

*Outokumpu* AARREKAUPUNKI

## OUTOKUMMUN KAUPUNKI

### TILINPÄÄTÖS 2014

---



## Sisällysluettelo

1.	TOIMINTAKERTOMUS.....	3
1.1.	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS.....	3
1.2.	KAUPUNGIN HALLINTO .....	5
1.3.	YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	6
1.4.	OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS .....	7
1.5.	KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS .....	8
1.6.	HENKILÖSTÖ .....	10
1.6.1.	Henkilöstövoimavarat .....	10
1.6.2.	Henkilöstön kehittäminen .....	11
1.6.3.	Henkilöstön hyvinvointi.....	11
1.6.4.	Tasa-arvon 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 SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ ...	23
1.15.2.	KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS.....	23
1.15.3.	KONSERNIN TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS .....	24
1.15.4.	OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT .....	24
1.15.5.	KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT .....	29
1.15.6.	KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT .....	30
1.15.7.	KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT .....	31
1.16.	KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET .....	32
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	33
2.1.	KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....	33
2.1.1.	Hallinto- ja lupapalvelut .....	33
2.1.2.	Sosiaali- ja terveystaloudet.....	38
	Yhteistoiminnan tavoitteet ja toteuma:.....	38
	Outokummun kehittämishankkeet suunnittelukaudella 2014-2016: .....	39
2.1.3.	Sivistyspalvelut.....	58
2.1.4.	Tekniset palvelut.....	64
2.1.5.	Vesihuoltopalvelut .....	69
2.2.	TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....	71
2.3.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €.....	73
	INVESTOINNIT YHTEENSÄ .....	81
2.4.	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....	82
2.5.	YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA .....	83
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....	84
3.1.	TULOSLASKELMA .....	84
3.2.	RAHOITUSLASKELMA.....	85
3.3.	TASE .....	86
3.4.	KONSERNITULOSLASKELMA.....	87
3.5.	KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA .....	88
3.6.	KONSERNITASE .....	89
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	90
4.1.	KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	90
4.2.	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET .....	90
4.3.	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	91
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 ...	108
4.9.	VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TULOSLASKELMA.....	110
4.10.	VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TASELASKELMA .....	111
5.	KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT .....	112
5.1.	KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2014.....	112
5.2.	KÄYTETYT TAPAHTUMALAJIT JA TOSITTEET .....	112
6.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ .....	114
	Kuva 1. Kaupungin toimintaorganisaatio .....	5
	Kuva 2. Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus).....	6
	Kuva 3. Työttömyysasteen kehitys 2000 - 2014.....	8
	Kuva 4. Henkilöstön poissaolojen kehitys 2012-2014 .....	12
	Kuva 5. Outokummun kaupungin konsernin rakenne .....	23

# 1. TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Outokummussa vuosi 2014 oli epävarmuuden aikaa, kuten koko toimintaympäristössä. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennelain, kuntalain ja valtionosuuslain uudistukset olivat vireillä. Näistä vain kuntien valtionosuuslaki tuli hyväksytyksi vuoden aikana. Samaan aikaan on Pohjois-Karjalassa valmisteltu Siun sote –hanketta, mikä toteutuessaan poistaisi raja-aidan perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon sekä terveydenhuollon ja sosiaalihuollon väliltä.

Yleinen taloudellinen kehitys on ollut euroalueen kriisistä johtuen hyvin epävarmalla pohjalla. Talouden epävarmuus heijastui myös Outokumpuun ja teollisten työpaikkojen lukumäärä aleni 35 työpaikalla niin, että vuoden 2014 lopussa teollisia työpaikkoja oli 985. Tämä ei vielä näkynyt työttömyysasteessa, joka oli vuoden lopussa 16,1 %, kun se vuoden 2013 lopussa oli 16,3 %. Vaikka työttömyysaste on kiusallisen korkea, niin olimme vuodenvaihteessa Pohjois-Karjalan kunnista kolmanneksi paras tällä mittarilla mitattuna. Kaupunki on mukana työllisyyden kuntakokeilussa yhdessä Joensuun kaupungin kanssa. Kaupungin toimenpiteiden tehostamisen tarvetta edellyttää lainsäädännön muuttuminen niin, että yli 300 päivää työttömänä olleista kaupunki joutuu maksamaan KELA:lle osan työmarkkinatuesta. Tämä vaatii kaupungilta lisäpanostusta työttömyyden ehkäisyyn, jotta maksut eivät kohoa ja työttömät pääsevät aktivointitoimenpiteiden piiriin.

Ennakkotiedon mukaan vuoden 2014 lopussa Outokummussa oli asukkaita 7 173 henkeä. Asukasluvun nettomuutos oli jälleen miinus-merkkinen (89). Kaupungin kehittymisen kannalta on ensiarvoisen tärkeää, että asukasluvun väheneminen saadaan taitettua. Viimeisen käytettävissä olevan tilaston (31.12.2012) mukaan 853 henkilöä käy päivittäin töissä Outokummun kaupungin alueella muista kunnista. Pendelöinti on meille tappiollista 369 henkilön verran.

Kaupungin talouteen valtionosuuksien leikkaus vaikutti negatiivisesti. Tämän vajeen täyttämiseksi auttoi veroprosenttien korotus. Kuitenkin tärkein tekijä oli toimintakatteen aleneminen 1 %:lla (0,4 milj. €) vuoden 2013 tasosta. Verotulot kasvoivat edelliseen vuoteen 4,3 % ja valtionosuudet alenivat 1,3 %. Vuosikate riitti poistojen kattamiseen ja tilikauden ylijäämä oli 2,4 milj. €. Kun kaikki tytäryhtiöt tekivät voitollisen tuloksen, niin konsernin ylijäämä oli 3,1 milj. €. Tämä on erityisen tärkeää, koska uuden kuntalain myötä arviointimenettelyn raja alijäämässä on konsernitasolla 1 000 €/asukas. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä tämä luku Outokummun osalta on -983 €/asukas, kun se edellisenä vuotena oli -1 378 €/asukas. Vaikka kaupungin lainakanta kasvoi lyhytaikaisen rahoituksen myötä 1,5 milj. €, koko konsernin lainakanta aleni 1,3 milj. €.

Vuoden 2014 alusta Outokumpu liittyi Joensuun ja Kontiolahden sosiaali- ja terveystalujen yhteistoiminta-alueeseen. Yhteistyö on ollut hyvää ja kustannukset alenivat vuodesta 2013.

Uuden Kummun koulun rakentamisen suunnittelu on käynnissä ja rakentaminen ajoittuu vuosille 2015 – 2016. Tämä tulee olemaan Outokummun historian taloudellisesti suurin investointi. Kummunkoulun rakentamisen rahoitus tullaan ratkaisemaan kevään 2015 aikana.

Vuotta 2014 rasittivat henkilöstön palkattomat vapaat ja lomautukset. Näistä kuitenkin selvittiin ja kiitos siitä kuuluu henkilöstölle, joka on osoittanut sitoutumista ja joustavuutta työsssänsä. Samoin kiitos kuuluu myös esimiehille, jotka joutuivat hoitamaan käytännön järjestelyt lomautusten osalta.

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

Pekka Hyvönen  
va. kaupunginjohtaja

## 1.2. KAUPUNGIN HALLINTO

### Luottamushenkilöorganisaatio

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

Yleishallinnon päävastuualue:

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

Sivistystoimen päävastuualue:

1. Sivistyslautakunta (9)

Teknisen toimen päävastuualue:

1. Tekninen lautakunta (9)

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

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Hanna Huttunen, KESK, yrittäjä

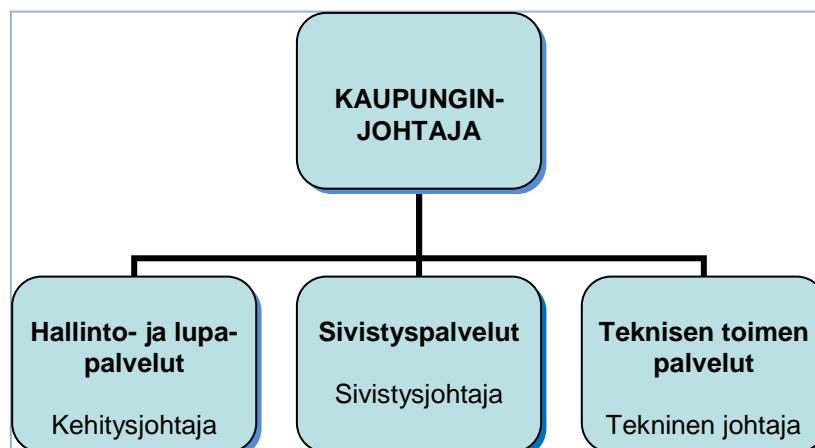
1. varapuheenjohtaja Erkki Mononen, VAS, yleinen edunvalvoja
2. varapuheenjohtaja Paavo Lehikoinen, PS, korjausmies, eläkeläinen

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Eija Pennanen, SDP, sosiaalityöntekijä

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

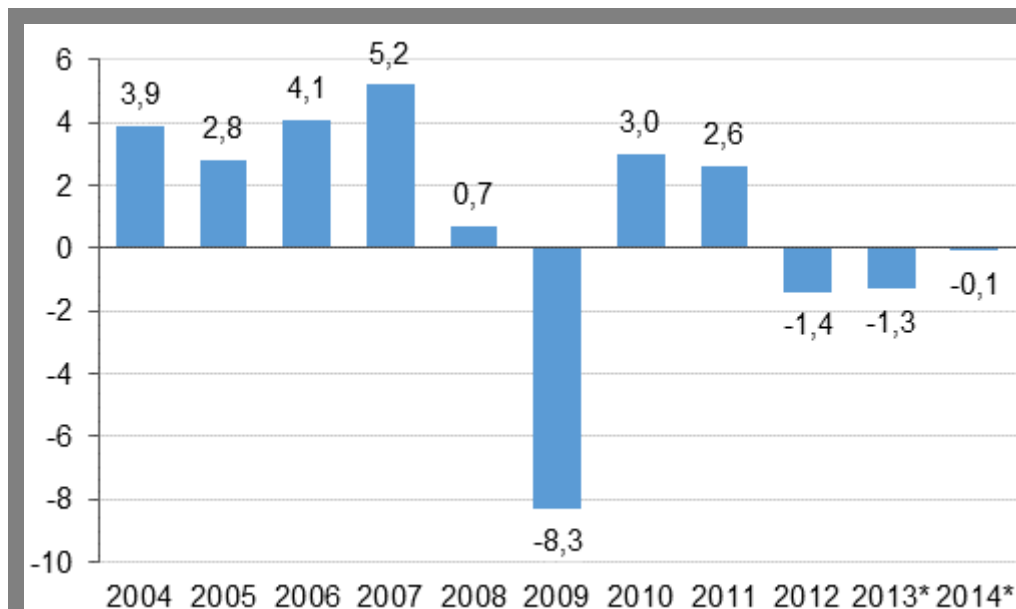
Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut va. kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen.



Kuva 1. Kaupungin toimintaorganisaatio

### 1.3. YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Tilastokeskuksen kansantalouden tilinpidon 2014 ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyymi supistui 0,1 % vuonna 2014. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 204 mrd. €.



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

Kansantalouden kysyntää vähensi viime vuonna erityisesti yksityisten investointien ja viennin supistuminen. Yksityiset investoinnit vähenivät 6,5 %, mutta julkiset investoinnit kasvoivat 0,6 %. Viennin volyymi väheni 0,4 %, ja tuonnin volyymi 1,4 %. Yksityinen kulutus väheni 0,2 %, mutta julkinen kulutus kasvoi 0,2 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Yritysten varsinaisen toiminnan voittoja kuvaava toimintaylijäämä kasvoi nimellisesti 1 %:n. Yritysten arvioidaan maksaneen osinkoja 5 % enemmän ja veroja 17 % vähemmän kuin edellisenä vuonna. Yritysten rahoitusasema oli 6,2 miljardia € ylijäämäinen. Ylijäämä kasvoi edellisestä vuodesta myös sen takia, koska investoinnit supistuivat 6 %.

Vuonna 2014 julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli kuudetta vuotta peräkkäin alijäämäinen, 7 miljardia €. Edellisenä vuonna alijäämä oli 5,1 miljardia €. Alijäämä oli 3,4 % suhteessa bruttokansantuotteeseen, mikä ylittää EU:n vakaus- ja kasvusopimuksen mukaisen 3 % kynnyksen ensimmäistä kertaa vuoden 1996 jälkeen. Kuntien ja kuntayhtymien alijäämä kasvoi ennakkotietojen mukaan 1,9 miljardiin €:oon, kun se edellisenä vuonna oli 1,5 mrd. €. Työeläkelaitosten ylijäämä pieneni 3,7 miljardista €:sta 3,5 miljardiin. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Muut sosiaaliturvarahastot olivat 0,6 miljardia € alijäämäisiä lähinnä kasvaneiden työttömyysmenojen takia. Edellisenä vuonna niiden talous oli tasapainossa.

Kotitalouksien reaalitytulot supistuivat kolmatta vuotta. Käytettävissä oleva nettotulo väheni reaalisesti 1,1 %:ia. Kotitalouksien oikaistu reaalitytulo supistui 0,7 %:ia. Siihen luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja jär-

jestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat yksilölliset palvelut kuten koulutus-, terveys- ja sosiaalipalvelut.

Palkkatulot kasvoivat nimellisesti 0,6 %, mutta sosiaalietuudet 4,5 % muun muassa eläkeläisten ja työttömien lukumäärän kasvun takia. Omaisuus- ja yrittäjätulot kasvoivat 0,6 %.

Kuntaliiton ja Tilastokeskuksen 11.2.2015 julkaiseman kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2014 tilinpäätösten ennakkotietojen perusteella kuntien valtionosuudet laskivat vuonna 2014 edelliseen vuoteen nähden keskimäärin 1,3 %. Kuntien rahavarat ovat samaan aikaan kasvaneet keskimäärin 3,7 % ja lainakanta on kasvanut noin 7 %.

Kuntien ja kuntayhtymien lainamäärän kasvu on edelleen jatkunut. Kun lainakanta ylitti vuonna 2013 15,5 miljardia €, vuonna 2014 lainakanta ylitti jo 16,6 miljardia €. Lainakanta kasvoi noin 7 %, eli yksi miljardi € edellisvuoteen verrattuna. Kun vuonna 2012 ainoastaan Uusimaan maakunnan (18 maakunnasta) kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli positiivinen, niin vuonna 2013 maakunnittain yhteen laskettuna tilikauden tulos oli positiivinen 10 maakunnassa ja vuonna 2014 ennakkotietojen mukaan tilikauden tulos on positiivinen 13 maakunnassa.

Kansainvälisen talouden kehittyminen on viime aikoina ollut kaksijakoista. Yhdysvalloissa ja Iso-Britanniassa kasvunäkymät ovat hyvät, mutta euroalueen tilanteen taas ennustetaan jatkuvan vaisuna.

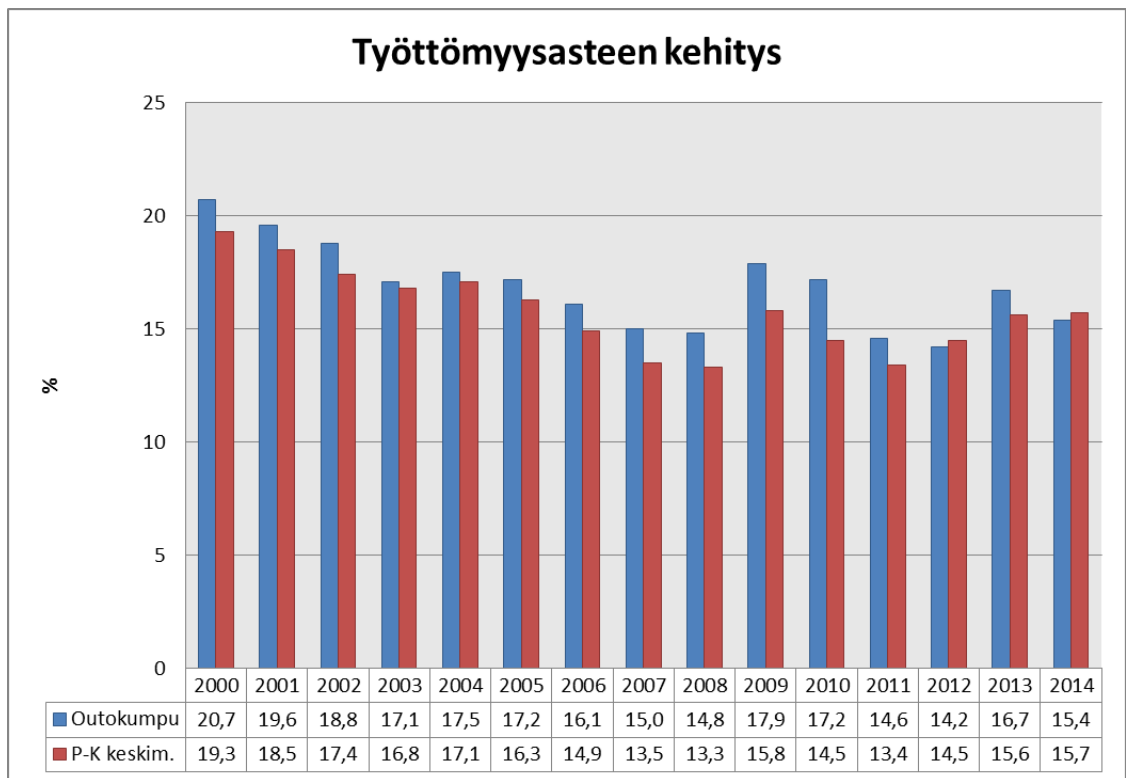
#### **1.4. OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS**

Pohjois-Karjalan väestö vähentyi väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuonna 2014 kaikkiaan 141 henkilöllä (-0,09 %) ollen vuoden lopussa (31.12.2014) 165 304 henkilöä. Joensuun seudun väestö kasvoi 477 henkilöllä (+0,4 %) ollen 124 509. Outokummun väestö väheni 89 henkilöllä (-1,2 %) ollen 7 173 henkilöä (ennakkotietoja). Kuntien välinen nettomuuttotappio (-211) sekä kuolleisuuden enemmyys suhteessa syntyvyyteen (-378) painavat positiivisesta siirtolaisuudesta (+448) huolimatta maakunnan väestön kokonaisuutensa tappiolliseksi.

Työttömyys oli vuonna 2014 Pohjois-Karjalassa keskimäärin 15,7 % (vuonna 2013 15,6 %) ja Outokummussa 15,4 % (vuonna 2013 16,7 %). Vuoden 2014 alkupuolella Pohjois-Karjala oli Suomen maakunnista ainoa, jossa työttömien määrä ei kasvanut. Työttömyystilanne kuitenkin heikkeni vuoden aikana, ja joulukuun lopussa työttömiä oli maakunnassa reilut 500 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 - 2014**

Pohjois-Karjalan maakunnan liikevaihdon kehityksestä ajantasaisin tieto on tammi-kesäkuun ajanjaksolta, jolloin liikevaihto kasvoi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 1,8 %. Metalliteollisuuden liikevaihdon muutos oli myönteinen, kasvua 7,6 % (ed. vastaavan ajankohdan luku 9,2 %). Kasvu tuli kansvälisiltä markkinoilta, sillä alan vientiliikevaihto kasvoi noin 20 %. Sen lisäksi, että metalliteollisuus on maakunnan kannalta merkittävä, on se myös Outokummun kaupungille elintärkeä teollisuudenala.

Vaikka yritysten liikevaihdot ovat kasvusuunnassa, henkilöstömäärissä on vähennystä. Vähennystä on kaikilla muilla toimialoilla lukuun ottamatta muoviteollisuutta. Teollisuuden työpaikoissa tuli Outokummun osalta vuonna 2014 notkahdus, sillä ne alittivat ensimmäisen kerran 1 000 työpaikan rajan, mikä heijastelee alan kuin koko taloudenkin epävarmuutta. Henkilöstömäärä kaikilla toimialoilla väheni -3,5 %.

Tax free –kauppa on kasvanut Itä-Suomessa merkittävästi aina 2014 vuoden alkupuolelle saakka. Esimerkiksi Joensuun tax free –myynti on aikavälillä 2007-2012 kasvanut 2,7 miljoonasta 13 miljoonaan €:oon. Vuoden 2014 alkupuolella tax free -myynti on laskenut ruplan kurssin heikentyminen myötä euroon nähden ja tax free –myynti on merkittävästi vähentynyt koko Itä-Suomen alueella vuonna 2014, esimerkiksi Joensuun koko vuoden muutos on -49 %.

## 1.5. KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

Kaupungin talouden tilassa tapahtui merkittävä käänne myönteiseen suuntaan. Kaupungin tilinpäätös oli ylijäämäinen 2,4 milj. € ja näin taseessa oleva kumulatiivinen alijäämä pieneni tilikauden ylijäämän verran ollen vuoden 2014 lo-

pussa 1,7 milj. €. Kriisikuntakriteereillä laskettuna kumulatiivinen alijäämä on 2,6 milj. €, koska harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta (vuodelta 2013) ei huomioida tuloissa. Näin laskien kumulatiivinen alijäämä on 367 €/asukas.

Toimielimistä teknisen toimen palvelut ei saavuttanut tulostavoitetta. Sivistyspalvelut sekä hallinto- ja lupapalvelut sisältäen sosiaali- ja terveystoimen palvelut alittivat talousarvion. Talousarvioon tehtiin tilikauden aikana neljä muutosta, joihin toimintakate ei muuttunut. Toimintakate alittui 1,8 milj. € eli 4,4 % talousarvioon nähden.

Yleishallinnossa keskushallinnon virkaorganisaatiossa uusi kehitysjohtaja aloitti viranhoidon kesäkuun alussa. Sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue (Joensuun ja Outokummun kaupungit sekä Kontiolahden kunta) käynnistyi vuoden 2014 alusta.

Sivistyslautakunta hyväksyi palkattavaksi kulttuuritoimeen osa-aikainen kulttuuriohjaaja määräajaksi ajalle 1.2.2015-31.12.2015. Määräajaisuuden perusteena on kunnallisen kulttuuritoimen toteuttamisen vaihtoehtojen (ulkoistamisen / omana työnä tehtävä) selvittäminen sekä valtakunnallisen sote-uudistuksen valmistelu.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi teknisen johtajan viran täyttämässä väliaikaisen järjestelyn ja uusi tekninen johtaja aloitti tehtävässään toukokuun alussa. Konsernin kiinteistöhuolto yhdistettiin kaupungin ja tytäryhtiöiden kesken ja yhteinen toiminta käynnistyi vuoden 2014 alusta. Teknisillä palveluilla keskustan osa-yleiskaavan laadinta on ollut kaavoituksen painopisteenä. Kustannusosuusyleiskaava tulee luottamushenkilökäsittelyyn keuhällä 2015.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,3 milj. €, kun talousarviossa tilikauden tulokseksi arvioitiin 0 €. Kaupungin lainakanta pieneni 0,1 milj. € ollen 15,5 milj. € eli 2 162 €/asukas.

Talousarviomuutoksia kaupunginvaltuusto käsitteli 4 kertaa. Muutokset olivat:

**Kvalt 24.2.2014 § 7** Investointien nettomuutos – 38 000 €; rakennusten ja liittymien hankintaan kulujen lisäys 38 000 €.

**Kvalt 26.5.2014 § 28** Investointien nettomuutos +/- 0; Aarrekaupunki – hankkeen kulujen vähennys 150 000 € ja tuottojen vähennys 277 000 €, keskuskeittiön koneet ja laitteet kulujen vähennys 50 000 €, terveyskeskuksen talotekniikan korjaus kulujen vähennys 27 000 €, katuvaloverkoston kunnostaminen kulujen vähennys 50 000 €.

**Kvalt 24.11.2014 § 63** Investointien nettomuutos – 30 000 €; irtain omaisuus Heikinhelmen kalustohankinnat kulujen lisäys 30 000 €.

**Kvalt 24.11.2014 § 64** Käyttötalouden toimintakatteen muutokset +/- 0 (tekniset palvelut kasvoi 369 000 € ja sosiaali- ja terveystoimen palvelut väheni 369 000 €).

## 1.6. HENKILÖSTÖ

### 1.6.1. Henkilöstövoimavarat

Kaupungin henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2014 oli 321 henkilöä (313 henkilöä 31.12.2013), joista vakituksia viran- ja toimenhaltijoita oli 204 (198).

Palvelualue	Vakituiset	Vakituisten keski-ikä	Määrä-aikaiset	Sijaiset	Palkkatuetut	Opso	Yhteensä
Hallinto- ja lupapalvelut	39 (42)	49,9	11 (7)	4 (6)	22 (17)	2 (3)	78 (75)
Sote-palvelut	1 (1)						1 (1)
Sivistyspalvelut	118 (119)	50,3	43 (41)	11 (13)	4 (5)	2 (2)	178 (180)
Tekniset palvelut	48 (42)	52,1	6 (8)	3 (3)	7 (3)	0 (1)	64 (57)
Kaupunki yht.	206 (204)	50,6	60 (56)	18 (22)	33 (25)	4 (6)	321 (313)

Työllisyyden kuntakokeilun seurauksena palkkatuettujen määrä lisääntyi edelleen. Kaupunginvaltuuston linjauksen mukaisesti kaupunkikonsernin tukipalveluiden yhteistyön tiivistämistä jatkettiin siirtämällä Kiinteistö Oy Outokummun Vuokralojen kiinteistöhuollon henkilöstöä kaupungin palvelukseen 1.1.2014.

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on kaikilla palvelualueilla viidenkymppin tietämissä.

Henkilöstön palkkasumma nousi edellisestä vuodesta 2,3 %. Kaupunginhallituksen päättämien henkilöstösäästöjen (palkattomat vapaat / lomautukset) vaikutus vuosien 2013-2014 aikana oli yhteensä 257 541 €. Summassa eivät ole mukana ne ennen kaupunginhallituksen päätöstä 19.8.2013 pidetyt palkattomat vapaat alkuvuonna 2013, jotka kaupunginhallitus päätöksessään hyväksyi takautuvasti säästö päätöksen mukaisiksi vapaiksi.

	Hallinto- ja lupapalvelut		Tekniset palvelut		Sivistyspalvelut		Kaupunki yht.	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
palkat	1 876	2 009	1 415	1 604	5 429	5 307	8 720	8 920
eläkekulut	490	500	741	705	1 293	1 299	2 524	2 504
muut sivukulut	102	109	85	100	306	292	493	501

## 1.6.2. Henkilöstön kehittäminen

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

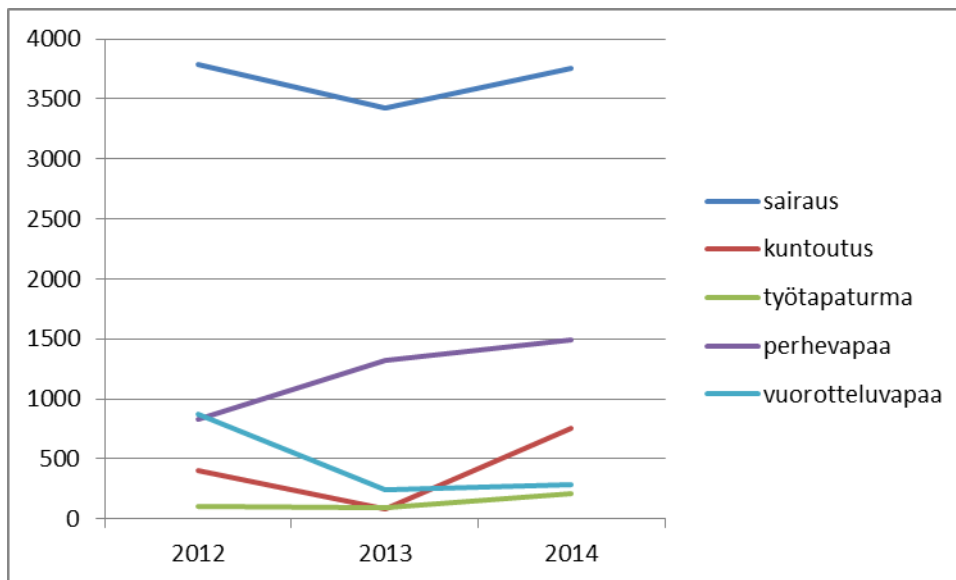
Käytännössä kaikissa kaupungin työyksiköissä pidettiin työpaikkakokouksia (nimitys vaihtelee). Samoin esimiehen ja alaisen väliset kehityskeskustelut käydään lähes kaikkien kaupungin vakinaisten työntekijöiden kanssa vuoden – kahden vuoden välein. Osa kehityskeskusteluista on ryhmämuotoisia. Tiedon kulun osalta työpaikkakokoukset, arkipäivän kohtaamiset sekä sähköiset välineet (kännykät, sähköposti) ovat keskeiset käytössä olevat välineet. Kaupungin intranet suljettiin vuoden lopussa kotisivu-uudistuksen yhteydessä.

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

## 1.6.3. Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstön sairauspoissaolot ovat pysyneet lähes ennallaan kahteen edelliseen vuoteen verrattuna. Koko henkilöstön osalta sairauslomalla oltiin 3759 työpäivää eli 4,67 % koko vuoden työajasta. Lyhyistä sairauslomista (10 työpäivää tai alle) kertyi 1617 työpäivää, pidemmistä loput eli 2142 työpäivää. Työtaturmia on tilastoitu 11 kappaletta. Perhevapaiden käyttö on lisääntynyt iloisten perhetapahtumien vuoksi.

	Hallinto- ja lupa- palvelut			Teknisen toimen palvelut			Sivistyspalvelut			YHTEENSÄ KAUPUNKI		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
sairaus	575	813	962	1244	758	1060	1969	1854	1737	3788	3425	3759
kuntoutus	285	34	449	75	20	240	44	31	67	404	85	756
työtaturma	4	0	10	8	89	201	90	10	0	102	99	211
perhevapaa	254	440	553	20	248	10	555	632	926	829	1320	1489
vuorotteluvapaa	163	103	56	471	0	83	235	141	151	869	244	290



**Kuva 4. Henkilöstön poissaolojen kehitys 2012-2014**

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

Koko kaupungin tasolla edustuksellista yhteistoimintaa varten on yhteistoimintaryhmä, joka kokoontui 5 kertaa. Yhteistoimintaryhmä toimi myös työturvallisuuslain tarkoittamana työsuojelutoimikuntana. Yhteistoimintaryhmä organisoii uudelleen myös sisäilmatyöryhmän ja nimesi siihen jäseniksi työsuojeluvaltuutetun, työsuojelupäällikön, teknisten palveluiden edustajan ja terveystarkastajan.

Vuoden lopussa valmistui kaupungin henkilöstöopas, johon on koottu tiivistysti keskeisiä pelisääntöjä henkilöstöasioissa Outokummun kaupungilla. Opasta muokattiin yhdessä esimiesten ja yhteistoimintaryhmän kanssa. Oppaan tavoite on selkeyttää ja yhdenmukaistaa valtakunnallisissa säädöksissä ja sopimuksissa avoimiksi jätettyjä toimintatapoja henkilöstöasioissa koko kaupungin tasolla. Tämä palvelee niin työntekijöiden / viranhaltijoiden, esimiesten ja lopulta myös kuntalaisten etua. Samoin kaupungin palkkausjärjestelmän päivittämistä valmisteltiin.

#### 1.6.4. Tasa-arvon toteutuminen

Tasa-arvosuunnitelmassa kerrotuilla mittareilla seurataan tasa-arvon toteutumista käytännössä.

Rekrytointien työpaikkailmoituksissa vuonna 2014 ei ole mainittu sukupuolta missään ilmoituksessa.

Epäasiallista käytöstä ja häirintää ei vuoden 2014 henkilöstökyselyn perusteella työpaikoilla esiintynyt – ainakaan siinä määrin, että siitä olisi kyselyssä kerrottu.

Naiset olivat perhevapaalla yhteensä 439 työpäivää ja miehet 13 työpäivää.

### **1.6.5. Työterveyshuollon palveluiden käyttö ja kustannukset**

Outokummun kaupungin henkilöstön työterveyshuollon järjestäjänä toimi vuoden 2014 alusta Joensuun Työterveys liikelaitos sekä lakisääteisen työterveyshuollon että vapaaehtoisen sairaanhoidon osalta. Työterveyshuollon toteutti edelleen Attendo. Työterveyshuollon puitteissa terveystarkastuksia (lääkäri, terveydenhoitaja, fysioterapeutti tai psykologi) tehtiin 185 kpl (96 vuonna 2013). Sairauksien takia lääkäriä käytiin 795 kertaa (707), terveydenhoitajan luona 167 kertaa (167), laboratoriossa 1008 kertaa (868) ja röntgenissä 135 kertaa (214). Työterveyshuollon kustannukset olivat 115 454 € (100 267 €), josta lakisääteisen työterveyshuollon osuus oli 39 090 € (26 864 €) ja työnantajalle vapaaehtoisen sairaudenhoidon osuus 76 364 € (73 403 €). Kustannuksiin saadaan Kelan korvaus (n. 50 %).

## **1.7. RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT**

Suurin riski kaupungin toiminnassa liittyy edelleen talouteen. Erityisesti riskinä ovat tulo-rahoitus eli vuosikatteen riittävyys sekä velkaantuminen. Uusi koulurakennus on taloussuunnitelmassa vuosina 2015-2016 suunniteltu rahoitettavan velkarahoituksella. Kunnan koulun investointi on Outokummun kaupungin historian suurimpia ja hankkeen toteuttamiseksi velkavaroin on mietitty vaihtoehtoisia rahoitusjärjestelyjä. Vuoden 2014 alkupuolella kaupungin taloustilanne vaikutti sen verran epävarmalta, joten kaupunginhallitus perusti taloustyöryhmän, jonka tavoitteena on ennen kaikkea löytää rakenteellisia tekijöitä talouden tervehdyttämiseksi. Sosiaali- ja terveystalouden tuottaminen siirtyi vuoden 2014 Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueen tuottamaksi. Siirron myötä myös kustannusten jakomalli OkuLin käyttämästä mallista muuttui Kuntamaisema-mallin mukaiseksi. Sote-kustannusten kehittämisestä on nyt parempi tietoisuus, joka parantaa talouden suunnittelua.

Vuoden 2013 tilinpäätöksen mukaan kaupunkikonsernin taseen mukainen kumulatiivinen alijäämä olisi edellyttänyt arviointimenettelyn käynnistämistä. Vuodelta 2014 laaditun konsernitalinpäätöksen taseen mukainen alijäämä on -983 €/asukas eli on alitettu 1 000 €:n kriittinen raja. Liikkumavara on kuitenkin kovin pieni, 17 €/asukas.

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. Kunnan 1-4 koululle tehtiin vuoden 2014 aikana tutkimuksia sisäilmaongelman selvittämiseksi. Sisäilmatutkimuksien ja uuden Kunnan koulun laajennushankkeen myötä vanha ruokalasiipi päätettiin

purkaa. Korjaussuunnitelmat ja korjaustyöt pyritään suorittamaan vuoden 2015 aikana ko. koululla.

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

Merkittävimmät ympäristöriskit ovat jätevesihuolto, yhdyskuntajätteen kaatopaikka ja erityismaiden käsittelyalue. Jäteveden puhdistamon mittaustulosten mukaan puhdistamo on toiminut erittäin hyvin. Jäteveden puhdistustulokset ovat koko vuoden olleet lupaehtoja paremmat.

Jyrin käsittelyaseman alueelta tulevat vedet on johdettu viemäriverkoston avulla Jokipohjan jäteveden puhdistamolle.

Käytöstä poistetun yhdyskuntajätteen kaatopaikan maisemointi on saatu lähes valmiiksi.

Erityismaiden käsittelyalueen toimintaa seurataan niin, että se on lupaehtojen mukaista. Vanhan loppusijoitusaltaan maisemointisuunnitelmat tehtiin vuoden 2014 aikana. 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. 1500 katuvalaisinta, joista suurin osa on vielä uusimatta. Katualueiden liikenneturvallisuutta parannettiin uusimalla vanhoja katuvalaisimia liikenneturvallisuuden kannalta tärkeimmissä kohteissa. Katuvalaisimia on uusittu kaikkiaan 200 kappaletta.

Vanhan kaivoksen alueella tapahtui ennen vuotta 1992 painumia. Kun vuonna 1992 kaivoskäyttöön pumpattiin hiekkaa, painumat pysähtyivät, eikä siellä sen jälkeen ole mittausten 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 2015 on hieman ylijäämäinen. Talousarvio on laadittu vuoden 2014 talousarvion pohjalta. Ottaen huomioon vuoden 2014 ylijäämäisen tuloksen talousarvion on mahdollista toteutua arvioidusti. Erityisesti on huomattava sosiaali- ja terveystalouden tilauksen alittuminen noin 2,2, milj. € alkuperäiseen talousarvioon nähden. Sote-palvelut käsittää 68 % Outokummun kaupungin toimintakatteesta. Sosiaali- ja terveystalou-

lujen tilaukseen vuodelle 2015 tullaan tekemään talousarviomuutos ja tilausta pienennetään vastaamaan todellista kulukehitystä.

Outokummun taseeseen on kertynyt kattamatonta alijäämää 1,7 milj. € ja kriisikuntakriteereillä laskettuna 2,6 milj. €. Taloussuunnitelman 2015-2017 mukaan tulo-rahoitus ei ole riittävä. Vuosikate riittää kattamaan poistot, mutta poistot ovat vain noin 37 % nettoinvestoinneista koko suunnittelukaudelle laskettuna. Outokummun kaupungin historian suurin investointi on Kummun koulun rakentaminen vuosina 2015-2016, kustannusarvio yhteensä 14,7 milj. €. Suuret investointikustannukset merkitsevät kaupungin rajua velkaantumista, ja niinpä Kummun koulun investoinnin rahoittamiseen mietitään vaihtoehtoisia rahoitusjärjestelyjä.

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

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

Hankintavaltuuskäytäntö on ollut toimiva, joskin sitä on yksinkertaistettu vuodelle 2013 kaupunginvaltuuston 17.12.2012 hyväksymässä hallintosäännössä. Omaisuusmassa on arvioitu varovaisuuden periaatteita noudattaen.

### **Laskujen hyväksyntä ja tilien käyttö**

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

### **Rahaliikenne ja laskentatoimi**

Toimielimet valitsevat alaistensa kassojen tarkastajat, joiden on kerran vuodessa edeltä ilmoittamatta suoritettava kassan tarkistus. Taloushallinnossa



vaaralliset työketjut on katkottu, joten yksi henkilö ei voi suorittaa koko laskun ketjua laskun saapumisesta sen maksatukseen.

### **Viranhaltijapäätökset ja sopimustoiminta**

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

Sopimustoiminnassa ei ole havaittu ongelmia.

### **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 on kaikille haettu panttikirjakiinnitys.

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

### **Tieto- ja laskentajärjestelmät**

Kaikista tietojärjestelmistä on laadittu tai ollaan laatimassa henkilörekisterilain mukaisia henkilörekisteriselosteita. Jokaiselle tietojärjestelmälle on määriteltävä 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 esimiehen vastuulla.

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

Vaaralliset työyhdistelmät katkaistaan tehtävänkuville.

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

### **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

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

Vuodelle 2014 sisäistä valvontaa on talousarvio-ohjeistuksella tehostettu siten, että palvelualueiden on selvitettävä kirjallisesti merkittävät TA -poikkeamat, nimettävä niihin johtaneet syyt sekä eriteltävä myös korjaavat toimenpiteet kuu-

kausittain johtoryhmälle. Sama toimenpide tulee tehdä myös kolmannesvuosi-seurannan yhteydessä valtuustolle.

## **1.10. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

Kaupungin konserniohjeet on hyväksytty 15.12.2008. Niissä on painotettu konserniohjausta ja valtuuston asettamien tavoitteiden merkitystä. Vuoden 2014 talousarviossa oli asetettu niin toiminnallisia kuin myös taloudellisia tavoitteita.

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

### **Toimivalta ja vastuunjako konserniohjauksessa**

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

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

### **Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä ja kuntayhtymissä**

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

### **Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi**

Kaupungin konserniyhtiöt antavat neljännesvuosittain toiminta- ja 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>2014</u>	<u>2013</u>
Toimintatuotot	7 135	6 874
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-46 594	-46 735
<b>Toimintakate</b>	<b>-39 459</b>	<b>-39 860</b>
Verotulot	23 245	22 294
Valtionosuudet	19 822	20 073
Rahoitustuotot		
Korkotuotot	54	34
Muut rahoitustuotot	515	631
Korkokulut	-271	-266
Muut rahoituskulut	-7	-8
<b>Vuosikate</b>	<b>3 899</b>	<b>2 897</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 487	-2 138
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 411</b>	<b>760</b>
Rahastojen lisäys (-) / vähennys (+)	-49	-100
<b>Tilikauden yli / alijäämä</b>	<b>2 362</b>	<b>660</b>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toimintatuotot/toimintakulut %	15,31 %	14,71 %
Vuosikate/poistot %	262,1 %	135,5 %
Vuosikate €/as	544	399
Asukasluku 31.12.	7 173	7 266

Tuloslaskelman tunnusluvut:

**Toimintatuotot/Toimintakulut, %:** = 100 x Toimintatuotot/(Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön).

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

**Vuosikate/poistot, %:** = 100 x Vuosikate/Poistot

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

**Vuosikate, €/asukas:**

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

## 1.12. TOIMINNAN RAHOITUS

### Kaupungin rahoituslaskelma (1000 €)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	3 899	2 897
Tulorahoituksen korjaukset	3	-8
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 507	-3 066
Rahoitusosuudet investointimenoihin	88	900
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	48	162
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 531</b>	<b>885</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4	-4
Antolainasaamisten vähennykset	61	82
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 426	-2 422
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 956	120
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 591	-450
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-2 003</b>	<b>-673</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-472</b>	<b>211</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>1 086</b>	<b>1 558</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>1 558</b>	<b>1 346</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Investointien tulorahoitus %	161,2	133,7
Pääomamenojen tulorahoitus %	81,4	64,2
Lainanhoitokate	1,5	1,2
Kassavarat milj. €	0,4	0,9
Kassastamaksut milj. €	51,8	52,4
Kassan riittävyys pv.	2,7	6,3
Asukasluku 31.12.	7 173	7 266
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta	1 426	-3 314

Rahoituslaskelman tunnusluvut

INVESTOINNIT:

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

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

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

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

LAINANHOITO

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

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

MAKSUVALMIUS

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

**Kassasta maksut milj. €:** = 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	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	37 397	36 526	OMA PÄÄOMA	21 904	19 493
Aineettomat hyödykkeet	21	0	Peruspääoma	21 680	21 680
Muut pitkävaikutteiset menot	21	0	Muut omat rahastot	1 874	1 825
Aineelliset hyödykkeet	23 579	22 672	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-4 012	-4 672
Maa- ja vesialueet	2 869	2 871	Tilikauden yli-/alijäämä	2 362	660
Rakennukset	10 510	11 093	PAKOLLISET VARAUKSET	160	111
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 509	7 652	Muut pakolliset varaukset	160	111
Koneet ja kalusto	248	209	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	257	230
Muut aineelliset hyödykkeet	175	175	Valtion toimeksiannot	19	23
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 270	671	Lahjoitusrahastojen pääomat	208	207
Sijoitukset	13 797	13 854	Muut toimeksiantojen pääomat	31	0
Osakkeet ja osuudet	10 200	10 200	VIERAS PÄÄOMA	20 340	20 955
Muut lainasaamiset	3 216	3 278	Pitkäaikainen	12 750	13 109
Muut saamiset	381	377	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	12 250	12 409
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	257	230	Lainat julkisyhteisöiltä	500	700
Valtion toimeksiannot	19	23	Lyhytaikainen	7 590	7 846
Lahjoitusrahastojen erityis- katteet	208	207	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	2 559	2 346
Muut toimeksiantojen varat	31	0	Lainat julkisyhteisöiltä	200	200
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 007	4 033	Lainat muilta luotonantajilta	1 676	
Vaihto-omaisuus	66	48	Saadut ennakot	0	12
Aineet ja tarvikkeet	66	48	Ostovelat	967	3 375
Saamiset	3 855	2 427	Muut velat	275	244
Pitkäaikaiset saamiset	59	88	Siirtovelat	1 914	1 671
Myyntisaamiset	59	88		42 662	40 789
Lyhytaikaiset saamiset	3 796	2 339	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Myyntisaamiset	654	919		2014	2013
Lainasaamiset	265	94	Omavaraisuus-%	51,3	47,8
Muut saamiset	320	416	Suht.velkaantuneisuus-%	40,5	42,5
Siirtosaamiset	2 556	910	Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	-1,6	-4,0
Rahoitusarvopaperit	700	650	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-230	-552
Muut arvopaperit	700	650	Lainat €/asukas	2 396	2 155
Rahat ja pankkisaamiset	386	907	Lainakanta 31.12. 1000 €	17 185	15 655
	42 662	40 789	Lainasaamiset 31.12. 1000 €	3 216	3 278
			Asukasluku	7 173	7 266

Taseen tunnusluvut kuvaavat kaupungin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

**Omavaraisuusaste, %:** = 100 x (Oma pääoma + Kertynyt poistoero + Vapaaehtoisen varaukset)/(Koko pääoma – 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 x (Vieras pääoma – Saadut ennakot)/Käyttötulot  
Tunnusluku kertoo kuinka paljon kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloissa on tilikauden toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

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

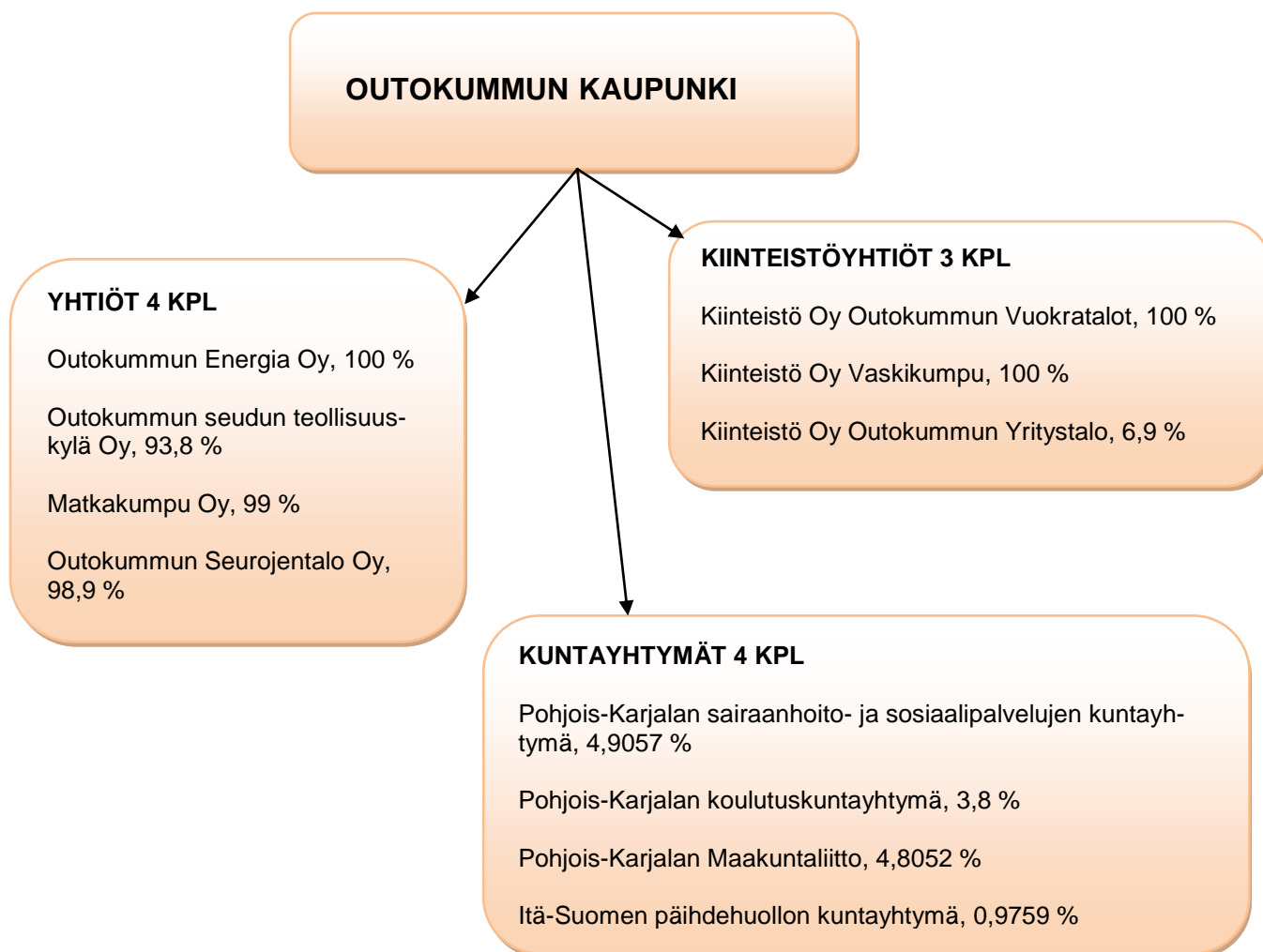
**Lainasaamiset 31.12.** = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset  
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

## 1.14. KOKONAISTULOT JA – MENOT

TULOT	2014		2013		MENOT	2014		2013	
	1000 €	%	1000 €	%		1000 €	%	1000 €	%
Varsinainen toiminta					Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	7 135	13,0	6 874	13,0	Toimintakulut	46 594	90,0	46 735	89,2
Verotulot	23 245	42,4	22 294	42,0	- Valmistus omaan käyttöön				
Valtionosuudet	19 822	36,1	20 073	37,8	Korkokulut	271	0,5	266	0,5
Korkotuotot	54	0,1	34	0,1	Muut rahoituskulut	7	0,0	8	0,0
Muut rahoitustuotot	515	0,9	631	1,2	Satunnaiset kulut				
Satunnaiset tuotot					Tulorahoituksen korjauserät				
Tulorahoituksen korjauserät					+/-Pakollisten varausten muutos	-49	-0,1	-49	-0,1
-Käyttöomais. myyntivoitot	-46	-0,1	-129	-0,2	-Käyttöomaisuuden myyntitapp.	0	0,0	-73	-0,1
Investoinnit					Investoinnit				
Rah.osuudet invest.menoihin	88	0,2	900	1,7	Käyttöomais investoinnit	2 507	4,8	3 066	5,9
Käyttöomaisuuden myyntitulot	48	0,1	162	0,3	Rahoitustoiminta				
Rahoitustoiminta					Antolainasaamisten lisäykset	4	0,0	4	0,0
Antolainasaamist. vähenn.	61	0,1	82	0,2	Pitkäaik.lainojen vähennys	2 426	4,7	2 422	4,6
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	3,6	2 000	3,8	Lyhytaik. lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 956	3,6	120	0,2					
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>54 878</b>	<b>100,0</b>	<b>53 040</b>	<b>100,0</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>51 759</b>	<b>100,0</b>	<b>52 379</b>	<b>100,0</b>
Täsmäytys									
Kokonaistulot - kokonaismenot	3 119								
Muut maksuvalmiuden muutokset									
	-3 119								

## 1.15. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 1.15.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Kuva 5. Outokummun kaupungin konsernin rakenne

### 1.15.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

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

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



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

### 1.15.3. KONSERNIN TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS

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

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

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

### 1.15.4. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

#### Koko konsernin yhteiset tavoitteet:

Tavoitteet	Toteutuma
Kaupunkikonsernin tukipalvelutoi- mintojen vakiinnuttaminen ja kehit- täminen.	Kaupunkikonsernin talous- ja las- kentapalvelujen henkilöstön työnja- koa selkiytettiin v. 2014 aikana ja työtä jatketaan edelleen. Outokum- mun Energia Oy:n asiakaspalvelu siirtyi vuoden alusta Energian toimiti- loihin.
Kiinteistöhuollon uudelleen järjestely vuoden 2014 alusta.	Kaupunki tuottaa kiinteistöhuolto- palvelut myös KOY Outokummun Vuokrataloille. Vuokratalojen kiin- teistöhuolto henkilöstö siirtyi kau- pungin palvelukseen 1.1.2014.
Konsernitilin käyttöönotto vuoden 2014 aikana.	Otettiin käyttöön 1.5.2014.

## Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot

### Strategiset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteutuma
Toiminnan kehittämällä parannetaan taloutta siten, että yhtiö selviää tulo-rahoituksella muuttuvissa olo-suhteissa.	Toimintaa on kehitetty mm. ostamalla kiinteistöhuoltopalvelut kaupungilta ja pilotoidulla huoltotyön ohjauksella ja seuranta mobiilitekniikan avulla. Yhtiön tulosta on saatu parannettua, yhtiö on hoitanut kaikki maksunsa ja lainojen lyhennykset suunnitelman mukaisesti ja maksuvalmius on pysynyt hyvällä tasolla.  <b>Jalostimme rakennuskantaamme:</b> Puistokatu 11 A poistettiin vuokrakäytöstä vuoden lopussa huonokuntoisena rakennuksena.
Käyttöaste tavoite 92 %.	Toteuma oli 81 %. Markkinatilanne on haasteellinen Outokummussa asuntojen ylitarjonnasta johtuen.
Vuokrarakennetta uudistetaan.	<b>Toteutetaan Puistokatu 11 B rakennushanke:</b> Puistokatu 11 B rakennettiin sote-palveluiden tarpeisiin vuokrattavaksi.  Vuokrarakennetta uudistettiin ottamalla käyttöön asukkailta perittävät vesimaksut.
Konserniyhteistyön tiivistämisellä, kiinteistöhuollossa ja markkinoinnissa haetaan toiminnalle kustannustehokkuutta ja turvaa sekä lisääntään positiivista näkyvyyttä.	<b>Uudistetaan kiinteistöhuoltotoimintaa ja asiakaspalvelua:</b> Vuoden alusta alkaen kiinteistöhuoltopalvelut ostettiin Outokummun kaupungilta tavoitteena tehokkuuden kehittäminen toiminnassa ja asukastyytyväisyyden ja asumisturvallisuuden lisääminen.  Aloitettiin tytäryhtiöiden toimesta yritysmarkkinoinnin kehittäminen positiivisen näkyvyyden lisäämiseksi koko kaupungissa.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	<u>TP 2013</u>	<u>TA 2014</u>	<u>TP 2014</u>
Liikevaihto milj. €	3,0	3,2	<b>2,9</b>
Tulos milj. €	0,07	0,04	<b>0,18</b>
Investoinnit milj. €	0,7	2,5	<b>2,4</b>
Lainat 31.12. milj. €	17,0	17,5	<b>16,5</b>

## Outokummun Energia Oy

### Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteuma
Säilytetään energiayrityksen kilpailukyky ja terve talous.	Kustannustehokkuudesta ja oikeasta hinnoittelusta on pidetty huolta. Sähkön siirtohinnot ovat edelleen kilpailukykyisen maakunnassa. Kaukolämpöhinnat ovat alle valtakunnan keskiarvon ja vertailtavien tuotantomuotojen.
Vaikuttavuus paikkakunnalla.	Markkinointi ja toimintamme tukevat vaikuttavuutta paikkakunnalla.
Sähkön ja lämmön toimituksen käytövarmuus elinkeinoelämän sekä asiakkaiden hyväksymällä ja muiden vastaavien yhtiöiden käyttövarmuuden tasolla.	Sähkön- ja kaukolämmön jakeluverkkoihin tehdyt suunnitelmalliset korvausinvestoinnit ovat minimoineet häiriöitä. Vakiokorvauksia ei tarvinnut maksaa viime vuonna.
Verkottuminen eri yhteistyötahojen kanssa	Sähkönhankinnan yhteistyö jatkuu Kaakon Energian kanssa aiempien vuosien tapaan. Polttoaineen hankinnassa on tehty pitkät kumppanuussopimukset.
Asiakaspalvelu yleisesti hyväksytyllä tasolla.	Asiakaspalvelu palautettiin takaisin yhtiön omaksi toiminnaksi ja muutos on nähty positiivisena niin asiakaspalvelun kuin prosessien kannalta.
Omistajalle maksetaan 500 000 € toimintavuodelta 2014. Tuloutus sisältää osinkoa ja resurssikorvauksen 2 % liikevaihdosta.	Resurssikorvaus ja osinko maksetaan omistajalle suunnitellusti.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Liikevaihto milj. €	9,4	10,2	<b>9,6</b>
Käyttökate milj. €	2,0	1,6	<b>2,0</b>
Investoinnit Verkko milj. €	1,1	1,1	<b>1,1</b>
Investoinnit kaukol. milj. €	0,7	0,5	<b>0,7</b>
Lainat 31.12. milj. €	1,1	1,1	<b>1,0</b>

## Outokummun seudun teollisuuskylä Oy

### Strategiset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteuma
Tarjoamme yrittämiselle kilpailukykyisen kansainvälistyvän toimintaympäristön.	Yritysneuvonnassa teemme yhteistyötä Josekin kanssa ja hyödynnämme sen kansainvälistä verkostoa. Olemme mukana PK-yritysten kansainvälistymis-hankkeessa. (TEM-hanke)
Ylläpidämme ja kehitämme teollisuuskylän yritysten toimintaedellytyksiä.	Ylläpidämme yritysten toimitilat kunnossa ja kehitämme niitä yritysten toiveiden mukaan. Toteutuneet projektit Piippo Oy, Kirike Oy ja Outotec Turula Oy
Panostamme markkinoinnin kehittämiseen ja toteuttamiseen.	Aloitimme tytäryhtiövetoisesti yritysmarkkinoinnin kehittämisen. Osallistuimme allihankintamessuille metalliyritysten kanssa.
Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja varaudumme tuleviin peruskorjaustarpeisiin.	Kehitimme sopimuksellista asemaamme yritysten kanssa. Laadimme sopimukset huomioimaan riskit paremmin. Teimme merkittäviä kiinteistökauppoja, joilla lyhensimme yhtiön velkapääomaa. Yhtiön tulos parani edellisestä vuodesta.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	<u>TP 2013</u>	<u>TA 2014</u>	<u>TP 2014</u>
Liikevaihto milj. €	1,2	1,2	<b>1,1</b>
Tulos milj. €	0,1	0,08	<b>0,1</b>
Investoinnit milj. €	0	0,1	<b>1,5</b>
Lainat 31.12. milj. €	8,7	8,0	<b>8,7</b>

## Outokummun Seurojentalo Oy

Tavoitteet	Toteutuma
Kaikki tilat ovat vuokrattuna 100 prosenttisesti.	Tilat ovat olleet 100% vuokrattuna tilikaudella.
Toiminta kannattavana.	Yhtiön tulos oli n. 22 000 € voitollinen. Taloudellisen haasteen asettaa yhtiön varsin suuri velkamäärä.
Malmikummun kiinteistö myydään tasearvoon.	Kiinteistö on ollut myynnissä Starana plus kiinteistönvälitystoimistolla Pietarissa. Kiinteistöä ei saatu myytyä

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2013	TA 2014	<u>TP 2014</u>
Liikevaihto milj. €	0,220	0,232	<b>0,232</b>
Tulos milj. €	0,011	0,005	<b>0,022</b>
Investoinnit milj. €	0,004	0,0	<b>0,000</b>
Lainat 31.12. milj. €	1,375	1,100	<b>1,176</b>

## Kiinteistö Oy Vaskikumpu

Kiinteistö Oy Vaskikummun isännöinnin ja taloushallinnon hoitaa Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot. Kiinteistö on vuokrattu osittain sosiaalitoimen käyttöön

Vuokrattavien asuntojen lukumäärä on 46. Kiinteistön yleisten tilojen sauna ja suihkutilat saneerattiin tilikauden aikana

Tavoitteet	Toteutuma
Käyttöastetavoite 100 %	Käyttöaste oli 79,18 %. Käyttöaste on laskenut, koska sotepalvelut ovat vähentäneet asuntojen vuokrausta.

Talous	<u>TP 2013</u>	<u>TA 2014</u>	<u>TP 2014</u>
Liikevaihto milj. €	0,221	0,230	<b>0,189</b>
Tulos milj. €	0,02	0	<b>0,0</b>
Investoinnit milj. €	0	0,04	<b>0,06</b>
Lainat 31.12. milj. €	0,590	0,553	<b>0,553</b>

## 1.15.5. KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toimintatuotot	34 278	31 051
Toimintakulut	-68 765	-68 206
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 487</b>	<b>-37 155</b>
Verotulot	23 153	22 212
Valtionosuudet	19 822	22 601
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	190	56
Muut rahoitustuotot	52	177
Korkokulut	-714	-611
Muut rahoituskulut	-18	-48
<b>Vuosikate</b>	<b>7 998</b>	<b>7 232</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 611	-5 305
Arvonalentumiset	0	-255
Satunnaiset erät	1	142
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>3 388</b>	<b>1 813</b>
Tilinpäätössiirrot	-307	-621
Vähemmistöosuudet	-11	-7
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>3 069</b>	<b>1 185</b>

### KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	49,8	45,5
Vuosikate/Poistot, %	173,4	136,3
Vuosikate, €/asukas	1115	995
Asukasluku 31.12.	7 173	7 266

## 1.15.6. KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	7 998	7 232
Satunnaiset erät	1	142
Tulorahoituksen korjauserät	-88	-28
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-9 361	-6 902
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 276	921
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 565	205
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>2 391</b>	<b>1 569</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	0	10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 065	4 177
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 455	-5 112
Lyhytaikaisten alinojen muutos	49	117
Oman pääoman muutokset	0	-12
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	24	-4
Vaihto-omaisuuden muutos	-208	-80
Saamisten muutokset	-1 353	180
Korottomien velkojen muutokset	-2 048	353
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-4 925</b>	<b>-371</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 534</b>	<b>1 198</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 522	6 056
Rahavarat 1.1.	6 056	4 858
	<b>-2 534</b>	<b>1 198</b>

### KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Investointien tulorahoitus, %	98,9	120,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	59,1	65,2
Lainanhoitokate	1,4	1,4
Kassan riittävyys	15,2	27,3
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viiden vuoden ajalta	<b>6 416</b>	<b>1 474</b>

## 1.15.7. KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

### OUTOKUMMUN KAUPUNGIN KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA 1 000 €	2014	2013	VASTATTAVAA 1 000 €	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	69 421	68 496	OMA PÄÄOMA	20 669	17 725
Aineettomat hyödykkeet	64	37	Peruspääoma	21 680	21 680
Aineettomat oikeudet	14	14	Arvonkorotusrahasasto	775	845
Muut pitkävaikutteiset menot	50	23	Muut omat rahastot	5 264	5 216
Aineelliset hyödykkeet	67 558	67 079	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-10 120	-11 200
Maa- ja vesialueet	3 431	3 429	Tilikauden yli-/alijäämä	3 069	1 185
Rakennukset	38 243	38 741	VÄHEMMISTÖOSUUDET	418	407
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 588	21 631	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Koneet ja kalusto	878	953	VARAUKSET	9 166	8 877
Muut aineelliset hyödykkeet	424	442	Poistoero	8 584	8 417
Ennakkomaksut ja kesken-	1 994	1 882	Vapaaehtoiset varaukset	582	460
eräiset hankinnat			PAKOLLISET VARAUKSET	438	358
Sijoitukset	1 799	1 380	Eläkevaraukset	18	10
Osakkuusyhteisöosuudet	18	18	Muut poakolliset varaukset	420	348
Osakkeet ja osuudet	1 654	1 235	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	372	336
Muut lainasaamiset	118	118	VIERAS PÄÄOMA	55 062	58 458
Muut saamiset	9	9	Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	38 003	40 284
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	346	334	Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	3 482	3 447
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 358	17 331	Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	5 997	5 056
Vaihto-omaisuus	870	662	Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	7 579	9 671
Saamiset	11 966	10 613	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>86 125</b>	<b>86 161</b>
Pitkäaikaiset saamiset	3 457	4 189	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	8 509	6 424	Omavaraisuusaste, %	35,1	31,3
Rahoitusarvopaperit	1 414	1 251	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	79,2	84,0
Rahat ja pankkisaamiset	2 108	4 805	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-7 050	-10 016
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>86 125</b>	<b>86 161</b>	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-983	-1 378
			Konsernin lainat €/asukas	6 134	6 240
			Konsernin lainakanta 31.12.	44 000	45 340
			Konsernin lainasaamiset 31.12.	118	118
			Kaupungin asukasluku 31.12.	7 173	7 266

Konsernitaseen tunnusluvut:

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

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

Muut tunnusluvut lasketaan samoin kuin kaupungin taseen tunnusluvut.



## 1.16. KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

### Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden 2014 ylijäämä 2 362 033,61 € siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

### Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

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

Outokummun kaupungin taseessa 31.12.2013 oli kattamatonta alijäämää 4 011 996,63 €. Vuoden 2014 ylijäämän, 2 362 033,31 €, jälkeen taseen 31.12.2014 mukainen kattamaton alijäämä on 1 649 963,02 €.

Kaupunkikonsernin taseen alijäämä 31.12.2014 on 7 050 270,17 € eli 983 €/asukas.

Peruskaupungin taseen alijäämä tulee olla katettu viimeistään vuoden 2020 tilinpäätöksessä ja kaupunkikonsernin alijäämä tulee olla alle 1 000 €/asukas vuoden 2017 tilinpäätöksessä.

Taloussuunnitelma 2015 – 2017 tasapainottaa kaupungin taloutta siten, että vuosittainen tulos ei enää tuo uutta alijäämää ja vuodella 2017 on suunnitelmissa toteuttaa vesihuoltolaitoksen yhtiöittäminen. Vuoden 2015 talousarvio on 0,5 milj. € ylijäämäinen. Sosiaali- ja terveystalouksien tilaukseen tullaan tekemään talousarvio muutos ja tilausta pienennetään. Muutoksen jälkeisen talousarvion toteutuminen edellyttää tiukkaa talouskuria kaupungin kaikilta palvelualueilta, mikä on välttämättömyyksiä taseessa olevan alijäämän kattamiseksi.

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

#### 2.1.1. Hallinto- ja lupapalvelut

**Toimielin:** Kaupunginhallitus

**Vastuuhenkilö:** Kehitysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Toimitaan aktiivisesti Joensuun seudun kuntien yhteistyössä.	Toteutui: yhteistyö on aktiivista ja monipuolista (mm. sote-yhteistoiminta, OkuPoLi-yhteistyö).
Osallistutaan aktiivisesti Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy:n toimintaan. Kuntaosuutena varataan 24,23 €/asukas.	Toteutui tavoitteen mukaisesti. Josekin Pekka Nuutinen kävi esittelemässä Josekin toimintaa kaupunginvaltuuston kokouksissa helmi- ja elokuussa. Josek järjesti vuoden 2014 aikana lisäksi mm. hankintakoulutusta outokumpulaisille yrittäjille ja kaupungin palveluksessa oleville.
Jatketaan kaupunginhallituksen päätöksen mukaista henkilöstömenoissa säästämistä vuoden 2014 loppuun saakka määritetyn tavoitteen n. 49 t € verran. Henkilökuntaa lomautetaan (KHALL 19.8.2013) päätöksen mukaisesti / annetaan mahdollisuus palkattomien vapaiden pitämiseen tavoitteen saavuttamiseksi.	Toteutui: henkilöstö piti lomarahavapaita ja palkattomia vapaita tavoitteen saavuttamiseksi. Henkilöstömenoissa kertyi säästöjä yhteensä 46 t €.
Vuonna 2009 perustettu elinkeinoryhmä toimii aktiivisesti tiedonkulun parantamiseksi.	Toteutui: elinkeinoryhmä kokoontui kuusi kertaa vuonna 2014. Kaupungin elinkeino-ohjelmaan kirjattujen elinkeinopoliittisten toimenpiteiden seuranta vuodelta 2014 tuotiin tiedoksi kaupunginvaltuustolle 23.2.2015.
Hallitusohjelmaan sisältyvän kuntakokeilun toiminnallisena tulostavoitteena on koko kokeilun ajalle 2012–2015, että: - 40 % asiakkaista sijoittuu työhön avoimille työmarkkinoille tai koulutukseen - 35 % asiakkaista siirtyy ylläpitävään työtoimintaan - 10 % asiakkaista siirtyy työvoiman ulkopuolelle (eläke, sairausloma jne.) - 15 % asiakkaista jää työnhakijaksi	3 kk asiakkuuden päättymisen jälkeen 40% asiakkaista oli työssä tai koulutuksessa, 16% kuntouttavassa työtoiminnassa (ylläpitävä työtoiminta) tai työkokeilussa, 4% eläkkeellä ja 36% työnhakijana. 4%:sta ei saatu tietoa. Päättäneitä asiakkuuksia oli yhteensä 25.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Tulostavoitteiden täyttymisen seuraamiseen tullaan kehittämään seurantamalli yhdessä kokeilua koordinoivan Joensuun kaupungin kanssa ministeriön ohjeistuksen mukaisesti. Lisäksi asiakkaiden yksilöllisiä työllistymispolkuja seurataan ja kuvataan yhteistyökumppaneiden kanssa kehitettävien menetelmien avulla. Koko kokeilun kohderyhmäksi hankkeen keston ajaksi on suunniteltu 100 asiakasta.	Kesällä 2014 toteutui arviointitutkimus asiakkaiden ohjautumisesta kuntakokeilun palveluissa. <a href="http://www.joensuu.fi/kuntakokeilun-tiedotteet">http://www.joensuu.fi/kuntakokeilun-tiedotteet</a> Asiakkaita hankkeessa on ollut 31.12.2014 mennessä yht. 105. Asiakkaiden aktivointiaste Outokummussa oli vuonna 2014 keskimäärin 73,18%. Aktivointiaste oli vuoden aikana korkeimmillaan syyskuussa: 82,61%.
Maaseutusihteerin palvelut ostetaan Liperin kunnalta.	Toteutui: maaseutupalveluja ostettiin Liperin kunnalta sopimuksen mukaisesti.
Ympäristönsuojelun palveluja myydään Polvijärven kunnalle.	Toteutui: ympäristönsuojelun palveluja (ympäristönsuojelusihteerin) myytiin Polvijärven kunnalle sopimuksen mukaisesti.
Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaan on varattu 24 000 € Outokummun kaupungin osuutena.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: Joensuun seudun Leader-yhdistyksen toimintaan varattiin 24 000 €.
Toimitaan vuonna 2009 laaditun ja vuoden 2013 lopussa päivitetävän matkailun kehittämissuunnitelman tavoitteiden mukaisesti, toteutuksessa rakentamishankkeen II vaiheen viimeistely kevään 2014 aikana.	Toteutui: II vaiheen toimenpiteet valmistuivat tavoitteen mukaisesti.
Kaivosmuseon kehittämissuunnitelman mukaisesti jatketaan yhteistyötä erikoismuseostatuksen saamiseksi Kaivosmuseolle yhdessä Lohjan Tytyrin kanssa.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: yhteistyötä Lohjan Tytyrin kaivosmuseon kanssa on jatkettu. Neuvottelut erikoismuseostatuksen saamiseksi on siirretty vuoteen 2015 yhteisellä päätöksellä.
Kaivosmuseon kehittämissuunnitelman mukaisesti laaditaan Kultalan kuntoarvio, esim. opinnäytetyönä.	Ei ole toteutunut toistaiseksi: opinnäytetyölle ei ole löytynyt tekijää.
Jokipohjan esinekokoelmasta koottavalle opetusnäyttelylle etsitään näyttelytilaa.	Tilaratkaisuja tarkastellaan jatkuvasti. Toistaiseksi näyttelylle sopivia tiloja ei ole löytynyt.
Osallistutaan FinnMateria -messuille marraskuussa 2014.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: FinnMateria -messuille osallistuttiin.
Kaivosmuseossa toteutetaan kaksi vaihtuvaa näyttelyä vuosittain.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: Maanalaiset Maailmat näyttely 15.11.2013 – 30.4.2014, kiertonäyttely WP valokuvakeskuksesta: Mannerheimin Aasian matka 1906 – 1908, 19.5.- 22.6.2014 ja Talojen Tarinat -näyttely 1.7.2014 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Jatketaan Mining Road – hankkeen toteuttamista. Hanke päättyy vuoden 2014 lopussa.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: Mining Road –yhteistyöhankkeen toteuttamista jatkettiin ja hanke päättyi suunnitellusti vuonna 2014.
Yrittäjän kanssa käynnistetään Särkiselän alueen kokonaiskehittämisen suunnittelu.	Ei vielä toimenpiteitä; suunnittelu edellyttää kokonaisvaltaista ratkaisua leirintäalueen sijaintipaikasta.
Tuotetaan yksi uusi tuote Löytöretket -formaattilla.	Toteutui: Löytöretki Arkkitehdin jalanjäljillä – sisältö on valmis.
Tuotetaan kaivoksen tiloista tilakohtaiset esittelykansiot.	Vanhan Kaivoksen alueen tilakohtaiset esittelyt ovat valmiit ja ne on julkaistu sähköisessä muodossa ositteessa <a href="http://www.Aarrekaupunki.fi">www.Aarrekaupunki.fi</a> .
Vapaa-aikasihteerien työpanoksesta 0,5 henkilötyövuotta kohdennetaan matkailuun.	Toteutui: liikuntasihteerin työpanosta kohdennettiin matkailuun 0,1 htv ja kulttuurisihteerin 0,4 htv (tammi-heinäkuu).
Outokummun kaupungin henkilöstön kuntosali- ja uimahallikausikorttien ostoa subventionoidaan puolella.	Toteutui tavoitteen mukaisesti.
Asiointiliikenteeseen varataan 12 000 € määräraha ja seurataan aktiivisesti liikenteen käyttöastetta ja tarvetta.	Toteutui määrärahan puitteissa: käyttö oli 9571 €. Asiointiliikennettä on käyttänyt n. 15-20 eri henkilöä.
Seutulippusopimukseen varataan 20 000 €.	Toteutui tavoitteen mukaisesti: seutulippusopimukseen varattiin 20 000 €, käyttö oli 22 325 €.

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Määrätavoitteet</b>				
- Tukityöllistettyjä keskim. / v.	34	30	50	20
- Kuntouttavassa työtoiminnassa eri henkilöitä	145	140	171	31
- Kuntouttavan työtoiminnan päiviä	8 063	7 700	11 365	3 665
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b>				
- Elinkeinoelämän kehittämismääräraha sisältäen matkailun milj. €/v.	0,5	0,5	0,5	0
- Aterian suoritehinta €/suorite	3,53	3,61	3,47	-0,14
- Maaseututoimen nettokulut €/maatila	616	557	546	-11
- Rakennusvalvonnan nettokulut €/vuosi	48 298	49 575	43 502	-6 073

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Laatutavoitteet</b>				
- Aloitteet käsitellään viivytyksettä	>6 kk	<b>&lt;6 kk</b>	<b>&lt;6 kk</b>	<6 kk
- Henkilöstötilinpäätöksen ajan mukaisuus, valmistuminen	20.3.	<b>31.3.</b>	<b>31.3.</b>	31.3.
- Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsittelyaika viikkoja	>2	<b>&lt;2</b>	<b>&lt;2</b>	<2

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Asiakkaat/kysyntä</b>				
- Kaupunginvaltuuston kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	11/110	<b>11/60</b>	<b>10/76</b>	-1/+16
- Kaupunginhallituksen kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	20/291	<b>22/250</b>	<b>23/262</b>	+1/+12
- Tarkastuslautakunnan kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v	11/70	<b>17/100</b>	<b>11/63</b>	-6/-37
- Rakennus- ja ymp.lautakunnan kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v	7/53	<b>7/50</b>	<b>7/53</b>	-/+3
- Työllinen työvoima 31.12.	2 540	<b>2525</b>	<b>2500</b>	-25
- Työtön työvoima 31.12	496	<b>475</b>	<b>480</b>	5
- Vakinaiset virat ja tehtävät	204	<b>200</b>	<b>206</b>	6
- Rakennusluvut kpl/v	139	<b>120</b>	<b>153</b>	33
- Poikkeusluvut kpl/v.	16	<b>10</b>	<b>14</b>	4
- Rakennusilmoitukset kpl/v	16	<b>20</b>	<b>8</b>	-12
- Maisematyöluvut		<b>20</b>	<b>35</b>	35
- Korjausavustukset kpl/v	1	<b>5</b>	<b>3</b>	-2
- Maa-ainekatselmukset kpl/v.	30	<b>20</b>	<b>25</b>	5
- Ympäristöluvut kpl/v.	3	<b>1</b>	<b>2</b>	1
Maatilat kpl 31.12.	112	<b>113</b>	<b>107</b>	-6
-Vanhan Kaivoksen kävijämäärä	24 351	<b>25 000</b>	<b>41 328</b>	16 328
- vieraillevien ryhmien määrä Vanhalla Kaivokselle	83	<b>150</b>	<b>110</b>	-40
-Kolmikannan yöpymisvuorokaudet	1 369	<b>1100</b>	<b>1042</b>	-58
- Kolmikannan päiväkäyttö tilaisuuksien määrä	42	<b>100</b>	<b>57</b>	-43
osallistujien määrä	1 800	<b>2000</b>	<b>1857</b>	-143
<b>Vakinainen henkilöstö (työpanos vuoden lopussa)</b>				
- Yleishallinto + konsernin tukip. 2013-	15,2	<b>14,4</b>	<b>14,4</b>	0
- Matkailu	3,5	<b>3,1</b>	<b>2,1</b>	-1
- Henkilöstöhallinto	3,2	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	0
- Ateriapalvelut	14,6	<b>14,6</b>	<b>14,6</b>	0
- Maaseutupalvelut	0,4	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	0
- Ympäristöpalvelut	2,5	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	0
<b>Muut resurssit (ulkop. kehitt.raha)</b>				
- Hankerahoitus sis. EU-tuet (+ maataloustuet), ministeriöiden ja maakuntaliiton tuet ym. milj. €/v	2,80	<b>3,5</b>	<b>2,8</b>	-0,7

<b>Sitovat määrärahat</b> 1 000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014	ERO
Toimintatuotot	2 142	3 361	<b>3 327</b>	- 34
Toimintakulut	<u>- 4 639</u>	<u>- 5 439</u>	<b><u>-5 224</u></b>	<u>+ 215</u>
Toimintakate	- 1 497	- 2 078	<b>-1 897</b>	+ 181

<b>Käyttöomaisuus</b>	1 000 €
<b>Arvo 1.1.</b>	<b>10 496</b>
Lisäykset	6
Vähennykset	0
Poistot	-9
<b>Arvo 31.12.</b>	<b>10 493</b>

## 2.1.2. Sosiaali- ja terveystalvelut

**Toimielin:** Kaupunginhallitus

**Vastuuhenkilö:** Sote-tilaajajohtaja

### **Toiminta-ajatus:**

Väestön lakisääteisten sosiaali- ja terveystalvelujen järjestäminen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen periaatteella. Tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä, omatoimisuutta ja toimintakykyä.

### **Toiminta:**

Joensuun ja Outokummun kaupungit sekä Kontiolahden kunta hyväksyivät yhteistalvelintasopimuksen sosiaali- ja terveystalveluiden järjestämisestä ja tuottamisesta Joensuun kaupungin yhteistalvelinta-alueella 1.1.2014 lukien. Sopimuksen mukaan kuntien yhteinen toimielin tilaajapuolella on Joensuun kaupunginhallituksen alainen tilaajajasto, joka on vastuussa talvelujen järjestämisestä ja joka tilaa sosiaali- ja terveydenhuollon talvelut Joensuun ja Outokummun kaupungeille sekä Kontiolahden kunnalle. Tilaajatiimi toimii tilaajajaston alaisuudessa. Yhteistalvelinnasta on sovittu kuntien välisellä yhteistalvelintasopimuksella. Yhteistalvelintasopimusta täsmentää vuosittainen talvelusopimus, joissa sovitaan mm. talousarviovuoden kehittämiskohteista. Talvelusopimus on talousarvion liitteenä.

### **Yhteistalvelinnan tavoitteet ja toteuma:**

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteuma
Sosiaali- ja terveystalvelujen tilauksen toiminta-ajatuksena on turvata yhteistalvelinta-alueen asukkaille sosiaali- ja terveydenhuollon talvelut erikoissairaanhoidon mukaan lukien.	Tavoite toteutui.
Toiminnassa noudatetaan yhdessä hyväksytyjä tavoitteita ja periaatteita.	Vuoden 2014 aikana toteutettiin yhteistalvelinta-alueen toiminnan arviointi. Arvioinnissa kiinnitettiin huomiota tilaaja-tuottajamallin soveltuvuuteen yhteistalvelinta-alueelle, talouden seurantaan ja tilausten toteutumiseen, tuotantoprosessien toteutumiseen sekä henkilöstö- ja asiakasnäkökulmaan. Eri osa-alueille asetettiin myös kehittämistavoitteita.
Sosiaali- ja terveystalveluiden laatua, tuottavuutta ja vaikuttavuutta kehitetään yhdessä tuottajan kanssa. Kuntalaisten hyvinvointia tuetaan ennalta ehkäisevällä ja hyvinvointia lisäävällä toiminnalla.	Asiakastyytyväisyyskyselyt toteutettiin hoidon ja hoivan, avovastaanoton sekä kehitysvammaisten tuetun asumisen talvelujen osalta.  Kehittämishankkeiden toteuttamisella tuetaan kuntalaisten hyvinvointia.
Tilaaja-tuottajamenettelytapoja täsmennetään ensimmäisen toimintavuoden kokemusten perusteella.	Tilaaja-tuottajamenettelytapoja täsmennettiin vuoden 2014 aikana. Tilaajajaston ja sosiaali- ja terveystalvelutakunnan rooleja selkeytettiin yhteisillä tapaamisilla ja iltakouluilla.

## Outokummun kehittämishankkeet suunnittelukaudella 2014-2016:

<p><b>Palveluohjelma:</b> Lasten ja nuorten palveluohjelma  <b>Kärkihanke:</b> Perhetyön hoitoketjun kehittäminen  <b>Tuotantopuolen vastuhenkilö:</b> Sosiaalipalvelujen johtaja, johtava ylilääkäri  <b>Tilaaajapuolen vastuhenkilö:</b> Sote tilaaja johtaja</p>	
<p><b>Hankkeen kuvaus:</b> Tavoitteena on kehittää perhetyön hoitoketju elämänkaarimallin mukaisesti alkaen neuvolasta ja jatkuu varhaiskasvatukseen ja koulutoimen alueilla niin, että outokumpulaisten lasten ja nuorten elämänhallinta tulee turvatuksi</p>	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
Neuvolan perhetyön jatkaminen ja kehittäminen	Neuvolan hyvin toimivaa perhetyötä on jatkettu ja kehittämistä tehdään poikkihallinnollisesti
Varhainen puuttuminen ja riskitekijöiden tunnistaminen	Asioihin puututaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa mm. neuvolassa ja kouluilla tarkastusten yhteydessä. Moniammatillista yhteistyötä tehdään mm. lastensuojelun ja oppilaitosten kanssa.
Perheiden kokonaisvaltainen tukeminen	Perheiden tukeminen lähtee perheen yksilöllisistä tarpeista. Neuvolan perhetyö on arjen ja vanhemmuuden tukemista, perheen yksilölliset tarpeet huomioon ottaen. Mm. varhainen vuorovaikutus (vavu) –keskustelut ovat osa perhetyöntekijän työtä. Kouluterveydenhoidon ja oppilashuollon kautta tukea myös perheille. Enemmän tukea tarvitsevat perheet ohjautuvat kotipalvelun, kasvatus- ja perheneuvolan ja lastensuojelun asiakkuuteen.
Yhteistyön tiivistäminen kunnallisten sektorien yli sekä 3. sektorin kanssa	Yhteistyö jatkuu Pohjois-Karjalan ensikoti ry:n, MLL:n, SPR:n, Pelan ja seurakunnan kanssa. Perhetyöntekijä ohjaa perheitä 3 sektorin palvelujen piiriin. Syyskuussa on alkanut LAKU (Lasten varhaiskuntoutustyöryhmä) ja NUKU (nuorten varhaiskuntoutustyöryhmä) poikkihallinnollisesti.
Lastensuojeluyksikkö Verson toiminnan kehittäminen lapsiperhepalvelujen keskuksiksi	Lastensuojeluyksikkö Verson kehittäminen on edelleen suunnitteluasteella. Yläkerran ottaminen muuhun toimintaan kuin lastensuojeluyksiköksi vaatii uuden sisäänkäynnin tekemisen ja remontin ajaksi lastensuojeluyksikkö tarvitsee väistötilan, joten tätä vaihtoehtoa ei ole pidetty ensisijaisena vaan mietitään vaihtoehtoa muuttaa palvelua enemmän avoimuuspainotteiseksi, jolloin tilamuuksia ei toteutettaisi.



<p><b>Palveluohjelma:</b> Työikäisten palvelut  <b>Kärkihanke:</b> Mielen terveys- ja päihde palvelut  <b>Tuotantopuolen vastuhenkilö:</b> Johtava ylilääkäri  <b>Tilaa japuolen vastuhenkilö:</b> Sote-tilaaja johtaja</p>	
<p><b>Hankkeen kuvaus:</b> Tavoitteena yhdistää hajallaan olevat mielen terveys- ja päihde palvelujen resurssit tehokkaaksi palvelujärjestelmäksi ja kustannustehokkaaksi kokonaisuudeksi</p>	
<b>Tavoitteet 2014</b>	<b>Toteutuma</b>
Mielen terveys- ja päihde palvelujen resurssien kokoaminen yhteen yksikköön	1.1.2014 alkaen terveysaseman psykiatriset sairaanhoitajat, psykologi, päihdesairaanhoitaja ja Vaskikammarin ohjaajat ovat toimineet terveyspalvelujen alaisuudessa osana aikuispsykososiaalisen vastualueen henkilöstöä. Vuonna 2015 Outokummussa aloittaa paikallinen apulaisosastonhoitaja-tasoinen lähiesimies.
Päällekkäisen työn vähentäminen	Potilassiirtoja terveysasemalta on tehty varsinkin pitkäaikais- ja injektipotilaiden osalta Vaskikammarin suuntaan ja vapautettu sairaanhoitajien työpanosta akuuttipotilaiden hoitoon. Päällekkäistä työtä on erittäin vähän ja tämä sovitaan potilaskohtaisesti.
Vaskikammarin toiminta-ajatuksen selkeyttäminen ja toiminnan tehostaminen	Vaskikammarin perustoiminnot ovat päivätoiminnan/terapeuttisen työtoiminnan järjestäminen, mielen terveys- ja päihdepotilaille ja kotiin vietyjen hoito- ja kuntoutuspalveluiden toteuttaminen. Palveluvalikoima on kohden-nettavissa parhaiten pitempään sairastaneille.
Matalan kynnyksen palveluvaihtoehtojen turvaaminen ja edelleen kehittäminen	Matalan kynnyksen palvelut toimivat erittäin hyvin, jokainen yhteydenotto selvitetään. Terapiapalvelujen saaminen omalta terveys-asemalta on mahdollista. Perhe- ja verkosto-keskeinen työote toteutuu hyvin nuorten 16-18-vuotiaiden osalta tiiviissä oppilaitos-työssä.  Aikuisväestön osalta kehittämiskohteina ovat perhekeskeisen työotteen vahvistaminen ja ryhmämuotoisten hoitojen kehittäminen.

<b>Palveluohjelma:</b> Ikääntyvien palveluohjelma	
<b>Kärkihanke:</b> Ikäihmisten hoitoketjujen kehittäminen	
<b>Tuotantopuolen vastuhenkilö:</b> Hoito- ja hoivapalvelujen johtaja, vastuualueiden esimiehet	
<b>Tilaaajapuolen vastuhenkilö:</b> Sote-tilaaja johtaja	
<b>Hankkeen kuvaus:</b> Tavoitteena oikea hoidon porrastus	
<b>Tavoitteet 2014</b>	<b>Toteutuma</b>
Kotihoidon tehostaminen	Välitön työaika oli 52,4 %
Erilaiset asumismuodot	Heikinhelmi avattiin tuetun asumisen yksikkönä.
Palvelusetelin käyttöönotto	Palveluseteliä ei ole voitu ottaa vielä käyttöön, koska ei ole palveluseteliyrittäjiä.
Raskaan hoidon hoitajakset lyhyemmiksi mm. kuntoutustoimintaa kehittämällä	Sairaalan osastolla otetaan käyttöön ns. kuntoutumispassi, jolla parannetaan työntekijöiden osaamista kuntoutumista edistävässä työtavassa. Hoitajaksojen keski-arvopituus 10,6 pv.

<b>Sitovat määrärahat</b> 1 000 €	TP2013	TA 2014	Muutettu TA 2014	<b>TP 2014</b>	<b>ERO</b>
Toimintatuotot	825	550	550	<b>-3</b>	- 553
Toimintakulut	<u>-28 414</u>	<u>-29 384</u>	<u>-29 015</u>	<b>- 26 579</b>	<u>2 435</u>
Toimintakate	-27 589	-28 834	-28 465	<b>- 26 582</b>	1 883

<b>Henkilöstö</b>	TP 2013	TA 2014	<b>TP 2014</b>	<b>ERO</b>
Soten hallintopalvelut	0,6	0,6	<b>0,6</b>	0

<b>Käyttöomaisuus</b>	1 000 €
<b>Arvo 1.1.</b>	<b>0</b>
Lisäykset	92
Vähennykset	0
Rahoitusosuudet	0
Poistot	-12
<b>Arvo 31.12.</b>	<b>80</b>

## Tilauksen toteuma:

### VASTAANOTTOTOIMINTA

TILAUS	VASTAANOTTO	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Vastaanotto	Avohoido- / vastaanottoasiakkaat	4 800	4 700	4 700	4 848	148
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	270	240	240	246	5
Vastaanotto	€ / asiakas	409	375	375	368	- 7
Vastaanotto	Yhteistoiminta-alueen lääkäripalvelujen peittävyys	16 %	49 %	49 %	51 %	1 %
Vastaanotto	Päivytyskäyntien osuus kaikista käynneistä	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Vastaanotto	Terveysasemien asiakastytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Ei kiireellinen odotusaika lääkärille (vrk) (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Kulut	1 963 589	1 764 798	1 764 798	1 784 952	20 155
Vastaanotto	Tuotot	199 735	161 612	161 612	140 174	- 21 438
Vastaanotto	Netto	1 763 854	1 603 186	1 603 186	1 644 779	41 593
Vastaanotto	Terveysneuvonta-asiakkaat	1 851	1 950	1 950	1 879	- 71
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	50	75	75	59	- 16
Vastaanotto	€ / asiakas	195	283	283	230	- 53
Vastaanotto	Kulut	360 981	550 996	550 996	431 880	- 119 116
Vastaanotto	Tuotot	351	900	900	2 474	1 574
Vastaanotto	Netto	360 630	550 096	550 096	429 406	- 120 690
Vastaanotto	Laboratoriotutkimukset	0	42 200	42 200	48 303	6 103
Vastaanotto	€ / tutkimus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vastaanotto	Kulut	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Röntgentutkimukset	0	3 250	3 250	2 401	- 849
Vastaanotto	€ / tutkimus	0,0	49,5	49,5	49,8	0,3
Vastaanotto	Kulut	0	160 891	160 891	119 539	- 41 352
Vastaanotto	Tuotot	0	43 200	43 200	43 652	452
Vastaanotto	Netto	0	117 691	117 691	75 887	- 41 804
Vastaanotto	Sairaankuljetukset	0	1 750	1 750	1 789	39
Vastaanotto	€ / kuljetus	0	104	104	93	- 11
Vastaanotto	Kulut	0	181 953	181 953	166 243	- 15 710
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	0	181 953	181 953	166 243	- 15 710
Vastaanotto	Kulut yhteensä	2 324 570	2 658 637	2 658 637	2 502 614	- 156 024
Vastaanotto	Kulut yhteensä / yhteistoiminta-alueen asukas	320	362	362	345	- 17
Vastaanotto	Tuotot	200 086	205 712	205 712	186 299	- 19 413
Vastaanotto	Netto	2 124 484	2 452 925	2 452 925	2 316 314	- 136 611
Vastaanotto	Muiden ulkokuntien osuus	-	64 945	64 945	9 901	- 55 044
Vastaanotto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	-	2 517 870	2 517 870	2 326 215	- 191 655

Tilin päätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

### Tuottajan viesti tilaajalle:

Outokummun terveysasemalla asiakasmäärä on ylittynyt tavoitteesta 148 asiakkaalla johon koko vuoden ajan kestäneestä hyvästä lääkäriresurssista. Lääkäriavokanssien täyttöaste vuoden lopussa oli 91 %. Outokummun terveysasemalle siirtyi valinnanvapauden perusteella yhteistoiminta-alueen ulkopuolelta 37 terveysaseman vaihtajaa. Vuoden lopulla lääkäreiden kiireettömistä ajanvarausajoista on kysyntää ollut enemmän kuin on ollut tarjontaa, mikä on lisännyt puheluiden määrää. Outokummun terveysasemalla ulkokuntalaisia asiakkaita on ollut 195 ja iltapäivystyksessä 435. Iltapäivystys lakkasi vuoden lopussa, joten

vuoden 2015 alussa terveysaseman ollessa kiinni otetaan yhteyttä yhteispäivystykseen Joensuuhun.

Outokummun terveysasemalta tehtiin erikoissairaanhoidon läheteitä 959 kpl ja Outokummun iltapäivystyksestä 118 kpl eli yhteensä 1.077 lähetettä. Kuntasetin mukaan erikoissairaanhoidon tehtiin ajanvarausläheteitä 1.473 kpl, päivystysläheteitä 496 kpl ja päivystykseen ilman lähetettä tulleita oli 1.090 kpl. Vuoteen 2013 verrattuna erikoissairaanhoidon tulleiden potilaiden määrä oli laskenut 231 potilaalla, 8 %.

Talousarvio ylittyi avohoidossa johtuen hoitotarvikeilmaisjakelu kustannusten ylittymisestä 73.500 €:lla (tot. 173,1 %), koska talousarviossa määrärahavaraus vuodelle 2014 oli liian pieni. Vuodelle 2015 hoitotarvikeilmaisjakeluun on varattu määrärahaa 245.700 €:a.

Terveysneuvonnassa asiakastavoite jäi 71 asiakasta alle tavoitteen. Neuvolapalvelujen asiakasmääriä on vaikea arvioida, sillä lasten laajoissa terveystarkastuksissa voidaan arvioida myös vanhempien hoidon tarvetta, jolloin vanhemmatkin merkitään asiakkaiksi. Ase- tuksen mukaiset terveydenhoitajan- ja lääkärin tarkastukset ovat toteutuneet. Neuvolassa on toteutettu ryhmäneuvolatoimintaa ja moniammatillista yhteistyötä eri sektoreiden välillä on tehty. Sähköinen nuorten hyvinvointikartta on tarkoitettu myös Outokummun peruskoulun 8. luokan oppilailla ottaa käyttöön, koska Joensuussa nuorten hyvinvointikartan pilotoinnista on saatu myönteiset käyttökokemukset. HPV rokotuksia on annettu peruskoulussa 6.-9. luokan oppilaille. Terveystarkastajien/perhetyöntekijällä oli keskimäärin 296 asiakasta/th ja käyntejä 758/th. Terveystarkastaja/perhetyöntekijä määrä oli 6,6 ja laskennassa ei ole huomioitu poissaoloja. Terveysneuvonnassa talousarvio alittui.

Vastaanottopalvelujen talousarvio vuodelle 2015 on n. 76.000 €:a suurempi kuin vuoden 2014 toteuma. Määrärahoihin on varattu sähköisen hyvinvointikartan käyttöönotto peruskoulun 8. luokan oppilailla.

## SUUN TERVEYDENHUOLTO

TILAUS	SUUN TERVEYDENHUOLTO	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Suun terveydenhuolto	Hammashuollon asiakkaat	0	3 210	3 210	3 476	266
Suun terveydenhuolto	Peittävyys yli 18 -vuotiaat	0 %	37 %	37 %	43 %	6 %
Suun terveydenhuolto	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	0 %	77 %	77 %	72 %	-4 %
Suun terveydenhuolto	Yli 18v. asiakkaiden %-osuus	0 %	60 %	60 %	65 %	5 %
Suun terveydenhuolto	Odotusaika kiireettömään hoitoon (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suun terveydenhuolto	Asiakastytyvyisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suun terveydenhuolto	Kulut yhteensä	796 186	772 007	772 007	760 474	- 11 533
Suun terveydenhuolto	Tuotot	211 929	204 129	204 129	236 264	32 134
Suun terveydenhuolto	Netto / asiakas	0	177	177	151	- 26
Suun terveydenhuolto	Netto / asukas	80	77	77	72	- 5
Suun terveydenhuolto	Netto	584 257	567 877	567 877	524 210	- 43 667
Suun terveydenhuolto	Muiden ulkokuntien osuus	-	9 173	9 144	- 714	- 9 858
Suun terveydenhuolto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	-	577 051	577 021	523 496	- 53 525

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

### Tuottajan viesti tilaajalle:

Kaikki talousarviossa 2014 asetetut tavoitteet toteutuivat erinomaisesti. Kaikki virat ja toimet olivat täysimääräisesti täytettynä pätevällä, osaavalla ja ahkeralla henkilöstöllä. Asiakasmäärä vuonna 2014 ylittyi asetetusta tulostavoitteesta yli 250 asiakkaalla. Suun terveydenhuollon palveluita käytti 43 % Outokummun aikuisväestöstä. Alle 18 vuotiaista, jotka ovat kutsujärjestelmän piirissä, 72 % käytti palveluita. Kiireettömään hoitoon Outokummun asukkaat pääsivät ilman jonoja. Ajanvaraukset voitiin antaa suoraan päiväkirjoille enimmillään kahden kuukauden päähän. Koska henkilöstötilanne Joensuussa oli varsin heikko, ei puhelinpalvelun yhdistämistä koko yhteistoiminta-alueella toteutettu vielä kuluneena vuonna, vaikka se tietoteknisesti olisi ollut mahdollista uuden potilastietojärjestelmän käyttöönoton vuoksi.

Käyttötalousmenojen nettoalitus talousarvioon 2014 verrattuna tilinpäätöksessä on hieman vajaat 54.000 €:a - n. 9 %. Näin huomattava talousarvion alitus selittyy sillä erityisellä ahkeruudella, jolla Outokummun suun terveydenhuollon työntekijät pystyivät antamaan palveluita maksavalle aikuisväestölle. Tulotavoite ylittyi yli 30 000 €. Outokummun kaupungin vuoden 2014 säästöohjelman mukaisesti kaikki kolme hammaslääkärää vaihtoivat lomarahansa vapaiksi täysimääräisinä, joka vastaa yhden hammaslääkärin kolmen kuukauden työpanosta. Vuonna 2015 on suunniteltu, että Outokumpu voisi hoitaa jonkin verran myös joensuulaista potilaita, esim. Outokummussa töissä olevia joensuulaisia.

Käytettävissämme ei ole Outokummun vuoden 2013 tilinpäätöstietoja, koska vuosi 2014 oli Outokummun osalta ensimmäinen vuosi osana Kontiolahden ja Joensuun yhteistoiminta – aluetta. Vuoden 2015 talousarvio on laadittu lähes samansuuruiseksi, kuin vuoden 2014 talousarviokin oli. Nykyisillä työskentelytavoilla siinä on myös siten varauduttu kiireellisen hoidon uusien lisävelvoitteiden kustannuksiin.

# AIKUISPSYKOSOSIAALISET PALVELUT

TILAUS	AIKUISPSYKOSOSIAALISET	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Aikuispsykososiaaliset	Mielenterveystyön avohoito, asiakkaat	0	270	320	340	20
Aikuispsykososiaaliset	ei kiireellinen jonotusaika (kk)	0	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	4 035 740	1 172	997	659	- 338
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	403 574	316 499	319 081	224 067	- 95 014
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	2 324	579	593	1 390	798
Aikuispsykososiaaliset	Netto	401 250	315 920	318 488	222 677	- 95 811
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen asiakkaat	10	12	12	26	14
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen hoitopäivät	2 577	9 500	9 500	3 952	- 5 548
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	22 414	34 754	34 754	11 840	- 22 915
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	87	44	44	78	34
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	224 137	417 049	417 049	307 828	- 109 221
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	15 333	51 900	51 900	10 650	- 41 250
Aikuispsykososiaaliset	Netto	208 804	365 149	365 149	297 178	- 67 970
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan asiakkaat	0	2	2	24	22
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan hoitopäivät	3 859	101	101	312	211
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	0	69 542	69 542	5 038	- 64 504
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	64	1 377	1 377	388	- 990
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	246 423	139 084	139 084	120 916	- 18 167
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	64 927	2 000	2 000	9 811	7 811
Aikuispsykososiaaliset	Netto	181 496	137 084	137 084	111 106	- 25 978
Aikuispsykososiaaliset	Hoitopäivät / 1000 asukasta	886	1 308	1 308	587	- 720
Aikuispsykososiaaliset	MIELENTERVEYSPALVELUIDEN KULUT YHTEENSÄ	874 134	872 632	875 213	652 811	- 222 402
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	82 584	54 479	54 493	21 851	- 32 642
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	791 550	818 153	820 720	630 961	- 189 760
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon polikliinisen avohuollon asiakkaat	1	3	82	105	23
Aikuispsykososiaaliset	ei-kiireellinen jonotusaika	0	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	2 550	56 017	2 049	1 405	- 645
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	2 550	168 051	168 051	147 509	- 20 542
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	6 100	6 100	13 516	7 416
Aikuispsykososiaaliset	Netto	2 550	161 951	161 951	133 993	- 27 957
Aikuispsykososiaaliset	Laitoskuntoutusostot (hoitopäivät)	1	364	364	838	474
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	72 389	0	0	100	100
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	72 389	0	0	83 793	83 793
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	1 568	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Netto	70 821	0	0	83 793	83 793
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € /	69 542	42 042	2 025	2 156	131
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas (netto)	67 340	40 515	1 951	2 030	78
Aikuispsykososiaaliset	KUSTANNUKSET YHTEENSÄ **	208 816	168 051	168 051	231 302	63 251
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	6 611	6 100	6 100	13 516	7 416
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	202 205	161 951	161 951	217 786	55 835
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä, kulut	1 082 950	1 040 683	1 043 264	884 114	- 159 150
Aikuispsykososiaaliset	€/asukas	149	142	142	122	- 20
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä tuotot	89 195	60 579	60 593	35 367	- 25 226
Aikuispsykososiaaliset	Netto	993 755	980 104	982 671	848 747	- 133 925
Aikuispsykososiaaliset	Muiden ulkokuntien osuus	-	9 060	9 074	2 658	- 6 416
Aikuispsykososiaaliset	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	-	989 164	991 745	851 405	- 140 340

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

## Tuottajan viesti tilaajalle:

Talousarvioon 2014 ei ollut käytössä aiempaa tilastotietoa. Aiemmin mielenterveys- ja päihdetiimi oli tilastoinut samalle kustannuspaikalle, mutta vuoden 2014 alusta päihdetyö tuli omaksi kustannuspaikaksi.

Outokummun mielenterveystyön avohoidon tavoitteet olivat 270 asiakasta ja 3.300 käyntiä. Asiakasmäärä toteuma oli 350, joista outokumpulaisia 327. Käyntimäärä toteuma oli 2.129, joista outokumpulaisia 2.048.

Asumispalveluiden ostoissa on vuoden 2014 aikana ollut 10–12 asiakasta ja hoitopäiviä 2.955. Muut palveluasumisen osiossa näkyvät suoritteet kuuluvat Vaskikammarin toimintaan ja ovat henkilöstön tekemiä avohoidon käyntejä. Terapeuttisen työtoiminnan ostoja ei ole tehty, kaikki suoritteet ovat Vaskikammarin toimintaa.

Outokummun päihdetyön avohoidossa omana toimintana asiakkaita oli 92, joista outokumpulaisia 88. Käyntejä oli 1.039, joista outokumpulaisia 1.028. Päihdehuollon polikliinisen avohuollon asiakkaat, omalla päihdehoitajalla 88 asiakasta ja Sovatekillä 17 asiakasta. Kokonaisuutena päihdepalvelut ylittävät asetut tavoitteet 55.835 €:lla.

Aikuispsykososiaalisten palveluiden kokonaisbudjetti alittui 140.000 €:lla, vaikka asumispalvelut kustannuspaikkana ylitti asetut tavoitteet. Asumispalveluiden ostoihin oli varattu 180.000 €, toteuma oli n. 238.000 €. Ylitys johtui kahden uuden asiakkaan sijoituksesta ja yhden asiakkaan palvelutarpeen lisääntymisestä

Avohoidon kokonaistavoitteena oli 3 805 asiakasta, 218 palveluasumisen asiakasta ja 82 päivätoiminnan asiakasta. Asetetut tavoitteet toteutuivat avohoidossa käyneiden- ja päivätoiminnan asiakkaiden osalta. Toteutuneita asiakkaita avohoidossa oli 3.890 ja päivätoiminnassa 115. Toteutuneet ja kasvaneet asiakaskäynneillä ei ollut kustannusvaikutusta. Palveluasumisen kokonaisasiakasmäärä laski 218 asiakkaasta 215, mutta kustannukset nousivat.

Päihdepalvelujen ostopalvelukustannukset on jaettu kunnittain asiakkaiden käytön suhteessa ja ne ylittyivät budjetoidusta.

# KUNTOUTUS

TILAUS	KUNTOUTUS	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Kuntoutus	Terapia-asiakkaat		80	80	79	- 1
Kuntoutus	€ / terapia-asiakas		668	668	868	200
Kuntoutus	jonotusaika kk		-	-	-	
Kuntoutus	Kulut		53 567	53 567	68 589	15 022
Kuntoutus	Tuotot		0	0	0	0
Kuntoutus	Netto		53 567	53 567	68 589	15 022
Kuntoutus	Kuntoutusasiakkaat	0	690	690	949	259
Kuntoutus	€ / kuntoutusasiakas	2 298 160	280	280	178	- 103
Kuntoutus	Kulut	229 816	193 426	193 426	168 715	- 24 711
Kuntoutus	Tuotot	9 976	6 900	6 900	20 275	13 375
Kuntoutus	Netto	219 840	186 526	186 526	148 439	- 38 087
Kuntoutus	Lääkinnällinen kuntoutus asiakkaat		8	8	11	3
Kuntoutus	€ / asiakas		3 283	3 283	1 014	- 2 269
Kuntoutus	Kulut		26 263	26 263	11 151	- 15 111
Kuntoutus	Tuotot		0	0	0	0
Kuntoutus	Netto		26 263	26 263	11 151	- 15 111
Kuntoutus	Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (kaupunki)		72	72	0	-72
Kuntoutus	€ / asiakas		0	0		0
Kuntoutus	Kulut		0	0	1 716	1 716
Kuntoutus	Tuotot		0	0	1 727	1 727
Kuntoutus	Netto		0	0	-11	-11
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä	229 816	273 256	273 256	250 171	- 23 085
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä ilman valtion määrärahaa	229 816	273 256	273 256	250 171	- 23 085
Kuntoutus	Tuotot ilman valtion määrärahaa	9 976	6 900	6 900	22 002	15 102
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa	219 840	266 356	266 356	228 169	- 38 187
Kuntoutus	Ulkokuntien osuus	-	1 978	1 978	1 887	- 90
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa ulkokunt. jälkeen	-	268 334	268 334	230 056	- 38 278

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

## Tuottajan viesti tilaajalle:

Terapia-asiakkaita on kertynyt suunnitellusti, mutta kustannukset ylittyivät selvästi (+15 022 €:a). Kuntoutusasiakkaita on kertynyt selvästi suunniteltua enemmän (+259), lääkinnällisen kuntoutuksen asiakkaita hieman enemmän kuin ennakoitiin (+3). Kustannukset ovat kuitenkin pysyneet hyvin kurissa ja budjetti alittui. Selkäryhmiä jatketaan edelleen, samoin fysioterapeutin akuuttia selkävastaanottoa. Terapiapalveluissa pitäisi pikaisesti ottaa käyttöön puolueeton palveluntarpeen arviointi. Tämä voisi tapahtua Joensuun terapiapalvelujen kautta sitten, kun terapiatyöntekijöiden määrä on virkojen mukainen ja työtilat asianmukaiset.



## ERIKOISSAIRAANHOITO

TILAUS	ERIKOISSAIRAANHOITO	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
ESH	ESH:n kulut yhteensä	9 962 636	9 676 100	9 676 100	8 894 151	- 781 949
ESH	Tuotot	0	0	0	1 995	1 995
ESH	Netto	9 962 636	9 676 100	9 676 100	8 892 156	- 783 944

### Tuottajan viesti tilaajalle:

Koko erikoissairaanhoidon kustannukset alittavat talousarvion, kustannukset ovat n. 8,9 milj. € (92 %) ja laskivat edellisestä vuodesta lähes 1,1 milj. €. Yhteispäivystyksen kustannukset olivat v. 2014 n. 0,6 milj. € (137,4 %), ylitystä määrärahoihin 159.000 €. Erikoissairaanhoidon palautti kunnille 3,5 milj. €, josta Outokummun osuus oli n. 159.000 €.

Outokummun terveysasemalta tehtiin erikoissairaanhoidon läheteitä 959 kpl ja Outokummun iltapäivystyksestä 118 kpl. Yhteensä 1.077 lähetettä, mikä on 35 % kaikista PKSSK:aan hoitoon tulleista outokumpulaisista. Kuntasetin mukaan erikoissairaanhoidon tehtiin ajanvarausläheteitä 1.473 kpl, päivystysläheteitä 496 kpl ja päivystykseen ilman lähetettä tulleet 1.090 kpl. Vuoteen 2013 verrattuna erikoissairaanhoidon tulleiden potilaiden määrä laski 231 potilaalla, 7 %. Läheteiden määrä laski 9,9% ja ilman lähetettä tulleiden määrä laski 1,4 %.

Outokummussa iltapäivystys loppui vuoden lopussa, joten terveysaseman ollessa kiinni päivystyspotilaat hoidetaan yhteispäivystyksessä. Vuoden 2015 koko erikoissairaanhoidon määräraha on 0,72 milj. € suurempi kuin vuoden 2014 toteuma.

# HOITO JA HOIVAPALVELUT

TILAUS	HOITO JA HOIVA	TP 2013	Ta 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Hoito ja hoiva	Omaishoidon tuen asiakkaiden määrä	22	46	46	48	2
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	2,90	2,90	2,96	0,06
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	2 326	2 326	1 969	- 357
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	2,6%	3,8%	3,8%	3,2%	-,6%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	8 474	5 718	5 718	4 965	- 753
Hoito ja hoiva	Kulut	186 419	263 044	263 044	238 331	- 24 713
Hoito ja hoiva	Tuotot	4 494	0	0	2 051	2 051
Hoito ja hoiva	Netto	181 925	263 044	263 044	236 280	- 26 764
Hoito ja hoiva	Kotihoidon asiakkaiden määrä	295	600	600	433	- 167
Hoito ja hoiva	joista hoito- ja palvelusuunnitelman piirissä olevat	270	310	310	219	- 91
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo hoitosuunnitelman piirissä	0,00	2,20	2,20	2,00	- 0,20
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	3 304	3 304	5 084	1 780
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat, hoitosuunnitelman piirissä olevat	21,8%	26,6%	26,6%	18,6%	-8,1%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	8 286	4 116	4 116	5 580	1 464
Hoito ja hoiva	Kulut	2 444 285	2 469 735	2 469 734	2 416 313	- 53 421
Hoito ja hoiva	Tuotot	544 694	419 033	419 033	538 457	119 424
Hoito ja hoiva	Netto	1 899 591	2 050 703	2 050 701	1 877 856	- 172 846
Hoito ja hoiva	Päiväkeskushoitopäivät	1 279	1 330	1 330	1 635	305
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	64	68	68	46	- 22
Hoito ja hoiva	Kulut	82 415	90 733	90 733	75 775	- 14 957
Hoito ja hoiva	Tuotot	32 399	13 100	13 100	20 054	6 954
Hoito ja hoiva	Netto	50 016	77 633	77 633	55 721	- 21 911
Hoito ja hoiva	Tehostettu palveluasuminen hoitopäivät	25 069	26 670	26 670	25 919	- 751
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	3,30	3,30	3,38	0,09
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	-	-	-	-
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	7,4%	7,8%	7,8%	6,7%	-1,1%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	118	117	117	121	4
Hoito ja hoiva	Kulut	2 967 318	3 116 519	3 124 934	3 136 047	11 112
Hoito ja hoiva	Tuotot	522 002	859 800	859 800	842 540	- 17 260
Hoito ja hoiva	Netto	2 445 316	2 256 719	2 265 134	2 293 506	28 372
Hoito ja hoiva	Pitkäaikaislaitoshoitopäivät	17 933	18 550	18 550	17 509	- 1 041
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	3,62	3,62	3,63	0,00
Hoito ja hoiva	RAVA-pisteen hinta	0	15 487	15 487	15 555	69
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	4,6%	5,0%	5,0%	4,7%	-,3%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	144	139	139	135	- 4
Hoito ja hoiva	Kulut	2 583 626	2 577 727	2 577 686	2 357 758	- 219 929
Hoito ja hoiva	Tuotot	669 584	659 808	659 808	645 010	- 14 797
Hoito ja hoiva	Netto	1 914 042	1 917 919	1 917 879	1 712 747	- 205 131
Hoito ja hoiva	Akuutti-, kuntoutus- ja lyhytaikaishoitopäivät	6 363	5 970	5 970	5 932	- 38
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	201	216	216	197	- 19
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	1,4%	1,4%	1,4%	1,3%	-,1%
Hoito ja hoiva	Kulut	1 279 070	1 289 570	1 289 543	1 171 152	- 118 391
Hoito ja hoiva	Tuotot	163 568	168 605	168 605	171 436	2 831
Hoito ja hoiva	Netto	1 115 502	1 120 964	1 120 938	999 716	- 121 222
Hoito ja hoiva	Kulut yhteensä	9 543 133	9 807 327	9 815 674	9 395 375	- 420 299
Hoito ja hoiva	Tuotot	1 936 741	2 120 346	2 120 346	2 219 549	99 204
Hoito ja hoiva	Netto	7 609 885	7 686 981	7 695 328	7 175 826	- 519 503
Hoito ja hoiva	Muiden ulkokuntien osuus	- 3 493	212	212	- 2 127	- 2 339
Hoito ja hoiva	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	7 606 392	7 687 194	7 695 541	7 173 699	- 521 842
Hoito ja hoiva	Bruttokulut / yli 75-vuotias	11 214	11 606	11 616	11 040	- 576
Hoito ja hoiva	Kotona ja kodinomaisissa oloissa asuvat yli 75 -vuotiaat	95 %	95 %	95 %	95 %	0 %

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

### **Tuottajan viesti tilaajalle:**

Outokummussa otettiin yhteistoiminta-alueen omaishoidon tuen myöntämisperusteet käyttöön 1.1.2014. Sen johdosta kaikki omaishoidontuen sopimukset irtisanottiin, ja omaishoidontuki täytyi hakea uudelleen. Työntekijävaihdoksesta huolimatta hakemusten käsittelyyn liittyvät työvaiheet ja päätöksenteko sujui hyvin. Omaishoidon tuessa oli vuoden lopussa yhteensä 44 tuen saajaa, heistä 25 (57 %) on yli 75- vuotiasta. Omaishoidon tuki on voitu myöntää heti kaikille myöntämisperusteet täyttävillä hakijoilla, eikä jonoja ole ollut.

**Kotihoito:** Talousarvion tilaus alittuu toimintakulujen osalta ja ylittyy maksutuottojen osalta. Alittumista selittävät pääasiassa lisääntyneet maksutuotot ja turvapalvelun toimintakulujen alittuminen. Turvapalvelut siirtyivät Joensuun sopimuksen piiriin ja kustannukset olivat edullisemmat. Kotihoidon asiakkaiden määrä on lähellä sitä, mitä ensimmäisessä osavuositarkastuksessa arvioitiin. Asiakkaiden kokonaismäärä on kasvanut vuodesta 2013, mutta hoito- ja palvelusuunnitelman piirissä olevien määrä on laskenut. Tukipalveluissa turvapuhelin asiakkaiden määrä on kasvanut alkuvuoden 85 asiakkaasta 123 asiakkaaseen. Ateriapalveluasiakkaiden määrä vaihteli 27 – 33 välillä. Rava-indeksin tavoite oli 2,2. Toteutunut Rava oli 2,0, joten tavoitetta ei saavutettu. Yhtenä tavoitteena oli yhdistää kotipalvelu ja kotisairaanhoito yhdeksi kotihoidon kokonaisuudeksi ja saada kotihoidon toiminnalle yhteiset toimitilat. Tässä ei onnistuttu, koska yhteisiä toimitiloja ei ole saatu järjestettyä. Henkilökunta on edelleen kolmessa eri toimipisteessä jakautuneena neljään eri tiimiin. Kotihoidon koko vuoden välittömän asiakastyön keskiarvo oli 52,4 %.

Palvelusetelin käyttöönottamista edistettiin markkinoimalla hoivapalveluyrittäjyyttä paikkakunnalla. Markkinointia tehtiin kaupunginjohtajan ja yrittäjien yhteisessä tilaisuudessa, siinä kuitenkin onnistumatta. Vuoden lopussa avattiin tuetun asumisen 17- paikkainen yksikkö, Heikinhelmi. Aukkaita Heikinhelmeen siirtyi osittain Antinkujan vanhustentaloista, joiden paloturvallisuutta pelastuslaitos oli kehottanut parantamaan tai siirtämään asukkaita muualle. Heikinhelmen palvelut tuottaa kotihoidon henkilökunta.

Toteutuneet päiväkeskushoitopäivät ylittivät talousarvion. Nousun selittää osittain tilastointitavan muutos.

**Asumispalvelut:** Talousarvion tilaus ylittyi toimintakulujen osalta ja alittui hoitopäivien osalta. Ostopalvelujen osalta talousarviossa oli arvioitua vähemmän rahaa, jonka vuoksi kesken vuotta jätettiin yksi paikka ostamatta. Tämä vaikutti myös hoitopäiväkertymään. Vuoden lopussa yksityisissä asumispalvelussa oli 23 asiakasta. Asiakkaiden toimintakykyä mittaavan Rava- indeksin keskiarvo oli syyskuussa 3,33. Tehostettua asumispalvelupaikkaa odotettiin vuoden lopussa 6 asiakasta. Odottavien määrä väheni vuoden aikana.

**Tk-sairaala:** Talousarvio alittaa tilauksen toimintakulujen ja hoitopäivien osalta (Iltaruskon hoivayksikkö ja tk-sairaalan akuutti- ja hoivaosasto). Alitusta selittävät hieman ennakoitua suuremmat maksutuotot, henkilöstösäästöt, ostopalvelujen vähäisempi käyttö sekä kauttaaltaan kustannustietoinen toiminta. Outokummun sairaalan hoitopäivät jäivät ennakoitua matalammiksi. Akuuttihoitopäivien toteuma vuonna 2014 oli 99 % ja pitkäaikaishoitopäivien toteuma 94 % (ka 96,5 %). Outokummussa on hoidettu myös joensuulaisia potilaita. Outokummun sairaalan loppuvuoden ilmastointi-, hoitajakutsu- ja sprinklausremontti aiheuttivat tilapäisesti alentumaa kuormituksessa. Remontin vuoksi outokumpulaisia hoidettiin tilapäisesti myös muissa terveyskeskussairaaloissa. Outokummussa hoitajaksojen pituuteen vaikuttaa melko pitkä odottaminen jatkohoitoon. Kuntoutumista edistävä hoitotyö on kehittämiskohteena koko yhteistoiminta-alueella ja Outokummussa tätä työtä on tehty jo ennen yhteistoiminnan alkamista merkittävästi.

# AIKUISSOSIAALITYÖ

TILAUS	AIKUISSOSIAALITYÖ	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Aikuissosiaalityö	Sosiaalityö, asiakasperheet	600	605	605	647	42
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	342	468	468	445	- 23
Aikuissosiaalityö	Kulut	205 272	283 337	283 337	288 035	4 699
Aikuissosiaalityö	Tuotot	6 722	700	700	882	182
Aikuissosiaalityö	Netto	198 550	282 637	282 637	287 153	4 517
Aikuissosiaalityö	Toimeentulotuki, asiakasperheet	507	400	400	453	53
Aikuissosiaalityö	joista alle 25 v %- osuus toimeentulotukiasiakkaista	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Aikuissosiaalityö	€ / toimeentulotukiasiakasperhe	3 585	3 338	3 338	1 719	- 1 620
Aikuissosiaalityö	toimeentulotukea saaneita /1000 asukasta kohden	70	54	54	62	8
Aikuissosiaalityö	Kulut	1 817 377	1 335 385	1 335 385	778 515	- 556 870
Aikuissosiaalityö	Tuotot	596 498	629 500	629 500	403 688	- 225 812
Aikuissosiaalityö	Netto	1 220 879	705 885	705 885	374 827	- 331 058
Aikuissosiaalityö	Välitystiliasiakkaat	0	17	17	19	2
Aikuissosiaalityö	Työllistämistoiminnan piirissä olevat	1	141	141	190	49
Aikuissosiaalityö	€ / työllistämistoiminnan piirissä oleva	4 117	178	164	59	- 104
Aikuissosiaalityö	Kulut	4 117	25 105	23 072	11 296	- 11 776
Aikuissosiaalityö	Tuotot	78 851	2 565	2 202	1 313	- 889
Aikuissosiaalityö	Netto	- 74 734	22 539	20 871	9 983	- 10 888
Aikuissosiaalityö	Sosiaalinen asuminen, asiakasperheet	0	25	25	14	- 11
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	0	4 904	4 904	6 055	1 151
Aikuissosiaalityö	Kulut	0	122 591	122 591	84 772	- 37 820
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe netto	0	4 464	4 464	5 980	1 516
Aikuissosiaalityö	Tuotot	0	11 000	11 000	1 051	- 9 949
Aikuissosiaalityö	Netto	0	111 591	111 591	83 721	- 27 870
Aikuissosiaalityö	Aikuissosiaalityö yhteensä	0	0	0	661	661
Aikuissosiaalityö	Kulut	2 026 766	1 766 418	1 764 385	1 162 618	- 601 767
Aikuissosiaalityö	Tuotot	682 071	643 765	643 402	406 933	- 236 468
Aikuissosiaalityö	Netto	1 344 695	1 122 653	1 120 984	755 685	- 365 299
Aikuissosiaalityö	Muiden ulkokuntien osuus	-	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	-	1 122 653	1 120 984	755 685	- 365 299

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

## Tuottajan viesti tilaajalle:

Outokummun aikuissosiaalityössä ei ole erityisiä huomioita. Talousarvio alittui selvästi. Eri-tyisesti toimeentulotuen kustannukset pysyivät erittäin maltillisina asiakkaiden määrään suhteutettuna. Yhteistoiminta-alueen yhteinen toimeentulotukiohjeistus on pienentänyt erityisesti asumiseen myönnetyn toimeentulotuen määrää. Tämä voi näyttäytyä myöhemmin täydentävän toimeentulotuen määrän kasvuna, mikäli asumisesta aiheutuvia velkoja joudutaan paikkaamaan täydentävällä tuella. Vuonna 2014 kehitys ei tätä vielä näyttänyt. Outokumpu alle 25-vuotiaiden toimeentulotukiasiakkaita v. 2014 oli 194 joista uusia asiakkaita 152 (78,4 %), mikä on suuri määrä. Ehkäisevää toimeentulotukea on käytetty etenkin lastensuojelussa aiempaa vähemmän, kun lastensuojelu on antanut taloudellisenkin tuen avo- huollon tukitoimina. Painopisteen muuttamista mietitään. Välitystiliasiakkaiden määrässä on pientä kasvupainetta.

Outokummussa kuntouttavaan työtoimintaan on panostettu jo pitkään, mikä näkyy hyvänä työtoimintaan osallistuvien määränä. Asiakasmäärätavoite ylittyi. Osaltaan tähän vaikuttaa myös työllistämisen kuntakokeilu. Hankaluutena on työtoimintaan osallistuvien heikohko toimintakyky ja sitä kautta erittäin pitkä polku työelämään eikä työllistyminen ole kaikilla todennäköistä. Kuntouttava työtoiminta toteutetaan Outokummussa kaupungin omana toimintana.

Päihdeongelmaisten määrä on Outokummussa ollut pitkään suhteellisen suuri, mikä on näkynyt sosiaalisen asumisen asiakasmäärässä. Sosiaalisen asumisen asiakkaiden määrä oli kuitenkin arvioitua pienempi.

Talousarvio 2015 suhteessa tilinpäätökseen arvioidaan osavuosisiraportin yhteydessä alkuvuoden toteutuman perusteella.

# VAMMAISPALVELUT

TILAUS	VAMMAISPALVELUT	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Vammaispalvelut	Vammaispalvelu asiakkaat	0	30	30	21	- 9
Vammaispalvelut	€ / asiakas	314 730	1 150	1 150	636	- 514
Vammaispalvelut	Kulut	31 473	34 512	34 512	13 357	- 21 155
Vammaispalvelut	Tuotot	32	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	31 441	34 512	34 512	13 357	- 21 155
Vammaispalvelut	Vaikeavammaiset asiakkaat (ilman palveluasumista)	0	250	250	104	- 146
Vammaispalvelut	€ / asiakas	5 209 570	2 527	2 527	5 372	2 845
Vammaispalvelut	Kulut	520 957	631 793	631 795	558 684	- 73 112
Vammaispalvelut	Tuotot	0	25	25	0	- 25
Vammaispalvelut	Netto	520 957	631 767	631 770	558 684	- 73 086
Vammaispalvelut	Vaikeavammaisten palveluasuminen hoitopäivät	365	365	365	660	295
Vammaispalvelut	€/hoitopäivä	72	278	278	232	- 46
Vammaispalvelut	Kulut	26 355	101 410	101 410	153 187	51 777
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	26 355	101 410	101 410	153 187	51 777
Vammaispalvelut	Sosiaalityö ja palveluohjaus asiakkaat	238	250	250	208	- 42
Vammaispalvelut	€ / asiakas	322	519	520	455	- 65
Vammaispalvelut	Kulut	76 711	129 684	129 902	94 539	- 35 364
Vammaispalvelut	Tuotot	0	795	796	527	- 269
Vammaispalvelut	Netto	76 711	128 890	129 106	94 011	- 35 095
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun kulut YHTEENSÄ	655 496	897 399	897 619	819 767	- 77 853
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun tuotot YHTEENSÄ	32	820	821	527	- 294
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun NETTO	655 464	896 579	896 798	819 239	- 77 559
Vammaispalvelut	Kehitysvammaiset avohoitoasiakkaat	0	80	87	85	- 2
Vammaispalvelut	€ / asiakas	0	4 304	3 954	3 959	5
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	449 180	344 308	344 005	336 516	- 7 490
Vammaispalvelut	Tuotot	111 386	57 800	57 800	53 690	- 4 110
Vammaispalvelut	Netto	337 794	286 508	286 205	282 826	- 3 380
Vammaispalvelut	Kehitysvammaisten palveluasumisen hoitopäivät	10 465	11 663	11 663	11 233	- 430
Vammaispalvelut	€ / hoitopäivä	107	95	95	100	6
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	1 198 155	1 111 158	1 103 162	1 127 927	24 765
Vammaispalvelut	Tuotot	34 461	30 895	30 895	42 803	11 908
Vammaispalvelut	Netto	1 163 694	1 080 263	1 072 267	1 085 124	12 857
Vammaispalvelut	Kehitysvammaisten laitoshoitopäivät	89	110	110	155	45
Vammaispalvelut	€ / hoitopäivä	1 464	675	675	892	218
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	130 471	74 301	74 316	138 320	64 004
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	130 471	74 301	74 316	138 320	64 004
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut YHTEENSÄ	1 777 806	1 529 767	1 521 483	1 602 763	81 279
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut/asiakas	40 405	10 938	10 333	5 403	- 4 929
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon tuotot YHTEENSÄ	145 847	88 695	88 695	96 493	7 798
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon NETTO	1 631 959	1 441 072	1 432 788	1 506 270	73 482
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden kulut YHTEENSÄ	2 433 302	2 427 165	2 419 103	2 422 529	3 427
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden tuotot YHTEENSÄ	145 879	89 515	89 516	97 020	7 504
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden NETTO	2 287 423	2 337 650	2 329 586	2 325 509	- 4 077
Vammaispalvelut	Ulkokuntien osuus	-	2 450	2 443	3 849	1 406
Vammaispalvelut	NETTO ulkokuntien jälkeen	-	2 340 100	2 332 030	2 329 358	- 2 672

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

**Tuottajan viesti tilaajalle:**

Vammaispalvelu toteutui talousarvion mukaisesti. Vammaispalvelu asiakkaat vähenivät ja määrärahasidonnaiset palvelujen kustannukset jäivät alle arvioidun. Palveluiden osalta ai-noastaan vaikeavammaisten palveluasumisen hoitopäivät ja kehitysvammaisten laitoshoi-topäivät ylittivät arvioidun asiakasmäärän kasvun myötä.

Vaikeavammaisten palveluasumisen hoitopäivien kasvu johtuu myös takautuvasti tehdystä oikaisusta henkilökohtaisesta avusta palveluasumiseen tehdyn viranhaltijapäätöksen mu-kaisesti. Tilastointi oli merkitty erheellisesti vaikeavammaiset asiakkaat (ilman palveluasu-mista kohtaan). Vaikeavammaiset asiakkaiden määrä ilman palveluasumista jää alle arvi-oidun (sisältää mm. henkilökohtainen apu, asunnon muutostyöt ja vaikeavammaisten kulje-tuspalvelut). Em. tarpeen väheneminen johtuu myös asiakkaiden poismuutosta.

Sosiaalityö- ja palveluohjauksen asiakasmäärät ja kehitysvammaiset avohoitoasiakkaiden määrissä ei ole suurta eroa talousarvioon arvioituihin.

Kehitysvammaisten avohuollon tuotot (Työ- ja päivätoimintakeskus Nirunaru) ylittyivät arvi-oiduista. Kehitysvammaisten palveluasumisen hoitopäivien toteutuma on 96 %, mutta hoi-topäivän hinta ylittynyt arvioidusta. Lisäksi kehitysvammaisten asumispalvelua (tilapäi-nen/pysyvä) toteutettiin myös palvelusetelin kautta.

Kehitysvammaisten asumisyksikkö Hilma eriytettiin Onnista vuonna 2014 ISAVI:n päätök-sen mukaisesti ja toiminta omana kehitysvammaisten asumisyksikkönä on saatu hyvin käyntiin (asukaspaikat ovat täynnä) ja tilapäispaikan käyttöönotto on mahdollistuu vuon-na 2015 uuden ohjaajan toimen myötä. Asumisyksikön henkilökunta on vahvistanut omaa kehitysvamma-alan osaamistaan koulutuksen kautta ja omaiset ovat antaneet hyvää palau-tetta siitä, että eriyttämisen myötä kehitysvammaiset saavat laadukkaampaa palvelua kuin osana suurta vanhustenhuoltoyksikköä.

PKSSK:n erityishuollon kulut ovat kasvaneet mm. perhehoidon käytön kasvun myötä. Myös kehitysvammaisten laitoshoitopäivien määrä ja hinta on talousarviota suurempi. Py-syvässä laitoshoidossa ei ole edelleenkään yhtään outokumpulaista, mutta kuntoutus- ja tilapäishoidon asiakasmäärät ovat talousarviota suuremmat johtuen uusista asiakkuuksista (ikäntyneet ja lapset).

Vuoden 2015 talousarvio toteutunee tilauksen mukaisesti. Sijaismäärärahojen käyttö ja toi-saalta asumisen ostopalvelu vähenee, kun palveluasumisyksikkö Hilmaan saatiin vakitui-nen yksi ohjaaja lisää. Uuden asumisen ohjaajan myötä myös tuettu asuminen vahvistuu.

# PERHEPALVELUT

TILAUS	PERHEPALVELUT	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Perhepalvelut	Sosiaalityö, asiakas	279	203	203	268	65
Perhepalvelut	€ / asiakas	721	910	910	684	- 226
Perhepalvelut	Kulut	201 141	184 766	184 766	183 296	- 1 470
Perhepalvelut	Tuotot	942	1 913	1 913	4 916	3 004
Perhepalvelut	Netto	200 199	182 854	182 854	178 380	- 4 474
Perhepalvelut	Avohuolto, asiakas	124	145	145	228	83
Perhepalvelut	€ / asiakas	689	1 096	1 096	899	- 197
Perhepalvelut	Kulut	85 405	159 043	159 043	205 127	46 084
Perhepalvelut	Tuotot	0	298	298	236	- 61
Perhepalvelut	Netto	85 405	158 746	158 746	204 891	46 145
Perhepalvelut	Kodin ulkopuolelle sijoitetut, asiakkaat	35	28	28	43	15
Perhepalvelut	Hoitopäiviä	11 334	7 130	7 130	11 784	4 654
Perhepalvelut	€ / hoitopäivä	130	202	202	116	- 86
Perhepalvelut	% 0-17v ikäryhmästä	1 %	2 %	2 %	3 %	1 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	40 889	51 335	51 335	31 720	- 19 615
Perhepalvelut	Kulut	1 472 001	1 437 384	1 437 384	1 363 961	- 73 423
Perhepalvelut	Tuotot	- 58 061	27 082	27 082	70 252	43 171
Perhepalvelut	Netto	1 530 062	1 410 302	1 410 302	1 293 708	- 116 594
Perhepalvelut	Jälkihuolto, asiakkaat	19	14	14	14	0
Perhepalvelut	€ / asiakas	1 724	0	0	0	0
Perhepalvelut	Kulut	33 280	0	0	0	0
Perhepalvelut	Tuotot	277	0	0	0	0
Perhepalvelut	Netto	33 003	0	0	0	0
Perhepalvelut	Perheneuvola, asiakkaat	116	159	159	277	118
Perhepalvelut	Jonotusaika kk	0	0	0	0	0
Perhepalvelut	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	9 %	13 %	13 %	22 %	9 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	1 634	1 112	1 112	762	- 350
Perhepalvelut	Kulut	189 557	176 784	176 784	211 109	34 325
Perhepalvelut	Tuotot	7 764	549	549	2 247	1 697
Perhepalvelut	Netto	181 793	176 234	176 234	208 862	32 628
Perhepalvelut	Lastenvalvoja, asiakas	0	115	115	100	- 15
Perhepalvelut	Isyys-, elatus- ja huolto sekä tapaamissopimukset	0	0	0	205	205
Perhepalvelut	€ / sopimus	0	0	0	83	83
Perhepalvelut	€ / asiakas	0	175	175	170	- 5
Perhepalvelut	Kulut	0	20 070	20 070	16 966	- 3 103
Perhepalvelut	Tuotot	0	0	0	115	115
Perhepalvelut	Netto	0	20 070	20 070	16 851	- 3 219
Perhepalvelut	Kulut yhteensä	1 982 533	1 978 047	1 978 047	1 980 459	2 412
Perhepalvelut	Tuotot	- 49 078	29 841	29 841	77 767	47 926
Perhepalvelut	Netto	2 031 611	1 948 206	1 948 206	1 902 692	- 45 514
Perhepalvelut	Muiden ulkokuntien osuus	-	- 2 698	- 2 698	- 2 203	495
Perhepalvelut	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	-	1 945 508	1 945 508	1 900 489	- 45 019

Tilinpäätös 2013 ei ole vertailukelpoinen vuoden 2014 kanssa

## Tuottajan viesti tilaajalle:

Lastensuojelun asiakasmäärät ovat kasvaneet, mutta kokonaisuutena perhepalvelut pysyi talousarviossa. Lastensuojelussa sekä avo- että sijaishuollon asiakasmäärät toteutuivat oletettuja suurempina. Vanhempien pitkittynyt työttömyys ja perheen köyhyys korreloivat lastensuojeluasiakkuuden kanssa. Outokummun erityispiirre on suuri perhehoidossa olevien lasten määrä, mikä pitää sijoituskustannukset kuitenkin kohtuullisina. Monialainen yhteistyö mm. perhetyössä on näyttäytynyt hyvänä ennaltaehkäisevänä palveluna. Perheet ovat antaneet siitä hyvää palautetta.



Myös kasvatus- ja perheneuvolan verkostoituva työote on saanut kiitosta. Perhehoidon ensisijaisuudesta huolimatta joudutaan ammatillisia perhekoteja ja laitoksia kuitenkin myös käyttämään.

Lastensuojeluyksikkö Verso on toiminut vajaana lähes koko vuoden eikä arvioituja toimintatuottoja saavutettu. Versossa oli kevätkaudella asiakaspula, jolloin tulot jäivät oletettua pienemmiksi. Oman paikkakunnan nuoria ei ole aina mahdollista sijoittaa lähellä olevaan sijaishuoltopaikkaan ja Liperi ei ole ostanut paikkoja enää aiempien vuosien tapaan. Loppuvuotta kohti tilanne parani hieman ja asiakaspaikat saatiin välillä täyteen. Marraskuun lopussa oli 7/10 sijoitetusta muista kunnista kuin Outokummusta.

Perheneuvola on tehokkaassa käytössä ja asiakkuuksia on ollut runsaasti. Perheneuvolatyö on hyvää ennaltaehkäisevää lastensuojelutyötä, mutta kaikkien tilanteeseen sillekään ei voida vaikuttaa. Vaikka kasvatus- ja perheneuvolan asiakasmäärä on ollut suuri, asiakkaita on pystytty palvelemaan kohtuullisen ajan kuluessa. Perheneuvolan psykologi on toiminut myös koulupsykologina ja muutenkin yhteistyö mm. koulun kanssa on ollut runsasta. Outokummussa hallintokuntarajojen välinen yhteistyö sujuu hyvin ja asiakkaat ohjautuvat hyvin oikeisiin palveluihin.

Lastenvalvojien osalta tilastoidaan vain sopimusten määrä. Käytössä oleva ohjelmasta ei saa asiakastilastoa. Asiakasmäärä on tilinpäätöksessä arvio. Lastenvalvojan vahvistamien sopimusten määrä on ollut entisellä tasollaan. Lastensuojeluilmoitukset v. 2014: 133 ilmoitusta, jotka otti vastaan ja käsitteli yksi työntekijä. Ilmoituksista/tiedonsaanneista on ratkaistu 7 arkipäivässä 117 kpl, 8-14 arkipäivässä 12 kpl, 14pv tai yli 4 kpl. Selvityksistä on valmistunut 3kk:ssa 24 kpl ja yli kolmessa mutta alle 4 kuukaudessa 15 kpl.

Poikkileikkaustilanne 31.12.2014: sijoitettuna oli 32 lasta, joista sijaisperheissä 24 lasta, perhekodeissa 2 lasta, laitoksissa 3 lasta ja 3 lasta sijoitettuna sukulaisperheeseen.

## HALLINTOPALVELUT

TILAUS	HALLINTOPALVELUT	TP 2013	TA 2014 alkup.	TA 2014	TP 2014	TP 2014 - TA 2014
Hallinto	Hallinto kulut yhteensä	955 139				
Hallinto	Hallinto tuotot yhteensä	849 754				
Hallinto	Hallinto netto	105 385	225 168	225 174	161 970	- 63 204

### Tuottajan viesti tilaajalle:

Hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueella on yhteistoiminta-alueen keskitettyjen hallinto- ja talouspalvelujen lisäksi kehittämistoimintaa, sosiaali- ja potilasasiamiestoiminta, talous- ja velkaneuvonta, hoitotarvikevarasto ja teknisen huollon palvelujen ostot.

Vuoden 2014 aikana toteutettiin aikaisemmilta vuosilta jatkuvana yhteistoiminta-alueen yhteisenä hankkeena KASTE erillisrahoituksella VÄISTÖ- hanketta; Väkivaltatyön käytännön toimintatapojen kehittäminen Itä-Suomessa. Hankkeessa on mukana kaikki Pohjois-Karjalan kunnat .

Koko yhteistoiminta-aluetta hyödytti myös vuonna 2014 päättyneen ASSI-hankkeen toiminta, missä kehitettiin asiakaslähtöisiä sähköisiä palveluja perusterveydenhuollossa ja vanhustalouksissa. ASSI- hankkeen tulosten myötä Joensuussa käynnistyi vuonna 2014 ODA - Osaaminen ja digitaaliset arvopalvelut -hankkeen selvitysvaihe. Selvitysvaiheessa laadittiin yhdessä hankekumppaneiden kanssa kansalliset määräykset sähköisten SOTE-palvelujen kansalliseen kokonaisuuteen, ja käynnistettiin toteutusprojektin valmistelu. Tässä kansallisessa kehittämistyössä mukana oleminen hyödyntää koko yhteistoiminta-aluetta ja tulevaa maakunnallista SOTE- tuotantoaluetta.

Hallinto- ja talouspalveluissa osallistuttiin kaupungin hankintaohjelman valmisteluun ja hankintaprosessin yhteistyön kehittämiseen. Kilpailuttamisten valmisteluun, hankintapäätöksiin, sopimuksiin sekä taloudenhoitoon, raportointiin ja asiakasmaksuihin liittyvissä asioissa ohjeistettiin koko yhteistoiminta-aluetta toimintakäytänteistä. Tietosuojaan ja hallintokäytäntöihin liittyvien ohjeiden ja linjausten antaminen olivat keskeinen osa toimintaa. Yhteistyössä muiden keskuksen kanssa tehtiin Dynastyn sopimushallinnan, intran uudistamisen ja sähköisen arkistoinnin kehittämiseen liittyvää työtä.

Sosiaali- ja potilasasiamiehiin otettiin vuoden 2014 aikana yhteyttä 1.722 kertaa (vuonna 2013 yhteydenottoja oli 1.686). Kuntien julkista ja yksityistä sosiaali- ja terveydenhuoltoa koskevia niistä oli 1.113, joista outokumpulaisten osuus 77 yhteydenottoa, v. 2013 outokumpulaisilta 101 yhteydenottoa. Talous- ja velkaneuvonnasta tiedottamista on kehitetty v. 2014 aikana. Prosessia sosiaalitoimen ja velkaneuvonnan välillä on käyty läpi ja sovittu sosiaalitoimen kanssa toimintamalli ennaltaehkäisevän talousneuvonnan lisäämiseksi, talous- ja velkaneuvonnasta tiedottamiseksi asiakasryhmille ja potentiaalisten asiakkaiden tavoittamiseksi. Asiakkaiden yhteydenottoja talous- ja velkaneuvojiin on vuoden 2014 aikana tullut kaikista kunnista yhteensä 3.311 (vuonna 2013 yhteydenottoja oli 2.901). Outokumpulaisten yhteydenottoja v. 2014 tuli yhteensä 116 (v. 2013: 60).

Hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueelle kirjattiin vuonna 2014 yhteistoiminta-alueen laajenemisen myötä sekä Joensuun että Kontiolahden osalta vuotta 2013 koskevat menot, jotka eivät ehtineet mukaan vuoden 2013 tilinpäätökseen. Tällä toimenpiteellä haluttiin turvata yhteistoiminta-alueen tasavertainen kustannustenjakoa vuonna 2014 yhteistoiminta-alueen laajentuessa. Outokummun menot jäivät alle budjetoidun, koska muiden tulosalueiden menot alittuivat budjetoidusta.

### 2.1.3. Sivistyspalvelut

**Tulosalue:** Sivistyspalvelut

**Toimielin:** Sivistyslautakunta

**Vastuhenkilö:** Sivistysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset talousarviovuodelle	Toteutuma
<b>PÄIVÄHOITO</b>	
Koulujen lomien aikana (syysloma, joululoma ja hiihtoloma) päivähoito keskitetään Mustolan päiväkotiin sekä Sateenkaaren vuorohoitoyksikköön. Kesäaikaan hoito keskitetään Pohjoisahon päiväkotiin sekä Sateenkaaren vuorohoitoyksikköön.	Päivähoito keskitettiin syyslomalla, joululomalla ja hiihtolomalla Mustolan ja Sateenkaaren päiväkoteihin. Kesäaikaan oli pääsääntöisesti auki vain Pohjoisahon sekä Sateenkaaren vuorohoitoyksikkö.
Perhepäivähoito joustaa kysynnän mukaan ja viikonloppujen vuorohoidon toteutusta jatketaan mahdollisuuksien mukaan perhepäivähoidossa.	Perhepäivähoito jousti kysynnän mukaan ja vuorohoidon viikonloput hoidettiin pääsääntöisesti perhepäivähoidossa.
Vähennetään yksi määräaikainen henkilötyövuosi avustavasta henkilöstöstä. Avustavan henkilöstön toimenkuvia ja mitoitusta selvitetään vuoden aikana.	Selvitys on aloitettu avustavan henkilöstön määrän ja eri yksiköihin kohdistuvan työpanoksen selvityksellä. Yhden vakinaisen päiväkotiapulaisen jäätyä eläkkeelle syksyllä 2014 ei tilalle palkattu vakinaista päiväkotiapulaista. Esiopetuksen sijoittuminen kokonaisuudessaan uudelle Kummun koululle tulee vaikuttamaan avustavan henkilöstön määrään.
Pohjois-Karjalan Ensikodin kanssa aloitetaan mahdollisuuksien mukaan kolmas avoin kerho.	Pohjois-Karjalan Ensikoti irtisanoi kaupungin kanssa tehdyn sopimuksen päivähoiton avointen kerhojen tuottamisesta Kyykerin kylätalolla. Kaupunki on toteuttanut avoimen kerhon omana toimintana helmikuun alusta lähtien ja kerhoja on ollut kolme.
<b>PERUSOPETUS</b>	
Perusopetuksessa panostetaan <ul style="list-style-type: none"><li>Suvaitsevaisuuteen koulutyössä ja oppilaiden osallistamiseen koulun asioissa.</li><li>Kiusaamattomuuteen.</li><li>Oppilaiden keskinäisten ja koko työyhteisön vuorovaikutustaitojen kehittämiseen.</li><li>Yhteisten toimintatapojen kehittämiseen</li></ul>	Oppilaskuntatoiminta vakiinnutettiin myös 1-4 –koulun puolella osaksi koulun arkea.  Yhteispeli-hanke jatkui. Hankkeen tavoitteena on ollut kehittää lasten ja koko työyhteisön vuorovaikutustaitoja.

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset talousarviovuodelle	Toteutuma
Valmistaudutaan 2016 uudistuvaan opetus-suunnitelmaan seudullisena yhteistyönä.	Opetussuunnitelmatyössä on ollut mukana Kummun koulun va. rehtori/rehtori sekä ops-koordinaattorit (2 opettajaa). Opettajille on järjestetty koulutusta ops-työstä.
Osallistutaan aktiivisesti 2016 valmistuvan uuden koulun suunnitteluun.	Koulun henkilöstön edustajat ovat osallistuneet Opetushallituksen ja Joensuun yliopiston normaalikoulun toteuttamaan työpajaan koulun suunnittelussa. Lisäksi oppilaat ja huoltajien edustajat ovat osallistuneet koulun suunnitteluun.  Opettajista koostuva suunnitteluryhmä jatkoi koulusuunnittelua.
1.8.2014 voimaan tulevan oppilas- ja opiskelijahuoltolain vaatimuksiin pyritään vastaamaan yhdellä henkilötyövuodella koulukuraattori ja -psykologipalveluihin.	Kuraattorin toimi esi- ja perusopetukseen täytettiin 1.8.2014 alkaen. Hänen palveluitaan on myyty Polvijärvellä 1 pv / vko. Kunnan tehtäviksi tulleet ammattiopiston ja lukion kuraattoripalvelut on hoidettu ostopalveluna ammattiopistolta.
Oppikirjamääräaahoista karsitaan 10%.	Toteutunut (8 545 €).
Määräaikaisten koulunkäyntiavustajien määrää on vähennetty syyslukukaudelle 2013 ja tällä henkilöstömäärällä jatketaan talousarviovuonna.	Toteutunut (vähennys 8 henkilötyövuotta).
Syksyllä 2014 aloittava 1. luokka jaetaan kolmen sijaan neljän perusopetusryhmään. Vastaavasti 8. luokka tai 9. luokka jaetaan neljän sijaan kolmeen perusopetusryhmään.	Toteutunut.
<b>LUKIO</b>	
Aloitetaan valmistautuminen lukion opetus-suunnitelman v. 2016 tapahtuvaan uudistumiseen.	Opettajat ovat osallistuneet omien ainejärjestöjensä sekä Isoverstaan järjestämään ops-koulutukseen.
Opinto-ohjaus ja opiskelijahuolto laajennetaan koko koulun tehtäväksi tehostamalla ryhmänohjausta.	Ryhmänohjaajat ovat tehostaneet yhteydenpitoaan opiskelijoihin erityisesti poissaolojen seurannassa sekä opiskeluvaikeuksissa. Opiskelijahuolto parantui, koska koulu sai opiskelijahuoltolain mukaisen kuraattoripalvelun.

<b>Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset talousarviovuodelle</b>	<b>Toteutuma</b>
Koulusihteeripalveluissa siirrytään 100% > 60% vakinaisen henkilöstön osalta.	Toteutui.
Etenkin soveltavien kurssien tarjontaa siirretään lähiopetuksesta muihin toteutusmuotoihin.	Lukion valinnaisen lyhyen saksan kielen opetus on toteutettu yhdessä Polvijärven kanssa etäopetuksena. Lyhyen ranskan kielen opetus jaetaan Outokummusta myös Nurmekseen.
<b>VAPAA SIVISTYSTYÖ</b>	
Jatketaan toistaiseksi Joensuun seudun kansalaisopistossa.	Toteutui.
<b>MUSIIKKIOPISTO</b>	
Musiikkileikkikoulutoiminnasta luovutaan vuoden alusta.	Toteutui. Vastaava toiminta tarjolla Joensuun Seudun kansalaisopiston kautta.
<b>KIRJASTO</b>	
Jatketaan toistaiseksi Joensuun seutukirjastossa.	Toteutui.
<b>KULTTUURI</b>	
Kulttuuritoimen painopisteenä on kulttuuritalo Maritan toiminnan kehittäminen.	Elokuvateatteritoiminta käynnistyi elokuussa 2014. Leader -hanketta toiminnan kehittämiseksi ja rakennuksen kunnostamiseksi valmisteltu.
Kulttuurisihteerin jatkaa talousarvio- ja suunnitteluvuosina 60% työajalla kulttuuritoimessa ja 40% työajalla matkailutoimessa.	Kulttuurisihteerin virkasuhde päättyi elokuussa 2014.
<b>NUORISO</b>	
Etsivää nuorisotyötä jatketaan opetus- ja kulttuuriministeriön avustuksella.	Toteutui (avustusta saatiin 30 000 €).
<b>LIIKUNTA</b>	
Urheilutalo-uimahallin markkinointia suunnataan lakkautettavien uimahallien vaikutusalueelle osana kaupunkimarkkinointia.	Uimahallin kävijämäärät nousivat 9 % edellisestä vuodesta ja kuntosalin 10 %. Yhteismäärä (86 000) on uusi ennätys.
Taksoja nostamalla, markkinointia tehostamalla ja tilojen käyttöastetta kehittämällä tuloja lisätään.	Uimahallin myynituotot nousivat 32 125 € eli lähes 18% vuoteen 2013 verrattuna.
Vanhan latureitin siirto toteutetaan uudella kaavoitettavalla asuinalueella (Partalanmäki).	Raivaustöiden osalta toteutettu, mutta vaatii sillan rakentamisen kesällä 2015

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset talousarviovuodelle	Toteutuma
Liikuntasihteeri jatkaa talousarvio- ja suunnitteluvuosina 90% työajalla liikuntatoimessa ja 10% työajalla matkailutoimessa.	Toteutui. Lisäksi liikuntasihteerin tehtäviin on sisällytetty kansallisten juhlapäivien (itsenäisyys, veteraanit, kaatuneet) tilaisuuksien koordinoituvastuu (siirtyi kulttuurisihteerin tehtävistä).

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Päivähoito ja esiopetus</b>				
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b>				
Bruttomenot/läsnäolopäivä, € (ei lastenh. tuet)	64,22	61,61	<b>55,25</b>	-6,36
Päiväkotien käyttöaste, %	90	93	<b>87</b>	-5
<b>Laatutavoitteet</b>				
<b>Asiakassuuntautuneet palvelut</b>				
Vanhempien tyytyväisyys (1-5)	3,9	ei mitata	<b>ei mitattu</b>	
<b>Perusopetus</b>				
<b>Määrätavoitteet</b>				
Opetustunnit/viikkotuntia, 20.9.	1141	1140	<b>1140</b>	0
Ryhmäkoko max keskim. 1-2 & 7-9 / 3-6	18,5 / 19,5	20 / 20	<b>20,1 / 18,8</b>	+0,1 / -1,2
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b>				
Kustannukset €/oppilas	9 343	9 163	<b>8 879</b>	-284
<b>Laatutavoitteet</b>				
<b>Asiakassuuntautuneet palvelut</b>				
Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	ei mitattu	3,7	<b>ei mitattu lomautus- ten vuoksi</b>	
<b>Henkilöstön hyvinvointi</b>				
Tyytyväisyys (1-5)	ei mitattu	3,5	<b>3,0</b>	-0,5
<b>Lukiokoulutus</b>				
<b>Määrätavoitteet</b>				
Opetustunnit/viikkotuntia, 20.9.	169	190	<b>163</b>	-27
<b>Laatutavoitteet</b>				
<b>Asiakassuuntautuneet palvelut</b>				
Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	ei mitattu	3,7	<b>ei mitattu lomautus- ten vuoksi</b>	

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Henkilöstön hyvinvointi</b> Tyytyväisyys (1-5)	ei mitattu	3,7	<b>4,6</b>	+0,9
<b>Jatko-opintoihin sijoittuneet</b> Jatko-opintoihin sijoittuneet % päättäneistä	76	>75	<b>72</b>	-3
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b> Kustannukset €/oppilas	10 072	11 727	<b>9 618</b>	-2 109
<b>Kulttuuritoimi</b> <b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b> € / asukas (7 173, 31.12.2014)	11,96	12,02	<b>13,43</b>	+1,41
<b>Liikuntatoimi</b> <b>Määrätavoitteet</b> Uimahallin tehokas käyttö kävijämäärä/1000	54	55	<b>59</b>	+4
Kuntosalin tehokas käyttö kävijämäärä/1000	24	24	<b>27</b>	+3
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b> € / asukas (7 173, 31.12.2014)	128,99	134,43	<b>132,13</b>	-2,30
<b>Nuorisotoimi</b> <b>Määrätavoitteet</b> Nuorisotilojen käyttö, aukiolotunnit viikossa	20	20	<b>20</b>	0
Nuorisotapahtumat	23	10	<b>20</b>	+10
Osallistujien lukumäärä	1 100	800	<b>1295</b>	+495
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b> -€ / 0-29v (2151, 31.12.2013)	39,94	43,49	<b>40,34</b>	-3,15

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Asiakkaat/kysyntä</b> <b>Päivähoito ja esiopetus</b>				
- alle 6-vuotiaat lapset 1.12.	192	232	<b>215</b>	-17
- esioppilaat 20.9.	82	60	<b>57</b>	-3
- kerho 1.12.	25	39	<b>31</b>	-8
Yhteensä	299	331	<b>303</b>	-28
- Lastenhoidon tuen saajat	130	130	<b>133</b>	+3
Kaikki yhteensä	429	461	<b>436</b>	-25
Hoitopäivät	46 448	48 000	<b>53 134*</b>	+5 134
* siirretty käyttämään päivähoito- ohjelman antamaa lukua				

<b>Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)</b>	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Perusopetus</b>				
Oppilaat 20.9.	595	617	<b>620</b>	+3
<b>Lukiokoulutus</b>				
Oppilaat (ei sis. aikuisopisk.) 20.9.	89	79	<b>91</b>	+12
<b>Vakinainen henkilöstö</b>				
<b>Täytetyt virat ja toimet 31.12.</b>				
Sivistysjohtaja	0,7	0,7	<b>0,7</b>	0
Toimistosihtööri	1	1	<b>1</b>	0
Päivähoidon johtaja	1	1	<b>1</b>	0
Päiväkodin johtaja	4	4	<b>6</b>	+2
Lastentarhanopettajat	6	6	<b>2</b>	-4
Päivä-/lastenhoitaja	13,5	16	<b>16</b>	0
Päiväkotiapulainen	5,5	5,5	<b>4</b>	-1,5
Ruokapalvelutyöntekijät	4	4	<b>5</b>	+1
Perhepäivähoitaja (sis. ei-vakin.)	21	23	<b>21</b>	-2
Rehtori	2	1	<b>2</b>	+1
Apulaisrehtori	1	1	<b>1</b>	0
Koulusihtööri	3	3	<b>2</b>	-1
Luokanopettaja	18	19	<b>19</b>	0
Aineenopettaja	21	21	<b>21</b>	0
Erityisopettaja	10	11	<b>11</b>	0
Opinto-ohjaaja	1	1	<b>1</b>	0
Kuraattori	1	0,5	<b>1</b>	+0,5
Psykologi	0	0,5	<b>0</b>	-0,5
Koulunkäyntiavustaja	10	8	<b>8</b>	0
Kulttuurisihtööri	0,6	0,6	<b>0</b>	-0,6
Liikuntasihtööri	0,9	0,9	<b>0,9</b>	0
Liikunnanohjaaja	1	1	<b>1</b>	0
Uinninvalvoja-liikunnaohjaaja	0,6	1	<b>1</b>	0
Nuoriso-ohjaaja	0,4	0,4	<b>0,4</b>	0

<b>Sitovat määrärahat</b> 1 000 €	TP2013	TA 2014	TP2014	ERO
Toimintatuotot	1 010	844	<b>1 062</b>	+218
Toimintakulut	<u>-12 467</u>	<u>-12 529</u>	<b><u>-12 478</u></b>	<u>+51</u>
Toimintakate	-11 457	-11 685	<b>-11 416</b>	+268

<b>Käyttöomaisuus</b>	1 000 €
<b>Arvo 1.1.</b>	<b>22</b>
Lisäykset	60
Vähennykset	0
Rahoitusosuudet	-28
Poistot	-19
<b>Arvo 31.12.</b>	<b>35</b>



## 2.1.4. Teknisen toimen palvelut

**Tulosalue:** Tekniset palvelut

**Toimielin:** Tekninen lautakunta

**Vastuuhenkilö:** Tekninen johtaja

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Joensuun kaupungilta ostetaan kiinteistöinsinöörin tehtävien hoito tonttijakojen laatimisen ja pohjakartan hyväksymisen osalta sekä väliaikaisesti teknisen johtajan virkaan liittyvien tehtävien hoitaminen.	Kiinteistöinsinöörin tehtävien hoito on ostettu tavoitteen mukaisesti. Teknisen johtajan ostopalvelu on päättynyt 31.3.2014, huhtikuun ajan tehtäviä on hoitanut vs. tekninen johtaja Janne Korpela. 1.5.2014 Alkaen teknisen johtajan tehtäviä on hoitanut Jarkko Karvonen.
Kaupungin maanhankinnalla ja kaavoituksella turvataan monipuoliset tonttivaihtoehdot rakentajille ja niitä markkinoidaan aktiivisesti. Munaniemen tonttien myyntiä markkinahintaan jatketaan kaupunginvaltuuston päättämällä erityismyyntiehdoilla. Tyhjäksi jääviä rakennuskiinteistöjä markkinoidaan aktiivisesti.	Markkinointia on tehty lehti-ilmoituksilla ja nettimarkkinoinnilla. Munaniemessä sijaitsevalle tontille on myyty lisämaata n. 1050 m <sup>2</sup> .
Partalanmäen alueelta aloitetaan tontinluovutus heti asemakaavan saatua lainvoiman. Keskeneräiset asemakaavamuutostyöt saatetaan valmiiksi ja lisäksi varaudutaan pieniin kaavamuutoshankkeisiin. Keskusta-alueen osayleiskaavan laatimistyö saatetaan valmiiksi.	Tontteja Partalanmäen alueella ei ole vielä luovutettu, kunnallistekniikan- ja kadunrakentamistyöt valmistuivat syksyllä 2014. Puistokadun ja Kummunkoulun asemakaavamuutokset eivät ole saaneet vielä lainvoimaa. Keskusta-alueen osayleiskaavaehdotus on asetettu huhtikuussa nähtäville.
Metsää myydään päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaan ja metsänmyyntitulojen arvioidaan pysyvän ennallaan. Myytävissä olevien metsätilojen arvioista tehdään tarkempaa analyysiä ennen esitettäviä jatkotoimenpiteitä.	Metsäkaupat solmittiin UPM-Kymmene Oyj:n kanssa. Metsätiloja ei myyty. Kaudella ei tehty taimikonhoitotöitä, vaan metsuri keskittyi Partalanmäen alueen ja keskustan puistometsien raivaukseen, joita siistintään noin 16 ha. Taimikkoja perustettiin 4,9 ha ja puuntaimia istutettiin 9400 kpl.
Vuoden alusta käynnistetään kiinteistöhuollon yhteistoiminta kaupunkikonsernin muiden yhtiöiden kanssa. Yhteistyön laajentamismahdollisuuksia tarkastellaan myös muilla toiminnoilla.	Kiinteistö Oy Outokummun vuokratalojen talohuoltajat ovat siirtyneet vuoden alusta Outokummun kaupungin palvelukseen. Kiinteistöhuolto on tehty ostopalveluna KOY Outokummun Vuokrataloille.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Kiinteistöjen sekä yleisten alueiden kunnossa- ja ylläpidon taso pidetään vähintään vuoden 2013 mukaisena.	Alueiden hoitotaso pidettiin ennallaan. Kunnostuksen osalta määrärahat ylittyivät ja ylläpidon osalta pysyivät arviossa. Katujen ja liikenneväylien osalta nettotulos oli n. 60 000 € talousarviota parempi. Tulosta paransi jätehuollon aluekeräyspisteiden lisääntynyt hoito.
Lämmön ja sähkön hintaan on laskettu 4 % korotukset.	Vuoden 2014 talousarviossa oli budjetoitu 4 % korotukset lämmitys- ja sähköluihin.
Urakkapalvelut voi tehdä tarjouksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteisöille. Talousarviossa ei urakkapalveluille ole arvioitu toimintaa vuodelle 2014.	Urakkapalvelut on tehnyt kaksi sauna – ja pesuhuoneremonttia Kiinteistö Oy Vaskikummulle, pieniä remontteja Outokummun Seurojentalo Oy:lle, Outokummun Energialle ja useita huoneistoremontteja KOY Outokummun Vuokrataloille.
Yhdyskuntajätteen vanhan kaatopaikan lopettamista jatketaan loppupeiton osalta. Ympäristöluvan uusimisella anotaan jatkoaikaa loppupeitolle, jotta maisemoitavalle kaatopaikalle voidaan sijoittaa kompostoituja öljyisiä maita sekä kompostoituneen biojätteen ja maa-aineksen seosta myös jatkossa.	Vanhan kaatopaikan maisemointia jatkettiin kasvukerrostien rakentamisen osalta. Talousarvioon Jyrin käsittelyasemalle varattu määräraha kulujen osalta ylittyi n. 80 000 €. Ympäristölupa on AVI:ssa otettu valmisteluun ja päätös tultaneen saamaan vuoden 2015 aikana.
Vastaanotettavan sekajätteen ja puhdistamolietteen määrä pysyy ennallaan, mutta kompostoitavan biojätteen määrän arvioidaan vähenevän. Sekajätteen siirtokuormausta Kuopioon Jätekuukko Oy:lle jatketaan. Erytymäiden vastaanottamista jatketaan hinnalla kilpaillen ja maiden vastaanototavoite pidetään ennallaan.	Jätekuukko Oy:ltä tullut biojätteen määrä väheni 1.7.2014 alkaen n. 85 %. Erytymäiden käsittely toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisena.
Jätetaksoja ja teknisen palvelualueen palvelumaksuja nostetaan n. 5 %.	Taksoja nostettiin 1.1.2014 alkaen 5 %.
Yksityistieavustuksiin on varattu 45 000 €. Yksityistieiden peruskorjausten kaupungin avustusosuus on 12 %. Avustuksia myönnetään järjestäytyneille tiekunnille.	Avustukset on käsitelty 6.5.2014 teknisen lautakunnan kokouksessa ja avustuksia on maksettu tiekunnille 39 000€. Yksityistieiden peruskorjausavustushakemuksia ei ollut vuoden 2014 aikana.
Pelastustoimen hoitoon varataan Joensuun kaupungille 522.000 €.	Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen laskutus oli 521 592 €.
Tekninen toimi laatii toimintatapaohjeet rakennushankkeiden kokonaisvaltaiseen hallintaan (lisäys kvalt 26.5.2014 § 28).	Toimintatapaohje on laadittu. Investointikohteille on nimetty vastuuhenkilöt. Vastuuhenkilöt on ohjeistettu toimimaan ohjeen mukaisesti.

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Määrätavoitteet</b>				
<b>Yhdyskuntasuunnittelu</b>				
- kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuuston käsittelyyn/kk	10	10	10	0
- kartoitukset pohjakartalle/kk	2	2	2	0
<b>Maa- ja metsätilat</b>				
- Myytävä puumäärä m <sup>3</sup> /v	4 240	4 300	5600	1300
- Taimikονhoitotyöt ha/v	20,5	15	0	15
<b>Toimitila- ja vuokrauspalvelut</b>				
- Toimitilapalvelun kiinteistöt	25	24	24	0
- Vuokrauspalvelun kiinteistöt	20	19	20	1
<b>Ympäristöhoito</b>				
- Hoidetut viheralueet ha/vuosi	15	15	15	0
- Latujen kunnossapito km/v	40	40	40	0
- Asfaltti- ja sirotepintaisten katujen pintakorjaukset m <sup>2</sup> /v	5 780	16 500	6 600	9 900
<b>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</b>				
<b>Maa- ja metsätilat</b>				
- Metsänmyyntitulot 1000€/v	262	175	162	13
<b>Toimitila- ja vuokrauspalvelut</b>				
- Siivousmenot €/hm <sup>2</sup> /kk	1,98	2,1	1,91	0,19
- Ylläpitomenot €/hm <sup>2</sup> /kk	2,64	2,91	2,91	0
- Kunnossapitomenot €/hm <sup>2</sup> /kk	0,56	1,15	1,61	0,46
<b>Urakkapalvelut</b>				
- Urakkapalvelut toiminnan tuotto %	-7	10	-7	-17
<b>Ympäristöhoito</b>				
- Katujen talvikunnossapito €/m <sup>2</sup> /v	0,35	0,36	0,36	0
- Liikenneväylien kunnossapito €/km	1 600	2 400	2400	0
<b>Turvallisuuspalvelut</b> kust./asukas (31.12.2014: 7173 asukasta)	71,17	71,56	72,72	1,16
<b>Laatutavoitteet</b>				
- Liukkauden torjunta, liukastumiset kpl/v	3	<5	3	<2

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Asiakkaat/kysyntä</b>				
<b>Jätehuolto</b>				
- Laskutettava yhdyskuntajätteen määrä t	14 547	13 000	11 409	-1 591
- Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	3 254	5 500	2 751	-2 749
- Erityismaiden käsittely t	2 001	7 000	592	-6 408

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Ympäristöhoito</b>				
- Auratut keskustan kadut km/v	65	<b>65</b>	<b>65</b>	0
- Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v	16,7	<b>16,7</b>	<b>16,7</b>	0
<b>Vakinainen henkilöstö</b>				
<b>- Hallintopalvelut</b>				
Kuukausipalkkaiset	2,5	<b>2,5</b>	<b>3</b>	0,5
<b>- Yhdyskuntasuunnittelu</b>				
Kuukausipalkkaiset	3	<b>3</b>	<b>3</b>	0
<b>- Maa- ja metsätilat</b>				
Työllistetty (ellei tule lomautuksia)	0,5	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	0
<b>- Puistot ja muut yleiset alueet</b>				
Kuukausipalkkaiset	2	<b>2</b>	<b>2</b>	0
Tuntipalkkaiset	2	<b>2</b>	<b>2</b>	0
Sijaiset	0	-	-	-
Työllistetty	2	<b>2</b>	<b>3</b>	1
<b>- Siivous</b>				
Kuukausipalkkaiset	13	<b>12,5</b>	<b>12,5</b>	0
Sijainen		<b>0</b>	<b>1</b>	1
Pesulanhoitaja kk		<b>1</b>	<b>0</b>	1
Työllistetty	0	<b>1</b>	<b>0</b>	1
<b>- Jätehuolto</b>				
Tuntipalkkaiset	1,5	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	0
<b>- Liikenneväylät</b>				
Työnjohtaja	1	<b>1</b>	<b>1</b>	0
Työntekijät	3	<b>3</b>	<b>3</b>	0
<b>-Urakkapalvelut</b>				
Urakkapalvelut kuukausipalkkaiset	1	<b>0</b>	<b>0,5</b>	0,5
Urakkapalvelut työllistäminen	6	<b>3</b>	<b>3</b>	0
<b>-Toimitilapalvelut</b>				
Yleishoito kuukausipalkkaiset	8,5	<b>10,5</b>	<b>10,5</b>	0
Kunnossapito kuukausipalkkaiset	1	<b>1</b>	<b>0,5</b>	-0,5
Kunnossapito tuntipalkkaiset	2	<b>3</b>	<b>3</b>	0
Oppisopimuskoulutus kiinteistönh.	2	<b>2</b>	<b>1</b>	-1
<b>Muut resurssit</b>				
- pakettiautot/puistot	2	<b>2</b>	<b>2</b>	0
- pakettiauto/ kunnossapito	1	<b>1</b>	<b>1</b>	0
- pakettiauto/ yleishoito	0	<b>1</b>	<b>1</b>	0
- traktori/puistot	1	<b>1</b>	<b>0</b>	1
- Monitoimikone	1	<b>2</b>	<b>2</b>	0
- Traktori, liikenneväylät	1	<b>1</b>	<b>1</b>	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
- Tiehöylä	1	1	1	0
- Kuorma-auto	1	1	1	0
- GPS-mittalaite	1	1	1	0
- Tasolaser	1	1	1	0
- Takymetri (robotti)		1	1	0
- maastolaskelmaohjelma 3Dwin	1	1	1	0
- Latukone	0	1	1	0

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP2013	TA2014	Muutettu TA14	TP2014	ERO
Toimintatuotot	6 398	6 707	6 320	<b>6 315</b>	-6
Toimintakulut	<u>-6 173</u>	<u>-6 037</u>	<u>-6 019</u>	<b><u>-6 361</u></b>	<b><u>-342</u></b>
Toimintakate	225	671	302	<b>-46</b>	-348

Teknisten palveluiden tuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakate jäi 348 000 € tavoitteesta. Toimintakulut ylittyivät tilikohdilla: palveluiden ostot sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinta. Palveluiden ostojen suurimmat ylitykset olivat tulosityksiköissä:

- Jätehuolto; -122 000 €. Kustannukset muodostuvat vanhan kaatopaikan kasvukeroksen rakentamisesta sekä rakennus- ja teollisetoiminnan jätteiden lajittelukustannuksista penkkatilavuuden säästämiseksi.
- Toimitilapalvelut; -91 000 €. Kustannukset muodostuvat mm. pakollisista Kummunkoulun sisäilmatutkimuksista, Kummunkoulun IV-kanavien nuohoamisesta, Pohjoisahonkoulun liikuntasalinseinän korjauksesta sekä kylmä-, sähkö-, ja keittiölaitekorjauksista.
- Ympäristöhoito kadut- ja liikenneväylät; -33 000 €. Kustannukset muodostuvat puuston raivaus-, katuvalojen korjaus- sekä auraus- että hiekoitus kustannuksista.
- Vuokrauspalvelut; -21 000 €, rakennusten- ja laitteiden pakollisia korjauskustannuksia.
- Yhdyskuntasuunnittelu; -21 000 €, kaavoitus-, laite- ja henkilöstökuluja.

Tilikohdan aineet tarvikkeet ja tavarat ylitys -57 000 € tapahtui toimitilapalvelun tulosityksikössä. Sähkökustannukset ylittyivät -33 000 € sekä kiinteistöjen kunnan ylläpidonkannalta tarpeellisten lvis- tarvikkeiden ostot -24 000 €.

Käyttöomaisuus	1 000 €
<b>Arvo 1.1.</b>	<b>19 300</b>
Lisäykset	2 170
Vähennykset	-2
Rahoitusosuudet	-87
Poistot	-1 243
<b>Arvo 31.12.</b>	<b>20 138</b>

## 2.1.5. Vesihuoltopalvelut

**Tulosalue:** Vesihuoltopalvelut

**Toimielin:** Tekninen lautakunta

**Vastuhenkilö:** Vesihuoltopäällikkö

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohenneetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia.	Vuoden 2014 aikana saneerattiin Alavin runkovesijohtoa ja saneerattiin kahden jv-pumppaamon sähkö- ja automaatiokeskukset.
Veden saannin riittävyyttä turvataan vuoden 2013 syksyllä Saari-Oskamon pohjavesialueelle rakennettavalla uudella siiviläputkikaivolla. Kaivon koepumppaus tehdään keväällä 2014 ja rakennetaan runkojohto vedenkäsittelylaitokselle.	Uusi siiviläkaivo ja kaivolta lähtevä runkovesijohto rakennettiin valmiiksi joulukuussa 2014. Kaivo otetaan käyttöön vuoden 2015 alussa.
Veden hintaa nostetaan 0,19 €/m <sup>3</sup> ja jäteveden hintaa 0,29 €/m <sup>3</sup> .	Veden ja jäteveden hinta korotettiin 1.1.2014 alkaen tavoitteen mukaisesti. Veden myyty määrä väheni n. 4 % ja laskutettu jätevesimäärä väheni n. 7 % vuoteen 2013 verrattuna. Toimintakulut ylittyivät lukuisten runkovesivuotojen ja kaukovalvonnan ukkoshäiriöiden takia. Jv-puhdistamolla jouduttiin uusimaan laitteita, joita oli tarkoitus uusida vasta saneerauksen yhteydessä ympäristöluvan saapumisen jälkeen. Hakemus ympäristöluvan uusimisesta on jätetty AVI:lle jo vuonna 2011.
Annetaan asiantuntija-apua vesiosuuskuntien suunnittelutehtäviin.	Avustettavia kohteita ei ollut vuonna 2014.
Vuoden 2014 aikana käynnistetään selvitystyö vesihuoltotoiminnan yhdistämisedellytyksistä energia- ja sähköliiketoimintaan.	Outokummun Energia Oy selvitti asiaa vuoden 2014 aikana omana työnään. Vuoden 2015 aikana on tarkoitus kilpailuttaa ulkopuolinen selvitystyöntekijä Joensuun hankintatoimen avulla.

Sitovat tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Laatutavoitteet</b>				
- Veden laatuvaatimusten täyttyminen, tutkituista näytteistä hyväksytyt tulokset %	100 %	100 %	<b>100 %</b>	0
- Jäteveden puhdistus tulokset lupaehtoja paremmat, vaatimus 90-93 %	>95 %	>95 %	<b>&gt;95 %</b>	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
<b>Määrätavoitteet</b>				
- Laskutettava vesimäärä 1000 m <sup>3</sup>	432	420	<b>414</b>	6
- Puhdistettava jv-määrä 1000 m <sup>3</sup>	738	500	<b>723</b>	223
- Laskutettava jv-määrä 1000 m <sup>3</sup>	330	320	<b>307</b>	13
<b>Vakinainen henkilöstö</b>				
- Kuukausipalkkaiset	2	2	<b>2</b>	2
- Tuntipalkkaiset	5	5	<b>5</b>	5

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP2013	TA2014	TP2014	ERO
Toimintatuotot	1 208	1 382	<b>1 328</b>	-54
Toimintakulut	<u>-769</u>	<u>-741</u>	<b><u>-845</u></b>	<u>-104</u>
Toimintakate	439	641	<b>482</b>	-159

Vesihuolto palveluiden toimintatuotot jäivät 54 000 € arvioitua pienemmäksi. Toimintatuotot riippuvat asiakkaiden käyttämästä vesimäärästä. Laskutettava vesimäärä vähentyi 6 000 m<sup>3</sup> verrattuna edelliseen vuoteen.

Toimintakulut ylittyivät 104 000 €. Merkittävin tekijä ylitykselle oli jäteveden-puhdistamolta kuivatunlietteen pois kuljettaminen jätteenkäsittelyasemalle sekä lietteen jätehuoltomaksut n. 50 000 €. Kuivattua lietettä muodostui 738 tonnia edellisvuotta enemmän. Vesijohdon vuotokorjauksia oli kahdeksassa eri kohteessa, useita ukkosvaurioista johtuneita laitekorjauksia sekä jätevedenpuhdistamon rikkoutuneita laitteita korjattiin edellisvuotta enemmän. Näistä johtuen kustannukset ylittyivät n. 54 000 €.

Käyttöomaisuus	1 000 €
<b>Arvo 1.1.</b>	<b>3 053</b>
Lisäykset	205
Poistot	-205
<b>Arvo 31.12.</b>	<b>3 053</b>

## 2.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Tuloslaskelmaosan sitovat erät on seuraavassa esitetty korostettuina

Tuloslaskelmaosan sitovat erät on seuraavassa esitetty korostettuina

### TULOSLASKEMAN TOTEUTUSVERTAILU 1000 €

1 000 €	TA 2014	Ta- muutos	Muutettu TA 2014	TP 2014	Poikkeama
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	12 845	-387	12 458	12 028	-430
MYYNTITUOTOT	6 744	-387	6 357	5 846	-510
MAKSUTUOTOT	332	0	332	411	79
TUET JA AVUSTUKSET	914	0	914	1 083	169
MUUT TUOTOT	4 856	0	4 856	4 688	-167
VALMISTUS OMAAN KÄYTT.					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-54 129	387	-53 742	-51 488	2 255
PALKAT JA PALKKIOT	-9 304	0	-9 304	-9 051	253
ELÄKEKULUT	-4 085	0	-4 085	-3 769	316
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-475	0	-475	-500	-25
PALVELUJEN OSTOT	-33 828	349	-33 479	-31 564	1 915
AINEET, TARVIKKEET	-2 276	38	-2 238	-2 351	-113
AVUSTUKSET	-723	0	-723	-765	-42
MUUT KULUT	-3 439	0	-3 439	-3 488	-49
<b>TOIMINTAKATE</b>	-41 284	0	-41 284	-39 459	1 825
<b>VEROTULOT</b>	<b>23 031</b>	<b>0</b>	<b>23 031</b>	<b>23 245</b>	<b>214</b>
<b>VALTIONOSUJDET</b>	<b>19 775</b>	<b>0</b>	<b>19 775</b>	<b>19 822</b>	<b>47</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	53	0	53	54	1
MUUT RAHOITUSTUOTOT	681	0	681	704	23
KORKOKULUT	-406	0	-406	-271	135
MUUT RAHOITUSKULUT	-200	0	-200	-196	4
<b>VUOSIKATE</b>	1 650	0	1 650	3 899	2 249
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUK. POISTOT	-1 632	0	-1 632	-1 487	145
SATUNNAISET ERÄT					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	18	0	18	2 411	2 393
RAHASTOJEN LISÄYS	0	0	0	-49	-49
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	18	0	18	2 362	2 344

Korkokuluissa korkotason alhaisuus on vaikuttanut korkokulujen arvioitua pienempään summaan.



## Verotulojen erittely

Verotulo 1 000 e	TA	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	20 126	20 016	-110
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 150	1 469	319
Kiinteistövero	1 755	1 760	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

## 2.3. INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

### YLEISHALLINTO

#### 5100 Irtain käyttöomaisuus

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-75	-7	+68

**Laajakaista kaikille –hankkeelle varaus kaupungin osuuteen.**  
Määrärahaa käytetty hankekonsultointiin.

### SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

#### 5200 Irtain omaisuus

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-123	-153	- 92	+61

**Sote-yhteistoiminta-alueen laite- ja kalustohankinnat Outokumpuun, rahoitusosuus yhteistoiminta-alueelle. Vuonna 2014 suun terveydenhuollon laitteet sekä irtaimen omaisuuden lunastaminen Okulin purkautuessa Liperistä. Verson paloilmoinjärjestelmän hankkiminen. Heikinhelmen ensikertainen kalustaminen.**

Määrärahalla hankittiin Okulista siirtynyt irtain omaisuus, Verson paloilmoinjärjestelmä sekä osa Heikinhelmen ensikertaisesta kalustamisesta.

### SIVISTYSTOIMI

#### 5300 Irtain käyttöomaisuus

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP 14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	- 55	-60	-5
Rahoitusosuudet	25	28	+3
Netto	- 30	-32	-2

**Kulttuuritalo Maritan elokuva-laitteiston digitalisoiminen ja ääni- ja valotekniikan uusiminen. Investoinnin ehtona 25 t€ elokuvasäätiön avustus.**

Avustusta saatiin 28 t€. Digitaaliprojektori asennettiin ja elokuvapuolen äänitekniikka uusittiin. Salin muuhun ääni- ja valotekniikkaan tehtiin pienempi päivitys.

## TEKNINEN TOIMI

### Kiinteä omaisuus

#### *Kiinteistö- ja ympäristötekniikka*

#### 6411 Maa- ja metsätilat

Määrärahat	TA 14	TP14	ERO
Kulut	-40	0	+40
Tuotot	20	2	-18
Netto	-20	2	+22

**Varaudutaan asemakaavoitettavien maa-alueiden hankintoihin.**

**Tuotot ovat tonttien myyntituloja.**

Tuottoihin on kirjattu hankinta-arvo Sysmän kylän kiinteistön Turula 17:1 määräalan myynnistä.

#### 6421 Vekarusniemen sataman ruoppaus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 14	TP14	ERO
Kulut	-25	-25	-22	+3

**Viinijärvellä sijaitsevan Vekarusniemen venesataman ruoppaustyö ja laiturin uusiminen.** Työt valmistuivat kevään ja loppusyksyn aikana.

#### 6424 Pappilanpuiston kunnostus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 14	TP14	ERO
Kulut	-35	-35	-38	-3

**Räsälänmäen kaupunginosassa sijaitsevan Pappilanpuiston kunnostus.**

Kunnostus valmistui syyskuussa. Kustannukset ylittyivät puustonkaadon sekä muiden vihertöiden osalta.

#### 6432 Rakennusten hankinta

Määrärahat	TA 14	Muutettu TA14	TP14	ERO
Kulut	0	-38	-37	+1

Määrärahalla on ostettu Suutarinkatu 7 sijaitseva kiinteistö.

## Toimitilapalvelut

### 6438 Terveyskeskuksen talotekniikan korjaus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-1 110	-77	-900	-873	-871	+2

**Määräraha sisältää uuden talotekniikan (ilmanvaihto-, jäähdytys- ja sprinkleri-järjestelmät) rakentamisen sekä niihin liittyvät LVISA-, paloilmaisin- ja rakennustekniset työt.** Työt aloitettu toukokuussa ja etenivät suunnitelmien ja urakka-aikataulun mukaisesti. Pääsääntöisesti työt valmistuivat joulukuussa. Muutamia lisätöitä ja rakennusteknisiä töitä jatketaan vuonna 2015, näille töille on varattu investointi määräraha jo alkuperäisen hankesuunnitelman yhteydessä.

### 6440 Keskuskeittiön koneet ja laitteet

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-260	-160	-100	-50	-35	+15

**Keskuskeittiön uusien koneiden hankinta on aloitettu vuonna 2011 ja sitä on jatkettu myös vuonna 2013. Uusi keskuskeittiö on päätetty toteuttaa Kummun Koulun yhteyteen, mutta ennen uuden hankkeen valmistumista varaudutaan uusiin laitehankintoihin, joissa huomioidaan siirtomahdollisuus uuteen keskuskeittiöön.**

Hankittu siirtokalustoa, pakastekaappi, yleiskone, yhdistelmäuuni ja arkkupakastin.

### 6442 Terveyskeskuksen kulunvalvonta

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-150	-150	-149	+1

**Uusilla kulunvalvontalaitteilla varmistetaan potilasturvallisuutta.**

Työt valmistuivat suunnitelmien mukaisesti joulukuussa.

### 6444 Kaupungintalon talotekniikan korjaus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-25	-25	-25	0

**Määrärahalla uusitaan patteritermostaattiventtiilit ja suoritetaan tarvittavat säätyöt.** Työt valmistuivat elokuussa.

### 6445 Vanhainkodin korjaus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>		<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-30		-30	-32	-2

**Määrärahalta tehdään piha-alueiden massanvaihdot asfalttipintaukset, vesikaton ja vesikourujen korjaukset.** Työt saatiin valmiiksi lokakuussa. Kustannukset ylittivät massanvaihtokustannusten osalta.

### 6460 Kummun Koulu

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-14 670	-80	-750	-166	+584
Tuotot	2 550	0	208	0	-208
Netto	-12 120	-80	-542	-166	+376

**Kummun Koulu – hankkeen toteutus talvella 2012–2013 valmistuneen hankesuunnitelman pohjalta. Hankesuunnitelmassa päädyttiin uuteen koulurakennukseen Kummun Koulu 1 – 4 :n yhteyteen ja se sisältää myös uuden keskuskeittiön. Opetus- ja kulttuuriministeriöltä haetaan hankkeeseen avustusta, jonka suuruudeksi on oletettu 25%. Suunnittelutyöt etenivät vuoden aikana. Kaupunginvaltuusto hyväksyi päivitetyn hankesuunnitelman 29.9.2014. Avustusta hankkeelle ei saatu.**

### 6462 Kummun koulun vanhan osan korjaus

Määrärahat		<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut		-0	-10	-10

Kummun koulun vanhanosan sisäilmakorjauksiin varattiin investointi määräraha 600 000€ Kummun koulun päivitetyn hankesuunnitelman yhteydessä. Vuonna 2014 kapseloitiin luokkatiloja.

### 6464 Kirjasto

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>		<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-30		-30	-30	0

**Lämmönvaihtimen uusinta ja IV-laitteiden saattaminen ajan tasalle.** Työt valmistuivat syyskuussa.

## Vuokrauspalvelut

### 6484 Aarrekaupunki (= Vanhan kaivoksen alueen kehittäminen)

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-4150	-2229	-1050	-900	-376	+524
Tuotot	2555	1560	560	283	60	-223
Netto	-1595	-669	-490	-617	-316	+301

**Aarrekaupunki -hanke jakaantuu kolmeen vaiheeseen. I – vaihe on päätynyt kesällä 2012. Hankkeen II - vaiheeseen vuosille 2013 ja 2014 sisältyy I - vaiheen keskeneräisten töiden loppuunsaattaminen, konseptisuunnitelman päivittäminen sekä teemapuiston toiminta-alustan rakentamistyöt (mm. leikkipuisto, lisätunneli(t)). Hankkeelle on laskettu 70 % avustus. II - vaiheen jatkoksi käynnistetään kolmas vaihe eli ns. Valtaväylä –hanke, jonka toteutuksen ehtona on vähintään 45 %:n avustus.**

Talousarvion kuluihin -900 000 € sisältyy Valtaväylä -hankkeelle varattuja kuluja -550 000 € sekä aarrekaupunki II-vaiheen kuluja -350 000 €. Aarrekaupunki II -hankkeen kuluihin (-350t€) sisältyi uusien tunneleiden ja Lasten kaivoksen valaistus -85 000 €.

Talousarvion tuotot 283 000 € koostuvat Valtaväylä -hankkeesta 220 000 € sekä Aarrekaupunki II -hankkeesta 63 000 €. Aarrekaupunki II -hankkeen tuottoihin (63t€) sisältyi uusien tunneleiden ja Lasten kaivoksen valaistuksen tuottoja 43 000 €. Näille tuotoille haettiin 50 % avustusta toteutuneiden kustannuksien mukaan.

Valtaväylä -hanke ei toteutunut, jolloin kuluja -550 000 € eikä tuottoja 220 000 € muodostunut hankkeelle.

Uusien tunneleiden ja Lasten kaivoksen valaistuksen toteutuneet kustannukset olivat -81 000 €, näille kustannuksille saatiin avustusta 40 000 €. Tuottoarvio 43 000 € oli arvioitu -85 000 €:n kulujen mukaan, tästä syystä tuottoja saatiin 3 000 € vähemmän. Kuluja toteutui 4 000 € vähemmän kuin oli arvioitu.

Aarrekaupunki II -hankkeelle arvioidut kulut olivat -265 000 €. Toteutuneet kulut olivat -295 000 €. Kustannukset ylittyivät 30 000 €. Ylitys johtuu tunnelihankkeen viivästymisestä aiheutuneista kustannuksista.

### 6599 Irtain omaisuus (ympäristön- ja kiinteistönhoidon monitoimikone)

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-60	-60	-60	0

**Uudella monitoimikoneella korvataan hiekoituksessa käytettävä lava-autokalusto ja ympäristönhoidon vanha traktori. Edellytys konsernin kiinteistönhoidon kehittämistyölle. Monitoimikone on hankittu työlaitteineen.**

## Yhdyskuntatekniikka

### Ympäristöhoito

#### 6699 Liikenneväylien kalusto

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-20	-19	+1

**Kadut ja liikenneväylät tarvitsee entisten käytöstä poistettujen lisälaitteidensa tilalle uuden keräävän harjalaitteen ja vesakkoleikkurin.**

Määrärahalla hankittiin keräävä harjalaite ja alueaura.

#### 6711 Päälystetyöt

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-30	-23	+7

**Määrärahalla korjataan vuosittain päälystevaurioita huonokuntoisimmilla ka-  
duilla. Kohteet määritellään tarkemmin käyttösuunnitelmassa.**

Määrärahalla korjattiin huonokuntoisien katujen päälystevaurioita.

#### 6718 Sänkinotkonkadun korjaus ja kevyenliikenteenväylän rakentaminen

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>Käytetty</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-155	-95	-60	-76	-16

**Määrärahalla rakennetaan kevyenliikenteenväylä Sänkinotkonkadun varteen  
välille Raivionmäentie – Asemakatu ja peruskorjataan Sänkinotkonkatua.**

Työt saatiin valmiiksi kesällä 2014. Rakennekerrosvahvuutta sekä asfaltin kantavuutta lisättiin, tästä syystä kustannukset ylittyivät. Katuvalojen investoinneista säästettiin tapahtunut määrärahojen ylitys.

#### 6719 Partalanmäen 1-vaiheen kadut ja sadevesiviemärit

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-120	-120	-140	-20

**Määrärahalla rakennetaan Partalanmäen 1-vaiheen kadut ja sadevesiviemärit.**

Työt valmistuivat syksyllä 2014. Määrärahan ylitys säästy Partalanmäen 1-vaiheen kunnallisteknisistä töistä.

## 6741 Katuvaloverkoston kunnostaminen

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-800	-100	-50	-33	+17

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

Vuoden 2014 määrärahalta parannettiin liikenneturvallisuutta uusimalla vanhojen elohopea katuvalaisimien tilalle uusia monimetallivalaisimia. katuvaloja uusittiin Kalattomantiellä väli Hovilankatu – Kokonkatu, Joutenkadulla väli Kyykerinkatu - Hartikkalankatu ja Louhelankadulla väli Polvijärventie – Kalattomantie.

## 6762 Sysmäjärven teollisuusraiteen peruskorjaus (25 t€)

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-25	-25	0	+25

### Määrärahalla peruskorjataan kaupungin omistamaa teollisuusraidetta. Sisältää ratapölkkyjen (n. 300 kpl) vaihdon, raiteen kavennukset ja tukikerroksen täydennyksen.

Piippo Oy:n kanssa käydyn keskustelun perusteella tilanne kuljetusten osalta on muuttunut (raaka-aine kuljetukset tapahtuvat kuorma-autoilla) ja siksi on sovittu, että radan kunnostusta ei tarvitse tehdä vuoden 2014 aikana.

## VESIHUOLTOPALVELUT

### *Yhdyskuntatekniikka*

## 6914 Vesi- ja viemäriolosuuskuntien avustamiseksi tehtävän suunnittelutyöt

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	- 10	0	+10

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

Suunniteltavia kohteita ei ilmennyt vuodelle 2014.

## 6915 Partalanmäen 1-vaiheen kunnallistekniikka

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-130	- 130	-105	+25

### Määrärahalla rakennetaan Partalanmäen 1-vaiheen vesi- ja viemärirunkojohdot.

Työt valmistuivat syksyllä 2014.



## 6916 Kummunkadun kunnallistekniikka

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-300	- 150	0	+150

**Määrärahalla saneerataan Kummunkadun runkovesijohdot ja jätevesiviemärit sekä rakennetaan sadevesiviemärit.**

Hanke ei toteutunut vuonna 2014, hanke toteutetaan Valtaväylä -hankkeen yhteydessä.

## 6931 Vesijohtoverkosto

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	- 50	-41	+9

**Määrärahalla uusitaan vanhaa vesijohtoverkosta. Kohteet määrätään vuoto-seurantojen perusteella.**

Määrärahalla on tehty Alavin vesijohtorungon uusintaa asbesti- sementtiputkesta muoviputkeksi.

## 6941 Runkovesijohdon rakentaminen uudelta pohjavesikaivolta Saari-Oskamon käsittelylaitokselle

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-30	- 30	-41	-11

**Vesihuollon toimitusvarmuutta parannetaan rakentamalla uusi pohjavesikaivo Saari-Oskamon pohjavesialueelle syksyn 2013 aikana. Vuodelle 2014 varatulla määrärahalla rakennetaan runkovesijohto Saari-Oskamon käsittelylaitokselle.**

Uusi pohjavesikaivo ja runkojohto rakennettiin valmiiksi syksyllä 2014. Kaivon käyttöönotto tapahtui vuoden 2015 alussa. Määrärahat ylittyivät, koska kaivon sijainnista johtuen jouduttiin hankkimaan murtosuojatumpi rakennus.

## VIEMÄRILAITOS

### 6971 Viemäriverkosto

Määrärahat	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	- 55	-18	+37

**Määrärahalla toteutetaan viemärirunkoputkien uusintaa 10-vuotisohjelman mukaisesti. Sadevesiputkistoja rakennetaan erillisviemäreiksi jätevedenpuhdistamon ylikuormituksen estämiseksi.**

Määrärahalla uusittiin kahden jv-pumppaamon sähkö ja automaatiolaitteet. Partalanmäen uudella asuntoalueella siirrettiin käytössä oleva runkoviemäri rakennusalueelta puiston puolelle.

## 6982 Jätevedenpuhdistamon saneeraus

Määrärahat	<u>Kust.arvio</u>	<u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-270	- 20	0	+20

**Määrärahalla saneerataan nykyinen jätevedenpuhdistamo tulevan ympäristöluvan vaatimusten mukaiseksi.**

Suunnittelua ei ole aloitettu, koska ympäristöluva on edelleen AVI:ssa käsittelemättä.

## INVESTOINNIT YHTEENSÄ

Määrärahat	<u>TP 13</u>	<u>TA 14</u>	<u>Muutettu</u> <u>TA 14</u>	<u>TP14</u>	<u>ERO</u>
Kulut	-3 066	-4 248	-4 039	<b>-2 507</b>	+1 533
Tuotot	1 046	813	536	<b>91</b>	-446
Netto	-2 020	-3 435	-3 503	<b>-2 416</b>	+1 087

## 2.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Rahoituslaskelman sitovat erät on seuraavassa esitetty kursivoituina.

### RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

	TA 2014	TA MUU- TOKSET	MUUTETTU TA 2014	TP 2014	POIK- KEAMA
<b>VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT</b>					
<b>Tulorahoitus</b>	<b>1 550</b>	<b>0</b>	<b>1 550</b>	<b>3 902</b>	<b>2 352</b>
Vuosikate	1 650	0	1 650	3 899	2 249
Tulorahoituksen korjaukset	-100	0	-100	3	103
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>-3 435</b>	<b>-68</b>	<b>-3 503</b>	<b>-2 371</b>	<b>1 132</b>
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 248	209	-4 039	-2 507	1 532
Rahoitusosuudet investointimenoihin	793	-277	516	88	-428
Käyttöomaisuuden myyntitulot	20	0	20	48	28
<b>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTOKASSAVIRTA</b>	<b>-1 885</b>	<b>-68</b>	<b>-1 953</b>	<b>1 531</b>	<b>3 485</b>
<b>RAHOITUSTOIMINTA</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>58</b>	<b>-3</b>
<i>Antolainasaamisten lisäykset</i>	0	0	0	-4	-4
<i>Antolainasaamisten vähennykset</i>	61	0	61	61	0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>1 759</b>	<b>0</b>	<b>1 759</b>	<b>1 530</b>	<b>-229</b>
<i>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</i>	4 700	0	4 700	2 000	-2 700
<i>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</i>	-2 941	0	-2 941	-2 426	515
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	1 956	1 956
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-3 591	-3 591
<b>RAHOITUSTOIMINNAN NETTOKASSAVIRTA</b>	<b>1 820</b>	<b>0</b>	<b>1 820</b>	<b>-2 003</b>	<b>-3 823</b>
<b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>	<b>-65</b>	<b>-68</b>	<b>-133</b>	<b>-472</b>	<b>-339</b>

Antolainasaamisten lisäys käsittää tytäryhteisöjen liittymismaksujen lisäyksiä.

## 2.5. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIIEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot					
		N B	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
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>												
Kaupunginhallitus												
Hallinto- ja lupapalvelut	N	5 439		5 439	5 224	215	3 361		3 361	3 327	-34	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	N	29 384	-369	29 015	26 579	2 435	550		550	-3	-553	
Sivistyslautakunta		12 529		12 529	12 478	51	844		844	1 062	218	
Tekniset palvelut												
Tekniset palvelut	N	6 037	-18	6 019	6 361	-342	6 707	-387	6 320	6 315	-6	
Vesihuoltopalvelut	N	741		741	845	-104	1 382		1 382	1 328	-55	
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>54 129</b>	<b>-387</b>	<b>53 742</b>	<b>51 488</b>	<b>2 254</b>	<b>12 845</b>	<b>-387</b>	<b>12 458</b>	<b>12 028</b>	<b>-430</b>	
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>												
Verotulot	B						23 031		23 031	23 245	214	
Valtionosuudet	B						19 775		19 775	19 822	47	
Korkotulot	B						53		53	54	1	
Muut rahoitustulot	B						681		681	704	23	
Korkomenot	B	406		406	271	135						
Muut rahoitusmenot	B	200		200	196	4						
Satunnaiset erät	B											
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>606</b>		<b>606</b>	<b>467</b>	<b>139</b>	<b>43 540</b>	<b>0</b>	<b>43 540</b>	<b>43 825</b>	<b>285</b>	
<b>INVESTOINTIOSA</b>												
Kaupunginhallitus												
Irtain käyttöomaisuus	B	75		75	7	68						
Sosiaali- ja terveystoimi												
Irtain omaisuus	B	123	30	153	92	61						
Sivistyslautakunta												
Sivistystoimi	B	55		55	60	-5	25		25	28	3	
Tekninen lautakunta												
Tekninen toimi												
Maa- ja metsätilat	B	40		40	0	40	20		20	2	-18	
Vekarusniemen sataman ruoppaus	B	25		25	22	3						
Pappilanpuiston kunnostus	B	35		35	38	-3						
Rakennusten hankinta	B	0	38	38	37	1						
Terveyskeskuksen talotekniikan korjaus	B	900	-27	873	871	2						
Keskuskeittiön koneet ja laitteet	B	100	-50	50	35	15						
Terveyskeskuksen kulunvalvonta	B	150		150	149	1						
Kaupungintalon talotekniikan korj.	B	25		25	25	0						
Vanhainkodin korjaus	B	30		30	32	-2						
Kummun koulu	B	750		750	166	584	208		208	0	-208	
Kummun koulun vanh.osan korj.	B	0		0	10	-10						
Kirjasto	B	30		30	30	0						
Aarrekaupunki (Vanhan kaivoksen al.)	B	1 050	-150	900	376	524	560	-277	283	60	-223	
Irtain omaisuus	B	60		60	60	0						
Liikenneväylien kalusto	B	20		20	19	1						
Päälystetyöt	B	30		30	23	7						
Sänkinotkonkadun korj. ja kev.liik.	B	60		60	76	-16						
Partalamäen 1-vaiheen kadut ja sadevesiv	B	120		120	140	-20						
Katuvaloverkoston kunnostaminen	B	100	-50	50	33	17						
Sysmäjärven teollisuusraiteen peruskorj	B	25		25	0	25						
Vesihuoltopalvelut												
Vesi- ja viemäriolosuusk. avust.	B	10		10	0	10						
Partalamäen 1-vaiheen kunnallistekniikka	B	130		130	105	25						
Kummunkadun kunnallistekniikka	B	150		150	0	150						
Vesijohtoverkosto	B	50		50	41	9						
Runkovesijohto Saari-Oskamo	B	30		30	41	-11						
Viemäriverkosto	B	55		55	18	37						
Jäteveden puhdistamon saneeraus	B	20		20	0	20						
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>4 248</b>	<b>-209</b>	<b>4 039</b>	<b>2 507</b>	<b>1 532</b>	<b>813</b>	<b>-277</b>	<b>536</b>	<b>91</b>	<b>-445</b>	
<b>RAHOITUSOSA</b>												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäykset	B	0		0	4	-4						
Antolainasaamisten vähennykset	B						61		61	61	0	
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>4</b>	<b>-4</b>	<b>61</b>		<b>61</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						4700		4700	2000	-2700	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2941		2941	2426	515				1956	1956	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N											
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>2941</b>		<b>2941</b>	<b>2426</b>	<b>515</b>	<b>4700</b>		<b>4700</b>	<b>3956</b>	<b>-744</b>	
Oman pääoman muutokset												
Vaikutus maksuvalmiuteen		35	-68	-33	3 069	-3 102						
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>61 959</b>	<b>-664</b>	<b>61 295</b>	<b>59 961</b>	<b>1 334</b>	<b>61 959</b>	<b>-664</b>	<b>61 295</b>	<b>59 961</b>	<b>-1 334</b>	

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1. TULOSLASKELMA

##### OUTOKUMMUN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

	<u>1.1. - 31.12.2014</u>	<u>1.1. - 31.12.2013</u>
Toimintatuotot		
Myyntituotot	3 977 753,86	4 137 885,78
Maksutuotot	406 665,46	380 978,25
Tuet ja avustukset	1 082 703,30	1 219 670,48
Muut tuotot	1 667 388,82	1 135 809,20
Toimintatuotot yhteensä	7 134 511,44	6 874 343,71
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 051 294,93	-8 741 055,19
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 768 736,44	-3 789 238,93
Muut henkilösivukulut	-499 880,11	-493 647,56
Palvelujen ostot	-29 756 888,49	-30 514 684,04
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 284 976,97	-2 232 196,27
Avustukset	-765 055,42	-459 478,90
Muut toimintakulut	-467 151,15	-504 468,77
Toimintakulut yhteensä	-46 593 983,51	-46 734 769,66
<b>Toimintakate</b>	<b>-39 459 472,07</b>	<b>-39 860 425,95</b>
Verotulot	23 244 968,70	22 293 965,13
Valtionosuudet	19 821 625,00	20 072 609,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	54 465,19	34 019,24
Muut rahoitustuotot	514 710,58	630 712,44
Korkokulut	-270 996,58	-265 847,45
Muut rahoituskulut	-6 672,50	-7 576,96
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	291 506,69	391 307,27
<b>Vuosikate</b>	<b>3 898 628,32</b>	<b>2 897 455,45</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 487 313,15	-2 137 887,37
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 487 313,15	-2 137 887,37
Satunnaiset erät		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 411 315,17</b>	<b>759 568,08</b>
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys (+)	-49 281,56	-99 636,27
<b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>	<b>2 362 033,61</b>	<b>659 931,81</b>

## 3.2. RAHOITUSLASKELMA

### OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

	<u>1.1.-31.12.2014</u>	<u>1.1. - 31.12.2013</u>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	3 898 628	2 897 455
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	3 112	-7 568
	<b>3 901 741</b>	<b>2 889 887</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 507 009	-3 066 386
Rahoitusosuudet investointimenoihin	88 096	899 904
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	48 386	161 506
	<b>-2 370 528</b>	<b>-2 004 976</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 531 213</b>	<b>884 911</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-3 805	-4 200
Antolainasaamisten vähennykset	61 420	82 280
	<b>57 615</b>	<b>78 080</b>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 425 766	-2 421 766
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 955 907	120 000
	<b>1 530 141</b>	<b>-301 766</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-17 740	35 732
Saamisten muutos	-1 428 119	-807 598
Korottomien velkojen muutos	-2 145 022	322 072
	<b>-3 590 881</b>	<b>-449 793</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-2 003 125</b>	<b>-673 479</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-471 912</b>	<b>211 432</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>1 085 728</b>	<b>1 557 639</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>1 557 639</b>	<b>1 346 207</b>

### 3.3. TASE

#### OUTOKUMMUN KAUPUNGIN TASE

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Muut pitkävaikutteiset menot	21 443,90	0,00	Muut omat rahastot	1 873 930,32	1 824 648,76
	21 443,90	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-4 011 996,63	-4 671 928,44
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			Tilikauden yli-/alijäämä	2 362 033,61	659 931,81
Maa- ja vesialueet	2 868 648,09	2 871 146,45		21 903 897,03	19 492 581,86
Rakennukset	10 509 559,32	11 093 218,39	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 508 933,88	7 652 377,39	Muut pakolliset varaukset	160 000,00	111 000,00
Koneet ja kalusto	247 532,87	209 100,26		160 000,00	111 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	174 966,74	174 966,74	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	1 269 611,28	670 784,54	Valtion toimeksiannot	18 794,35	22 915,37
	23 579 252,18	22 671 593,77	Lahjoitusrahastojen pääomat	208 133,27	207 050,87
<b>Sijoitukset</b>			Muut toimeksiantojen pääomat	30 559,60	0,00
Osakkeet ja osuudet	10 199 616,84	10 199 616,84		257 487,22	229 966,24
Muut lainasaamiset	3 216 430,60	3 277 850,42	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Muut saamiset	380 738,06	376 933,50	Pitkäaikainen		
	13 796 785,50	13 854 400,76	Lainat rahoitus- ja vakuutus-laitoksilta	12 250 156,00	12 408 922,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			Lainat julkisyhteisöiltä	500 000,00	700 000,00
Valtion toimeksiannot	18 794,35	22 915,37		12 750 156,00	13 108 922,00
Lahjoitusrahastojen erityis-katteet	208 133,27	207 050,87	<b>Lyhytaikainen</b>		
Muut toimeksiantojen varat	30 559,60	0,00	Lainat rahoitus- ja vakuutus-laitoksilta	2 558 766,00	2 345 766,00
	257 487,22	229 966,24	Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	200 000,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			Lainat muilta luotonantajilta	1 675 907,49	0,00
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	0,00	11 538,00
Aineet ja tarvikkeet	66 005,72	48 265,60	Ostovelat	967 328,83	3 374 563,76
Valmiit tuotteet	0,00	0,00	Muut velat	274 537,26	243 919,87
	66 005,72	48 265,60	Siirtovelat	1 913 695,97	1 670 562,92
<b>Saamiset</b>				7 590 235,55	7 846 350,55
Pitkäaikaiset saamiset			<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	42 661 775,80	40 788 820,65
Myyntisaamiset	58 860,19	88 290,29			
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>					
Myyntisaamiset	653 985,68	918 516,75			
Lainasaamiset	265 405,31	94 000,00			
Muut saamiset	320 481,43	416 020,35			
Siirtosaamiset	2 556 341,09	910 127,96			
	3 855 073,70	2 426 955,35			
<b>Rahoitusarvopaperit</b>					
Muut arvopaperit	699 667,67	650 386,11			
	699 667,67	650 386,11			
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>					
	386 059,91	907 252,82			
	386 059,91	907 252,82			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	42 661 775,80	40 788 820,65			

### 3.4. KONSERNITULOSLASKELMA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toimintatuotot	34 276 927,01	30 934 162,15
Valmistus omaan käyttöön	0,00	114 294,24
Toimintakulut	-68 764 690,01	-68 206 167,75
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	916,87	2772,98
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 486 846,13</b>	<b>-37 154 938,38</b>
Verotulot	23 153 421,54	22 212 321,53
Valtionosuudet	19 821 625,00	22 600 891,94
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	189 941,97	55 740,59
Muut rahoitustuotot	51 835,58	176 735,42
Korkokulut	-713 593,78	-610 941,13
Muut rahoituskulut	-18 322,36	-48 201,86
<b>Vuosikate</b>	<b>7 998 061,82</b>	<b>7 231 608,11</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 611 234,52	-5 304 733,30
Arvonalentumiset	0,00	-255 482,53
Satunnaiset erät	824,55	141 565,74
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>3 387 651,85</b>	<b>1 812 958,02</b>
Tilinpäätössiirrot	-306 802,83	-621 487,43
Vähemmistöosuudet	-11 361,22	-6 768,56
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>3 069 487,79</b>	<b>1 184 702,03</b>



### 3.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1 000 €	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Vuosikate		7 998	7 232
Satunnaiset erät		1	142
Tulorahoituksen korjauserät		-88	-28
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot		-9 361	-6 902
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 276	921
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		2 565	205
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>2 391</b>	<b>1 569</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten vähennykset		0	10
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		4 065	4 177
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-5 455	-5 112
Lyhytaikaisten lainojen muutos		49	117
Oman pääoman muutokset		0	-12
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		24	-4
Vaihto-omaisuuden muutos		-208	-80
Saamisten muutokset		-1 353	180
Korottomien velkojen muutokset		-2 048	353
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-4 925</b>	<b>-371</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-2 534</b>	<b>1 198</b>
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		3 522	6 056
Rahavarat 1.1.		6 056	4 858
		<b>-2 534</b>	<b>1 198</b>

### 3.6. KONSERNITASE

		OUTOKUMMUN KAUPUNGIN KONSERNITASE			
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Aineettomat oikeudet	13 946,49	13 922,76			
Muut pitkävaikutteiset menot	49 636,92	22 754,29			
	63 583,40	36 677,05	Arvonkorotusrahasasto	775 464,95	844 526,08
Aineelliset hyödykkeet			Muut omat rahastot	5 263 622,19	5 215 762,56
Maa- ja vesialueet	3 430 657,95	3 429 370,59			
Rakennukset	38 243 262,79	38 740 849,38	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-10 119 757,96	-11 200 414,30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 587 808,90	21 631 215,28	Tilikauden yli-/alijäämä	3 069 487,79	1 184 702,03
Koneet ja kalusto	878 203,01	953 093,58		20 668 746,70	17 724 506,10
Muut aineelliset hyödykkeet	424 238,32	442 358,42			
Ennakkom. ja keskeneräiset hank.	1 993 749,67	1 882 192,98	<b>VÄHEMMISTÖSUUDET</b>	417 972,63	407 213,09
	67 557 920,63	67 079 080,23	<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
<b>Sijoitukset</b>			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Osakkuusyhteisöosuudet	18 431,57	17 935,17	Poistoero	8 583 595,37	8 417 301,85
Osakkeet ja osuudet	1 653 770,11	1 235 356,76	Vapaaehtoiset varaukset	582 455,86	460 026,94
Muut lainasaamiset	117 973,96	117 973,96		9 166 051,23	8 877 328,79
Muut saamiset	9 113,82	9 113,82	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
	1 799 289,46	1 380 379,71	Eläkevaraukset	17 680,14	9 755,26
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			Muut pakolliset varaukset	420 455,62	347 894,67
Valtion toimeksiannot	105 037,08	124 267,72		438 135,76	357 649,93
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	208 143,05	207 060,65	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Muut toimeksiantojen varat	33 016,14	2 452,87	Valtion toimeksiannot	98 013,70	119 335,64
	346 196,27	333 781,24	Lahjoitusrahastojen pääomat	241 255,92	214 474,94
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			Muut toimeksiantojen pääomat	33 016,19	2 453,32
Vaihto-omaisuus				372 285,81	336 263,90
Aineet ja tarvikkeet	869 619,97	661 840,34	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
	869 619,97	661 840,34	Pitkäaikainen		
<b>Saamiset</b>			Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 657,18
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>			Lainat rah- ja vak.laitoksilta	37 171 822,26	39 250 757,31
Myyntisaamiset	58 919,68	113 190,70	Lainat julkisyhteisöiltä	831 220,72	1 029 831,29
Lainasaamiset	3 263 933,72	3 794 309,60			
Muut saamiset	134 303,49	281 899,13	Liittymismaksut ja muut velat	3 482 233,82	3 447 237,36
	4 000 000,00	4 000 000,00		41 485 276,80	43 731 483,14
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>			<b>Lyhytaikainen</b>		
Myyntisaamiset	4 082 830,28	4 061 588,06	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 775 199,08	4 840 566,49
Lainasaamiset	530 499,74	603 803,79	Lainat julkisyhteisöiltä	221 806,97	215 226,81
Muut saamiset	762 336,79	412 396,64			
Siirtosaamiset	3 133 267,36	1 346 134,63	Saadut ennakot	39 876,95	46 670,51
	11 966 091,06	10 613 322,55	Ostovelat	2 427 098,75	4 888 267,18
<b>Rahoitusarvopaperit</b>			Liittymismaksut ja muut velat	549 831,68	660 650,08
Joukkovelkakirjasaamiset	186 372,58	151 429,40	Siirtovelat	4 562 435,63	4 075 292,83
Muut arvopaperit	699 667,67	650 386,11		13 576 249,06	14 726 673,90
Sijoit. rahamarkkinainstrumentteihin	527 983,15	449 397,94	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	86 124 717,99	86 161 118,85
	1 414 023,40	1 251 213,45			
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>					
	2 107 993,79	4 804 824,30			
	2 107 993,79	4 804 824,30			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	86 124 717,99	86 161 118,85			

## 4. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 4.1. KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### 1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman (kvalt 29.10.12/§41) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisen poistojen perusteet.

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

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno arvoisena.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

#### 2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Verotilityslaki on muuttunut v 2013, jonka vuoksi verotulot v 2014 eivät ole suoraan vertailukelpoisia vuoteen 2013.

Vuoden 2014 valtionosuudet eivät ole suoraan vertailukelpoisia vuoteen 2013, johtuen harjinnanvaraisesta valtionosuuden korotuksesta.

Toukokuussa otimme käyttöön Danske Bankin konsernitilin, johon kytkettiin seuraavien tytäryhteisöjen Danske Bankin tilit Outokummun Energia Oy, Outokummun seudun teollisuuskylä Oy, Outokummun Seurojentalo Oy, Kiinteistö Oy Vaskikumpu ja kaksi Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratilojen tiliä.

Konsernisopimukseen liitettyjen tytäryritysten konsernitilille tallennetut rahavarat 2 088 400,98 € esitetään kaupungin taseessa lainana muilta luotonantajilta sekä kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa. Vastaavasti rahoja ja pankkisaamia vähentävä negatiivinen tilisaldo on esitetty lyhytaikaisena lainasaamisena konsernitililtä.

Konsernitilin käyttöönotto näkyy rahoituslaskelman lyhytaikaisten lainojen lisäyksenä 1 695 907,49 €:lla.

### 4.2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

#### 1. Konsernitilin päätöksen laajuus

Konsernitilin päätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Konsernitilin päätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

#### 2. Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

### 3. Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pari-arvomenetelmällä. 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.

### 4. Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

### 5. Suunnitelmajoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot ja Kiinteistö Oy Vaskikumpu ovat tehneet suunnitelmajoistot vuodesta 2005 alkaen. Jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erään edellisten tilikauden yli- /alijäämä.

## 4.3. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 1. Toimintatuotot tehtäväalueittain (toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä)

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Yleishallinto	1 687 720,57	1 420 000,71	1 906 988,74	1 725 588,99
Sosiaali- ja terveystalvet	12 717 050,01	12 627 581,11	-2 714,55	824 797,59
Sivistystalvet	4 026 181,29	1 644 678,32	1 058 745,15	1 004 837,50
Yhdyskuntatalvet	14 671 214,60	14 307 443,57	2 977 676,33	2 251 211,79
Vesihuoltalvet	1 174 760,54	934 458,45	1 193 815,77	1 067 907,84
Yhteensä	34 276 927,01	30 934 162,16	7 134 511,44	6 874 343,71

### 2. Verotulot eriteltyinä

	2014	2013
Kunnan tulovero	20 016 262,63	19 765 315,53
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 468 849,80	1 103 643,09
Kiinteistövero	1 759 856,27	1 425 006,51
Verotulot yhteensä	23 244 968,70	22 293 965,13

### 3. Valtionosuudet eriteltyinä

	2014	2013
Kunnan perustalvetujen valtionosuus (ilman tasauksia)	16 160 409,00	15 856 103,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 796 162,00	4 448 998,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	145 432,00	145 432,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 280 378,00	-1 337 924,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	960 000,00
Valtionosuudet yhteensä	19 821 625,00	20 072 609,00

#### 4. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Satunnaiset tuotot				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	824,55			
Itä-Suomen Päihdehuolto Ky		2 972,53		
Outokummun seudun Teollisuuskylä Oy		143 540,76		
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	146 513,29		
Satunnaiset kulut				
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot		4 947,55		
Outokummun Seurojentalo Oy				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	4 947,55		

#### 5. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Poistoajat poistomenetelmät ovat hyödykeryhmittäin.

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

Kaupunginvaltuusto on 16.12.2013 § 110, 24.11.2014 § 63 käsitellyt vuoden 2014 investointien kohteittaiset poistoajat. Erityismaiden kaatopaikan osalta tehdään käytön mukainen poisto.

#### 6. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	2013	2014	2015	2016	2017	
Poistonalaiset investoinnit	3 011 386	2 507 009	10 483 000	7 739 000	4 300 000	5 608 079
Rahoitusosuudet	899 904	88 096	375 000	375 000	0	347 600
Investointien omahankintamenot	2 111 482	2 418 914	10 108 000	7 364 000	4 300 000	5 260 479
Suunnitelmanmukaiset poistot	2 137 887	1 487 313	1 640 000	1 846 000	2 021 000	1 826 440
Ero						-3 434 039
Poikkeama % (Erotus-/Investoinnit %)						-65,28

## 7. Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Maisemointivaraus 1.1.	<b>111 000,00</b>	62 000,00	<b>111 000,00</b>	62 000,00
Lisäykset tilikaudella	<b>49 000,00</b>	49 000,00	<b>49 000,00</b>	49 000,00
Vähennykset tilikaudella	-	-	-	-
Maisemointivaraus 31.12.	<b>160 000,00</b>	111 000,00	<b>160 000,00</b>	111 000,00
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Pakollinen varaus 1.1.	-	-		
Lisäykset tilikaudella		38 378,00		
Vähennykset tilikaudella		- 38 378,00		
Pakollinen varaus 31.12.	-	-		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				
Eläkevaraukset 1.1.	<b>9 755,26</b>	12 569,26		
Lisäykset tilikaudella	<b>7 924,88</b>	-		
Vähennykset tilikaudella		2 814,00		
Eläkevaraukset 31.12.	<b>17 680,14</b>	<b>9 755,26</b>		
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	<b>234 470,14</b>	194 344,95		
Lisäykset tilikaudella	<b>23 560,95</b>	40 125,19		
Vähennykset tilikaudella		-		
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	<b>258 031,09</b>	234 470,14		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	<b>2 424,53</b>	2 424,63		
Ero tulee omistusprosentin muutoksesta				
Pakolliset varaukset yhteensä	<b>438 135,76</b>	357 650,03	<b>160 000,00</b>	111 000,00

## 8. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden myynti		11643		11643
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot				
Määräala Sysmän(406) kylän kiinteistöstä				
Turula kiinteistötunnus 175:1, Savonkatu 3	<b>19 159,26</b>		<b>19 159,26</b>	
Määräala Rikkarannan(404) kylän kiinteistöstä				
Munnaniemi 9:6	<b>2 766,99</b>		<b>2 766,99</b>	
Määräala Sysmän(406) kylän kiinteistöstä				
Hiltusenaho 51:61	<b>1 165,56</b>		<b>1 165,56</b>	
Kyykerin (1) kaupunginosan korttelin 105 tontti 3, Palosuonkatu 13	<b>3 344,17</b>		<b>3 344,17</b>	
Kumpuniemi 3.34		49 748,84		49 748,84
Turulan (11) kaupunginosan korttelin 1105 tontti 3, Karjalankatu 17		9 442,84		9 442,84
Määräala Rikkarannan kylän kiinteistöstä				
Munaniemi 9:6		10896,59		10896,59
Turulan (11) kaupunginosan korttelin 1100 tontti 3, Kauppalankatu 12		4 473,04		4 473,04
Kalattoman (10) kaupunginosan korttelin 1002 tontti 1, Alangonkatu 2		1 660,93		1 660,93
Koneet ja kalusto myyntivoitot	<b>19 451,61</b>	41 538,01	<b>19 451,61</b>	41 538,01
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	<b>109 406,47</b>			
Itä-Suomen Päihdehuollon Ky		<b>3 018,39</b>		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	<b>4 621,45</b>	<b>388,28</b>		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali-palvelujen kuntayhtymä	<b>6 479,00</b>	<b>13 275,42</b>		
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>166 394,51</b>	146 085,34	<b>45 887,59</b>	129 403,25
Muut toimintakulut				
Määräala Sysmän kylän (406) kiinteistöstä				
Jokipohja 176:0		3 034,85		3 034,85
Hallinto- ja laitosrakennukset				
Kuusjärven koulurakennus		69800,18		69800,18
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	<b>68,60</b>			
<b>Myyntitappio yhteensä</b>	<b>68,60</b>	72 835,03	<b>0,00</b>	72 835,03

## 9. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 766,14	2 727,51	313 792,40	289 627,02
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä				
Outokummun seudun Teollisuuskylä Oy	9 105,50	7 317,00		
Outokummun Energia Oy		2 430,00		
Outokummun Seurojentalo Oy	32,50	33,00		
Osinkotuotot muista yhteisöistä yhteensä	11 904,14	12 507,51	313 792,40	289 627,02

## 4.4. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 1. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä				
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	51 126,37	51 126,37		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	-			
Arvo 31.12.	51 126,37	51 126,37		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	793 399,71	805 419,86		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	- 69 061,14	- 12 020,15		
Arvo 31.12.	724 338,57	793 399,71		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	775 464,94	844 526,08		

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



## 2. 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 1.1.14	0	0	0	2 871 146	11 093 218	7 652 377	209 100	174 967	670 785	22 671 594
Lisäykset tilikauden aikana	0	32 164	32 164	0	37 495	1 227 746	162 309		1 047 295	2 474 845
Rahoitusosuudet tilikaudella			0		0	-60 096	-28 000		0	-88 096
Rahoitusosuuden korj.tilikaudella			0		55 584	-55 584				
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-2 498	0	0	0		0	-2 498
Siirrot erien välillä			0		0	448 469			-448 469	0
Liittymismaksujen kirjaus			0		0	0	0			0
Tilikauden poisto	0	-10 720	-10 720		-676 739	-703 977	-95 876			-1 476 593
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0							0
			0							0
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>21 444</b>	<b>21 444</b>	<b>2 868 648</b>	<b>10 509 559</b>	<b>8 508 934</b>	<b>247 533</b>	<b>174 967</b>	<b>1 269 611</b>	<b>23 579 252</b>

### 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 1.1.14	8 073 788	0	1 944 468	181 361	10 199 617	3 536 810	117 974	3 654 784
Lisäykset				0	0	3 805	0	3 805
Vähennykset				0	0	-61 420	0	-61 420
Liittymismaksujen kirjaus						0	0	0
Siirrot erien välillä								
<b>Hankintameno 31.12.</b>	<b>8 073 788</b>	<b>0</b>	<b>1 944 468</b>	<b>181 361</b>	<b>10 199 617</b>	<b>3 479 195</b>	<b>117 974</b>	<b>3 597 169</b>
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
<b>Tytäryhteisöt</b>						
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	Outokumpu	93,80 %	93,80 %	4 099	7 792	140
Outokummun Seurojentalo Oy	Outokumpu	98,90 %	98,90 %	153	1 315	22
Matkakumpu Oy	Outokumpu	99,00 %	99,00 %	14	50	0
Outokummun Energia Oy	Outokumpu	100 %	100 %	5 134	6 950	104
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	Outokumpu	100 %	100 %	1 072	17 154	188
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	Outokumpu	100 %	100 %	47	578	0
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	Outokumpu	6,90 %	72,10 %	489	10	0
			Yhteensä	10 980	33 849	454
<b>Kuntayhtymät</b>						
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali-palvelujen kuntayhtymä	Joensuu	4,9057 %	4,9057 %	1 524	6 307	170
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	4,8052 %	4,8052 %	106	16	9
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,8000 %	3,8000 %	2 774	682	132
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	0,9759 %	0,9759 %	19	7	0
			Yhteensä	4 423	7 012	311

## 2. Saamiset

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Kiinteistö Oy Outokummun vuokratilat		33 572,03		5 693,04
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		26,08		77,84
Outokummun Energia Oy		2 711,25		405,24
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		3 402,07		1 556,87
Outokummun Seurojentalo Oy		108,75		77,84
Myyntisaamiset yhteensä		39 820,18		7 810,83
Lainasaamiset				
Outokummun Energia Oy		147 086,70		
Outokummun Seurojentalo Oy		118 318,61		90 000,00
Lainasaamiset yhteensä		265 405,31		90 000,00
Muut saamiset				
Outokummun Energia Oy		192 109,42		188 973,74
Muut saamiset yhteensä		192 109,42		188 973,74
Muut siirtosaamiset				
Kiinteistö Oy Outokummun vuokratilat		74 786,85		
Yhteensä		572 121,76		286 784,57
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		18 444,60		24 514,99
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä		33,00		20,00
Itä-Suomen laboratorokesk.liikelaitos		55,60		9,00
Myyntisaamiset yhteensä	0,00	18 533,20		24 543,99
Muut saamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		4 080,00		8 100,00
Muut saamiset yhteensä		4 080,00		8 100,00
Yhteensä	0,00	22 613,20	0,00	32 643,99
Saamiset yhteensä	0,00	594 734,96	0,00	319 428,56

### 3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaiset siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	324 408,57	12 374,87		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	707,44	658,88		
Outokummun Seurojentalo Oy	553,73	3 193,74		
Muut tulojäämät	2 287 300,50	50 416,72	2 362 087,35	50 416,72
Muut siirtosaamiset valtiolta	193 827,44	79 658,46	193 827,44	79 658,46
KuEL varhe- ja eläkemenoperusteiset maskut	426,30	33 901,96	426,30	33 901,96
Elatustuen takaisinmaksusaatavia		9 472,00		9 472,00
Eu-tuet ja avustukset		736 678,82		736 678,82
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Outokummun Energia Oy				
ostolaskujen hyvityslaskuja	135 479,06	157 427,49		
liikaa maksettu ennakoveroa		31 201,19		
sähkölaskutuksen jaksotus	173,16			
Kaupungin osuus siirtosaamisista				
Itä-Suomen Päihdehuolto	612,14	110,94		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	31 065,15	52 281,83		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	91 293,13	103 003,81		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	67 420,74	75 753,92		
Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	2 807 597,62	1 329 907,14	2 556 341,09	910 127,96
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 133 267,36	1 346 134,63	2 556 341,09	910 127,96

### 4. Rahoitusarvopapereista tase-erittäin jälleenhankintojen ja aktivoitujen hankintamenojen erotus

#### Rahoitusarvopaperit

	2014	2013
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	59 424,50	54 722,61
Kirjanpitoarvo	45 527,29	45 527,29
Erotus	-13 897,21	-9 195,32
Evli Pankki Oyj		
Jälleenhankintahinta	717 600,73	
Kirjanpitoarvo	654 140,38	604 858,82
Erotus	-63 460,35	604 858,82

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

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

## 4.6. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 1. Oma pääoma

#### Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	<b>21 679 929,73</b>	21 679 929,73	<b>21 679 929,73</b>	21 679 929,73
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	<b>21 679 929,73</b>	21 679 929,73	<b>21 679 929,73</b>	21 679 929,73
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 31.12				
Arvonkorotusrahasto 1.1.	<b>844 526,08</b>	856 546,23		
Lisäykset				
Vähennykset	<b>-69 061,13</b>	-12 020,15		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	<b>775 464,95</b>	844 526,08	<b>0,00</b>	0,00
Muut omat rahastot				
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 1.1.	<b>578 410,28</b>	578 410,28	<b>578 410,28</b>	578 410,28
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 31.12.	<b>578 410,28</b>	578 410,28	<b>578 410,28</b>	578 410,28
Kehittämisrahasto 1.1.	<b>1 246 238,48</b>	1 146 602,21	<b>1 246 238,48</b>	1 146 602,21
Siirrot rahastoon	<b>49 281,56</b>	99 636,27	<b>49 281,56</b>	99 636,27
Siirrot rahastosta				
Kehittämisrahasto 31.12.	<b>1 295 520,04</b>	1 246 238,48	<b>1 295 520,04</b>	1 246 238,48
Muut omat rahastot 1.1.	<b>3 391 113,80</b>	3 364 763,20		
Siirrot rahastoon	<b>1 353,44</b>	38 778,16		
Siirrot rahastosta	<b>-2 775,38</b>	-31 541,81		
Eliminointien vähennys		19 114,25		
Muut omat rahastot 31.12.	<b>3 389 691,86</b>	3 391 113,80		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	<b>5 263 622,18</b>	5 215 762,56	<b>1 873 930,32</b>	1 824 648,76
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	<b>-11 200 414,30</b>	-8 496 369,45	<b>-4 671 928,44</b>	-2 307 006,14
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	<b>1 184 702,03</b>	-2 676 768,71	<b>659 931,81</b>	-2 364 922,30
Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut	<b>-82 565,40</b>		<b>0,00</b>	0,00
Konsernin tilinpäätöksiin tulleet muutokset	<b>-21 480,29</b>	-27 253,32		
Konsernin sisäisten katteiden muutos				
Kuntayhtymän omistus %muutos		-22,82		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	<b>-10 119 757,96</b>	-11 200 414,30	<b>-4 011 996,63</b>	-4 671 928,44
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	<b>3 069 487,79</b>	1 184 702,03	<b>2 362 033,61</b>	659 931,81
Oma pääoma yhteensä	<b>20 668 746,69</b>	17 724 506,10	<b>21 903 897,03</b>	19 492 581,86

## 2. Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2019 (1.1.2018) tai myöhemmin

	2014	2013
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	6 472 308,00	6 948 774,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	100 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 472 308,00	7 048 774,00

## 3. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut pakolliset varaukset				
Outokummun kaupunki	111 000,00	62 000,00	111 000,00	0,00
Kaatopaikan maisemointi	98 000,00	49 000,00	98 000,00	49 000,00
Kaatopaikan maisemoinnin purkaminen				
Kaatopaikan maisemoinnin lisäys	49 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Jälkihoitotoimenpiteiden maisemointi	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen Kuntayhtymän eläkevarauksesta	17680,14	9755,26		
potilasvakuutusvarauksesta	258031,09	234470,14		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	2424,53	2424,53		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	0	0		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	438 135,76	357 649,93	160 000,00	111 000,00

#### 4. Velkojen erittely

	2014		2013	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		318 510,62		222 109,72
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		11 629,20		1 909,06
Ostovelat yhteensä		330 139,82		224 018,78
Muut siirtovelat tytäryhteisöille				
Outokummun Energia Oy				27 307,71
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				18 600,27
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				14 414,77
Muut siirtovelat tytäryhteisöille yhteensä				60 322,75
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä		16 306,84		7 574,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				905 703,54
Ostovelat yhteensä		16 306,84		913 277,54
Siirtovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä		270,00		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä		10 730,65		
Siirtovelat yhteensä		11 000,65		
Vieras pääoma yhteensä		357 447,31		1 197 619,07

#### Luotollinen limiittitili

	2014	2013
<b>Luotollisen limiittitili</b>	<b>500 000,00</b>	500 000,00
Luotollisen limiittitilin määrä 31.12.	0,00	0,00

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

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

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut velat				
Liittymismaksut Outokummun Energia Oy	3 478 813,82	3 447 237,36		
Muut velat	553 251,68	660 650,08	274 537,26	243 919,87
Muut velat yhteensä	4 032 065,50	4 107 887,44	274 537,26	243 919,87

## 6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	<b>111 123,52</b>		<b>111 123,52</b>	
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	<b>922,89</b>	10 761,44		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	<b>158 168,06</b>	115 591,94		
Menojäämät				
<b>Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset</b>				
Outokummun kaupunki	<b>1 732 935,43</b>	1 356 902,21	<b>1 732 935,43</b>	1 356 902,21
Outokummun Energia Oy	<b>170 645,42</b>	155 052,53		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	<b>35 331,34</b>	35 753,97		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	<b>2 132,02</b>	28 430,77		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	<b>1 172 843,90</b>	1 183 794,65		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	<b>291 855,73</b>	280 499,62		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	<b>13 674,45</b>	14 869,50		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	<b>1 697,00</b>	1 766,29		
<b>Korkojaksotukset</b>				
Outokummun kaupunki	<b>49 433,50</b>	58 662,81	<b>49 433,50</b>	58 662,81
Outokummun Energia Oy	<b>1850,78</b>	2911,65		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	<b>30 375,81</b>	35 224,45		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	<b>31 754,64</b>	44 016,85		
Outokummun Seurojentalo Oy	<b>674,31</b>	815,13		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	<b>4 857,82</b>	5 230,40		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	<b>4,24</b>	7,26		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	<b>17 480,05</b>	12 866,80		
<b>Muut menojäämät</b>				
Outokummun kaupunki	<b>19 666,85</b>	145 808,79	<b>20 203,52</b>	145 808,79
Valtionosuusennakoiden palautus		109 189,11	<b>0,00</b>	109 189,11
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	<b>13 417,29</b>	45 534,51		
Outokummun Energia Oy	<b>255 824,40</b>	185 002,95		
Outokummun Seurojentalo Oy	<b>3 216,36</b>	4 145,96		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		8 298,94		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	<b>609,45</b>	12 343,36		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	<b>56 393,14</b>	54 125,27		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	<b>385529,3</b>	167080,34		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto		554,80		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	<b>17,93</b>	50,53		
Siirtovelat yhteensä	<b>4 562 435,63</b>	4 075 292,83	<b>1 913 695,97</b>	1 670 562,92

## 7. Elatustuen takautumissaatava

	2014	2013
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.	<b>0,00</b>	9 472,00





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

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Alkuperäinen pääoma			<b>21 218 002,96</b>	19 851 872,96
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			<b>12 368 191,95</b>	12 590 532,55
Outokummun Energia Oy				
Alkuperäinen pääoma			<b>6 095 503,41</b>	6 385 503,41
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			<b>3 266 700,00</b>	3 229 500,00
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Alkuperäinen pääoma			<b>14 499 197,37</b>	14 332 441,33
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			<b>7 458 217,58</b>	8 026 648,48
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Alkuperäinen pääoma			<b>568 249,65</b>	1 042 340,49
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			<b>537 073,86</b>	574 813,44
Pohjois-Karjalan sairaanhoito ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymän takaukset				
	776 282,13	802 460,16		

### 4. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Outokummun Energia Oy				
V. 2008 kaupankäyntivakuus on ollut Kaakon Energia Oy:llä ja Kaakon Voima Oy:llä				
V. 2009 kaupankäyntivakuus on ollut Kaakon Energia Oy:llä				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma				
<b>Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista</b>				
	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	<b>33 138 876,08</b>	31 997 378,08	<b>33 138 876,08</b>	31 997 378,08
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus stosta 31.12. takauskeskuksen raha	<b>22 911,28</b>	21 459,20	<b>22 911,28</b>	21 459,20

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

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Sopimuksiin sisätyvät lunastusveloitteet Piippo Oy, mahdollisesta lunastushinna alennuksesta aiheutuva Outokumun seudun teollisuuskylä Oy:n osakepääoman tarkistuksesta annettu sitoumus	75 685,00	75 685,00	75 685,00	75 685,00
Outokumun seudun teollisuuskylä Oy Kiinteistön rakentamistakaus				
Arvonlisäveron palautusvastuu Outokumun kaupunki				
2009 valmistuneet, vastuu 2018 saakka Keskusvaraston katon uusinta	17 913,34	17 913,34	17 913,34	17 913,34
2010 valmistuneet, vastuu 2019 saakka Kyykerin innovaatiokylätalo	17 954,01	17 954,01	17 954,01	17 954,01
Vanhainkodin ilmastointi	128 846,82	128 846,82	128 846,82	128 846,82
Kaivosmuseon kehittäminen peruskorjaus	59 902,50	59 902,50	59 902,50	59 902,50
Kaunisniemen kahvila	4 271,34	4 271,34	4 271,34	4 271,34
	<b>210 974,67</b>	<b>210 974,67</b>	<b>210 974,67</b>	<b>210 974,67</b>
2011 valmistuneet, vastuu 2020 saakka Pohjoisahon päiväkodin vesikaton kunnostus	36 128,78	36 128,78	36 128,78	36 128,78
Mustolan päiväkodin vesikaton kunnostus	10 930,55	10 930,55	10 930,55	10 930,55
Vanhainkodin peltikaton kunnostus	1 753,73	1 753,73	1 753,73	1 753,73
Kirjaston ilmastointi	6 314,03	6 314,03	6 314,03	6 314,03
Uimahallin lämmönvaihdin	14 193,24	14 193,24	14 193,24	14 193,24
Kaivosmuseon kehittämishanke pysyvä näyttely	27 670,26	27 670,26	27 670,26	27 670,26
	<b>96 990,59</b>	<b>96 990,59</b>	<b>96 990,59</b>	<b>96 990,59</b>
2012 valmistuneet, vastuu 2021 saakka Keskusvaraston katon uusinta	53 154,10	53 154,10	53 154,10	53 154,10
Vanhan kaivoksen alueen kehittäm., Vanha paja	142 998,06	142 998,06	142 998,06	142 998,06
	<b>196 152,16</b>	<b>196 152,16</b>	<b>196 152,16</b>	<b>196 152,16</b>
2013 valmistuneet, vastuu 2022 saakka Mustolan päiväkodin korjaukset	38 088,50	38 088,50	38 088,50	38 088,50
Kalattoman päiväkodin korjaukset	5 645,51	5 645,51	5 645,51	5 645,51
Vanhainkodin kulunvalvonta	37 733,69	37 733,69	37 733,69	37 733,69
Vanhainkodin keittiötilan korjaus	9 666,99	9 666,99	9 666,99	9 666,99
Keskustan Kummun koulun 1-4 lattiapint.korjaus	8 965,79	8 965,79	8 965,79	8 965,79
Urheilutalon keittiön peruskorjaus	2 400,05	2 400,05	2 400,05	2 400,05
Keskusvaraston ulko-ovet	3 609,68	3 609,68	3 609,68	3 609,68
	<b>106 110,21</b>	<b>106 110,21</b>	<b>106 110,21</b>	<b>106 110,21</b>
2014 valmistuneet, vastuu 2023 saakka Terveyskeskuksen kulunvalvonta	36 268,40		36 268,40	
Kaupungintalon talotekniikan korjaus	18 086,33		18 086,33	
Vanhainkodin korjaus	6 071,25		6 071,25	
Kirjasto, lämmönvaihdin IV-laitteet	6 289,92		6 289,92	
Vanhan kaivoksen alue, Aarrekaupunki	233 890,15		233 890,15	
Uusien tunneleiden ja lastenkaivoksen valaistus	14 494,62		14 494,62	
	<b>315 100,67</b>		<b>315 100,67</b>	
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	92 890,16	92 890,16		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	2 559,64	2 559,64		
Outokumun seudun teollisuuskylä Oy				
vuoden 2008 investoinnit	2 945,22	74 146,03		
vuoden 2009 investoinnit	79 071,19	98 838,99		
vuoden 2010 investoinnit	11 331,11	13 597,33		
vuoden 2011 investoinnit	4 059,11	4 735,51		
vuoden 2012 investoinnit	2 711,52	2 711,52		
vuoden 2013 investoinnit	0,00			
vuoden 2014 investoinnit	343 106,26			
Outokummun Seurojentalo Oy				
vuoden 2008 investoinnit	11 599,52	15 466,02		
vuoden 2009 investoinnit	155,85	194,81		
vuoden 2010 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2011 investoinnit	11 404,25	13 304,96		
vuoden 2012 investoinnit	2 362,91	2 700,47		
vuoden 2013 investoinnit	870,34	979,13		
vuoden 2014 investoinnit	862,79			
Pohjois-Karjalan Koulutus kuntayhtymä	192 888,00	192 888,00		
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	<b>209 342,00</b>	<b>1 753 381,17</b>	<b>1 868 569,94</b>	<b>1 238 368,60</b>

Kyykerin innovaatiokylätalo-hanke, investointi

Haettu avustus määrä v 2010	<b>52 024,32</b>	52 024,32
Haettu avustus määrä v 2011	<b>1 825,70</b>	1 825,70

Palautusvastuu kohteeseen haetusta avustuksesta, joka viisi vuotta viimeisen maksatuserän maksamisesta. Avustukset maksettu vuonna 2012 ja 2013.

Yhdyskuntajätteen, jonka lupa voimassa 2010 alkaen toistaiseksi, kaatopaikan maisemointi tulee maksamaan 198.000,00 €. Kaatopaikan maisemointi on arvioitu tehtäväksi vuonna 2015-2016.

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

Tästä ei ole tehty pakollista varausta vaan käytetään maisemointiin olemassa olevaan ympäristöhoidon kehittämisrahastoa.

Jyrin käsittelyasemalle on kaksi 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 kolme vuotta. Uudelle luvalla joudutaan myös antamaan vakuus.

Vanhan Kummun koulun jatkokäsittelystä ei ole tehty päätöstä.

Vuokrasopimus vastuut

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

Verson peruskorjauskustannukset 896.808 €. Jäljellä 31.12.2014 on 695.026,20 €.

Vastuu heinäkuu 2030 saakka.

Heikinhelmen rivitalon vuokrasopimus. Vuokrasopimus irtisanottavissa aikaisintaan 31.5.2014.

Johdannaisoppimukset

Outokummun Energia Oy

Koronvaihtosopimus

Yhtiön ottamaan 1 500 000,00 euron lainaan on tehty koronvaihtosopimus. Sopimus on voimassa 5.7.2017 asti. Koronvaihtosopimuksen käypä arvo on -29 444 euroa. Käypää arvoa ei ole kirjattu tilinpöytäkirjaan 31.12.2014. Suojattu summa on 412 500 euroa.

Sähköjohdannaiset

Yhtiön lukuun on Kaakon Energia Oy:n kautta tehty sähkön oston hinnanvarmistussopimuksia vuosille 2013-2020. Näiden sähköjohdannaisoppimusten yhteismäärä on 382 712 MWh.

Sopimusten käypää arvoa ei ole kirjattu tilinpöytäkirjaan 31.12.2014.

Omavelkaiset takauksen vastasitoumus

Yhtiö on antanut omavelkaisen takausitoumuksen Dandke 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 476 000,00 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 rahat ja pankkisaamiset ryhmään sisältyvät vuokravakuustilin saldo tilinpäätöshetkellä on 134 203,02 €.

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

12.2.2016	<b>2 800 000</b>	kaupungin osuus	<b>137 359,60</b>
23.11.2011	<b>2 400 000</b>	kaupungin osuus	<b>117 736,80</b>
28.2.2022	<b>2 625 000</b>	kaupungin osuus	<b>128 774,63</b>
25.9.2022	<b>2 400 000</b>	kaupungin osuus	<b>117 736,80</b>
29.6.2018	<b>4 187 756</b>	kaupungin osuus	<b>205 438,75</b>
22.3.2024	<b>10 000 000</b>	kaupungin osuus	<b>490 570,00</b>
27.9.2021	<b>23 000 000</b>	kaupungin osuus	<b>1 128 311,00</b>

Kuntayhtymän sähköenergiaa on suojattu sähköpörssi johdannaisilla kuluvalle ja tuleville vuosille.

Hintasuojaukset tehdään erikseen systeemi- ja aluehintatuotteille.

Kuntayhtymällä on sähkön oston suhteen systeemihintakiinnityksiä vuodelle 2015 100 % ja 2016 100 %, 2017 80% ja 2018 40%. Aluehintakiinnityksiä on 1/2015 47,4%, 2/2015 47,3% ja 3/2015 51,4%.

Muut vastuussitoumukset

Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky:n vammaispalvelulain mukaiset potilasvakuutuksen vastuut 91 967,80€.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Honkalampi-keskuksen asumisyksikön vuokrasopimus Kiinteistö Oy Tikkamäen Vuokratalojen kanssa. Vuokrasopimus allekirjoitettu 13.6.2014. Vuokra-aika 1.10.21014 - 30.9.2044.

Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut

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

## 4.8. HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 1. Henkilöstön lukumäärä

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Palkatun henkilöstön lukumäärä 31.12.		
Hallinto- ja lupapalvelut	78	75
Sote-palvelut	1	1
Sivistyspalvelut	178	180
Tekniset palvelut	64	57
<b>Yhteensä</b>	<b>321</b>	<b>313</b>

### 2. Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 319 911,48	13 023 941,68
Aktivoitu aineettomiin ja ainellisiin hyödykkeisiin	141 882,65	332 814,02

### 3. Tilintarkastajien palkkiot

	2014	2013
Tarkastusyhtiö		
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	16 844,00	11 640,00
Tilintarkastajan lausunnot	300,00	
Tarkastulautakunnan kokoukset	1 136,00	2 878,00
Muut palkkiot	480,00	
Yhteensä	18 760,00	14 518,00
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	1 309,80	
SOTERin yhteistoiminta-alueen tarkastamisesta		
Yhteensä	1 309,80	

## 4.9. VESILAITOKSEN LIKETOIMINNAN TULOSLASKELMA

	<u>01.01.-31.12.2014</u>		<u>01.01.-31.12.2013</u>	
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 327 704,70</b>		1 205 130,72	
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	-5,00		0,00	
Muut tuet ja avustukset	0,00		2 994,75	
<b>Materiaalit ja palvelut</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	<b>-206 559,23</b>		-203 148,67	
Palvelujen ostot	<b>-322 470,78</b>		<b>-258 069,20</b>	
-461 217,87	<b>-529 030,01</b>			
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	<b>-213 124,14</b>		-202 837,45	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	<b>-70 529,14</b>		-74 412,98	
Muut henkilösivukulut	<b>-15 207,36</b>		<b>-13 675,46</b>	
-290 925,89	<b>-298 860,64</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	<b>-205 027,89</b>		-202 309,98	
Arvonalentumiset	<b>0,00</b>		0,00	
-202 309,98	<b>-205 027,89</b>			
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-17 536,81</b>		<b>-17 208,30</b>	
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>277 244,35</b>		236 463,43	
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	<b>669,80</b>		616,52	
Muut rahoitustuotot	<b>0,00</b>		0,00	
Korkokulut	<b>0,00</b>		0,00	
Korvaus jäännöspääomasta	<b>-189 399,52</b>		-196 100,56	
Muut rahoituskulut	<b>0,00</b>		0,00	
-195 484,04	<b>-188 729,72</b>			
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>88 514,63</b>		40 979,39	
<b>Satunnaiset tuotot ja -kulut</b>				
Satunnaiset tuotot	<b>0,00</b>		0,00	
Satunnaiset kulut	<b>0,00</b>		0,00	
0,00	<b>0,00</b>		0,00	
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>88 514,63</b>		40 979,39	
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>88 514,63</b>		40 979,39	

#### 4.10. VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TASELASKELMA

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	3 121 637,15	3 115 679,28
Rakennukset	124 417,48	162 777,15	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	88 514,63	40 979,39
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 928 622,00	2 849 088,24		<b>3 210 151,78</b>	3 156 658,67
Koneet ja kalusto	0,00	590,40	<b>VIERASPÄÄOMA</b>		
Ennakko maks. ja keskener.	0,00	40 138,76	Pitkäaikainen		
	<b>3 053 039,48</b>	<b>3 052 594,55</b>	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
<b>Sijoitukset</b>			Lyhytaikainen		
Muut saamiset	111 121,28	109 021,28	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	<b>111 121,28</b>	<b>109 021,28</b>	Ostovelat	34 902,31	76 576,67
	<b>3 164 160,76</b>	<b>3 161 615,83</b>	Muut velat	296,64	114,10
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			Siirtovelat	64 688,47	63 178,42
Saamiset				<b>99 887,42</b>	<b>139 869,19</b>
Lyhytaikaiset saamiset			<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 310 039,20</b>	<b>3 296 527,86</b>
Myyntisaamiset	145 483,47	133 674,59			
Muut saamiset	0,00	0,00			
Siirtosaamiset	394,97	1 237,44			
	<b>145 878,44</b>	<b>134 912,03</b>			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 310 039,20</b>	<b>3 296 527,86</b>			



## 5. KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT

### 5.1. KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2014

PÄIVÄKIRJA  
PÄÄKIRJA  
TASEKIRJA  
TALOUSARVION TOTEUTTAMISVERTAILUT  
KÄYTTÖOMAISUUSLUETTELOT  
ARVOPAPERILUETTELOT  
LAINALUETTELOT  
KAUPUNGIN OMAT LAINAT

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

#### ATK-JÄRJESTELMÄ RAINDANCE

KIRJANPITO, OSTOESKONTRA, MYYNTIESKONTRA, KÄYTTÖOMAISUUS

Rondo sähköinen laskujen käsittely ja arkistointi.

LASKUTUSOHJELMAT  
- päivähoito Pro Consona  
- yleislaskutus ProEI  
- Primus-kouluhallinto  
- jätelaskutus ja vesilaskutus - Komartek

POPULUS palkka- ja henkilöstöhallinnon ohjelma

### 5.2. KÄYTETYT TAPAHTUMALAJIT JA TOSITTEET

MUISRS	RONDO-MUISTIO, SISÄISET	25001-25235
MUISRS2	RONDO-MUISTIO, SISÄISET	25236-25398
MUISRO	RONDO-MUISTIO, ULKOISET	15001-15092
MUISRO2	RONDO-MUISTIO, ULKOISET	15093-15116
SISRON	SISÄISET RONDOLASKUT	40001-40066
SISROP	SISÄISET RONDOLASKUT	40067-40127
MUISIS	EXCEL-MUISTIO, SISÄISET	20001-20070
MUISTP	TILINPÄÄTÖSTOSITTEET	00000-00000
MUIST1	CLASSIC-MUISTIOTOSITE	10001-10366
	KASSAPANKKI	51403-54047
KASSA2	KASSAPANKIN SIIRROT	112001-112276
KOMTOS/KOMMUI	KÄYTTÖOMAISUUS	34001-34089
IRTAIN	IRTAIMISTO	33001-33029
PALKAT	PALKKATOSITTEET	100001-100056
PANKKI	PANKKIEN TILIOITTEET	101001-101574
ALKUSA	ALKUSALDOT	1001-1003
OMAKSU	OSTOESKONTRA MAKSUT	8990001-8990266
OSTOT	OSTOLASKUT	8000001-8010326
BUD	TALOUSARVIO	2001-2003
BUDL	TALOUSARVIO MUUTOS	3001-3006
KLYHT	TYTÄRYHT./KUNTAYHT.	99920001-99920029
KLKIRJ	KONSERNIKIRJAUKSET	9993000-99930010
KLALKU	KONSERNIALKUSALDOT	99910001-99910009

YMRHYV	MR HYVITYSLASKU KUITTAUS	5310001-5310225
YMRMAN	MR MANUAALISUORITUS	5110001-5110481
YMRVII	MR VIITESUORITUKSET	5210001-5210595
YMRK	POISTETTAVAT SAATAVAT	5410001-5410388
	MR MYYNTILASKUT, SIIRROT	
YMR14	LL 14	14000001-14000265
YMR15	LL 15	00000000-00000000
YMR 16	LL 16	16000001-16000511
YMR 17	LL 17	17000001-17000137
YMR 18	LL 18	18000001-18000460
YMR 19	LL 19	19000001-19000556
YMR 20	LL 20	20000001-20000110
YMR 23	LL 23	23000001-23000281
YMR 26	LL 26	26000001-26000245
YMR 32	LL 32	32000001-32000075
YMR 33	LL 33	33000001-33000807
YMR 36	LL 36	36000001-36000432
YMR 44	LL 44	44000001-44005128
YMR 48	LL 48	48000001-48000087
YMR 54	LL 54	54000001-54001912
YMR 63	LL 63	63000001-63002202
YMR 98	LL 98	98000001-98000086

## 6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Tilinpäätös vuodelta 2014 hyväksytty kaupunginhallituksessa

Outokummussa 23. päivänä maaliskuuta 2015.

Pekka Hyvönen  
va. kaupunginjohtaja

Eija Pennanen  
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Marja-Liisa Alanen  
kaupunginhallituksen jäsen

Liisa Hiltunen  
kaupunginhallituksen jäsen

Pentti Jääskeläinen  
kaupunginhallituksen jäsen

Raimo Kinnunen  
kaupunginhallituksen jäsen

Petri Kokko  
kaupunginhallituksen jäsen

Niina Pekkanen  
kaupunginhallituksen jäsen

Veli-Matti Raninen  
kaupunginhallituksen jäsen

Marja-Liisa Väänänen  
kaupunginhallituksen jäsen

Tilintarkastusmerkintä:

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Outokummussa / 2015

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Paula Hellén-Toivanen  
tilintarkastaja, JHTT