakasmäärät kasvoivat yli arvioidun (+ 31), ohisoitto-oikeuden myöntämisperusteiden muutoksen myötä muutoksenhaut kasvoivat. Muutoksenhauista huolimatta ohisoitto-oikeuden myöntämisperusteet eivät muuttuneet.

Vaikeavammaisten palveluasumisen hoitopäivät ylittivät arvioidun (+407 hoitopäivää).

Sosiaalityön ja palveluohjauksen asiakasmäärät kasvoivat tasaisesti vuoden aikana ja alkuperäinen talousarvio ylittyi yhteensä 43:lla asiakkaalla, joista vammaispalvelun palveluihin tuli 11 uutta asiakasta.

Kehitysvammaisten avohoitoasiakkaiden määrä kasvoi muutamilla asiakkailla. Kehitysvammaisten asiakkaiden asumispalveluiden tarve kasvoi reilusti palvelutarpeiden muutoksien myötä. Palvelusetelillä järjestetty palveluasuminen ylitti arvion. Kehitysvammaisten tilapäisen laitoshoidon hoitopäivät vähenivät edelleen ja pysyvää laitoshoidoa ei ole. Talousarvio ylittyy 66 000 euroa. Suurimmat ylitykset johtuvat kehitysvammaisten asumispalveluissa n. 153.000 euroa ja vaikeavammaisten palveluissa (ilman palveluasumista) 53.000 euroa. Tuloja kertyi yli arvion kehitysvammaisten avohoitoasiakkaiden palveluissa n. 8.000 euroa ja vaikeavammaisten palveluasumisessa 12.000 euroa.

PERHEPALVELUT

TILAUS		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Perhepalvelut	Ehkäisevä lastensuojelutyö, asiakkaat	26	88	77	- 11
Perhepalvelut	€ / asiakas	3 383	828	653	- 176
Perhepalvelut	Kulut	88 657	73 060	50 388	- 22 673
Perhepalvelut	Tuotot	3 503	3 000	9 602	6 602
Perhepalvelut	Netto	85 154	70 060	40 786	- 29 275
Perhepalvelut	Sosiaalityö, asiakas	266	194	237	43
Perhepalvelut	€ / asiakas	599	754	602	- 152
Perhepalvelut	Kulut	159 386	146 336	142 693	- 3 644
Perhepalvelut	Tuotot	2 956	3 416	6 377	2 961
Perhepalvelut	Netto	156 430	142 920	136 316	- 6 605
Perhepalvelut	Avohuolto, asiakas	190	203	166	- 37
Perhepalvelut	€ / asiakas	623	1 084	579	- 505
Perhepalvelut	Kulut	118 427	220 157	96 204	- 123 953
Perhepalvelut	Tuotot	281	86 646	3 486	- 83 160
Perhepalvelut	Netto	118 146	133 511	92 718	- 40 793
Perhepalvelut	Kodin ulkopuolelle sijoitetut, asiakkaat	38	41	34	- 7
Perhepalvelut	Hoitopäiviä	9 124	6 470	9 045	2 575
Perhepalvelut	€ / hoitopäivä	121	175	123	- 52
Perhepalvelut	% 0-17v ikäryhmästä	3 %	3 %	3 %	-1 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	28 989	27 688	32 725	5 037
Perhepalvelut	Kulut	1 101 577	1 135 226	1 112 662	- 22 564
Perhepalvelut	Tuotot	71 546	113 121	66 156	- 46 965
Perhepalvelut	Netto	1 030 031	1 022 105	1 046 506	24 401
Perhepalvelut	Jälkihuolto, asiakkaat	20	18	16	- 2
Perhepalvelut	€ / asiakas	0	4 839	9 310	4 471
Perhepalvelut	Kulut	0	87 098	148 957	61 859
Perhepalvelut	Tuotot	0	0	0	0
Perhepalvelut	Netto	0	87 098	148 957	61 859
Perhepalvelut	Perheneuvola, asiakkaat	229	235	233	- 2
Perhepalvelut	Jonotusaika kk	0	0	0	0
Perhepalvelut	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	18 %	19 %	19 %	0 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	848	847	973	126
Perhepalvelut	Kulut	194 138	199 153	226 727	27 574
Perhepalvelut	Tuotot	757	17 379	596	- 16 783
Perhepalvelut	Netto	193 381	181 774	226 132	44 358
Perhepalvelut	Lastenvalvoja, asiakas	90	70	100	30
Perhepalvelut	Isyys-, elatus- ja huolto sekä tapaamissopimukset	185	150	203	53
Perhepalvelut	€ / sopimus	88	86	99	12
Perhepalvelut	€ / asiakas	182	184	200	16
Perhepalvelut	Kulut	16 366	12 903	19 996	7 094
Perhepalvelut	Tuotot	42	29	395	366
Perhepalvelut	Netto	16 324	12 873	19 601	6 728
Perhepalvelut	Kulut yhteensä	1 678 552	1 873 933	1 797 627	- 76 307
Perhepalvelut	Tuotot	79 086	223 591	86 612	- 136 979
Perhepalvelut	Netto	1 599 466	1 650 342	1 711 015	60 673
Perhepalvelut	Muiden ulkokuntien osuus	2 009	- 4 843	1 228	6 071
Perhepalvelut	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	1 601 474	1 645 499	1 712 243	66 744

Tuottajan viesti tilaajalle:

Perhepalvelujen talousarvio ylittyi n. 67 000 euroa. Perhepalveluissa toimintaa on kehitetty siihen suuntaan, että eri asiakasryhmiä pyritään palvelemaan aikaisempaa oikea-aikaisemmin asiakkaan tarpeet huomioiden. Vuonna 2015 voimaan tulleen sosiaalihuoltolain vaikutus näkyy selvästi varhaisen

tuen työssä. Vaikka varhaisen tuen asiakasmäärä ei ole Outokummussa kasvanut niin paljon kuin muualla yhteistoiminta-alueella, ehkäisevän lapsiperhetyön asiakasmäärä on noussut ja perheet saavat tukea aikaisempaa varhaisemmassa vaiheessa. Sosiaalihuoltolain mukaiset palvelut ovat ensisijaisia perheille annettavia palveluja. Oikea-aikaisilla varhaisen tuen palveluilla, kuten kotipalvelu, perhetyö tai tukihenkilötoiminta voidaan estää perheiden ongelmien syvenemistä ja raskaampia palveluita. Muun muassa lapsiperheiden kotipalveluun ja perhetyöhön on kriteerit täyttävälle subjektiivinen oikeus. Sosiaalihuoltolain mukanaan tuomaa muutosta kuvaa hyvin se, että ennen suurin osa perhetyön asiakkaista oli lastensuojelun asiakkaita, kun nyt iso osa asiakkaista on varhaisessa tuessa. Varhaiseen tukeen on tullut paljon haastavissa tilanteissa olevia perheitä. Lastensuojelun tarpeen estämiseksi on käytetty paljon ostopalveluja kuten perhetyötä, ammatillisia tukihenkilöitä ja tukiperheitä. Perhetyön tarvetta on paljon iltaisin ja viikonloppuisin, jolloin omaa henkilöstöä ei ole töissä. Varhaisen tuen asiakasmäärän nousu näkyy vähentymisenä avohuollon asiakkuuksissa.

Lastensuojelun tarpeen määrässä oli kuitenkin suurta vaihtelua vuoden aikana. Avohuollon työskentely on ensisijaista sijaishuoltoon nähden ja avohuollon tukitoimina lapsia ja perheitä voidaan tukea lapsen tai perheen tarpeita vastaavilla tavoilla. Avohuollossa perheille on tarjottu sijoitusta korvaavia palveluita ja perheet ovat palvelua myös ottaneet vastaan. Vaikka asiakkaalle pyritään tarjoamaan avohuollon palveluja sijoituksen välttämiseksi, kaikissa tilanteissa tämä ei ole mahdollista. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen määrä on laskenut hitusen. Sijoituksista suurin osa on edelleen perhesijoituksia mutta sijoituksia on pitänyt tehdä myös ennakoitua enemmän laitoksiin. Sijaishuollossa kustannuksia nostaa sijaishuoltopaikkojen muutokset. Lapsia on pitänyt sijoittaa omasta yksiköstä yksityisiin laitoksiin ja perhehoidosta perhekoteihin tai laitoksiin lasten/nuorten vaikeahoitoisuuden vuoksi.

Jälkihuollossa olevien määrä oli arvioitua pienempi, mutta kustannukset olivat arvioitua korkeammat ja ylittävät talousarvion noin 60 000 euroa. Jälkihuoltoon tulee oikeus sijoituksen päätyttyä, kun nuori tulee täysi-ikäiseksi tai jos sijoitus päättyy jo aiemmin olosuhteiden niin salliessa. Jälkihuollossa oleville nuorille on jouduttu ostamaan asumisen tukipalvelua sekä sosiaaliohjausta, että heidän yhteiskuntaan integroitumisensa sujuisi paremmin. Jälkihuollossa olevat ovat siis tarvinneet ennakoitua enemmän palvelua ja osa on jatkanut asumista sijaishuoltopaikassa.

Kasvatus- ja perheneuvolassa asiakasmäärä on pysynyt entisellä tasollaan. Aiemmin kasvatus- ja perheneuvontaa myytiin myös Polvijärvelle, mutta vuonna 2016 resurssia tähän ei ole ollut eikä siten myöskään ennakoituja tuloja ole tullut. Ostopalvelut ovat pysyneet kurissa, vaikka erikoislääkärin määräämät terapiat on aloitettava hoitotakuun mukaisesti eli kolmen kuukauden sisällä.

Uusi isyyslaki siirtää isyyden tunnustamisen selkeissä tapauksissa neuvolaan. Myös neuvolassa tunnustettujen isyyksien asiapaperit tulevat lastenvalvojille, jotka 30 päivää tunnustamisen jälkeen toimittavat asiakirjat maistraattiin. Uudessa laissa isille on jätetty harkinta-aika tunnustamisen perumiseen. Lastenvalvojen tehtävänä on myös hoitaa epäselvät isyysasiat.

HALLINTOPALVELUT

TILAUS		TP 2015	TA 2016	Tilinpäätös 2016	TP 2016 - TA 2016
Hallinto	Hallinto kulut yhteensä				0 %
Hallinto	Hallinto tuotot yhteensä				0 %
Hallinto	Hallinto netto	173 523	201 795	180 034	- 21 761

Tuottajan viesti tilaajalle:

Hallinnon tulosalueen budjetti alittui hieman arvioidusta. Menot alittuivat useassa eri paikassa, sillä lautakunnan kokouksia harvennettiin vuoden aikana ja henkilöstökuluja säästy, koska henkilöitä oli mukana erillisrahoitusta saavissa hankkeissa arvioitua enemmän. Hallinnon tulosalueella oli useita eläköitymisiä vuonna 2016, jonka johdosta tehtiin sisäisiä tehtäväjärjestelyjä. Myös tulot ylittyivät hieman arvioidusta.

Talous- ja velkaneuvonta sai valtion lisäkorvausta toiminnan rahoittamiseen ja talous- ja velkaneuvonnassa on ollut viiden kuukauden virkavapaus, jossa ei ole ollut sijaista. Lisäkorvauksen ja henkilöstövajauksen vuoksi vuoden 2016 aikana kuntien kanssa tehtyä kustannusten tasaussopimusta ei tarvinnut näin ollen käyttää. Talous- ja velkaneuvonnan asiakkaiden yhteydenotot lisääntyivät edellisvuoden 3.360 yhteydenotosta 3.507 yhteydenottoon ja jonoja ei ollut. Outokumpulaisten yhteydenotosten määrä oli 165 ja kasvua edelliseen vuoteen nähden 11 yhteydenoton verran. Vuoteen 2014 verrattuna yhteydenotot ovat kasvaneet 49 yhteydenotolla, sillä v. 2014 yhteydenottoja oli 116.

Sosiaali- ja potilasasiamiestoiminta ylitti talousarvion kuntien rahoituksen osalta ja keskussairaalan maksuosuuden osalta muodostui palautettavaa. Sosiaali- ja potilasasiamiestoiminnan yhteydenotot outokumpulaisten osalta nousseet reippaasti vuodesta 2014, sillä vuonna 2014 outokumpulaisten yhteydenottoja oli 77, vuonna 2015 71 ja vuonna 2016 jo 114.

2.1.3. Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistyspalvelut

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset 2016	Toteutuma
VARHAISKASVATUS	
Perhepäivähoito joustaa kysynnän mukaan ja viikonloppujen vuorohoidon toteutusta jatketaan mahdollisuuksien mukaan perhepäivähoidossa.	Perhepäivähoitoa järjestetty tarvittava määrä, riittävä määrä perhepäivähoitajia on ollut käytettävissä. Viikonloppujen vuorohoito tapahtunut pääosin Sateenkaaren yksikössä.
Uusi seudullinen esiopetussuunnitelma otetaan käyttöön.	Otettu käyttöön elokuussa.
Sähköisen hoitoaikojen ilmoittamisen tehokas käyttö ja hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa.	Hoitoaikojen sähköistä ilmoittamista hyödynnettiin tehokkaasti lasten varahoito järjestelyissä sekä loma-aikojen lasten ja henkilöstön keskittämisessä.
PERUSOPETUS	
Opetussuunnitelmatyöhön osallistuminen ja uuden OPS:n huomioiminen uuden koulun toiminnan suunnittelussa	Osallistuttu seudulliseen ops-työhön, ops-koulutuksiin ja työ jatkuu opsin jalkauttamisella arkeen.
Turvallisen arkityön järjestäminen rakennus- ja muutostöiden keskellä	On varmistettu turvallinen koulutyö.
Uuden yhtenäisen koulun toimintakulttuurin kehittäminen	Valmisteltu ja lähdetty toteuttamaan moniammatillisesti koulun henkilöstön, oppilaiden ja muiden toimijoiden kanssa.
LUKIO	
Otetaan uusi opetussuunnitelma joustavasti käyttöön syksystä 2016 alkaen. Opetussuunnitelmaa tehdään yhdessä Joensuun seudun lukioiden kanssa.	Otettu käyttöön elokuussa. Opetussuunnitelmassa on yhteistä kurssitarjontaa Outokummun, Polvijärven ja Juuan lukioiden kesken.
Valmistaudutaan syksyn 2016 sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin.	Testikokeet tehty ja tekniset valmistelut tehty.
Laatutyötä jatketaan.	Toteutettu opetuksen laatukysely opiskelijoille ja huoltajille.

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset 2016	Toteutuma
OSTOPALVELUT (VAPAA SIVISTYSTYÖ, MUSIIKKIOPISTO, KIRJASTO)	
Kehitetään ostopalveluiden tilaratkaisuja Kummun koulun rakennushankkeen yhteydessä.	Seutuopiston ja Keski-Karjalan musiikkiopiston toiminnot keskitettiin uudelle Kummun koululle.
KULTTUURI	
Kulttuuritalo Maritan toimintaa kehitetään elokuvien, esittävän taiteen ja muiden tapahtumien näyttämönä eri toimijoiden (kaupungin omat ja muut oppilaitokset, yritykset, yhteisöt) tarpeisiin.	Toimintaa kehitettiin tammi-kesäkuussa kahdella Leader-hankkeella.
Kehitetään kulttuuritoimea seudullisesti /maakunnallisesti "Kulttuurikunnat" ja "Kulttuuripolku" -hankkeissa	Molemmat hankkeet saivat rahoituksen. Kulttuurikunnat päättyi vuoden 2016 lopussa, lasten ja nuorten kulttuuripolku jatkuu.
NUORISO	
Etsivää nuorisotyötä jatketaan opetus- ja kulttuuriministeriön avustuksella, yhteistyötä Joensuun nuorisoverstaan kanssa työpajatoiminnassa jatketaan.	Jatkettu.
Osallistutaan aktiivisesti maakunnalliseen Ohjaamo 2.0 hankkeeseen nuorten ohjauspalveluiden kehittämiseksi Outokummussa.	Outokummussa järjestettiin 3 työpajaa joissa luotu Outokummun Ohjaamon mallia. Outokummun Ohjaamo käynnistettiin marraskuussa.
Nuorisovaltuuston toimintaa kehitetään edelleen.	Nuorisovaltuuston toimintaa tuettu edelleen aktiivisesti.
Valmistaudutaan muuttoon / muutetaan nuorisotalo Kummun koulun yhteyteen kirjaston alakertaan.	Toteutuu mahdollisesti kesällä 2017.
LIIKUNTA	
Kummun koulun piha-alueiden lähiliikuntapaikkasuunnitelma toteutetaan ja suunnitelmaan liitetään Matovaaran alueen ulkokuntolupaikkojen kehittäminen	Pääosa lähiliikuntapaikasta Kummun koulun pihalla on valmis. Matovaaran aluetta ei suunnitelmaan sisällytetty.
Tuloja lisätään tilojen käyttöastetta kehittämällä (sähköinen varausjärjestelmä) sekä taksojen optimoinnilla.	Sähköiseen tilanvarausjärjestelmä Timmiin on otettu käyttöön urheilutalon tilat, Kummun koulun liikuntasali, Kyykerin kylätalon Sali ja Teatteri Kiisu. Kaupungintalon koustilat on ohjelmaan perustettu, mutta ei vielä käytössä.

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset 2016	Toteutuma
Urheilutalon peruskorjauksen suunnittelutyö aloitetaan kuntotutkimuksen valmistuttua.	Kuntotutkimus toteutettu..

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Päivähoito ja esiopetus <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> Bruttomenot/läsnäolopäivä, € (ei lastenh. tuet)	56,80	62,13	56,03	-6,1
<i>Laatutavoitteet</i> <i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i> Vanhempien tyytyväisyys (1-5)	4,2	ei mitata	ei mi- tattu	
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i> Tyytyväisyys (1-5)	3,3	ei mitata	ei mi- tattu	
Perusopetus <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> Kustannukset €/oppilas	8 816	9 069	8 905	-164
<i>Laatutavoitteet</i> <i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i> Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	ei mi- tattu	>3,7	ei mi- tattu	
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i> Tyytyväisyys (1-5)	ei mi- tattu	>3,5	3	-0,5
Lukiokoulutus <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> Kustannukset €/opiskelija	10 563	11 587	11 421	-166
<i>Määrätavoitteet</i> Jatko-opintoihin sijoittuneet % päättäneis- tää	69	>75	72	-3
<i>Laatutavoitteet</i> <i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i> Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	ei mi- tattu	>3,7	ei mitattu	
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i> Tyytyväisyys (1-5)	ei mi- tattu	3,7	4,3	+0,6

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Kulttuuritoimi <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> € / asukas (7 153, 31.07.2015)	10,71	13,46	15,54	+2,08
Liikuntatoimi <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> € / asukas (7 153, 31.07.2015)	111,87	115,14	113,62	-1,52
<i>Määrätavoitteet</i>	58	57	58	+1
Uimahallin tehokas käyttö kävijämäärä/1000 as.	27	25	28	+3
Kuntosalin tehokas käyttö kävijämäärä/1000 as				
<i>Laatutavoitteet</i>	-	>95 %	95 %	
Uimataitoisten 6 k määrä %				
Nuorisotoimi <i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i> -€ / o-29v (2088, 31.12.2014)	53,64	48,40	58,87	10,47
<i>Määrätavoitteet</i>	22	15	30	+15
Nuorisotapahtumat	1 620	1000	1601	+601
Osallistujien lukumäärä				

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
<i>Asiakkaat/kysyntä</i>				
Päivähoito ja esiopetus				
- päivähoidossa 20.9.	208	219	215	-4
- esiopetuksessa 20.9.	77	66	67	+1
joista osapäivähoidossa	?	46	53	+7
- kerho 20.9 (ei lasketa summaan)	39	39	21	-18
- lastenhoidon tuen saajat (kotihoito ja yksityyisen hoidon tuki)	120	140	94	-46
Yhteensä 20.9	422	425	376	-49
Hoitopäivät	52 651	47 000	52 691	+5691
Varhaiskasvatus			41 420	
Esiopetus			11 271	
Perusopetus				
Oppilaat 20.9	624	625	614	-11

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Lukiokoulutus Opiskelijat 20.9 (ei sis. aikuisopisk.)	84	78	79	+1

1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016	ERO
Toimintatuotot	1 083	866	1 072	+206
Toimintakulut	-12 406	-12 387	-12 238	+149
Toimintakate	-11 323	-11 521	-11 166	+355

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	18
Lisäykset	707
Rahoitusosuudet	-50
Poistot	-12
Arvo 31.12.	664

2.1.4. Teknisen toimen palvelut

Tulosalue: Tekniset palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
Kaupungin maanhankinnalla ja kaavoituksella turvataan monipuoliset tonttinvaihtoehdot rakentajille ja niitä markkinoidaan aktiivisesti. Tyhjäksi jääviä rakennuskiinteistöjä markkinoidaan aktiivisesti.	Kalattoman asemakaavan laatimisen yhteydessä kaavoitetaan muutamia omakotitalotontteja kaupungin omistamille maa-alueille. Kaupungilla on vapaana useita tontteja niin taajamassa kuin taajama-alueen ulkopuolellakin Tyhjiä kiinteistöjä on markkinoitu mm. internetissä.
Tontteja markkinoidaan aktiivisesti.	Tonttien markkinointiaineisto on päivitetty. Tontteja markkinoidaan myös kaupungin asumisenmarkkinointikampanjan yhteydessä.
Metsän myynnillä pyritään saamaan 175 000 € tulot.	Metsäkaupoista päätettiin 3.5.2016 lautakunnassa. Kauppahinta oli n. 202 t€. Hakkuut tapahtuvat vuosina 2016- 2017. Toteutuneet tulot olivat n. 163 t€
Siivouspalveluiden toiminnan tehokkuutta selvitetään.	Ulkopuolinen asiantuntija L&T suoritti tehokkuus katselmukset 2- 3.5.2016. Toimintaa kehitettiin mm. yksilöimällä päivittäiset tehtävät tarkastuslistalle. Kummun koulun siivoustehokkuus on kasvanut, sillä tehtäviä tehdään myös ilta-aikaan.
Kiinteistöjen sekä yleisten alueiden kunnossa ja ylläpidossa taso pidetään vähintään vuoden 2015 mukaisena.	Kunnossapitotasossa on pysytty.
Jokipohjan pesulan toiminta pidetään taloudellisesti kannattavana.	Toteutunut toimintakate oli n. 25 t€ positiivinen.
Kiinteistöjen energiatehokkuutta parannetaan.	Lukion ruokalan lämmitysjärjestelmän on muutettu sähköstä kaukolämpöön. Kummun koulun laajennus on otettu käyttöön ja Pohjoisahon koulun lämmittäminen on lopetettu.

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
Urakkapalvelut voi tehdä tarjouksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteisöille.	Pieniä rakennustöitä on tehty: KOy Vaskikummulle, KOy Outokummun vuokrataloille ja Seurojentalo Oy:lle.
Talohuollon toiminnan tehokkuutta selvitetään.	Ulkopuolinen asiantuntija L&T suoritti tehokkuus katselmuksen 2- 3.5.2016. Toimintaa tehostetaan mm. sähköisen toiminnanohjausjärjestelmän avulla.
Kuntotutkimus tehdään vuonna 2016 urheilutalolle ja kirjastotaloon.	Tutkimukset on suoritettu.
Pilaantuneen maan loppusijoitusaltaan maisemointi tehdään vuoden 2016 aikana.	Loppusijoitusaltaan maisemointiurakka valmistui syksyllä 2016.
Erytymäiden vastaanottamista jatketaan hinnalla kilpaillen, maiden vastaanottotavoite on 120 000 €.	Erytymäiden tuloja saatiin n. 90 t€, tämä jäi 30 t€ alle tavoitteen.
Yksityistieavustuksiin on varattu 35 000 €. Yksityisteiden peruskorjausten kaupungin avustusosuus on 12 %. Avustuksia myönnetään järjestäytyneille tiekunnille.	Yksityistieavustushakemuksia tuli 77 kpl. Tekninen lautakunta on käsitellyt asiaa 3.5.2016. Avustuksia on maksettu n. 32 t€. Peruskorjaus hankkeita ei ole ollut.

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Määrätavoitteet				
Yhdyskuntasuunnittelu				
- kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuuston käsittelyyn/kk	10	10	10	0
- kartoitukset pohjakartalle/kk	2	2	2	0
Maa- ja metsätilat				
- Myytävä puumäärä m ³ /v	3500	5000	5300	300
- Taimikonhoitotyöt ha/v	12,5	15	33,9	18,9
Toimitilapalvelut				
- Toimitilapalvelun kiinteistöt	26	46	46	0
- Vuokrauspalvelun kiinteistöt	20	0	0	0
Ympäristöhoito				
- Hoidetut viheralueet ha/vuosi	15	15	15	0
- Latujen kunnossapito km/v	40	40	40	0
- Asfaltti- ja sirotepintaisten katujen pintakorjaukset m ² /v	2 950	6500	4370	*) - 2130
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet				

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Maa- ja metsätilat				
- Metsänmyyntitulot 1000€/v	173	175	163	-12
Toimitilapalvelut	2,08	1,95	2,05	
- Siivousmenot €/hm ² /kk	3,0	3,0	3,1	0,1
- Ylläpitomenot €/hm ² /kk	1,24	1,24	1,25	0,1
- Kunnossapitomenot €/hm ² /kk				0,01
Urakkapalvelut	-6,8	0	33	
- Urakkapalvelut toiminnan tuotto %				33
*Tuotot ja kulut vähäisiä, tämä vaikuttaa tuotto %:iin				
Ympäristöhoito	0,36	0,34	0,34	
- Katujen talvikunnossapito €/m ² /v				0
- Liikenneväylien kunnossapito €/km	2 400	2400	2400	0
	73,19	73,05	58,33*	-14,72
Turvallisuuspalvelut kust./asukas (31.7.2015: 7 088 asukasta)				
*Toteumaan vaikuttaa pelastuslaitokselle vuosina 2004- 2016 kertyneiden ylijäämien palautus n. 80 t€				
Laatutavoitteet	3	<5	0	
- Liukkauden torjunta, liukastumiset kpl/v				-5

*) Pintakorjaustavoitteista jäätiiin, sillä Korpikadun maa-aineksia jouduttiin vaihtamaan odotettua enemmän.

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
Jätehuolto				
- Laskutettava yhdyskuntajätteen määrä t	6 650	0	5169	5169
- Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	5 181	2000	2483	483
- Erityismaiden käsittely t	17 328	1500	1834	334
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				

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Kuukausipalkkaiset	3	3	3	0
- Yhdyskuntasuunnittelu				
Kuukausipalkkaiset	2	2,5	2,5	0
- Maa- ja metsätilat				
Tukityöllistetty/kausityöntekijä	0	0,5	0,5	0
- Puistot ja muut yleiset alueet				
Kuukausipalkkaiset	2,5	1,5	2	0,5
Tuntipalkkaiset	2	2	2	0
Sijaiset/määräaikaiset	-	2	2	0
Tukityöllistetty	1	1	1	0
- Siivous				
Kuukausipalkkaiset	12,5	12,5	11,5	-1
Sijainen	1	1	1	0
Oppisopimuskoulutus	0	0	0	0
- Jokipohjan pesula				
kuukausipalkkaiset	1	1	1	0
Tukityöllistetty	1	1	1	0
- Jätehuolto/erityismaat				
Tuntipalkkaiset	1	0,5	1,5	1
- Liikenneväylät				
Työnjohtaja	1	0	0	0
Työntekijät	3	3	3	0
-Urakkapalvelut				
Urakkapalvelut kuukausipalkkaiset	0,5	0	0	0
Urakkapalvelut työllistäminen	2	2	2	0
-Toimitilapalvelut				
Yleishoito kuukausipalkkaiset	10	9,5	9,5	0
Kunnossapito kuukausipalkkaiset	0,5	1	1	0
Kunnossapito tuntipalkkaiset	1	2	3	1
Oppisopimuskoulutus kiinteistöhoitaja	1	1	1	0
Muut resurssit				
- pakettiautot/puistot	2	1	1	0
- pakettiauto/ kunnossapito	1	2	2	0
- pakettiauto/yleishoito	2	2	2	0
- Monitoimikone	2	1	2	1
- Traktori, liikenneväylät	1	1	1	0
- Tiehöylä	1	1	1	0
- Kuorma-auto	1	1	1	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
- GPS-mittalaite	1	1	1	0
- Tasolaser	1	1	1	0
- Takymetri(robotti)	1	1	1	0
- maastolaskelmaohjelma 3Dwin	1	1	1	0
- Päältääjettavat ruohonleikkurit	-	14	14	0
- Latukone	1	1	1	0

1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016	ERO
Toimintatuotot	6 510	5 897	6 284	387
Toimintakulut	-6 562	-6 796	-7 100	-304
Toimintakate	-51	-899	-815	84

Toimintakate toteutui n. 84 t€ talousarviota parempana.

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	20 507
Lisäykset	3 616
Vähennykset	-74
Poistot	-1 476
Arvo 31.12.	22 572

2.1.5. Vesihuoltopalvelut

Tulosalue: Vesihuoltopalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö

Toiminnalliset tavoitteet 2016	Toteutuma
Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia.	Vuoden 2016 määrärahalla on uusittu Kyn-tövaaran vesijohtorunkoa ja Saari-Oskamon kalkinannostelu-laitteita. Laatuvaatimusten mukaisen käyttöveden turvaamiseksi on rakennettu uusi siiviläputkikaivo Ruokosen pohjavesialueelle ja Lietukan pohjavesialueelle. Kaivot on tarkoitus ottaa käyttöön vuosina 2017 – 2018 Vuonna 2016 ei saneerattu jätevesiverkostoa. Määrärahat käytettiin vesilaitoksen investointeihin.
Taataan vedenjakelun häiriötön toimitus asiakkaille.	Vuotoja vesijohtoverkostossa on ollut 10 kpl.
Turvataan jäteveden häiriötön toimitus jätevedenpuhdistamolle sekä puhdistaa jätevesi lupaehtojen mukaisesti	Keväällä puhdistamolle tuli hetkellisesti runsaasti sulamisvesiä, jotka aiheuttivat haasteita puhdistusprosessiin. Muutoin lupaehtoisissa on pysytty.
Kehittää sako- ja umpikaivolietete rekisterin toimivuutta.	Jätekukko Oy hoitaa sako- ja umpikaivolieteteiden laskutuksen 1.1.2017 alkaen. Kuljetusyritys laskuttaa asukkaita kuljetuksesta. Jäterekisterin hoidosta vastaa Jätekukko Oy.

Sitovat tunnusluvut	TP2015	TA2016	TP2016	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)	TP2015	TA2016	TP2016	ERO
Määrätavoitteet				
- Laskutettava vesimäärä 1000 m ³	400	420	417	-3
- Puhdistettava jv-määrä 1000 m ³	779	500	733	233
- Laskutettava jv-määrä 1000 m ³	302	320	306	-14
Vakinainen henkilöstö				
- Kuukausipalkkaiset	2	2	2	0
- Tuntipalkkaiset	5	5	5	0

1 000 €	TP 2015	TA 2016	TP 2016	ERO
Toimintatuotot	1 420	1 348	1 405	57
Toimintakulut	-813	-792	-900	-108
Toimintakate	607	557	505	-52

Toimintakate jäi n. 52 t€ tavoitteesta. Käyttötalousmenoista tehtiin ylävesisäilön katonsaneeraus-työ, käsittelylaitosten kiinteistöjen kunnostustöitä ja runkovesijohtojen korjaustöitä. Näiden töiden kustannukset olivat yhteensä n. 60 t€.

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	2 835
Lisäykset	132
Poistot	-185
Arvo 31.12.	2 783

2.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Tuloslaskelmaosan sitovat erät on seuraavassa esitetty kursivoituina.

TULOSLASKEMAN TOTEUTUSVERTAILU 1000 €

1 000 €	TA 2016	Ta- muutos	Muutettu TA 2016	TP 2016	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 644	0	10 644	11 606	962
MYYNTITUOTOT	5 361	0	5 361	6 169	808
MAKSUTUOTOT	345	0	345	378	33
TUET JA AVUSTUKSET	601	0	601	662	61
MUUT TUOTOT	4 337	0	4 337	4 397	60
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-51 800	-94	-51 894	-52 476	-582
PALKAT JA PALKKIOT	-8 932	0	-8 932	-8 859	73
ELÄKEKULUT	-3 810	0	-3 810	-3 426	384
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-533	0	-533	-612	-79
PALVELUJEN OSTOT	-32 203	-94	-32 297	-33 504	-1 206
AINEET, TARVIKKEET	-2 290	0	-2 290	-2 449	-159
AVUSTUKSET	-993	0	-993	-711	282
MUUT KULUT	-3 038	0	-3 038	-2 915	123
TOIMINTAKATE	-41 156	-94	-41 250	-40 870	380
<i>VEROTULOT</i>	23 019	0	23 019	22 970	-49
<i>VALTIONOSUUDET</i>	20 408	165	20 573	20 578	5
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
<i>KORKOTUOTOT</i>	46	42	88	83	-5
<i>MUUT RAHOITUSTUOTOT</i>	698	-89	609	622	13
<i>KORKOKULUT</i>	-261	-42	-303	-227	76
<i>MUUT RAHOITUSKULUT</i>	-198	89	-109	-107	2
VUOSIKATE	2 556	71	2 627	3 049	422
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUK. POISTOT	-1 786	0	-1 786	-1 721	65
ARVONALENTUMISET				-14	
TILIKAUDEN TULOS	770	71	841	1 314	473
RAHASTOJEN MUUTOS	0	0	0	298	298
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	770	71	841	1 612	771

Verotulojen erittely

Verotulo 1 000 e	TA	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	20 003	19 876	- 127
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 236	1 318	82
Kiinteistövero	1 780	1 775	-5

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
Verovuosi 2015	22,25	95 153 009	- 1,3

2.3. INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

YLEISHALLINTO

Osakkeet ja osuudet

Määrärahat	TA 16	Muutettu TA 16	TP16	ERO
Kulut	-430	-1	-3	-2

Määrärahavaraus 430 000 € oli Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän peruspääoman hankintaa varten. Myöhemmillä päätöksillä peruspääoman hankintaan varattu määräraha siirrettiin antolainaksi ko. kuntayhtymälle. Lisämääräraha 1 000 € Koha-Suomi Oy:n osakkeiden lunastusta varten. Ylitys johtuu Metsä Osuuskunnan osuuksista, joihin ei ollut varauduttu.

Irtain käyttöomaisuus

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-75	0	75

Laajakaista kaikille –hankkeelle varaus kaupungin osuuteen.

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

Muut pitkävaikutteiset menot (YTA-alueen irtain käyttöomaisuus)

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-100	-53	47

Määrärahalla on hankittu terveysasemalle sähkökäyttöiset tutkimuspöydät, sairaalan aulan ja toimistotilojen kalusteita sekä Heikinhelmeen kalusteita.

SIVISTYSTOIMI

Irtain käyttöomaisuus

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-615	-597	18

Kummun koulun uudisrakennuksen irtaimisto 585 t€ ja lukion uusi kielistudiolaitteisto ja muu irtaimisto 12 t€.

Muut aineelliset hyödykkeet

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-110	-110	0
Tuotot	50	50	0
Netto	-60	-60	0

Kummun koulun taidehankinnat A,B,C ja D- osiin. C-osan (ruokala) teos vielä asentamatta

paikoilleen. Tuotot ovat Taiteen edistämiskeskuksen prosenttiperiaatteen mukainen avustus.

TEKNINEN TOIMI

Kiinteä omaisuus

Kiinteistö- ja ympäristötekniikka

6411 Maa- ja metsätilat

Määrärahat		<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut		-20	0	20
Tuotot		71	90	19
Netto		51	90	39

Varaudutaan asemakaavoitettavien maa-alueiden hankintoihin. Tuotot koostuvat maa-alueiden myynnistä.

6422 Lavapuiston kunnostus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-20	-20	-25	-5

Mustikkakorven kaupunginosassa olevan leikkipuiston kunnostus nykymääräysten mukaiseksi.

Hankkeen poisto aika on 15 vuotta.

Kunnostus on tehty. Kulut ylittyivät arvioidusta maansiirtotöiden osalta.

Toimitilapalvelut

6542 Lukion ja lukionruokalan talotekniikan saneeraus Vanhalla Kaivoksella

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-195	-175	-181	-6

Investointi toteutetaan loppuvuodesta 2015 sekä vuoden 2016 aikana. Puretusta Keskustan koulun ruokalasiivestä uusiokäytetään mm. IV-kone sekä lämmityspatterit. Kohteelle uusitaan lämmönvaihdin sekä ruokalan lämmitysmuoto muutetaan sähköstä kaukolämpöverkoston, lisäksi lukionruokalaan uusitaan ilmastointikone. Investointi vähentää lämmityskustannuksia 15 000€/a.

Hankkeen poisto aika on 15 vuotta.

Koneet ja laitteet on siirretty ja työt on saatettu valmiiksi.

6440 Keskuskeittiön koneet ja laitteet

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-260	-210	-50	0	50

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.

Hankkeen poistoaika on 10 vuotta.

Hankintoja ei ole tehty.

6448 Pohjoisahon päiväkodin ikkunat

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>		<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-35		-35	-35	0

Kohteelle uusitaan vanhentuneet ikkunat ja siistitään julkisivut. Puretusta Keskustan koulun ruokalasiivestä uusiokäytetään ikkunat.

Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

Ikkunat on vaihdettu.

6449 Terveyskeskuksen vesikaton korjaus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-240	0	-120	-82	38

Määrärahalla uusitaan kiinteistön vesikatto.

Hankkeen poistoaika on 25 vuotta.

Katon korjaus tehdään kahdessa osassa. Katosta nyt on uusittu 1/2 osaa.

6465 Terveyskeskuksen huonetilamuutokset

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-65	0	-65	-65	0

Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

Työt on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

6460 Kummun Koulu

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-14 100	-5 321	-7 900	-4 121	3 779
Tuotot	11 320	5 220	5 920	4 176	-1 744
Netto	- 2 780	-800	-1 980	54	2 034

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. Uudisrakentaminen toteutetaan kiinteistö leasing-periaatteella ja peruskorjaus lainoituksella. Vuokra-aika on 40 vuotta.

Omaan taseeseen rakennettavan hankkeen poistoaika on 40 vuotta.

Hanke etenee suunnitellusti. Laajennusosa otettiin käyttöön 29.7.2016. Sisäilmakorjaukset ja yhdyskäytävä asuntolasiiven ja laajennuksen välillä valmistuvat vuoden 2017 puolella. Projektien 6460, 6462 ja 6466 toteutuneet kustannukset vuonna 2016 olivat 6 969 t€, toteutuneet kulut huomioiden aiemmat kustannukset ovat 13 515 t€.

6462 Kummun Koulu, vanhan osan korjaus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut		-84	0	-1 497	-1 497
Tuotot			0	0	0
Netto			0	-1 497	-1 497

Määrärahat sisältyvät Kummun koulun projektiin 6460.

Korjaus työt jatkuvat kevääseen 2017. Viimeisenä työvaiheena on kesällä yhdyskäytävän rakentaminen laajennuksen ja vanhanosan välille.

6466 Kummun Koulun keittiö (C-osa)

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut		-1 141	0	-1 351	-1 351
Tuotot			0	0	0
Netto			0	-1 351	-1 351

Määrärahat sisältyvät Kummun koulun projektiin 6460.

Työt ovat valmiit, kohde valmistui 29.7.2016.

6450 Vanhainkodin talotekniikan uusiminen

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>		<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-65		-65	-65	0

Määrärahalla uusitaan keittiön jäähdytys, kylmiöitten kylmälaitteet, lämmönvaihdin ja muutetaan kaksi potilashuonetta itsenäisen palvelun asumisen yksikön huoneiksi.

Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

Työt on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

6435 Keskusvaraston ulko-ovien uusiminen

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>		<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-20		-20	-20	0

Kohteelle on aiempina vuosina uusittu ulko-ovia, määrärahalla uusitaan loput kahdeksan ulko-ovea.

Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

Työt on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

6471 Palvelutalon katto

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-15	-15	-14	1

Määrärahalla kunnostetaan Palvelutalon kattoa.

Hankkeen poistoaika on 25 vuotta.

Työt on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

6599 Irtain omaisuus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-35	-35	-33	2

Vanhentunut ruoanjakeluauto uusitaan.

Hankkeen poistoaika on 5 vuotta.

Auto on hankittu syksyllä.

Vuokrauspalvelut

6489 Aarrekaupunki (= Vanhan kaivoksen alueen kehittäminen)

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-1 500	0	-250	0	250
Tuotot	750	0	125	0	-125
Netto	-750	0	-125	0	125

Aarrekaupunki -hanke jakaantuu kolmeen vaiheeseen. I - vaihe on päättynyt keuhällä 2012. Hankkeen II - vaihe on päättynyt vuonna 2014. II - vaiheen jatkoksi käynnistetään kolmas vaihe eli ns. Valtaväylä-hanke, jolle on arvioitu 50 % avustusosuus. Hankkeen toteutumisehtona on, että hankkeelle saadaan rahoitus Valtaväylä hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Rahoitusta ei hankkeelle saatu, uusia rahoitusvaihtoehtoja selvitetään. Hankkeelle ei ole muodostunut kustannuksia vuonna 2016.

Yhdyskuntatekniikka

Ympäristöhoito/kadut ja liikenneväylät

6714 Katualueet

Määrärahat	<u>TA 16</u>	<u>TP16</u>	<u>ERO</u>
Kulut	- 150	-139	11

Määrärahalla korjataan vuosittain huonokuntoisimpia katuja ja katualueita. Kohdeet määritellään tarkemmin käyttösuunnitelmassa.

Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Vuoden 2016 määrärahalta on peruskorjattu Lavakatu. Asfalttipintaa korjattiin Keskuskadulla ja Alavinkadulla sekä urapaikkausta Alavinkadulla, Joensuuntiellä ja Kalattomankadulla.

6720 Sadevesiverkosto

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	- 70	-13	57

Määrärahalla rakennetaan sadevesiverkosta ehkäisemään sadevesien tulviminen Kuusjärventiellä Outolamminkadun kohdalla. Jotta vedet saadaan johdettua, joudutaan mahdollisesti rakentamaan myös sadevesipumppaamo.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Suunnittelutyöt toteutettiin loppuvuodesta 2016. Työtä jatketaan vuoden 2017 aikana.

6721 Kummunkadun kunnallistekniikka, sadevesiviemärit

Määrärahat	Kust.arvio	TA16	TP16	ERO
Kulut	-100	- 50	0	50

Määräraha on varaus Kummunkadun sadevesiviemärien rakentamiseen tarvittaessa muun kunnallistekniikan uusimisen yhteydessä.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Ei tapahtumia vuonna 2016.

6741 Katuvaloverkoston kunnostaminen

Määrärahat	Kust.arvio	Käytetty	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-800	-202	-100	-97	3

Määrärahalla kunnostetaan katuvaloja EU-määräysten mukaisiksi ja uusitaan huonokuntoisimpia valopylväitä.

Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Katuvaloja on uusittu vuonna 2016 Alavin-, Hovilan-, Kiisu-, Sairaala-, Kettulan-, Kuvernöörin-, Karjalan-, Teollisuus-, ja Savonkadulla sekä Juholantiellä, yhteensä 140 kpl.

Katuvaloja on yhteensä 1368 kpl, joista on vaihdettu 31.12.2016 mennessä 391 kpl n. 30%. Rahaa on käytetty n. 37%.

VESIHUOLTOPALVELUT

Yhdyskuntatekniikka

6931 Vesijohtoverkosto

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	- 50	-114	-64

Määrärahalla uusitaan vanhaa vesijohtoverkosta. Kohteet määrätään vuotoseurantojen

Vuoden 2016 määrärahalla on uusittu Kyntövaaran vesijohtorunkoa ja Saari-Oskamon kalkinannostelu-laitteita. Laatuvaatimusten mukaisen käyttöveden turvaamiseksi on rakennettu uusi siiviläputkikaivo Ruokosen pohjavesialueelle ja Lietukan pohjavesialueelle. Kaivot on tarkoitus ottaa käyttöön vuosina 2017 – 2018. Määrärahan vähyyden vuoksi viemäriverkoston kunnostukseen (6971) varattu 50 t€ investointiraha käytettiin hyödyksi vesilaitoksen investoinnissa.

6916 Kummunkadun kunnallistekniikka

Määrärahat	Kust.arvio	TA16	TP16	ERO
Kulut	-200	- 100	0	100

Määräraha on varaus Kummunkadun runkovesijohtojen ja jätevesiviemärien saaneeraukseen tarvittaessa.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Ei tapahtumia vuonna 2016.

VIEMÄRILAITOS

6971 Viemäriverkosto

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	- 50	0	50

Määrärahalla toteutetaan viemärirunkoputkien uusintaa 10-vuotishjelman mukaisesti.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Ei toteutuneita investointeja viemäriverkostossa. Määräraha hyödynnetty vesilaitoksen investoinneissa.

6914 Vesi- ja viemäriosauskuntien avustamiseksi tehtävän suunnittelutyöt

Määrärahat	TA 16	TP16	ERO
Kulut	- 10	0	10

Määrärahaan sisältyy toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teko.

Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Avustettavia kohteita ei ole ollut.

6982 Jätevedenpuhdistamon saneeraus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 16	TP16	ERO
Kulut	-270	- 150	-18	132

Määrärahalla suunnitellaan ja saneerataan nykyinen jätevedenpuhdistamo tulevan ympäristöluvan vaatimusten mukaiseksi.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Puhdistamolla on aloitettu saneeraamaan vanhentunutta laitteistoa. Suurin osa investoinneista toteutetaan vuonna 2017. Vuoden 2017 talousarviossa rahaa on varattuna 250 t€.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

Määrärahat	TP 15	TA 16	MuutettuTA16	TP 16	ERO
Kulut	-7 290	-10 830	-10 401	-8 633	1 768
Tuotot	5 239	6 166	6 166	4 316	-1 850
Netto	-2 051	-4 664	-4 235	-4 317	-82

2.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Rahoituslaskelman sitovat erät on seuraavassa esitetty kursivoituina.

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

	TA 2016	TA MUU- TOKSET	MUUTETTU TA 2016	TP 2016	POIK- KEAMA
VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT					
Tulorahoitus	2 486	71	2 557	3 094	537
Vuosikate	2 556	71	2 627	3 049	422
Tulorahoituksen korjauserät	-70	0	-70	45	115
Investoinnit yhteensä	-4 664	429	-4 235	-4 317	-82
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-10 830	429	-10 401	-8 633	1 768
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6 095	0	6 095	4 226	-1 869
Käyttöomaisuuden myyntitulot	71	0	71	90	19
VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTOKASSAVIRTA	-2 178	500	-1 678	-1 222	455
RAHOITUSTOIMINTA					
Antolainauksen muutokset	230	-430	-200	-231	-32
<i>Antolainasaamisten lisäykset</i>	0	-430	-430	-424	6
<i>Antolainasaamisten vähennykset</i>	230	0	230	193	-38
Lainakannan muutokset	1 950	0	1 950	-699	-2 649
<i>Pitkääikaisten lainojen lisäys</i>	4 300	0	4 300	2 200	-2 100
<i>Pitkääikaisten lainojen vähennys</i>	-2 350	0	-2 350	-2 149	201
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-750	-750
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 813	1 813
RAHOITUSTOIMINNAN NETTOKASSAVIRTA	2 180	-430	1 750	883	-868
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	3	70	73	-340	-412

Antolainasaamisten lisäys käsittää tytäryhteisöjen liittymismaksujen lisäyksiä.

2.5. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN 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	5 219		5 219	5 022	197	2 881		2 881	2 840	-40
Sosiaali- ja terveyspalvelut	N	27 234	-186	27 048	27 278	-230	0		0	0	0
Sivistyslautakunta		12 387		12 387	12 175	211	866		866	1 076	210
Tekniset palvelut											0
Tekniset palvelut	N	6 168	280	6 448	7 100	-652	5 549		5 549	6 284	735
Vesihuoltopalvelut	N	792		792	900	-109	1 348		1 348	1 405	57
YHTEENSÄ		51 799	94	51 893	52 476	-583	10 644	0	10 644	11 606	962
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						23 019		23 019	22 970	-49
Valtionosuudet	B						20 408	165	20 573	20 578	5
Korkotulot	B						46	42	88	83	-5
Muut rahoitustulot	B						698	-89	609	622	13
Korkomenot	B	261	42	303	227	76					
Muut rahoitusmenot	B	198	-89	109	107	2					
Satunnaiset erät	B	70		70	-45	115					
YHTEENSÄ		529	-47	482	288	194	44 171	118	44 289	44 252	-37
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Arvopaperit ja osakkeet	B	430	-429	1	3	-2					
Irtain käyttöomaisuus	B	75		75	0	75					
Sosiaali- ja terveystoimi											
Irtain käyttöomaisuus	B	100		100	53	47					
Sivistyslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	615		615	597	18					
Muut aineelliset hyödykkeet	B	110		110	110	0	50		50	50	0
Tekninen lautakunta											
Tekninen toimi											
Maa- ja metsätilat	B	20		20	0	20	71		71	90	19
Lavapuiston kunnostus	B	20		20	25	-5					
Lukion ja lukion ruokalan talotekniikan saneer	B	175		175	181	-6					
Keskuskeittiön koneet ja laitteet	B	50		50	0	50					
Pohjoisahon päiväkodin ikkunat	B	35		35	35	0					
Terveyskeskuksen vesikaton korjaus	B	120		120	82	38					
Terveyskeskuksen huonetilamuutokset	B	65		65	65	0					
Kummun koulu	B	7 900		7 900	4 121	3 779	5 920		5 920	4 176	-1 744
Kummun koulun vanh.osan korj.	B	0		0	1 497	-1 497					
Kummun koulun keittiö (C-osa)	B	0		0	1 351	-1 351					
Vanhainkodin talotekniikan uusiminen	B	65		65	65	0					
Keskusvaraston ulko-ovien uusiminen	B	20		20	20	0					
Palvelutalon katto	B	15		15	14	1					
Irtain omaisuus	B	35		35	33	2					
Aarrekaupunki	B	250		250	0	250	125		125	0	-125
Katualueet	B	150		150	139	11					
Kummunkadun kunnallistekniikka	B	50		50	0	50					
Sadevesiverkosto	B	70		70	13	57					
Katuvaloverkoston kunnostaminen	B	100		100	97	3					
Vesihuoltopalvelut											
Vesijohtoverkosto	B	50		50	114	-64					
Kummunkadun kunnallistekniikka	B	100		100	0	100					
Vesi- ja viemäriolosuuskuntien avust.	B	10		10	0	10					
Viemäriverkosto	B	50		50	0	50					
Jäteveden puhdistamon saneeraus	B	150		150	18	132					
YHTEENSÄ		10 830	-429	10 401	8 632	1 769	6 166		6 166	4 316	-1 850
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	430	430	424	6					
Antolainasaamisten vähennykset	B						230		230	193	-37
YHTEENSÄ		0	430	430	424	6	230		230	193	-37
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						4 300		4 300	2 200	-2 100
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2 350		2 350	2 149	201					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N				750	-750					
YHTEENSÄ		2 350		2 350	2 899	-549	4 300	0	4 300	2 200	-2 100
Oman pääoman muutokset										1 813	1 813
Vaikutus maksuvalmiuteen							-3	-70	-73	340	413
YHTEENSÄ		65 508	48	65 556	64 720	836	65 508	48	65 556	64 720	-836

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

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

	<u>1.1. - 31.12.2016</u>	<u>1.1. - 31.12.2015</u>
Toimintatuotot		
Myyntituotot	3 748 695,63	4 297 051,40
Maksutuotot	361 712,36	366 333,16
Tuet ja avustukset	661 668,61	877 247,26
Muut tuotot	1 939 549,89	1 846 239,32
Toimintatuotot yhteensä	6 711 626,49	7 386 871,14
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 859 163,88	-9 149 893,19
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 426 250,66	-3 679 820,75
Muut henkilösivukulut	-611 969,40	-542 553,87
Palvelujen ostot	-31 130 937,09	-29 802 318,15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 384 125,87	-2 306 990,80
Avustukset	-711 309,30	-827 357,32
Muut toimintakulut	-457 758,77	-538 213,61
Toimintakulut yhteensä	-47 581 514,97	-46 847 147,69
Toimintakate	-40 869 888,48	-39 460 276,55
Verotulot	22 969 510,56	23 613 543,53
Valtionosuudet	20 577 783,00	20 069 003,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	41 005,50	47 776,20
Muut rahoitustuotot	518 295,45	511 014,10
Korkokulut	-184 882,87	-237 670,26
Muut rahoituskulut	-2 555,07	-1 366,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	371 863,01	319 754,04
Vuosikate	3 049 268,09	4 542 024,02
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 721 093,07	-1 733 499,59
Arvonalentumiset	-13 815,13	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 734 908,20	-1 733 499,59
Tilikauden tulos	1 314 359,89	2 808 524,43
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys (+)	297 722,12	-47 123,64
Tilikauden yli- / alijäämä	1 612 082,01	2 761 400,79

3.2. RAHOITUSLASKELMA

	<u>1.1.-31.12.2016</u>	<u>1.1. - 31.12.2015</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 049 268	4 542 024
Tulorahoituksen korjaukset	45 106	154 249
	3 094 374	4 696 273
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 632 585	-7 289 828
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 225 714	5 222 600
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	90 271	15 946
	-4 316 599	-2 051 281
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 222 226	2 644 992
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-424 110	-14 244
Antolainasaamisten vähennykset	192 698	61 730
	-231 412	47 486
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 200 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 148 766	-2 358 766
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-750 261	-589 785
	-699 027	-2 948 551
Oman pääoman muutokset	0	9 660
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	53 662	0
Vaihto-omaisuuden muutos	3 752	20 835
Saamisten muutos	3 336 597	-1 467 471
Korottomien velkojen muutos	-1 580 926	1 730 886
	1 813 086	284 250
Rahoituksen rahavirta	882 647	-2 607 154
Rahavarojen muutos	-339 579	37 838
Rahavarat 31.12.	783 986	1 123 565
Rahavarat 1.1.	1 123 565	1 085 728

3.3. TASE

VASTAAVAA	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Muut pitkävaikutteiset menot	127 563,23	88 843,56	Muut omat rahastot	1 623 331,84	1 921 053,96
	127 563,23	88 843,56	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 121 097,52	-1 640 303,27
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	1 612 082,01	2 761 400,79
Maa- ja vesialueet	2 900 336,04	2 906 712,86		26 036 441,10	24 722 081,21
Rakennukset	12 141 276,01	9 880 591,55			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 632 551,75	9 188 031,41			
Koneet ja kalusto	724 059,54	185 022,52			
Muut aineelliset hyödykkeet	234 966,74	174 966,74			
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 683 137,71	1 356 678,72			
	26 316 327,79	23 692 003,80			
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET		
Osakkeet ja osuudet	10 354 540,00	10 351 997,91	Muut pakolliset varaukset	458 000,00	329 000,00
Muut lainasaamiset	3 386 712,73	3 154 700,87		458 000,00	329 000,00
Muut saamiset	394 381,74	394 981,74			
	14 135 634,47	13 901 680,52			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	13 549,41	18 794,35	Valtion toimeksiannot	13 549,41	18 794,35
Lahjoitusrahastojen erityis- katteet	239 268,49	208 555,61	Lahjoitusrahastojen pääomat	292 930,67	208 555,61
Muut toimeksiantojen varat	0,00	30 559,60	Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	30 559,60
	252 817,90	257 909,56		306 480,08	257 909,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Aineet ja tarvikkeet	41 418,32	45 170,41	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	10 402 108,00	10 301 390,00
Valmiit tuotteet	0,00	0,00	Lainat julkisyhteisöiltä	100 000,00	300 000,00
	41 418,32	45 170,41		10 502 108,00	10 601 390,00
Saamiset			Lyhytaikainen		
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	2 099 282,00	1 948 766,00
Myyntisaamiset	0,00	14 742,13	Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	200 000,00
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat muilta luotonantajilta	735 861,54	1 486 122,96
Myyntisaamiset	745 589,92	3 351 661,46	Saadut ennakot	404,25	0,00
Lainasaamiset	840 807,38	697 056,57	Ostovelat	1 118 839,30	1 633 725,21
Muut saamiset	125 554,49	109 301,04	Muut velat	203 784,61	260 518,51
Siirtosaamiset	273 995,26	1 149 783,29	Siirtovelat	1 982 493,85	2 992 204,20
	1 985 947,05	5 322 544,49		6 340 665,55	8 521 336,88
Rahoitusarvopaperit			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	43 643 694,73	44 431 717,65
Muut arvopaperit	753 666,13	746 791,31			
	753 666,13	746 791,31			
Rahat ja pankkisaamiset	30 319,84	376 774,00			
	30 319,84	376 774,00			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	43 643 694,73	44 431 717,65			

3.4. KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 €	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot	31 342 904,57	31 730 446,04
Toimintakulut	-71 552 650,12	-68 738 592,89
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	403,64	2 323,44
Toimintakate	-40 209 341,90	-37 005 823,41
Verotulot	22 903 489,19	23 544 561,97
Valtionosuudet	22 677 542,41	22 361 357,64
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	150 286,66	165 544,93
Muut rahoitustuotot	45 404,93	63 071,82
Korkokulut	-496 456,08	-616 268,07
Muut rahoituskulut	-8 290,51	-26 003,61
Vuosikate	5 062 634,70	8 486 441,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 766 835,50	-5 135 967,47
Arvonalentumiset	-74 549,78	-537,36
Tilikauden tulos	221 249,43	3 349 936,43
Tilinpäätössiirrot	376 169,03	-53 164,64
Tilikauden verot	-6 841,43	-96 028,93
Laskennalliset verot	198 142,30	-54 893,15
Vähemmistöosuudet	-2 684,65	-4 787,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	786 034,68	3 141 061,99

3.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 063	8 486
Tilikauden verot	-7	-96
Tulorahoituksen korjaukset	143	209
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 148	-10 624
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 243	5 295
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	422	17
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 284	3 288
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-424	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 952	1 009
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 976	-5 427
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-269	-133
Oman pääoman muutokset	-1	9
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	55	6
Vaihto-omaisuuden muutos	58	267
Saamisten muutokset	3 296	-8
Korottomien velkojen muutokset	478	1 398
Rahoituksen rahavirta	1 169	-2 878
Rahavarojen muutos	-1 115	409
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 816	3 931
Rahavarat 1.1.	3 931	3 522
	-1 115	409

3.6. KONSERNITASE

VASTAAVAA	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Aineettomat oikeudet	33 484,69	25 299,59			
Muut pitkävaikutteiset menot	184 171,56	141 012,53			
Ennakkomaksut	0	672,86			
	217 656,25	166 984,98	Arvonkorotusrahasto	153 451,29	243 546,42
Aineelliset hyödykkeet			Muut omat rahastot	5 012 469,37	5 316 786,82
Maa- ja vesialueet	3 612 629,27	3 541 780,78			
Rakennukset	39 501 792,70	35 972 910,77	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 174 678,85	647 469,30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 990 208,25	23 254 869,43	Tilikauden yli-/alijäämä	786 034,68	3 141 061,83
Koneet ja kalusto	1 598 495,95	702 534,58			
Muut aineelliset hyödykkeet	511 370,74	428 379,22			
Ennakkom. ja keskeneräisethank.	1 797 164,31	3 182 505,99	VÄHEMMISTÖOSUUDET	426 302,44	431 024,04
	70 011 661,22	67 082 980,77			
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	1 872 413,21	1 844 907,46	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut lainasaamiset	542 083,89	117 973,96	Eläkevaraukset	11 950,49	14 815,32
Muut saamiset	9 113,82	9 113,82	Muut pakolliset varaukset	813 553,10	649 141,36
	2 423 610,92	1 971 995,24		825 503,60	663 956,67
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	232 317,05	81 969,26	Valtion toimeksiannot	232 317,23	81 969,41
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	239 278,27	208 565,39	Lahjoitusrahastojen pääomat	326 292,34	240 970,79
Muut toimeksiantojen varat	2 456,60	33 016,20	Muut toimeksiantojen pääomat	2 456,60	33 016,20
	474 051,92	323 550,85		561 066,17	355 956,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Aineet ja tarvikkeet	527 353,98	602 810,47	Lainat rah- ja vak.laitoksilta	32 010 030,99	33 907 016,04
Valmiit tuotteet/Tavarat	17 921,53	0,00	Lainat julkisyhteisöiltä	118 759,08	320 413,68
	545 275,51	602 810,47	Saadut ennakot	0,00	965,82
Saamiset			Liittymismaksut ja muut velat	3 533 803,09	3 510 316,04
Pitkäaikaiset saamiset			Laskennalliset verovelat	1 433 743,70	1 649 738,59
Myyntisaamiset	28,36	14 781,95		37 096 336,87	39 388 450,18
Lainasaamiset	2 714 440,25	2 847 738,81	Lyhytaikainen		
Muut saamiset	138 475,44	134 303,49	Lainat rahoitus- ja vakuutus-	4 826 355,16	5 020 568,66
			laitoksilta		
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	201 654,60	201 446,18
Myyntisaamiset	4 355 753,67	6 599 544,80	Saadut ennakot	48 150,85	39 533,69
Lainasaamiset	492 174,28	445 402,79	Ostovelat	2 263 426,56	2 582 769,13
Muut saamiset	394 057,59	282 631,86	Liittymismaksut ja muut velat	620 910,47	678 596,80
Siirtosaamiset	586 390,73	1 653 307,86	Siirtovelat	6 472 380,54	5 648 224,65
	8 681 320,32	11 977 711,57	Laskennalliset verovelat	21 275,85	17 793,57
Rahoitusarvopaperit				14 454 154,03	14 188 932,67
Joukkovelkakirjasaamiset	213 842,48	206 055,64	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 169 927,03	86 057 114,07
Muut arvopaperit	761 266,13	754 391,31			
Sijoit. rahamarkkinainstrumentteihin	524 077,29	521 741,19			
	1 499 185,89	1 482 188,14			
Rahat ja pankkisaamiset					
	1 317 164,98	2 448 892,06			
	1 317 164,98	2 448 892,06			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 169 927,03	86 057 114,07			

4. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1. KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden tuloksi.

2. 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.

3. Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno arvoisena.

4. Vaihtuvien vastaavien saamiset ja rahoitusarvopaperit

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno.

5. Muut erät

Lomapalkkavaraukseen on tehty Kilan antaman lausunnon 114/2016 mukainen 30 % vähennys.

4.2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

1. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistelty Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymää.

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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

3. Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellisesti 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.

6. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalojen poisto-oikaisua korjattiin tilinpäätöksessä 2016 edellisten tilikausien yli/alijäämään.

4.3. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Toimintatuotot tehtäväalueittain (toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä)

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Yleishallinto	1 507 052,96	1 464 535,84	1 401 473,48	1 742 996,74
Sosiaali- ja terveyspalvelut	13 418 045,57	13 108 966,77	44,76	78,42
Sivistyspalvelut	1 562 231,53	1 547 702,81	1 073 934,63	1 074 415,56
Yhdyskuntapalvelut	13 733 100,33	14 500 594,63	2 966 458,45	3 308 012,98
Vesihuoltopalvelut	1 122 474,18	1 108 645,99	1 269 715,17	1 261 367,44
Yhteensä	31 342 904,57	31 730 446,04	6 711 626,49	7 386 871,14

2. Verotulot eriteltyinä

	2016	2015
Kunnan tulovero	19 875 872,93	20 286 678,75
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 775 192,62	1 560 245,96
Kiinteistövero	1 318 445,01	1 766 618,82
Verotulot yhteensä	22 969 510,56	23 613 543,53

3. Valtionosuudet eriteltyinä

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus
Valtionosuudet yhteensä

2016	2015
21 459 064,00	21 074 263,00
5 465 128,00	5 593 185,00
-881 281,00	-1 005 260,00
0,00	0,00
20 577 783,00	20 069 003,00

4. Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot
Muiden palvelujen ostot
Kunnan palvelujen ostot yhteensä

Kunta	
2016	2015
26 519 841,58	25 862 106,33
4 611 095,51	3 940 211,82
31 130 937,09	29 802 318,15

5. Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei ole annettu tukia vuonna 2016 eikä vuonna 2015.

6. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 29.10.2012 41 § hyväksymää poistosuunnitelmaa. TA2016 investointien tarkemmat poistoajat kvalt 14.12.2015/ 83§ Taseeseen ennen vuotta 2013 aktivoidut erät poistetaan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden rahoitusosuuksilla vähennetystä hankintamenosta.

	Poistoaika	Poistome- netelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Perustamis- ja järjestelymenot	5 vuotta	Tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Konserniliikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut	5 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset

Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Uimahallit	20–35 vuotta	Tasapoisto
Liikuntahallit	20–40 vuotta	Tasapoisto

Tehdas- ja tuotantorakennukset

Keskuskeittiö	25–35 vuotta	Tasapoisto
Pesula	20–30 vuotta	Tasapoisto

Talousrakennukset

Varastot, kiviset	30–40 vuotta	Tasapoisto
Varastot, puiset	25–35 vuotta	Tasapoisto

Vapaa-ajanrakennukset

Urheilukenttien huoltorakennukset	25–35 vuotta	Tasapoisto
Virkistysalueen mökit/saunamökkit	20–35 vuotta	Tasapoisto

Asuinrakennukset

Kerrostalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit, puistot, ulkoval. laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat	15 %	Menojäännösp.
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitt.	15 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Tasapoisto

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto	
--------------	------------------------	--

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

7. Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Maisemointivaraukset				
Maisemointivaraus maa-ainesten ottolupaan 1.1.	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Maisemointivaraus maa-ainesten ottolupaan 31.12.	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Maisemointivaraus yhdyskuntajätteen kaatopaikalle1.1.	196 000,00	147 000,00	196 000,00	147 000,00
Lisäykset tilikaudella	49 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Maisemointivaraus yhdyskuntajätteen kaatopaikalle1.1.	245 000,00	196 000,00	245 000,00	196 000,00
Maisemointivaraus erityismaiden loppusioitus allas1.1.	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	80 000,00	120 000,00	80 000,00	120 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	-	0,00
Maisemointivaraus erityismaiden loppusioitus allas1.1.	200 000,00	120 000,00	200 000,00	120 000,00
<i>Maisemointivaraukset yhteensä</i>	458 000,00	329 000,00	458 000,00	329 000,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				
Eläkevaraukset 1.1.	14 815,32	17 680,14		
Lisäykset tilikaudella	-			
Vähennykset tilikaudella	2 864,82	2 864,82		
Eläkevaraukset 31.12.	11 950,49	14 815,32		
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	317 716,83	258 031,09		
Lisäykset tilikaudella	35 411,75	59 685,73		
Vähennykset tilikaudella		-		
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	353 128,57	317 716,82		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	2 424,53	2 424,53		
Ero tulee omistusprosentin muutoksesta				
Pakolliset varaukset yhteensä	825 503,60	347 956,67	458 000,00	329 000,00

8. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden myynti				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot				
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		4830,72		4830,72
Kalattoman (10) kaupunginosan korttelin tontti 7, kiinteistötunnus 309-10-1002-7 Heikinkatu 10		5 379,28		5 379,28
Määräala Sysmän kylän (406) kiinteistöstä Turula 175:1, kiinteistötunnus 309-406-175-1			66042,8	
Määräala Maljasalmen (403) kylän kiinteistöstä Kuusjärvi-Kuokka 14:107, kiinteistötunnus 309-403-14-107	3411,88		3411,88	
Kalattoman (10) kaupunginosan korttelin 1002 tontti 4, kiinteistötunnus 309-10-1002-4, Heikinkatu 4 Rummukalanmäen (15) kaupunginosan korttelin 1505 tontti 1, kiinteistötunnus 309-15-1505-1, Junamiehenkatu 1	5294,65		5294,65	
Jokipohjan (12) kaupunginosan kortteli 1223, tontti 1, kiinteistötunnus 309-12-1223-1, Jussinkatu 1	2 320,84		2 320,84	
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy Itä-Suomen Päihdehuollon Ky	6 824,31		6 824,31	
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	234,37	109 406,47		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	0,01	4 621,45 6 479,00		
Myyntivoitot yhteensä	18 086,06	135 257,49	83 894,48	14 750,57
Muut myyntitappiot				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		282,78		
Myyntitappio yhteensä	0,00	282,78	0,00	0,00

9. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Satunnaiset tuotot				
Outokummun Energia Oy		1 496,80		
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	1 496,80		
Satunnaiset kulut	0,00	0,00		
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00		

10. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2016	2015
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	311 062,94	307 890,58
Osinkotuotot muista yhteisöistä	4 337,38	2 730,36
Peruspääoman korto kuntayhtymiltä		
<i>Yhteensä</i>	315 400,32	310 620,94

4.4. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä				
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	50 899,35	51 126,37		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	-	227,02		
Arvo 31.12.	50 899,35	50 899,35		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	192 647,06	724 338,57		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	- 90 095,13	- 531 691,51		
Arvo 31.12.	102 551,93	192 647,06		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	153 451,29	243 319,40		

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

2. Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja Kalusto	Muut ai- neelliset hyödykkeet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.16	0	88 844	88 844	2 906 713	9 880 592	9 188 031	185 023	174 967	1 356 679	23 692 004
Lisäykset tilikauden aikana	0	53 144	53 144	0	1 730 434	387 603	630 311	110 000	1 597 058	4 455 406
Heikinhelmi kalusteet (muutos tilille 1010 tililtä 1170)	0	29 921	29 921						0	0
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	-50 000	0	-50 000
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-6 377	0	0	0	0	0	-6 377
Heikinhelmi kalusteet (muutos tililtä 1170 tilille 1010) proj.6460 laskutettu Danskebank							-29 921			-29 921
Siirrot erien välillä	0	0	0		1 202 562	0	0	0	-1 202 562	0
Liittymismaksujen kirjaus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poisto	0	-44 346	-44 346		-672 311	-943 083	-61 353	0	0	-1 676 747
Arvonlennukset ja niiden palautukset									-13 815	-13 815
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	127 563	127 563	2 900 336	12 141 276	8 632 552	724 060	234 967	1 683 138	26 316 328

Maa- ja vesialueisiin sisältyvät ei-palautettavat liittymismaksut

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	132 567,92	132 453,92	221 173,97	221 173,97
Muut maa- ja vesialueet	3 480 061,35	3 409 326,86	2 679 162,07	2 685 538,89
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 612 629,27	3 541 780,78	2 900 336,04	2 906 712,86

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirja, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet Osakkuus- ja muut omist.yht.	Kuntayhty- mäosuudet	Muut osakkeet ja osuu- det	Yhteensä	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	yhteensä
Hankintameno 1.1.16	8 073 788	0	1 944 468	333 742	10 351 998	3 431 709	117 974	3 549 683
Lisäykset				2 542	2 542	424 110	0	424 110
Vähennykset				0	0	-192 698	0	-192 698
Liittymismaksujen kirjaus						0	0	0
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.	8 073 788	0	1 944 468	336 284	10 354 540	3 663 121	117 974	3 781 094
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								

4.5. OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

1. Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka-kunta	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	Outokumpu	93,80 %	93,80 %	4 077	5 279	-11
Outokummun Seurojentalo Oy	Outokumpu	98,90 %	98,90 %	150	1 227	-2
Matkakumpu Oy	Outokumpu	99,00 %	99,00 %	10	102	32
Outokummun Energia Oy	Outokumpu	100 %	100 %	7 085	8 517	13
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	Outokumpu	100 %	100 %	991	15 597	-207
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	Outokumpu	100 %	100 %	84	503	0
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	Outokumpu	6,90 %	72,10 %	349	27	-6
			Yhteensä	12 746	31 252	181
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	Joensuu	4,9057 %	4,9057 %	2 075	7 026	149
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	4,8052 %	4,8052 %	101	23	1
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,8000 %	3,8000 %	3 131	554	32
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	0,9759 %	0,9759 %	17	5	-1
			Yhteensä	5 324	7 608	181

2. Saamiset

	2016		2015	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Kiinteistö Oy Outokummun vuokratilat		27 300,75		21 354,79
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		87,32		97,71
Outokummun Energia Oy		3 013,12		0,00
Outokummun Seurojentalo Oy		1 759,18		138,26
Matkakumpu Oy		7 489,23		109,42
Kiinteistö Oy Yritystalo		675,59		
Myyntisaamiset yhteensä		40 325,19		21 700,18
Lainasaamiset				
Outokummun Energia Oy		0,00		518 153,66
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratilat		632 162,76		
Outokummun Seurojentalo Oy		208 644,62		178 902,91
Lainasaamiset yhteensä		840 807,38		697 056,57
Muut saamiset				
Outokummun Energia Oy		24 426,47		38 151,07
Muut saamiset yhteensä		24 426,47		38 151,07
Muut siirtosaamiset				
Outokummun Energia Oy		442,79		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		0,00		1 026,42
Muut siirtosaamiset yhteensä		442,79		1 026,42
Yhteensä		906 001,83		757 934,24
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		15 429,37		8 257,97
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä		66,00		
Itä-Suomen laboratorokesk.liikelaitos		33,00		
Myyntisaamiset yhteensä		15 528,37		8 257,97
Muut saamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		2 130,00		4 865,00
Muut saamiset yhteensä		2 130,00		4 865,00
Yhteensä		17 658,37		13 122,97
Saamiset yhteensä		923 660,20		771 057,21

3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	1 061,40	2 383,16		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	800,02	761,00		
Outokummun Seurojentalo Oy	3 480,74	3 378,09		
Matkakumpu Oy	16,00	632,80		
Muut tulojäämät	135 702,75	1 104 676,08	136 145,54	1 105 702,50
Muut siirtosaamiset valtiolta	27 144,40	44 080,79	27 144,40	44 080,79
KuEL varhe- ja eläkemenoperusteiset maksut	59 311,20		59 311,20	0,00
Siirtyvät korot	5,12		5,12	
Kelan korvaus työterveyshuollosta	51 389,00		51 389,00	
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Outokummun Energia Oy				
ostolaskujen hyvityslaskuja	47 720,59	293 674,94		
tuloverot	87 850,63			
kiinteistöveron palautusta	626,61			
Kaupungin osuus siirtosaamisista				
Itä-Suomen Päihdehuolto	79,64	632,11		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	118 022,84	26 003,26		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	23 978,84	137 772,39		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	29 200,94	39 313,24		
Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	581 032,57	1 646 152,81	273 995,26	1 149 783,29
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	586 390,73	1 652 675,06	273 995,26	1 149 783,29

4.6. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Oma pääoma Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
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.	243 546,42	775 464,95		
Lisäykset				
Vähennykset	-90 095,13	-531 918,53		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	153 451,29	243 546,42	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Ympäristöhoid. kehittämisrahasto 1.1.	578 410,28	578 410,28	578 410,28	578 410,28
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-304 596,94		-304 596,94	
Ympäristöhoid. kehittämisrahasto 31.12.	273 813,34	578 410,28	273 813,34	578 410,28
Kehittämisrahasto 1.1.	1 342 643,68	1 295 520,04	1 342 643,68	1 295 520,04
Siirrot rahastoon	6 874,82	47 123,64	6 874,82	47 123,64
Siirrot rahastosta				
Kehittämisrahasto 31.12.	1 349 518,50	1 342 643,68	1 349 518,50	1 342 643,68
Muut omat rahastot 1.1.	3 395 732,86	3 389 691,86		
Siirrot rahastoon	45 012,61	7 225,81		
Siirrot rahastosta	-45 006,35	-1 184,81		
Eliminointien vähennys	-6 601,59			
Muut omat rahastot 31.12.	3 389 137,53	3 395 732,86		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	5 012 469,37	5 316 786,82	1 623 331,84	1 921 053,96
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	647 469,30	-10 119 757,96	-1 640 303,27	-4 011 996,63
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	3 141 061,83	3 069 487,79	2 761 400,79	2 362 033,61
Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut		9 659,75		9 659,75
Konsernin tilinpäätöksiin tulleet muutokset	6 335,21	6 868,98		
Konsernin sisäisten katteiden muutos		131 574,20		
Poisto-oikaisun muutos	430 587,60			
Vähemmistöosuuden muutos	6 706,18	-7 097,91		
Osingon muutos		3 322,07		
Poistoeron ja vapaaehtoisien varauksen purka	-57 481,27	7 553 412,38		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	4 174 678,85	647 469,30	1 121 097,52	-1 640 303,27
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	786 034,68	3 141 061,83	1 612 082,01	2 761 400,79
Oma pääoma yhteensä	31 806 563,92	31 028 794,11	26 036 441,10	24 722 081,21

2. Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2022(1.1.2021) tai myöhemmin

Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta
Lainat julkisyhteisöiltä
Pitkäaikaiset velat yhteensä

2016	2015
3 689 570,00	4 892 712,00
0,00	0,00
3 689 570,00	4 892 712,00

3. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Muut pakolliset varaukset				
Outokummun kaupunki	329 000,00	160 000,00	329 000,00	160 000,00
Kaatopaikan maisemointi	196 000,00	147 000,00	196 000,00	147 000,00
Kaatopaikan maisemoinnin lisäys	49 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Loppusijoitusaltaan maisemointi	120 000,00	-	120 000,00	-
Loppusijoitusaltaan maisemoinnin lisäys	80 000,00	120 000,00	80 000,00	120 000,00
Jälkihoitotoimenpiteiden maisemointi	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen Kuntayhtymän eläkevarauksesta	11950,4932	14815,32		
potilasvakuutusvarauksesta	353128,573	317716,82		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	2424,53	2424,53		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	825 503,60	663 956,67	458 000,00	329 000,00

4. Velkojen erittely

	2016		2015	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		314 581,73		297 680,16
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		2 285,48		0,00
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot		6 634,15		
Matkakumpu Oy		206,00		
Ostovelat yhteensä		323 707,36		297 680,16
Muut velat				
Outokummun Energia Oy		0,00		0,10
Muut velat yhteensä		0,00		0,10
Muut siirtovelat tytäryhteisöille				
Outokummun Energia Oy		1 062,86		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		1 062,86		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot		1 062,86		
Matkakumpu Oy		1 062,86		14 194,87
Muut siirtovelat tytäryhteisöille yhteensä		4 251,44		14 194,87
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				
Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymä		19 475,58		17 661,63
Ostovelat yhteensä		19 475,58		17 661,63
Siirtovelat				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä		10 054,37		16 177,68
Siirtovelat yhteensä		10 054,37		16 177,68
Vieras pääoma yhteensä		357 488,75		345 714,44

Kuntatodistukset

Kuntatodistusohjelma
käytössä 31.12.

2016	2015
12 000 000,00	12 000 000,00
0,00	0,00

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

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Muut velat				
Liittymismaksut Outokummun Energia Oy	3 528 466,71	3 508 266,04		
Muut velat	626 246,85	680 646,80	203 784,61	260 518,51
Muut velat yhteensä	4 154 713,56	4 188 912,84	203 784,61	260 518,51

6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	91 489,50	111 454,00	95 740,94	111 454,00
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	1 761,96	20 384,86		
Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymä	51 477,09	64 074,45		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	0,00	98 114,00		
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Outokummun kaupunki	1 341 432,31	1 487 072,16	1 341 432,31	1 487 072,16
Outokummun Energia Oy	144 525,40	178 661,68		
Matkakumpu Oy	29 445,28	14 897,58		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	15 326,87	30 036,78		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	6 386,05	5 608,02		
Outokummun Seurojentalo Oy	124,20			
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	1 124 157,46	1 192 891,07		
Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymä	293 243,83	325 778,32		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	14 833,77	13 531,36		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	1 593,57	1 822,89		
Korkojaksotukset				
Outokummun kaupunki	27 060,40	40 174,15	27 060,40	40 174,15
Outokummun Energia Oy	2127,75	1477,51		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	19 965,06	25 696,71		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	19 969,92	26 656,04		
Outokummun Seurojentalo Oy	286,44	440,11		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	5 484,47	5 581,13		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	0,67	2,17		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	16 588,28	16 343,03		
Muut menojäämät				
Outokummun kaupunki	517 766,96	1 338 515,39	518 260,20	1 353 503,89
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	23 041,75	16 024,08		
Outokummun Energia Oy	2 441 482,83	389 097,90		
Matkakumpu Oy	4 225,20			
Outokummun Seurojentalo Oy		3 452,84		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	122,64	280,91		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	5 597,38	5 938,39		
Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymä	66 303,13	52 529,09		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	206 510,78	181 654,06		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	49,60	33,97		
Siirtovelat yhteensä	6 472 380,54	5 648 224,65	1 982 493,85	2 992 204,20

4.7. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin				
Lainat julkisyhteisöiltä	1 783 007,90	1 966 599,40		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	7 145 772,45	7 145 772,45		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Lainat julkisyhteisöiltä	404 155,70	437 793,28		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	994 394,30	994 394,30		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymän kiinnitykset maa-alueisiin ja kiinteistöihin	314 871,71	314 871,71		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	331 624,96	402 668,75		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	1 008 645,00	1 008 645,00		
Outokummun Seurojentalo Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	221 617,25	272 266,96		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	800 000,00	800 000,00		
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 512,75	47 631,70		
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	139 083,93	139 083,93		

2. Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	248 536,23	50 606,10	248 536,23	50 606,10
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	25 401,72	88 181,19		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	90,66	302,95		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	26 419,49	26 946,48		
Myöhemmin maksettavat	11 879 971,12	3 813 480,26	11 879 971,12	3 813 480,26
Sisältää myös jäännöarvovastuut				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	33 133,74			
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	24 728,12	34 939,75		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	135,99	230,55		
Leasingvastuut yhteensä				
Yhteensä	12 238 417,07	4 014 687,28	12 128 507,35	3 864 086,36

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

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
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.			10 665 555,89	11 844 274,70
Outokummun Energia Oy				
Alkuperäinen pääoma			5 076 500,00	6 095 503,41
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			2 632 000,00	2 998 300,00
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Alkuperäinen pääoma			12 119 600,00	14 499 197,37
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			5 116 990,78	5 999 213,68
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Alkuperäinen pääoma			568 249,65	568 249,65
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			461 594,70	499 334,28
Pohjois-Karjalan sairaanhoito ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymän takaukset				
	100 905,10	95 678,07		

4. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2016	2015
Muut kunnan antamat vastuusitoumukset				
Jätekkukko Oy:n puolesta sopimuksen perusteella annetut vastuusitoumukset			96 520,28	96 520,28
Sopimukseen sisätyvät lunastusveloitteet				
Piippo Oy, mahdollisesta lunastushinnan alennuksesta aiheutuva Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:lle maksettava de minimis -tuki	75 685,00	75 685,00	75 685,00	75 685,00
Erillinen de minimis -tuki, noin	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Maitoa Markkinoille-Säätiölle				
Situmus takaustappioiden vastaamisesta (406 000 € 7 %)	28 420,00	28 420,00	28 420,00	28 420,00
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	34 424 097,00	34 202 545,41	34 424 097,00	34 202 545,41
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	25 695,30	24 372,93	25 695,30	24 372,93

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

	Konserni		Kunta	
	2016	2015	2015	2015
Arvonlisäveron palautusvastuu				
Outokummun kaupunki				
2009 valmistuneet, vastuu 2018 saakka				
Keskusvaraston katon uusinta	5 345,54	7 140,94	5 345,54	7 140,94
Keskustan koulu	146 928,50	195 904,61	146 928,50	195 904,61
	152 274,04	203 045,55	152 274,04	203 045,55
2010 valmistuneet, vastuu 2019 saakka				
Kyykerin innovaatiokylätalo	7 181,6	8 977,00	7 181,6	8 977
Vanhainkodin ilmastointi	51 538,74	64 423,42	51 538,74	64 423,42
Kaivomuseon kehittäminen peruskorjaus	23 961,00	29 951,25	23 961,00	29 951,25
Kaunisniemen kahvila	1 708,53	2 135,67	1 708,53	2 135,67
	84 389,87	105 487,34	84 389,87	105 487,34
2011 valmistuneet, vastuu 2020 saakka				
Pohjoisahon päiväkodin vesikaton kunnostus	18 064,38	21 677,26	18 064,38	21 677,26
Mustolan päiväkodin vesikaton kunnostus	5 465,30	6 558,35	5 465,30	6 558,35
Vanhainkodin peltikaton kunnostus	876,88	1 052,25	876,88	1 052,25
Kirjaston ilmastointi	3 157,03	3 788,43	3 157,03	3 788,43
Uimahallin lämmönvaihdin	7 096,64	8 515,96	7 096,64	8 515,96
Kaivomuseon kehittämishanke pysyvä näyttely	13 835,11	16 602,14	13 835,11	16 602,14
	48 495,34	58 194,39	48 495,34	58 194,39
2012 valmistuneet, vastuu 2021 saakka				
Keskusvaraston katon uusinta	31 892,46	37 207,87	31 892,46	37 207,87
Vanhan kaivoksen alueen kehittäm., Vanha paja	85 798,82	100 098,63	85 798,82	100 098,63
	117 691,28	137 306,50	117 691,28	137 306,50
2013 valmistuneet, vastuu 2022 saakka				
Mustolan päiväkodin korjaukset	26 661,95	30 470,80	26 661,95	30 470,80
Kalattoman päiväkodin korjaukset	3 951,86	4 516,41	3 951,86	4 516,41
Vanhainkodin kulunvalvonta	25 991,39	29 704,45	25 991,39	29 704,45
Vanhainkoidin keittiötilan korjaus	6 766,89	7 733,59	6 766,89	7 733,59
Keskustan Kummun koulun 1-4 lattiapint.korjaus	6 275,99	7 172,59	6 275,99	7 172,59
Urheilutalon keittiön peruskorjaus	1 680,05	1 920,05	1 680,05	1 920,05
Keskusvaraston ulko-ovet	2 526,77	2 887,74	2 526,77	2 887,74
	73 854,90	84 405,63	73 854,90	84 405,63
2014 valmistuneet, vastuu 2023 saakka				
Terveyskeskuksen kulunvalvonta	25 387,88	29 014,72	25 387,88	29 014,72
Kaupungintalon talotekniikan korjaus	12 660,44	14 469,07	12 660,44	14 469,07
Vanhainkodin korjaus	4 249,89	4 857,01	4 249,89	4 857,01
Kirjasto, lämmönvaihdin IV-laitteet	4 402,95	5 031,94	4 402,95	5 031,94
Vanhan kaivoksen alue, Aarrekaupunki	163 723,10	187 112,13	163 723,10	187 112,13
Uusien tunneleiden ja lastenkaivoksen valaistus	10 146,24	11 595,70	10 146,24	11 595,70
	220 570,50	252 080,57	220 570,50	252 080,57
2015 valmistuneet, vastuu 2024 saakka				
Pohjoisahon lämmönjakorakennuksen korjaus	1 531,29	1 701,43	1 531,29	1 701,43
Voima-aseman katon ja julkisivun korjaus	2 289,64	2 544,04	2 289,64	2 544,04
Syrjäkatu 12 talotekn.korjaus	7 963,97	8 848,86	7 963,97	8 848,86
Terveyskeskus talotekniikan korj	184 312,00	204 791,17	184 312,00	204 791,17
Keskuskeittiön koneet ja laitteet	2 772,90	3 081,00	2 772,90	3 081,00
	198 869,80	220 966,50	198 869,80	220 966,50
2016 valmistuneet, vastuu 2025 saakka				
Keskusvaraston ulko-ovet	4 788,00		4 788,00	
Pohjoisahon päiväkodin ikkunat	1 861,16		1 861,16	
Vanhainkodin talotekniikan uusinta	12 938,34		12 938,34	
Terveyskeskus huonetilamuutokset	8 911,58		8 911,58	
Kummun koulun keittiö (c-osa)	585 737,29		585 737,29	
Palvelutalon katto	3 337,68		3 337,68	
Lukion ja lukionruokalan talotekniikan korjaus	29 869,92		29 869,92	
	647 443,97		647 443,97	

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	363 326,72	476 092,89		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	12 729,01	1 633,61		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
vuoden 2008 investoinnit	981,74	1 963,48		
vuoden 2009 investoinnit	39 535,59	59 303,39		
vuoden 2010 investoinnit	6 798,66	9 064,88		
vuoden 2011 investoinnit	2 706,01	3 382,51		
vuoden 2012 investoinnit	1 936,80	2 324,16		
vuoden 2014 investoinnit	266 860,43	304 983,34		
vuoden 2015 investoinnit	3051,04	3432,42		
	321 870,27	384 454,18		
Outokummun Seurojentalo Oy				
vuoden 2008 investoinnit	3 866,51	7 733,01		
vuoden 2009 investoinnit	77,92	116,89		
vuoden 2010 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2011 investoinnit	7 602,84	9 503,55		
vuoden 2012 investoinnit	1 687,80	2 025,35		
vuoden 2013 investoinnit	652,75	761,54		
vuoden 2014 investoinnit	671,06	766,92		
	14 558,88	20 907,26		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	178 855,87	445 208,00		
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	1 787 486,48	2 389 782,42	896 145,73	840 519,98

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 tarkennetun kustannusarvion mukaan maksamaan 245 000 €. Kaatopaikan maisemointi tämän hetkisen tiedon mukaan siirretty vuoteen 2018.

Uusi erityismaiden loppusijoitusaltaan maisemointivarausta ja poistot on sovittu tehtäväksi täyttöasteen mukaan. Kustannusarvio loppusijoitusaltaan maisemoinnista on n. 400 000,00 €. Täyttöaste 31.12.2016 on n. 50 %. Varausta on tehty 200 000,00 €.

Vanha erityismaiden käsittelyalueen maisemointi suoritettiin kesällä 2016. Maisemointiin käytettiin ympäristöhoidon kehittämisrahastoa 304 596,94 €.

Jyrin käsittelyasemalle on neljä 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 viisi vuotta. Uudelle luvalla joudutaan myös antamaan vakuus.

Vanhan Kummun koulun jatkokäsittelystä ei ole tehty päätöstä. Vuonna 2013 koulun taseessa ollut kirjanpitoarvo kirjattiin alas kertapoistona.

Kummun koulun jäännösarvovastuut on 10 188 554,61€.

Vuokrasopimus vastuut

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

Verson peruskorjauskustannukset 896 808 €. Jäljellä 31.12.2016 on 605 345,4 €.

Vastuu heinäkuu 2030 saakka.

Heikinhelmen rivitalon vuokrasopimus. Vuokrasopimus irtisanottavissa aikaisintaan 31.5.2024.

Johdannaissopimukset
Outokummun Energia Oy
Koronvaihtosopimus

Yhtiön ottamaan 1 500 000 euron lainaan on tehty koronvaihtosopimus. Sopimus on voimassa 5.7.2017 asti. Koronvaihtosopimuksen käypä arvo on -2 901 euroa. Käypää arvoa ei ole kirjattu tilinpöytäksen 31.12.2016. Suojattu summa on 112 500 euroa.

Sähköjohdannaiset

Yhtiöllä on vuosille 2017-2023 sähköjohdannaissopimuksia, jotka on solmittu tulevaa sähköenergian myyntiä vastaavan sähköenergian hankinnan hinnan vakauttamiseksi ja varmistamiseksi. 31.12.2016 sähköjohdannaissopimusten yhteismäärä on 219 708,60 MWh (31.12.2015, 363 376,20 MWh) ja käypä arvo yhteensä -3 593 980,41 euroa (31.12.2015, -7 014 770,62 euroa).

Sähköjohdannaissopimukset jakaantuvat

- Nord Pool -alueen systeemihinnan suojauksiin, joiden yhteismäärä on 176 081,60 MWh ja käypä arvo -3 578 894,90 euroa,
- Suomen hinta-alueen ja Nord Pool -alueen systeemihinnan eron suojauksiin, joiden yhteismäärä on 28 366,00 KWh ja käypä arvo 39,70 euroa sekä
- Suomen hinta-alueen hinnan suojauksiin, joiden yhteismäärä on 15 261,00 MWh ja käypä arvo -15 125,21 euroa.

Lisäksi ajalle 2.1.2017-5.3.2017 on ostettu 2,5 MW optiosuojaus, josta on maksettu preemiona 11 415,00 euroa ja jonka käypä arvo 31.12.2016 on 12 008,34 euroa. Tämän suojauksen tarkoituksena on varautua normaaliämpötilaa kylmemmän totoutuvan lämpötilan aiheuttaman asiakkaiden sähköntarpeen kasvun ja korkeiden spot-hintojen aiheuttamaa mahdollista kustannusten nousua vastaan.

Edellä maiittujen, tulevaa sähköenergian myyntiä vastaavan sähköenergian hankinnan hinnan vakauttamiseksi ja varmistamiseksi solmittujen sähköjohdannaissopimusten käyvän arvon muutokset kirjataan suojattavan erän oikaisuksi sen tilikauden tuotoksi ja kuluksi, jolloin sopimukset suljetaan vastakaupoilla tai ne menevät toimitukseen.

Omavelkaiset takauksen vastasitoutumus

Yhtiö on antanut omavelkaisen takaussitoutuksen Danske Bank Oyj:lle jolla vastataan Kaakon Energian Oy:n tekemiin johdannaiskauppoihin liittyvistä velvoitteista omistussuuden 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 konserniyrityksiltä ryhmään sisältyvän vuokravakuustilin saldo tilinpäätöshetkellä on 112 684,22 €.

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

17.3.2025	6 675 000	kaupungin osuus	327 455,48
25.9.2022	1 800 000	kaupungin osuus	88 302,60
29.6.2018	3 567 348	kaupungin osuus	175 003,39
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
			2 700 212,47

Kuntayhtymän sähköenergiaa on suojattu sähköpörssijohdannaisilla kuluvalle ja tuleville vuosille.

Hintasuojaukset tehdään erikseen systeemi- ja aluehintatuotteille.

Kuntayhtymällä on sähkön oston suhteen systeemihintakiinnityksiä seuraavasti:

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

Aluehintakiinnitykset vuonna 2017 vaihtelevat kuukausittain välillä 42.2 % - 83.10 %.

Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut

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

4.8. HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Henkilöstön lukumäärä

Palkatun henkilöstön lukumäärä 31.12.	2016	2015
Hallinto- ja lupapalvelut	60	63
Sote-palvelut	1	1
Sivistyspalvelut	176	181
Tekniset palvelut	61	62
Yhteensä	298	307

2. Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

	2016	2015
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 897 383,94	13 372 267,81
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	202 350,53	160 313,07
Henkilöstökulut yhteensä	13 099 734,47	13 532 580,88

3. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2016	2015
Suomen Keskustapuolue	4 741,00	5 475,00
Kansallinen Kokoomus	370,00	604,50
Suomen Kristillisdemokraatit	71,00	93,00
Perussuomalaiset	965,00	1 225,50
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	1 943,25	2 221,50
Vasemmistoliitto	1 959,00	2 136,00
Vihreä liitto	415,50	342,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 464,75	12 097,50

4. Tilintarkastajien palkkiot

	2016	2015
Tarkastusyhtiö		
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	22 496,00	8 960,00
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	360,00
Tarkastuslautakunnan kokoukset	1 281,00	816,00
Muut palkkiot	0,00	2 259,35
Yhteensä	23 777,00	12 395,35
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	1 287,80	1 309,80
SOTERin yhteistoiminta-alueen tarkastamisesta		
Yhteensä	1 287,80	1 309,80

4.9. OUTOKUMMUN VESIHUOLTOLAITOS – kirjanpidollinen taseyksikkö

Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Vesihuoltolaitos toimittaa vettä noin 1500 kulutuspisteelle, joista viemäriverkoston piiriin kuuluu n. 1180 kulutuspistettä. Suuri ulkopuolinen toimija on Itä-Outokummun vesiosuuskunta, jonka verkostoon toimitetaan vettä.

Vettä otetaan Karsikkolammen, Saari-Oskamon, Ruokosen ja Lietukan pohjavesialueilta. Raakavesi käsitellään kahdella käsittelylaitoksella Saari-Oskamolla ja Kaitalammella. Verkostoon pumpattavan veden pH:ta korotetaan ja UV-sterilisoidaan. Vuorokautinen kulutus oli vuonna 2016 n. 1535 m³/vuorokausi.

Vesilaitoksen tavoitteena on korkealaatuisen ja asiakkaille turvallisen veden toimittaminen (Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriön asetus 461/2000). Veden laadun tarkkailussa ei vuonna 2016 havaittu poikkeamia asetuksen mukaisiin laatukriteereihin.

Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia.

Vuoden 2016 määrärahalla on uusittu Kyntövaaran vesijohtorunkoa ja Saari-Oskamon kal-kinannostelulaitteita. Laatuvaatimusten mukaisen käyttöveden turvaamiseksi on rakennettu uusi siiviläputkikaivo Ruokosen pohjavesialueelle ja Lietukan pohjavesialueelle. Kaivot on tarkoitettu ottaa käyttöön vuosina 2017 – 2018.

Vuotoja vesijohtoverkostossa on ollut vuonna 2016 yht. 10 kpl.

Jokipohjan jätevedenpuhdistamon Mikkelin AVI:ssa pitkään käsittelyssä ollut ympäristölupa saatiin käyttöön syksyllä 2016. Vuoden 2017 aikana toteutetaan jätevedenpuhdistamon saneeraus. Saneerauksen avulla pyritään saamaan jätevedenpuhdistamo laitteistot vastaamaan uutta ympäristölupaa.

Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia. Vuonna 2016 ei saneerattu jätevesiverkostoa. Määrärahat käytettiin vesilaitoksen investointeihin.

Keväällä puhdistamolle tuli hetkellisesti runsaasti sulamisvesiä, jotka aiheuttivat haasteita puhdistusprosessiin. Muutoin lupaehdoissa on pysytty.

Vuoden 2016 tavoitteena oli kehittää sako- ja umpikaivoliete rekisterin toimivuutta. Jätekuukko Oy hoitaa sako- ja umpikaivolietteiden laskutuksen 1.1.2017 alkaen. Kuljetusyritys laskuttaa asukkaita kuljetuksesta. Jäteteksterin hoidosta vastaa Jätekuukko Oy.

VESILAITOS - TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2016	TA muutos	Muutettu TA 2016	TP 2016	Poikkema
LIIVEVAIHTO	1 348 100,00		1 348 100,00	1 405 109,57	-57 009,57
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot				-8,40	8,40
Tuet ja austukset kunnalta					
Materiaalit ja palvelut	-458 014,00		-458 014,00	-528 666,35	70 652,35
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-214 850,00		-214 850,00	-240 656,01	25 806,01
Ostot tilikauden aikana	-214 850,00		-214 850,00	-240 656,01	25 806,01
Palvelujen ostot	-243 164,00		-243 164,00	-288 010,34	44 846,34
Henkilöstökulut	-316 069,00		-316 069,00	-356 095,69	40 026,69
Palkat ja palkkiot	-223 668,00		-223 668,00	-264 123,62	40 455,62
Henkilösivukulut	-92 401,00		-92 401,00	-91 972,07	-428,93
Eläkekulut	-79 004,00		-79 004,00	-69 942,38	-9 061,62
Muut henkilösivukulut	-13 397,00		-13 397,00	-22 029,69	8 632,69
Poistot ja arvonalentumiset	-189 295,00		-189 295,00	-184 582,48	-4 712,52
Suunnitelman mukaiset poistot	-189 295,00		-189 295,00	-184 582,48	-4 712,52
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-17 466,00		-17 466,00	-15 677,28	-1 788,72
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	367 256,00		367 256,00	320 079,37	47 176,63
Rahoitustuotot ja -kulut	-192 200,00	47 333,00	-144 867,00	-144 003,25	-863,75
Korkotuotot				767,65	-767,65
Muut rahoitustuotot	800,00		800,00	895,97	-95,97
Kunnalle maksetut korkokulut		-41 633,00	-41 633,00	-41 632,97	-0,03
Muille maksetut korkokulut					
Korvaus peruspääomasta				-104 033,90	104 033,90
Muut rahoituskulut	-193 000,00	88 966,00	-104 034,00		-104 034,00
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN					
SATUNNAISIA ERIÄ	175 056,00	47 333,00	222 389,00	176 076,12	46 312,88
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tuloverot					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	175 056,00	47 333,00	222 389,00	176 076,12	46 312,88

VESILAITOS - RAHOITUSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2016	TA-muutos	Muutettu TA 2016	TP 2016	Poikkeama
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikeliijäämä (-alijäämä)	367 256,00		367 256,00	320 079,37	47 176,63
Poistot ja arvonalentumiset	189 295,00		189 295,00	184 582,48	4 712,52
Rahoitustuotot ja -kulut	-192 200,00	47 333,00	-144 867,00	-144 003,25	-863,75
	364 351,00	47 333,00	411 684,00	360 658,60	51 025,40
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-360 000,00		-360 000,00	-131 904,93	-228 095,07
Investointimenot	-360 000,00		-360 000,00	-131 904,93	-228 095,07
					0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	4 351,00	47 333,00	51 684,00	228 753,67	-177 069,67
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalle		-85 400,00	-85 400,00	-85 400,96	0,96
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta				-38 813,85	38 813,85
Korottomien velkojen muutos muilta				4 253,42	-4 253,42
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	-85 400,00	-85 400,00	-119 961,39	34 561,39
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 351,00	-38 067,00	-33 716,00	108 792,28	-142 508,28
Rahavarojen muutos	4 351,00	-38 067,00	-33 716,00	108 792,28	-142 508,28
Rahavarat 31.12.	108 792,28				
Rahavarat 1.1.				108 792,28	

VESILAITOS - INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2016	TA -muutos	Muutettu TA 2016	TP 2016	Poikkeama	Ed. vuosi vast. ajank.
6982 Jäteveden puhdistamon saneeraus	-150 000	0	-150 000	-18 282	-131 718	0
Puhdistamolla on aloitettu saneerata vanhentunutta laitteistoa. Suurin osa investoinneista toteutetaan vuonna 2017.						
6916 Kummunkadun kunnallistekniikka	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
Määrärahavaraus oli Kummunkadun runkovesijohtojen ja jätevesiviemärien saneeraukseen tarvittaessa.						
6931 Vesihuolto	-50 000	0	-50 000	-113 623	63 623	-50 765
Määrärahalla on uusittu Kyntövaaran vesijohtorunkoa ja Saari -Oskamon kalkinannostelulaitteita. Laatuvaatimusten mukaisen käyttöveden turvaamiseksi on rakennettu uusi siiviläputkikaivo Ruokosen sekä Lietukan pohjavesialuelle. Kaivot on tarkoitus ottaa käyttöön vuosina 2017-2018. Määrärahan vähyyden uoksi viemäriverkoston kunnostukseen varattu 50 000 € investointiraha käytettiin vesilaitoksen investoinnissa.						
6971 Viemäriverkosto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-24 111
Määrärahavaraus viemärirunkoputkien uusintaan 10-vuotishjelman mukaisesti.						
6914 Vesi- ja viemäriosuusk. avustus	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
Määrärahavaraus toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teon avustamista varten.						
YHTEENSÄ	-360 000	0	-360 000	-131 905	-228 095	-113 619

VESILAITOS - TULOSLASKELMA

		1.1.-31.12.2016
LIKEVAIHTO		1 405 109,57
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		-8,40
Tuet ja austukset kunnalta		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-240 656,01	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-288 010,34	-528 666,35
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-264 123,62	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-69 942,38	
Muut henkilösivukulut	-22 029,69	-356 095,69
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-184 582,48	
Arvonalentumiset		-184 582,48
Liiketoiminnan muut kulut		-15 677,28
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)		320 079,37
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	767,65	
Muut rahoitustuotot	895,97	
Kunnalle maksetut korkokulut	-41 632,97	
Muille maketut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta	-104 033,90	
Muut rahoituskulut		-144 003,25
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ		176 076,12
Poistoeron lisäys (-) tai vähenys (+)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tuloverot		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		176 076,12
TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %		10,51
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		10,51
Voitto, %		12,53

VESILAITOS - RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA	
Liikelyjäämä (-alijäämä)	320 079,37
Poistot ja arvonalentumiset	184 582,48
Rahoitustuotot ja -kulut	-144 003,25
	360 658,60
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	
Investointimenot	-131 904,93
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	228 753,67
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalle	-85 400,96
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Saamisten muutos muilta	-38 813,85
Korottomien velkojen muutos muilta	4 253,42
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-119 961,39
Rahavarojen muutos	108 792,28
Rahavarojen muutos	
Rahavarat 31.12.	108 792,28
Rahavarat 1.1.	108 792,28
TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	
Investointien tulo-rahoitus, %	382,60
Lainanhoitokate	4,30
Kassan riittävyys, pv	31,43
Quick ratio	1,29
Current ratio	1,29

VESILAITOS - TASE

VASTAAVAA	2016	VASTATTAVAA	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT		OMA PÄÄOMA	
Aineelliset hyödykkeet		Peruspääoma	1 733 898,27
Rakennukset	78 174,56	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	383 924,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 686 136,42	Tilikauden yli-/alijäämä	176 076,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 281,53		2 293 898,47
	2 782 592,51	VIERAS PÄÄOMA	
Sijoitukset		Pitkäaikainen	
Muut saamiset	113 821,28	Lainat kunnalta	683 207,67
	113 821,28		683 207,67
Saamiset		Lyhytaikainen	
Lyhytaikaiset saamiset		Lainat kunnalta	85 400,96
Myyntisaamiset	245 937,29	Ostovelat	44 194,49
Muut saamiset	60,00	Korottomat velat kunnalta	4 514,59
		Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	5 016,87
Siirtosaamiset	1 411,41	Siirtovelat	136 381,72
	247 408,70		275 508,63
Rahat ja pankkisaamiset	108 792,28		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 252 614,77	VASTATTAVAA	3 252 614,77

TASEYKSIKÖN TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	70,52
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	19,61
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	560,00
Lainakanta 31.12., 1000 €	773,12
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,00

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden tuloksi.

2. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenuon 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 hankintamenuon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintahintaan.

3. Vaihtuvien vastaavien saamiset ja rahoitusarvopaperit

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon.

4. Muut erät

Lomapalkkavaraukseen on tehty Kilan antaman lausunnon 114/2016 mukainen 30 % vähennys.

9. Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot
Muiden palvelujen ostot
Kunnan palvelujen ostot yhteensä

	2016	2015
	0,00	
	288 010,34	
	288 010,34	

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja –menetelmät kunnan tilinpäätöksessä

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupungin-
valtuuston 29.10.2012 41 § hyväksymää poistosuunnitelmaa.
TA2016 investointien tarkemmat poistoajat kvalt 14.12.2015/ 83§
Taseeseen ennen vuotta 2013 aktivoidut erät poistetaan aiemman poisto-
suunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Suunnitelman mukaiset poistot
on laskettu käyttöomaisuuden rahoitusosuuksilla vähennetystä hankintamenosta.

	Poistoaika	Poistome- netelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Perustamis- ja järjestelymenot	5 vuotta	Tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Konserniliikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut	5 vuotta	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
<i>Hallinto- ja laitosrakennukset</i>		
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Uimahallit	20–35 vuotta	Tasapoisto
Liikuntahallit	20–40 vuotta	Tasapoisto
<i>Tehdas- ja tuotantorakennukset</i>		
Keskuskeittiö	25–35 vuotta	Tasapoisto
Pesula	20–30 vuotta	Tasapoisto
<i>Talousrakennukset</i>		
Varastot, kiviset	30–40 vuotta	Tasapoisto
Varastot, puiset	25–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Vapaa-ajanrakennukset</i>		
Urheilukenttien huoltorakennukset	25–35 vuotta	Tasapoisto
Virkistysalueen mökit/saunamökit	20–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Asuinrakennukset</i>		
Kerrostalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit, puistot, ulkoval. laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat	15 %	Menojäännösp.
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitt.	15 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Tasapoisto

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto
--------------	------------------------

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja Kalusto	Muut ai- neelliset hyödykkeet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.16	0	0	0	0	86 058,02	2 749 212,04	0,00	0,00	0,00	2 835 270,06
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0,00	113 623,40	0,00	0,00	18 281,53	131 904,93
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liittymismaksujen kirjaus	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0	0	0	0	-7 883,46	-176 699,02	0,00	0,00	0,00	-184 582,48
Poistamaton hankintameno	0	0	0	0	78 174,56	2 686 136,42	0,00	0,00	18 281,53	2 782 592,51
31.12.										

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirja, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet ja muut omist.yht.	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	yhteensä
Hankintameno 1.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 821,28	0,00	113 821,28
Lisäykset				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liittymismaksujen kirjaus						0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 821,28	0,00	113 821,28
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								

23. Saamiset

	2016	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset		
Kiinteistö Oy Outokummun vuokratalot		675,59
Yhteensä		675,59
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Muut saamiset		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		60,00
Muut saamiset yhteensä		60,00
Saamiset yhteensä		735,59

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2016	2015
Muut tulojäämät		
KuEL varhe- ja eläkemenoperusteiset maksut	1 411,41	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 411,41	

25. Oman pääoman erittely

	2016
Peruspääoma 1.1.	1 733 898,27
Lisäykset	
Vähennykset	
Peruspääoma 31.12.	1 733 898,27
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	383 924,08
Muutos tilikaudella	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	383 924,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	176 076,12
Oma pääoma yhteensä	2 293 898,47

27. Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2022(1.1.2021) tai myöhemmin

	2016	2015
Lainat julkisyhteisöiltä	341 603,83	
Pitkäaikaiset velat yhteensä	341 603,83	

30. Velkojen erittely

	2016		2015	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		18 415,18		
Vieras pääoma yhteensä		18 415,18		

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

		Kunta	
		2016	2015
Lyhytaikaiset siirtovelat	Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	80 869,69	
	Muut menoajämät	55 512,03	
Siirtovelat yhteensä		136 381,72	

43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

	2016	2015
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	356 095,69	
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	6 115,21	
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	362 210,90	

5. KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT

5.1. KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2016

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

MUIRS ₂	RONDO-MUISTIO, SISÄISET	25001-25474
MUIRO ₂	RONDO-MUISTIO, ULKOISET	15001-15073
SISROP	SISÄISET RONDOLASKUT	40001-40141
MUISIS	EXCEL-MUISTIO, SISÄISET	20001-20049
MUISTP	TILINPÄÄTÖSTOSITTEET	00000-00000
MUIST ₁	CLASSIC-MUISTIOTOSITE	10001-10343
	KASSAPANKKI	56481-58496
KASSA ₂	KASSAPANKIN SIIRROT	112001-112273
KOMTOS	KÄYTTÖOMAISUUS	34001-34247
KOMMUI	KÄYTTÖOMAISUUS	39001-39017
IRTAIN	IRTAIMISTO	33001-33006
PALKAT	PALKKATOSITTEET	100001-100064
PANKKI	PANKKIEN TILIOITTEET	101001-101459
ALKUSA	ALKUSALDOT	1001-1007
OMAKSU	OSTORESKONTRA MAKSUT	8990001-8990287
OSTOT	OSTOLASKUT	8000001-8010589
BUD	TALOUSARVIO	2001-2002
BUDL	TALOUSARVIO MUUTOS	3001-3006
KLYHT	TYTÄRYHT./KUNTAYHT.	99920001-99920027

KLKIRJ	KONSERNIKIRJAUKSET	9993000-99930007
KLALKU	KONSERNINALKUSALDOT	99910001-9991005
YMRHYV	MR HYVITYSLASKU KUITTAUS	5310001-5310217
YMRMAN	MR MANUAALISUORITUS	5110001-5110523
YMRVII	MR VIITESUORITUKSET	5210001-5210568
YMRK	POISTETTAVAT SAATAVAT	5410001-5410136
	MR MYYNTILASKUT, SIIRROT	
YMR14	LL 14	14000001-14000244
YMR 16	LL 16	16000001-16000718
YMR 17	LL 17	17000001-17000118
YMR 18	LL 18	18000001-18000326
YMR 19	LL 19	19000001-19000368
YMR 20	LL 20	20000001-20000138
YMR 23	LL 23	23000001-23000080
YMR 26	LL 26	26000001-26000154
YMR 32	LL 32	32000001-32000106
YMR 33	LL 33	33000001-33000792
YMR 36	LL 36	36000001-36000290
YMR 44	LL 44	44000001-44005189
YMR 48	LL 48	48000001-48000058
YMR 49	LL 49	49000001-49000110
YMR 54	LL 54	54000001-54001981
YMR 63	LL 63	63000001-63002058
YMR 98	LL 98	98000001-98000045

6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ


Tilinpäätös vuodelta 2016 hyväksytty kaupunginhallituksessa

Outokummussa 27. päivänä maaliskuuta 2017


Pekka Hyvönen
kaupunginjohtaja


Eija Pennanen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja


Marja-Liisa Alanen
kaupunginhallituksen jäsen


Liisa Hiltunen
kaupunginhallituksen jäsen


Pentti Jääskeläinen
kaupunginhallituksen jäsen


Petri Kokko
kaupunginhallituksen jäsen


Tuomo Kuokkanen
kaupunginhallituksen jäsen


Niina Pekkanen
kaupunginhallituksen jäsen


Veli-Matti Raninen
kaupunginhallituksen jäsen



Marja-Liisa Väänänen
kaupunginhallituksen jäsen

Tilintarkastusmerkintä:

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Outokummussa 10/17 2017

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy


Paula Hellén-Toivanen
tilintarkastaja, JHTT