



TILINPÄÄTÖS 2014

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS.....	5
1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	8
1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	9
1.3.1. Yleinen taloudellinen kehitys.....	9
1.3.2 Joensuun ja seutukunnan kehitys.....	10
1.4 KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS.....	11
1.4.1. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2014.....	11
1.4.2 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	13
1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ.....	14
1.6 YMPÄRISTÖTEKIJÄT.....	16
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	19
2.1 VALVONTAYMPÄRISTÖ.....	19
2.2 RISKIENHALLINTA.....	20
2.3 KONTROLLITOIMENPITEET JA LAINMUKAISUUS.....	21
2.4 HALLINTOKUNTIEN LAUSUMAT SISÄISESTÄ VALVONNASTA JA RISKIENHALLINNASTA.....	21
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	25
3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	25
3.2 TOIMINNAN RAHOITUS.....	27
3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	29
3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	31
4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	32
4.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTÄVISTÄ YHTEISÖISTÄ.....	32
4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS.....	32
4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT.....	34
4.4 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	34
4.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ VUONNA 2014.....	34
4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	37
4.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	37
4.5.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	38
4.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	39
5. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	40
5.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	40
5.2 TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	40
6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	43
6.1. STRATEGIAN JA PALVELUOHJELMIEN TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	43
6.2 PERUSKAUPUNGIN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	48
KAUPUNGINVALTUUSTO.....	48
TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	48
KAUPUNGINHALLITUS.....	49
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA.....	56
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN TILAAJAOSTO.....	60

TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA.....	61
VARHAISKASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA.....	62
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	69
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	75
LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA	80
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA	82
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	83
6.3 LIIKELAITOSTEN JA RAHASTOJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	86
6.4 KONSERNIN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	86
6.5 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN	94
6.5.1 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen	94
6.5.2 Investointien toteutuminen.....	96
6.5.3 Talousarvion rahoitusosan toteutuminen.....	106
6.5.4 Yhteenvedo määrärahoiden ja tuloarvioiden toteutumisesta	107
7. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	111
7.1 TULOSLASKELMA	111
7.2 RAHOITUSLASKELMA	112
7.3 TASE	113
7.4 KONSERNILASKELMAT	115
7.4.1 Konsernituloslaskelma.....	115
7.4.2 Konsernirahoituslaskelma.....	116
7.4.3 Konsernitase	117
8. KONSERNIN JA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	121
8.1 KUNNAN JA KONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	121
8.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	125
8.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	127
9. ERILLISTILINPÄÄTÖKSET.....	139
9.1 LIIKELAITOSTEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET.....	139
Joensuun Vesi –liikelaitos.....	142
Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitos	161
Joensuun Työterveysliikelaitos.....	187
9.2 RAHASTOJEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET.....	203
Rahastojen tulos- ja rahoituslaskelmaosan toteutuminen	205
Tulevaisuusrahasto	206
Elinkeinorahasto	210
9.3 TASEYKSIKÖIDEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET	215
JOENSUU-KONTIOLAHTI SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN YHTEISTOIMINTA-ALUEEN TASEYKSIKKÖ.....	217
JOENSUUN TILAKESKUS TASEYKSIKKÖ	224
10. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	237
11. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA.....	238

1. Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kertaluontoiset erät ja sitoutuminen talousarvioon siivittivät kaupungin talouden ylijäämäiseksi

Heikko talouskehitys on jatkunut jo useiden vuosien ajan, eikä odotetusta talouskäänteestä ole vielä merkkejä. Haasteellinen talouskehitys on hidastanut kuntien verotulojen kasvua sekä lisännyt kuntien menopaineita samanaikaisesti kun menoja ovat kasvattaneet kuntien tehtävien jatkuva lisääminen, väestön ikärakenteen muutos sekä korkea työttömyys. Kuntien talustilannetta vaikeuttavat myös merkittävät valtionosuusleikkaukset; vuosina 2012-2015 kuntien peruspalvelujen sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta on vähennetty yli 1,5 miljardilla eurolla. Vaimeasta talouskehityksestä huolimatta kuntien vuoden 2014 tilikauden tulos oli 1,86 miljardia ylijäämäinen, kun ylijäämä edellisvuonna oli 0,44 miljardia euroa. Kunnallisten liikelaitosten yhtiöittäminen paransi vuoden 2014 tulosta jopa 1,4 miljardia euroa ja ilman yhtiöittämiä tulos oli käytännössä vuoden 2013 tasolla. Kuntien velkaantuminen jatkui heikon tulorahoituksen ja korkean investointitason seurauksena.

Koko kuntasektorin tavoin myös Joensuun kaupungin vuoden 2014 tilinpäätös oli ylijäämäinen. Vuoden 2014 tilikauden ylijäämäksi muodostui 7,2 milj. euroa, kun muutettu talousarvio oli 0,6 milj. euroa alijäämäinen. Taloustilanne koheni paitsi talousarvioon myös edellisvuoteen nähden selvästi, vuoden 2014 tulos oli 2,6 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2014 tulosta paransivat erityisesti erät kertaluontoiset erät, kuten tonttien ennakoitua suuremmat myyntivoitot, rahastojen omaisuudenhoitajan vaihdon yhteydessä kirjautuneet voitot sekä Hätäkeskuksen tilojen vuokrasopimuksen päättämisestä saatu kertakorvaus. Lisäksi vuodelle 2014 toteutettu kunnallisveroprosentin korotus näkyi kaupungin verotulokertymässä. Hyvää tulosta tuki myös kaupungin eri toimialojen ja liikelaitosten sitoutuminen talousarvioihinsa ja toiminnan jatkuvaan kehittämiseen.

Peruskaupungin talous toteutui kokonaisuutena selvästi talousarviota paremmin. Peruskaupungin tilikauden tulos oli 2,2 milj. euroa ylijäämäinen ja alijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen oli 0,5 milj. euroa. Tilikauden tulos oli lähes 9 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempi. Peruskaupungin käyttötalous toteutui 3,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempana. Hyvä talouskehitys koski kaikkia toimialoja: kaikki toimialat toteutuivat talousarvion mukaisina tai hieman sitä paremmin. Verotulot kasvoivat kokonaisuutena 6,9 %. Kun kunnallisveroprosentin muutos huomioidaan, kasvu oli 1,8 %. Valtionosuuksien kasvu oli 1,1 %. Liikelaitokset saavuttivat niille asetetut tavoitteet; liikelaitosten ylijäämä oli tilinpäätössiirtojen jälkeen 3,1 milj. euroa. Rahastojen ylijäämä oli 4,6 milj. euroa. Vaikka sitoutuminen talousarvioon oli hyvää, ulkoisen tuloksen toimintakate kasvoi 3,6 %. Kasvu oli kolminkertainen koko maahan nähden ja huomattavasti vuotta 2013 korkeampi. Vuosikateprosentti oli 136 %.

Vuoden 2014 tulos toteuttaa strategiassa asetettuja keskeisiä taloustavoitteita. Strategian mukaisesti tilikauden tulos on positiivinen. Strategiassa asetettu lainakantatavoite (40 % verotulojen ja valtionosuuksien summasta) toteutui vielä vuoden 2014 aikana, mutta korkean investointitason ja heikon tulorahoituksen johdosta strategian mukainen velkakatto ylittyy vuoden 2015 aikana. Vuonna 2014 lainakannaksi muodostui 2002 euroa/asukas, kun edellisvuonna luku oli 1756 euroa/asukas.

Toimintaympäristön kehitys jatkui edelleen pääosin myönteisenä haasteellisesta taloudellisesta ympäristöstä huolimatta. Väestömäärä jatkoi kasvuaan. Väestömäärä oli vuoden lopussa 75 088, noin 600 henkilöä edellistä vuodenvaihdetta korkeampi. Rakentaminen jatkui vilkkaana ja asuntoja valmistui ennätystahtiin. Tontit kävivät myös edelleen hyvin kaupaksi ja

tonttien myyntivoittoa kertyi 5,9 milj. euroa. Työmarkkinoiden tilanne sen sijaan säilyi haasteellisena. Keskimääräinen työttömyysaste nousi 16,2 %:iin, kun se edellisvuonna oli 15,9 %. Teollisuustyöpaikkojen määrä kuitenkin nousi edellisvuoteen nähden 42 työpaikalla hitaasta talouskasvusta huolimatta.

Kaupungin henkilöstömäärä oli 31.12.2014 työllistetyt mukaan lukien 6172. Muutos edellisvuoteen nähden oli 532. Henkilötyövuosia kertyi 4446, kun edellisvuonna henkilötyövuosien määrä oli 4179. Sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueen laajentumisen johdosta luvut eivät kuitenkaan ole vertailukelpoisia. Sairauslomien määrä nousi hieman koko kaupungin tasolla ollen 15,4 päivää henkilötyövuotta kohden, 0,7 päivää enemmän kuin vuonna 2013.

Vuotta 2014 sävytti erityisesti sosiaali- ja terveystalouden rakenneuudistusta koskeva valmistelu niin valtakunnallisella kuin maakunnallisellakin tasolla. Maakunnallinen Siun sote – hanke tähtää kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden sekä erikoissairaanhoidon ja kehitysvammahuollon palveluiden yhdistämiseen yhdeksi tuotantokokonaisuudeksi valtakunnallisen sote-ratkaisun lopputuloksesta riippumatta. Kevään aikana viimeisteltiin myös kaupungin päästrategian mukaiset, elämäntapaan perustuvat palveluohjelmat, joiden tavoitteena on kehittää kaupungin palveluita entistä asiakaslähtöisempään suuntaan. Palvelurakenteen muutoksia arvioitiin kaupungin rakennemuutosohjelman valmistelun yhteydessä. Tilaaja – tuottaja –toimintatavan mukaisten yhteistyömenettelyjen hiomista jatkettiin. Kuntarakennetta koskeva keskustelu vaimeni sote-rakennetta koskevan keskustelun myötä, mutta yhteistoiminnan laajentuminen jatkui, kun Outokummun kaupunki liittyi Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan väliseen sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueeseen vuoden 2014 alusta lukien.

Uskoa tulevaan luo myös laaja-alainen kaupungin ja kaupunkiseudun kehittäminen. Kaupunkiseudun kilpailukykyyn vahvistamista on jatkettu valtion kanssa solmitun Joensuun seudun kasvusopimuksen puitteissa toteutetuilla toimenpiteillä. Kasvusopimukseen keskeisesti liittyvän ja Joensuun vetovastuulla olevan Innovatiiviset kaupungit – INKA –ohjelman biotalouden innovaatiokeskittymän kehittäminen käynnistyi. Joensuun ydinkeskustan kaupunkikuvan kehittämistä vahvistaa symmetriselle kaupungille hyväksytty kehitysvisio. Vuoden 2014 aikana ydinkaupungin kaupunkirakenteen muutos jatkui kahden uuden sillan – Ylisoutajansillan sekä Sirkkalan sillan – valmistumisen myötä. Keskeisistä investointihankkeista vuoden 2014 aikana eteni erityisesti Uimaharjun koulun peruskorjaus- ja uudisrakennus sekä Papinkatu 3:n muutos ja laajennus lukiokäyttöön, Niinivaaran päiväkodin uudisrakennus ja Siilaisen peruskorjaus- ja laajennushanke. Lähivuosin merkittävistä talonrakennushankkeista hyväksyttiin Nepenmäen ja Karhunmäen koulujen uudisrakennusten hankesuunnitelmat ja kustannusarviot.

Kaupungin talous on ollut ylijäämäinen vuosina 2013-2014. Lähtökohdat tuleville vuosille ovat kohtuulliset, mutta talouden haasteet jatkuvat hitaan talouskasvun, heikon verotulokehityksen, valtionosuusleikkausten ja kasvavien palvelutarpeiden myötä. Julkisen taloudellinen haasteellinen tilanne on näkynyt kuntien veloitteiden lisääntymisenä. Kaupungin kannalta erityisesti työmarkkinatuen kuntien rahoitusosuuden ja toiminnallisen vastuun kasvattaminen on vaikeuttanut talouden tasapainon saavuttamista ja aiheuttaa merkittävän epävarmuuskijän vuoden 2015 talousarvion toteuttamisen näkökulmasta. Uudet toimitilat mahdollistavat käyttäjille aiempaa tarkoituksenmukaisemmat ja paremmat tilat, mutta ovat johtaneet kaupungin palvelutuotannon kustannusten kasvun nopeutumiseen sekä poistotason nousuun. Vuoden 2015 talousarvio onkin 1,9 milj. euroa alijäämäinen. Samanaikaisesti investointitaso on edelleen korkea, mistä johtuen kaupungin velkaantuminen jatkuu.

Sosiaali- ja terveyslakiuudistuksen kaaduttua perustuslaillisiin ongelmiin vuoden 2015 aikana valmistellaan edelleen valtakunnallista sosiaali- ja terveystalouden rakennemuutosta. Maakunnallisella tasolla sosiaali- ja terveystalouden muutoksen valmistelu jatkuu valtakunnallisesta ratkaisusta riippumatta. Kevään aikana tarkastellaan myös kaupungin päästrategiaa ja asetetaan tavoitteet vuosille 2015-2016 sekä arvioidaan kaupungin organisaation muutostarpeita. Muutosten valmistelu konkretisoituu, kun sosiaali- ja terveystalouden järjestämistä koskevat maakunnalliset ratkaisut on tehty.

Kaupungin luottamushenkilöt, viranhaltijat ja työntekijät ovat suoriutuneet erittäin hyvin vuoden 2014 tehtävistä ja tavoitteista. Lausun heille parhaat kiitokset hyvästä ja tuloksellisesta työstä Joensuun ja koko kaupunkiseudun puolesta.

Joensuussa 4.3.2015
Kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Joensuun kaupunginvaltuuston jäsenmäärä valtuustokaudella 2013-2016 oli 59 ja kaupunginhallituksen 11. Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen poliittiset voimasuhteet vuoden 2014 lopussa olivat:

	Valtuusto	Hallitus
SDP	16	3
KESK	14	2
KOK	10	2
PS	8	1
VIHR	6	1
VAS	4	1
KD	1	1

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat olivat vuonna 2013:

Puheenjohtaja	Merja Mäkisalo-Ropponen (SDP)
1. varapuheenjohtaja	Arto Pippuri (KOK)
2. varapuheenjohtaja	Juha Mustonen (KESK)

Kaupunginhallituksen puheenjohtajat olivat vuonna 2013:

Puheenjohtaja	Markku Kauppinen (KESK)
1. varapuheenjohtaja	Pentti Keskiälo (SDP)
2. varapuheenjohtaja	Jussi Wihonen (KOK)

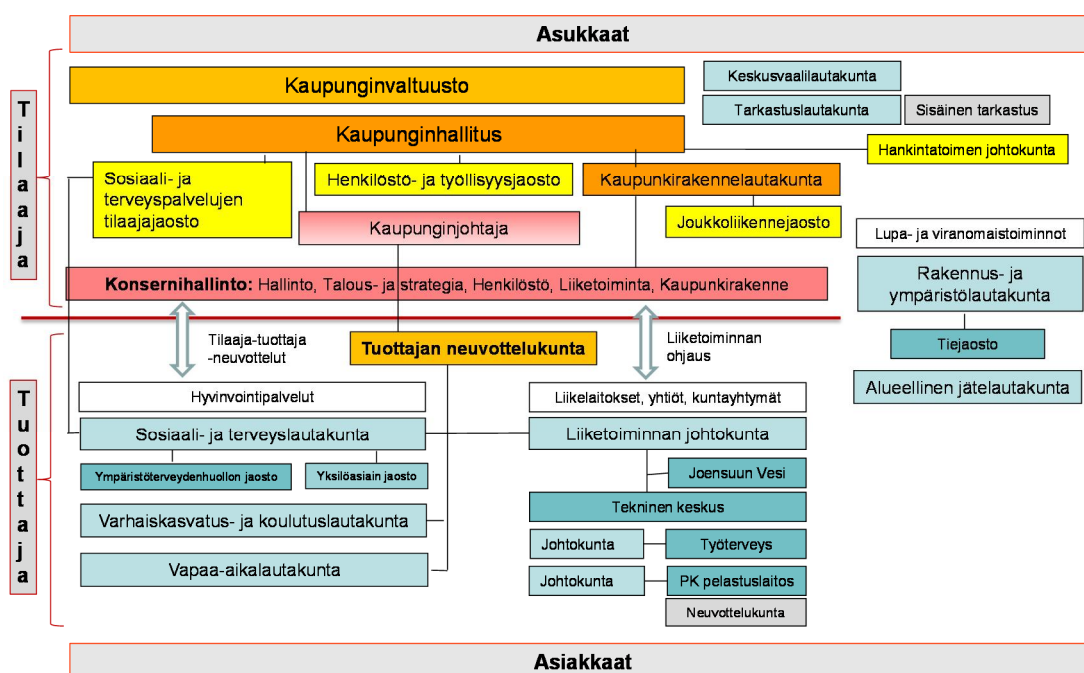
Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja.

Joensuun kaupungin hallinnon järjestäminen ja toiminnan sekä talouden ohjaaminen on perustunut vuoden 2013 alusta lukien sovellettuun tilaaja-tuottaja -malliin. Tilaaja-tuottaja -toimintatapa on ohjausjärjestelmä, jossa vuosittaisessa talousarvioon sisältyvässä tilauksessa määritellään järjestettävien palvelujen laatu, määrä ja hinta. Talousarvion hyväksyy kaupunginvaltuusto. Tuottajan vastuulla on talousarvion ja tilauksen mukaisten palvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti.

Kaupungin organisaatiossa tilaajan toimielimiä ovat kaupunginvaltuusto ja kaupunginhallitus jaostoineen, kaupunkirakennelautakunta ja joukkoliikennejaosto sekä keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta ja hankintatoimen johtokunta. Tuotantolautakuntia ja johtokuntia ovat puolestaan tuottajan neuvottelukunta, sosiaali- ja terveyslautakunta ja sen jaostot, vapaa-aikalautakunta, varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta, liiketoimintajohtokunta sekä Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitoksen johtokunta sekä Joensuun Työterveys -liikelaitoksen johtokunta. Lisäksi kaupunkiorganisaatioon kuuluu lupa- ja viranomaistoimintoja (rakennus- ja ympäristölautakunta ja tiejaosto sekä alueellinen jätelautakunta).

Organisaatio säilyi vuoden 2014 aikana pääosin ennallaan. Sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta-alue laajentui vuoden 2014 alusta lukien, kun Outokummun kaupunki liittyi yhteistoiminta-alueeseen. Lisäksi Joensuun Tilakeskus on toiminut 1.1.2014 alkaen taseyksikkönä (aiemmin liikelaitos).

Joensuun kaupungin organisaatio vuonna 2014:



Tilivelvolliset viranhaltijat on esitelty toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen yhteydessä toimielimittäin sekä tulosalueittain.

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1. Yleinen taloudellinen kehitys

Geopoliittiset mm. Venäjällä ja Lähi-idässä jännitteet ovat varjostaneet maailmantalouden elpymistä. Kansainvälisen talouden kehittyminen on viime aikoina ollut kaksijakoista. Yhdysvalloissa ja Iso-Britanniassa kasvunäkymät ovat hyvät, mutta samanaikaisesti euroalueen tilanne jatkuu vaisuna. Venäjän epävakaa tilanteen, ruplan ulkoisen arvon alenemisen ja energian hinnan laskun johdosta maan talouden ennustetaan supistuvan edelleen. Talouden kehitykseen liittyy edelleen merkittävää epävarmuutta.

Suomen talouden tilanne on jatkunut vaikeana. Bruttokansantuotteen heikko kehitys jatkui vuonna 2014 BKT:n laskiessa 0,1 %. Vuonna 2015 BKT:n on arvioitu yltävän 0,9 %:n kasvuun. Yksityisen kulutuksen näkymät ovat kuitenkin edelleen vaisut työllisyystilanteen ja koko kansantalouden heikentymisen myötä. Yksityinen kulutus ei kasvanut vuonna 2014 ja vuoden 2015 kasvuksi on arvioitu 0,3 % kotitalouksien reaalityöiden heikon kehityksen johdosta. Vientin kasvu jää maailmakaupan kasvua heikommaksi ja tuonnin kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän vaimeus. Yksityisten investointien määrä laski vuoden 2014 aikana, mutta investointien on arvioitu virkoavan lähinnä kone- ja laiteinvestointien ja t&k -investointien vetämänä. Inflaatio hidastuu edelleen, vuoden 2014 noin 1,1 %:sta vuoden 2015 0,9 %:iin.

Työmarkkinoiden tilanne on heikentynyt edelleen ja työttömyyden rakenne on muuttunut aiempaa vaikeammaksi. Vuoden 2014 keskimääräinen työttömyysaste nousi Tilastokeskuksen mukaan 8,7 %:iin, kun se vuonna 2013 oli 8,2 %. Työllisyysaste on viime vuosina supistunut;

vuonna 2014 työllisyysasteen arvioidaan laskevan 68,3 %:iin, kun se vuonna 2013 oli 68,5 %. Vuonna 2015 työttömyysasteen arvioidaan nousevan 8,8 %:iin. Pitkäaikaistyöttömien osuus on nousussa ja siten rakenteellinen työttömyys edelleen kasvaa. Taloudellisen aktiviteetin viiriämisestä huolimatta työvoiman kysynnän ja tarjonnan välillä ilmenevät yhteensopivuusongelmat ylläpitävät jatkossakin pitkäaikaistyöttömyyttä.

Julkinen talous säilyy alijäämäisenä jo kuudetta vuotta peräkkäin, vaikka sopeutustoimet ovat osaltaan estäneet alijäämän syventymistä. Valtio ja kunnat ovat selvästi alijäämäisiä, työeläkesektori ylijäämäinen ja muut sosiaaliturvarahastot suunnilleen tasapainossa. Julkisyhteisöjen rahoitusasemaa kuormittaa heikon taloustilanteen lisäksi väestön ikääntymisestä aiheutuva, erityisesti kuntatalouteen kohdistuva menojen kasvu. Talouskasvu jatkuu vaimeana, mutta sopeutustoimien ja talouden hienouden elpymisen ansiosta alijäämä pienenee vuonna 2015. Alijäämä on kuitenkin edelleen tuntuva ja julkisyhteisöjen velka on ylittämässä 60 %:n rajan.

Kuntatalouden tilanne on edelleen kireä. Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2014 yhteenlaskettu tulos säilyi ennakkotietojen mukaan lähes edellisvuoden tasolla, kun kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisen kertaluontoisten tuottojen vaikutus huomioidaan. Kuntien ja kuntayhtymien tulos nousi 1,86 miljardiin euroon, mutta liikelaitosten yhtiöittämisen osuus tästä oli arviolta 1,4 miljardia euroa. Heikon talouskehityksen johdosta verotulojen kehitys jäi vaiheeksi, mutta maltillisen palkkaratkaisun, kuntien toimintojen tehostamisen ja ammattikorkeakoulujen yhtiöittämisen seurauksena kuntien toimintamenojen kasvu jäi alle puolen prosentin. Valtionosuusleikkausten ja heikon verotulokehityksen johdosta kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, minkä johdosta kuntien velkaantuminen jatkui. Keskimääräinen lainamäärä oli 2 733 euroa/asukas.

1.3.2 Joensuun ja seutukunnan kehitys

Joensuun seutukuntaan kuului vuoden 2014 alussa seitsemän kuntaa: Joensuun ja Outokummun kaupungit sekä Kontiolahden, Liperin, Polvijärven, Ilomantsin ja Juuan kunnat.

Joensuun kaupunki on väestömäärältään mitattuna maan 12. suurin kaupunki. Kaupungin asukasluku oli vuoden lopussa 75 088. Väestömäärän kehitys jatkui vuoden 2014 aikana myönteisenä. Vuodenvaihteen virallista asukaslukua ei vielä ole julkaistu, mutta vuoden 2014 väestömäärä on noin 600 edellistä vuodenvaihdetta korkeampi. Positiivista väestökehitystä selittää erityisesti muuttovoitto: muuttovoittoa kertyi ennakkotietojen mukaan siirtolaisuus mukaan lukien 558. Syntyneitä oli 761 ja kuolleiden määrä oli 729. Joensuun hyvän väestökehityksen siivittämänä koko seutukunnan väestökehitys jatkui myönteisenä. Vuoden 2014 lopussa seutukunnan väestömäärä oli 124 542, runsaat 500 henkilöä edellisvuotta korkeampi. Seutukunnan kasvu keskittyi entistä voimakkaammin Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan alueille. Muissa kunnissa väestömäärä väheni vuoden 2014 aikana.

Pohjois-Karjalan aluetalouden tilanne on säilynyt koko maan tilanteeseen nähden suhteellisen hyvänä. Maakunnan kaikkien toimialojen yhteenlaskettu liikevaihto kasvoi koko maata nopeammin vuoden 2014 alkupuolella. Kasvua kertyi myös Joensuun seudulla, jossa liikevaihto kasvoi 1,7 %. Erityisesti teollisuuden viennin kehitys oli alkuvuodesta myönteistä. Liikevaihdollisesti merkittävin kasvu kohdistui muovituotteiden valmistukseen, mutta kasvu oli myönteinen useilla muillakin aloilla. Venäjän talouskriisi, ruplan arvon heikentyminen ja ostovoiman hiipuminen näkyvät kuitenkin myös Joensuun seudulla erityisesti matkailun ja kaupan liikevaihdon kehityksessä. Vuoden 2015 suurtaapahtumien odotetaan kuitenkin vaikuttavan positiivisesti näidenkin alojen kehitykseen.

Tilastojen viiveen johdosta liikevaihdon ja työpaikkamäärän kehitys loppuvuoden osalta ei ole vielä tiedossa, mutta talouden haasteellinen tilanne näkynee edelleen yritystoiminnan luvuissa. Tämä näkyy myös teollisuustyöpaikkojen ennakkotiedoissa: työpaikkoja oli Joensuun seudulla vuoden 2014 lopussa 8 581, 130 vähemmän kuin edellisvuonna. Joensuun teollisuustyöpaikkojen määrä oli 5 070. Työpaikkamäärä kasvoi Joensuussa ja Polvijärvellä, muiden kuntien osalta työpaikkamäärä vähieni. Toimialoista työpaikkoja ovat lisänneet elintarvikkeiden sekä kumi- ja muovituotteiden valmistus, väheneminen on kohdistunut erityisesti kaivostoimintaan ja louhintaan, metallituotteiden valmistukseen ja muiden ei-metallisten mineraalituotteiden valmistukseen.

Työllisyystilanne heikkeni edelleen vuoden 2014 aikana sekä Joensuussa että koko seutukunnassa. Työttömyysaste oli Joensuussa kesäkuuta lukuun ottamatta koko vuoden 2014 samalla tai korkeammalla tasolla kuin edellisvuonna. Joensuussa vuoden 2014 keskimääräinen työttömyysaste oli 16,2 %, kun se vuotta aiemmin oli 15,9 %. Joulukuussa 2013 työttömiä työnhakijoita oli 6 257 ja työttömyysaste oli 17,9 %, kun vastaavat luvut edellisenä vuonna olivat 5 917 ja 17,1 %. Seutukunnan keskimääräinen työttömyysaste nousi 15,2 %:iin edellisvuoden 15,0 %:sta. Joulukuun lopussa seutukunnassa työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 9 609, kun edellisvuonna määrä oli 9 137. Joensuun ja koko seutukunnan työttömyysasteet ovat edelleen korkealla tasolla koko maan lukuihin nähden: koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli työ- ja elinkeinoministeriön tilastojen mukaan 12,4 %.

1.4 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

1.4.1. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2014

Toiminta

Kaupungin hallinnon järjestäminen on perustunut vuoden 2013 alusta lukien tilaaja-tuottaja – toimintatavan mukaiseen ohjausjärjestelmään. Kaupungin organisaatioon ei vuoden 2014 alusta lukien tullut merkittäviä muutoksia. Joensuun Tilakeskus –liikelaitos muuttui vuoden 2014 alusta lukien taseyksiköksi. Lisäksi sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alue laajeni kattamaan Outokummun kaupungin.

Kaupungin päästrategian mukaiset, elämänkaareen perustuvat toimeenpano-ohjelmat käsiteltiin maaliskuussa. Toimeenpano-ohjelmat – lasten ja nuorten, työikäisten ja ikäihmisten palveluohjelmat – toteuttavat kaupungin päästrategiaa. Muista ohjelmista vuoden aikana käsiteltiin kaupungin ilmasto-ohjelma sekä kaupungin kotouttamisohjelma. Ilmasto-ohjelman päätavoite on, että kaupunki on hiilineutraali vuoteen 2015 mennessä. Kaupunginvaltuusto käsittelee vuoden aikana myös lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman ja ikääntyvien hyvinvointisuunnitelman.

Kaupungin taloustilanne oli keskeisesti esillä vuoden 2014 aikana. Kaupunginvaltuusto käsittelee talousarviota koskevia muutoksia maalis- ja syyskuun kokouksien yhteydessä. Toukokuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2013 tilinpäätöksen ja keskusteli kesäkuussa vuoden 2015 talousnäkymistä. Vuoden 2015 veroprosentit hyväksyttiin lokakuussa. Talousarvion vuodelle 2015 ja vuosia 2015-2017 koskevan taloussuunnitelman kaupunginvaltuusto hyväksyi marraskuun toisessa kokouksessa. Osavuosikatsauksia käsiteltiin tammi-, huhti-, syys- ja lokakuussa. Kaupunginvaltuusto myönsi vuoden aikana omavelkaiset takaukset tytäryhtiöidensä Joensuun Tiedepuisto Oy:n, Joensuun Kodit Oy:n ja Uimaharjun Haka Oy:n lainojen vakuuksiksi.

Kaupunginvaltuusto linjasi helmikuussa toimitilahankkeiden toteuttamista vuosille 2015-2018. Periaateratkaisussa otettiin kantaa päiväkotij- ja kouluhankkeiden hankintatapaan. Lähivuosien merkittävistä talonrakennushankkeista vuoden 2014 aikana käsiteltiin Nepenmäen koulun uudisrakennuksen hankesuunnitelma ja kustannusarvio sekä Karhunmäen koulun uudisrakennuksen hankesuunnitelma ja kustannusarvio. Siilaisen terveysaseman peruskorjauksen ja laajennuksen aikataulumuutosta käsiteltiin toukokuussa ja kohteen hankesuunnitelman ja kustannusarvion muutosta joulukuussa.

Myös maankäyttöä koskevat asiat olivat keskeisesti esillä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi syyskuussa maankäytön toteuttamisohjelman sekä ydinkeskustan symmetrisen kaupungin kehitysvision. Samassa kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi myös liksenvaara-Ketunpesien ja Papinkankaan osayleiskaavan. Lisäksi kaupunginvaltuusto käsitteli vuoden aikana useita asemakaavan muutoksia. Vuoden aikana hyväksyttiin asemakaavamutokset mm. Raatekankaan, Käpykankaan, Rantakylän ostoskeskuksen ja eteläisen rantapuiston alueille. Ranta-asemakaava hyväksyttiin Rauanjärvelle ja sen ympäristön pienille vesistöille. Lisäksi kaupunginvaltuusto käsitteli kaavoituskatsauksen sekä hyväksyi kiinteistötoimitusmaksutaksan joulukuussa.

Helmikuussa hyväksyttiin kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Elokuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi seutuhallinnon uuden toimintamallin. Sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen toimintaa arvioitiin elokuussa. Yhteistoiminta-aluetta koskevan sopimuksen muutos käsiteltiin syyskuussa.

Talous

Kaupunginvaltuuston marraskuussa 2013 hyväksymä talousarvio oli peruskaupungin osalta 6,2 milj. euroa alijäämäinen. Liikelaitokset ja rahastot huomioiden talous oli tasapainossa. Talousarvioon maalisi- ja syyskuussa tehtyjen muutosten jälkeen peruskaupungin talousarvio oli 6,8 milj. euroa alijäämäinen. Liikelaitokset ja rahastot huomioiden alijäämä oli 0,6 milj. euroa.

Vuoden 2014 tilikauden tulos muodostui erityisesti eräiden kertaluontoisen erien johdosta talousarviossa arvioitua paremmaksi. Tilikauden tulos muodostui liikelaitokset ja rahastot huomioiden 10,7 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden ylijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen oli 7,2 milj. euroa. Edellisenä vuonna vastaavat luvut olisivat 3,4 milj. euroa ja 2,6 milj. euroa ylijäämäisiä. Vuoden 2014 tulosta paransi kertaluontoisista eristä talousarviossa arvioitua suurempina toteutuneet tonttien myyntivoitot, rahastojen omaisuudenhoitajan vaihdon yhteydessä kirjautuneet voitot sekä Hätäkeskuksen tilojen vuokrasopimuksen päättämisestä saatu korvaus.

Peruskaupungin tilikauden tulos oli 2,2 milj. euroa ylijäämäinen ja alijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen 0,5 milj. euroa. Tilikauden tulos oli lähes 9 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempi. Peruskaupungin käyttötalous toteutui 3,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempana. Hyvä talouskehitys koski kaikkia toimialoja: kaikki toimialat toteutuivat talousarvion mukaisina tai hieman sitä paremmin. Merkittävimmin talousarvion alitti kaupunginhallituksen toimialue, jossa ennakoitua korkeammat myyntivoitot paransivat toteutumaa. Tulosaluetasolla kaupunginvaltuuston sitovuustaso ylittyi viiden tulosalueen osalta (työllistäminen, sosiaali- ja terveystoimen maksuosuus, koulutuspalvelut, konservatorio ja vapaa-aikalautakunnan hallintopalvelut). Käyttötalouden toimintakate kasvoi 3,5 %, kun Joensuun Tilakeskuksen muutos liikelaitoksesta taseyksiköksi huomioidaan. Ulkoisen tuloksen toimintakate kasvoi 3,6 %. Edellisvuonna kasvu oli 1,1 %, kun ammattikorkeakoulun yhtiöittämisen vaikutus huomioidaan.

Verotuloja kertyi kokonaisuutena 254,7 milj. euroa, kun talousarviossa verotulojen määräksi arvioitiin 251,2 milj. euroa. Verotulojen toteutumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 101,4 % ja verotulojen kasvu 6,9 %. Kun kunnallisveroprosentin muutos huomioidaan, kas-

vu oli 1,8 %. Kunnallisveroja kertyi lähes 2,6 milj. euroa ja yhteisöveroja 1,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Kiinteistöverokertymä jäi vajaat 0,3 milj. euroa talousarviossa arvioidusta. Kunnallisverokertymän ylittymistä talousarvioon nähden selittää erityisesti loppuvuodesta tehdyt kunnallisveron jako-osuuksia koskevat muutokset. Yhteisöveron osalta loppuvuoden kehitys oli koko maan tasolla ennakoitua parempi.

Valtionosuuksia kertyi vajaat 125,2 milj. euroa, kun talousarviossa valtionosuuksien määräksi oli arvioitu 125,1 milj. euroa. Toteutumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 100,2 %. Toteutuma oli hieman arvioitua suurempi loppuvuodesta valtionosuuksiin tehtyjen oikaisujen johdosta (toteutuneet suoritemäärät, kunnan rahoitusosuus).

Peruskaupungin satunnaisiin tuottoihin kirjattiin Hätäkeskuksen tilojen vuokrasopimuksen päättämisestä saatu korvaus, 1,9 milj. euroa.

Liikelaitokset saavuttivat kaupunginvaltuuston niille asettamat tavoitteet. Liikelaitosten yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 3,3 milj. euroa ylijäämäinen, kun talousarvion mukainen tavoite oli 2,35 milj. euroa. Liikelaitosten ylijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen oli 3,1 milj. euroa. Rahastojen tulos oli lähes 5,2 milj. euroa ylijäämäinen ja rahastosiirtojen jälkeen 4,6 milj. euroa ylijäämäinen. Rahastojen tuottotavoitteeksi asetettiin talousarviossa 5,3 %. Elinkeinorahaston tuotto oli 2,8 % ja tulevaisuusrahaston tuotto 7,4 %, rahastosiirto huomioiden 8,4 %. Jos omaisuudenhoitajan vaihtamisesta kertynyttä myyntivoittoa ei huomioida, tuotto prosentti jää 1,6 %:iin.

Vuosikateprosentiksi muodostui 136 %, kun se edellisvuonna oli 115 %.

Lainamäärä kasvoi edelleen vuoden 2014 aikana korkean investointitason seurauksena. Asukasta kohden lainaa oli 2002 euroa, kun edellisvuonna luku oli 1 756 euroa/asukas. Myös kuntien yhteenlaskettu lainakanta kasvoi edelleen, joten kaupungin asukaskohtainen lainamäärä on edelleen koko maan keskimääräistä lainamäärää (2 733 euroa/asukas) pienempi.

1.4.2 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin vuoden 2014 tulos muodostui ennakoitua paremmaksi. Hyvän tulos aiheutui merkittävältä osin kertaluontoisista tekijöistä, hallintokuntien sitoutumisesta talousarvioihinsa ja ennakoitua paremmasta verotulokehityksestä. Hyvästä tuloksesta huolimatta toimintakateen kasvu oli nopeaa, kolminkertainen koko maan kehitykseen nähden. Lisäksi kaupungin korkean investointitason johdosta lainamäärä kasvoi voimakkaasti ja kasvuvauhti oli kaksinkertainen koko maan tasoon nähden.

Kaupungin talouden haasteet jatkuvat. Vuoden 2015 talousarvio on 1,9 milj. euroa alijäämäinen. Hitaan talouskasvun myötä verotulojen kasvu on hidasta. Valtionosuusleikkausten seurauksena kaupungin valtionosuuksien kasvu on myös hidasta, vaikka kaupunki hyötyi valtionosuusuudistuksesta merkittävästi. Julkisen talouden haasteellinen tilanne näkyy kuntien velvoitteiden lisääntymisenä. Erityisesti työmarkkinatuen kuntien rahoitusosuuden ja toiminnallisen vastuun kasvattaminen on vaikeuttanut talouden tasapainon saavuttamista. Uusien toimitilojen myötä käyttötalouden menot erityisesti koulu- ja päivähoitopalveluissa kasvavat palvelujen kysynnän kasvua enemmän. Poistotaso on noussut merkittävästi korkean yhdyskuntatekniikan sekä talonrakennuksen ja uusien kalusteinvestointien myötä. Lainakanta nousee edelleen korkean investointitason seurauksena.

Vuoden 2015 talousarvion toteutumisen riskit kohdistuvat käyttötaloudessa erityisesti työllistämisen sekä erikoissairaanhoidon menokehitykseen. Lisäksi hitaan talouskasvun johdosta

verotulokertymän toteutumiseen liittyy merkittäviä riskejä. Hallintokuntien sitoutuminen hyväksytyihin talousarvioihin on merkittävässä asemassa. Rakenteellisten muutosten ja toimintaprosessien jatkuva kehittäminen ovat avainasemassa. Jos käyttötalouden menojen hallinnassa onnistutaan, talous voidaan kääntää taloussuunnitelman mukaisesti ylijäämäisesti. Lainakanta nousee jo päätettyjen investointien seurauksena, mutta toimitilainvestointien osalta määrää tulisi laskea 3-5 vuoden tähtäyksellä.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden rakennemuutoksen valmistelu aiheuttaa toiminnan puolella epävarmuutta tulevasta. Maakunnallisella tasolla sosiaali- ja terveyspalveluiden muutoksen valmistelu jatkuu valtakunnallisesta ratkaisusta riippumatta. Kevään aikana tarkastellaan myös kaupungin päästrategiaa ja asetetaan tavoitteet vuosille 2015-2016 sekä arvioidaan kaupungin organisaation muutostarpeita. Muutosten valmistelu konkretisoituu, kun sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämistä koskevat ratkaisut on tehty.

Haasteellinen taloustilanne heijastuu edelleen suoraan myös työllisyyden kehitykseen. Työttömyysasteen heikentyminen jatkui vuoden 2014 aikana ja riski työllisyystilanteen heikkeneemisestä edelleen on korkea. Kaupungin väestökehitys jatkunee edelleen myönteisenä; syntyvyys on ollut viime vuosien aikana lievässä kasvussa ja muuttoliike on ollut kaupungin väestökehityksen kannalta myönteistä.

1.5 Kaupungin henkilöstö

Joensuun kaupungilla laaditaan vuosittain henkilöstöraportti, joka sisältää henkilöstömme tilasta, toiminnasta, tuloksista sekä kustannuksista kertovia tunnuslukuja. Osana raporttia seuraamme myös, kuinka olemme toteuttaneet henkilöstöohjelmassamme määritetyt tavoitteita. Kirjaamme raporttiin lisäksi uusia toimintatapoja, joilla haluamme parantaa työskentelyämme.

Palkkasumma ilman sivukuluja oli vuonna 2014 165,9 Me. Vastaava summa vuonna 2013 oli 154,5 Me.

Henkilöstömäärä vuoden 2014 lopussa oli 6 172, vuoden 2013 vastaava luku oli 5 640, eli lisäystä vuodessa 532 henkilöä. Luvut sisältävät vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön ja työllistetyt sekä pelastuslaitoksen sopimuspalomiehet ts. ovat vakinaisia, mutta osa-aikaisia, heitä yhteensä v. 2014 531 /v. 2013 513.

Henkilöstömäärän jakautuminen

Organisaatio	Vakinaiset		Määräaikaiset*		Yhteensä		HTV		HTV muutos
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2013-2014
Konsernihallinto	188	190	44	17	232	207	198	197	1
Varahenkilöstö	95	89	17	17	112	106	76	81	-5
Varhaiskasvatus	628	614	147	138	775	752	660	645	15
Koulutus	717	721	353	354	1070	1075	742	740	2
Sosiaali- ja terveys	1594	1350	554	369	2148	1719	1744	1488	256
Hallinto	30	35	15	10	45	45	36	38	-2
Sosiaalipalvelut	280	247	92	66	372	313	300	260	40
Terveyspalvelut	413	356	84	67	497	423	423	361	62
Hoito- ja hoivapalvelut	829	670	352	221	1181	891	943	788	155
Ympäristöterveys	42	42	11	5	53	47	42	41	1
Vapaa-aika	221	228	73	49	294	277	240	238	2
Tekninen keskus	409	422	78	46	487	468	426	444	-18
Joensuun Vesi	48	48	4	2	52	50	50	49	1
Joensuun Työterveys	40	36	10	10	50	46	38	36	2
P-K pelastuslaitos	781	744	40	54	821	798	272	261	11
Yhteensä	4721	4442	1320	1056	6041	5498	4446	4179	267

* määräaikaisten lukuun eivät tässä sisälly työllistetyt

Huomioitavaa vuodelta 2014:

Konsernihallinto: lukuun sisältyy kaupunkirakenteen, alueellisen jätelautakunnan ja rakennus- ja ympäristölautakunnan henkilöstö eli osa entistä teknistä virastoa.

Varhaiskasvatus: uuden päiväkodin avautuminen ja lisäryhmien perustaminen

Sote: luvuissa on mukana Kontiolahdelta ja Outokummusta siirtynyt henkilöstö, Outokummun sote –henkilöstö siirtyi meille vuoden 2014 alussa.

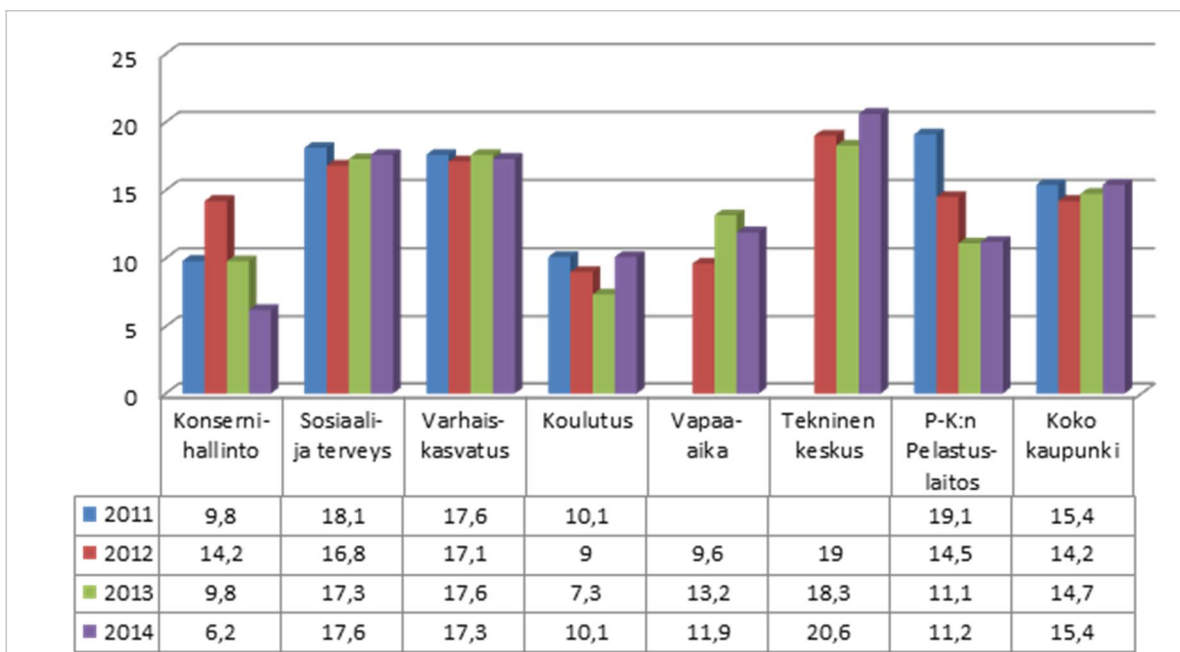
Vapaa-aika: teknisestä keskuksessa siirtyi keskusta-alueiden ulkoliikuntapaikkojen hoitajat vapaa-aikakeskukseen

Tekninen keskus: vähennys perustuu osin henkilöstön sisäiseen siirtoon, osin eläkepoistuman hyödyntämiseen

Pelastuslaitos: ensihoitotoiminta siirtyi pelastuslaitokselle muutamassa kunnassa, pelastuslaitoksen vakinaisista 531 on sopimuspalomiehiä (v. 2013 511).

Sairauspoissaolot nousivat Joensuun kaupungilla v. 2014. Yhtä tehtyä henkilötyövuotta kohden vuonna 2014 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 15,4 pv/henkilö. Vuonna 2013 vastaava luku oli 14,7 pv/henkilö. Edellisvuoteen verrattuna sairauspoissaolot nousivat 0,7 päivää/työntekijä.

Koko henkilöstön sairauspoissaolopäivät tehtyä henkilötyövuotta kohden



On syytä huomioida, että 40,5 prosentilla henkilöstöstä ei ollut sairauspoissaoloja lainkaan vuonna 2014. Vaikka sairauspoissaolot nousivat koko kaupunkia tarkasteltaessa, on erityisen ilahduttavaa, että sairauspoissaolot laskivat vapaa-aikakeskuksessa ja konsernihallinnossa sekä varhaiskasvatuksessa. Sen sijaan sairauspoissaolot lisääntyivät sosiaali- ja terveystoimessa, teknisessä keskuksessa ja varhaiskasvatuksessa.

1.6 Ympäristötekijät

Ympäristötilinpäätökseen on koottu ne tulot ja menot, jotka ovat vuonna 2014 kohdistuneet toimenpiteisiin, joiden ensisijainen kohde on ollut ympäristönsuojelu. Ympäristötilinpäätös on koottu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta 3.2.2009 noudattaen. Kirjanpitolautakunta suosittelee, että tilinpäätösaineistossa esitettäisiin kirjanpitovelvollisen toiminnan ympäristönäkökohtiin liittyvät asiat laaja-alaisesti. Lautakunta suosittelee myös ympäristöasioita koskevien tunnuslukujen, kuten energian kulutuksen, materiaalien kulutuksen, veden kulutuksen, päästöjen ilmaan ja vesistöihin, jätemäärien ja ympäristömenojen esittämistä.

Tässä ympäristötilinpäätöksessä esitetään vuoden 2014 osalta vain sellaiset taloudelliset tunnusluvut, jotka ovat saatavissa kaupunkirakenneyksikön ja lupa- ja viranomaistoimintojen osalta ilman erillistä laskentaa. Ympäristötilinpäätöksessä on esitetty myös muutamassa kohdassa sellaiset kulut ja tuotot, jotka liittyvät ympäristönsuojeluun, mutta joita ei ole maksettu kaupunkirakenneyksikön tai ympäristönsuojeluyksikön talousarviosta. Tämä on mainittu kussakin kohdassa erikseen.

Kaikki henkilöstökustannukset ja yleisen ympäristöhallinnon tuotot sisältyvät kohtaan 9 Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet.

Tämä ympäristötilinpäätös koskee esisijaisesti Joensuun kaupunkirakenneyksikön ja lupa- ja viranomaistoimintojen toimintaa. Kaupungin liikelaitokset raportoivat itse oman toimintansa. Joensuun Vesi -liikelaitos vesihuollon ja jätevesien käsittelyn osalta, Pohjois-Karjalan pelastuslaitos öljyvahinkojen torjuntaan liittyvien kulujen osalta sekä Puhas Oy yhdyskuntajätehuollon osalta.

Puutteellisen toimintaohjeen takia vuonna 2014 ei vieläkään ympäristötilinpäätöstä saatu laajennettua kattamaan kaikkia niitä ympäristönsuojeluun liittyviä toimenpiteistä, jotka edellä mainitun kirjanpitolautakunnan yleisohjeen mukaan siihen kuuluisivat.

Kaikki luvut tässä ympäristötilinpäätöksessä on esitetty arvonlisäverottomina eivätkä ne sisällä poistoja.

Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu

Kulut

Joensuun kaupungin ympäristönsuojeluyksikkö on seurannut kaupunki-ilman laatua vuodesta 2003 lähtien. Ilmanlaatua seurataan mittaamalla typen oksidien ja hengitettävien hiukkasten pitoisuuksia. Mittausasema sijaitsee osoitteessa Koskikatu 1. Vuoden 2010 joulukuussa aloitettiin pienihiukkasten mittaus siirrettävällä mittausasemalla, joka vuonna 2012 siirrettiin Muuntamontie 5 piha-alueelle.

Ilmanlaadun seurannan kustannukset olivat 1 890 euroa. Mittauslaitteiden huollon ja ylläpidon kustannukset olivat 2 363 euroa. Lisäksi hankittiin ilmanlaadun mittauksen laatujärjestelmä, jonka kustannukset olivat 2 000 euroa.

Laskeumaa tarkkaillaan Salpakadun varikon näytteenottopisteessä. Laskeumatarkkailun kustannukset olivat 1 587 euroa. Kustannukset eivät sisällä henkilötyön kustannuksia.

Joensuun kaupungin tekninen keskus huolehti keväällä hiekoitushiekkojen poistosta Pielisjoen länsipuolella. Destia Oy:n kokonaishintaiset alueurakat käsittävät kaupungin muuta alueet. Tehokas hiekoitushiekan poisto vähentää pölyhaittoja ja parantaa ilmanlaatua keväisin. Hiekoitushiekan poistamisen kustannukset olivat Teknisen keskuksen osalta 228 951 euroa. Kesäaikaisen pölyämisen estämiseen hiekkapintaisilla alueilla käytetään pölyn sidontaan suolaa. Pölynsidonnan kustannukset Teknisen keskuksen alueella olivat 9 442 euroa. Alueurakoiden osalta tietoja ei ole saatavissa.

Vesien suojelu ja jätevesien käsittely

Kulut

Joensuun kaupungin ympäristönsuojeluyksikkö ylläpitää Enon Hepolammessa olevaa ilmastuslaitteistoa. Ilmastuksen kustannukset muodostuvat sähköstä ja huoltokustannuksista. Käyttökulut olivat 2 745 euroa.

Ympäristönsuojeluyksikkö toteutti yhdessä kaupunkirakenneyksikön ja Joensuun Vesiliikelaitoksen kanssa hulevesitutkimuksen. Tutkimuksen kustannukset olivat 6 952 euroa.

Jätehuolto

Tuotot

Jätehuollon osalta ei ollut tuloja koska Joensuu ei kerännyt jätemaksun perusmaksun kuntaosuutta.

Kulut

Jätehuoltoon liittyviä viranomaistoiminnan henkilöstökuluja ei seurata erikseen. Jätehuoltoon liittyviä kuluja muodostuu vuosittain myös puistojen hoitoon sekä metsäyksikköön. Kulut muodostuvat ympäristöön jätettyjen jätteiden poistosta. Vuonna 2014 ne olivat 360 euroa. Kaikki nämä kulut kirjautuvat ao. yksiköiden toimintakuluihin eivätkä kaikki ole eroteltavissa.

Kaupunkirakenneyksikkö seuraa vanhojen käytöstä poistettujen kaatopaikkojen vaikutuksia pinta- ja pohjavesiin. Nämä ovat Enon Paukkajan kaatopaikka, Pyhäselän Hammaslahden kaatopaikka, Kiihtelysvaaran kaatopaikka, Koveron kaatopaikka, Tuupovaaran kaatopaikka, Ukkolan kaatopaikka ja Öllölän kaatopaikka. Seurantojen kustannukset olivat 2 540 euroa.

Maaperän ja pohjaveden suojelu

Kulut

Sepänkatu 38:ssa rakennuksen purkutyön yhteydessä löytyi öljysäiliö, joka oli vuotanut maaperään. Kaupunkirakenneyksikön tonttipalvelut maksoi pilaantuneen maaperän tutkimus- ja puhdistuskustannukset, jotka olivat yhteensä 19 285 euroa.

Enossa Rahkeen vanhan saha-alueen varikkotontilla selvitettiin maaperän pilaantuneisuutta tontin myyntiä varten. Kaupunkirakenneyksikön tonttipalvelut maksoi tutkimukset, joiden kustannukset olivat 3790 euroa. Tarvetta puhdistamiseen ei ollut.

Kaupunkirakenneyksikön tonttipalvelut maksoi Penttilänrannan teollisuuskaatopaikan jälkitarkkailun, jonka kustannukset vuonna 2014 olivat 3 669 euroa.

Koulukatu 34 kohdalla katualueella havaittiin kaukolämpöyömaan kaivun yhteydessä lievästi öljyhiilivedyillä pilaantunutta maata. Pilaantuneisuuden tutkimuskustannukset olivat 855 euroa. Tarvetta puhdistamiseen ei ollut.

Länsikadulla sijainneen Naskalin päiväkodin purkutöiden yhteydessä havaittiin maanalaisen öljysäiliön poiston yhteydessä lievää öljyn hajua maaperässä. Pilaantuneisuuden tutkimuskustannukset olivat 184 euroa. Tarvetta puhdistamiseen ei ollut.

Melun ja tärinän torjunta

Tuotot

Tuloja ei ollut.

Kulut

Kaupunkirakenneyksikö teetti meluselvityksiä kaavoitukseen liittyen. Kustannukset olivat 2 625 euroa. Ympäristömelua on mitattu virkatyönä. Melumittauslaitteiston ylläpito- ja asiantuntijapalveluidenkustannukset olivat 3 160 euroa.

Biologisen monimuotoisuuden ja maiseman suojelu

Kulut

Yhdyskuntasuunnittelu teetti kaavoitukseen liittyen luonto- ja maisemaselvityksiä liittyen kaavoihin. Kustannukset olivat 10 500 euroa.

Ympäristönsuojeluyksikkö toteutti yöperhosseurantaa ja teetti luontoselvityksiä, joiden kustannukset olivat 477 euroa.

Kaupunkirakenneyksikkö kunnosti luonnonsuojelu- ja virkistysalueiden rakenteita. Kustannukset olivat 2 483 euroa. Lisäksi ympäristönsuojeluyksikkö osallistui hankkeisiin 1428 euroa.

Joensuun kaupunki teki kolmen alueen osalta hakemuksen METSO ohjelmaan. METSO on metsien monimuotoisuutta turvaava toimintaohjelma. Alueet ovat Pärnävaara 4,2 ha, Elovaa-
ra 73 ha ja Hiidenvaara 9,27 ha. Suojeluhakemukset ovat edelleen käsiteltävinä.

Säteilyltä suojaaminen

Tällaisia toimenpiteitä ei ole ollut

Tutkimus ja kehitys

Tuotot

Tuottoja ei ollut.

Kulut

Joensuun kaupungin ilmasto-ohjelman valmistelun kustannukset olivat 4 822 euroa, joka sisältää kuntakohtaisen kasvihuonekaasujen seurantajärjestelmän CO2 raportin kustannukset.

Joensuun kaupungin alueella olevien vesistöjen seurannan kustannukset olivat 5 359 euroa. Asiantuntijapalveluiden kustannukset olivat 500 euroa.

Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet

Tuotot

Ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaiset valvonnan ja lupamaksujen tulot olivat 70 625 euroa.

Kulut

Ympäristönsuojelun lakisäateisten ja muiden ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävien kustannukset olivat henkilöstökuluineen 229 580 euroa.

Ympäristönsuojeluviranomaisena toimivan rakennus- ja ympäristölautakunnan kulut olivat 31 390 euroa.

Ympäristötilinpäätöksen yhteenveto vuodelta 2014

Taulukon luvut koostuvat tekstissä olevista tuloista ja menoista eli ne sisältävät sekä ympäristönsuojeluviranomaisen että muiden toimijoiden tulot ja menot.

YMPÄRISTÖTILINPÄÄTÖKSEN YHTEENVETO 2014		
	Tuotot euroa	Kulut euroa
1. Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu	0	246 233
2. Vesien suojelu ja jätevesien käsittely	0	9 697
3. Jätehuolto	0	2 900
4. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	27 783
5. Melun ja värinän torjunta	0	5 785
6. Biologisen monimuotoisuuden ja maiseman suojelu	0	14 888
7. Säteilystä suojaaminen	0	0
8. Tutkimus ja kehitys	0	10 681
9. Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	70 625	260 970
Yhteensä	70 625	578 937

2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja erikseen konsernivalvonta sekä siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungissa järjestetty. Selonteon laatimisevelvollisuus perustuu kuntalakiin ja Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Yleisohjetta on noudatettu ensimmäisen kerran laadittaessa kunnan tilinpäätös tilikaudelta 2008.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö valmisteli selonteon sisäisen valvonnan järjestämisestä sisäisen tarkastuksen toimikunnan käsiteltäväksi ja edelleen kaupungin tilinpäätöksen toimintakertomuksessa kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi.

2.1 Valvontaympäristö

Kunnan johtamisjärjestelmän normi on kuntalaki sekä sen perusteella hyväksytty hallintosääntö. Kuntalain 17 §:n mukaan kunnan toimielimiä ovat valtuuston lisäksi kunnanhallitus, lautakunnat ja johtokunnat, niiden jaostot sekä toimikunnat. Lautakunnista pakollisia ovat kuntalain mukainen tarkastuslautakunta ja vaalilain edellyttämät lautakunnat.

Joensuun kaupungin hallinnon järjestämisessä on noudatettu vuoden 2013 alusta lukien hallintosäännön määräyksiä. Kaupungin taloudenhoidosta sekä hallinnon ja talouden tarkastuksesta määrätään erillisissä johtosäännöissä. Toimintaa ohjaavat lisäksi eri toimialojen erityislainsäädännöt.

Kunnan toimielin vastaa johtamastaan toiminnasta ja sille asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta. Hyvän hallintotavan mukaan toimielimet kokoontuvat säännöllisesti, käsittelevät niille määrätyt asiat, tekevät päätökset ja järjestävät seurannan päätösten toimeenpanolle.

Johtavan viranhaltijan on järjestettävä vastuullaan oleva toiminta tehokkaasti ja tuloksellisesti sekä varmistettava, että toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan. Esimiehillä ja päätöksentekijöillä on oltava ajantasainen tieto toiminnasta ja sen tuloksista. Ajantasaisen seurannan ja raportoinnin varmistaminen on käytännössä kunkin yksikön esimiehen vastuulla.

Henkilöstön riittävydestä, osaamisesta ja ammattitaidosta huolehtii kaupunginhallituksen henkilöstö- ja työllisyysjaosto ja henkilöstöyksikkö yhdessä toimialojen kanssa. Em. lisäksi toimialat huolehtivat omalta osaltaan lakisääteisten täydennyskoulutusvelvoitteiden täyttymisestä ja henkilöstön ammattitaidon kannalta tarpeellisiin koulutuksiin osallistumisesta.

Kaupunginhallituksen tehtävänä on hallintosäännön mukaan huolehtia sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kaupunginjohtajan tehtävä on hallintosäännön mukaan vastata sisäisestä valvonnasta. Tuottajaorganisaation lauta- ja johtokuntien yleisenä tehtävä on toimialallaan vastata hallintosäännön mukaan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Sisäinen tarkastus on osa johdon ohjaus- ja valvontajärjestelmää.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö toimii kaupunginhallituksen/kaupunginjohtajan alaisuudessa. Yksikkö avustaa kaupungin johtoa sen valvontavelvollisuuden toteuttamisessa arvioimalla mm. sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta sekä johtamis- ja hallintoprosesseja. Tarkastustyö on kohdistunut erilaisiin toimintaketjuihin (mm. hankinnat, kirjanpito, talous, toimintavaltuudet, irtaimistokirjanpito, riskienhallinnan arviointi jne.), erillistarkastuksiin ja tilinpäätöksen tarkastukseen. Havaitut puutteet on käyty tarkastuskohteiden kanssa läpi yksityiskohtaisesti korjaavien toimenpiteiden aloittamiseksi.

Sisäisen tarkastuksen yksikön tarkastukset on tehty sisäisen tarkastuksen toimikunnan hyväksymän suunnitelman mukaisesti ja suunnitelmat on laadittu siten, että keskeiset toiminnot yhdessä tilintarkastajien kanssa tulevat tarkastetuksi valtuustokauden aikana siten, ettei olennaista päällekkäisyyttä tarkastuksissa synny.

Sisäisen tarkastuksen toimikunta kokoontui tilikauden 2014 aikana 3 kertaa. Toimikunnan jäseninä ovat neljä kaupunginhallituksen nimeämää jäsentä sekä tarkastuslautakunnan edustus. Sisäisen tarkastuksen toimikunnan toimialaan kuuluu tehtävät, jotka hallintosäännön 9 §:n 1. mom. 15 kohdassa on kaupunginhallituksen tehtäväksi määritelty. Lisäksi vuonna 2014 sisäisen tarkastuksen yksikkö avusti tarkastuslautakuntaa järjestäen mm. vuosittaisen koulutustilaisuuden Pohjois-Karjalan kuntien ja kuntayhtymien tarkastuslautakunnille, järjestäen 14 tarkastuslautakunnan ja osittain 8 sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen tarkastamisen toimikunnan kokoukset, toimien kaikkien em. toimielinten sihteerinä.

2.2 Riskienhallinta

Joensuun kaupunki on tehnyt riskienhallintasuunnitelman yhteistyössä vakuutusyhtiön ja eri hallintokuntien edustajien kesken, jossa on kartoitettu mm. vahinko-, finanssi-, strategiset- ja operatiiviset riskit. Osa riskeistä on vakuutettu. Kaupungilla on myös Joensuun kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet –asiakirja sekä Sisäisen valvonnan toimintaohje. Muun muassa edellä mainitut asiakirjat ohjaavat riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa.

Henkilöstöyksikössä on käytössä riskienhallintaohjelmisto, jonka avulla työpaikkojen riskikartoitukset on laajasti kartoitettu. Käytännössä kunkin yksikön johto vastaa siitä, että riskienhallinta on jär-

jestetty tarkoituksenmukaisella tavalla yksikön toiminta huomioiden. Asianmukainen riskienhallinta edellyttää riskien tunnistamista, niiden arviointia, riskeihin vastaamista ja riskien sekä riskienhallinnan toimivuuden seuranta.

2.3 Kontrollitoimenpiteet ja lainmukaisuus

Kaupunginhallituksen hyväksymässä vuoden 2014 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määrätty, että hallintokuntien (=keskukset, neuvottelukunta, liikelaitokset, tilaajan yksiköt, lupa- ja viranomaisyksiköt) on raportoitava tilausten ja talouden toteutumisesta sekä tulosennusteesta kuukausittain talous- ja strategiayksikön antamien tarkempien ohjeiden mukaisesti. Ensimmäinen raportti laaditaan helmikuun lopun tilanteesta. Raportit tulee käsitellä lautakunnassa, kaupunginhallituksessa ja sosiaali- ja terveystalouden tilaajajaostossa.

Osavuosisikatsauksessa tulee raportoida tilausten ja talouden toteutumisen ja tulosennusteen lisäksi myös palveluohjelmien kärkihankkeiden tavoitteiden toteutuminen ko. hallintokunnan osalta. Kärkihankkeiden toteutuminen tulee käsitellä myös tuottajan neuvottelukunnassa. Katsauksessa käsitellään myös väestömäärän, työllisyyden ja henkilöstömäärän kehitystä sekä rakentamista. Tilaajan ja tuottajan välisissä neuvotteluissa käydään läpi mm. taloustilanne ja tilauksen toteutuminen, tulosennuste ja sen perusteet.

Hankintojen kilpailuttamista säätelee hankintalaki ja hankinnoissa on aina noudatettava Joensuun kaupungin hankintaohjeita. Kaupunginhallituksen hyväksymien täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti mikäli on tarpeen päättää muiden kuin hallintosäännössä mainittujen viranhaltijoiden hankintavaltuuksista, tulee kunkin toimielimen tehdä tästä erillinen päätös.

Kaupunginvaltuusto on talousarviossa antanut erilaisia toimivaltuuksia toimielimille mm. omaisuuden ostamiseen, myymiseen ja vaihtamiseen.

Esimiehet valvovat alaistensa toimivaltuuksien noudattamista. Otto-oikeuden piirissä olevat yksihenkilöisten viranomaisten päätökset menevät tiedoksi ao. lauta-/johtokuntiin mahdollista otto-oikeuden käyttämistä varten. Samoin lauta-/johtokuntien päätöspöytäkirjat menevät tiedoksi mahdollista otto-oikeuden käyttämistä varten kaupunginhallitukselle. Päätöksien toimeenpano ja tiedotus hoidetaan lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

2.4 Hallintokuntien lausumat sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Selonteko perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen lausuma-alueisiin, joihin seuraavat hallintokunnat ovat ottaneet kantaa: hallintoyksikkö, henkilöstöyksikkö, talous- ja strategiayksikkö, kaupunkirakenneyksikkö, Joensuun Tilakeskus, sosiaali- ja terveyskeskus, tekninen keskus, varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus, vapaa-aikakeskus, rakennus- ja ympäristökeskus, Joensuun alueellinen jätelautakunta.

Joensuun Vesi, Pohjois-Karjalan pelastuslaitos ja Joensuun Työterveys liikelaitosten selonteot sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on esitetty erikseen tässä tilinpäätösasiakirjassa.

Hallintokuntien antamat selonteot ovat kokonaisuudessa käsitelty omissa toimielimissä.

Tässä selonteossa on esiin nostettu vain joitakin merkittäviksi katsottuja tapauksia.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Lakisääteisten tehtävien laiminlyöntejä tai muutoin lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista on seurannut merkittävä korvaus, kanne tms. vaatimus tai oikeusseuraamus, ei ole tullut hallintokuntien lausumista tietoon muuta merkittävää kuin alla esitetty asia.

Kaupunkirakenneyksikkö on tuonut esille, että vahingonkorvausvaatimuksia on kirjattu useita liittyen katujen ja kevyenliikenteenväylien hoitoon ja kunnossapitoon. Korvausvaatimukset ovat liittyneet pääasiassa kaatumis- ja liukastumistapauksiin sekä ajoneuvojen vaurioitumisiin. Kaupunkirakennelautakunta on hyväksynyt 'Katujen talvihoidon laatuvaatimukset', jotka sisältyvät myös tehtyihin tilauksiin ja urakkasopimukseen. Joissakin tapauksissa on tullut esille, että hoito ei ole toteutunut ohjeistuksen mukaisesti Urakkasopimukseen on kirjattu sanktiot sekä korvausvastuu. Liukastumisen seurauksena aiheutuneesta vammasta voi syntyä merkittäviä korvausvastuita, jos vamma aiheuttaa esim. pysyvän työkyvyttömyyden myöhemmin. Merkittävien korvausten varalta kaupungilla on vastuuvakuutus.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta on pääsääntöisesti esitetty muualla toimintakertomuksessa.

Määrärahan budjetoinnissa tapahtuneita olennaisia merkittäviä virheitä hallintokunnat ovat tuoneet lausumissaan seuraavasti esille:

Henkilöstöyksikkö toteaa, että passiivisen työmarkkinatukilaskun suuruutta ei osattu ennakoida.

Kaupunkirakenneyksikkö toteaa, että joukkoliikenteen budjetin laatimiseen ei ollut käytettävissä riittäviä tietoja. Joukkoliikenteen toimintatavat muuttuivat lainsäädäntömuutosten vuoksi merkittävästi.

Sosiaali- ja terveyskeskuksen antaman selvityksen mukaan erikoissairaanhoidon määrärahoja supistettiin PKSSK:n kanssa sovitusta 500 000 euroa perusteena yhteistyön tiivistäminen. Toteuma oli kuitenkin n. 2,8 milj. euroa suurempi kuin talousarvio, joten määräraha ylittyi PKSSK:n esityksestäkin. Kontiolahden erikoissairaanhoidon budjetoitiin PKSSK:n antaman esityksen mukaisesti, mutta sielläkin menot ylittyivät 1,8 milj. euroa budjetoidusta vuodelle 2014 kohdistuvista hinnanalennuksista huolimatta. Outokummun talousarvio jäi sekä erikoissairaanhoidon että muun toiminnan osalta alle arvioidun, sillä Outokummun talousarvio tehtiin ensimmäisen kerran kun toiminta siirtyi Oku-Lista Joensuu-Kontiolahti-Outokumpu yhteistoiminta-alueen hoidettavaksi.

Selvityksessä todettiin myös, että sosiaalipalvelujen vammaispalveluiden talousarviossa oli huomattava ylitys vuonna 2014.

Selvityksessä tuotiin lisäksi esille, että eläinlääkintähuollon budjetissa vuonna 2014 oli huomioimatta eläkemaksut eläinlääkärien praktiikkatulojen osalta ja osa vakituisen henkilöstön palkkakuluista. Näiden yhteisvaikutus vuonna 2014 oli noin 200 000 euroa. Osa summasta pystyttiin säästämään kustannuspaikan muista kuluista, mutta budjetin ylitystä tapahtui eläinlääkintähuollon osalta.

Tekninen keskus mainitsee, että talousarviovuoden aikana olennaisia poikkeamia on nähtävissä kuntatekniikan ja kiinteistöpalveluiden toteuttamien rakentamishankkeiden budjetoinnissa. Talousarvion laadinta perustuu kulloinkin olemassa olevaan tietoon ja tekniseltä keskukselta tilattavien töiden laajuus vaihtelee. Em. poikkeamilla ei ole toimintakatevaikutusta.

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus tuo esille, että konservatorion tuloennustetta 2014 on korjattu 135 000 euroa yksikön talousarvio 2014 esityksen vastaisesti, tulokertymä on arvioitu liian suureksi.

Joensuun alueellinen jätelautakunta toteaa, että vuonna 2014 lautakunta hankki rekisteriohjelmiston, jonka avulla toteutetaan jätelaissa jätehuoltoviranomaisen ylläpidettäväksi säädetty jätteenkuljetusrekisteri. Tähän hankintaan ei ollut varauduttu talousarviossa, mutta rekisterihankinnan kulut pystyttiin kattamaan toimintatuloista.

Hallintokuntien lausumista ei ole tullut tietoon toistuvia merkittäviä talousarvioylityksiä korjausehdotuksineen alla mainittua tapausta lukuun ottamatta.

Joensuun Tilakeskus toteaa, että sillä ei ole ollut talousarvioylityksiä käyttötalouden toimintamenoissa toimintavuonna. Investointiohjelmaan tilakeskus haki muutosta Uimaharjun koulun peruskorjaus- ja laajennushankkeen osalta, kun hankkeen loppukustannusennuste kasvoi 7 200 000 €:sta 8 730 000 €. Kustannusarvio sisältää 1 430 000 € valtionosuuksia.

Toimivallan noudattamisesta varojen käytössä Joensuun Tilakeskus mainitsee, että se on selvittänyt Uimaharjun kouluhankkeen kustannusten ylitystä kaupunginhallituksen päätöksessä 16.6.2014 § 301. Uimaharjun kouluhankkeessa projektinjohdon havaittua uhkan kustannusten ylittymisestä, toi tilakeskus investointiohjelman muutosehdotuksen kaupunginhallituksen käsiteltäväksi 16.6.2014 § 301. Lisäksi tilakeskus on toimittanut kaupunginhallitukselle 25.8.2014 § 357 lisäerittelyn hankkeen kustannuksista loppukustannusennusteen tarkennuttua.

Riskienhallinnan järjestäminen

Tilikauden aikana toiminnassa (esim. tietojärjestelmät, henkilöstö), investoinneissa, rahoituksessa, tms. olisi toteutunut riski/vahinko, joka olisi vaikuttanut toimialojen / yksiköiden toimintaan, ei hallintokuntien lausumista ole tullut merkittävänä tietoon muuta kuin alla esitetyt asiat.

Joensuun Tilakeskus selvittää, että vuodelle 2015 Tilakeskus on saanut uuden rakennuttajan viran ja työmaavalvojan toimen, joiden odotetaan parantavan rakennuttamistilannetta.

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus toteaa, että yksiköiden sisäilmaongelmiin liittyen on tutkinnassa 3-4 ammattitautiepäilyä, joihin liittyy työnantajalle mahdollisesti tuleva korvausriski.

Joensuun alueellinen jätelautakunta mainitsee, että jätelautakunnan hallinnon ja talouden järjestämisestä suoritettiin vuonna 2014 tilintarkastus, jossa havaittiin puutteita lautakunnan toimintatulot muodostavien jätemaksujen (perusmaksun jätelautakuntaosa) kirjanpitoon ja saatavien seurantaan liittyviltä osin. Tarkastusraportissa ehdotettuihin toimenpiteisiin on ryhdytty.

Omaisuuksien hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen tai hoidon valvonnan osalta laiminlyöntejä tai muuta virheellistä menettelyä, josta saattaisi aiheutua kaupungille korvausvaade, ei hallintokuntien lausumista ole tullut tietoon muuta merkittävää kuin alla esitetty tapaus.

Sosiaali- ja terveyskeskus selvittää, että Aluehallintovirasto on tehnyt perustoimeentulotuen valtionosuuden (n. 1 milj. euroa) takaisinperinnästä päätöksen 20.11.2014 (ISAVI/3097/07.00.00/2013) ja hylännyt vuodelta 2013 perustoimeentulotukeen kuulumattomia menoja Joensuun kaupungin esittämiä asumispalveluja ja niihin kiinteästi liittyviä sosiaali- ja terveydenhuollon palveluja koskevien kustannusten kulut. Perustoimeentulotukeen ei hyväksytty huolenpidon tai hoivan kuluja, koska niihin kunta saa valtionosuutta muun valtionosuuden kautta. Tuetun asumisen tarve on kasvanut ja palveluntarjoajia on tullut alalle enemmän. Aina ei ole pystytty luotettavasti erottamaan toisistaan asumispalvelujen ja hoivan osuutta. Ko. käytäntöä on ollut muissakin kunnissa, mutta em. tarpeen

laajentuessa, aluehallintovirastot ovat kiinnittäneet asiaan huomiota ja kunnilta on peritty valtion-osuuksia takaisin.

Sopimustoiminta

Hallintokuntien lausumista ei ole tullut tietoon, että tehdyillä sopimuksilla olisi ollut negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu lukuun ottamalla alla esille tuotuja merkittäviä tapauksia.

Kaupunkirakenneyksikkö tuo esille, että joukkoliikenteen järjestämisessä käyttöoikeussopimusiin perustuen on syntynyt tilanne, jossa liikennöitsijällä ei ole nyt taloudellista kannustetta huolehtia tulo muodostuksesta. Tulojen varmistaminen edellyttää tilaajan valvontaa enemmän kuin osattiin ennakoida. Siirtyminen varsinaiseen kannusteurakka malliin vuoden 2016 alkupuolella tuo liikennöitsijälle taloudellisen kannustimen tulojen varmistamiseen ja tilanne korjaantunee ilman uusia toimenpiteitä.

Sosiaali- ja terveyskeskus toteaa, että joihinkin sopimukseen on saattanut sisältyä kustannuksia tai oman toiminnan määrää lisääviä tekijöitä, joita ei hankintaa valmisteltaessa välttämättä ole osattu ennakoida.

Hallintokuntien lausumista todetaan sopimusehtojen noudattaminen, vanhentumisaikojen seurannan ajantasaisuus ja kattavuuden vastuutukset olevan pääosin kunnossa.

Hallintoyksikkö mainitsee, että sopimushallinta otetaan osaksi Dynastin asianhallintajärjestelmää, jolloin seuranta tältä osin on paranemassa.

Arvio hallintokunnan/yksikön oman sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäisen valvonnan toimintaohjeen mukaan hallintokuntien on laadittava vuosittain oma sisäisen tarkastuksen suunnitelma, jonka mukaisesti hallintokunnan tulee toteuttaa vuositarkastuksia.

Hallintokunnista osa on tuonut esille omaa sisäisestä tarkastustoimintaa koskevia kehitettäviä asioita:

Joensuun Tilakeskus toteaa, että se joutuu jatkossakin ostamaan merkittävästi työmaavalvontapalveluita ulkopuolisilta, huolimatta siitä, että he saavat vuonna 2015 oman työmaavalvojan. Uuden oman työmaavalvojan tehtäväkuvaan sisältyy työmaavalvonnan kehittäminen siten, että myös ulkoa ostettavat valvontapalvelut suoritetaan kaupungin valvonta- ja laatukriteerien mukaisesti.

Sosiaali- ja terveyskeskus toivoo, että koulutusta sisäisen valvonnan merkityksestä ja mahdollisista uusista toimintatavoista olisi hyödyllistä saada lisää.

Tekninen keskus toteaa, että toimintaprosessien kehittämisessä pyritään siihen, että menettelyjen oikeellisuus varmistetaan normaalin toiminnan osana, jolloin erillisen tarkastustoiminnan tarve on vähäinen.

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus mainitsee, että vuoden 2014 sisäisen valvonnan suunnitelmaan valittiin tarkasteltaviksi sellaiset toiminnot, joissa nähtiin kehittämistarvetta. Näin sisäinen valvonta toimii myös osana hallintokunnan kehittämistä.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Vuoden 2014 tuloslaskelmaan sisältyy n. 27,4 milj. euroa Outokummun kaupungilta laskutettuja tuloja sekä niitä vastaavat menot, joita ei ole vuoden 2013 laskelmassa.

	2014	2013
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot yhteensä	175 137	141 181
Valmistus omaan käyttöön	4 098	4 349
Toimintakulut	<u>-530 145</u>	<u>-484 088</u>
Toimintakate	<u>-350 910</u>	<u>-338 558</u>
Verotulot	254 654	238 111
Valtionosuudet	125 258	123 843
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	521	819
Muut rahoitustuotot	5 928	4 427
Korkokulut	-2 069	-1 989
Muut rahoituskulut	-407	-111
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<u>3 972</u>	<u>3 146</u>
Vuosikate	32 974	26 542
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-24 206</u>	<u>-23 173</u>
Tilikauden tulos	10 668	3 370
Tilinpäätössiirrot	-3 480	-729
Poistoeron lisäys	-4 257	-1 197
Poistoeron vähennys	1 871	1 642
Investointivarauksen lisäys	-4 810	-1 900
Investointivarauksen vähennys	4 257	1 197
Rahastojen lisäys	-547	-474
Rahastojen vähennys	5	3
Tilikauden ali/ylijäämä	<u>7 187</u>	<u>2 641</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / toimintakulut (%)	33,3	29,4
Vuosikate / Poistot (%)	136,2	114,5
Vuosikate euroa / asukas	439,1	356,4
Asukasmäärä 31.12.	75 088	74 477

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen. Vuosien 2012 ja 2013 tuloslaskelmat eivät ole vertailukelpoiset

Tuloslaskelman välisummat

Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa euroina paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin rahoitustulos, jolla pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuvat kulut, eli pysyvien vastaavien poistot katetaan. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus. Vain positiivisesta tilikauden tuloksesta on mahdollista muodostaa varauksia tai tehdä rahastosiirtoja.

Tilikauden ylijäämä

Tilikauden yli- / alijäämä lisää tai vähentää taseen mukaista omaa pääomaa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku osoittaa sen, kuinka suuri osuus toimintamenoista voidaan kattaa kunnan laskuttamalla toimintatuotoilla. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo, mikä osuus toimintamenoista on rahoitettava verotuloilla, valtionosuuksilla ja muilla tuotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100% tai suurempi oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä.

Vuosikate euroa / asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{Asukasluku}$

Tunnusluvulla vuosikate euroa / asukas arvioidaan tulorahoituksen riittävyyttä. Sinällään luvulla ei ole kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa.

Tuloslaskelmien 2014 ja 2013 keskeiset erot ja muutokset.

Joensuu-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013 ja vuoden 2014 alusta lukien liittyi myös Outokummun kaupunki. Vuoden 2014 talousarvioon sisältyy n. 27,4 milj. euroa Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystoimesta aiheutuneita toimintatuottoja ja kustannuksia, joita ei ole vuoden 2013 tuloslaskelmassa. Tuloslaskelmat 2014 ja 2013 ovat siten vain rajoitetusti vertailukelpoisia.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman vuosikatteessa huomioitu tytäryhtiölle myönnetyn pääomallainan alaskirjaus, jolla ei ole rahoitusvaikutusta

	2014	2013
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	33 260	26 542
Satunnaiset erät	1 899	0
Tulorahoituksen korjaukset	-5 730	-7 095
	<u>29 428</u>	<u>19 447</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-47 528	-45 833
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	1 939	2 648
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	7 923	9 366
	<u>-37 666</u>	<u>-33 819</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 238	-14 372
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-436	-4
Antolainasaamisten vähennykset	1 602	1 532
	<u>1 166</u>	<u>1 528</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	35 000	33 400
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 120	-13 799
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	1 715	-3 217
	<u>19 595</u>	<u>16 384</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	39	-3 488
Vaihto-omaisuuden muutos	5	-3
Saamisten muutos	-1 912	-746
Korottomien velkojen muutos	9 676	1 541
	<u>7 808</u>	<u>-2 697</u>
Rahoituksen rahavirta	28 568	15 215
Rahavarojen muutos	20 331	843
Rahavarat 31.12.	95 239	74 909
Rahavarat 1.1.	74 909	74 066
	<u>20 331</u>	<u>843</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-65 540,1	-66 169,4
Investointien tulorahoitus (%)	72,3	61,5
Lainanhoitokate	1,8	1,8
Kassan riittävyys (pv)	58,6	50
Asukasmäärä	75 088	74 477

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, euroa

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus (%)

=100* Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo, mikä osuus investoinneista on rahoitettu lainarahalla, pysyvien vastaavien myynneillä tai kassavarojen määrää alentamalla. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate

=(Vuosikate +Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Kassan riittävyys päivää

= 365 pv * Rahavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla tai muilla kassavaroihin luettavilla erillä.

Rahoituslaskelman rahavarat 31.12.2014 95,2 milj. euroa ja tunnusluku kassan riittävyys 58,6 päivää sisältävät yhteenlaskettuna kaupungin, liikelaitosten sekä rahastojen rahavarat. Tulevaisuus- ja Elinkeinorahastojen varat muodostavat tästä 45,4 päivää ja kaupungin ja liikelaitosten kassavarat 12,2 päivää.

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2014 1 000 €	31.12.2013 1 000 €	VASTATTAVAA	31.12.2014 1 000 €	31.12.2013 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	459 879	442 140	OMA PÄÄOMA	310 649	302 920
Aineettomat hyödykkeet	662	155	Peruspääoma	223 037	223 037
Aineettomat oikeudet	27	10	Arvonkorotusrahoasto	4 733	4 733
Muut pitkävaikutteiset menot	635	145	Muut omat rahastot	60 250	59 708
Aineelliset hyödykkeet	361 829	343 899	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 442	12 801
Maa- ja vesialueet	66 746	65 903	Tilikauden yli-/alijäämä	7 187	2 641
Rakennukset	142 252	135 051	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET	36 986	34 047
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126 516	108 928	VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	7 956	7 785	Poistoero	30 276	27 890
Muut aineelliset hyödykkeet	5 560	5 387	Vapaaehtoiset varaukset	6 710	6 157
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	12 800	20 845	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Sijoitukset	97 388	98 085	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	23 575	23 872
Osakkeet ja osuudet	67 575	66 821	Valtion toimeksiannot	21 523	21 852
Muut lainasaamiset	29 318	30 896	Lahjoitusrahastojen pääomat	2 052	2 020
Muut saamiset	495	368	VIERAS PÄÄOMA	228 706	199 436
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 307	22 642	Pitkäaikainen	115 437	101 128
Valtion toimeksiannot	21 328	21 685	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	114 214	99 779
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	979	957	Lainat julkisyhteisöiltä	380	478
VAIHTUVAT VASTAAVAT	117 731	95 493	Liittymismaksut ja muut velat	822	851
Vaihto-omaisuus	103	108	Siirtovelat	21	21
Aineet ja tarvikkeet	103	108	Lyhytaikainen	113 269	98 308
Saamiset	22 389	20 477	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 565	17 008
Pitkäaikaiset saamiset	407	625	Lainat julkisyhteisöiltä	98	112
Myyntisaamiset	407	625	Lainat muilta luotonantajilta	15 101	13 386
Lyhytaikaiset saamiset	21 982	19 851	Saadut ennakot	148	63
Myyntisaamiset	10 349	10 380	Ostovelat	29 227	23 914
Lainasaamiset	14	2 742	Liittymismaksut ja muut velat	6 043	5 947
Muut saamiset	2 213	929	Siirtovelat	42 088	37 879
Siirtosaamiset	9 406	5 801	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	599 916	560 275
Rahoitusomaisuusarvopaperit	74 070	66 059	TASEEN TUNNUSLUVUT	31.12.2014	31.12.2013
Osakkeet ja osuudet	250	250	Omavaraisuusaste (%)	58,0	60,1
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 233	2 064	Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	41,2	39,6
Joukkovelkakirjalainasaamiset	32 639	47 379	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	22 629,2	15 441,7
Muut arvopaperit	38 948	16 365	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	301,4	207,3
Rahat ja pankkisaamiset	21 169	8 850	Lainakanta 31.12. 1000 €	150 358,1	130 763,5
VASTAAVAA YHTEENSÄ	599 916	560 275	Lainakanta € / asukas	2 002,4	1 755,8
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	29 318,0	30 896,4
			Asukasluku 31.12.	75 088	74 477

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste-%

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Kertynyt yli-/alijäämä euroa

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)})$

Luku osoittaa kuinka paljon kunnalla on kertynyttä ylijäämä tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas,

= $((\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä})$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän.

Lainakanta ja lainakanta euroa per asukas

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieraspääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainkanta euroa per asukas saadaan jakamalla lainakanta asukasmäärällä.

Lainasaamiset

= sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Taseiden 2012 ja 2013 keskeiset muutokset, jotka rajoittavat vertailukelpoisuutta.

Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulu liikelaitos lakkautettiin 31.12.2012 ja toiminta siirtyi Karelia ammattikorkeakoulu oy:lle. Liikelaitoksen tase-erät siirrettiin yhtiölle ja omaisuutta luovutettiin apporttina 1,3 milj. euron arvosta Karelialle sekä merkittiin osakepääoma. Joensuu-Kontiolahdi sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013. Toiminta ei tuottanut merkittäviä uusia tase-eriä.

3.4 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat, ja joissa liikelaitokset ja muut ta-seyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

TULOT	M€	%	MENOT	M€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	175,14	28,92 %	Toimintakulut	530,15	89,38 %
Verotulot	254,65	42,05 %	- valmistus omaan käyttöön	-4,10	-0,69 %
Valtionosuudet	125,26	20,68 %			
Korkotuotot	0,52	0,09 %	Korkokulut	2,07	0,35 %
Muut rahoitustuotot	5,93	0,98 %	Muut rahoituskulut	0,41	0,07 %
Satunnaiset tuotot	1,90	0,31 %	Satunnaiset kulut	0,00	0,00 %
			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			+/- pakollisten varausten muutos	0,00	
- Pysyv.vastaavien hyödykk. myyntiv.	-6,21	-1,03 %	- Pysyvien vastaavien myyntitappiot	-0,48	-0,08 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1,94	0,32 %	Investointimenot	47,53	8,01 %
Pysyv.vastaavien hyödykk.luov. tulot	7,92	1,31 %			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	1,89	0,31 %	Antolainasaamisten lisäykset	0,44	0,07 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	35,00	5,78 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	17,12	2,89 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1,71	0,28 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00 %
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset	0,00	
Kokonaistulot yhteensä	605,65	100,00 %	Kokonaismenot yhteensä	593,13	100,00 %

4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Joensuu-konserniin kuului vuoden 2014 lopussa 19 tytäryhtiötä ja kaksi tytäryhtiön tytärtä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty emoyhteisön (Joensuun kaupunki) lisäksi 19 tytäryhtiötä (omistusosuus >50 %), kaksi tytäryhtiön tytärtä ja kaikki neljä kuntayhtymää, joiden toiminnassa kaupunki on jäsenenä.

Kaupungilla on 12 osakkuusyhtiötä (v. 2013 14 kpl), joissa omistusosuus vaihtelee 20-50% välillä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		0
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	10 + 1*	0
Muut yhtiöt	9 + 1**	
Kuntayhtymät	4	0
Osakkuusyhteisöt	12	0

* tytäryhtiön tytär K Oy Jokikadun pysäköinti

** tytäryhtiön tytär Joensuun Satamarakennus Oy

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Joensuun kaupungilla katsotaan olevan määräysvallan konserni- yhteisössä, kun sillä on

1. enemmän kuin puolet yhteisön kaikkien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä ja tämä äänten enemmistö perustuu omistukseen, jäsenyyteen, yhtiöjärjestykseen, yhtiösopimukseen tai niihin verrattaviin sääntöihin taikka muuhun sopimukseen,
2. oikeus nimittää tai erottaa enemmistö yhteisön hallituksen tai siihen verrattavan toimielimen jäsenistä, ja
3. oikeus nimittää tai erottaa enemmistö sellaisessa toimielimessä, jolla on edellä 2)-kohdassa tarkoitettu oikeus ja tämä oikeus perustuu 1)-kohdassa tarkoitettuihin seikkoihin.

Kaupunginvaltuusto päättää konserniohjeiden hyväksymisestä, konserniin kuuluvan yhteisön perustamisesta, merkittävistä sääntöjen muutoksista, emon vakuuksien antamisesta sekä osakepääoman korottamisesta, ellei talousarvion sitovuusohjeista muuta johdu.

Kaupunginhallitus vastaa konserniohjauksesta, yhteisöjen talouden ja toiminnan seurannasta, yhteensovittamisesta ja valvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus päättää kuntalain, hallintosäännön ja talousarvion puitteissa osakkeiden hankinnasta, myynnistä ja vaihtamisesta. Kaupunginhallitus päättää yhteisöjen pääomarakenteen muuttamisesta sekä antaa luvan tytäryhteisön käyttöomaisuuden luovuttamiseen silloin, kun kyseessä on tytäryhteisön kannalta merkittävä luovutus.

Kaupunginsihteerillä tai hänen määräämällään konsernihallinnon viranhaltijalla on oikeus osallistua kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen hallitusten ja vastaavien toimielinten kokouksiin. Kaupungin hallintoyksikölle on lähetettävä tytäryhteisöjen hallitusten kokouskutsut ja muu kokousaineisto samaan aikaan kuin hallituksen jäsenille. Yhteisö ei voi ryhtyä osakkaaksi tai jäse-

neksi toiseen yhteisöön ilman kaupunginhallituksen suostumusta. Hallintoyksikön ohjauksessa olevan yhteisön osalta suostumuksen antaa kaupunginsihteerä.

Kaupunginsihteerä, talous- ja strategiajohtaja sekä henkilöstöjohtaja voivat toimialallaan antaa yleisohjeita konserniohjeiden toteuttamiseksi.

Konserniohjeen tarkoituksena on parantaa kaupungin omistuksessa olevien yhtiöiden ja liikelaitosten kannattavuutta ja kilpailukykyä, tiedonkulkua ja omistajaohjausta, karsia toimintojen päällekkäisyyksiä ja lisätä tehokkuutta sekä riskienhallintaa ja näin edistää konsernin kokonaisuutta. Raportointivelvollisten tytäryhteisöjen kanssa käydään vuosittain tilinpäätöksen valmistuttua keskustelut edellisvuoden tuloksesta ja toiminnasta. Merkittävimpien yhtiöiden kanssa on laadittu myös tavoite- ja tulossopimukset, jotka kaupunginhallitus on hyväksynyt kahdeksi vuodeksi.

Konserniyhtiöiden talouslukuja

Luvuista ei ole eliminoitu yhtiöiden ja kaupungin keskinäisiä eriä.

Yhtiö (1 000 euroa)	Liikevaihto 2014	Tulos 2014	Taseen lop- pusumma	Lainakanta 31.12.2014	Takaukset 31.12.2014
Tytäryhteisöt					
Joensuun Kodit Oy	28 216,3	0,0	173 044,7	148 225,5	33 646,1
KOy Jokikadun Pysäköinti	16,9	-61,0	888,5	0,0	0,0
Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli	11 449,7	-73,7	58 080,0	41 965,8	20 983,6
KOy Sairaalakatu 19	144,9	0,0	395,4	95,6	0,0
Joensuun Yrityskiinteistöt Oy	4 143,0	480,9	28 947,9	21 357,0	14 608,4
Joensuun Satamarakennus Oy	50,9	8,3	461,0	24,0	0,0
KOy Heinävaaran Liikekulma	14,2	2,1	467,3	0,0	0,0
KOy Kiihtelysvaaran Oravanpyörä	12,9	-0,7	275,5	0,0	0,0
Joensuun Pysäköinti Oy	1 552,8	99,2	8 465,4	0,0	0,0
Saimaan Satamat Oy	397,4	-11,3	416,0	0,0	0,0
Puhas Oy	8 992,3	940,5	11 075,4	0,0	0,0
Joensuun Tiedepuisto Oy	8 618,7	138,0	47 060,4	29 834,7	18 382,2
Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy	2 127,4	112,2	1 039,1	168,0	168,0
Senioripiha Oy	0,0	16,0	256,5	100,5	0,0
Josek Oy	3 689,0	2,3	1 502,0	0,0	0,0
Asunto Oy Enon Tuuliharju	61,0	0,0	1 321,0	0,0	0,0
Kesk. Kiinteistö Oy Uimaharjun lähipalvelukeskus	129,5	10,3	784,8	296,9	0,0
Kiinteistö Oy Enon Jäähalli	21,7	-8,6	103,1	27,0	0,0
Kiinteistö Oy Uimaharjunhaka	143,0	0,0	617,8	540,9	536,3
Uimaharjun Palvelutalo Oy	37,4	-23,8	469,6	0,0	0,0
Karelia Ammattikorkeakoulu Oy	31 761,8	182,6	8 849,9	0,0	0,0
YHTEENSÄ	101 580,8	1 813,3	344 521,3	242 635,9	88 324,6

Konserniyhtiöiden yhteenlaskettu liikevaihto, oli 101,6 miljoonaa euroa (102,1 miljoonaa euroa v. 2013). Yhtiöiden yhteenlaskettu tulos oli kokonaisuudessaan 1,8 milj. euroa. (0,8 milj. euroa v. 2013).

Konserniyhtiöiden lainakannasta kohdistuu vuokra-asuntoyhtiöihin n. 78,7 %, yritystiloihin n. 21,2 % ja muuhun toimintaan n. 0,1 %.

Konserniyhtiöiden lainakannan takauksista kohdistuu vuokra-asunto-yhtiöihin n. 62,5 %, yritystiloihin n. 37,3 % ja muuhun toimintaan n. 0,2 %.

Konsernitaseen loppusumma vuonna 2014 893,2 milj. euroa (840,3 milj. euroa v. 2013), muutos edelliseen vuoteen oli 52,9 milj. euroa.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernirakenteessa tapahtui muutoksia. Konsernista poistui kolme tytäryhtiötä ja kaksi osakkuusyhtiötä. Tytäryhtiöistä Kiihtelysvaaran Yritystalot Oy ja Keskinäinen Kiinteistö Oy Harpatinharju purettiin ja Kiinteistö Oy Uimaharjun Pienteollisuustalon osakkeet myytiin. Osakkuusyhtiöistä Kiinteistö Oy Karsikon Liiketalon kaikki osakkeet myytiin ja Kiinteistö Oy Reijolanristeyksen 1913 osakkeesta myytiin 830, jolloin kaupungin omistusosuus jäi alle 20 %:n ja yhtiö siirtyi ryhmään Muut osakkeet ja osuudet.

4.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Konsernirakenteeseen ei ole suunnitteilla merkittäviä muutoksia. Muutaman pienen yhtiön fuusioituminen isompaan saattaa toteutua lähivuosina. Kaupunginvaltuusto on 15.12.2014 § 175 päättänyt, että Joensuun kaupunki eroaa Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymästä. Jäsenyyden viimeinen päivä on 31.12.2016.

Suomen eduskunta päätti keväällä 2015 kuntalain muutoksesta, jossa konsernin merkitys kuntatalouden arvioinnissa kasvaa. Konserninäkökulma otetaan laissa erityisesti huomioon johtamista ja taloutta koskevassa sääntelyssä. Lakiin tuli uusia säännöksi omistajaohjauksesta sekä kunnan tytäryhteisöjen toiminnasta ja konserniohjeesta.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä vuonna 2014

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty. Selonteon laatimisvelvollisuus perustuu kuntalakiin ja Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Yleisohjetta on noudatettu ensimmäisen kerran laadittaessa kunnan tilinpäätös tilikaudelta 2008.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö valmisteli selonteon konsernivalvonnan järjestämisestä sisäisen tarkastuksen toimikunnan käsiteltäväksi ja edelleen kaupungin tilinpäätöksen toimintakertomuksessa kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi.

Kaupungin konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että konsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätetyt tavoitteet saavutetaan, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan, ja omaisuus ja voimavarat turvataan. Toimintaa ohjaa mm. Joensuun kaupungin konserniohjeet.

Kuntalain mukaan kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä/johtosäännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginvaltuusto saa yhtiöitä koskevat tiedot käyttöönsä talousarvion ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Lisäksi kaupunginhallitus on hyväksynyt merkittävimpien yhtiöiden kanssa tavoite- ja tulossopimukset.

Yhtiöt tekevät kaupunginhallitukselle raportit kaksi kertaa vuodessa. Kiinteistö- yms. yhtiöt, joiden toiminta on vakiintunutta tai perustuu vain tilojen ylläpitoon ja hallintaan raportoivat vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Yhtiöiden hallitukset käsittelevät taloudellisesti ja toiminnallisesti merkittävät hankkeet etukäteen. Yhtiöiden hallituksille raportoidaan säännöllisesti taloudesta ja toiminnasta. Toiminnan merkittävät laajennukset tulevat kaupunginvaltuuston käsiteltäviksi lainojen takauksista päätettäessä.

Alla mainittu selonteko perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisiin lausuma-alueisiin, joihin kaupunginhallituksen ohjauksessa olevat tytäryhtiöt ovat ottaneet kantaa: Joensuun Yrityskiinteistöt Oy, Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy, Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli, Joensuun Kodit Oy, Puhas Oy, Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy, Karelia Ammattikorkeakoulu Oy, Joensuun Tiedepuisto Oy, Joensuun Pysäköinti Oy, Senioripiha Oy.

1. Toimivalta ja vastuunjako konserniohjauksessa

Yhtiöiden mukaan ohjeiden anto, tiedonkulku, konserniohjeet ovat olleet riittävät ja yhtiöissä on toimittu konserniohjeiden mukaisesti.

2. Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Yhtiöiden mukaan tavoiteasettelu on ollut tarkoituksenmukainen ja riittävä sekä konsernijohdon ohjaus tavoiteasettelussa myös ollut riittävää.

Eräs yhtiö kuitenkin mainitsee, että erityisryhmien asuntojen rakennuttaminen ja hallinnointi edellyttävät tavoitteiden ja toimenpiteiden selkeyttämistä konsernijohdon, hallintokuntien ja yhtiön kesken. Lisäksi eräs yhtiö täsmentää, että tavoiteasettelu sovitaan opetus- ja kulttuuriministeriön välisissä tavoiteneuvotteluissa.

3. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta-, analysointi- ja raportointi

Yhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta-, analysointi- ja raportointijärjestelmät ovat olleet toimivia ja riittäviä. Erään yhtiön osalta kuitenkin todetaan, että osakeyhtiöiden tunnusluvut eivät anna oikeaa kuvaa yhtiön tilasta, myöskään vertailutietoja vastaavista yhtiöistä ei ole, joihin verrata.

Yhtiöiden mukaan konsernijohdolle raportoidaan investointitarpeista ja niihin varautumisesta.

Yhtiöiden pitkän aikavälin suunnittelu on nähty pääsääntöisesti riittäväksi. Eräs yhtiö toteaa, että pitkän aikavälin suunnittelua tulee parantaa, syventää ja kehittää erityisesti asuntokannan korjaus- ja ylläpitotoiminnassa sekä omaisuuden hallinnassa. Eräs yhtiö toteaa, että pitkän aikavälin suunnitelmiin voi tulla merkittäviäkin muutoksia, mikäli jollekin asiakasyritykselle tulee uusia, suuria toimitilatarpeita. Eräs yhtiö näkee myös, että pitkän aikavälin suunnittelussa on kehitettävää.

4. Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palvelujen käyttö

Yhtiöt ilmoittivat käyttävänsä kaupungin järjestämiä keskitettyjä konsernitoimintoja ja palveluja mm. seuraavilta osin: Joensuun seudun hankintatoimen, Joensuun työterveyshuollon,

kaupunginlakimiehen, kaavoituksen, kadunrakennuksen, tonttipalvelujen, rakennuslupaviranomaisen ja tilakeskuksen osalta.

5. Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Riskienkartoitus yhtiöissä on katsottu olevan pääpiirteissään ajan tasalla ja se on tehty riittävän kattavasti. Eräs yhtiö toteaa, että riskikartoitus on perustoiminnan osalta riittävän kattava, tarkoitus on vielä täsmentää riskikartoitusta mahdollisen ulkomaille suuntautuvan koulutusviennin osalta. Eräs toinen yhtiö vielä toteaa, että yhtiön hallitus osallistuu omalla toiminnallaan riskihallinnan kartoitukseen ja sisäiseen valvontaan.

Yhtiöiden taloudellisten riskien seuranta ja arviointi on nähty myös kattavaksi.

Riskienhallinta- ja seuranta on vastuutettu selkeästi ja riskienhallintaan on nähty olevan pääsääntöisesti riittävä asiantuntemus. Yhtiöistä kuitenkin eräs kokee, että riskienhallinnan asiantuntemusta tulee yhtiössään parantaa. Toinen yhtiö tuo julki, että heillä on oma turvallisuustoimikunta, joka yhdessä johtoryhmän kanssa määrittelee mahdolliset riskit ja niihin varautumisen. Tarvittaessa he käyttävät ulkopuolisia asiantuntijoita, ja kolmas yhtiö mainitsee, että toiminnan kannalta suurimmat riskit liittyvät omaisuusvahinkoihin ja rahoitukseen. Yhtiö kuitenkin toteaa, että omaisuus on vakuutettu, riskikartoitus tehdään vuosittain ja lainakanta on riittävältä osin korkosuojattu.

Yhtiöiden mukaan toteutuneiden riskien ennakoinnissa on onnistuttu ajallisesti ja rahamääräisesti (esim. vakuuttamalla). Kuitenkin eräs yhtiö mainitsee, että yleistä taloudellisen tilanteen kehitystä on joskus ollut vaikea ennakoida. Toinen yhtiö vielä toteaa, että toteutuneiden riskien ennakoinnissa on onnistuttu ajallisesti ja rahamääräisesti kohtuullisessa määrin. Yhtiön mukaan projektin toteutus on ollut arvioitua hitaampi johtuen hyvin monista syistä.

Yhtiöistä yksi ilmoittaa, että riskejä on analysoitu yhtiön strategiassa, jonka yhtiön hallitus on hyväksynyt. Yhtiön mukaan taloudellisena riskinä voidaan pitää mahdollista pitkäaikaista ja syvää talouslamaa, joka vaikuttaisi vuokralaisyritysten talouteen ja vuokranmaksukykyyn sekä laskisi kiinteistöjen arvoa. Lisäksi yhtiö toteaa, että lainojen korkoriski on varauduttu tasapainottamalla yhtiön lainasalkku muuttuvakorkoisiin ja kiinteäkorkoisiin lainoihin.

4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

4.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Vuosien 2013 ja 2014 tuloslaskelmat eivät ole vertailukelpoisia. Vuoden 2014 konsernituloslaskelmaan sisältyy n. 27,4 miljoonaa euroa Outokummun kaupungilta laskutettuja tuloja sekä niitä vastaavat menot, joita ei ole vuoden 2013 laskelmassa.

	2014	2013
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	302 677	269 236
Toimintakulut	-675 767	-637 347
Osuus osakkuusyritysten voitosta / tappiosta	85	36
Toimintakate	-373 005	-368 074
Verotulot	254 654	238 111
Valtionosuudet	185 443	187 605
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	393	671
Muut rahoitustuotot	6 194	4 673
Korkokulut	-7 941	-8 093
Muut rahoituskulut	-583	-468
Vuosikate	65 157	54 425
Poistot ja arvonalentumiset:		
Suunnitelman mukaiset poistot	-46 604	-45 503
Tilikauden yli- ja pari-arvot	-545	0
Arvonalentumiset	0	-3
Satunnaiset erät	2 198	-113
Tilikauden tulos	20 205	8 807
Tilinpäätössiirrot	-9 986	-4 763
Vähemmistöosuudet	-306	-166
Tilikauden ylijäämä	9 914	3 879

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut (%)	44,8	42,2
Vuosikate / Poistot, (%)	138 %	119,7
Vuosikate, euroa / asukas	867,7	731,6
Asukasmäärä	75 088	74 477

4.5.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2014	2013
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	65 157	54 488
Satunnaiset erät	2 198	-113
Tulorahoituksen korjaukset	-5 056	-5 110
Toiminnan rahavirta yhteensä	62 298	49 265
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-79 856	-81 669
Rahoitusosuudet investointeihin	3 680	5 056
Pysyvien vastaavien luovutustulot	8 364	10 497
Investointien rahavirta yhteensä	<u>-67 813</u>	<u>-66 116</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 514	-16 851
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainsaamisten lisäykset	-357	-50
Antolainsaamisten vähennykset	455	63
	98	13
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	58 960	56 008
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 990	-27 491
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-495	-5 602
Toiminnan ja investointien rahavirta	23 475	22 915
Oman pääoman muutokset	2 353	3 066
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-768	-3 495
Vaihto-omaisuuden muutos	-29	-82
Saamisten muutos	-4 613	-164
Korottomien velkojen muutos	<u>10 202</u>	<u>4 832</u>
	4 792	1 090
Rahoituksen rahavirta yhteensä	30 719	27 084
Rahavarojen muutos	25 204	10 233
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	132 314	107 128
Rahavarat 1.1.	<u>107 128</u>	<u>96 895</u>
	25 186	10 233
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-62 757,5	-71 294,0
Investointien tulorahoitus (%)	54,6	71,1
Lainanhoitokate	1,3	1,8
Kassan riittävyys (pv)	60,4	51,8

4.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	715 891	693 408	OMA PÄÄOMA	301 172	292 009
Aineettomat hyödykkeet	6 145	5 749	Peruspääoma	223 037	223 037
Aineettomat oikeudet	2 964	3 025	Arvonkorotusrahassto	16 066	17 079
Muut pitkävaikutteiset menot	3 041	2 724	Muut omat rahastot	75 244	73 711
Ennakkomaksut	141	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-23 089	-25 760
			Tilikauden yli-/alijäämä	9 914	3 942
Aineelliset hyödykkeet	694 660	672 242	VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 240	6 700
Maa- ja vesialueet	83 662	82 382			
Rakennukset	430 668	421 141	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	73 808	65 091
Kiinteät rakenteet ja laitteet	130 241	112 398	Poistoero	47 980	42 817
Koneet ja kalusto	17 173	17 601	Vapaaehtoiset varaukset	25 828	22 274
Muut aineelliset hyödykkeet	5 918	5 602			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	26 998	33 118			
Sijoitukset	15 086	15 417	PAKOLLISET VARAUKSET	4 521	3 541
Osakkuusyhteisöosuudet	9 411	9 870	Eläkevaraukset	157	87
Muut osakkeet ja osuudet	3 707	3 481	Muut pakolliset varaukset	4 363	3 454
Muut lainasaamiset	1 244	1 487			
Muut saamiset	724	580	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	24 650	24 874
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 401	2 857	VIERAS PÄÄOMA	481 807	448 131
VAIHTUVAT VASTAAVAT	173 905	144 081	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	330 527	307 334
Vaihto-omaisuus	1 520	1 491	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	969	1 042
			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	35 344	35 062
Saamiset			Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	114 967	104 692
Pitkäaikaiset saamiset	419	654			
Lyhytaikaiset saamiset	39 653	34 807	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	893 198	840 346
Rahoitusarvopaperit	85 075	74 834			
Rahat ja pankkisaamiset	47 239	32 294	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	893 198	840 346	Omavaraisuusaste, %	42,9	43,4
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,5	64,2
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-13 175,0	-21 817,8
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-175,0	-292,9
			Konsernin lainat, €/asukas	4 873,0	4 597,3
			Konsernin lainakanta, 31.12., 1000 €	365 871,0	342 396,4
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	1 244,0	1 486,5
			Kunnan asukasmäärä	75 088	74 477

5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2014 tuloksen käsittelyä siten, että

- investointivarauksia muodostetaan 4 810 000,00 euroa seuraavasti:

– Rantakylän alavesisäiliön saneeraus, Jns Vesi	700 000,00
– Sammutusautot, P-K pelastuslaitos	110 000,00
– Siilaisen terveyskeskuksen peruskorjaus ja laajennus, Jns kaupunki	4 000 000,00

- investointivarauksia puretaan yhteensä 4 257 247,70 euroa seuraavasti

– Sirkkalan silta, Jns kaupunki	1 200 000,00
– Penttilän kevyen liikenteen silta, Jns kaupunki	2 200 000,00
– Kuhasalon jätevedenpuhdistamo, Jns Vesi	413 068,08
– Säiliösammutusauto, P-K pelastuslaitos	83 154,40
– Sairaankuljetusautot, P-K pelastuslaitos	361 025,22

- tehdään edellä mainittuihin investointeihin kohdistuva poistoeron lisäys 4 257 247,70 euroa
- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 1 871 180 20 euroa.
- tilikauden ylijäämä 7 187 485,08 euroa siirretään taseen ali/ylijäämätilille.
- taseyksikkönä käsitellyn tulevaisuusrahaston tilikauden ylijäämästä siirretään rakennuskustannusindeksiin muutosta vastaava summa 546 661,33 euroa rahastopääomaan.
- Kiihtelysvaaran kulttuurirahaston tilikauden käyttö 5 000,00 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi

Lisäksi kaupunginhallitus esittää, että taseyksikkönä käsitellyn

- tulevaisuusrahaston tilikauden ylijäämä 4 218 365,58 euroa siirretään rahaston ylijäämätilille.
- elinkeinorahaston tilikauden ylijäämä 392 567,62 euroa siirretään rahaston ylijäämätilille.

5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään 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.

Joensuun kaupungilla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2014 alussa 15,4 milj. euroa. Tilikauden 2014 tulos oli 7,2 milj. euroa ylijäämäinen ja siten ylijäämää jää 22,6 milj. euroa alkaneelle vuodelle.

6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6. Talousarvion toteutuminen

6.1. Strategian ja palveluohjelmien talousarviovuoden tavoitteiden toteutuminen

<p>Palveluohjelma: Lasten ja nuorten palveluohjelma Kehittämishanke: Lasten ja nuorten varhaisen tuen palvelut tukemaan yleisiä palveluja Tuotantopuolen vastuhenkilö: palvelupäällikkö ja tuotantojohtaja Tilaaajapuolen vastuhenkilö: tilaajaohjaja (sivistyspalvelut) Janna Puumalainen</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Hankkeessa ovat mukana kaikki palvelukeskukset ja etenkin lapsiin, nuoriin ja perheisiin liittyvät varhaisen ja raskaan tuen palvelut, joiden kustannukset ovat tällä hetkellä noin 30 milj. euroa. Lisäksi hankkeen piiriin kuuluu erikoissairaanhoidon lasten ja nuorten psykiatria, kokonaiskustannuksiltaan noin 5 milj. euroa.</p>	
<p>Päätavoitteena on ehkäistä raskaan tuen palvelujen tarvetta. Tavoitteen saavuttaminen merkitsee kuntalaisten hyvinvoinnin paranemista sekä taloudellisia säästöjä. Asiakasnäkökulmasta palvelujen saatavuus yksinkertaistuu, kun asioita käsittelevien tahojen määrä vähenee ja viranomaisyhteistyö on sujuvampaa. Palveluprosessit ovat aiempaa tehokkaampia.</p>	
<p>Vuosina 2014 – 2016 osallistavassa kehittämisprosessissa organisaatio rakennetaan palveluprosessien ja kokonaisvastuun näkökulmasta: Kootaan vaiheittain eri keskuksiin sijoitetut palvelut ja resurssit yhteen kokonaisuuteen. Ensimmäisessä vaiheessa suunnittelussa ovat "Moniammatilliset tiimit" eli aluetiimit, jotka toimivat kiinteässä yhteistyössä alueen koulujen ja varhaiskasvatuspalvelujen (yleiset palvelut) kanssa. Nuorten palvelujen keskus, joka tukee siirtymässä aikuisuuteen (mm. nuorisotakuu).</p>	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
<p>Varhaisen tuen kokonaisuuden hahmotus</p> <ul style="list-style-type: none">– Nykytilan tarkempi analyysi (asiakkaat, palveluprosessit ja yhteistyötahot)– Havaittujen ongelmien ratkaisuehdotukset– Mittariston rakentaminen <p>Ensimmäiset rakenteelliset toimenpiteet toteutetaan viimeistään 1.8.2014 alkaen</p> <p>Valmistellaan laajemmat tavoitteet ja toimenpiteet vuoden 2015 talousarvioon</p> <p>Laaditaan tavoitteista johdettu mittaristo, jonka lähtökohdat ovat:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Hyvinvointi ja vaikuttavuus<ul style="list-style-type: none">– Perustana kaupungin hyvinvointikertomuksen mukaiset indikaattorit– Lasten ja nuorten määrät varhaisen ja raskaan tuen eri palveluissa– Varhaisen tuen vaikuttavuus2. Taloudellisuus<ul style="list-style-type: none">– Kustannusten kehitys sekä varhaisen että raskaan tuen eri palveluissa sekä palvelukokonaisuuksissa	<p>Kokonaisuuden kartoitus on tehty. Analyysin perusteella on tarve selkeyttää tuen prosessit ja vastuut sekä kokonaisuuden johtaminen. Mittaristosta on viimeisessä kappaleessa.</p> <p>Oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpano päätettiin kaupunginhallituksessa 15.9.2014 (§399).</p> <p>Tavoitteet ja toimenpiteet on esitetty vuoden 2015 talousarviossa:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Tuleva toimintamalli ja kehittämisen eteneminen on kuvattu yleisellä tasolla 3/2015<ul style="list-style-type: none">- asukkaan tuen pääprosessit- tuotannon rakenne, palvelut- johtaminen sekä yhteistyö ja vastuut- indikaattorit ja mittaristo- pilotointi ja kehittäminen eteneminen2. Toimintamallin pilotoinnit ovat käynnistyneet.3. Toimintamalli, kehittämisen eteneminen sekä vaikutukset TA2016 on tarkennettu 9/2015. <p>Tuottajan neuvottelukunta käsitteli 26.11.2014 (§42) kärkihankkeen toteuttamissuunnitelmat. Tavoitteissa ja aikatauluissa on huomioitu Pohjois-Karjalan SiunSoten valmistelu.</p> <p>Mittaristo on tällä hetkellä kärkihankkeen päätavoitteen mukainen: tilinpäätöstietojen vertailu a) lasten pitkäaikaisista sijoituksista ja b) euroista eri palveluissa. Pohjois-Karjalan SiunSotessa on myös kehitteillä mittaristot.</p>

<p>Palveluohjelma: Työikäisten palvelut – Kehitysvammaisten palvelujen organisointi Kehittämishanke: Kehitysvammaisten avopalvelujen vahvistaminen ja laitoshoidon purku Tuotantopuolen vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja ja vammaispalvelupäällikkö Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote tilaaja johtaja Satu Huikuri</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Kehitysvammaisten avopalvelujen vahvistaminen ja edelleen kehittäminen. Kehitysvammaisten asumispalvelujen rakennemuutos edellyttää laitosasumisen purkamisen ja asumisen järjestämisen taloudellisesti ja toiminnallisesti kestäväällä tavalla. Kokonaisuuden kustannukset 12,6 milj. euroa</p>	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
<p>1. Laitosasumisen purkaminen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Edetään vammaispalvelujen oman suunnitelman Sosiaali- ja terveysministeriölle tehdyn selvityksen mukaisesti. 	<ul style="list-style-type: none"> – Laitosasumisen purkaminen tapahtuu hitaasti, koska vapaita palveluasumispaikkoja on vähän: Pysyvässä laitosasumisessa asui vuoden 2014 lopussa 11 joensuulaista.
<p>2. Palvelurakenteesta sopiminen PKSSK:n kanssa</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Palvelurakennetta koskevat neuvottelut suunnitelman mukaisesti v. 2014. Lasten ja nuorten tilapäisen hoidon selvitys valmistui 11/2014 aikana, oman toiminnan aloittaminen tammiukuussa 2015.
<p>3. Tuettulla asumisella korvataan asumis- ja laitospalveluja</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Suunnitelmat täsmentyneet vuoden 2014 aikana: Tuettua asumista lisätään vuoden 2015 aikana Sepänkadun yksikkö (20 kotia) ja Hirsyläntien yksikkö (7 kotia). Kotipihaan yksi tuettu asumispaikka 10/2014 lukien. ARA-hakemus on tehty Settlementti-asunnot OY:n kautta (20 kotia).
<p>4. Oman päivä- ja työtoiminnan kehittäminen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – perustetaan elokuusta kaupungin oma elämään valmentavan päivätoiminnan ryhmä 	<ul style="list-style-type: none"> – Oma työ- ja päivätoiminnan yksikkö NUPA aloitti toimintansa 1.8.2014 Lehmon koulun tiloissa.
<p>5. Päivätoimintojen kehittämissuunnitelman tekeminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – tavoitteena löytää laajemmat tilat, johon voidaan sijoittaa useamman päivätoiminnan ryhmän asiakkaat. 	<p>Päivätoiminnan kehittämissuunnitelma on tehty:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Selvitys kehitysvammaisten päivä- ja työtoimintapalveluista 05/2014 – Kehitysvammaisten työ- ja päivätoiminnan järjestelyt eteläisellä palvelualueella 05/2014, toteutuminen 12/2014
<p>Mittarit: Laitoshoidon määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> – 5-8 vakituisessa laitoshoidossa olevaa asiakasta siirtyy yksityisiin palvelukoteihin huhtikuun alusta 2014. 	<ul style="list-style-type: none"> – kolme asiakasta on muuttanut 04/2014 jälkeen yksityisiin palvelukoteihin. 11/2014 kaksi muuttoa lisää ja yhden muutto 12/2014 alusta. 04/-12/2014 laitosasumisesta muuttaneita yhteensä kuusi.

Palveluohjelma: Ikääntyvien palveluohjelma Kärkihanke: Hoitoketju kuntoon 2017 Tuotantopuolen vastuhenkilö: Hoito- ja hoivapalvelujen johtaja, vastualueiden esimiehet Tilaajapuolen vastuhenkilö: Sote tilaajaohjaja Satu Huikuri	
Hankkeen kuvaus: Ikäihmistien palvelujen järjestäminen niin että kotona asuminen mahdollistuu nykyistä pidempään. Raskaimpien palvelujen käytön vähentäminen: erikoissairaanhoidon ja pitkäaikainen hoito. Kokonaisuuden kustannukset 65,4 milj. euroa.	
Tavoitteet 2014	Toteutus
1. Hoitoketju toimivaksi <ul style="list-style-type: none"> – Nopeammat siirtymiset raskaimmista palveluista kevyempiin, keskussairaalaan tk-vuodeosastoille tai kotihoitoon – Pitkäaikaisen laitoshoidon peittävyys laskee yli 75-vuotiaiden kohdalla. – Kuntoutumiskoti toimii Koivupihassa 4-paikkaisena. 	Kotiutusprosessin tehostamista toteutettiin monin eri tavoin. Kotiutusohjaintoiminta on vakiintunut ja on nopeuttanut potilaiden kotiutamista. Siilaisen sairaalan fysioterapeuttipilotti edisti merkittävästi potilaiden hallittua kotiutumista. Kotiutusseteliä käytettiin myös esh-kotiutuksiin. Hopearannan hoivakodin laajennuksen yhteydessä saatiin 18 tehostetun palveluasumisen paikkaa. Kotilahden 22-paikkainen osasto lakkautettiin. Pitkäaikainen laitoshoidon peittävyys laski 0,1 % vuoteen 2013 verrattuna. Kuntoutumiskoti toimi 4-paikkaisena. Asiakkaita oli 78. Toiminta on ollut kiitettävää.
2. Kotihoidon tehostaminen <ul style="list-style-type: none"> – Joensuun kaupunkialueen kotihoidon tiimit käyttävät vuoden loppuun mennessä mobiiliteknologiaa. Tiimit hallitsevat mobiilijärjestelmän ja asiakashyödyt alkavat näkyä, työaika siirtyy välillisestä työstä välittömään asiakastyöhön. – Tehostetun kotisairaanhoidon yksikön toiminta laajenee. 	Medimobile -puhelimet otettiin käyttöön koko Joensuun kotihoitoalueella kesäkuun loppuun mennessä. Käyttöönotto sujui hyvin. Kaksi uutta sairaanhoitajaa aloitti tehostetussa kotisairaanhoidossa toukokuun alussa.
Mittarit: <ul style="list-style-type: none"> – Hoitoketjun kustannukset ikäihmistä kohden – Hoitojaksojen mitat – Peittävyys <ul style="list-style-type: none"> – Pitkäaikainen hoito – Kotihoito – Omaishoidon tuki – Erikoissairaanhoidon käyttö – Tuotannon mittarit: <ul style="list-style-type: none"> – Palvelujen hinnat ja niiden vertailu yksityiseen tuotantoon – Kotihoidon välitön työaika – Tehostetun kotisairaanhoidon asiakkaat/käynnit – Palvelusetelin käytön osuus ja vaihtavuus 	<ul style="list-style-type: none"> – 7 291 € (v. 2014) ilman vyörytyksiä / yli 75 – vuotias-ta kohden 7322 € (v. 2013) – Siilainen osasto 1A ka 6,75 pv, muut osastot (ei Kotilahti) ka 16,6 pv. – 3,2 % – 9,6 % – 2,1 % – – 2 325 € / yli 75-vuotias (v. 2014), 2429 € (v. 2013) – Oman ja yksityisen asumispalvelujen vertailu tehtiin, ei merkittäviä eroja. – 51,6 % (v.2013 44,6 %) – 1 279 asiakasta (v. 2013 930 asiakasta) – 7 886 käyntiä (v.2013 5 683 käyntiä) – 355 palveluseteliasiakasta. Palvelusetelin käyttö oli 13 % koko kotihoidon asiakasmäärästä

Palveluohjelma: Kaupunkirakenneohjelma Kehittämishanke: Symmetrinen kaupunki Kaupunkirakenneyksikön vastuuhenkilö: kaavoituspäällikkö Tilaajapuolen vastuuhenkilö: tekninen johtaja Anu Näätänen	
Hankkeen kuvaus: Kasvusopimuksessa yhdeksi kasvun lähteeksi on tunnistettu kaupunkirakenteeseen perustuva kasvu. Keskeisenä teemana on Symmetrinen kaupunki – hankkeen kehittäminen. Hankkeelle luodaan yhteistyössä päättäjien ja muiden toimijoiden kanssa kehitysvision ja suunnitellaan toteutuksen eteneminen.	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
Laaditaan kehitysvision yhteistyössä päättäjien ja kumppaneiden kanssa.	Kaupunginvaltuusto hyväksyi kehitysvision syyskuussa 2014. Symmetrisen kaupungin kehittäjä valittiin tammikuun 2015 lopussa ja aloittaa työnsä viimeistään 1.4.2015. Toimenpiteiden suunnittelu on käynnissä.
Kehitysvision tuodaan valtuuston hyväksyttäväksi keväällä 2014.	
Laaditaan toimenpideohjelma ja aikataulutetaan toimenpiteet.	

Palveluohjelma: Kaupunkirakenneohjelma Kehittämishanke: Tasapainoinen ja vaihtoehtoja tarjoava kaupunkirakenne Kaupunkirakenneyksikön vastuuhenkilö: kaavoituspäällikkö, kaupungingeodeetti Tilaajapuolen vastuuhenkilö: tekninen johtaja Anu Näätänen	
Hankkeen kuvaus: Asumiselle ja työpaikoille on tarjolla vaihtoehtoisia suuntia ja täydennysrakentamista tuetaan olemassa olevien palveluverkkojen läheisyydessä.	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
Tonttien luovutusohjelmassa on tarjolla tontteja useista eri suunnista.	Pientalotonttien uusi rakennusalue Multimäki avattiin rakentamiselle toukokuussa. Tonttivaihtoehtoja on eri puolilta kaupunkia.
Karhumäen uusi työpaikka-alue otetaan käyttöön.	Karhumäen työpaikka-alueen rakentaminen on käynnistetty. Papinkankaan työpaikka-alueen asemakaavoitus ja yleissuunnittelu on käynnistetty. Papinkankaan maanhankinnat saadaan keskeiseltä osin toteutetuksi 2014-2015.
Heinävaaran osayleiskaava valmistuu.	Heinävaaran osayleiskaava ja viherkaava ovat olleet luonnoksina nähtävillä, palaute on käsitelty ja kaavaehdotukset valmistuvat kaupunkirakennelautakunnan käsittelyyn ja nähtäville asetettavaksi helmi-maaliskuussa 2015.
Viherkaava tuodaan valtuuston hyväksyttäväksi.	
Täydennysrakentamista tukevat asemakaavat	Käynnissä on useita täydennysrakentamiskaavoja, mm. keskustassa, Niinivaaralla ja Reijolassa

Palveluohjelma: Kaupunkirakenneohjelma Kehittämishanke: Maankäytön toteuttamisohjelmatyötä (MATO-20) kehitetään edelleen Kaupunkirakenneyksikön vastuuhenkilö: kaavoituspäällikkö Tilaajapuolen vastuuhenkilö: tekninen johtaja Anu Näätänen	
Hankkeen kuvaus: Maankäytön toteuttamisohjelma (MATO20) muodostuu vakiintuneeksi työkaluksi. Selkiytetään toimielinten vastuut kaupungin palveluverkon kokonaisuuden hallinnasta.	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
Päivitetään MATO-20 ja tuodaan kaupunginhallituksen päätettäväksi.	MATO-20 -ohjelman päivitys on hyväksytty kaupunginhallituksessa syyskuussa.
Laaditaan palveluverkon puiteselvitys.	Palveluverkon puiteselvitys sisältyy MATO-20 -ohjelmaan.
Tutkitaan keinot, joilla tuetaan nykyisen palveluverkon kapasiteetin täysimittaista hyödyntämistä ja esitetään toimenpiteet.	MATO-20 -ohjelman laadinnassa on huomioitu nykyisen ja suunnitellun palveluverkon kapasiteetti.
Tehdään selvitys erityisryhmien asumistarpeista.	Erityisryhmien asumistarpeiden osalta toteutetaan kaupunginhallituksen 20.12.2013 § 624 hyväksymiä linjauksia toimenpiteiksi ja avustetaan uuden toimenpideohjelman laatimisessa. Uusi erityisasumisen toimeenpano-ohjelma on valmistunut ja kaupunginhallitus on sen hyväksynyt 3.11.2014 § 481. Kaupunkirakenneyksikkö on osallistunut ohjelman laadintaan ja toteuttamiseen.

Palveluohjelma: Kaupunkirakenneohjelma Kehittämishanke: Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen Kaupunkirakenneyksikön vastuuhenkilö: kaupungininsinööri Tilaajapuolen vastuuhenkilö: tekninen johtaja Anu Näätänen	
Hankkeen kuvaus: Kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita parannetaan.	
Tavoitteet 2014	Toteutuma
Tehdään ruutukaava-alueen esteettömyystarkastelu	Esteettömyystarkastelu käynnistettiin vuoden 2014 aikana ja valmistuu kesällä 2015.
Kartoitetaan pyöräilyn reittipuutteet ja aloitetaan puutteiden poistaminen.	Toteutettiin Pyöräilyn neljä vuodenaikaa -projekti. Puutteiden kartoitus siirrettiin vuodelle 2015.
Liikenneturvallisuusohjelmaa toteutetaan painottaen kävelyn ja pyöräilyn turvallisuutta.	Liikenneturvallisuuden parantamiskohteet valittiin ja toteutettiin tavoitteen mukaisesti valtuuston päättämien rahoitusresurssien puitteissa.

6.2 Peruskaupungin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

KAUPUNGINVALTUUSTO

Tilivelvollinen: kaupunginlakimies Mikko Kärkkäinen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää kaupunginvaltuuston toiminnan ja vaalit. Vuonna 2014 järjestetään europarlamenttivaalit ja vuonna 2015 eduskuntavaalit. Vuonna 2016 järjestetään kunnallisvaalit.

Vaalien kustannukset jaetaan siten, että kaikissa vaaleissa valtio huolehtii keskitetysti materiaali- ja tietojärjestelmien kustannuksista ja kunta muista kustannuksista. Valtiollisissa vaaleissa oikeusministeriö kuitenkin suorittaa kunnille niiden äänioikeutettujen lukumäärään perustuvan korvauksen, jolla katetaan vaalien järjestämisestä kunnille aiheutuneita menoja.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	110 000	0	110 000	120 302	10 302
Toimintakulut	-370 500	0	-370 500	-376 228	-5 728
Toimintakate	-260 500	0	-260 500	-255 926	4 574

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

110 Talouden ja hallinnon tarkastus

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet.

Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Kontiolahden ja Outokummun sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminnan toteutumisen seuranta.	Perustettu ja toiminnassa yhdessä Kontiolahden ja Outokummun kanssa sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen tarkastamisen toimikunta.
Arviointikertomuksen kehittäminen.	Toteutettiin selkeämpi kieliasu ja rakenne.
Koko konsernin saattaminen säännönmukaisen tarkastuksen piiriin, johon tarvitaan lisäresursseja tarkastuslautakunnalle.	Tavoitteessa ei onnistuttu täysin, konserniyhtiöiden arviointi jäi vähäiseksi mm. resurssivajauksen vuoksi.

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Kirjallisten selvityksien lisääminen hallintokunnilta.	Selvityksiä pyydetty aikaisempaa enemmän: *suullisia selvityksiä saatu 18 kappaletta *kirjallisia selvityksiä saatu 24 kappaletta.
Kaupungin sopimusten seuranta ja arviointi.	Sopimuksia on arvioitu lautakunnan resurssien sallimissa rajoissa. Sopimuksista on arvioitu: *Sovatek-säätiö *Joensuun alueellinen jätelautakunta *yhteistoimintasopimus sosiaali- ja terveystalveluiden järjestämisestä ja tuottamisesta Joensuun kaupungin yhteistoiminta-alueella.
Tilaaaja- ja tuottajamallin toimivuuden seuranta.	Tilaaajan ja tuottajan edustajia on kuultu tilaaaja-tuottaja -mallin toimivuudesta.
Kaupungin talouden tasapainatustoimenpiteiden vaikutusten seuranta.	Henkilöstön edustajia on kuultu. Talousraportoinnin seuranta. Seurattu säästötoimenpiteiden vaikutusta palvelutasoon.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	8 612	8 612
Toimintakulut	-107 000	0	-107 000	-112 909	-5 909
Toimintakate	-107 000	0	-107 000	-104 297	2 703

KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

Kaupunginhallituksen tehtävänä on vastata kaupungin kilpailukyvyyn ja elinvoiman kehittämisestä, kaupunkistrategian valmistelusta, konsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmän kehittämisestä, omistajapolitiikasta ja kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien edistämisestä.

120 Yleishallinto

Tilivelvollinen: kaupunginsihteeri Jari Horttanainen, talous- ja strategiajohtaja Risto Väänänen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää mm. kaupunginhallituksen toiminnasta aiheutuvat menot, sisäisen tarkastuksen menot, tonttien myyntivoitot, valtiolle maksettavat verotuskustannukset, edunvalvonnasta aiheutuvat menot, jäsenmaksut, yhteisöjen avustukset ja kansainvälisen toiminnan menot, käyttövarausmäärärahat eri tarkoituksiin, kehittämistoiminnan sekä seutuyhteistyön määrärahat.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3 602 100	0	3 602 100	6 512 058	2 909 958
Toimintakulut	-11 160 800	-325 000	-11 485 800	-12 421 622	-935 822
Toimintakate	-7 558 700	-325 000	-7 883 700	-5 909 563	1 974 137

Selvitys kehittämishankkeiden rahoituksesta	vuosi 2014	Kaupunki 2014	Hankkeen kok.budj.
HANKE	Päätös		
JOSEK			
Hankerahoituksen osuus	talousarvio	635 024,12	
Hankintatoiminnasta starteginen menestystekijä	kh 20.12.13 § 620	11 870,00	278 000,00
	Yhteensä	646 894,12	
TIEDEPUISTO			
Perusrahoitus	talousarvio	300 000,00	
Start Me Up 2014 Liikeideakilpailu	tj 4.2.2014 § 1	3 000,00	25 000,00
	Yhteensä	303 000,00	
HALLINTOKUNTIEN HANKKEET			
Contemporary old city	ks 21.9.11 § 84	9 987,99	602 526,00
Urheilun ja liikunnan osaamiskeskus	ltj 18.9.2012 § 5	8 115,20	276 000,00
Koulutus kannattaa -hanke	tj 8.4.14 § 3	4 000,00	49 600,00
	Yhteensä	22 103,19	
YLIOPISTON HANKKEET			
Mobiilit Personoidut Tietojärjestelmät	kh 21.11.2011 § 590	7 500,00	850 000,00
Digitointikeskus	kh 17.6.13 § 336	17 167,04	214 286,00
Paikallisen kehittämisen aloittaminen -hanke	tj 8.4.14 § 4	9 820,00	9 820,00
	Yhteensä	34 487,04	
MUUT HANKKEET			
Joensuun Perheentalo hanke 2014 jatko	tj 6.11.13 § 9	6 000,00	50 000,00
Joensuun seudun Leader-toiminta kaudelle 2014-20	kh 17.3.14 § 121	54 572,00	
	Yhteensä	60 572,00	
KEHITTÄMISHANKKEIDEN OMARAHOITUKSET YHTEENSÄ		1 067 056,35	
Mm. Jaksotuskirjaukset, alv-oikaisut, tulojäämien oikaisut, lomapalkkavelat		2 544,54	
KEHITTÄMISMÄÄRÄRAHAT KP 1272 YHTEENSÄ		1 069 600,89	

140 Työllistäminen

Tilivelvollinen: henkilöstöjohtaja Sari Lempiäinen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää työllistämisen palkkatuen, kaupungin maksuosuuden yli 500 päivää maksetusta ns. passiivisesta työmarkkinatuesta, koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen sekä henkilöstön sijoituspalvelut. Määrärahasta katetaan myös kuntakokeilun ja työllistämispalveluiden toiminta- ja palkkakulut (ml. työttömien terveydenhoitajan palkkakulut) ja työllistämiprojektien kaupungin rahoitusosuudet.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Tavoitteena on, että Kelan työmarkkinatuen laskutus vuonna 2014 on enintään 4 248 000 €. Toimenpiteinä ovat:	Toteutunut laskutus oli 4 666 228 euroa, eli ylitystä 418 228 euroa. Ylitys johtui asiakasmäärän kasvusta.
– Kaupungin palkkatukityöllistämisen määrä on 150 työtöntä henkilöä kuukaudessa.	Työllistettyjä oli kuukausittain keskimäärin 143, vaihteluväli 128–163.
– Työkokeilupaikkojen tarjoaminen kysynnän mukaan.	Työkokeilussa oli 201 eri henkilöä, joista 146 oli alle 25 -vuotiaita.
– Pitkäaikaistyöttömien kuntouttavien työtoimintapaikkojen lisääminen 605 paikkaan. Kuntouttava työtoiminta on sosiaali- ja terveystieteiden vastuulla ja tavoite on tilaajan asettama.	Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuoden aikana 705 eri henkilöä, keskimäärin 390 henkilöä kuukausittain.
– Järjestöille myönnettävän työllistämislisän aktiivinen käyttö ja yleensä työllistävien yhdistysten toimintaedellytysten turvaaminen.	Työllistämislisää myönnettiin 10 henkilön osalle. Yhdistysten toimintaa tuettiin hankerahoituksella, jonka avulla 509 eri henkilöä sai työ- tai työkokeilupaikan hankkeissa. Yhdistykselle myönnetyn toimintatuen avulla 309 eri henkilöä sai työkokeilu- tai työtoimintapaikan yhdistyksistä.
– Kuntakokeilun tavoitteiden ja toiminnan tukeminen.	Kuntakokeiluun on ohjautunut vuoden 2014 loppuun mennessä yhteensä 425 asiakasta, joista 105 asiakkuus on jo päätynyt. Vuoden 2014 lopussa asiakkaana oli 233 joensuulaista ja 90 outokumpulaista pitkäaikaistyötöntä. Kokeilun asiakkaista oli joulukuussa aktivoituneena 51,70 % (yrittäjänä 4, työssä 57, koulutuksessa 25, työkokeilussa 16, kuntouttavassa työtoiminnassa 61, ammatillisessa kuntoutuksessa 6). Päättyneistä asiakkuuksista 53,33 % on ohjautunut työhön tai koulutukseen (tavoite 40 %).

Tavoitteet 2014	Toteutuma
<p>Tavoitteena on vähentää nuorten työttömyyttä seuraavilla toimenpiteillä:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kesätyöllistämistä painotetaan nykyistä enemmän sosiaaliseen työllistämiseen, tavoitteena antaa työpaikka 300 opiskelijalle ja koululaiselle, joista osa yritystuella yrityksiin. Tavoitteena on lisäksi kohdistaa kesätyöllistämisen määrärahoja nykyistä enemmän toimeentulotukiasiakkuuden piirissä oleville. 	<p>Sosiaalisin perustein kesätyöhön otettiin 145 nuorta ja muutoin haun kautta kesätyötekijöiksi palkattiin 193 nuorta. Yritystuella yritykset palkkasivat 28 joensuulaisnuorta yrityksiin. Yhteensä palkattiin kesätyöhön 366 henkilöä.</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Tukemalla Nuorisoverstaan toimintaa siten, että vähintään 75 nuorta saa työ- tai harjoittelupaikan Nuorisoverstaalla. 	<p>Kaupunki tuki Joensuun Nuorisoverstaan toimintaa toimintatuella, jonka avulla tarjottiin työ- tai harjoittelupaikkoja 95 joensuulaiselle nuorelle.</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Tarjoamalla nuorille työkokeilupaikkoja kysynnän mukaan. – Tarjoamalla nuorille oppisopimuspaikkoja. 	<p>Alle 25 -vuotiaita nuoria oli työkokeilussa 146.</p> <p>Oppisopimuksista vuonna 2014 oli 8 nuorten sopimuksia, jotka jatkuivat vuodelta 2013 ja 4 uusia nuortenoppisopimuksia vuodelta 2014. Nuoria siis oppisopimuspaikoissa oli yhteensä 12.</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Nuorten yhteiskuntatakuu todeksi -hankkeen tavoitteiden ja toiminnan tukeminen. 	<p>Kaupunki tuki rahallisesti Nuorten yhteiskuntatakuu-todeksi hanketta, jonka kautta on järjestetty koulutus-, harjoittelu-, työpaja-, kuntoutus- tai työpaikka alle 25-vuotiaille ja alle 30-vuotiaille vastavalmistuneille.</p>

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 083 100	0	2 083 100	2 243 973	160 873
Toimintakulut	-8 679 100	0	-8 679 100	-8 926 156	-247 056
Toimintakate	-6 596 000	0	-6 596 000	-6 682 184	-86 184

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Tulosalueen talousarvion ylitys aiheutui Kelalle maksetun työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvusta. Maksuosuus toteutui n. 0,4 milj. euroa talousarviossa arvioitua suurempana. Ylitystä selittää asiakasmäärän kasvu.

150 Konsernihallinto

Tilivelvollinen: kaupunginsihteeri Jari Horttanainen, talous- ja strategiajohtaja Risto Väänänen ja henkilöstöjohtaja Sari Lempiäinen

Konsernihallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata ja valvoa kaupunkikonsernin toimintaa kaupunginjohtajan johdolla. Konsernihallinto vastaa kaupungin strategian ja talouden johtamisesta, tilaajan asioiden valmistelusta, henkilöstövoimavarojen johtamisesta, kaupunkikehityksestä ja kilpailukyvästä sekä johdon tuesta.

Konsernihallinto koostuu hallintoyksiköstä, talous- ja strategiayksiköstä, henkilöstöyksiköstä ja kaupunkirakenneyksiköstä. Kaupunkirakenneyksikön toiminta ja talous sijoittuvat kaupunkirakennelautakunnan toimialalle. Tulosalue sisältää myös henkilöstöyksikköön kuuluvan varahenkilöstön, joka korvaa sijaistyövoiman käyttöä.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 026 900	-70 000	7 956 900	6 892 051	-1 064 849
Toimintakulut	-12 159 900	-110 000	-12 269 900	-10 513 469	1 756 431
Toimintakate	-4 133 000	-180 000	-4 313 000	-3 621 419	691 581

160 JOENSUUN TILAKESKUS –TASEYKSIKKÖ

Tilivelvollinen

Joensuun Tilakeskus taseyksikön erillistilinpäätös on esitetty sivulta 224 alkaen.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	39 520 000	0	39 520 000	39 877 527	357 527
Toimintakulut	-23 621 000	0	-23 621 000	-23 959 761	-338 761
Toimintakate	15 899 000	0	15 899 000	15 917 765	18 765

190 Joensuun seudun hankintatoimi

Tilivelvollinen: hankintapäällikkö Mika Purmonen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää seudullisesta hankintatoimesta aiheutuvat menot ja tulot.

Joensuun seudun hankintatoimi on hallinnollisesti sijoitettu Joensuun kaupungin organisaatioon. Joensuun seudun hankintatoimi vastaa yhteistyötahojen tavaroiden ja palveluiden yhteishankinnoista. Hankintatoimi kilpailuttaa myös yhteistyötahojen erillishankintoja tarpeen vaatiessa ja resurssien niin salliessa.

Yhteistoimintasopimuksen on hyväksynyt 14 kuntaa ja 13 muuta tahoja, joiden tulee noudattaa hankintalakia.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
<p>Oman toiminnan ohella tapahtuvan kilpailuttamisen vähentäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Vuoden 2013 aikana hankintatoimi on aloittanut myös teknisen sektorin urakkakilpailutukset. Urakkakilpailutuspalvelun avulla on tarkoitus vähentää oman toiminnan ohella tapahtuvaa kilpailuttamista. Tavoitteena on vähentää myös muiden alojen oman toiminnan ohella tapahtuvaa kilpailuttamista ja varmistaa näin kilpailutusten korkea taso 	<p>Kunnat tekivät vuonna 2013 yhteensä 125 hankintailmoitusta, vuonna 2014 vastaava luku oli 97 kpl. Muut mukana olevat tahot kilpailuttivat itse vuonna 2014 suunnilleen vastaavan määrän (128 kpl) kuin vuonna 2013 (125 kpl).</p> <p>Kunnissa oman toiminnan ohella tehtävien urakkakilpailutusten määrää on pystytty laskemaan. Vuonna 2013 kunnat tekivät itse 54 urakkakilpailutusta ja vuonna 2014 42 urakkakilpailutusta.</p>
<p>Tiedottamisen kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Yhteistyötahojen vastuuhenkilöverkoston toiminnan tehostaminen, jolla keskitetään tiedottamista ja saadaan yhteistyöt aktiivisemmin osallistumaan hankintojen suunnitteluun. – Ostopaikkaluettelon informatiivisuuden kehittäminen sekä tilaajaliittymän käytön jalkauttaminen. 	<p>Yhteistyötahojen vastuuhenkilöverkoston toiminnan tehostamista on pyritty tekemään hankintavastaavat-verkostolla sekä lisäämällä hankintatoimen tiedottamista.</p> <p>Tilaajaliittymän käytön jalkauttamista on tehty vuonna 2014 ja sitä jatketaan vuonna 2015. Myös tulevien hankintojen tiedottamista on parannettu.</p>

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	409 800	0	409 800	477 252	67 452
Toimintakulut	-409 800	0	-409 800	-477 252	-67 452
Toimintakate	0	0	0	0	0

192 Sote-yhteistoiminta-alueen maksuosuus

Tiilivelvollinen: talous- ja strategijahtaja Risto Väänänen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää Joensuun kaupungin maksuosuuden sosiaali- ja terveystalouksista, sosiaali- ja terveyspalvelujen eläkemenoperusteiset maksut ja varhemaksut, jotka ovat muodostuneet ennen yhteistoiminta-alueen käynnistämistä.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	-5 961	-5 961
Toimintakulut	-224 418 200	-7 800	-224 426 000	-225 276 466	-850 466
Toimintakate	-224 418 200	-7 800	-224 426 000	-225 282 427	-856 427

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Joensuun sosiaali- ja terveystalouden maksuosuus ylittyi talousarvioon nähden 1,2 milj. euroa. Tilauksen ylitys kohdistui valtaosin erikoissairaanhoidon. Lisäksi sosiaalipalveluiden osalta vammaispalvelut sekä aikuissosiaalityö ylittivät tilauksen. Aikuissosiaalityön tilauksen ylitys aiheutui merkittävästi osin sosiaalisen asumisen menojen kirjaamiskäytännön tarkentumisella. Vammaispalveluiden osalta henkilökohtaisen avun käyttö kasvoi merkittävästi vuoden aikana. Myös vaikeavammaisten palveluasumisen kustannukset ylittivät arvioidun. Kehitysvammaisten palveluiden osalta rakennemuutokselle asetettuja taloudellisia tavoitteita ei ole vielä saavutettu, mistä johtuen tilaus ylittyi. Myös hallintopalvelut ylittyivät vuodelle 2014 kohdistuneen kertaluonteisen takaisinperinnän johdosta. Vastaavasti terveystalouden, hoidon ja hoivan sekä sosiaalipalveluiden osalta perhepalveluiden tilaukset toteutuivat talousarviossa arvioitua pienempinä.

Tulosalueelle kirjautuvat eläkemenoperusteiset sekä varhaiseläkemenoperusteiset maksut toteutuivat arvioitua pienempinä.

195 Alueellinen pelastustoimi

Tilivelvollinen: talous- ja strategiajohtaja Risto Väänänen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää kaupungin maksuosuuden Pohjois-Karjalan pelastuslaitokselle. Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti pelastustoimen menot jaetaan asukaslukujen suhteessa. Sairaankuljetuksen osuus maksetaan tulosalueelta 520 Terveystalouden palvelut.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-5 316 000	0	-5 316 000	-5 315 919	81
Toimintakate	-5 316 000	0	-5 316 000	-5 315 919	81

Kaupunginhallitus yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	53 641 900	-70 000	53 571 900	55 996 901	2 425 001
Toimintakulut	-285 764 800	-442 800	-286 207 600	-286 890 646	-683 046
Toimintakate	-232 122 900	-512 800	-232 635 700	-230 893 745	1 741 955

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: tekninen johtaja Anu Näätänen

Kaupunkirakennelautakunnan keskeisimpiä tehtäviä ovat kaavojen valmistelu sekä vastuu maa- ja vesialueiden, katujen, puistojen ja muiden yleisten alueiden hallinnasta, suunnittelusta rakentamisesta ja ylläpidosta.

Lautakunnan alainen seudullinen joukkoliikennejaosto vastaa joukkoliikennelain tarkoittaman toimivaltaisen viranomaisen tehtävistä Joensuun kaupungin sekä Kontiolahden ja Liperin kuntien alueella.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Joukkoliikenteen järjestäminen muuttui 1.7.2014 alkaen palvelusopimusasetuksen mukaiseksi käyttöoikeusliikenteeksi. Muilta osin toiminnassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Vuosi 2014 oli toinen tilaaja-tuottaja toimintamallin mukainen toimintavuosi ja toimintatapoja on edelleen kehitetty. Tekniseltä keskukselta tilatut palvelut toteutuivat suunnitellusti.

Vuoden 2014 talousarvion tavoitteet toteuttivat kaupungin 'Rajaton tulevaisuus' strategiaa. Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu säännöllisesti lautakunnalle ja keskeiset toiminnalliset tavoitteet on saavutettu.

Kaupunkirakenneyksikön tehtävänä on laatia toimialaansa liittyvät kaupunkikehityksen ennusteet, koordinoita maankäytön ja palveluiden yhteensovittamista ja vastata tähän liittyvän tiedon tuottamisesta ja hankinnasta. Tätä tehtävää palvelee maankäytön toteutusohjelma (MATO-20) ja sen yhteydessä laadittavat väestöennusteet. Maankäytön toteutusohjelma 2014 ja väestöennuste hyväksyttiin kaupunginhallituksessa elokuussa.

Valtion ja Joensuun seudun välinen kasvusopimus allekirjoitettiin vuoden 2013 lopussa. Kasvusopimuksessa yhdeksi kasvun lähteeksi on tunnistettu kaupunkirakenteeseen perustuva kasvu, jonka keskeinen teema on Symmetrinen kaupunki. Symmetrisen kaupungin visio valmisteltiin yhteistyössä päättäjien ja muiden toimijoiden kanssa. Vision laadinnassa kuultiin myös kuntalaisten näkemyksiä uudella tavalla. Symmetrisen kaupungin visio hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa syyskuussa.

Kesäkuussa otettiin käyttöön Penttilänrannan ja kaupunkikeskustan kevyen liikenteen väylät yhdistävä Ylisoutajansilta ja marraskuussa valmistui matkakeskusalueen ja kaupunkikeskustan yhdistävä Sirkkalan silta.

Kaupungin rakennemuutosohjelman valmistelua ja toimeenpanoa jatkettiin. Selvitykset valmistuivat määräaikaan mennessä.

Kaupunginvaltuuston käsittelyyn valmistui kaikkiaan yhteensä 13 asemakaavaa tai asemakaavamuutosta ja kaksi ranta-asemakaavaa. Keskeisimmät kaavamuutokset koskivat Käpykankaan, Rantakylän ostoskeskuksen, Länsilinjan ja Louhiojan alueita. Uusien alueiden asemakaavoista merkittävin oli Haapajoen asemakaava. Kaavoituksella on pystytty vastaamaan tontinluovutuksen tarpeisiin sekä varautumaan tulevaisuuden tarpeisiin.

Joukkoliikenteen toimintatavan muutosvaihe on ollut vaikea. Uusien sopimusten mukainen liikennöinti käynnistyi 1.7. alkaen. Uutta valtakunnallista lippujärjestelmää ei kuitenkaan pystytty ottamaan käyttöön lukuun ottamatta koululaiskortteja. Sarja- ja kuukausikorttien osalta on jouduttu toimimaan vanhan järjestelmän varassa. Matkustustietoja ei ole saatu vanhasta eikä myös-

kään uudesta lippu- ja maksujärjestelmästä. Palvelutason turvaamiseksi on jouduttu hankkimaan joitakin lisävuoroja. Toiminnan muutos on aiheuttanut runsaasti ylimääräistä työtä asiakaspalvelussa, toiminnan ja talouden seurannassa sekä suunnittelussa.

Täydennysrakentamiseen ja asemakaavanmuutoksiin liittyen hyväksyttiin yhteensä 3 uutta maankäyttösopimusta. Näistä merkittävin liittyi korttelin 48 asemakaavan muutokseen. Maankäyttösopimuksen yhteydessä hyväksyttiin myös kiinteistökaupan esisopimus. Lisäksi tehtiin Kauppakadun kiinteistöä koskeva sopimus Joensuu Ykkös-paikoitus Oy:n kanssa sekä yksi asemakaavan muutoksen liittyvä sopimus Marjalan alueelle.

Tonttien kysyntä jatkui edelleen kohtuullisen hyvänä ja kaikkiaan vuoden loppuun mennessä luovutettiin 136 tonttia, mikä oli 14 tonttia enemmän kuin vuonna 2013. Luovutetuista tonteista 102 oli omakotitontteja, 14 kerros- ja rivitalotontteja ja 20 työpaikkatontteja. Sekä kerrostalo- ja rivitalotonttien, että työpaikkatonttien kysyntä ylitti odotukset. Tonttien luovutuksella on pystytty turvaamaan kaupungin kehittymisen edellytykset. Tontteja on luovutettu sekä myymällä että vuokraamalla. Vuoden 2014 merkittävin tonttikauppa oli poliisi- ja oikeustalon tontin myyminen Pekkalasta. Tonttien myynnille asetettu taloudellinen tavoite ylittyi reilusti. Tonttien myyntivoitot olivat kaikkiaan yhteensä noin 5,8 milj.euroa.

Keskustan kehittämisen kannalta merkittävä sopimus oli Joensuun toripysäköintilaitosta ja kauppahallin tonttia koskeva aiesopimus, joka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa huhtikuussa. Sopimus koskee ensisijassa voimassa olevan asemakaavan mukaisen toripysäköintilaitoksen ja kauppahallin korttelialueen toteuttamista yksityisenä hankkeena sekä näihin liittyvien, kaupungin vastuulla olevien katu- ja torialueiden toteuttamista. Mikäli hanke etenee suunnitellulla tavalla, kaupunki sitoutuu luovuttamaan toteuttamisen edellyttämät alueet vuokraamalla.

Vuoden 2014 aikana hankittiin raakamaata 52,7 ha. Keskeisiä hankinta-alueita olivat Multimäki, Karhunmäki ja Hammaslahti. Maanhankinnalla on turvattu kaupungin johdonmukainen asemakaavoitus sekä tuleva tonttien luovutus.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Luodaan symmetrisen kaupungin kehitysvision sekä määritellään ja aikataulutetaan toimenpiteet hankkeen toteuttamiseksi	Kaupunginvaltuusto hyväksyi kehitysvision syyskuussa 2014. Symmetrisen kaupungin kehittäjä valittiin tammikuun 2015 lopussa ja aloittaa työnsä viimeistään 1.4.2015.
Kaupunkikeskuksen ympäristöä parannetaan	Rantakadun, rantaraitin, Yläsatamakadun ja Kettuvaarantien ympäristöä on parannettu siltahankkeisiin liittyviltä osiltaan. II kaupunginosan katu ympäristön yleissuunnitelma ja Malmikadun yleissuunnitelma ovat valmistuneet.

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Kaupunkikeskuksen liikenneolosuhteita parannetaan ja vahvistetaan joukkoliikenteen kilpailukykyä	Pielisjoen ylittävät Ylisoutajan ja Sirkkalan sillat ovat valmistuneet niihin liittyvine väylineen. Kävelyn ja pyöräilyn yhteydet keskustasta Penttilään, Karhunmäkeen, Hukanhauhdalle ja Kuhasaloon on avattu uuden sillan kautta. Keskustan kehän keskeisimmät osat on toteutettu ja toteutussuunnittelu on käynnissä Suvantokadun tärkeimpien liittymien ja Suvantosillan osalta. Joukkoliikenteen käyttöoikeussopimukseen perustuva toimintamalli on otettu käyttöön, matkainformaatio uudistettu ja Waltti-matkakorttia pilotoidaan.
Asumiselle ja työpaikoille tarjotaan vaihtoehtoisia suuntia	Asuin- ja työpaikkatontteja on ollut tarjolla kysyntää vastaavasti eri puolilta kaupunkia. Uutena asuinalueena on käynnistynyt Multi-mäen asuinalueen rakentaminen.
Kehitetään elinvoimaisia taajamia ja kyliä	Metsien maisemahoidot on toteutettu myös kyläkeskuksissa.
Viherkaavalla parannetaan virkistysalueiden suunnitelmallista kehittämistä sekä selkeytetään täydennysrakentamisen mahdollisuuksia	Viherkaavaluonnoksen palaute on käsitelty ja kaavaehdotus valmistuu kaupunkirakennelautakunnan käsittelyyn ja nähtäville asetettavaksi helmikuussa 2015.
Kävelyä ja pyöräilyä edistetään määrätietoisesti	Kävelyn ja pyöräilyn edistämistä jatkettiin toiminnallisella projektilla ”pyöräilyn neljä vuodenaikaa” ja parantamalla kevyen liikenteen väyliä muiden rakennushankkeiden yhteydessä.
Maankäytön toteutusohjelmasta muodostuu vakiintunut työkalu asumisen ja palveluverkon yhteensovittamiseen	Maankäytön toteutusohjelma on ohjannut suunnitelmallisesti tontinluovutusta ja palvelupalveluverkon rakentamista.
Toimintajärjestelmiä kehitetään ja etsitään keinoja tuottavuuden parantamiseen	Toimintajärjestelmän kehittäminen käynnistettiin ja ensimmäisenä vaiheena on määritetty toimintakäsikirjan runko. Tuottavuutta on parannettu esimerkiksi onnistuneella urakoiden kilpailutustoiminnalla.

210 Kaupunkirakennelautakunnan yhteiset palvelut
Tilivelvollinen: tekninen johtaja Anu Näätänen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	20 000	0	20 000	32 193	12 193
Toimintakulut	-1 314 000	-200 000	-1 514 000	-1 104 745	409 255
Toimintakate	-1 294 000	-200 000	-1 494 000	-1 072 551	421 449

240 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvollinen: kaavoituspäällikkö Juha-Pekka Vartiainen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3 593 000	0	3 593 000	3 517 761	-75 239
Toimintakulut	-5 358 500	0	-5 358 500	-5 798 182	-439 682
Toimintakate	-1 765 500	0	-1 765 500	-2 280 421	-514 921

270 Maaomaisuus

Tilivelvollinen: kaupungingeodeetti Timo Lajunen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 284 400	0	8 284 400	8 393 649	109 249
Toimintakulut	-2 427 400	0	-2 427 400	-2 452 606	-25 206
Toimintakate	5 857 000	0	5 857 000	5 941 043	84 043

280 Yhdyskuntatekniikka

Tilivelvollinen: kaupungininsinööri Ari Varonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3 933 000	0	3 933 000	3 641 807	-291 193
Toimintakulut	-11 687 000	0	-11 687 000	-11 380 484	306 516
Toimintakate	-7 754 000	0	-7 754 000	-7 738 677	15 323

Tulosalueiden 210-280 toimintakatteiden summa

Kaupunkirakennelautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	15 830 400	0	15 830 400	15 585 410	-244 990
Toimintakulut	-20 786 900	-200 000	-20 986 900	-20 736 016	250 884
Toimintakate	-4 956 500	-200 000	-5 156 500	-5 150 606	5 894

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN TILAAJAJAOSTO

Tilivelvollinen: sosiaali- ja terveystalouden tilaajaohjaaja Satu Huikuri

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tilaajajasto on vastuussa sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisestä ja tilaa palvelut Joensuun ja Outokummun kaupungeille sekä Kontiolahden kunnalle.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alue laajeni kattamaan vuoden 2014 alusta lukien Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan ohella Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystaloudet. Yhteistoiminta-alueen laajentumisen myötä tilaajapuolen kuntien yhteinen toimielin, sosiaali- ja terveystalouden tilaajajasto, muodostuu 11 jäsenestä.

Vuoden 2014 aikana toteutettiin yhteistoiminta-alueen toiminnan arviointi. Arvioinnissa kiinnitettiin huomiota tilaaja-tuottajamallin soveltavuuteen yhteistoiminta-alueelle, talouden seurantaan ja tilausten toteutumiseen, tuotantoprosessien toteutumiseen sekä henkilöstö- ja asiakasnäkökulmaan. Eri osa-alueille asetettiin myös kehittämistavoitteita.

Tilaaja-tuottajamenettelytapoja täsmennettiin vuoden 2014 aikana. Tilaajajaston ja sosiaali- ja terveystalouden rooleja selkeytettiin yhteisillä tapaamisilla ja iltakouluilla.

Vuoden 2014 palvelutilaus ylittyi Joensuun sekä Kontiolahden tilausten osalta. Joensuun sosiaali- ja terveystalouden tilaus ylittyi n. 1,2 milj. euroa ja Kontiolahden 2,1 milj. euroa. Outokummun tilaus sen sijaan alittui 2,2 milj. euroa. Sekä Joensuun että Kontiolahden tilauksen ylittyminen kohdistui merkittävältä osin erikoissairaanhoidon palveluihin. Tilauksien toteutumista talouden etä toiminnan näkökulmasta on selostettu tarkemmin sosiaali- ja terveystalouden katsauksen yhteydessä.

Sosiaali- ja terveystalouden tilaajajasto yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	275 679 000	0	275 679 000	276 812 784	1 133 784
Toimintakulut	-275 679 000	0	-275 679 000	-276 812 784	-1 133 784
Toimintakate	0	0	0	0	0

TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA
Tilivelvollinen: tuotantojohtaja Pekka Kuosmanen

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Tuottajan neuvottelukunnan tehtävänä on kehittää palvelutuotannon toimintaa ja prosesseja asiakaslähtöisesti yli toimialarajojen sekä ohjata ja valvoa tuotannon toimielinten kehittämissankkeiden etenemistä ja toteutumista.

Tuottajan neuvottelukunta koordinoi tuotannon puolelta elämäntaareen perustuvia palveluohjelmia ja niihin perustuvia kärkihankkeita. Neuvottelukunta seuraa myös rakennemuutosohjelman ja sen henkilöstöä koskevia tavoitteita.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Tuottajan neuvottelukunnan toiminnan keskiössä vuonna 2014 olivat rakennemuutosohjelma ja sen selvitysten toimeenpano sekä palveluohjelmien toteuttamisohjelma, etenkin lasten ja nuorten kärkihanke. Lisäksi neuvottelukunta käynnisti tuotantoa ja sen prosesseja kehittävän LEAN-toiminnan. Neuvottelukunnan toiminnassa otettiin huomioon valtakunnallisen SOTE-ratkaisun valmistelu, mikä vaikutti vuoden 2014 tavoitteiden toteutumiseen.

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Välittömän, asiakastyöhön kohdistuvan työajan osuutta lisätään merkittävästi.	Asiakastyön osuuden lisäämisen tavoite kohdistui erityisesti kotihoitoon. Kotihoidon alueilla välitön työaika lisääntyi viidenneksellä vuoteen 2013 verrattuna (44,6 % -> 51,6 %).
Hallinto- ja esimiestehtävissä toimivien työaikaa kohdennetaan operatiiviseen työhön.	Hoidon ja hoivan rakennemuutos vähensi yhden esimiehen työpanoksen
Tuotantopuolen talous- ja toimistopalveluiden ja niiden työnjohdon keskittäminen selvitetään.	Selvitystä ei aloitettu sote-palvelutuotannon ennakoitujen muutosten takia

Tuottajan neuvottelukunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	24 540	24 540
Toimintakulut	-383 600	0	-383 600	-394 862	-11 262
Toimintakate	-383 600	0	-383 600	-370 323	13 277

VARHAISKASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: varhaiskasvatus- ja koulutusjohtaja Mauno Väänänen

Toimialan toiminnan kuvaus:

Joensuun kaupungin varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus vastaa perusopetuksesta, lukiokoulutuksesta, konservatorio- ja kansalaisopistokoulutuksesta, lasten päivähoidosta sekä lasten aamu- ja iltapäivätoiminnasta.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen vuoden 2014 talous onnistui kokonaisuutena hyvin. Talousarvio alitettiin selkeästi. Ylityksiä oli koulutuspalveluissa ja konservatoriossa, mutta ne ovat sellitettävissä sellaisilla menoilla, joihin olemme voineet vaikuttaa vähän tai ei ollenkaan. Varhaiskasvatuksen huomattava talousarvion alitus johtui siitä, että palvelutarpeet olivat ennakoituja pienemmät.

Valtakunnallisesti koulutus- ja kasvatusalalla on ollut vilkas vuosi. Merkittävin voimaanastunut laki oli oppilas- ja opiskelijahuoltolaki, joka vaikutti sekä perusasteen että toisen asteen kouluoloihin. Lain myötä sekä perusasteella että toisella asteella eli lukioissa ja ammatillisessa koulutuksessa, lapsilla ja nuorilla ovat samat oikeudet opiskeluhooltoon. Laki täsmensi myös merkittävällä tavalla opiskeluhoollon toteuttamista yksiköissä. Lain mukaan kunta on vastuullinen opiskeluhoollon toimija riippumatta siitä, mikä on koulutuksen järjestäjä. Varhaiskasvatustaloutta valmisteltiin kuluneena vuonna. Uusi laki toisi mukanaan myös ryhmäsäädöksen, jonka mukaan maksimikoko voisi olla päiväkodin kokopäiväryhmässä alle kolmevuotiailla 12 ja yli kolmevuotiailla 21, ts. päiväkodin yhdessä ryhmässä saa olla yhtä aikaa läsnä enintään kolmea hoito- ja kasvatustehtävissä olevaa henkilöä vastaava määrä lapsia. Toisen asteen koulutuksen järjestämis- ja rahoituslainsäädäntö on ollut valmistelussa kuluneena vuonna.

Esiopetuksen, perusopetuksen ja lukion opetussuunnitelmat uudistuvat lukuvuoden 2016 alusta. Opetushallitus päätti esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelman perusteista kuluneena vuotena. Näihin opetussuunnitelman perusteisiin pohjautuvaa paikallista esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmaa on valmisteltu Joensuun seutukunnassa seitsemän kunnan yhteistyönä. Laadintatyöhön on liittynyt laajaa henkilöstökoulutusta ja opettajaryhmissä tapahtunutta kehittämistyötä. Tähän opetussuunnitelmatyöhön on liittynyt myös opetushallituksen rahoittama seudullisen kehittämissuunnitelman laadinta -koulutus. Sen tarkoituksena on linjata paikallisen opetussuunnitelman periaatteita yhteistyössä eri kuntien luottamushenkilöiden ja virkamiesten kesken. Tärkeä linjauksikysymys on se, miten uuden opetussuunnitelman vaatimus tietotekniikan käytöstä oppimisessa saadaan mahdollisimman hyvin toteutettua. Kouluissa ja päiväkodeissa on parhaillaan menossa valtion hallinnon rahoittama kehittämishanke, jossa tietotekniikan käyttöä lisätään koulutuksella ja konsultoinnilla. Tämä hanke on seudullinen. Tulevassa talousarviossa joudutaan ottamaan kantaa siihen, millaisilla lisäpanostuksilla opetussuunnitelman vaatimuksiin päästään.

Perusopetuksen järjestämiseen vaikutti vuonna 2014 merkittävästi ns. POP –rahoitus. Tätä opetusryhmien pienentämisrahoitusta kaupunki sai n. 1 milj. €. Lisärahoitusta myönnettiin sellaisiin opetusryhmiin, joiden ryhmäkoko oli suuri, ryhmässä oli paljon tukea tarvitsevia oppilaita tai koulunkäyntialueella aikuisväestön koulutus oli keskimääräistä alhaisempi, työttömyysaste suurempi tai maahanmuuttajien väestöosuus suurempi. Valtionavustuksen avulla ryhmässä toimi toinen opettaja samanaikaisopettajana tai ryhmää voitiin jakaa kahteen toisen opettajan turvin. Tällöin myös tukea tarvitsevien oppilaiden opiskelu omassa lähikoulussaan mahdollistui. Jatkossa kyseistä rahoitusta ollaan pienentämässä. Tällä on heti vaikutusta opetusryhmien kokoon. Perusopetuksen opiskeluhoollon edisti ns. tasa-arvo hanke. Tähän hankkeeseen saatiin valtiolta rahoitusta kuluneena vuonna 320 000 €. Vielä jatkuvan tasa-arvohankkeen tavoitteena on edistää koulutuksel-

lista tasa-arvoa sosiaalisesti ja taloudellisesti heikoimmassa asemassa olevien alueiden kouluissa. Hankerahoituksella palkattujen koulupsykologien ja koulukuraattoreiden avulla on pyritty vähentämään oppilaiden tarkkaavaisuus-, toiminnanohjaus-, sosiaalisia sekä tunne-elämän vaikeuksia sekä parannettu luokkien työrauhaa. Opettajille tehdyn kyselyn mukaan hanke on ollut tuloksellinen.

Tilakysymykset ovat leimanneet sekä koulutuspalvelujen että varhaiskasvatuksen toiminnan suunnittelua. Sisäilmaongelmat ovat vaivanneet useita yksiköitä ja niihin on etsitty ratkaisuja. Sisäilmatyöryhmän työn järkeväyttäminen on tervetullut uudistus myös Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen näkökulmasta. Palveluverkkoon liittyvät päätökset etenivät 2014. Uimaharjun koulun uudisrakennus otettiin käyttöön. Uutta lukiota rakennetaan parhaillaan ja se valmistuu kuluvana vuonna. Uusien koulujen rakentaminen Karhunmäkeen ja Nepenmäelle varmistui. Niiniväärän päiväkotit valmistui. Päätökset saatiin aikaan myös uusien yksityisten päiväkotitoimijoiden sijoittumisesta Joensuuhun. Uusien tilojen suunnittelusta ja valmistumisesta huolimatta meillä on useissa yksiköissä edelleen ns. siirtokoulu- tai siirtopäiväkotitiloja.

Rakennemuutosohjelmaan liittyivät esiopetuksen järjestelyt, kouluverkko- ja lukioverkkokysymykset ja erityisen tuen järjestelyt. Esiopetuksen uudelleen järjestelyistä laadittiin suunnitelma ja kuluineen vuoden aikana valituissa piloteissa kokeiltiin uusien periaatteiden toteutusta. Ajatuksena on se, että esiopetus tullaan järjestämään jatkossa tasalaatuisesti sekä päiväkodeissa että kouluissa, samojen opetussuunnitelmien mukaisesti, pääsääntöisesti erillisissä, riittävän kokoisissa 6 – vuotiaiden ryhmissä. Esiopetuksesta vastaavat pääosin KVTES:ssä olevat opettajat. Ajankohtaiseksi esiopetuksen kehittämisen teki myös lakimuutos, joka teki esiopetukseen osallistumisen pakolliseksi.

Koulu- ja lukioverkkopohdinnat liittyivät Tuupovaaran koulun yläkouluopetuksen ja Pyhäselän lukion jatkokon. Tuupovaaran koulusta tehtiin kaupunginhallituksessa päätös, jonka mukaan Tuupovaarassa jatketaan opetusta yhtenäiskouluperiaatteella. Pyhäselän lukiosta tehdään kaupunginhallituksen päätöksen mukaan päätöksiä sitten, kun uusi toisen asteen järjestämistä ja rahoitusta koskeva lainsäädäntö valmistuu.

Oppilaiden erityisen tuen järjestelyistä tehtiin suunnitelma ja asetettiin talousarvioon 2015 tavoitteet. Niiden mukaan tuen tarpeessa olevien lasten erityisen tuen määrää tullaan vähentämään ja vähemmän resursseja vaativaa tehostettua tukea lisäämään. Erityisluokkien määrä on Joensuussa vertailukuntiin nähden suurta. Erityisen tuen vähenemisen kautta voidaan myös vähentää erityisluokkia ja siirtyä kohti erityisoppilaiden inklusiota. Inklusio tarkoittaa sitä, että kouluympäristöä ja koulujärjestelyjä muokataan niin, että kaikki lapset voivat käydä omaa lähikouluun. Inklusio toteutuu vähitellen, uusia tukimuotoja kehitellen ja eri henkilöstöryhmien yhteistyötä lisäten. Tähän hankkeeseen liittyy läheisesti myös lasten ja nuorten palveluohjelmien kärkihanke, jossa pyritään lisäämään eri hallintokuntien ja henkilöstöryhmien välistä yhteistyötä tuen tarpeessa olevan lapsen ja nuoren auttamiseksi. Tavoitteena kärkihankkeessa on vähentää paljon resursseja vaativien palvelumuotojen käyttöä ennalta ehkäisten ongelmien syntyä. Tätä kautta syntyy myös kustannussäästöjä. Erityisen tuen kehittämiseen liittyy myös varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen LEAN –hanke. Sen ideana on kehittää meidän EMO –luokka toimintaa siten, että luokalle siirtyminen ja sieltä takaisin lähikouluun siirtyminen tapahtuisi mahdollisimman sujuvasti ja resurssi olisi tehokkaasti käytössä. EMO –luokka on erityisluokka, jossa ovat vaativaa sosioemotionaalista kuntoutusta vaativat oppilaat. Nämä oppilaat eivät yleensä hyödy ryhmäkuntoutuksesta, vaan heidän koulunkäyntinsä räätälöidään hyvinkin yksilölliseksi mm. ohjaajien avustamana. Tarkoituksena on levittää EMO –luokan opettajien tietämystä laajemmin myös lähikouluihin, jolloin tietämys oppilaan tukemisesta jäisi myös oppilaan luontaisen lähikoulun henkilöstön käyttöön. Tällä tavoin EMO –luokasta voisi kehittyä erityisen tuen resurssikeskus ja samalla voitaisiin välttyä turhilta sijoituksilta EMO –luokkaan tai johonkin muuhun erityisluokkaan.

Kaupungin strategian mukaisesti kuluneen vuoden aikana valmisteltiin eri toimijoiden välisenä yhteistyönä seudullisena ESR –hankkeena yrittäjyyskasvatushanke. Hankkeen tarkoituksena on lisätä yrittäjyyskasvatustietoutta yläkouluissa ja lukioissa ja laatia erityinen yrittäjyyden polku, joka ohjaisi nuoria työelämätietyteen ja kehittäisi valmiuksia itsenäiseen toimintaan ja päätöksentekoon. Myös kansainvälinen toiminta on ollut vilkasta koulutuspalveluissa. Lukioiden osalta on valmisteltu yhteistyössä Itä- Suomen kuntien kanssa lukioiden kansainvälisyystyötä kehittävä hanke, jossa tarkoituksena on saada aikaan resurssikeskus, joka tukisi lukioiden kansainvälistymistä. Yksi osa resurssikeskuksesta sijoittuisi Joensuuhun.

Henkilöstöpoliittisesti tärkeitä päätöksiä olivat kuluneena vuotena palvelupäällikön viran perustaminen ja suunnittelijan viran perustaminen. Palvelupäällikön tehtävänä on pedagoginen kehittäminen ja erityisen tuen järjestelyt koko keskuksen alueella ja suunnittelija toimii avoimen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinaattorina ja kehittäjänä. Molemmat virat saatiin perustettua ilman lisäpanostuksia talousarvioon, sisäisin siirtein.

Kansalaisopiston taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuivat talousarvion mukaisesti ja yhteistyö jäsenkuntien kanssa on toiminut hyvin. Opiskelijoilta saatu kurssipalaute on ollut kiitettävällä tasolla. Kansalaisopisto on tehnyt yhteistyötä sosiaali- ja terveystoimen kanssa pilottihankkeen muodossa, jolle suunnitellaan myös jatkoa. Papinkadun rakennuksen muutos- ja laajennustyöprojekti on aiheuttanut omat haasteensa toiminnalle, mutta yhteistyö lukion kanssa on toiminut hyvin ja joustavasti. Konservatorion vuoden 2014 talousarvioylitys johtui yliarvioidusta tulo-kertymästä. Tuloennustetta korjattiin 135 000 eurolla vuoden aikana. Menokehitys oli hallinnassa. Taloudellinen resursointi ei kuitenkaan ollut riittävä valtionosuustuntimäärän (27400 h) toteuttamiseen musiikkiopistossa ja näin ollen taiteen perusopetuksen tuntimäärä alitettiin noin 2000 tunnilla. Pitkällä aikavälillä tämä voi johtaa valtionosuuden leikkauksiin. Toiminnallisesti vuosi oli vilkas, merkittävimpinä tapahtumina Musiikkitalveen osallistuminen ja KonsaFest. Toimintavuoden 2014 aikana konservatorio järjesti 204 konserttia/tapahtumaa, joissa kävi 16 400 kuulijaa. KonsaFest kokosi 780 kuulijaa.

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen hallinto siirtyi yhteisiin tiloihin kesällä 2014. Tämä on tuonut hallinnon toimintaan lisää hyvää yhteistyötä ja suunnitelmallista työskentelyä. Asioiden käsittely on nopeutunut ja päätöksenteko helpottunut.

Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta työskenteli kuluneena vuonna tuloksellisesti. Merkittäviä päätöksiä olivat mm. opiskeluhuoltolain toimeenpanoon liittyneet päätökset, lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman hyväksyminen, yksityisen päivähoidon palvelurahapäätös sekä rehtorivallinnat ja rehtorijärjestelyt. Lautakunta on myös käynyt laajaa keskustelua toiminnan arviointiin ja eri kehittämiskohteisiin liittyen.

Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunnan keskeiset strategiset tavoitteet vuosille 2014 – 2016:

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
<p>Kasvuyhteisön ja oppimisympäristön kehittäminen</p>	<p>Perusopetuksen opetussuunnitelmatyötä on tehty seudullisena hankkeena. Uudet perusopetuksen opetussuunnitelmat tulevat voimaan syyslukukauden alusta 2016. Koulujen opettajia ja rehtoreita ja päiväkotien henkilöstöä on koulutettu uuteen opetussuunnitelma- ajatteluun. Tavoitteena on yhtenäistää seudun opetuksen ja oppimisen linjaukset niin, että oppilaan näkökulmasta hänen oppimisen polkunsä on eheä, myös mahdollisissa asuinpaikan muu- toksissa. Työtä johtamaan valittiin päätoiminen koor- dinaattori, jonka tehtävänä on seurata valtakunnallisen opetussuunnitelmantöön edistymistä, toteuttaa ja suunnitella koulutus ja kirjoittaa lopullinen seutukohtainen ope- tussuunnitelma.</p> <p>Lukion tuntijako päätettiin valtakunnan tasolla. Tuntijako ohjaa opetussuunnitelman perusteiden valmistumista. Tämän jälkeen paikallisesti tehdään uudet opetussuun- nitelmat. Uudet opetussuunnitelmat astuvat voimaan 2016. Sähköisiin ylioppilaskokeisiin siirrytään asteittain vuosien 2016-19 aikana. Valmistelut paikallisesti ovat parhaillaan menossa yhteistyössä PTTK:n kanssa.</p> <p>Esiopetustiimin raportti valmistui 7.5.2014. Raportissa esiopetustiimi esittää, että esiopetus toteutetaan jatkos- akin sekä päivähoiton että koulujen yhteydessä. Varhais- kasvatuksen ja koulutuspalveluiden yhteissuunnittelua tiivistetään niin, että ryhmät muodostetaan jatkossa lähi- kouluperiaatteen mukaisesti joko koulun tai päiväkodin tiloihin. Esiopetusta annetaan pääsääntöisesti erillisissä 6- vuotiaiden ryhmissä. Kaupunkiin on muodostettu viisi pilottialuetta, joissa testataan mallin toimivuutta luku- vuonna 2014 – 2015 ja arvioidaan sen mukanaan tuomia hyötyjä ja haittoja. Esiopetuksen opetushenkilöstö siirtyy jatkossa KVTES:iin, kuitenkin niin, että nykyisiä sopimuk- sia ei muuteta</p> <p>Yksikkökohtaisia kiusaamisen ehkäisyohjelmia on valmis- teltu kevään aikana yhteistyössä yksiköiden henkilöstön ja vanhempien kanssa. Muita hankkeita ovat olleet Pro-koulu -hanke, Tasa-arvohanke ja Liikkuva koulu –hanke.</p> <p>Uusi opiskeluhoitolaki on edellyttänyt runsaasti suunnit- telutyötä. Vuoden 2015 talousarvio sisältää lisäresursseja kuraattori- ja koulupsykologitoimintaan. Uuden opiskelu- huoltolain vaatima opiskeluhoillon suunnitelma, vaaditta- vat opetussuunnitelmien muutokset ja opiskeluhoillon ohjausryhmä päätettiin lokakuun lautakunnan kokoukses- sa</p>

<p>Tuottavuutta parantavat hankkeet</p>	<p>Päivähoito on siirtynyt sähköiseen toiminnanohjausjärjestelmään.</p> <p>Avoimen varhaiskasvatustoiminnan arviointi oli käsiteltävänä varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunnassa 22.5.2014 § 51. Avointa varhaiskasvatusta toteutettiin kevään ja syksyn aikana viidessä toimipisteessä. Palvelun piirissä oli toukokuussa 2014 yhteensä 77 lasta. Arvioinnin perusteella lautakunta esitti kaupunginhallitukselle toiminnan vakinaistamista 1.1.2015 alkaen sekä toiminnan laajentamista alueille, joissa on kysyntää. Kaupunginhallitus päätti 9.6.2014 toiminnan vakinaistamisesta. Vuoden 2015 talousarvio sisältää kolmen uuden yksikön perustamisen avoimeen varhaiskasvatukseen.</p> <p>Mahdollisuutta päiväkotitoiminnan ostamiseen yksityiseltä palveluntuottajalta selvitettiin kahden valtakunnallisen päiväkotiketjun (Aarresaari-päiväkodit ja Touhula -päiväkodit) kanssa. Molemmat yritykset olivat kiinnostuneita avaamaan päiväkotitoimintaa Joensuussa. Vuoden 2015 talousarvio sisältää kahden yksityisen päiväkodin aloittamisen 1.8.2015.</p> <p>Rakennemuutosohjelmaan sisältyvä erityisen tuen järjestelyjä koskeva raportti valmistui 30.9. Raportin sisältämät erityisen tuen kehittämistoimet sisältyvät vuoden 2015</p>
<p>Palveluverkon suunnittelu ja hankkeiden toteutus</p>	<p>Palveluverkkosuunnitelma oli lautakunnan käsittelyssä koulujen osalta marraskuussa ja uudestaan tammikuussa 2015, jolloin lautakunta hyväksyi sen omalta osaltaan. Uimaharjun koulun uudisosa valmistui kesällä ja opetus siirtyi lukuvuoden alusta sinne. Remontti jatkuu hallinnon ja liikuntasalin osalta kuluva lukuvuoden loppuun. Joensuun yhteiskoulun lukion uudisrakennuksen rakentaminen on edennyt aikataulun mukaisesti. Koulu valmistuu elokuussa 2015. Nepenmäen ja Karhunmäen koulujen päätöksenteko ja suunnittelu on edennyt siten, että Karhunmäen koulu on valmistumassa vuoden 2016 loppuun mennessä ja Nepenmäen koulun kesällä 2018. Karhunmäen koulun hankesuunnitelma valmistui ja hyväksyttiin syyskuussa 2014.</p>

410 Koulutuspalvelut

Tilivelvollinen: varhaiskasvatus- ja koulutusjohtaja Mauno Väänänen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 600 000	0	1 600 000	3 001 221	1 401 221
Toimintakulut	-65 013 000	0	-65 013 000	-67 200 715	-2 187 715
Toimintakate	-63 413 000	0	-63 413 000	-64 199 495	-786 495

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Koulutuspalveluiden talous ylitti talousarvion toimintakatteen 786 000 €. Perusopetuksen ja tukipalveluiden talous ylittyi n. 903 000 €. Lukiokoulutuksen talous alitti talousarvion n. 117 000 €.

Perusopetuksen ja tukipalveluiden talouden ylitys johtuu seuraavista tekijöistä:

Lakisääteiset kotikuntakorvaukset ylittivät talousarvion varauksen 338 000 €-

Kuljetuskustannukset ylittyivät n. 226 000 €

ICT-kustannukset (PTTK) ylittyivät n. 181 000 €

Sisäiset vuokrat ylittyivät n. 84 000 €

Lisäksi seuraaviin kustannuksiin vuoden 2014 talousarviossa ei oltu varauduttu:

P-K:n Koulutuskuntayhtymän oppilashuollon järjestämisestä Joensuun kaupungille aih. nettokustannus, n. 47 000 €

Syyrialaisien pakolaisoppilaiden opetuksenjärjestäminen syyslukukaudella 2014, n. 20 000 €

440 Päivähoitopalvelut

Tilivelvollinen: päivähoiton johtaja Päivi Liuski

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	4 830 000	0	4 830 000	4 837 921	7 921
Toimintakulut	-42 159 000	0	-42 159 000	-40 619 249	1 539 751
Toimintakate	-37 329 000	0	-37 329 000	-35 781 328	1 547 672

470 Konservatorio
Tilivelvollinen: rehtori Pasi Hirvonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	663 000	0	663 000	570 526	-92 474
Toimintakulut	-3 130 000	0	-3 130 000	-3 140 234	-10 234
Toimintakate	-2 467 000	0	-2 467 000	-2 569 708	-102 708

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Konservatorion talous ylitti talousarvion toimintakatteen n. 102 000 €.
Suurimmalta osin tämä johtuu tulotavoitteen alittumisesta n. 92 000 €:lla. Lukukausi- ja kurssimaksutulot eivät toteutuneet talousarvion tavoitteen mukaisesti, vaan alittuivat n. 80 000 €.
Muut tulot alittuivat n. 12 000 €.
Toimintakulut ylittyivät n. 10 000 €.

490 Joensuun seudun kansalaisopisto
Tilivelvollinen: rehtori Tero Väänänen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 767 000	0	1 767 000	1 762 415	-4 585
Toimintakulut	-3 774 000	0	-3 774 000	-3 738 924	35 076
Toimintakate	-2 007 000	0	-2 007 000	-1 976 509	30 491

Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 860 000	0	8 860 000	10 172 081	1 312 081
Toimintakulut	-114 076 000	0	-114 076 000	-114 699 122	-623 122
Toimintakate	-105 216 000	0	-105 216 000	-104 527 040	688 960

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: va. sosiaali- ja terveysjohtaja Eija Rieppo

Toimialan toiminnan kuvaus

Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystalokeskus vastaa sosiaali- ja terveystalujen järjestämisestä Joensuussa sekä yhteistoimintasopimuksiin pohjautuen Kontiolahden ja Outokummun alueilla. Toiminta-ajatuksena on järjestää lakisääteiset palvelut sekä edistää asukkaiden hyvinvointia, terveyttä ja osallisuutta. Toiminta-ajatus toteutetaan yhteistyössä asukkaiden, muiden palvelukeskusten sekä eri viranomaisten kanssa sekä kumppanuudessa eri yhteisöjen sekä kolmannen ja yksityisen sektorin toimijoiden kanssa. Taseyksikön erillistilinpäätös on esitetty sivulta 217 alkaen

Toimialaan kuuluu lisäksi ympäristöterveydenhuollon sekä talous- ja velkaneuvonnan palvelujen tuottaminen koko Pohjois-Karjalan alueelle. Sosiaalipäivystyksen palvelut tuotetaan yhtä kuntaa lukuun ottamatta kaikille Pohjois-Karjalan kunnille sekä sosiaali- ja potilasasiamiehen palvelut kaikille Pohjois-Karjalan kunnille.

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on järjestää elintarvike- ja terveystalvonnan sekä eläinlääkintähuollon palvelut ja vastata talteen otettujen seuraeläinten hoidon järjestämisestä. Joensuun kaupunki on toiminut isäntäkuntana ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueella vuoden 2011 alusta lukien. Toiminta on kattanut 1.3.2013 alkaen koko maakunnan.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Joensuu - Kontiolahti yhteistoiminta-alue laajeni vuoden 2014 alusta Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluilla. Yhteistoiminta-alueen muodostaminen vuotta aiemmin Kontiolahden kanssa ja sen laajeneminen Outokummun tullessa mukaan heti seuraavana vuonna on ollut haastavaa koko sosiaali- ja terveystalujen kannalta. Toisaalta se on myös mahdollistanut organisaation muotoutumisen ketterämmin laajentuneeseen toimintatapaan ja alueeseen ja siten mahdollistanut kaikkien kuntien osalta hyvien käytänteiden istuttamista koko yhteistoiminta-alueen käyttöön. Muutosprosessi tarvitsee kuitenkin aikansa ja vie energiaa. Keskeisenä tavoitteena on ollut kuntalaisten palvelujen yhdenmukaisen saatavuuden turvaaminen ja kustannusnousun hillitseminen toiminnan perustuessa yhteisiin kriteereihin ja alueiden parhaisiin käytänteisiin. Kustannusnousun osalta ei kaikilta osin päästy asetettuihin tavoitteisiin.

Sote taseyksikön nettomenot kasvoivat 3,6 % vuoteen 2013 verrattuna. Joensuun nettomenot taseyksikössä ovat kasvaneet 3,9% (v. 2013 2%) ja Kontiolahdessa huomattavasti enemmän 11,3% (v. 2013 4%). Outokummun nettomenot laskivat 7,8 % vuoden 2013 tasosta. Suurimmat kasvuprosentit ovat vuonna 2014 koskevan poikkeuksellisen kirjaustavan vuoksi hallinnossa, mutta todellisuudessa menojen kasvu on ollut suurinta sosiaalipalveluissa Joensuussa 5,6 % sekä Kontiolahdessa 25,2 %. Yksittäisistä vastuualueista suurin kasvu edelliseen vuoteen nähden on ollut Joensuussa vammaispalveluissa 10,5 % ja Kontiolahdessa perhepalveluissa 32,4 %. Erikoissairaanhoidon menot ovat kasvaneet Joensuussa 3,7 % ja Kontiolahdessa 11,3 %. Edellisenä vuonna vastaavat kasvuprosentit olivat Joensuussa 7,4 % ja Kontiolahdessa 10,9 %. Luvut eivät ole keskenään suoraan vertailukelpoiset, sillä vuoden 2013 kasvuprosenttiin vaikuttaa yhteispäivystyksen alkaminen huhtikuussa 2013.

Sote taseyksikön henkilöstösäästöveloitteet toteutuivat siten, että Joensuun säästöt olivat 176 000 euroa. Säästöpalkaton mahdollisuus tarjottiin koko yhteistoiminta-alueen työntekijöille, joten henkilöstösäästöjä kertyi myös Kontiolahdelle 13 000 euroa ja Outokummulle 11 000 euroa, koko taseyksikön säästön ollessa 0,2 milj. euroa.

Terveyspalveluissa valmistauduttiin Niinivaaran terveysaseman ottamiseen omaksi toiminnaksi vuoden 2015 alusta alkaen. Toimintakäytänteiden muuttaminen samaan linjaan muiden terveysasemien kanssa on aloitettu Niinivaarallakin. Oma päivystystoiminta lopetettiin Outokummussa vuoden vaihteessa 2015 uuden päivystysasetuksen vuoksi. Suun terveydenhuollossa purettiin jonoja ostopalveluhammaslääkärein ja kiireellistä hoitoa pyrittiin antamaan suun terveydenhuollon ostopalvelusetelien avulla, mutta asiakkaat eivät käyttäneet seteleitä toivottuun tapaan, eikä toiminta ollut tarpeeksi kustannustehokasta, joten palvelusetelitoiminta päätettiin lakkauttaa. Siilaisen terveysasemalla aloitettiin iltavastaanotto toiminta kahtena päivän viikossa joulukuussa 2014 kuntalaisten terveyspalvelujen parantamiseksi. Toiminta on saanut hyvän vastaanoton kuntalaisilta. Tammikuussa 2015 Siilaisella lähdettiin mukaan ”Hyvä vastaanotto- toimintamalliin” asiakaspalvelun parantamiseksi. Tätä toimintamallia käynnistetään yhtä aikaa myös Kontiolahdella. Toimintamallin peruslähtökohtana on kohdentaa vastaanoton henkilöstöresurssit palvelun kysyntää vastaaviksi. Toiminnalla on todettu muualla Suomessa olevan vaikutusta työnhallintaan ja työhyvinvoinnin vahvistumiseen. Joensuussa lääkäri vajee on aiheuttanut pitkän vuotta 2014 lisähaasteita tuottaa kuntalaisille terveyspalvelut siten, että saavutettu terveyshyöty olisi hyvällä tasolla. Puhelinjärjestelmän uudistaminen toi uusia haasteita, joihin on vuoden 2015 alussa erityisesti pureuduttu samoin kuin lääkäripalvelujen saatavuuden turvaamiseen.

Siilaisen sairaalan perusrakennusta ja uudisrakentamista suunniteltiin ja rakentaminen aloitettiin. Tavoitteena on kehittää Siilaiselle kuntoutumiskeskittymä, joka palvelee myös Joensuun ympäryskuntia ja tarvittaessa jopa koko maakuntaa, ainakin jos laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (ns. järjestämislaki) toteutuu. Pohjois-Karjalan alueella on valmisteltu tähän liittyen Siun Sote toimintakokonaisuutta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä erikoissairaanhoidon palvelujen integroimiseksi kustannustehokkaasti kuntalaisten palvelujen paremman saatavuuden ja kohdentumisen ideologialla. Yhteisenä tausta-ajatuksena on kuntalaisen arjessa pärjäämisen tukeminen. Siilaisen terveysasemalle rakennetaan kattava perusterveydenhuollon vastaanotto-toimintayksikkö, kuntoutumis- ja terapiakeskus sekä kolme osastoa, joista kaksi erityisesti keskittyy laaja-alaiseen kuntoutumiseen ja yksi akuuttihoitoon. Sinne sijoittuu myös työterveyshuollon uudet tilat ja mahdollisesti, ellei muuta ratkaisua löydy, välinehuolto. Kiinteistön viereen rakennetaan myös suurkeittiö, joka tuottaa ateriapalveluja vuodeosastoille, kouluille ja päiväkoteihin. Rakennushankkeen budjetti on kokonaisuudessaan noin 43 miljoonaa euroa. Rakentaminen kestää vuosien 2016 – 2017 vaihteeseen.

Erikoissairaanhoidon kustannukset Joensuussa ja Kontiolahdessa ylittivät talousarvion. Yhteispäivystys toimi ensimmäisen kokonaisen toimintavuoden ja sen kustannukset ylittyivät budjetoidusta kaikissa kunnissa. Joensuun jonopäiväkustannukset laskivat vuodesta 2013 1 milj. euroa, sillä vuonna 2013 jonokustannukset olivat 1,7 milj. euroa ja vuonna 2014 0,7 milj. euroa. Jonokustannukset jäivät 0,3 milj. euroa budjetoidusta. Joensuussa käyntimäärät erikoissairaanhoidossa nousivat ja hoitopäivät laskivat. Kontiolahdessa erikoissairaanhoidon kuluja nostivat sairaanhoidopiiriin ulkopuoliset ostot ja sekä käyntimäärät että hoitopäivät nousivat edellisestä vuodesta. Outokummussa puolestaan sekä käyntimäärät että hoitopäivät laskivat ja tämä näkyy myös koko erikoissairaanhoidon kustannusten alittumisena.

Hoito- ja hoivapalveluissa keskityttiin Joensuussa ikääntyvien palveluohjelmaan ja kärkihankkeeseen asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen, jotka saavutettiin lähes kaikilta osin. Joensuussa palveluohjaus ja muut hoitoketjulenkit tekivät tuloksekasta yhteistyötä erikoissairaanhoidon kanssa, jotta potilaat saatiin kotiutettua suoraan erikoissairaanhoidosta. Kotiutusten onnistuminen näkyi jonotuspäiviin varatun määrärahan alituksena. Kontiolahdella ja Outokummussa hoitoketju toimi hyvin tältä osin ja jonopäiviä ei tullut. Joensuun kotihoidossa otettiin käyttöön Medimobile - järjestelmä, jonka avulla saatiin lisättyä välitöntä asiakastyöaika. Kotihoidon toimivuutta edisti myös palvelusetelin käytön laajentaminen erityisesti kotiutuksiin, mutta myös säännöllisen kotihoidon asiakkuuksiin. Tehostetun kotisairaanhoidon (kotisairaala) miehitystä vahvistettiin ja koko henkilöstön työtettä painotettiin kuntoutumista edistävään toimintata-

paan. Hoito- ja hoivapalveluissa oli erityisenä painopistealueena kotiutusprosessin tehostaminen (mm. kotiutushoitajamalli, Siilaisen fysioterapeutti- ja varahenkilöhoitajapilottikoekilut). Lean-toimintamalli otettiin käyttöön ja se kohdennettiin kotiutusprosessiin. Joensuun osalta tehostettuun palveluasumiseen odottavien määrä kasvoi, mutta vastaavasti Kontiolahdella ja Outokummussa odottavien määrä väheni. Outokummussa otettiin käyttöön tukiasumisyksikkö Heikinhelmi, joka purkaa painetta pitkäaikaishoitoon. Tulosalueella on nimetty asiakasvastaavat ikäihmisille ja vahvistettu omaishoitoa. Hoito- ja hoivapalveluissa on hyvä kehittämisen henki ja työntekijät ovat sitoutuneet vahvasti työnsä uudistamiseen kuntalaisen hyvinvoinnin turvaamiseksi ja kotona asumisen edistämiseksi. Hoito- ja hoivapalveluissa käyttöön otettiin tietovarasto-ohjelma, mikä mahdollistaa toiminnan paremman johtamisen. Lean - prosessimainen toimintatapa otetaan yhä laajemmin käyttöön vuonna 2015 ja levitetään myös koko yhteistoiminta-alueelle.

Haasteena hoitoketjujen toimivuudelle Joensuussa on se, että vuodelle 2015 tulee kaksi isoa muuttoa. Alkuvuodesta muuttaa 260 potilasta joko Senioripihaan tai Kotilahden sairaalaan. Haasteellisuutta lisää se, että yksityisistä asumispalveluista vähennetään 28 paikkaa, joka saattaa vaikuttaa vanhuspalvelulain veloitteeseen saada palveluasumispaikka kolmen kuukauden kuluttua päätöksestä. Kontiolahdella laitoshoidtoa vähennetään kolmella paikalla vuoden 2015 alussa, kun uusi perhehoitokoti saadaan avattua.

Sosiaalipalveluissa on valmistauduttu sosiaalihuoltolain uudistukseen hiomalla toimintaprosesseja uudelleen niin, että resursseja voidaan siirtää perhepalveluissa ennaltaehkäisevään suuntaan kaikissa kunnissa. Lastensuojelun kotipalvelussa on tehty osittain ennaltaehkäisevää työtä vuoden 2014 aikana ja kotipalvelu siirtyi alkuvuodesta 2015 lapsiperhepalvelujen ennaltaehkäisevään työn alle. Lastensuojelun avohuollon asiakasmäärät ovat olleet suuret, mutta avohuoltopainotteisuus on näkynyt pitkäaikaisten sijoitusten vähenemisenä. Erilaisten avopalvelujen tarve näkyy myös kasvatus- ja perheneuvolassa sekä Nuorisosaamalla asiakasmäärien kasvuna. Turvakodin väkivaltatyötä ja sosiaalipäivystystä on kehitetty yhteistyössä maakunnallisen Kasterahoitteen perheväkivallan ennaltaehkäisyä kehittävän Väistö-hankkeen kanssa. Lisäksi on oltu mukana kärkihankkeiden lasten, nuorten ja perheiden palvelujen sekä hyvinvointiaseman kehittämisessä. Sosiaalipalveluissa on pitkäaikaistyöttömyyden kasvaessa kehitetty kuntouttavan työtoimintaa mm. *TYPKE* - hankkeessa (Työllistymispalveluiden kehittäminen Pohjois-Karjalassa) yhteistyössä Itä-Suomen yliopiston kanssa. Aikuissosiaalityö on tehnyt vuonna 2014 yhteistyötä henkilöstöyksikön kanssa työllisyysyksikön toiminnan aloittamisen edistämiseksi ja toiminnan kehittämiseksi.

Vammaispalveluissa kehitysvammaisten asumispalveluissa laitosasumisen osuus on vähentynyt suunnitelmien mukaisesti. Vaikeavammaisten palveluissa palveluasumisen ja henkilökohtaisen avun tarve ja kustannukset, jotka ovat suurelta osin ostopalveluja, ovat nousseet merkittävästi. Nousujohteinen kustannuskehitys on pysäytettävä. Kehitysvammaisten palveluissa aloitettiin omana toimintana nuorten päivätoimintaa (Nupa-ryhmä) elokuussa 2014 Lehmassa. Kehitysvammaisten työ- ja päivätoiminnasta tehtiin selvitys ja sen myötä eteläisen alueen päivätoiminnot keskitettiin vuoden 2015 alussa Hammaslahteen. Kontiolahden työ- ja päivätoiminnan tiloihin saatiin laajennus. Outokummussa asumispalveluista erotettiin Hilma-yksikkö omakseen vanhusten Onni-asumisyksiköstä vuoden 2014 alussa ja Hilman henkilökunnan osaamisessa painotuu kehitysvammatyö.

Matkojen yhdistelykeskuksen (MYK) toiminnan siirtymistä valmisteltiin vuoden 2015 alusta Liiketoiminnan Teknisen keskuksen alle. Sosiaalisen asumisen kustannukset kohosivat tarpeen kasvun myötä huomattavasti ja myös tiliöinnin muutoksen myötä. Tuetun asumisen erilaisiin vaihtoehtoihin on syytä panostaa.

Sosiaali- ja terveystalouden hallinnon toiminta laajeni sosiaali- ja terveystalouden välivuokraustoiminnalla. Välivuokrattavia kohteita otettiin käyttöön kaksi, ikäihmisten asumiseen suunnattu Senioripihan 1-2 – vaihe ja kehitysvammaisten asumiseen suunnattu Villa Ranta. Lisäksi valmisteltiin Senioripihan 3. vaiheen (ikäihmisten tepas-asuminen) välivuokrausta sekä Sireenipihan (ikäihmisten tepas-asuminen) kilpailutus ja rakennuttamista sekä välivuokraamista yhteistyössä hoito- ja hoivapalvelujen kanssa. Vuoden 2015 aikana välivuokrauksen hallinnointi siirtyi sosiaali- ja terveystaloudelta pois, koska se ei ole ko. alueen substanssiosaamista.

Pohjois-Karjalan Ympäristöterveydenhuollolle vuosi 2014 oli ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Talousarvion kirjatut suoritettavat toteutuivat selkeästi. Ympäristöterveydenhuollon lakisääteiset kunnan tehtävät hoidettiin maakunnan alueella. Kaupungineläinlääkärien virat olivat täytettyinä ja vuoden aikana myös valvontaeläinlääkärien virat saatiin täytettyä. Kustannus tarkastusta ja eläinlääkärikäyntiä kohden oli talousarviota ja edellisvuotta alhaisempi, johtuen suoritteiden määrän kasvusta. Terveystalouden pysyi talousarviossaan, mutta eläinlääkintähuollon menot ylittyivät selvästi talousarvion nähden. Ylityksen syynä olivat talousarviossa ennakoitua suuremmat henkilöstömenot (pakolliset eläkemaksut ja vakituisen henkilöstön palkkakustannukset). Henkilöstökulujen ylitystä pyrittiin kattamaan säästämällä eläinlääkintähuollon muissa menoissa, mutta sitä ei pystytty kokonaan kattamaan. Ylitystä saatiin katettua tulosalueen sisällä niin, että kokonaisuudessaan ympäristöterveydenhuollon kulut Joensuun osalta pysyivät talousarviossa. Eläinlääkintähuollon menojen ylitys aiheutti kuitenkin lisälaskun useisiin muihin yhteistoiminta-alueen kuntiin, joissa eläinlääkintähuollon osuus ympäristöterveydenhuollon menoista on kustannusten jaon periaatteiden mukaisesti suurempi, johtuen suuremmasta eläinmäärästä. Ympäristöterveydenhuollon johtaja vaihtui elokuussa 2014 eläköitymisen takia.

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa on sosiaali- ja terveystaloudella tuottavan taseyksikön tilikauden tulos. Taseyksikön muodostavat tulosalueet 500-570. Taseyksikön tulos jäi n. 1,1 milj. euroa alijäämäiseksi. Taseyksikön tulot ilman kuntien maksuosuuksia alittuivat 0,79 milj. euroa ja menot ylittyivät n. 0,33 milj. euroa. Tulot alittuivat avustuksista, sillä Joensuu joutui palauttamaan perustoimeentulotuen valtionosuutta vuodelta 2013 0,97 milj. euroa. Taseessa oli varauduttu palautukseen 0,1 milj. eurolla, joten takaisinperintä vähentää käyttötalouden tuloa 0,87 milj. euroa. Perustoimeentulotuen valtionosuuden takaisinperintä on kirjattu yhteistoiminta-alueen laajenemisen vuoksi poikkeuksellisesti hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueelle tulojen vähennykseksi, minkä vuoksi tulosalueen nettomenot ylittyivät. Nettomenot ylittyivät erityisesti sosiaalipalvelujen tulosalueella ylityksen ollessa koko yhteistoiminta-alueella n. 1 milj. euroa. Suurin ylitys sosiaalipalveluissa muodostui vammaispalveluista, jossa nettomenot kasvoivat edellisestä vuodesta 11,4 % ja ylittivät yhteistoiminta-alueen budjetin 2,8 milj. euroa. Ylitys kohdistui erityisesti vaikeavammaisten alueelle, jossa sekä asiakasmäärät että asiakkaiden hoidon tarve kasvoi budjetoidusta. Muiden tulosalueiden nettomenojen alitus budjetoituun nähden kattaa myös vammaispalvelujen ylitykset ja toteuma ilman erikoissairaanhoidon jää 2,4 milj. euroa alle budjetin. Erikoissairaanhoidon palautti v. 2014 kunnille 3,5 milj. euroa, josta yhteistoiminta-alueelle 2 milj. euroa. Tästä huolimatta myös erikoissairaanhoidon menot ylittyivät 3,5 milj. euroa budjetoidusta ja koko yhteistoiminta-alueen nettomenot ylittyivät 1,1 milj. euroa.

Kunnittain tarkasteltuna Joensuun nettomenot ylittyivät 1,1 milj. euroa budjetoidusta ja Kontiolahden nettomenot 2,1 milj. euroa budjetoidusta. Outokummun nettomenot sen sijaan alittuivat 2,2 milj. euroa budjetoidusta. Joensuussa nettomenot ilman erikoissairaanhoidon alittuivat 1,3 milj. budjetoidusta, Kontiolahdessa puolestaan ylittyivät 324 000 euroa budjetoidusta. Outokummussa nettomenot alittuivat 1,4 milj. euroa myös ilman erikoissairaanhoidon.

Tilinpäätökseen 2014 vertailtaessa vuoden 2015 budjetti Joensuussa 1,9 milj. eli 0,9 % suurempi kuin vuoden 2014 toteuma. Joensuun osalta vuoden 2015 budjetti on erikoissairaanhoidossa sama kuin vuoden 2014 tilinpäätös ja vammaispalveluissa nettomenot pienemmät kuin vuoden

2014 tilinpäätös, joten ongelmat vuoden 2015 talousarviossa ovat kohdentumassa näille alueille. Kontiolahden talousarvio vuodelle 2015 on sen sijaan miinusmerkkinen vuoden 2014 toteumaan verrattuna, sillä menojen pitäisi laskea 0,56 milj. euroa (1,6 %) vuoden 2014 toteumasta, että vuoden 2015 talousarviossa pysytään. Kontiolahdessa erikoissairaanhoidon budjetti on v. 2015 0,4 milj. euroa pienempi ja sosiaalipalvelujen budjetti 0,55 milj. euroa pienempi kuin vuoden 2014 toteuma. Ilman erityistoimenpiteitä Kontiolahden budjetti ei tule pysymään. Outokummun budjetti vuodelle 2015 on 7,2 % (1,8 milj. e) suurempi kuin vuoden 2014 toteuma, joten budjetissa pysytään.

500 Hallinto ja talouspalvelut

Tilivelvollinen: talousjohtaja Anne Kosonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	277 305 900	0	277 305 900	277 601 127	295 227
Toimintakulut	-4 083 200	0	-4 083 200	-3 757 419	325 781
Toimintakate	273 222 700	0	273 222 700	273 843 708	621 008

520 Terveyspalvelut

Tilivelvollinen: johtava ylilääkäri Ari Laakkonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	10 051 400	0	10 051 400	10 331 456	280 056
Toimintakulut	-54 139 900	0	-54 139 900	-52 846 539	1 293 361
Toimintakate	-44 088 500	0	-44 088 500	-42 515 084	1 573 416

540 Erikoissairaanhoido

Tilivelvollinen: johtava ylilääkäri Ari Laakkonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	301 700	0	301 700	617 328	315 628
Toimintakulut	-109 145 500	0	-109 145 500	-113 018 850	-3 873 350
Toimintakate	-108 843 800	0	-108 843 800	-112 401 522	-3 557 722

550 Hoito- ja hoivapalvelut

Tilivelvollinen: hoito- ja hoivapalvelujen johtaja vs. Seija Karukannas

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	18 405 300	0	18 405 300	19 065 419	660 119
Toimintakulut	-81 681 900	-8 200	-81 690 100	-80 028 758	1 661 342
Toimintakate	-63 276 600	-8 200	-63 284 800	-60 963 340	2 321 460

570 Sosiaalipalvelut

Tilivelvollinen: sosiaalipalvelujen johtaja Leena Korhonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	12 251 300	0	12 251 300	11 025 873	-1 225 427
Toimintakulut	-69 265 100	8 200	-69 256 900	-68 989 280	267 620
Toimintakate	-57 013 800	8 200	-57 005 600	-57 963 408	-957 808

590 Ympäristöterveydenhuolto

Vastuuhenkilö: ympäristöterveydenhuollon johtaja Elina Felin

Tulosalueen toiminnan kuvaus

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on järjestää elintarvike- ja terveystalvonnan sekä eläinlääkintähuollon palvelut ja vastata talteen otettujen seuraeläinten hoidon järjestämisestä. Joensuu kaupunki on toiminut isäntäkuntana ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueella vuoden 2011 alusta lukien. Toiminta on kattanut 1.3.2013 alkaen koko maakunnan.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 158 500	0	2 158 500	2 250 417	91 917
Toimintakulut	-3 326 500	0	-3 326 500	-3 347 891	-21 391
Toimintakate	-1 168 000	0	-1 168 000	-1 097 474	70 526

Sosiaali- ja terveyslautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	320 474 100	0	320 474 100	320 891 619	417 519
Toimintakulut	-321 642 100	0	-321 642 100	-321 988 737	-346 637
Toimintakate	-1 168 000	0	-1 168 000	-1 097 119	70 881

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: vapaa-aikajohtaja Timo Heinonen

Toimialan toiminnan kuvaus

Vapaa-aikalautakunnan tulosalueet ovat hallintopalvelut, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Hallintopalveluihin sisältyvät tapahtumapalvelut, Carelicumin ala-aulan palvelut sekä keskuksen hallinto ja yhteiset kulut.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Keskuksella oli erittäin aktiivista hanketoimintaa. Hankerahoitusta käytettiin vuoden aikana 585 000€. Kaiken kaikkiaan erilaisia hankkeita oli toteutuksessa yli 20. ENPI Karelia CBC-rahoituksella kehitettiin kulttuurimatkailua ja museoiden näyttelytoimintaa. Kulttuurin virtaa -hankkeella käynnistettiin koululaisille suunnatun kulttuuripolun suunnittelu ja toteuttaminen. Kirjastossa hankerahan tuella siirryttiin avoimen lähdekoodin kirjastojärjestelmään ja samalla uudistettiin nettikirjasto. Kirjasto saikin opetus- ja kulttuuriministeriön Vuoden kirjastokehittäjä -palkinnon loppuvuodesta. Urheiluakatemiassa toteutettiin 2URAA-hanketta, jolla pyrittiin lisäämään itä-suomalaista osaamista ja yhteistyötä urheilu-uran ja opiskelun yhdistämiseksi. Lisäksi liikuntapalvelut oli osatoteuttajana Urheilun ja liikunnan osaamiskeskus -hankkeessa. Vuoden 2014 aikana toteutettiin myös KOTO-hanketta, jonka tavoitteena on kotouttaa maahanmuuttajalapsia ja -nuoria sekä naisia liikunnan avulla. Vuoden loppupuolella liikuntapalvelu pääsi mukaan kansalliseen pilottihankkeeseen Kohti ekologisesti kestävästä liikuntakulttuurista, jota toteutetaan yhteistyössä Jyväskylän yliopiston liikuntatieteellisen tiedekunnan ja Jyväskylän kaupungin liikuntapalvelujen kanssa.

Kulttuurivuotta 2014 vietettiin Karjala-teemalla. Juhlavuoden käynnisti Pähkinänsärkijä-baletti helmikuussa Areenalla, pitkin vuotta oli useita näyttelyitä ja tapahtumia, kuten SORTAVALA – minun kaupunkini ja Nikolai I-poika, isä ja keisari -näyttelyt. Molemmat näyttelyt keräsivät hyvin yleisöä. Kulttuuritapahtumia järjestettiin monipuolisesti eri puolilla Joensuuta, erityisesti kirjastojen ja museoiden rooli tapahtumapaikkoina on vahvistunut.

Nuorisopalveluiden toiminnan keskiössä on koko ajan ollut nuori ja hänen lähiympäristönsä. Nuoret ovat osallistuneet ja ottaneet vastuuta omien talojensa yhteisössä. Nuorisopalveluissa kuultiin jokaisessa yksikössä toiminnassa mukana olevia nuoria toiminnan kehittämisestä sekä laajemmin kunkin alueen nuoria heidän ajatuksistaan ja arjestaan koulujen kautta järjestetyissä toiminnallisissa pajoissa. Näiden kuulemisten tulokset tuotiin lautakunnalle ja eri hallintokunnille tiedoksi. Syksyllä pidettiin nuorisovaltuustovaalit.

Liikuntapalvelujen toimintavuosi 2014 oli jälleen monipuolinen ja mielenkiintoinen. Hallinnossa toteutettiin asiakastyytyväisyyskyselyjä vuoden lopussa sekä kuntalaisille, seuroille että senioripalvelujen käyttäjille. Liikuntapalvelujen viestinnän koordinoimiseksi perustettiin viestintäryhmä. Päivittäisviestintää tehdään nykyisin nettisivujen lisäksi myös sosiaalisen median (Facebook) kautta.

Vapaa-aikakeskus pyrkii kehittämään keskuksen palveluverkkoa yhdessä muiden keskusten ja muiden palveluiden kanssa avoimesti yhteistyöhön suhtautuen. Tavoitteena ovat tehokkaassa käytössä olevat asukkaiden tarpeiden mukaan uusiutuvat tilat. Tavoitetta toteutetaan Sinkkolan uuden nuorisotila-päiväkoti-koulu -kokonaisuuden kehittämisessä ja Uimaharjun nuorisotilan ja kirjaston vuonna 2015 toteutuvassa siirrossa Uimaharjun koululle.

Kulttuuripalveluiden avustusmäärärahaa oli 121 500 euroa. Hakemuksia kirjattiin saapuneeksi 92, joista 74 sai myönteisen avustuspäätöksen (n. 80 %). Nuorisopalvelut jakoivat vastikkeellisina

avustuksina järjestöille yhteensä 93 000,00 €. Tästä avustuksesta päätoimisten nuoriso-ohjaajien palkkausavustuksia (51 152 €) jaettiin 11 järjestölle. Toiminta-avustuksia sai yhteensä 18 järjestöä. Liikuntapalveluiden seura-avustuksia jaettiin toimintavuoden aikana yhteensä 179 966 euroa. Avustuksia myönnettiin yhteensä 51 joensuulaiselle urheiluseuralle.

Kulttuuripalkinto myönnettiin Botanian Ystävät ry:lle. Nuorisopalkinto myönnettiin Dataday Verkkopelit ry:lle. Vuoden liikuttajaksi valittiin Marjaleena Laakkonen.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Nuorten varhaisen tuen palveluiden uudelleen organisointi	Nuorisopalveluiden osalta kehittäminen liittyy lasten- ja nuorten palveluohjelman kärkihankkeeseen. Vuoden aikana on selvitetty eri palvelujen rajapintoja, myös suhteessa sosiaalipalveluihin. Nuorisotakuun toteutumisen tueksi on haettu Ohjaamo 2.0-osahanke, jolla selvitetään uutta palvelurakennetta nuorten koulutukseen ja työelämään ohjaamiseksi.
Asukkaiden osallistumisen ja osallisuuden tukeminen	<p>Seutukirjaston nettisivut uudistettiin asiakasraadeilta ja muuten asiakkailta kerättyä palautetta hyödyntäen. Keskeisistä tuloksista on myös tiedotettu asiakkaita. Jatkossa sivujen kehittämisessä huomioidaan asiakaspalautte. Pyhäselän kirjaston tilojen remontin suunnittelussa käytetään osallistavan suunnittelun menetelmiä ja tilat remontoitiin joulukuussa.</p> <p>Pohjois-Karjalan museon Kulttuurimix-hankkeessa perustettu monikulttuurinen Karelia Friends -ryhmä on järjestänyt erilaisia tapahtumia. Ryhmä jatkaa toimintaansa hankkeen päätyttyäkin.</p> <p>Joensuun Settlementti ry. aloitti Poikien Tupa toiminnan Karsikon nuorisotilan yhteydessä tukien nuorisopalveluiden perustoimintoja. Hankkeelle on haettu jatkoa.</p> <p>Uimaharjun kirjasto- ja nuorisotilan toimintaa on suunniteltu yhdessä paikallisten järjestötoimijoiden kanssa.</p> <p>Liikuntapalveluissa on työstetty toimintamallia asukkaiden/kansalaistoimijoiden osallistumiseksi liikuntapaikkojen ja -palvelujen ylläpitoon liittyviin tehtäviin. Lisäksi liikuntapalveluissa toteutettiin yleinen asiakastyytyväisyyskysely sekä kohdennetut kyselyt seuratoimijoille ja seniorikorttia käyttäville henkilöille.</p>

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Asukkaiden osallistumisen ja osallisuuden tukeminen	<p>Liikuntapalvelut ja nuorisopalvelut toteuttivat KOTO-liikuntahanketta, jonka kohderyhmänä olivat maahanmuuttajatyöt ja -naiset. Hankkeessa tehtiin selvitys maahanmuuttajatyttöjen ja -naisten tarpeista ja kiinnostuksen kohteista liikuntaan liittyen. Selvityksen tulosten perusteella suunnitellaan toiminnot vuodelle 2015.</p> <p>Nuorisopalvelut toteutti laajan järjestökyselyn, jossa selvitettiin eri järjestöjen mahdollisuudesta tuottaa lapsille ja nuorille suunnattuja palveluja.</p>
Sähköisen asiointin ja tietojärjestelmien kehittäminen	<p>Seutukirjaston ja Juuan kirjastojärjestelmä vaihtui kesäkuun alussa Kohaan ja yhteisjärjestelmän nimeksi tuli Vaara-kirjastot. Vaara-kirjastoihin liittyi lokakuussa Valtimon kirjasto. Loput maakunnan kirjastot tulevat 2015 yhteistyöhön mukaan.</p> <p>Nuorisopalveluiden nettikauppa avattiin maaliskuussa. Nettikaupan vaikutus pienensi selkeästi laskutuksesta aiheutuneita kuluja. Nettikauppa sai hyvää palautetta myös leiriläisten huoltajilta. Nettikaupassa on myytävänä myös museoiden tuotteita.</p> <p>Avustusten osalta on käynnistetty sähköisen asiointin projekti. Nuorisopalvelut päätti siirtyä sähköiseen avustushakuun nuortenjoensuu.fi -sivuston kautta vuoden 2015 avustusten osalta. Muut palvelualueet siirtyvät sähköiseen avustusten hakuun vuodelle 2016.</p> <p>TIMMI-tilanvarausjärjestelmän virkamieskäyttö laajennettiin koskemaan kaikkia kaupungin liikunta- ja nuorisotiloja. Asiakkaille tarkoitettuun selailukäyttöön siirrytään vaiheittain.</p>
Ikäntyneiden toimintakyvyn ylläpidon tukeminen tuomalla kulttuurisia ja liikunnallisia sisältöjä ikäntyneiden arkeen niin kotona kuin laitoksissa	<p>Kulttuuripalveluiden Kulttuurin virtaa -hankkeessa toteutettiin kulttuurisisältöjä vanhuspalveluiden hoitoyksiköihin ja osallistuttiin Ikäneuvolan käynnistämään vapaaehtoistoimintaan villasukkakampanjalla. Kulttuuripalvelut ja liikuntapalvelut ovat yhdessä hakeneet hanke-rahaa ikäntyneiden liikuntaan motivoimiseksi.</p> <p>Seniorikortti on käytössä liikuntapalveluissa, ja seniorikortin käytöstä selvitys tehtiin syksyllä ja viedään lautakuntaan helmikuussa 2015.</p>

610 Hallintopalvelut

Tilivelvollinen: vapaa-aikajohtaja Timo Heinonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	469 000	0	469 000	1 023 609	554 609
Toimintakulut	-1 001 000	0	-1 001 000	-1 678 075	-677 075
Toimintakate	-532 000	0	-532 000	-654 465	-122 465

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Keskuksen hallinnon ja Carelicumin palveluiden ylitys on yhteensä 71 000€, josta suurin osa selittyy ylimitoitetulla tulotavoitteella, lisäksi vuodelle 2013 kuuluvia tulosiirtoja oli kirjautunut vuodelle 2014. Yhteensä nämä näkyvät tulotavoitteen alittumisena 60 000 eurolla. Tulosiirtojen kirjautumiset selkeytetään vuonna 2015.

Tapahtumapalveluiden ylitys on n. 50 000€ ja johtuu ampumahiihdon MM-cupin kustannuksista.

Näistä ylityksistä huolimatta kokonaisuutenaan Vapaa-aikakeskus alittaa budjetoidun toimintakatteen yli 170 00 eurolla.

660 Kulttuuripalvelut

Tilivelvollinen: kulttuuri- ja kirjastopalvelujohtaja Rebekka Piilppula

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 230 000	0	2 230 000	2 166 203	-63 797
Toimintakulut	-10 524 500	0	-10 524 500	-10 301 223	223 277
Toimintakate	-8 294 500	0	-8 294 500	-8 135 020	159 480

670 Nuorisopalvelut

Tilivelvollinen: nuorisajohtaja Jouni Erola

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	74 000	0	74 000	85 180	11 180
Toimintakulut	-1 579 600	0	-1 579 600	-1 558 544	21 056
Toimintakate	-1 505 600	0	-1 505 600	-1 473 363	32 237

690 Liikuntapalvelut

Tilivelvollinen: vapaa-aikajohtaja Timo Heinonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 080 000	0	2 080 000	2 086 893	6 893
Toimintakulut	-9 675 000	0	-9 675 000	-9 572 283	102 717
Toimintakate	-7 595 000	0	-7 595 000	-7 485 391	109 609

Vapaa-aikalautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	4 853 000	0	4 853 000	5 361 886	508 886
Toimintakulut	-22 780 100	0	-22 780 100	-23 110 125	-330 025
Toimintakate	-17 927 100	0	-17 927 100	-17 748 240	178 860

LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA

Tilivelvollinen: teknisen keskuksen johtaja Hannele Portman

Toimialan toiminnan kuvaus

Teknisen keskuksen tavoitteena on tuottaa kaupungin sisäiset tuki- ja muut palvelut laadukkaasti, tehokkaasti ja kilpailukykyisesti. Sisäisen palvelutuotannon tehtäväkokonaisuudet muodostuvat kiinteistö-, ruoka-, siivous-, alueiden kunnossapito-, logistiikka- ja rakentamispalveluista. Vähäinen osa palvelutuotannosta muodostuu kuntalaisten ja muiden asiakkaiden tarpeisiin liiketaloudellisin perustein tuotettavista palveluista. Teknisen keskuksen liikevaihto oli 33,4 miljoonaa euroa ja vakinaista henkilöstöä vuoden lopussa oli 409.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Talousarvion 2014 yhteydessä päätettiin kaupunkitasoisen rakennemuutosohjelman laatimisesta. Teknisen keskuksen selvitykset liittyivät keskuksen eläköitymisen hallintaan ja toiminnan uudistamiseen sekä logistiikkatoimintojen uudelleenjärjestelyyn. Selvitysten tuloksena tekniseen keskuksen perustettiin logistiikkayksikkö, johon siirrettiin tehtäviä muista hallintokunnista. Ostopalveluiden osuutta lisättiin siivous- ja kiinteistöpalveluissa. Tilojen kunnossapidon pienten hankkeiden siirrosta tilakeskuksesta tekniseen keskuksen tehtiin periaateratkaisu. Lisäksi muiden hallintokuntien rakennemuutosohjelmista syntyi säästötoimenpiteitä tekniselle keskukselle. Rakennemuutosohjelmassa asetettu säästötavoite vuodelle 2015 oli kokonaisuudessaan 0,3 miljoonaa euroa. Merkittävämät talousvaikutukset syntyvät pidemmällä aikavälillä.

Siilaisen uuden keittiön suunnittelu eteni vaiheittain. Syksyn aikana selvitettiin ruokatuotannon järjestäminen yhteistyössä koulutuksen ja sairaanhoidon kuntayhtymien kanssa. Kustannussyistä päädyttiin kuitenkin Siilaiselle rakennettavan oman tuotantokeittiöhankeen jatkamiseen.

Kuntatekniikan organisaatio ja esimiesrakenteet uudistettiin vuoden 2014 alusta. Kiinteistöpalveluissa sekä maastomittauksen ja pohjatutkimuksen yksikössä laadittiin loppuvuoden aikana erilliset kehittämissuunnitelmat. Kiinteistöpalveluissa tavoitteena oli valmistautuminen keväällä 2015 siirtyvien kunnossapidon hankkeiden toteuttamiseen ja organisaation muuttaminen sitä vastaavaksi. Hallinnon kehittäminen eteni hitaasti kehittämistyöpanoksen vähäisyyden takia. Kiinteistöpalveluiden teknisen huollon palveluprosessit muodostivat yhden kaupungin kolmesta lean-kehittämisen pilottihankkeesta. Hyvien kokemusten myötä käynnistettiin loppuvuonna kuntatekniikan konehallinnan kehittäminen lean-hankkeena.

Sisäisten asiakkaiden yhteistyön kehittämiseksi käynnistettiin vuotuiset asiakkuuspalaverit. Tilaaja-tuottajamallin toimintatavat vakiintuivat vähitellen. Lisäksi sovittiin siirtymäkaudesta, jonka ajan tekninen keskus vastaa joistain tilaajalle siirtyvistä tehtävistä.

Teknisen keskuksen johto osallistui valtakunnallisen soteuudistuksen valmisteluun tukipalvelutyöryhmässä. Toteutuessaan maakunnallisen sotetuotantoyksikön perustaminen olisi olennainen muutos teknisen keskuksen toiminnan organisoitumiseen tulevaisuudessa.

Talouden tavoitteissa onnistuttiin hyvin. Pitkäjänteisen kehittämistyön tuloksena talous toteutui noin 300 000 euroa budjetoitua paremmin. Merkittävimmät säästöt saavutettiin henkilöstökuuluissa. Teknisestä keskuksista jäi vuoden aikana eläkkeelle 23 vakituista työntekijää. Vähentyneestä työpanoksesta osa korvattiin uusrekrytoinneilla, osa ostopalveluilla ja osa jätettiin täyttämättä.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Teknisen keskuksen talouden tehostaminen	Rakennemuutosselvityksessä esitettiin toimenpiteet, jotka olivat suuruudeltaan 2014 miinuskatteen suuruisia, mutta osa säästöistä kohdistui tilaajayksikön toimintakateen parantamiseen. TA 2015 toimintakate on lukuunottamatta johtokunnan osuutta hallinnosta ja osaa logistiikkayksiköstä, jotka eivät kuulu nollakatetavoitteen piiriin. Eläköitymisen hallittu hyödyntäminen on ollut keskeinen keino talouden tehostamisessa.
Tilaaja- tuottajamenettelyiden kehittäminen	Toimintatavat ovat vakiintuneet tärkeimmillä sopimusaloilla. Säännölliset seurantamenettelyt käynnissä tilaajan kanssa ja 5:n sopimuskokonaisuuden osalta. Useaa hallintokuntaa koskevien palvelukokonaisuuksien kohdalla menettely painottuu sisäisen asiakkaan kanssa tehtävään yhteistyöhön. TA2015 laadintaa varten koottiin palveluverkkomuutokset ensimmäisen kerran yhtenäisesti, mikä helpottaa talousarvion laadintaa huomattavasti. Tekninen keskus on tarvittaessa tukenut tilaajayksiköitä tehtäväsään.
Asiakaspalautejärjestelmän käyttöönotto	Käyttöönotto odottaa kaupungin yhteisiä toimenpiteitä ja siirtyi vuodelle 2015.
Henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen	<p>Esimiestoiminnan kehittämiseen on panostettu ja yksiköiden sisäistä toimintaa pystytty parantamaan. Työyksikköpalaverit järjestetty kaikilla vastuualueilla.</p> <p>Työhyvinvointikyselyssä teknisen keskuksen tulokset ovat hyvin lähellä kaupungin keskiarvoa, mutta vaihtelua esiintyy keskuksen sisällä.</p>

730 Tekninen keskus

Tilivelvollinen: teknisen keskuksen johtaja Hannele Portman

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	34 129 100	-450 000	33 679 100	33 411 015	-268 085
Toimintakulut	-34 408 100	368 000	-34 040 100	-33 469 043	571 057
Toimintakate	-279 000	-82 000	-361 000	-58 028	302 972

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS:

Teknisen keskuksen toimintakate toteutui kokonaisuutena n. 0,3 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Tuotot alittuivat 279.000 euroa, mutta toisaalta kuluissa saavutettiin 571.000 euron suuruinen säästö. Tuloalituksen suurimmat poikkeamat johtuivat kiinteistöpalveluiden ja kuntatekniikan rakentamisen tulobudjetoinnin ylimitoituksesta. Eroa korjattiin vuoden aikana talousarviomuutoksella, mutta ei riittävästi. Em. poikkeamilla ei ole toimintakatevaikutusta. Henkilöstökuluissa saavutettiin 739.000 euron säästöt, joka oli seurausta eläköitymisen kautta aikaansaadusta toiminnan tehostamisesta.

JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA
Tilivelvollinen: jätehuoltosuunnittelija Anna Kettunen

Joensuun alueellinen jätelautakunta hoitaa allekirjoitetun yhteistoimintasopimuksen mukaisesti jätehuollon järjestämisen lakisääteiset viranomaistehtävät Joensuun, Liperin, Kontiolahden, Polvijärven ja Ilomantsin alueella. Lautakunnan vastuukuntana toimii Joensuu. Lautakunnan yhteistoimintasopimuksen ja johtosäännön mukaisesti lautakunta päättää mm. kunnallisista jätehuoltomääräyksistä, jätehuollon palvelutasosta ja jätetaksasta sekä seuraa jätelainsäädännön ja kunnallisten jätehuoltomääräysten toteutumista

Katsaus toimintavuoteen 2014

Vuonna 2014 lautakunta kokoontui kuusi kertaa. Lautakunnan työssä painottui viranhaltijoiden ja määräaikaisen henkilöstön tekemä työ. Ilomantsin kunnan kilpailutuksen perusteella kiinteistöittäinen jätteenkuljetus laajeni koko kunnan alueelle 1.1.2014 alkaen ja jätelaskutuksen toteutus siirtyi kunnalta Puhas Oy:n tekemäksi. Osin muuttuneet käytännöt työllistivät alkuvuonna myös jätelautakuntaa. Koko toimialueella jätehuoltoon liittymisen seuranta tehostettiin. Sako- ja umpikaivolietteiden kuljetuksen seuranta varten hankittiin rekisteriohjelma, jonka avulla lietteiden kuljetustiedot edeltävältä vuodelta tallennettiin. Syksyllä valmisteltiin ja hyväksyttiin jätetaksa, joka tuli voimaan 1.1.2015 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Kiinteistöjen kunnalliseen jätehuoltoon liittymisen seuranta jatketaan ja seurannan toimintamallia kehitetään. Tavoitteena on jätehuoltoon liittymisasteen nostaminen.	Seurantatyötä on tehty kehittämällä kunnalliseen jätehuoltoon liittymättömiä kiinteistöjen haltijoita järjestämään kiinteistöjen jätehuolto lainsäädännön ja jätehuoltomääräysten mukaisesti. Työ jatkuu ja on yksi jätehuoltoviranomaisen perustehtävistä.
Kunnalliset jätehuoltomääräykset tarkistetaan ja uudistetaan tarpeellisilta osin. Tavoitteena on erityisesti jätteiden lajittelun tehostaminen toimialueella ja määräysten päivittäminen siten, että jätelainsäädännön muutokset otetaan huomioon (mm. pakkausjättesäätely).	Jätehuoltomääräysten uudistaminen on aloitettu ja tavoiteaikataulu määräysten hyväksymiselle on vuosi 2015. Mm. valtioneuvoston pakkausjäteasetus annettiin vasta heinäkuussa 2014.

810 Joensuun alueellinen jätelautakunta
Tilivelvollinen: jätehuoltosuunnittelija Anna Kettunen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	160 000	0	160 000	156 106	-3 894
Toimintakulut	-160 000	0	-160 000	-156 106	3 894
Toimintakate	0	0	0	0	0

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Tilivelvollinen: rakennustarkastaja Jukka Hyttinen

Rakennus- ja ympäristölautakunnan tulosalueet ovat yhteiset palvelut, rakennusvalvonta, ympäristönsuojelu ja pysäköinninvalvonta. Yhteisiin palveluihin on budjetoitu lautakunnan ja koko toimielimen yhteiset kulut.

Tulosalueiden tehtävät ovat viranomaistehtäviä, jotka määräytyvät pääasiassa lainsäädännön perusteella. Toimialueelle ei laadita omaa palveluohjelmaa. Toiminnan suunnittelussa otetaan huomioon kaupungin strategiassa asetetut päämäärät.

Katsaus toimintavuoteen 2014

Vuosi 2014 oli lupa- ja viranomaistoimintojen osalta ensimmäinen normaali toimintavuosi järjestyttymisvuoden jälkeen. Toiminnan rakenteisiin ei tehty oleellisia muutoksia ja toiminnan rakenne vaikutti olevan järkevä. Lupa- ja viranomaistoimintojen riippumattomuus kaupungin muusta toiminnasta on hyvällä tasolla.

Henkilöstön määrä on vakiintunut ja ainoastaan pysäköinninvalvontaan ollaan hakemassa lisätyövoimaa.

Henkilöstön osaaminen on kokoneen henkilökunnan myötä hyvällä tasolla ja sitä on ylläpidetty ammatillisissa koulutustilaisuuksissa käymällä.

Rakennus- ja ympäristölautakunta kokoontui vuoden 2014 aikana 11 kertaa.

Rakentaminen jatkui vuonna 2014 Joensuussa normaalilla tasolla. Asuntoja valmistui ennätysmäärä 820 kpl. Rakennusvalvonnan ohjaus- ja neuvonta suuntautui rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen sekä työmaan kosteudenhallintaan ja tämän tavoitteen mukaisesti oltiin mukana Pohjois-Karjalan energianeuvontahankkeessa.

Myönnettyjen rakennuslupien määrä 721 pieneni hieman edellisvuodesta jolloin se oli 780. Myönnettyjen lupien määrä säilyi pitempään aikajaksoon peilattuna hyvällä tasolla. Yleisesti vertailuna käytettävä arvo lupa-asioista käsitelty 80 %, vuonna 2014 oli 13 vuorokautta, kun se vuonna 2013 oli ollut 15 vuorokautta. Käsitelyaika oli aavistuksen lyhempi, kuin aiemmin.

Maa-aineslupia myönnettiin vuoden 2014 aikana 8 kpl, joiden yhteenlaskettu kokonaisottomäärä oli 547 000 k-m³. Myönnettyistä luvista 1 koski mullan ottoa, 2 koski kallion louhintaa ja loput 5 soran ja hiekan ottoa.

Valvottavia maa-aineslupia oli vuoden 2014 lopussa yhteensä n. 60 kpl. Luvat mahdollistavat noin 700 000 k-m³ vuosittaisen oton. Todellinen vuosittainen otto on kuitenkin tätä vähäisempi; vuosina 2009–2013 se on vaihdellut välillä 100 000–400 000 k-m³. Vuoden 2014 ottotiedot eivät vielä ole käytettävissä.

Ympäristölupia myönnettiin ja tarkistettiin lupamääräysten osalta yhteensä vuoden 2014 aikana 15 kpl. Luvat koskivat mm. murskausta, louhintaa, pintakäsittelyä, ampumaratoja ja jätteiden ammattimaista hyödyntämistä.

Ympäristölupien valvonta toteutettiin valvontaohjelman mukaisesti. Valvottavana toimialana oli puunjalostusteollisuus.

Joensuun kaupungin Ilmasto-ohjelma hyväksyttiin tammikuussa 2014. Ympäristönsuojeluyksikkö valmisteli Ilmastotorilta eväitä vähähiilisyteen hankehakemuksen. Pohjois-Karjalan maakuntahallitus myönsi hankkeelle rahoituksen lokakuussa 2014. Hanke alkoi 1.1.2015 ja loppuu 31.12.2017.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet 2014	Toteutuma
Sähköisiä palveluita ja järjestelmiä kehitetään	
– ympäristönsuojelussa päivitetään valvontaohjelmia ja laajennetaan sähköisen valvontaohjelmiston käyttöä	– Valvontaohjelma on päivitetty ja se otetaan käyttöön päivitettyinä vuoden 2015 alusta. Nykyisen taulukko-ohjelman siirto teklaGis ohjelmistoon on käynnissä.
– pysäköinninvalvontaan hankitaan ajoneuvojen siirtoon liittyvien tehtävien hoitamiseen uusi järjestelmä	– Ajoneuvojen siirto-ohjelmisto Siiri on otettu käyttöön.
– rakennusvalvonnan ohjelmistoa kehitetään mallipohjien avulla siten, että lupien käsittely tehostuu ja toimintatavat yhtenäistyvät	– Mallipohjia on osin kehitetty mutta pohjien työstäminen tehdään pää-asiassa talven 2014 - 2015 aikana.

850 Rakennus- ja ympäristölautakunnan yhteiset palvelut

Tilivelvollinen: rakennustarkastaja Jukka Hyttinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 000	0	5 000	3 590	-1 410
Toimintakulut	-200 000	0	-200 000	-174 800	25 200
Toimintakate	-195 000	0	-195 000	-171 211	23 789

860 Pysäköinninvalvonta

Tilivelvollinen: yhdyskuntalakimies Juha Martikainen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	813 000	0	813 000	743 337	-69 663
Toimintakulut	-390 500	0	-390 500	-332 023	58 477
Toimintakate	422 500	0	422 500	411 314	-11 186

870 Rakennusvalvonta

Tilivelvollinen: rakennustarkastaja Jukka Hyttinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	719 000	0	719 000	733 398	14 398
Toimintakulut	-718 000	0	-718 000	-674 468	43 532
Toimintakate	1 000	0	1 000	58 929	57 929

880 Ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen: ympäristönsuojelupäällikkö Jari Leinonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35 000	0	35 000	70 625	35 625
Toimintakulut	-270 500	0	-270 500	-255 911	14 589
Toimintakate	-235 500	0	-235 500	-185 285	50 215

Rakennus- ja ympäristölautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 572 000	0	1 572 000	1 550 950	-21 050
Toimintakulut	-1 579 000	0	-1 579 000	-1 437 202	141 798
Toimintakate	-7 000	0	-7 000	113 748	120 748

Peruskaupunki yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	715 309 500	-520 000	714 789 500	720 092 204	5 302 704
Toimintakulut	-1 077 851 100	-160 800	-1 078 011 900	-1 080 183 780	-2 171 880
Toimintakate	-362 541 600	-680 800	-363 222 400	-360 091 577	3 130 823

6.3 Liikelaitosten ja rahastojen tavoitteiden toteutuminen

Liikelaitosten ja rahastojen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumien on esitetty liikelaitosten ja rahastojen erillistilinpäätösten yhteydessä.

6.4 Konsernin tavoitteiden toteutuminen

Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy

Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
ammattitutkinnot: 66 kpl	47
tutkinnot per opetus- ja tukihenkilökunta: 3,5 tutkintoa/hlö	3,4
vähintään 60 opintopistettä suorittaneiden osuus 100 %	92%
julkaisut: 3 kpl	4
vapaan sivistystyön kurssipäivien lukumäärä 30 000 kpl	28 333
kävijämäärä ohjatuissa liikuntaryhmissä 30 000 hlöä	20 065
majoitustoiminnan käyttöaste: 63%	76%
ulkopuolisen rahoituksen turvin hankkeissa työllistettyjen määrä 3 hlöä	4

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP 2014
Liikevaihto	2 042	1 680	2 127
Tulos	-29	0	+ 112
Pysyvät vastaavat	335	281	296
Oma pääoma	515	544	627
Vieras pääoma	491	534	412
Henkilöstö	20	21	20

Joensuun Kodit Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
<p>Uustuotantokohteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lääkärintie 9, 12 as., valmistuu keväällä 2014 vuokrattavaksi kaupungille tehostettuun palveluasumiseen - Reijolantie, 28 as., valmistuu vuoden 2014 lopulla - Sepänkatu 38, 44 as., valmistuu vuoden vaihteen 2014 – 2015 tienoilla. 20 asuntoa vuokrataan kehitysvammaisille ja palvelutilat vuokrataan kaupungille. - Suvikatu 12, 35 as., rakentaminen käynnistyy vuoden 2014 syksyllä. Taloon suunnitellaan vaikeavammaisten ryhmäkoti, 5 as., joka vuokrataan kaupungille. - Suunnistajantie 1, 15 as., ryhmäkodit kehitys-vammaisille, kohde vuokrataan kaupungille 	<p>Kohde valmistui 1.6.2014 ja vuokrattiin kokonaan kaupungille (12 uutta as. + 28 as. entisessä osassa).</p> <p>Rakennustyöt ovat alkaneet syksyllä 2014. Valmistuu 10/2015. Hanke siirtyi, koska ARA ei hyväksynyt urakkahintaa. Tarvittiin karsintakierros. Lisäksi rakennusluvasta valitettiin.</p> <p>Rakennustyöt ovat alkaneet keväällä 2014. Valmistuu 9/2015.</p> <p>Rakennustöiden aloittaminen on lykkänytynyt kevääseen 2015. Urakoitsijat on valittu. Hanketta siirrettiin puolella vuodella hankkeiden limittämiseksi (asukasvalinta- ja rahankäyttösyistä).</p> <p>Rakennushanke suunniteltiin v. 2014 kiireellisenä. Työt ovat alkaneet vuoden 2015 alussa.</p>
<p>Peruskorjauskohteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pitkäpelto 4, 11 as., valmistuu keväällä 2014 - Kaskitie 10, 24 as., peruskorjaus käynnistyy syksyllä 2014 - Sepänkatu 37a, 18 as., korjaussuunnittelu käynnistetään vuoden 2014 syksyllä 	<p>Peruskorjaus valmistui alkukesällä 2014.</p> <p>Peruskorjauksen aloitus siirtyi keväälle 2015 uuden rakennuttamismallin käyttöönoton takia.</p> <p>Kohde siirtyy vuosille 2016 – 2017, koska Taustatyöt kesken, mm. kuntoarvio valmistuu maaliskuussa 2015.</p>
<p>Muut tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - asuntokantaa järjestellään omistajapolitiikan ja yhtiön hyväksymien linjausten mukaan - energiatehokkuutta lisääviä sekä uusiutuvan energian käyttöä edistäviä toimenpiteitä jatketaan - peruskorjaustoimintaa edistetään tavoitteena vähintään 3 – 4 kohdetta/vuosi - ylläpitokorjaustoimintaa lisätään ja kehitetään - vuoden 2014 alussa otetaan käyttöön Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Ellin kanssa yhteiset asukas- ja asiakaspalvelut 	<p>Salkutusohjelma päivitettiin syksyllä 2014. ARA: lta on haettu vapautuksia rajoitteista.</p> <p>Heinävaaran kohteiden lämmitys (77 as.) on muutettu öljystä kaukolämpöön (hakelaitos), samoin Tuupovaarassa kaksi kohdetta (23 as.).</p> <p>Peruskorjauksen piiriin tulee 1- 2 kohdetta/vuosi.</p> <p>Painopistettä on siirretty ylläpitokorjauksiin.</p> <p>Yhteiset asukas- ja asiakaspalvelut ovat olleet käytössä vuoden 2014 alusta alkaen.</p>

Joensuun Kodit Oy
Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	27 923	28 837	28 216
Tulos	-419 761	0	0
Pysyvät vastaavat	169 871	176 000	168 447
Oma pääoma	12 801	13 220	12 801
Vieras pääoma	158 087	155 000	152 337
Henkilöstö	1	1	1
Investoinnit	4 630	12 000	5 322
Uudet asunnot	-	12	12
Peruskorjatut asunnot	102	11	11
Asuntojen käyttöaste	98,5	98,0	97,85
Luottotappiot % liikevaihdosta	0,3	0,3	0,23

Joensuun Pysäköinti Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Uuden liiketaloudellisesti kannattavan pysäköintilaitosprojektin etsiminen	Projekti lähtenee liikkeelle v. 2015
Mehtimäen urheilupuiston liikenneselvitykseen osallistuminen ja uuden pysäköintilaitoksen rakentamisen mahdollisuuksien kartoittaminen	Mehtimäen urheilupuiston liikenneselvityksessä todettiin, ettei uutta laitosta vielä tarvita
Kenttämiehentien pysäköintialueen käyttöasteen lisääminen ja varautuminen autolämmityspaikkojen rakentamiseen osalle paikoista	Tapahtumat ovat hyödyntäneet aluetta Autolämmityspaikkojen lisärakentamiselle ei riittävästi kysyntää
Muiden pysäköintilaitosten ja kadunvarsi-pysäköinnin käyttöasteen säilyttäminen	Yläsatamakadulta poistuneet paikat ovat lisänneet muiden paikkojen käyttöä

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP 2014
Liikevaihto	2 098	2 250	1 553
Tulos	554	150	99
Pysyvät vastaavat	4 510	4 650	4200
Oma pääoma	7 706	7 300	8347
Vieras pääoma	125	100	117
Henkilöstö	-	-	-
Investoinnit	-	300	2
Pysäköintialueiden/-talojen käyttöaste	55/68	55/68	55/65

Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Asiakastyytyväisyys $\geq 3,25$ (ast.1-4)	3,30, toteutunut
Sidosryhmäytytyväisyys $\geq 3,25$ (ast. 1-4)	3,41, toteutunut
Toteutunut investointipäätös seudulle ≥ 50 tp	ei toteutunut
Yritysten nettolisäys ≥ 100	221, toteutunut
Teollisten työpaikkojen nettolisäys ≥ 300	-135, ei toteutunut
Kunnan yrittäjämönnteisyys (Taloustutkimus) 3 parhaan joukossa	4. sija, ei toteutunut
Arvioituja yritysaihoita/neuvottuja alkavia yrityksiä ≥ 500 kpl	761, toteutunut
Neuvottuja toimivia yrityksiä ≥ 900 kpl	1190, toteutunut

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	3 747	4 050	3 689
Tulos	4,7	0	2,3
Pysyvät vastaavat	76	30	21
Oma pääoma	502	497	504
Vieras pääoma	1 133	1 100	997
Henkilöstö	26	26	28
Investoinnit	-	-	-

Joensuun Tiedepuisto Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Tilojen kokonaiskäyttöasteen nostaminen 86 %:iin vuoden loppuun mennessä	Tilojen kokonaiskäyttöaste oli 88 % vuoden lopussa.
Asiantuntijapalvelut-yksikkö käynnistää hanketoiminnan rahoituksen antamien mahdollisuuksien puitteissa	Hanketoimintaa on jatkettu/käynnistetty rahoituksen antaminen mahdollisuuksien puitteissa.
Kansallisen Biotalous-INKA toiminnan käynnistäminen	Kansallinen Biotalous-INKA toiminta on käynnistetty.
Operatiivisella tasolla jatketaan toimintojen edelleen kehittämistä ja tehostamista	Toimintojen edelleen kehittämistä ja tehostamista on jatkettu.

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	9 368	8 000	8 619
Tulos	-25	-250	138
Pysyvät vastaavat	44 245	43 700	43 333
Oma pääoma	13 934	13 554	14 072
Vieras pääoma	32 648	31 800	32 989
Henkilöstö (keskim.)	33	34	26
Investoinnit	496	700	718
Tilojen käyttöaste (31.12.)	87,3	81	88
Vuokrattavien tilojen pinta-ala (kokonaistilamäärä)	43 397	43 397	43 397

Joensuun Yrityskiinteistöt Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutus
Yhtiön liikevaihdon lisääminen ja kannattavuuden varmistaminen, yhtiön tulostavoite: 200 000 €	Liikevaihto pysyi v. 2013 tasolla, yhtiön toiminta on kannattavaa. Tulostavoite täyttyi, vuoden 2014 tulos on 480 882 €.
Vuokrausasteen tavoite 98 %; käyttöasteeseen ei ole laskettu mukaan Rantakylän ostoskeskuksen tiloja (4 245 m ²) , mahdollisesta saneerausesta johtuen	Vuokrausasteen tavoite täyttyi.
Teollisuuskiinteistön (7400 m ²) valmistuminen Kuhasalontielle, Rantakylän ostoskeskuksen kehittämishankkeen jatkaminen ja teollisuuspuiston jatkojalostaminen	7 400 m ² :n teollisuuskiinteistö Kuhasalontielle valmistui 31.3.2014 ja GreenPark Yrityspuiston II-vaiheen rakentaminen sekä aluesuunnittelu käynnistyi lokakuussa 2014. Rantakylän ostoskeskuksen kehittäminen jatkuu. Muovilaaksontien 8 ja 10 kiinteistöt siirtyivät apporttina Tilakeskukselta yhtiölle, jolloin osakepääomaa korotettiin 925 140 eurolla, osakepääoma on nyt 4 080 680 €.

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	4 151	4 459	4 143
Tulos	480	269	480
Pysyvät vastaavat	22 625	21 500	24 161
Oma pääoma	5 673	5 500	7 080
Vieras pääoma	19 362	18 000	21 867
Henkilöstö	3	3	3
Investoinnit	4 210	4 500	3 300
Vuokrattavien tilojen määrä m ²	46 844	54 000	57 898
Tilojen käyttöaste, %	98	98	98

Karelia Ammattikorkeakoulu Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutus
Amk-tutkinnot 630	633
Ylemmät amk-tutkinnot 60	29
Ulkomaalaisten tutkinnot 20	10
Opintosuoritukset > 55 op/v 1400	1387
Avoimen amk:n, erillisopintojen ja maahanmuuttajien koulutuksen op:t 4000	5063
Julkaisut 230	
Kansainvälinen henkilöstövaihto, vähintään 5 pv 220	205
Ulkopuolinen t&k-rahoitus/kokonaisrahoitus 4,5 M€	4,3
Työllistyminen 90 %	90
Opala opiskelijapalaute (OKM) vast % 90, tyytyväisyys 80 %	
Kansainvälinen opiskelija ja harjoittelijavaihto 200	202

Karelia Ammattikorkeakoulu Oy
Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	33 400	32 157	31 762
Tulos	-2 900	799	183
Pysyvät vastaavat	1 600	1 850	2 748
Oma pääoma	3 200	5 379	5 598
Vieras pääoma	7 000	4 073	3 252
Henkilöstö	375	370	385
Investoinnit	0	500	579
Tilojen käyttöaste	76		
Vuokrattavien tilojen pinta-ala	29 482		

Opiskelija-asunnot Joensuun Elli Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Aloittaa Kalevankadulle noin 50 uuden asunnon rakentaminen ARA-tuotantona	Kertyneet kust. 2 570 642,25 €. Valmiusaste noin 60 %. Asuntoja valmistuu 39 kpl.
Näädänkadun kohteen purkaminen	Odottaa ARAn lupaa
Tuottaa Joensuun Kotien isännöintipalvelut 1.1.2014 alkaen	Toteutunut

Tunnusluvut

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	10 414	11 140	11 450
Tulos	-63	0	-74
Pysyvät vastaavat	53 075	55 500	57 657
Oma pääoma	772	836	699
Vieras pääoma	41 222	46 250	44 390
Henkilöstö	24	29	36
Investoinnit	8 541	7 810	6 722
Uudet asunnot	96	79	79
Ostettavat asunnot		16	0
Purettavat asunnot		41	0
Myytävät asunnot	2	3	3
Asunnot yhteensä	1 822	1 873	1 858
Asuntojen käyttöaste	98,1	97	97,7
Luottotappiot % liikevaihdosta	0,04	0,05	0,27

Puhas Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Rakennusjätteiden lajittelua ja hyötykäyttöä kehitetään. Lajittelu-/siirtokuormaushalli rakennetaan vuonna 2014.	Lajitteluhalli on rakennettu ja otetaan käyttöön kevättalven aikana.
Toinen jäteasema rakennetaan, suunnitelma Kontiolahdelle.	Kontiolahden jäteasema on rakennettu ja käyttöön otettu.
Ilomantsin jätteenkuljetuksen koordinointi ja asiakaspalvelu alkaa 1.1.2014.	Ilomantsin jätteenkuljetukset on otettu haltuun 1.1.2014.
Yritysneuvontatyötä jatketaan.	Rakennusliikkeille annettu tietoa orgaanisen jätteen kaatopaikkauskiellon tuomista muutoksista ja rakennusjätteiden lajittelua kehittävä kokeilu on meneillään.
Laatu- ja ympäristöjärjestelmä sertifioidaan.	Laatu- ja ympäristöjärjestelmä on rakennettu, mutta sertifioinnista on tällä erää luovuttu. Sertifiointitarvetta tarkastellaan tulevaisuudessa uudestaan.
Ratkaistava tehokkaimmat tavat hyötyjätteiden erilliskeräykseen.	Pakkausjätteen tuottajavastuun tuloa asiaa on kesken. Kunhan tuottajavastuun verkosto on selvillä, niin jätelautakunta tekee päätöksen mahdollisesta täydentävästä keräyksestä kunnan toimesta. Ekopisteverkoston kehitys jatkuu tarvittaessa sen jälkeen. Jäteasemia tullaan rakentamaan vuosittain siten, että jokaisessa osakaskunnassa on oma jäteasema.
Strategiaan määritellyt kierrätystavoitteet vuodelle 2014 ovat: - energiahyödyntäminen 25 % - materiaalihyödyntäminen 36 %	Toteutuneet kierrätysprosentit 2014 ovat: - energiahyödyntäminen 4 % - materiaalihyödyntäminen 50 %

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP2014
Liikevaihto	8 879	8 524	8 992
Tulos	409	434	940
Pysyvät vastaavat	3 008	5 500	3 781
Oma pääoma	6 614	3 800	7 555
Vieras pääoma	1 239	1 400	1 471
Henkilöstö	16 (keskimäärin 18)	16 (keskimäärin 18)	16 (keskimäärin 18)
Investoinnit	669	2 704	1 288
Loppusijoitettu jäte 1 000 kg	38 708	36 000	35 059

Senioripiha Oy
Tavoitteet vuodelle 2014:

Talousarvio	Toteutuma
Toimintojen kehittäminen Senioripiha – kortteliin yhdessä SOTEn kanssa	Valmisteltu asukkaiden ja toimintojen muuttoa Matti –taloon ja Kotilahden tyhjentämistä Siilaisen väistötilaksi
Pysäköintihallin rakennuttamisen aloittaminen	Aloittaminen siirtyi huhtikuulle 2015 korkean hintatason vuoksi
Kolmannen asuinrakennuksen aloittaminen, mikäli rahoitus järjestyy	Kaupungin päätti myydä tontin rak.tsto Tervolle ja Martta –talon rakennuttaminen alkanee loppukevästä 2015
Ensimmäinen rakennus valmistuu maaliskuussa 2014 ja toinen rakennus seuraavana keväänä	Tämä kohta toteutui jopa hiukan edellä aika- taulusta

(1 000 euroa)	TP2013	TA2014	TP 2014
Liikevaihto	0	0	0
Tulos	-9	0	16
Pysyvät vastaavat	83	101	141
Oma pääoma	116	101	132
Vieras pääoma	184	235	124
Henkilöstö	1	1	1
Investoinnit	0	0	0

6.5 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

6.5.1 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen

(ei sis. liikelaitoksia eikä rahastoja)

Vuosien 2013 (sarake ed. vuoden toteutuma) ja 2014 tuloslaskelmat eivät ole täysin vertailukelpoiset Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystoimen tultua 2014 alusta Joensuun kaupungin hoidettavaksi.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma
Toimintatulot						
Myyntitulot	615 722 600,00	-520 000,00	615 202 600,00	618 992 742,01	3 790 142,01	535 982 726,30
Maksutulot	24 383 900,00		24 383 900,00	24 668 468,38	284 568,38	23 476 335,45
Tuet ja avustukset	13 985 200,00		13 985 200,00	13 027 796,03	-957 403,97	13 660 369,59
Muut toimintatulot	57 777 800,00		57 777 800,00	60 079 457,23	2 301 657,23	59 082 782,24
Toimintatulot yhteensä	711 869 500,00	-520 000,00	711 349 500,00	716 768 463,65	5 418 963,65	632 202 213,58
Valmistus omaan käyttöön	3 440 000,00		3 440 000,00	3 323 739,54	-116 260,46	3 198 542,97
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-204 495 600,00	253 300,00	-204 242 300,00	-200 082 655,78	4 159 644,22	-187 881 952,81
Palvelujen ostot	-763 530 500,00	10 900,00	-763 519 600,00	-772 453 040,95	-8 933 440,95	-693 633 345,58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 048 300,00	149 500,00	-21 898 800,00	-21 962 870,88	-64 070,88	-20 781 776,82
Avustukset	-40 105 500,00	-500 000,00	-40 605 500,00	-37 736 878,70	2 868 621,30	-37 307 280,59
Muut toimintamenot	-47 671 200,00	-74 500,00	-47 745 700,00	-47 948 333,92	-202 633,92	-43 047 438,51
Toimintamenot yhteensä	-1 077 851 100,00	-160 800,00	-1 078 011 900,00	-1 080 183 780,23	-2 171 880,23	-982 651 794,31
Toimintakate	-362 541 600,00	-680 800,00	-363 222 400,00	-360 091 577,04	3 130 822,96	-347 251 037,76
Verotulot						
Kunnan tulovero	215 830 000,00		215 830 000,00	218 398 620,82	2 568 620,82	205 566 600,26
Kiinteistövero	19 200 000,00	800 000,00	20 000 000,00	19 711 094,19	-288 905,81	17 788 435,35
Osuus yhteisöveron tuotosta	15 400 000,00		15 400 000,00	16 544 730,83	1 144 730,83	14 756 045,62
Verotulot yhteensä	250 430 000,00	800 000,00	251 230 000,00	254 654 445,84	3 424 445,84	238 111 081,23
Valtionsuudet	125 822 000,00	-770 000,00	125 052 000,00	125 257 799,00	205 799,00	123 843 266,00
Rahoitustulot ja -menot:						
Korkotulot muilta	400 000,00		400 000,00	351 916,01	-48 083,99	505 913,84
Korkotulot liikelaitoksilta	300 000,00		300 000,00	315 000,00	15 000,00	478 176,82
Korkotulot muilta taseyksiköiltä	300 000,00		300 000,00	166 905,85	-133 094,15	0,00
Muut rahoitustulot muilta	603 000,00		603 000,00	761 154,62	158 154,62	2 880 701,82
Korv. peruspääom. liikelait.	842 000,00		842 000,00	841 699,08	-300,92	6 327 319,80
Korv. peruspääom. muilta taseyks.	5 555 000,00		5 555 000,00	5 485 620,72	-69 379,28	0,00
Korkomenot	-2 978 000,00		-2 978 000,00	-2 243 239,53	734 760,47	-2 158 326,95
Muut rahoitusmenot	-5 755 000,00		-5 755 000,00	-5 785 087,25	-30 087,25	-5 499 079,74
Rahoitustulot ja -menot	-733 000,00	0,00	-733 000,00	-106 030,50	626 969,50	2 534 705,59
Vuosikate	12 977 400,00	-650 800,00	12 326 600,00	19 714 637,30	7 388 037,30	17 238 015,06
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 150 000,00		-19 150 000,00	-18 805 114,15	344 885,85	-18 513 263,92
Arvonalentumiset	0,00		0,00	-643 788,15	-643 788,15	-2 564,87
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot	0,00		0,00	1 899 205,52	1 899 205,52	0,00
Tilikauden tulos	-6 172 600,00	-650 800,00	-6 823 400,00	2 164 940,52	8 988 340,52	-1 277 813,73
Poistoeron lisäys	0,00		0,00	-3 400 000,00	-3 400 000,00	0,00
Poistoeron vähennys	0,00		0,00	1 319 130,53	1 319 130,53	1 140 188,93
Varausten lisäys	0,00		0,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00	-1 000 000,00
Varausten vähennys	0,00		0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00
Rahastojen vähennys	0,00		0,00	5 000,00	5 000,00	3 150,00
Tilikauden alijäämä	-6 172 600,00	-650 800,00	-6 823 400,00	-510 928,95	6 312 471,05	-1 134 474,80

Koko kaupungin toiminta (sisältää liikelaitokset ja rahastot)

	Talousarvio sisältäen ta-muutokset		Ulkoinen toteuma 2014		Keskinäiset eliminoinnit	Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen toteuma yhdist. riveittäin
	Kaupunki	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	Kaupunki	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä		
Toimintatulot						
Myyntitulot	579 970 600,00	33 495 200,00	82 264 061,54	34 284 657,02	-9 044 386,93	107 504 331,63
Maksutulot	24 383 900,00	2 812 600,00	24 414 753,03	2 783 319,85	-155 473,53	27 042 599,35
Tuet ja avustukset	13 985 200,00	4 507 000,00	12 865 498,58	4 692 724,87	0,00	17 558 223,45
Muut toimintatulot	24 466 000,00	389 000,00	24 732 049,36	446 617,40	-2 147 061,74	23 031 605,02
Toimintatulot yhteensä	642 805 700,00	41 203 800,00	144 276 362,51	42 207 319,14	-11 346 922,20	175 136 759,45
Valmistus omaan käyttöön	3 440 000,00	0,00	3 323 739,54	774 363,12	0,00	4 098 102,66
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-204 242 300,00	-20 908 000,00	-200 082 655,78	-20 919 807,17	2 598,20	-220 999 864,75
Palvelujen ostot	-728 287 600,00	-5 548 400,00	-235 484 192,16	-6 613 974,90	8 845 332,71	-233 252 834,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 898 800,00	-4 034 100,00	-21 899 572,37	-3 927 393,94	356 308,39	-25 470 657,92
Avustukset	-40 605 500,00	-435 900,00	-37 641 516,53	-102 800,00	4 445,00	-37 739 871,53
Muut toimintamenot	-14 433 900,00	-1 894 400,00	-12 583 742,25	-2 236 515,26	2 138 237,90	-12 682 019,61
Toimintakulut yhteensä	-1 009 468 100,00	-32 820 800,00	-507 691 679,09	-33 800 491,27	11 346 922,20	-530 145 248,16
Toimintakate	-363 222 400,00	8 383 000,00	-360 091 577,04	9 181 190,99	0,00	-350 910 386,05
Verotulot						
Kunnan tulovero	215 830 000,00	0,00	218 398 620,82	0,00	0,00	218 398 620,82
Kiinteistövero	20 000 000,00	0,00	19 711 094,19	0,00	0,00	19 711 094,19
Osuus yhteisöveron tuotosta	15 400 000,00	0,00	16 544 730,83	0,00	0,00	16 544 730,83
Verotulot yhteensä	251 230 000,00	0,00	254 654 445,84	0,00	0,00	254 654 445,84
Valtionosuudet	125 052 000,00	0,00	125 257 799,00	0,00	0,00	125 257 799,00
Rahoituserät						
Korkotulot	700 000,00	3 984 000,00	666 916,01	175 730,72	-322 047,97	520 598,76
Muut rahoitustulot	1 445 000,00	4 000,00	1 602 853,70	5 166 688,43	-841 732,32	5 927 809,81
Korkomenot	-2 678 000,00	-315 000,00	-2 076 333,68	-315 000,00	322 047,97	-2 069 285,71
Muut rahoitusmenot	-200 000,00	-882 000,00	-299 466,53	-948 947,28	841 732,32	-406 681,49
Rahoituserät yhteensä	-733 000,00	2 791 000,00	-106 030,50	4 078 471,87	0,00	3 972 441,37
Vuosikate	12 326 600,00	11 174 000,00	19 714 637,30	13 259 662,86	0,00	32 974 300,16
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunitelman muk. poistot	-19 150 000,00	-4 984 000,00	-18 805 114,15	-4 756 637,17	0,00	-23 561 751,32
Arvonalentumiset	0,00	0,00	-643 788,15	0,00	0,00	-643 788,15
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot	0,00	0,00	1 899 205,52	0,00	0,00	1 899 205,52
Tilikauden tulos	-6 823 400,00	6 190 000,00	2 164 940,52	8 503 025,69	0,00	10 667 966,21
Poistoeron lisäys	0,00	0,00	-3 400 000,00	-857 247,70	0,00	-4 257 247,70
Poistoeron vähennys	0,00	0,00	1 319 130,53	552 049,67	0,00	1 871 180,20
Investointivarausten lisäys	0,00	0,00	-4 000 000,00	-810 000,00	0,00	-4 810 000,00
Investointivarausten vähennys	0,00	0,00	3 400 000,00	857 247,70	0,00	4 257 247,70
Rahastojen muutos	0,00	0,00	5 000,00	-546 661,33	0,00	-541 661,33
Tilikauden alijäämä	-6 823 400,00	6 190 000,00	-510 928,95	7 698 414,03	0,00	7 187 485,08

6.5.2 Investointien toteutuminen

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sivovat erät esitetty vahvennettuna.					
Kaupunginhallitus					
120 Yleishallinto					
Hankinnat	-1 200 000,00	-1 925 000,00	-3 125 000,00	-3 184 689,34	-59 689,34
Myynnit	3 700 000,00	850 000,00	4 550 000,00	7 335 064,58	2 785 064,58
Netto	2 500 000,00	-1 075 000,00	1 425 000,00	4 150 375,24	2 725 375,24
150 Konsernihallinto					
Hankinnat	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	30 000,00
160 Tilakeskus					
Hankinnat	-23 375 000,00	-210 000,00	-23 585 000,00	-19 415 492,64	4 169 507,36
Myynnit	300 000,00	75 000,00	375 000,00	548 675,00	173 675,00
Rah.osuudet	849 000,00	0,00	849 000,00	736 687,00	-112 313,00
Netto	-22 226 000,00	-135 000,00	-22 361 000,00	-18 130 130,64	4 230 869,36
Kaupunginhallitus					
Hankinnat	-24 605 000,00	-2 135 000,00	-26 740 000,00	-22 600 181,98	4 139 818,02
Myynnit	4 000 000,00	925 000,00	4 925 000,00	7 883 739,58	2 958 739,58
Rah.osuudet	849 000,00	0,00	849 000,00	736 687,00	-112 313,00
Netto	-19 756 000,00	-1 210 000,00	-20 966 000,00	-13 979 755,40	6 986 244,60
Kaupunkirakennelautakunta					
280 Yhdyskuntatekniikka					
Hankinnat	-16 230 000,00	0,00	-16 230 000,00	-15 761 376,28	468 623,72
Rah.osuudet	270 000,00	0,00	270 000,00	273 000,00	3 000,00
Netto	-15 960 000,00	0,00	-15 960 000,00	-15 488 376,28	471 623,72
Kaupunkirakennelautakunta					
Hankinnat	-16 230 000,00	0,00	-16 230 000,00	-15 761 376,28	468 623,72
Rah.osuudet	270 000,00	0,00	270 000,00	273 000,00	3 000,00
Netto	-15 960 000,00	0,00	-15 960 000,00	-15 488 376,28	471 623,72
Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
290 Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
Hankinnat	-400 000,00		-400 000,00	-286 932,34	113 067,66
Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
Hankinnat	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-286 932,34	113 067,66

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sitovat erät esitetty vahvennettuna.					
Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta					
410 Koulutuspalvelut					
Hankinnat	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-695 682,16	4 317,84
440 Päivähoitopalvelut					
Hankinnat	-280 000,00	0,00	-280 000,00	-272 829,98	7 170,02
470 Konservatorio					
Hankinnat	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-10 141,13	-141,13
Tulosalueet 410-490 Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä					
Hankinnat	-990 000,00	0,00	-990 000,00	-978 653,27	11 346,73
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
520 Terveyspalvelut					
Hankinnat	-110 000,00		-110 000,00	-39 731,00	70 269,00
Rah.osuudet	110 000,00		110 000,00	39 731,00	-70 269,00
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550 Hoito- ja hoivapalvelut					
Hankinnat	-24 000,00		-24 000,00	-26 280,00	-2 280,00
Rahoitusos.	24 000,00		24 000,00	26 280,00	2 280,00
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
Hankinnat	-134 000,00	0,00	-134 000,00	-66 011,00	67 989,00
Rah.osuudet	134 000,00	0,00	134 000,00	66 011,00	-67 989,00
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vapaa-aikalautakunta					
660 Kulttuuripalvelut					
Hankinnat	-80 000,00		-80 000,00	-69 834,38	10 165,62
670 Nuorisopalvelut					
Hankinnat	-10 000,00		-10 000,00	-9 005,11	994,89
690 Liikuntapalvelut					
Hankinnat	-130 000,00		-130 000,00	-128 561,99	1 438,01
Rah.osuudet	0,00		0,00	38 475,80	38 475,80
Netto	-130 000,00	0,00	-130 000,00	-90 086,19	39 913,81
Vapaa-aikalautakunta					
Hankinnat	-220 000,00	0,00	-220 000,00	-207 401,48	12 598,52
Rah.osuudet	0,00	0,00	0,00	38 475,80	38 475,80
Netto	-220 000,00	0,00	-220 000,00	-168 925,68	51 074,32

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sitovat erät esitetty vahvennettuna.					
Liiketoiminnan johtokunta					
730 Teknisten palvelujen tuotantoyksikkö					
Hankinnat	-250 000,00		-250 000,00	-222 327,15	27 672,85
Myynnit	0,00		0,00	1 000,00	1 000,00
Netto	-250 000,00	0,00	-250 000,00	-221 327,15	28 672,85
Liiketoiminnan johtokunta					
Hankinnat	-250 000,00	0,00	-250 000,00	-222 327,15	27 672,85
Myynnit	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
Netto	-250 000,00	0,00	-250 000,00	-221 327,15	28 672,85
Kaupungin oma toiminta yhteensä:					
Hankinnat	-42 829 000,00	-2 135 000,00	-44 964 000,00	-40 122 883,50	4 841 116,50
Myynnit	4 000 000,00	925 000,00	4 925 000,00	7 884 739,58	2 959 739,58
Rah.osuudet	1 253 000,00	0,00	1 253 000,00	1 114 173,80	-138 826,20
Netto	-37 576 000,00	-1 210 000,00	-38 786 000,00	-31 123 970,12	7 662 029,88
Joensuun Vesi -liikelaitos:					
Hankinnat	-6 775 000,00		-6 775 000,00	-5 757 331,52	1 017 668,48
Myynnit	0,00		0,00	3 349,85	3 349,85
Rah.osuudet	675 000,00		675 000,00	583 137,79	-91 862,21
Netto	-6 100 000,00	0,00	-6 100 000,00	-5 170 843,88	929 156,12
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos:					
Hankinnat	-1 588 000,00		-1 588 000,00	-1 647 503,90	-59 503,90
Myynnit	25 000,00		25 000,00	34 762,91	9 762,91
Rah.osuudet	150 000,00		150 000,00	241 495,00	91 495,00
Netto	-1 413 000,00	0,00	-1 413 000,00	-1 371 245,99	41 754,01
Joensuu Työterveys -liikelaitos:					
Hankinnat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koko kaupunki yhteensä:					
Hankinnat	-51 192 000,00	-2 135 000,00	-53 327 000,00	-47 527 718,92	5 799 281,08
Myynnit	4 025 000,00	925 000,00	4 950 000,00	7 922 852,34	2 972 852,34
Rah.osuudet	2 078 000,00	0,00	2 078 000,00	1 938 806,59	-139 193,41
Netto	-45 089 000,00	-1 210 000,00	-46 299 000,00	-37 666 059,99	8 632 940,01

Kuntatekniikan investoinnit

Toimielin Tulosalue	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Hankeryhmä/Projekti										
Kaupunkirakennelautakunta										
280 Yhdyskuntatekniikka										
1. Uudisrakentaminen										
Hankinnat			-3 855 000,00	0,00	-3 855 000,00	-3 322 209,60	532 790,40	-3 322 209,60		
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto			-3 855 000,00	0,00	-3 855 000,00	-3 322 209,60	532 790,40	-3 322 209,60		
2. Peruskorjaus										
Hankinnat			-2 935 000,00	0,00	-2 935 000,00	-1 880 592,62	1 054 407,38	-1 880 592,62		
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto			-2 935 000,00	0,00	-2 935 000,00	-1 880 592,62	1 054 407,38	-1 880 592,62		
3. Vene- ja liikuntapaikkahankkeet										
Hankinnat			-230 000,00	0,00	-230 000,00	-128 976,66	101 023,34	-128 976,66		
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto			-230 000,00	0,00	-230 000,00	-128 976,66	101 023,34	-128 976,66		
4. Kehittämishankkeet										
2474 Suvantokatu-Rantakatu kiertoliittymä (kustannusarvio sisältyy Symmetrisen kaupungin hankkeeseen Koulukadun kehittäminen yhteiskustannusarvio 3 560 €)										
Hankinnat **	840 000	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-43 485,24	-3 485,24	-43 485,24	5,2	2016
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-43 485,24	-3 485,24	-43 485,24		
2441 (6383) Sirkkalan silta ja siihen liittyvät kadut										
Hankinnat **	12 200 000	-5 799 470,57	-5 920 000,00	0,00	-5 920 000,00	-6 229 586,13	-309 586,13	-12 029 056,70	98,6	2015
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-5 799 470,57	-5 920 000,00	0,00	-5 920 000,00	-6 229 586,13	-309 586,13	-12 029 056,70		

Toimielin Tulosalue	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Hankeryhmä/Projekt										
2442 Yläsatamakatu väli Rantakatu-Kalevankatu										
Hankinnat *	1 650 000	-1 072 810,02	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-553 962,36	-3 962,36	-1 626 772,38	98,6	2014
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-1 072 810,02	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-553 962,36	-3 962,36	-1 626 772,38		
2443 (6397) Reijola-Repokallio eritasoliittymä ja 2449										
Hankinnat *	2 340 000	-2 400 130,90	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-45 706,56	14 293,44	-2 445 837,46	104,5	2014
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-2 400 130,90	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-45 706,56	14 293,44	-2 445 837,46		
2466 Taideteos Yläsatamakadun ja Rantakadun kieroliittymään KI 11.12.2013 § 109										
Hankinnat	250 000	-41 147,88	0,00	0,00	0,00	-131 768,26	-131 768,26	-172 916,14	69,2	2014
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-41 147,88	0,00	0,00	0,00	-131 768,26	-131 768,26	-172 916,14		
2446 (6773) Ylisoutajan silta										
Hankinnat **	6 400 000	-4 365 342,20	-2 250 000,00	0,00	-2 250 000,00	-2 441 999,75	-191 999,75	-6 807 341,95	106,36	2015
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	270 000,00	0,00	270 000,00	273 000,00	3 000,00	273 000,00		
Netto		-4 365 342,20	-1 980 000,00	0,00	-1 980 000,00	-2 168 999,75	-188 999,75	-6 534 341,95		
2452 Raatekankaan eritasoliittymä ja Salpakankaankatu (yht.hanke valtion kanssa)										
Hankinnat **	4 500 000	-89 691,49	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-187 537,22	-67 537,22	-277 228,71	6,2	2016
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-89 691,49	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-187 537,22	-67 537,22	-277 228,71		
2445 Oikeus- ja poliisitalon alueen kadut (Kettuvaarantie-Meijerintie kiertoliittymä 2470 yhdistetty tähän projektiin v. 2014)										
Hankinnat **	1 020 000	-34 049,49	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-785 478,34	-515 478,34	-819 527,83	80,3	2015
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-34 049,49	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-785 478,34	-515 478,34	-819 527,83		

Toimielin Tulosalue	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Hankeryhmä/Projekti										
2485 Rantakatu väli Sairaalakatu-Rauhankatu KRAKLIK 18.11.2014 §281										
Hankinnat **	730 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 283,09	-3 283,09	-3 283,09	0,4	2015
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-3 283,09	-3 283,09	-3 283,09		
2484 Koulukatu välillä Malmikatu-Koskikatu KRAKLIK 18.11.2014 § 280 (sis. kiertoliittymän Koulukatu-Suvantokatu) (kustannusarvio sisältyy Symmetrisen kaupungin hankkeeseen Koulukadun kehittäminen yhteiskustannusarvio 3 560 000 €)										
Hankinnat **	735 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 385,15	-4 385,15	-4 385,15	0,6	2017
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-4 385,15	-4 385,15	-4 385,15		
2486 Mehtimäki KI 13.11.2014 § 85										
Hankinnat **	1 200 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 405,30	-2 405,30	-2 405,30	0,2	2019
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-2 405,30	-2 405,30	-2 405,30		

HUOM! * merkityt kustannusarviot on päivitetty Kv 25.11.2013 § 191 Talousarvio 2014 mukaisiksi.

** merkityt kustannusarviot on päivitetty Kv 24.11.2014 § 162 Talousarvio 2015 mukaisiksi.

4. Kehittämishankkeet yhteensä										
Hankinnat	31 865 000	-13 802 642,55	-9 210 000,00	0,00	-9 210 000,00	-10 429 597,40	-1 219 597,40	-24 232 239,95	76,0	
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	270 000,00	0,00	270 000,00	273 000,00	3 000,00	273 000,00		
Netto		-13 802 642,55	-8 940 000,00	0,00	-8 940 000,00	-10 156 597,40	-1 216 597,40	-23 959 239,95		
630 Yhdyskuntatekniikka yhteensä										
Hankinnat			-16 230 000,00	0,00	-16 230 000,00	-15 761 376,28	468 623,72			
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Rah.osuudet			270 000,00	0,00	270 000,00	273 000,00	3 000,00			
Netto			-15 960 000,00	0,00	-15 960 000,00	-15 488 376,28	471 623,72			

Tilakeskus taseyksikön investoinnit

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.	Kustannus arviosta käytetty %	Valm. vuosi
Kaupunginhallitus										
160 Tilakeskus										
9102 Maa- ja vesialueet										
Hankinnat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Myynnit		0,00	0,00		0,00	900,90	-900,90	900,90		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	900,90	-900,90	900,90		
9103 Rakennukset										
Hankinnat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Myynnit		0,00	300 000,00	75 000,00	375 000,00	347 774,10	27 225,90	347 774,10		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	300 000,00	75 000,00	375 000,00	347 774,10	27 225,90	347 774,10		
9107 Osakkeet ja osuudet										
Hankinnat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Myynnit		0,00	0,00		0,00	200 000,00	-200 000,00	200 000,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	-200 000,00	200 000,00		
Nimetyt hankkeet										
1600 Siililaisen terveysasema, peruskorjaus ja laajennus (KV 25.3.2013 § 60, KV 15.12.2014 § 174)										
Hankinnat	43 100 000	-91 465,67	-5 200 000,00	2 500 000,00	-2 700 000,00	-2 497 423,81	-202 576,19	-2 588 889,48	6,0	2017
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-91 465,67	-5 200 000,00	2 500 000,00	-2 700 000,00	-2 497 423,81	-202 576,19	-2 588 889,48		
1601 Niinivaaran päiväkotiki (KH 27.5.2013 § 289)										
Hankinnat	4 400 000	-554 769,63	-3 300 000,00	0,00	-3 300 000,00	-3 281 487,70	-18 512,30	-3 836 257,33	87,2	2014
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-554 769,63	-3 300 000,00	0,00	-3 300 000,00	-3 281 487,70	-18 512,30	-3 836 257,33		

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.	Kustannus arviosta käytetty %	Valm. vuosi
1602Tikkarinne (AMK), peruskorjaus (KV 26.10.2009 § 207, KH 15.10.2012 § 475)										
Hankinnat	18 543 000	-14 888 216,74	-3 803 000,00	0,00	-3 803 000,00	-2 985 820,63	-817 179,37	-17 874 037,37	96,4	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-14 888 216,74	-3 803 000,00	0,00	-3 803 000,00	-2 985 820,63	-817 179,37	-17 874 037,37		
1603 Uimaharjun koulu, peruskorjaus ja laajennus (KV 23.4.2012 § 43, KV 18.6.2014 § 92)										
Hankinnat	8 730 000	-3 490 555,85	-4 972 000,00	-830 000,00	-5 802 000,00	-4 481 318,36	-1 320 681,64	-7 971 874,21	91,3	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet	1 430 000	693 265,15	849 000,00	0,00	849 000,00	736 687,00	112 313,00	1 429 952,15		
Netto	7 300 000	-2 797 290,70	-4 123 000,00	-830 000,00	-4 953 000,00	-3 744 631,36	-1 208 368,64	-6 541 922,06		
1604 Papinkatu 3, muutos- ja laajennushanke (KV 17.2.2012 § 178)										
Hankinnat	10 727 000	-774 886,58	-4 900 000,00	0,00	-4 900 000,00	-3 721 390,33	-1 178 609,67	-4 496 276,91	41,9	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		-774 886,58	-4 900 000,00	0,00	-4 900 000,00	-3 721 390,33	-1 178 609,67	-4 496 276,91		
1606 Sinkkolan päiväkoti, uudisrakennus (KH 17.3.2014 § 112)										
Hankinnat	2 700 000	0,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00	-765 723,83	-34 276,17	-765 723,83	28,4	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00	-765 723,83	-34 276,17	-765 723,83		
1607 Pataluodon koulu, korjaustyöt v.2014-15 (KH 2.6.2014 § 265)										
Hankinnat	1 078 000	0,00	0,00	-1 080 000,00	-1 080 000,00	-504 159,13	-575 840,87	-504 159,13	46,8	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	-1 080 000,00	-1 080 000,00	-504 159,13	-575 840,87	-504 159,13		

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.	Kustannus arviosta käytetty %	Valm. vuosi
1608 Rantakylän koulu (Pataluodonkatu 6), pihan kunnostus (KH 22.9.2014 § 408)										
Hankinnat	860 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 358,55	22 358,55	-22 358,55	2,6	2015
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-22 358,55	22 358,55	-22 358,55		
1609 Karhunmäen koulu, uudisrakennus (KV 15.12.2014 § 173, KH 26.5.2014 § 246)										
Hankinnat		0,00	0,00	0,00	0,00	-38 363,00	38 363,00	-38 363,00		
Myynnit		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-38 363,00	38 363,00	-38 363,00		
Nimetyt hankkeet yhteensä										
Hankinnat	90 138 000,00	-19 799 894,47	-22 175 000,00	-210 000,00	-22 385 000,00	-18 298 045,34	-4 086 954,66	-38 097 939,81		
Myynnit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rahoitusosuudet	1 430 000,00	693 265,15	849 000,00	0,00	849 000,00	736 687,00	112 313,00	1 429 952,15		
Netto	88 708 000,00	-19 106 629,32	-21 326 000,00	-210 000,00	-21 536 000,00	-17 561 358,34	-3 974 641,66	-36 667 987,66		
Pienet hankkeet										
Hankinnat			-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 117 447,30	-82 552,70			
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Netto			-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 117 447,30	-82 552,70			
Yhteensä										
Hankinnat			-23 375 000,00	-210 000,00	-23 585 000,00	-19 415 492,64	-4 169 507,36			
Myynnit			300 000,00	75 000,00	375 000,00	548 675,00	-173 675,00			
Rahoitusosuudet			849 000,00	0,00	849 000,00	736 687,00	112 313,00			
Netto			-22 226 000,00	-135 000,00	-22 361 000,00	-18 130 130,64	-4 230 869,36			

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	215 830 000,00	0,00	215 830 000,00	218 398 620,82	2 568 620,82
Osuusyhteisöveron tuotosta	19 200 000,00	800 000,00	20 000 000,00	19 711 094,19	-288 905,81
Kiinteistövero	15 400 000,00	0,00	15 400 000,00	16 544 730,83	1 144 730,83
	<u>250 430 000,00</u>	<u>800 000,00</u>	<u>251 230 000,00</u>	<u>254 654 445,84</u>	<u>3 424 445,84</u>

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2010	19,50	984,9	1,40 %
2011	19,50	1 036,9	5,30 %
2012	19,50	1 070,7	3,30 %
2013	19,50	1 107,0	3,40 %
2014	20,50		
	2014	2013	
Kiinteistövero-%:			
Yleinen	1,10	1,10	
Vakituinen asunto	0,45	0,45	
Muut asuinkiinteistöt	1,00	1,00	
Voimalaitosrakennukset	2,85	2,85	

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valti- ml. tasaukset	133 189 000,00	-378 000,00	132 811 000,00	132 870 445,00	59 445,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-7 367 000,00	-392 000,00	-7 759 000,00	-7 612 646,00	146 354,00
	<u>125 822 000,00</u>	<u>-770 000,00</u>	<u>125 052 000,00</u>	<u>125 257 799,00</u>	<u>205 799,00</u>

6.5.3 Talousarvion rahoitusosan toteutuminen

Kaupungin toiminta (Ilman liikelaitosten ja rahastojen yhdistelyä)

1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	12 977	-650	12 327	20 000	7 673
Satunnaiset erät	0		0	1 899	1 899
Tulorahoituksen korjauserät	-3 750		-3 750	-5 701	-1 951
Investointien rahavirta					
Investointimenot (-)	-42 829	-2 135	-44 964	-40 123	4 841
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	1 253		1 253	1 114	-139
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 000	925	4 925	7 885	2 960
Toiminta ja investoinnit, netto	-28 349	-1 860	-30 209	-14 926	15 283
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille	-800		-800	-298	502
Antolainasaamisten lisäykset sis. taseyksiköille	-14 400		-14 400	0	14 400
Antolainasaamisten vähennykset muilta	540		540	1 279	739
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta	0		0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset sis. taseyksiköille	1 960		1 960	13 630	11 670
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	57 400	1 800	59 200	35 000	-24 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-18 860		-18 860	-30 750	-11 890
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)			0	2 804	2 804
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 509	-60	-2 569	6 739	9 308

6.5 .4 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Toimintakate, 1000 e				
	Alkuper. talousarvio	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
KAUPUNGINVALTUUSTO					
100 Valtuusto	-261	0	-261	-256	5
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
110 Talouden ja hallinnon tarkastus	-107	0	-107	-104	3
KAUPUNGINHALLITUS					
120 Yleishallinto	-7 559	-325	-7 884	-5 910	1 974
140 Työllistäminen	-6 596	0	-6 596	-6 682	-86
150 Konsernihallinto	-4 133	-180	-4 313	-3 621	692
160 Tilakeskus-taseyksikkö	15 899	0	15 899	15 918	19
Taseyksikön Toimintakate + inv.hankinnat yht.	-7 476	-210	-7 686	-3 498	4 188
190 Joensuun seudun hankintatoimi	0	0	0	0	0
192 Sote yhteistoiminta-alueen maksuos.	-224 418	-8	-224 426	-225 282	-856
195 Alueellinen pelastustoimi	-5 316	0	-5 316	-5 316	0
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
210 Kaupunkirakennelautakunnan yht.	-1 294	-200	-1 494	-1 073	421
240 Yhdyskuntasuunnittelu	-1 766	0	-1 766	-2 280	-515
270 Maaomaisuus	5 857	0	5 857	5 941	84
280 Yhdyskuntatekniikka	-7 754	0	-7 754	-7 739	15
Tulosalueet 210 - 280 yhteensä	-4 957	-200	-5 157	-5 151	6
SOS. JA TERV.PALV. TILAAJAJAOSTO					
290 Sos.- ja terv.palvelujen tilaajajaosto	0	0	0	0	0
TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA					
300 Tuottajan neuvottelukunta	-384	0	-384	-370	13
VARHAISKASV.- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
410 Koulutuspalvelut	-63 413	0	-63 413	-64 199	-786
440 Päivähoitopalvelut	-37 329	0	-37 329	-35 781	1 548
470 Konservatorio	-2 467	0	-2 467	-2 570	-103
490 Kansalaisopisto	-2 007	0	-2 007	-1 977	30
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
Sote-taseyksikkö (tulosalueet 500-570):					
500 Hallinto- ja talouspalvelut	273 223	0	273 223	273 844	621
520 Terveyspalvelut	-44 089	0	-44 089	-42 515	1 573
540 Erikoissairaanhoido	-108 844	0	-108 844	-112 402	-3 558
550 Hoito- ja hoivapalvelut	-63 277	-8	-63 285	-60 963	2 321
570 Sosiaalipalvelut	-57 014	8	-57 006	-57 963	-958
Taseyksikön tilikauden tulos	0	0	0	0	0
590 Ympäristöterveydenhuolto	-1 168	0	-1 168	-1 097	71
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
610 Hallintopalvelut	-532	0	-532	-654	-122
660 Kulttuuripalvelut	-8 295	0	-8 295	-8 135	159
670 Nuorisopalvelut	-1 506	0	-1 506	-1 473	32
690 Liikuntapalvelut	-7 595	0	-7 595	-7 485	110
LIIKUNTATOIMINNAN JOHTOKUNTA					
710 Liiketoiminnan yhteiset	-114	114	0	0	0
730 Teknisten palvelujen tuotantoyks.	-279	-82	-361	-58	303
Tulosalueet 710 - 730 yhteensä	-393	32	-361	-58	303
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA					
810 Joensuun alueellinen jätelautakunta	0	0	0	0	0
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
850 Rakennus- ja ympäristölahtakunta	-195	0	-195	-171	24
860 Pysäköinnin valvonta	423	0	423	411	-11
870 Rakennusvalvonta	1	0	1	59	58
880 Ympäristönsuojelu	-236	0	-236	-185	50
Tulosalueet 850 - 880 yhteensä	-7	0	-7	114	121
TULOSLASKELMAOSA					
Korkomenot ja muut rahoitusmenot yht.	-8 733	0	-8 733	-8 028	705

INVESTOINTIOSA	Hankintamenot, 1000 e			Toteuma	Poikkeama muutosten jälkeen
	Alkuper. talousarvio	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen		
KAUPUNGINHALLITUS					
120 Yleishallinto	-1 200	-1 925	-3 125	-3 185	-60
140 Työllistäminen	0	0	0	0	0
150 Keskushallinto	-30	0	-30	0	30
160 Tilakeskus-taseyksikkö	-23 375	-210	-23 585	-19 415	4 170
Taseyksikön Toimintakate + inv.hankinnat	-7 476	-210	-7 686	-3 498	4 188
190 Joensuun seudun hankintatoimi	0	0	0	0	0
192 Sote yhteistoiminta-alueen maks.os.	0	0	0	0	0
195 Alueellinen pelastustoimi	0	0	0	0	0
KAUPUNKIRAKENNULAUTAKUNTA					
210 Kaupunkirakennelautakunnan yht.	0	0	0	0	0
240 Yhdyskuntasuunnittelu	0	0	0	0	0
270 Maaomaisuus	0	0	0	0	0
280 Yhdyskuntatekniikka	-16 230	0	-16 230	-15 761	469
SOSIAALI- JA TERV.PALVELUJEN TILAAJAOSTO					
290 Sosiaali- ja terv. Palvelujen tilaajaosto	-400	0	-400	-287	113
TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA					
300 Tuottajan neuvottelukunta	0	0	0	0	0
VARHAISKASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
410 Koulutuspalvelut	-700	0	-700	-696	4
440 Päivähoitopalvelut	-280	0	-280	-273	7
470 Konservatorio	-10	0	-10	-10	0
490 Kansalaisopisto	0	0	0	0	0
Tulosalueet 410 - 490 yhteensä	-990	0	-990	-979	11
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
500 Hallinto- ja talouspalvelut	0	0	0	0	0
520 Terveyspalvelut	-110	0	-110	-40	70
540 Erikoissairaanhoido	0	0	0	0	0
550 Hoito- ja hoivapalvelut	-24	0	-24	-26	-2
570 Sosiaalipalvelut	0	0	0	0	0
Tulosalueet 500 - 570 yhteensä	-134	0	-134	-66	68
590 Ympäristöterveydenhuolto	0	0	0	0	0
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
610 Hallintopalvelut	0	0	0	0	0
660 Kulttuuripalvelut	-80	0	-80	-70	10
670 Nuorisopalvelut	-10	0	-10	-9	1
690 Liikuntapalvelut	-130	0	-130	-129	1
LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA					
710 Liiketoiminnan johtokunta	0	0	0	0	0
730 Teknisten palvelujen tuotantoyks.	-250	0	-250	-222	28
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA					
810 Joensuun alueellinen jätelautakunta	0	0	0	0	0
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
850 Rakennus- ja ympäristölahtakunta	0	0	0	0	0
860 Pysäköinninvalvonta	0	0	0	0	0
870 Rakennusvalvonta	0	0	0	0	0
880 Ympäristönsuojelu	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA					
Antolainat					
Antolainojen lisäys	15 200	0	15 200	298	-14 902
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lain. lisäyksen ja vähennyksen erotus	38 540	1 800	40 340	4 250	-36 090

7. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

7. Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

Vuosien 2014 ja 2013 tuloslaskelmat eivät ole täysin vertailukelpoisia Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystoimen tultua 2014 alusta Joensuun kaupungille. Selite liitetietojen kappaleessa 8.1.

	2014	2013
Toimintatuotot		
Myyntituotot	107 504 331,63	73 507 291,21
Maksutuotot	27 042 599,35	25 825 092,20
Tuet ja avustukset	17 558 223,45	18 039 760,19
Muut toimintatuotot	23 031 605,02	23 808 364,16
Toimintatuotot yhteensä	175 136 759,45	141 180 507,76
Valmistus omaan käyttöön	4 098 102,66	4 349 125,75
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-165 851 786,88	-154 548 865,89
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-45 587 152,97	-43 759 266,39
Muut henkilösivukulut	-9 560 924,90	-9 242 033,02
Palvelujen ostot	-233 252 834,35	-205 603 139,62
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 470 657,92	-24 039 171,71
Avustukset	-37 739 871,53	-37 349 488,54
Muut toimintakulut	-12 682 019,61	-9 545 713,48
Toimintakulut yhteensä	-530 145 248,16	-484 087 678,65
Toimintakate	-350 910 386,05	-338 558 045,14
Verotulot		
Kunnan tulovero	218 398 620,82	205 566 600,26
Kiinteistövero	19 711 094,19	17 788 435,35
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 544 730,83	14 756 045,62
Verotulot yhteensä	254 654 445,84	238 111 081,23
Valtionosuudet	125 257 799,00	123 843 266,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	520 598,76	818 981,25
Muut rahoitustuotot	5 927 809,81	4 426 868,21
Korkokulut	-2 069 285,71	-1 988 965,62
Muut rahoituskulut	-406 681,49	-111 011,43
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 972 441,37	3 145 872,41
Vuosikate	32 974 300,16	26 542 174,50
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 561 751,32	-23 170 010,38
Arvonalentumiset	-643 788,15	-2 564,87
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	1 899 205,52	0,00
Tilikauden tulos	10 667 966,21	3 369 599,25
Poistoeron lisäys	-4 257 247,70	-1 197 293,76
Poistoeron vähennys	1 871 180,20	1 642 217,05
Varausten lisäys	-4 810 000,00	-1 900 000,00
Varausten vähennys	4 257 247,70	1 197 293,76
Rahastojen lisäys	-546 661,33	-474 087,70
Rahastojen vähennys	5 000,00	3 150,00
Tilikauden yli-/alijäämä	7 187 485,08	2 640 878,60

7.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman vuosikatteessa huomioitu tytäryhtiölle myönnetyn pääomallainan alaskirjaus, jolla ei ole rahoitusvaikutusta

	2014	2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	33 259 703,39	26 542 174,50
Satunnaiset erät	1 899 205,52	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-5 730 408,98</u>	<u>-7 095 442,31</u>
	29 428 499,93	19 446 732,19
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-47 527 718,92	-45 833 028,37
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	1 938 806,59	2 647 624,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	<u>7 922 852,34</u>	<u>9 366 335,87</u>
	-37 666 059,99	-33 819 067,67
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 237 560,06	-14 372 335,48
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-436 020,00	-4 200,00
Antolainasaamisten vähennys	<u>1 601 920,44</u>	<u>1 531 859,90</u>
	1 165 900,44	1 527 659,90
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	35 000 000,00	33 400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-17 120 128,01	-13 798 606,54
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	<u>1 714 734,45</u>	<u>-3 217 060,06</u>
	19 594 606,44	16 384 333,40
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	38 998,63	-3 487 903,29
Vaihto-omaisuuden muutos	5 284,26	-3 239,41
Saamisten muutos	-1 912 277,16	-746 199,28
Korottomien velkojen muutos	<u>9 675 555,53</u>	<u>1 540 772,14</u>
	7 807 561,26	-2 696 569,84
Rahoituksen rahavirta	28 568 068,14	15 215 423,46
Rahavarojen muutos	20 330 508,08	843 087,98
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	95 239 338,36	74 908 830,28
Rahavarat 1.1.	<u>74 908 830,28</u>	<u>74 065 742,30</u>
	20 330 508,08	843 087,98

7.3 Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	26 934,30	9 553,00
Muut pitkävaikutteiset menot	634 570,91	145 268,21
	<u>661 505,21</u>	<u>154 821,21</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	66 745 976,21	65 902 861,11
Rakennukset	142 251 695,90	135 051 280,36
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126 515 556,37	108 928 235,51
Koneet ja kalusto	7 955 899,37	7 784 986,84
Muut aineelliset hyödykkeet	5 560 260,30	5 387 344,16
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	12 799 930,93	20 844 627,79
	<u>361 829 319,08</u>	<u>343 899 335,77</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	67 575 081,78	66 820 819,59
Muut lainasaamiset	29 318 000,91	30 896 435,58
Muut saamiset	495 230,50	368 099,50
	<u>97 388 313,19</u>	<u>98 085 354,67</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	21 328 072,71	21 684 705,25
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	978 544,84	957 481,54
	<u>22 306 617,55</u>	<u>22 642 186,79</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	102 562,70	107 846,96
	<u>102 562,70</u>	<u>107 846,96</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	407 176,15	625 157,67
	<u>407 176,15</u>	<u>625 157,67</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	10 349 092,37	10 379 701,30
Lainasaamiset	13 900,00	2 742 477,04
Muut saamiset	2 212 717,92	928 505,80
Siirtosaamiset	9 405 941,11	5 800 708,58
	<u>21 981 651,40</u>	<u>19 851 392,72</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	250 173,06	250 310,76
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 232 721,34	2 063 836,19
Joukkovelkakirjalainasaamiset	32 638 576,35	47 379 294,27
Muut arvopaperit	38 948 487,72	16 365 157,71
	<u>74 069 958,47</u>	<u>66 058 598,93</u>
Rahat ja pankkisaamiset	21 169 379,89	8 850 231,35
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>599 916 483,64</u></u>	<u><u>560 274 926,07</u></u>

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	223 036 735,88	223 036 735,88
Arvonkorotusrahasto	4 733 033,89	4 733 033,89
Muut omat rahastot	60 250 042,40	59 708 381,07
Edellisten tilikausien ylijäämä	15 441 728,69	12 800 850,09
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>7 187 485,08</u>	<u>2 640 878,60</u>
	310 649 025,94	302 919 879,53
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	30 275 934,41	27 889 866,91
Vapaaehtoiset varaukset	<u>6 710 000,00</u>	<u>6 157 247,70</u>
	36 985 934,41	34 047 114,61
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	21 522 676,26	21 851 806,32
Lahjoitusrahastojen pääomat	<u>2 052 392,52</u>	<u>2 019 833,07</u>
	23 575 068,78	23 871 639,39
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	114 214 111,00	99 778 920,10
Lainat julkisyhteisöiltä	380 462,96	478 207,94
Liittymismaksut ja muut velat	822 160,49	850 507,89
Siirtovelat	<u>20 569,94</u>	<u>20 569,94</u>
	115 437 304,39	101 128 205,87
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 564 809,10	17 008 431,80
Lainat julkisyhteisöiltä	97 744,98	111 696,21
Lainat muilta luotonantajilta	15 101 008,72	13 386 274,27
Saadut ennakot	147 762,33	62 584,40
Ostovelat	29 226 987,49	23 913 855,44
Liittymismaksut ja muut velat	6 043 079,87	5 946 628,72
Siirtovelat	<u>42 087 757,63</u>	<u>37 878 615,83</u>
	113 269 150,12	98 308 086,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>599 916 483,64</u>	<u>560 274 926,07</u>

7.4 Konsernilaskelmat

7.4.1 Konsernituloslaskelma

Vuosien 2014 ja 2013 konsernituloslaskelmat eivät ole vertailukelpoisia. Vuoden 2014 konsernituloslaskelmantoimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyy Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystoimeen ja erikoissairaanhoidon liittyvät tulot sekä menot, joita ei ole vuoden 2013 konsernituloslaskelmassa.

	2014	2013
Toimintatuotot	302 676 720,45	269 236 294,73
Toimintakulut	-675 767 222,83	-637 283 456,17
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	85 060,12	36 363,69
Toimintakate	-373 005 442,26	-368 010 797,75
Verotulot	254 654 445,84	238 111 087,24
Valtionosuudet	185 443 340,12	187 604 540,28
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	393 356,70	671 231,98
Muut rahoitustuotot	6 194 459,86	4 673 450,07
Korkokulut	-7 940 558,44	-8 092 951,92
Muut rahoituskulut	-582 808,65	-468 277,61
Vuosikate	65 156 793,17	54 488 282,29
Poistot ja arvonalentumiset:		
Suunn.mukaiset poistot	-46 603 969,70	-45 502 552,21
Arvonalentumiset	-544 912,61	-2 564,87
Satunnaiset erät	2 197 526,46	-112 893,39
Tilikauden tulos	20 205 437,32	8 870 271,82
Tilinpäätössiirrot	-9 986 077,85	-4 762 523,16
Vähemmistöosuudet	-305 853,32	-165 543,95
Tilikauden ylijäämä	9 913 506,15	3 942 204,71

7.4.2 Konsernirahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2014	2013
Vuosikate	65 156 793,17	54 488 282,29
Satunnaiset erät	2 197 526,46	-112 893,39
Tulorahoituksen korjauserät	-5 056 013,90	-5 110 202,70
	<u>62 298 305,73</u>	<u>49 265 186,20</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-79 856 363,86	-81 669 074,24
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	3 679 826,20	5 056 001,59
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	8 363 898,35	10 496 845,60
	<u>-67 812 639,31</u>	<u>-66 116 227,05</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 514 333,58	-16 851 040,85
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-356 886,11	-49 600,00
Antolainasaamisten vähennykset	455 166,89	62 734,08
	<u>98 280,78</u>	<u>13 134,08</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	58 959 646,61	56 007 846,79
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 989 769,33	-27 491 149,71
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	-494 784,59	-5 601 591,32
	<u>23 475 092,69</u>	<u>22 915 105,76</u>
Oman pääoman muutokset	2 352 743,38	3 066 358,06
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-768 102,16	-3 495 236,76
Vaihto-omaisuuden muutos	-28 686,21	-82 316,59
Saamisten muutokset	-4 612 628,40	-164 416,63
Korottomien velkojen muutokset	10 201 904,40	4 831 523,65
	<u>4 792 487,63</u>	<u>1 089 553,67</u>
Rahoituksen rahavirta	30 718 604,48	27 084 151,57
Rahavarojen muutos	25 204 270,90	10 233 110,72
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	132 314 017,02	107 128 370,62
Rahavarat 1.1.	107 128 370,62	96 895 259,90
	<u>25 185 646,40</u>	<u>10 233 110,72</u>

7.4.3 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 963 575,06	3 024 956,34
Muut pitkävaikutteiset menot	3 040 845,01	2 724 498,76
Ennakkomaksut	140 559,67	0,00
	<u>6 144 979,74</u>	<u>5 749 455,10</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	83 662 227,47	82 381 650,88
Rakennukset	430 668 162,57	421 141 342,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	130 241 382,58	112 397 833,01
Koneet ja kalusto	17 172 549,73	17 600 851,39
Muut aineelliset hyödykkeet	5 917 705,53	5 602 094,51
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	26 997 523,12	33 117 740,77
	<u>694 659 551,00</u>	<u>672 241 513,12</u>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	9 411 318,60	9 869 798,74
Muut osakkeet ja osuudet	3 706 829,96	3 480 760,09
Muut lainasaamiset	1 244 410,34	1 486 518,23
Muut saamiset	723 757,75	579 930,64
	<u>15 086 316,65</u>	<u>15 417 007,70</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 401 385,24	2 857 197,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 519 805,83	1 491 119,62
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	418 949,15	654 085,56
Lyhytaikaiset saamiset	39 652 669,82	34 807 202,06
Rahoitusarvopaperit	85 074 829,70	74 833 940,35
Rahat ja pankkisaamiset	47 239 187,33	32 294 430,27
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>893 197 674,46</u>	<u>840 345 951,56</u>

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	223 036 735,88	223 036 735,88
Arvonkorotusrahasto	16 066 215,49	17 079 076,19
Muut omat rahastot	75 244 459,53	73 710 804,50
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-23 088 522,71	-25 759 991,09
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 913 506,15	3 942 204,71
	<u>301 172 394,34</u>	<u>292 008 830,19</u>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 239 750,72	6 700 230,33
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	47 980 153,25	42 816 936,85
Vapaaehtoiset varaukset	25 827 688,62	22 274 061,59
	<u>73 807 841,87</u>	<u>65 090 998,44</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	157 017,39	86 636,51
Muut pakolliset varaukset	4 363 495,62	3 454 250,79
	<u>4 520 513,01</u>	<u>3 540 887,30</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	24 650 104,45	24 874 019,15
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	330 527 093,41	307 333 971,52
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	968 599,49	1 042 402,00
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	35 344 385,75	35 062 414,94
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	114 966 991,42	104 692 197,69
	<u>481 807 070,07</u>	<u>448 130 986,15</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>893 197 674,46</u>	<u>840 345 951,56</u>

8. KONSERNIN JA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

8. Konsernin ja kaupungin tilinpäätöksen liitetiedot

8.1 Kunnan ja konsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Pysyvät vastaavat on pääsääntöisesti aktivoitu välittömään hankintameno. Hankkeissa, joissa kiinteiden kulujen osuus kokonaishankintamenoista on olennainen, myös kiinteät kulut on aktivoitu Kirjanpitolautakunnan antaman yleisohjeen mahdollistamissa puitteissa.

Kuluvien pysyvien vastaavien poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöikänsä mukaan.

Pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi kaupungin toiminnassa alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluiksi.

Ne tytäryhteisöt, jotka kirjanpitolain mukaan voivat poistaa pysyvät vastaavat ilman ennalta laadittua suunnitelmaa, ovat omien tilinpäätöstensä liitetiedoissa ilmoittaneet suunnitelman mukaisen poistojen kertyneet määrät sekä pysyvät vastaavat suunnitelman mukaan poistamatta olevat määrät tilivuoden lopussa. Mikäli suunnitelmapoistojen mukaan laskettu kuluvien pysyvien vastaavien poistamaton määrä yhteensä on alittanut yhteisön taseeseen aktivoitujen määrän, suunnitelman mukaisen jäännösarvon ylittävä osa on vähennetty konsernitasetta laadittaessa. Sama määrä on vähennetty tytäryhteisön vapaasta omasta pääomasta.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen toteutuneiden, hankintamäärillä painotettujen hankintamenojen keskiarvon mukaisesti.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus on arvostettu hankintahintaan tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset ovat koronvaihtosopimuksia sekä sähkönhintaan liittyviä suojauksia. Vuonna 2009 on tehty lainasalkkua vastaan yksi 6,0 milj. euron viiden vuoden ja vuonna 2011 yksi tiettyä lainaa ja sen lyhennysohjelmia vastaan 12,0 milj. euron, josta lainaa jäljellä 10,1 milj. euroa, kuuden vuoden sopimusajan kiinteäkorkoinen koronvaihtosopimus, joilla suojaudutaan ottolainojen koronnousulta.

Avustusten käsittely

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

Takausvastuu Maitoa Markkinoille säätiö

Kaupunginvaltuusto päätti 27.8.2012 § 108 Maitoa Markkinoille säätiön perustamisesta yhdessä alueen kuntien kanssa ja antoi Maitoa Markkinoille säätiölle takaustappioiden vastaamisesta euromääräisen sitoumuksen 2 769 500 euron määrään saakka. Säätiö on perustettu 6.11.2014 ja varsinainen toiminta alkaa vuoden 2015 alusta. Vuoden 2015 aikana arvioidaan tulevan 1 – 2 takauhakemusta, joiden takausvastuu tulee olemaan noin 750 000 euroa. Kaupunki on maksanut säätiölle peruspääoman 12 000 euroa ja lisäpääoman 20 880 euroa 15.1.2015.

Oikeusprosessit

Kaupunki on mukana kahdessa oikeusprosessissa. Asfalttialan yritysten kartellia koskevassa oikeudenkäynnissä on Helsingin kärjäoikeus antanut tuomion 28.11.2013. Tuomiolauselmassa Lemminkäinen Oyj on velvoitettu korvaamaan Joensuun kaupungille maksetusta ylihinnasta 353 566,88 euroa viivästyskorkeineen sekä oikeudenkäyntikuluista 165 000 euroa viivästyskorkeineen. Lemminkäinen Oyj on maksanut Joensuun kaupungille 2.1.2014 yhteensä 786 473,33 euroa viivästyskoron katkaisemiseksi. Lemminkäinen Oyj:n maksama korvaus on kirjattu lyhytaikaisiin velkoihin, sitä ei ole kirjattu vuodelle 2013, koska kyseessä on epävarma korvaus. Lemminkäinen Oyj on valittanut Helsingin Kärjäoikeuden antamasta tuomiosta hovioikeuteen. Tuomio ei ole saavuttanut vielä lainvoimaa. Joensuun kaupunki on tehnyt vastavalituksen tuottokoron ja oikeudenkäyntikulujen osalta. Hovioikeuden käsittely on alkanut maaliskuussa 2015 ja päättyy lokakuussa 2015, jonka jälkeen saadaan hovioikeuden tuomio.

Raakapuun hankintaan liittyvässä kartellissa on nostettu vuonna 2013. Kärjäoikeuden valmistelukäsittely alkaa vuoden 2016 aikana.

Tuloslaskelma ja taseen esittämistapa

Vuoden 2013 ja 2014 tuloslaskelma ja tase eivät ole vertailukelpoisia keskenään. Vuoden 2013 alusta lukien Joensuun kaupunki on tuottanut sosiaali- ja terveystalot myös Kontiolahden kunnalle ja vuoden 2014 alusta lukien myös Outokummun kaupungille. Tarkoitusta varten on perustettu Joensuu – Kontiolahti yhteistoiminta-alueen taseyksikkö, joka on laajennettu vuoden 2014 alusta Joensuu-Kontiolahti-Outokumpu yhteistoiminta-alueen taseyksiköksi. Vuoden 2014 talousarvioon sisältyy n. 27,4 milj. euroa Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystalosta aiheutuneita toimintatuottoja ja kustannuksia, joita ei ole vuoden 2013 tuloslaskelmassa.

Konsernitilin käsittely sekä kaupungin rahat ja pankkisaamiset

Konsernitilisopimukseen liitettyjen tytäryritysten konsernitilille talletetut rahavarat 15 101 008,72 (ed. v. 13 386 274,27 euroa) esitetään kaupungin taseessa lainana muilta luotonantajilta sekä kaupungin (sisältäen liikelaitokset ja rahastot) rahoissa ja pankkisaamisissa 21 169 379,89 euroa (ed. vuosi 8 850 231,35 euroa). Lyhytaikaiseksi lainasaamiseksi kirjattavaa rahoja ja pankkisaamia vähentävää konsernitililimiittiä ei ollut käytössä yhdelläkään yhtiöllä (ed. vuosi 2 731 377,04 euroa). Ilman konsernitilinvaroja kaupungin rahojen ja pankkisaamisten määrä olisi ollut 4 778 383,64 (ed. vuosi – 4 536 042,92 euroa) per 31.12.2014. Konsernitilin saldon muutos 2012 - 2013 näkyy rahoituslaskelman lyhytaikaisten lainojen lisäyksenä (ed. vuosi 2 782 939,94) eurolla. Kuntatodistuslainoja ei vuodenvaihteessa ollut.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty emoyhteisön lisäksi 19 tytäryhtiötä ja kaksi tytäryhtiön tytärtä sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Muutokset konsernirakenteessa

Konsernirakenteessa tapahtui muutoksia. Konsernista on poistunut kolme tytäryhtiötä: Kiihtelysvaaran Yritystalot Oy, Keskinäinen kiinteistö Oy Harpatinharju ja Kiinteistö Oy Uimaharjun Pienteollisuustalo. Kiihtelysvaaran yritystalot Oy ja Keskinäinen Kiinteistö Oy Harpatinharju – yhtiöt purettiin ja Kiinteistö Oy Uimaharjun Pienteollisuustalon osakkeet myytiin.

Konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Konsernitilinpäätös on laadittu nimellis- eli pariarvomenetelmää käyttäen. Sen mukaan tytäryhteisön osakkeiden hankintameno on eliminoitu tilikauden päättyessä olevaa konsernin omistuksen mukaista osakepääomaa vastaan. Eliminoinnissa syntynyt ylipariarvo on vähennetty konsernin muusta omasta pääomasta ja alipariarvo on lisätty konsernin peruspääomaan.

Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymän ja Karelia ammattikorkeakoulu oy:n yksikköhintarahoituksen mukainen valtionosuus on yhdistelty konsernituloslaskelmassa riville Valtionosuudet vastaamaan emon tuloslaskelman laatimisperiaatteita. Kuntayhtymien tase- ja liitetiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen rivi riviltä peruspääomaosuuden mukaisessa suhteessa.

Kaikkien konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi.

Kaikkien osakkuusyhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi. Osakkuusyhtymien yhdistelyssä ei ole huomioitu poistojen oikaisua.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu tytäryhteisöjen taseiden mukaisista oikaistuista omista pääomista.

Konsernin sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konsernin sisäiset saamiset ja velat on eliminoitu. Olennaiset pysyvien vastaavien kaupoista syntyneet konsernin sisäiset katteet on eliminoitu. Liittymismaksuja ei ole eliminoitu, koska liittymismaksuista ei ole kattavia luetteloita. Aiempina vuosina rakennettujen kiinteistöjen liittymismaksut sisältyvät kiinteistöjen hankintakintaan, niitä ei ole kirjattu eikä luetteloitu erikseen.

Konsernitilinpäätökseen yhdistettyjen yhteisöjen kaupungille maksamia kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.

Joensuu-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen vaikutus konsernitilinpäätökseen

Kirjanpitokäsittelyn osalta Kuntaliiton kuntajaoston lausunnon 107 mukaisesti Joensuun kaupungin konsernituloslaskelmassa on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä kaikki ostot Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymältä (PKSSK) sisältäen Kontiolahden kuntaan ja Outokummun kaupunkiin liittyvät ostot, Joensuun kaupungin omistusosuuden mukaisessa suhteessa.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat 1.1.2013 alkaen:

Poistosuunnitelma päivitetty kv. 26.11.2012 § 163 ja 16.12.2013 § 201 Taseeseen aiemmin akti-voidut erät poistetaan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti loppuun saakka.

Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut aineettomat oikeudet	3 vuotta	tasapoisto
Tietokoneohjelmat	3 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto
Vuokrahuoneiston perusparannus	5 vuotta	tasapoisto
Osakehuoneiston perusparannus	5 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa	
Rakennukset		
Asuinrakennukset		
Asuinrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	20 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10 vuotta	tasapoisto
Hallinto- ja laitusrakennukset		
Hallinto- ja laitusrakennukset	40 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	30 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	20 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10 vuotta	tasapoisto
Muut rakennukset		
Muut rakennukset	20 vuotta	tasapoisto
Ei oleelliset perusparannukset	10 vuotta	tasapoisto
Tilapäiset rakennelmat	Käyttöaika	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, muut väylät, liikennelaitteet, sillat	10%	menojäännösp.
Puiستot, urheilu- ja virkistysalueet	15%	menojäännösp.
Vedenjakeluverkko	8%	menojäännösp.
Viemäriverkko	8%	menojäännösp.
Sähköjohdot ja ulkovalaistus	15%	menojäännösp.
Puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	20%	menojäännösp.
Kiinteistöjen välinen tietoliikenneverkko	20%	menojäännösp.
Vesihuoltolaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet	10%	menojäännösp.
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20%	menojäännösp.
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Autot	30%	menojäännösp.
Kuorma-autot, traktorit ja muut raskaat työkoneet	25%	menojäännösp.
Muut koneet ja laitteet		
Laituskoneet ja laitteet	30 %	menojäännösp.
Muut koneet, laitteet ja kalusteet	30%	menojäännösp.
Muut liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet	30%	menojäännösp.
Tietokonelaitteet		
Atk-laitteet	40%	menojäännösp.
Viestintälaitteet		
Televiestintä-, audio-, video- ja muut ICT-laitteet	30%	menojäännösp.
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	20%	menojäännösp.
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	Käytön mukainen	
Taide- ja arvoesineet	Ei poistoa	
Muut hyödykkeet	Ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Ennakkomaksu	Ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat (pysyvät vastaavat)	Ei poistoa	
Pysyvät vastaavat arvopaperit ja muut		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

8.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Kaupunginvaltuusto	120 220,79	2 426,09	120 301,80	2 563,76
Tarkastuslautakunta	7 967,81	4 468,87	8 611,55	4 629,25
Kaupunginhallitus	60 288 869,29	61 945 787,59	14 089 529,71	15 439 648,27
Kaupunkirakennelautakunta	19 881 537,23	18 127 977,44	11 441 261,21	10 852 363,65
Sosiaali- ja terveyspalvelujen tilaajajaost	59 318 760,12	30 706 402,83	59 318 760,12	30 706 402,83
Tuottajan neuvottelukunta	24 539,69	0,00	24 539,69	0,00
Varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut	24 674 397,07	23 653 489,82	9 893 298,48	8 970 188,53
Sosiaali- ja terveyspalvelut	95 612 852,06	94 506 774,23	37 635 001,75	34 793 010,58
Vapaa-aikapalvelut	7 013 552,72	6 692 379,58	5 073 868,74	4 913 551,23
Liiketoiminnan johtokunta	4 229 289,23	4 023 910,40	1 493 019,32	1 598 135,79
Jns alueellinen jätelautakunta	156 105,97	142 278,92	156 105,97	142 278,92
Rakennus- ja ympäristölautakunta	1 503 206,37	1 511 459,26	1 529 614,09	1 558 404,47
Joensuun Vesi -liikelaitos	12 664 777,91	11 845 166,34	14 548 855,67	13 654 777,47
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos	15 034 459,97	14 582 450,33	17 031 609,02	16 476 626,09
Joensuun Työterveys -liikelaitos	2 146 184,22	1 491 323,03	2 772 382,33	2 067 926,92
Toimintatuotot yhteensä	<u>302 676 720,45</u>	<u>269 236 294,73</u>	<u>175 136 759,45</u>	<u>141 180 507,76</u>

Valtionosuuksien erittely

	2014	2013
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	132 870 445,00	131 666 765,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	21 270 749,00	19 781 200,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	52 251,00	12 204,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-7 612 646,00	-7 823 499,00
Valtionosuudet yhteensä	<u>125 257 799,00</u>	<u>123 843 266,00</u>

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Satunnaiset tuotot				
Senaatti-kiinteistöt, vuokrasop.purk	1 830 000,00	0,00	1 830 000,00	0,00
Ki Oy Harpatinharju, tytäryhtiön purku		0,00	69 205,52	0,00
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	77 627,72	73 217,63	0,00	0,00
OKM:n harkinnanvarainen avustus		609 503,34	0,00	0,00
Kiinteistöverojen palautus		16 019,40	0,00	0,00
Muut satunnaiset tuotot	292 726,06	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	<u>2 200 353,78</u>	<u>698 740,37</u>	<u>1 899 205,52</u>	<u>0,00</u>
Satunnaiset kulut				
Käyttöomaisuuden myyntitappiot	246,52	319 754,71		
Takautuvat arvonnäisäverovastuut		491 879,05		
Muut satunnaiset kulut	2 580,80	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	<u>2 827,32</u>	<u>811 633,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuosina 2013-2017:	
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	26 121 752
Keskimääräinen poiston alaisten investointien omahankintameno	39 791 533
Ero (€)	-13 669 781
Ero %	-34 %

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Eläkevastuuvaraus 1.1	86 636,51	128 837,84	0,00	17 210,16
Vähennykset tilikaudella	70 380,87	-42 201,33	0,00	-17 210,16
Eläkevastuuvaraus 31.12.	157 017,38	86 636,51	0,00	0,00
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	2 082 329,80	1 725 977,88		
Lisäykset tilikaudella	209 244,84	356 351,92		
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	2 291 574,64	2 082 329,80		
Muut vastuuvaraukset 1.1.	1 371 920,99	271 920,99		
Lisäykset tilikaudella	700 000,00	1 100 000,00		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Muut vastuuvaraukset 31.12.	2 071 920,99	1 371 920,99		

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	5 444 274,27	6 850 972,83	5 788 692,95	6 850 972,83
Rakennusten myyntivoitot	379 431,67	56 032,42	361 298,93	56 032,42
Osakkeiden myyntituotot	32 217,76	107 147,03	32 217,76	107 147,03
Muut myyntivoitot	106 688,46	193 297,37	29 654,78	69 491,28
Myyntivoitot yhteensä	<u>5 962 612,16</u>	<u>7 207 449,65</u>	<u>6 211 864,42</u>	<u>7 083 643,56</u>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	51 260,92	3 500,00	51 260,92	3 500,00
Rakennusten myyntitappiot	85 897,10	419 286,22	85 897,10	0,00
Osakkeiden myyntitappiot	231 022,19	1 911,41	344 297,42	1 911,41
Muut myyntitappiot	2 119,55	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	<u>370 299,76</u>	<u>424 697,63</u>	<u>481 455,44</u>	<u>5 411,41</u>

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2014	2013
Osinkotuotot muista yhteisöistä	<u>1 378 644,49</u>	<u>1 113 806,16</u>
	<u>1 378 644,49</u>	<u>1 113 806,16</u>

8.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	746 714,14	746 714,14		
Arvo 31.12.	746 714,14	746 714,14		
Muut aineelliset hyödykkeet				
Arvo 1.1.	4 263 563,94	4 263 563,94	4 263 563,94	4 263 563,94
Arvo 31.12.	4 263 563,94	4 263 563,94	4 263 563,94	4 263 563,94
Rakennukset				
Arvo 1.1.	11 599 328,16	11 774 885,67		
Arvonkorotuksen purku	-1 012 860,70	-175 557,51		
Arvo 31.12.	10 586 467,46	11 599 328,16		
Sijoitukset/Osakkeet ja osuudet				
Arvo 1.1.	469 469,95	469 469,95	469 469,95	469 469,95
Arvo 31.12.	469 469,95	469 469,95	469 469,95	469 469,95
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.2014	<u>16 066 215,49</u>	<u>17 079 076,19</u>	<u>4 733 033,89</u>	<u>4 733 033,89</u>

Taidemuseon lahjoituksena saamat kokoelmat on otettu taseeseen tilinavauksessa 1.1.1997 museon asiantuntijan laatiman laskelman perusteella. Erä sisältyy taseen vastaavissa kohtaan "Muut aineelliset hyödykkeet"

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä on kirjannut lisää peruspääomaa tilinpäätöksessään 31.12.1998. Kaupungin osuus peruspääoman lisäyksestä esitetään arvonkorotuksena. Erä sisältyy taseen vastaavissa kohtaan "Sijoitukset / osakkeet ja osuudet".

Taseen vastattavissa sisältyvät kohtaan 'Arvonkorotusrahasto'.

Toimintaperiaatteena on pääsääntöisesti pidättäytyä arvonkorotusten kirjaamisesta.

Pysyvät vastaavat / Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Joensuun kaupunki yhteensä

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					hyödykkeet/ Keskeneräiset hankinnat ja ennakkomaksut	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaik. menot	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 553,00	145 268,21	65 902 861,11	135 051 280,36	108 928 235,51	7 784 986,84	5 387 344,16	20 844 627,79	344 054 156,98
Lisäykset tilikauden aikana	15 928,19	0,00	1 477 388,55	11 658 120,80	19 173 781,04	2 921 245,20	131 768,26	10 224 346,88	45 602 578,92
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-736 687,00	-716 613,59	-307 506,00	0,00	-178 000,00	-1 938 806,59
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	-634 273,45	-1 024 492,27	0,00	-6 587,98	0,00	0,00	-1 665 353,70
Siirrot erien välillä (siirto muihin lain)	16 445,51	587 000,00	0,00	5 894 246,17	11 552 204,18	0,00	41 147,88	-18 091 043,74	0,00
Tilikauden poisto	-14 992,40	-97 697,30	0,00	-8 590 772,16	-12 422 050,77	-2 436 238,69	0,00	0,00	-23 561 751,32
Poistamaton hankintameno 31.12	26 934,30	634 570,91	66 745 976,21	142 251 695,90	126 515 556,37	7 955 899,37	5 560 260,30	12 799 930,93	362 490 824,29
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 934,30	634 570,91	66 745 976,21	142 251 695,90	126 515 556,37	7 955 899,37	5 560 260,30	12 799 930,93	362 490 824,29

Muut pitkäaikaiset sijoitukset

Joensuun kaupunki yhteensä

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				Sijoitukset yhteensä
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Vaihtovelka-kirjalaina-saamiset	Pääoma-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	
Poistamaton hankintameno 1.1.	36 159 407,49	7 212 543,19	19 870 328,09	3 578 540,82	605 476,52	6 984 329,48	22 460 111,35	1 214 617,73	98 085 354,67
Lisäykset tilikauden aikana	1 925 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 000,00	138 020,00	2 361 160,00
Vähennykset tilikauden aikana	-233 173,44	-265 574,20	0,00	-28 342,02	-100 912,76	-77 164,06	-1 371 244,02	-52 599,60	-2 129 010,10
Siirrot erien välillä (siirto vesi- ja maanrakentamiskassa)	0,00	-116 034,44	0,00	116 034,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	37 851 374,05	6 830 934,55	19 870 328,09	3 666 233,24	504 563,76	6 907 165,42	21 386 867,33	1 300 038,13	98 317 504,57
Arvonlennukset tilikaudella	-643 788,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-285 403,23	0,00	0,00	-929 191,38
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>37 207 585,90</u>	<u>6 830 934,55</u>	<u>19 870 328,09</u>	<u>3 666 233,24</u>	<u>504 563,76</u>	<u>6 621 762,19</u>	<u>21 386 867,33</u>	<u>1 300 038,13</u>	<u>97 388 313,19</u>

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus-%	Konsernin omistus- osuus-%	Kuntakonsernin osuus, €		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy	Joensuu	100,00	100,00	626 772,82	412 327,48	112 246,40
Jns Kodit Oy	Joensuu	100,00	100,00	12 801 046,34	152 337 061,70	0,00
* Ki Oy Jokikadun Pysäköinti	Joensuu	0,00	63,00	559 134,01	641,33	-38 452,65
Jns Pysäköinti Oy	Joensuu	77,15	83,10	6 937 142,39	97 639,62	82 393,97
Saimaan Satamat Oy	Joensuu	100,00	100,00	353 478,38	62 561,48	-11 349,30
** Jns Satamarakennus Oy	Joensuu	0,00	54,86	238 144,51	14 737,56	4 571,90
Puhas Oy (ent. Jns Seudun Jätehuolto Oy)	Joensuu	68,50	68,50	5 175 050,08	1 007 330,15	644 259,02
Jns Tiedepuisto Oy	Joensuu	86,09	87,39	12 297 407,05	28 828 664,02	120 614,31
Jns Yrityskiinteistöt Oy	Joensuu	100,00	100,00	7 080 004,11	21 867 856,43	480 882,65
Ki Oy Heinävaaran Liikekulma	Joensuu	55,85	55,85	259 907,89	1 074,91	1 199,60
Ki Oy Kiihtelysvaaran Oravanpyörä	Joensuu	60,37	60,37	164 809,59	1 513,17	-395,83
Kiint Oy Jns Sairaalkatu 19	Joensuu	53,10	53,10	2 247,41	55 416,97	0,00
Opisk. asunnot Oy Jns Elli	Joensuu	100,00	100,00	698 802,58	44 389 573,79	-73 748,42
Senioripiha Oy	Joensuu	100,00	100,00	132 449,73	124 068,77	16 005,86
Jns Seudun Kehittämissyhtiö JOSEK	Joensuu	57,71	57,71	291 151,98	575 626,18	1 327,68
Ki Oy Uimaharjunhaka	Joensuu	82,74	82,74	52 535,08	458 595,16	0,00
As Oy Enon Tuuliharju	Joensuu	42,43	79,29	1 043 978,89	3 327,37	-2,31
Uimaharjun Palvelutalo Oy	Joensuu	100,00	100,00	463 955,09	5 568,79	-23 785,31
Kesk. Ki Oy Uimaharjun lähipalvelukeskus	Joensuu	55,79	55,79	232 166,66	205 657,64	5 760,99
Ki Oy Enon Jäähalli	Joensuu	50,61	50,61	37 186,27	15 009,40	-4 361,25
Karelia Ammattikorkeakoulu Oy	Joensuu	100,00	100,00	5 597 724,80	3 252 190,24	182 628,12
* Jns Kodit Oy:n tytäryhteisö						
** Saimaan Satamat Oy:n tytäryhteisö						
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen päihdehuollon ky	Mäntyharju	8,20		156 451,58	55 143,37	-1 420,92
P-K:n koulutus ky	Joensuu	55,50		40 508 262,53	9 955 167,05	1 925 837,92
P-K:n sair. hoito- ja sos.palv.ky	Joensuu	43,56		13 535 187,08	55 990 608,40	1 513 363,24
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	43,45		962 011,33	148 801,57	80 459,62
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Juhannusmorsian	Joensuu	39,04	39,04	241 640,63	5 712,94	0,00
As Oy Suvituuli	Joensuu	37,22	37,22	613 547,84	3 354,75	-1 584,83
As Oy Pikku-Ukko	Joensuu	23,14	23,14	176 181,72	635,17	1 792,87
Jns Keskusliikenneasema Oy	Joensuu	45,58	45,58	246 933,06	1 658,88	-8 898,19
Jns Kuivakenkä Oy	Joensuu	20,76	23,01	157 722,41	23 905,45	7 813,18
Jns Rantaparkki Oy	Joensuu	30,07	30,07	867 213,42	480,69	2 413,30
Jns Ravirata Oy	Joensuu	33,44	33,44	309 157,47	40 410,13	-1 135,46
Kiint Oy P-K:n Maakuntatalo	Joensuu	38,53	38,53	4 671 110,86	14 330,96	2 764,59
Kiint Oy Torisuvanto	Joensuu	28,39	28,39	566 573,93	36 751,87	9 370,06
P-K:n Tietotekniikkakeskus Oy	Joensuu	38,15	38,15	250 738,51	2 068 710,99	64 174,11
Kiint Oy Enon Kauppakeskus	Joensuu	29,38	29,38	134 883,84	854,89	197,73
As Oy Hammastahden Malmittie	Joensuu	33,43	33,43	87 145,58	1 724,29	10,03

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	6 213 512,39	5 646 974,62	1 322 949,48	1 108 881,17
Muut maa- ja vesialueet	77 448 715,09	76 734 676,26	65 423 026,73	64 793 979,94
Yhteensä	83 662 227,48	82 381 650,88	66 745 976,21	65 902 861,11

Saamisten erittely

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	407 176,15	303 083,56	482 280,31	383 230,40
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	2 731 177,04
Muut saamiset	0,00	945,86		0,00
Siirtosaamiset	0,00	67 990,37	0,00	49 033,36
Yhteensä	407 176,15	372 019,79	482 280,31	3 163 440,80
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	390 886,10	0,00	476 129,51
Siirtosaamiset	0,00	2 326 491,81	0,00	215 834,46
Yhteensä	0,00	2 717 377,91	0,00	691 963,97
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	30 346,79	142 877,36	42 468,41
Siirtosaamiset	0,00	232 685,64	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	263 032,43	142 877,36	42 468,41
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	9 624 775,92	0,00	9 477 872,98
Lainasaamiset	0,00	13 900,00	0,00	11 300,00
Muut saamiset	0,00	2 211 772,06	0,00	928 505,80
Siirtosaamiset	0,00	6 778 773,29	0,00	5 535 840,76
Yhteensä	0,00	18 629 221,27	0,00	15 953 519,54
Saamiset yhteensä	407 176,15	21 981 651,40	625 157,67	19 851 392,72

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Siirtyvät korot	15 987,18	80 701,16	43 517,24	45 964,77
Kela/sairaankuljetustulojäämät	377 529,69	291 214,40	377 529,69	291 214,40
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	1 365 189,13	1 203 408,88	903 552,07	756 414,67
EU-tuet ja -avustukset	2 345 305,63	3 304 804,13	299 317,87	135 942,44
Sote-palveluiden kustann. tasaus	2 118 480,42	0,00	2 118 480,42	0,00
Erikoissair.hoidon kustann. tasaus	1 283 446,78	0,00	2 274 453,76	0,00
Muut siirtosaamiset	6 291 224,10	7 730 090,70	3 389 090,06	4 571 172,30
Siirtosaamiset yhteensä	13 797 162,93	12 610 219,27	9 405 941,11	5 800 708,58

Rahoitusarvopaperit

	Kunta	
	2014	2013
Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta	862 238,36	812 807,98
Kirjanpitoarvo	250 173,06	250 310,76
Erotus	612 065,30	562 497,22
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	2 242 966,74	2 063 877,32
Kirjanpitoarvo	2 232 721,34	2 063 836,19
Erotus	10 245,40	41,13
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	35 820 421,87	50 657 094,46
Kirjanpitoarvo	32 638 576,35	47 379 294,27
Erotus	3 181 845,52	3 277 800,19
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	43 392 061,55	19 357 447,63
Kirjanpitoarvo	38 948 487,72	16 365 157,71
Erotus	4 443 573,83	2 992 289,92
Yhteensä rahoitusarvopaperit	<u>74 069 958,47</u>	<u>66 058 598,93</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>
Peruspääoma 31.12.	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>	<u>223 036 735,88</u>
Arvonkorotusrahasto 1.1.	17 079 076,19	17 254 633,70	4 733 033,89	4 733 033,89
Vähennys	<u>1 012 860,70</u>	<u>175 557,51</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Arvonkorotusrahasto 31.12.	<u>16 066 215,49</u>	<u>17 079 076,19</u>	<u>4 733 033,89</u>	<u>4 733 033,89</u>
Muut omat rahastot 1.1.	73 710 804,50	72 934 383,00	59 708 381,07	59 407 024,91
Lisäys	1 917 280,06	1 022 231,96	546 661,33	474 087,70
Vähennys	<u>-383 625,03</u>	<u>-245 810,46</u>	<u>-5 000,00</u>	<u>-172 731,54</u>
Muut omat rahastot 31.12.	<u>75 244 459,53</u>	<u>73 710 804,50</u>	<u>60 250 042,40</u>	<u>59 708 381,07</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-21 880 936,38	-25 097 394,97	15 441 728,69	12 800 850,09
Edellisten tilikausien oikaisu	-1 207 586,33	-662 596,12		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	<u>-23 088 522,71</u>	<u>-25 759 991,09</u>	<u>15 441 728,69</u>	<u>12 800 850,09</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	<u>9 913 506,15</u>	<u>3 879 054,71</u>	<u>7 187 485,08</u>	<u>2 640 878,60</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>301 172 394,34</u>	<u>291 945 680,19</u>	<u>310 649 025,94</u>	<u>302 919 879,53</u>

Investointivaraukset

		Kunta 2014
Investointivaraukset 1.1.		6 157 247,70
Lisäys 2014		
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus, Jns Vesi	700 000,00	
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	110 000,00	
Siilaisen peruskorjaus- ja laajennus, Jns kaupunki	4 000 000,00	4 810 000,00
Vähennys 2014		
Kuhasalon jäteveden puhdistamo, Jns Vesi	-413 068,08	
Sirkkalan silta, Jns kaupunki	-1 200 000,00	
Penttilän keyvenliikenteen silta, Jns kaupunki	-2 200 000,00	
Sammutusauton hankinta, P-K pelastuslaitos	-83 154,40	
Sairaankuljetusautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	-361 025,22	-4 257 247,70
Jäljellä 2014		
Niitylahdenranta-Reijola, siirtoviemäri, Jns Vesi	500 000,00	
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus, Jns Vesi	700 000,00	
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	400 000,00	
Sairaankuljetusautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	110 000,00	
Siilaisen terv.aseman peruskorj.- ja laajennus, Jns kaupunki	5 000 000,00	
Investointivaraukset 31.12.		<u>6 710 000,00</u>

Pitkäaikaiset velat

Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2020 tai sen jälkeen.

	Kunta 2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	43 192 035,00	38 680 929,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	94 228,02
	<u>43 192 035,00</u>	<u>38 775 157,02</u>

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuuvaraus	157 017,39	86 636,51	0,00	0,00
Potilasvakuutusvaraus	2 291 574,63	2 082 329,80	0,00	0,00
Muut	2 071 920,99	1 371 920,99	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	<u>4 520 513,01</u>	<u>3 540 887,30</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Vieras pääoma

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	124 080,50	0,00	91 430,21
Muut velat	0,00	0,00	0,00	1 506 159,97
Siirtovelat	0,00	3 961,63	0,00	2 640,66
Yhteensä	0,00	128 042,13	0,00	1 600 230,84
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	10 293 792,22	0,00	8 926 994,30
Muut velat	0,00	28 347,40	28 347,40	28 347,72
Siirtovelat	0,00	1 169 203,34	0,00	1 861 159,05
Yhteensä	0,00	11 491 342,96	28 347,40	10 816 501,07
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	979 614,12	0,00	1 277 205,38
Siirtovelat	0,00	6 418,06	0,00	24 216,77
Yhteensä	0,00	986 032,18	0,00	1 301 422,15
Velat muille				
Saadut ennakot	0,00	147 762,33	0,00	62 584,40
Ostovelat	0,00	17 829 500,65	0,00	13 618 225,55
Muut velat	822 160,49	6 014 732,47	822 160,49	4 412 121,03
Siirtovelat	20 569,94	40 908 174,60	20 569,94	35 990 599,35
Yhteensä	842 730,43	64 900 170,05	842 730,43	54 083 530,33
Vieras pääoma yhteensä	842 730,43	77 505 587,32	871 077,83	67 801 684,39

Sekkilimiitti

	Kunta	
	2014	2013
Luotollisen pankkitilin limiitti 31.12.	3 000 000,00	3 000 000,00

Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut velat				
Liittymismaksut	822 160,49	828 216,44	822 160,49	822 160,49
Muut velat	10 890 176,82	12 327 124,21	6 043 079,87	5 974 976,12
Muut velat yhteensä	11 712 337,31	13 155 340,65	6 865 240,36	6 797 136,61

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Pitkäaikaiset siirtovelat				
Muut menoajämät	20 569,94	20 569,94	20 569,94	20 569,94
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	2 318 430,24	2 567 486,28		
Menoajämät				
Lomapalkkajaksotukset/				
palkkojen ja henk.sivukulujen jaks.	46 369 892,36	44 255 591,25	29 372 080,08	27 276 723,38
Erikoissairaanhoidon maksusuudet	538 079,41	1 774 129,36	1 046 552,93	1 774 129,36
Sote-yhteistoiminnan kust.tasaus	2 203 589,10		2 203 589,10	0,00
Korjojaksotukset	2 048 221,40	2 095 954,50	285 986,15	385 149,67
Muut menoajämät	13 853 845,60	10 452 868,30	9 179 549,37	8 442 613,42
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>65 013 627,87</u>	<u>58 578 543,41</u>	<u>42 087 757,63</u>	<u>37 878 615,83</u>
Siirtovelat yhteensä	<u>67 352 628,05</u>	<u>61 166 599,63</u>	<u>42 108 327,57</u>	<u>37 899 185,77</u>

Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus

	Kunta	
	2014	2013
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.	0,00	95 677,00

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	82 583 181,75	155 602 929,19		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	43 253 899,94	260 744 205,96		
Lainat julkisyhteisöiltä	115 207 069,76	1 510 918,10		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	<u>214 372 130,15</u>	<u>3 634 288,54</u>		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	<u>257 626 030,09</u>	<u>264 378 494,50</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			151 362,00	151 362,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>151 362,00</u>	<u>151 362,00</u>
Vakuudet yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>151 362,00</u>	<u>151 362,00</u>

Leasing-vastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)

v.2014/kunta/tiedot linkitetty

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	680 126,33	361 877,39	12 381,00	11 080,00
Myöhemmin maksettavat	<u>1 193 234,99</u>	<u>377 338,88</u>	<u>21 994,00</u>	<u>29 918,00</u>
Yhteensä	<u><u>1 873 361,32</u></u>	<u><u>739 216,27</u></u>	<u><u>34 375,00</u></u>	<u><u>40 998,00</u></u>

Vastuositoumukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Takaukset saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			133 097 694,68	132 158 628,96
Jäljellä oleva pääoma			88 324 571,66	84 600 714,47
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 811 026,70	1 952 304,56	1 811 026,70	1 952 304,56
Jäljellä oleva pääoma	1 600 306,96	1 651 758,94	1 600 306,96	1 651 758,94

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	339 835 477,86	323 189 641,46
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	234 952,61	216 748,68

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Järjestelyjen luonne ja liiketoimin.peruste				
Sopimusvastuut				
Maankäyttösop. aiheutuvat velvoitteet				
Sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet	575 674,87	1 118 764,37		
Sitoumukset avustukseen	1 299 749,32	160 000,00	1 299 749,32	160 000,00
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut				
Vuokravastuut	65 172 623,15	27 258 140,39	65 172 623,15	27 517 082,07
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	6 691 754,00		5 086 520,00	
Sopimusvastuut yhteensä	73 739 801,34	28 536 904,76	71 558 892,47	27 677 082,07
Johdannaissopimukset				
Korkotermiinit/ koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	10 533 062,25	977 985,00	475 198,00	
Kohde-etuuden arvo	43 875 368,84	38 819 650,82	8 756 760,00	16 045 056,00
Sähkö sopimukset				
Kohde-etuuden arvo			11 493 870,08	

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä toimielimittäin (emoyhteisö) 31.12.2014

	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Sivutoimiset	Yhteensä
Kaupunginhallitus	217	23	23	263
Kaupunkirakennelautakunta	50	3	0	53
Tuottajan neuvottelukunta	4	0	0	4
Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta	1383	261	232	1876
Sosiaali- ja terveyslautakunta	1897	296	9	2202
Vapaa-aikalautakunta	238	44	33	315
Liiketoiminnan johtokunta	398	111	0	509
Jns alueellinen jätelautakunta	3	0	0	3
Rakennus- ja ympäristölautakunta	22	2	0	24
Joensuun Vesi -liikelaitos	50	2	0	52
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos	286	3	532	821
Joensuun Työterveys -liikelaitos	40	9	1	50
Yhteensä	<u>4 588</u>	<u>754</u>	<u>830</u>	<u>6 172</u>

Henkilöstökulut

	Kunta	
	2014	2013
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Palkat ja palkkiot	168 371 011,15	156 745 314,75
Henkilöstökorvaukset ja muut henk.menojen korj.erät	-2 519 224,27	-2 196 448,86
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	45 587 152,97	43 759 266,39
Muut henkilösivukulut	9 560 924,90	9 242 033,02
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>220 999 864,75</u>	<u>207 550 165,30</u>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	135 953,27	115 268,05
Henkilöstökulut yhteensä	<u>221 135 818,02</u>	<u>207 665 433,35</u>

Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2014	2013
Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	53 781,00	58 127,42
Tilintarkastajan lausunnot	14 643,50	6 967,33

9. ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

9.1 LIIKELAITOSTEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET



JOENSUUN VESI –LIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2014

Joensuun Veden tehtävänä on huolehtia vesihuoltolain mukaisesti toiminta-alueellaan vedenhankinnasta, jätevesien poisjohtamisesta ja puhdistuksesta sekä hulevesien ja perustusten kuivatusvesien poisjohtamisesta. Uuden 1.9.2014 voimaan tulleen vesihuoltolain mukaan hulevedet eivät enää kuulu osaksi vesihuoltoa, vaan vastuu hulevesistä on lakiuudistuksen myötä siirtynyt maankäyttö- ja rakennuslain 103 i §:ssä määritellyn mukaisesti kunnalle. Kunta voi kuitenkin vesihuoltolain 17 a §:n mukaisesti päättää vesihuoltolaitoksen kanssa neuvoteltuaan, että laitos huolehtii huleveden viemäröinnistä. Sopimus hulevesien hallinnan järjestämisestä on tarkoitus tehdä vuoden 2015 aikana ja sitä ennen toimitaan entisen käytännön mukaisesti. Kirjanpidossa hulevedet on kuitenkin eriytettävä 1.1.2015 alkaen.

Joensuun Vesi vastaa kuntalain 10a luvun mukaisena liikelaitoksena kaupungin ja sopimuksen tehneiden naapurikuntien vesihuollosta sopimusten mukaisessa laajuudessa sekä muista toimialaansa liittyvistä palveluista siten, että toiminta on itsekannattavaa ja kaupunginvaltuuston asettama tulostavoite saavutetaan. Joensuun Veden johtokuntana toimii liiketoiminnan johtokunta. Joensuun Veden arvot ovat laadukkaat vedet, luotettavuus ja hyvä palvelu.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Vuosi 2014 oli Joensuun Veden 87. toimintavuosi. Liikelaitoksena Joensuun Vesi on toiminut vuodesta 1997 alkaen ja vuodesta 2009 alkaen kuntalain 10a luvun mukaisena kunnallisena liikelaitoksena.

Veden laadun pysyttäminen hyvänä

Veden laadun pysyttäminen hyvänä oli edelleen tärkein toiminnan tavoite. Tässä onnistuttiin hyvin, lukuun ottamatta vuoden alkupäivinä Rantakylän ja Utran alueilla todettua talousveden haju- ja makuhaittaa. Haitta-alueen asukkaille järjestettiin tilapäinen vedenjakelu noin viikon ajan. Haitan seurauksena Rantakylän alkalointilaitos alavesisäiliöineen jouduttiin ottamaan pois käytöstä ja vedenjakelu ohjaamaan muuta kautta. Alkalointilaitos otettiin uudelleen käyttöön maaliskuun loppupuolella, kun alkalointilaitoksen saneeraus saatiin valmiiksi putkistojen osalta. Haju- ja makuhaitan lähdettä tutkittiin useamman kuukauden ajan sekä konsultin että laitoksen oman henkilöstön toimesta. Rantakylän laitokselta lähtevästä vedestä sekä verkostovesinäytteistä oli haitan esiintymisen aikaan todettu bensiinin lisäaineita, joiden alkuperälle ei kuitenkaan perusteellisista tutkimuksista huolimatta löydetty selitystä.

Enossa vesitornin huoltopesun yhteydessä havaittiin tornin teräsrakenteissa ruostumista, jonka johdosta tornista teetettiin kuntotutkimus konsulttityönä. Talousveden alkalointiin käytettävä kalkkirouhe uusittiin Kerolan ja Rantakylän laitoksilla.

Hammaslahden jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan jatkohakemus jätettiin käsiteltäväksi Itä-Suomen aluehallintovirastolle. Lupaa jatketaan siihen saakka, kunnes jäteveden siirto-viemäri valmistuu ja jätevedenpuhdistamo muutetaan tasausaltaaksi.

Kuhasalon, Hammaslahden ja Tuupovaaran puhdistamot täyttivät kaikki niille asetetut puhdistusvaatimukset. Enon jätevedenpuhdistamolla fosforin poistoteho vuoden alkupuoliskolla jäi hieman tavoitearvoa heikommaksi, mutta huhtikuun lopulla puhdistamolla käyttöönotetun ferrisulfaatin (PIX) myötä myös fosforin osalta on päästy lupaehtojen rajoihin. Kuhasalon jätevedenpuhdistamon biologinen osa ohitettiin toisen vuosineljänneksen aikana viisi kertaa ja kolmannen vuosineljänneksen aikana viisi kertaa ja nämä jätevedet käsiteltiin normaalisti kemiallisessa jälkiselkeytyksessä. Toukokuussa poikkeuksellisen runsaiden sateiden aikaan

jouduttiin 290 m³ jätevettä ylijuoksuttamaan Rantapuiston jätevedenpumppaamolta Pielisjokeen, Kuhasalon välppäyskapasiteetin jäädessä tilanteeseen nähden riittämättömäksi. Ylijuoksutuksen aikana laitokselle tuleva vesimäärä oli hetkellisesti yli 3 000 m³ / h. Heinäkuun alussa välppäyskapasitettia lisättiin ottamalla käyttöön kolmas levynauhavälppä. Syyskuun lopulla sattunut useamman tunnin kestänyt sähkökatkos pysäytti vesihuollon jäteveden osalta. Ylivuodoilta kuitenkin välttyttiin, lukuun ottamatta Hasanniemen jätevesipumppaamaa, josta jätevettä meni hallittuun ohjuoksutukseen arviolta noin 200 m³.

Toimintavarmuuden säilyttäminen ja parantaminen

Talousveden toimintavarmuuden osalta onnistuttiin pääpiirteittäin koko laitoksen toiminta-alueella. Kertomusvuoden aikana muutamat putkirikot aiheuttivat lyhytkestoisia katkoksia vedenjakeluun. Ennakkoon tiedossa olleet liitostyöt pyrittiin tekemään yöaikaan haittojen minimoimiseksi.

Jätevesiviemäreiden putkitukoksia oli muutamia. Alkuvuodesta puhdistettiin kookas betoninen pääviemäri Rantapuiston ja Koivuniemen alueella 800 metrin matkalta jätevesiviemärin toimintavarmuuden parantamiseksi. Tammikuun lopulla Hammaslahden taajamassa Sammontien ja rautatien välisellä alueella arviolta 420 m³ jätevettä valui maastoon jätevesiviemärin tukkeutumisen vuoksi ja Uimaharjussa rikkoontui heinäkuun lopulla jäteveden paineviemäri koulun viereisen kevyen liikenteen väylän rakentamisen yhteydessä.

Kesän ukkosten yhteydessä Rantakylän vedenkäsittelylaitoksen vanhaan automaatiojärjestelmään aiheutui ennalta arvaamattomia korjaustarpeita. Vanhoihin automaatiojärjestelmän osiin ei enää ollut saatavissa varaosia, joten automaatiojärjestelmän saneeraus laitettiin viereille kiireellisenä lisätyönä. Syyskuun lopulla koko kantakaupungin alueella sattunut muutaman tunnin kestänyt sähkökatkos ei häirinyt vedenjakelua, sillä varavoima saatiin käyttöön pikaisesti.

Talousveden jakelun osalta Tuupovaaran kirkonkylän vedenottamon automaation saneerausta tehtiin helmikuulta heinäkuulle ja tulevalle Kuikkalammen vedenottamolle rakennettiin siiviläputkikaivot, sekä tehtiin käyttöönottoa varten tarvittavat maakaupat ja johtoaluesopimukset. Rantakylän alkalointilaitoksella tehtiin automaattiosaneerausta ja alavesisäiliön saneerauksen suunnittelua. Konsulttityönä toteutettiin vedenhankinnan ja – käsittelyn sekä jakelun riskikartoitustyö. Citect -valvomokoneisiin tehtiin päivitys, joka tarvittiin PTTK:n laitteiston siirryttyä Windows 7 -käyttöjärjestelmään.

Yhdyskuntatekniikan kanssa yhteisen työohjelman puitteissa rakennettiin uusia kohteita mm. Karhunmäessä, Utranrannassa, Multimäessä ja Niittylahdessa, sekä peruskorjauskohteissa Pekkalan alueella, keskustassa Yläsatamakadulla (välillä Kirkkokatu – Kalevankatu) ja Rantakadulla (välillä Niskakatu - Sairaalakatu), sekä Hauentiellä. Haja-asutusalueiden kohteita olivat Hammaslahden vanhan kaivosalueen vesihuoltohanke ja Niittylahdenranta – Reijola siirtoviemäri- ja vesijohtohanke. Enon taajaman vuotovesisaneeraussuutuksia jatkettiin. Enossa Lossitiellä tulvineiden sadevesien johdosta suunniteltiin ja rakennettiin yhteistyössä Joensuun kaupungin yhdyskuntatekniikan kanssa uusi noin 200 metrin mittainen osuus sadevesiviemäriä. Kahdelle jätevesipumppaamolle (Tapionkatu ja Kuhasalontie) tehtiin täydellinen koneistosaneeraus.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle valmistui uusi lämpöpumppulaitos kesäkuussa. Samassa yhteydessä toteutettiin myös ilmanvaihdon lämmöntalteenoton nykyaikaistaminen ja koko jätevedenpuhdistamaa koskeva paloilmoinjärjestelmä.

Kalustohankintoina laitokselle ostettiin kaksi autoa, joista toinen oli Kiihtelysvaaran ja toinen Enon verkostohuollon käyttöön, yksi traktorikäyttöinen generaattori (115 kVA) äkillisten säh-

kökatkojen varalle, sekä varavoimalaite Tuupovaaran jätevedenpuhdistamolle häiriö- ja poikkeustilanteita varten.

Kuntien välinen yhteistyö

Jätevesien keskitetty käsittely Kuhasalon jätevedenpuhdistamolla jatkui sopimusten mukaisesti Kontiolahden, Liperin ja Polvijärven kanssa.

Kehittäminen

Laitoksen johdosta, tulosityksiköiden vastaavista ja henkilöstön edustajista koostuva johtoryhmä käsitteli kokouksissaan henkilökunnan yhteisiä asioita, laitoksen taloutta ja kehittämistä.

Kuhasalon lämpöpumppuhankkeen valmistuttua kesäkuun lopussa on Kuhasalon jätevedenpuhdistamon lämmityskuluissa saatu jo noin 250 000 euron säästö.

Vesijohtoverkoston mallintamisesta tehtiin sopimus konsulttitoimiston kanssa. Mallintamista voidaan hyödyntää verkoston kapasiteettitarkastelussa.

1.2 Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Joensuun Veden liikevaihto oli 15,25 milj. euroa ja liikeylijäämä 4,19 milj. euroa. Tilikauden ylijäämäksi ennen satunnaisia eriä ja varauksia muodostui 3,06 milj. euroa, joten kaupungin laitokselle asettama 2,25 milj. euron tulostavoite saavutettiin hyvin. Saavutettuun tulokseen vaikuttivat sekä tuottojen ylitys, että kulujen alitus. Myös poistot alittuivat budjetoidusta. Tuottojen ylitys koostui lähinnä yhteisviemärintisopimustuloista, liittymismaksuista ja tilaustöistä. Lämmityskuluissa tuli noin 250 000 euron säästö Kuhasalon lämpöpumppulaitoksen käyttöönoton myötä.

Kaupungille tuloutettiin sijoitetun pääoman korkoina 1,13 milj. euroa, joka koostuu peruspääoman korvauksesta ja 7 miljoonan euron 31.12.2025 erääntyvästä bullet-lainan korosta. Bullet-lainasta maksetaan kiinteää 4,5 % korkoa.

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMAVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	6 150	0	6 150	6 871	721
Investointimenot	-6 775		-6 775	-5 757	1 018
Rahoitusosuudet investointimenoihin	675		675	583	-92
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	0		0	3	3
Toiminnan ja investointien rahavirta	50	0	50	1 700	1 650
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille	0	0	0	-138	-138
Vaikutus maksuvalmiuteen	50	0	50	1 562	1 512

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	14 820 000,00	0,00	14 820 000,00	16 097 421,24	1 277 421,24	15 492 766,22
Liikevaihto	14 780 000,00		14 780 000,00	15 254 163,99	474 163,99	14 246 543,67
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	774 363,12	774 363,12	1 184 028,78
Muut liiketoiminnan tulot	31 000,00		31 000,00	58 796,11	27 796,11	37 975,11
Muut tuet ja avustukset	9 000,00		9 000,00	10 098,02	1 098,02	24 218,66
Toimintamenot	-7 543 000,00	0,00	-7 543 000,00	-8 104 321,54	-561 321,54	-8 180 335,26
Materiaalit ja palvelut	-4 580 000,00	0,00	-4 580 000,00	-5 375 800,22	-795 800,22	-5 522 277,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 545 000,00	0,00	-2 545 000,00	-2 420 618,98	124 381,02	-2 318 317,50
Palvelujen ostot	-2 035 000,00	0,00	-2 035 000,00	-2 955 181,24	-920 181,24	-3 203 960,34
Henkilöstökulut	-2 590 000,00	0,00	-2 590 000,00	-2 372 539,72	217 460,28	-2 319 672,72
Palkat ja palkkiot	-1 919 200,00	0,00	-1 919 200,00	-1 721 448,01	197 751,99	-1 673 350,16
Henkilösivukulut	-670 800,00	0,00	-670 800,00	-651 091,71	19 708,29	-646 322,56
Muut liiketoiminnan menot	-373 000,00	0,00	-373 000,00	-355 981,60	17 018,40	-338 384,70
Toimintakate	7 277 000,00	0,00	7 277 000,00	7 993 099,70	716 099,70	7 312 430,96
Rahoitustulot ja -menot	-1 127 000,00	0,00	-1 127 000,00	-1 122 207,82	4 792,18	-1 124 500,11
Korkotulot (sisäiset)	2 000,00		2 000,00	2 701,76	701,76	2 486,70
Korkotulot	0,00		0,00	0,63	0,63	0,00
Muut rahoitustulot	4 000,00		4 000,00	7 795,67	3 795,67	5 767,35
Korkomenot (sisäiset)	-315 000,00		-315 000,00	-315 000,00	0,00	-315 000,00
Muut rahoitusmenot	0,00		0,00	-6,80	-6,80	-55,08
Korvaus peruspääomasta	-818 000,00		-818 000,00	-817 699,08	300,92	-817 699,08
Vuosikate	6 150 000,00	0,00	6 150 000,00	6 870 891,88	720 891,88	6 187 930,85
Poistot ja arvonalentumiset	-3 900 000,00	0,00	-3 900 000,00	-3 806 554,23	93 445,77	-3 685 683,73
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 900 000,00	0,00	-3 900 000,00	-3 806 554,23	93 445,77	-3 685 683,73
Tilikauden tulos	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	3 064 337,65	814 337,65	2 502 247,12
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	-349 648,78	-349 648,78	-167 469,44
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	-62 716,86	-62 716,86	-417 469,44
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	-286 931,92	-286 931,92	250 000,00
Tilikauden ylijäämä	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	2 714 688,87	464 688,87	2 334 777,68

Investoinnit

Investointeihin käytettiin 5,76 milj. euroa, josta verkostojen uudisrakentamiseen 3,171 milj. euroa ja saneeraukseen 1,288 milj. euroa. Uudisrakentamisesta 0,61 milj. euroa käytettiin Niittylahdenranta – Reijola siirtoviemärin ja vesijohdon rakentamiseen. Vedenhankintaan ja käsittelyyn investoitiin 0,251 milj. euroa ja jätevedenpuhdistamoihin 0,926 milj. euroa. Kalustohankinnat, joita tehtiin 0,096 milj. eurolla, kohdistuivat autohankintoihin. Investointituloja kertyi kaikkiaan 0,586 milj. euroa. Tulot muodostuivat yhteisviemärintisopimuskomppaneiden rahoitusosuuksista, sekä Kuhasalon lämpöpumppulaitoksen energia-avustuksesta ja Hammaslahden vanhan kaivosalueen vesihuoltohankkeen valtion avustuksesta. Nettoinvestoinneiksi jäi 5,171 milj. euroa. Nettoinvestoinnit alittuivat budjettiin verrattuna 0,93 milj. euroa.

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Maa- ja vesialueet					
Myynnit	0,00		0,00	2 870,00	2 870,00
Netto	0,00	0,00	0,00	2 870,00	2 870,00
Verkostot					
Yhteishankkeet Kuntateknikka / Joensuun Vesi					
Hankinnat	-3 580 000,00		-3 580 000,00	-2 896 050,63	683 949,37
Netto	-3 580 000,00	0,00	-3 580 000,00	-2 896 050,63	683 949,37
Toiminta-alueiden täydennys Hankkeet					
Hankinnat	-160 000,00		-160 000,00	-16 925,94	143 074,06
Netto	-160 000,00	0,00	-160 000,00	-16 925,94	143 074,06
Haja-asutusalueiden jätevesihankkeet					
Hankinnat	-525 000,00		-525 000,00	-721 377,12	-196 377,12
Rahoitusosuudet	170 000,00		170 000,00	178 000,00	8 000,00
Netto	-355 000,00	0,00	-355 000,00	-543 377,12	-188 377,12
Siirtoviemärihankkeet					
Hankinnat	-750 000,00		-750 000,00	-611 152,18	138 847,82
Netto	-750 000,00	0,00	-750 000,00	-611 152,18	138 847,82
Tuupovaaran kirkonkylän vedenottamo					
Hankinnat	-25 000,00		-25 000,00	-29 275,48	-4 275,48
Netto	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-29 275,48	-4 275,48
Kuikkalammen vedenottamo					
Hankinnat	-60 000,00		-60 000,00	-83 974,03	-23 974,03
Netto	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-83 974,03	-23 974,03
Kerolan alkaloitilaitos					
Hankinnat	0,00		0,00	-25 000,00	-25 000,00
Netto	0,00	0,00	0,00	-25 000,00	-25 000,00
Niinivaaran vanhan vesitornin saneeraus					
Hankinnat	-25 000,00		-25 000,00	0,00	25 000,00
Netto	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000,00
Niinivaaran ylävesisäiliön verhouksen saneeraus					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-19 830,13	169,87
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-19 830,13	169,87
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus					
Hankinnat	-140 000,00		-140 000,00	-117 762,92	22 237,08
Netto	-140 000,00	0,00	-140 000,00	-117 762,92	22 237,08
Jätevesipumppaamojen saneeraus					
Hankinnat	-220 000,00		-220 000,00	-213 635,04	6 364,96
Netto	-220 000,00	0,00	-220 000,00	-213 635,04	6 364,96
Kuhasalon jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-1 130 000,00		-1 130 000,00	-881 758,37	248 241,63
Rahoitusosuudet	505 000,00		505 000,00	405 137,79	-99 862,21
Netto	-625 000,00	0,00	-625 000,00	-476 620,58	148 379,42
Enon jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-14 717,79	5 282,21
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-14 717,79	5 282,21
Tuupovaaran jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-29 541,53	-9 541,53
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-29 541,53	-9 541,53
Kalusto					
Hankinnat	-100 000,00		-100 000,00	-96 330,36	3 669,64
Myynnit	0,00		0,00	479,85	479,85
Netto	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-95 850,51	4 149,49
Investoinnit yhteensä					
Hankinnat	-6 775 000,00	0,00	-6 775 000,00	-5 757 331,52	1 017 668,48
Myynnit	0,00	0,00	0,00	3 349,85	3 349,85
Rahoitusosuudet	675 000,00	0,00	675 000,00	583 137,79	-91 862,21
Netto	-6 100 000,00	0,00	-6 100 000,00	-5 170 843,88	929 156,12

1.3 Henkilöstö

Joensuun Veden palveluksessa oli kertomusvuoden lopussa 48 henkilöä vakituudessa ja neljä henkilöä määräaikaisessa työsuhteessa. Vakituudesta henkilökunnasta tuntipalkkaisia oli 16 henkilöä ja kuukausipalkkaisia 32 henkilöä. Ulkoisen haun kautta palkattiin uusi työntekijä toimistoinsinööriin toimeen kaupungin organisaatiossa toisiin tehtäviin siirtyneen toimistorakennusmestarin tilalle sekä laitasantaja vuoden 2013 lokakuussa eläkkeelle jääneen laitasantajan tilalle. Lisäksi uusi automaatioasentaja aloitti tehtävässään toukokuun alusta alkaen. Eläkkeelle vuoden aikana jäi kaksi henkilöä. Henkilöstön määrän odotetaan pysyvän aikaisemmalla tasolla. Uudet rekrytoinnit toteutetaan erikseen laaditun henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

1.4 Tavoitteiden toteutuma

Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2014	
Saavutetaan talousvedelle asetetut laatuvaatimukset	Viranomaisten asettamat laatuvaatimukset saavutettiin täysin.
Jäteveden puhdistuksen lupaehtojen mukaiset vaatimukset täyttyvät kaikilla puhdistamoilla laitosprosessien ammattitaitoisella ohjauksella	Kuhasalon, Hammaslahden ja Tuupovaaran puhdistamot täyttivät kaikki niille asetetut puhdistusvaatimukset. Enon jätevedenpuhdistamolla fosforin poistoteho vuoden alkupuoliskolla jäi hieman tavoitearvoa heikommaksi, mutta huhtikuun lopulla puhdistamolla käyttöönotetun ferrisulfaatin (PIX) myötä myös fosforin osalta on päästy lupaehtojen rajoihin.
Minimoidaan äkillisten vedenjakelukatkosten aiheuttamat häiriöt nopealla reagoinnilla ja tiedottamisella, oman varavoiman hyödyntämisellä ja suunniteltujen katkosten huolellisella ennakkosuunnittelulla sekä ajoituksella	Kertomusvuoden aikana muutamat putkirikot aiheuttivat lyhytkestoisia katkoksia vedenjakeluun. Ennakoon tiedossa olleet liitostyöt pyrittiin tekemään yöaikaan haittojen minimoimiseksi. Uusi traktorikäyttöinen generaattori hankittiin turvaamaan äkillisten sähkökatkojen aikaista vedenjakelua.
Tontinluovutusohjelman mukaiset verkostot rakennetaan yhdyskuntatekniikan kanssa laaditun yhteisohjelman mukaisesti	Verkostoinvestoinnit on toteutettu yhteisohjelman mukaisesti.
Toteutetaan Kuhasalon jätevedenpuhdistamon kuivatun lietteen loppukäsittelyn ja –sijoituksen suunnittelu sekä kilpailuttaminen	Suunnittelu ja kilpailuttaminen toteutettiin siten, että uusi sopimuskausi alkoi 1.1.2015.

Taloudelliset ja määrälliset tavoitteet	TA	Toteutunut
Taloudellinen tulostavoite, milj. euroa	2,250	3,064
Liikevaihto, milj. €	14,780	15,254
Investoinnit, milj. € (netto)	6,100	5,171
Vesijohtoverkosto (km)	773	780
Viemäriverkosto (km)	853	862
Veden myynti (1 000 m ³ /a)	4 140	4 317
Veden hinta €/m ³ (sis. alv)	1,79	1,79
Laskutettu jätevesi (1 000 m ³ /a)	3 350	3 377
Jäteveden hinta €/m ³ (sis. alv)	2,34	2,34

1.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2015 tulostavoite pidetään samana kuin vuonna 2014, joten painetta hintojen korotukselle ei myöskään ollut. Investointeja tehdään verkoston laajetessa maltillisesti yhdyskuntatekniikan kanssa laaditun yhteisohjelman mukaisesti. Yhteisohjelma sisältää myös suunnitelmallisen etenemisen verkoston saneerausinvestointien osalta, joka tehdään katu- ja vesi-huollon osalta lähtökohtaisesti samanaikaisesti.

1.6 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Joensuun Vesi –liikelaitoksen on toimintakertomuksessaan tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on laitoksella järjestetty.

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että:

- Joensuun Veden toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja
- omaisuus turvataan.

Valvontaympäristö

Johtokuntana toimiva liiketoiminnan johtokunta ohjaa ja valvoo Joensuun Veden toimintaa. Johtokunta vastaa Joensuun Veden hallinnon ja talouden toiminnan sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta kehittämisestä. Tehtävät määräytyvät kuntalain 10 a – luvun ja hallintosäännön mukaan. Johtokunta kokoontuu kerran kuukaudessa käsittelemään toimialaansa kuuluvia asioita. Johtokunnan puheenjohtaja käsittelee kuitenkin viikoittain Joensuun Veden johtajan päätökset, ettei päätöksenteosta johtuvia viiveitä pääse syntymään. Joensuun Veden näemyksen mukaan johtokunnan työskentely on tehokasta, joustavaa ja hyvän hallintotavan mukaista.

Joensuun Veden johtaja johtaa ja kehittää johtokunnan alaisena Joensuun Veden toimintaa, huolehtii Joensuun Veden hallinnosta sekä talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä. Niin johtajan kuin koko organisaation toimintaa ohjaavat hallintosäännöt, toimialaan ja kunnalliseen toimintaan liittyvät lait ja asetukset sekä ohjeet. Tehokkaan ja taloudellisen toiminnan takaamiseksi laitoksen organisaatio on matala, jokaiselle yksikölle on määritetty selkeät vastuualueet ja tehtäviä hoitavat itseohjautuvat työryhmät.

Tilien käyttäjä on koko laitoksen osalta johtaja johtokunnan päätöksellä. Laskujen tiliöinnin ja asiatarkastuksen hoitavat osa-alueiden vastuuhenkilöt. Johtokunta on delegoinut toimivaltansa johtajalle ja johtaja edelleen muulle henkilöstölle asianmukaisen ja joustavan toiminnan takaamiseksi. Esimiesten tehtävät ja vastuut käydään läpi vuosittain pidettävissä kehityskeskusteluissa.

Henkilökunnan riittävyyden, osaamisen ja ammattitaidon varmistamiseksi on Joensuun Vedelle tehty osana kaupungin henkilöstösuunnitelmaa oma rekrytointiohjelma, joka päivitetään vuosittain ja jossa huomioidaan uuden henkilöstön osalta vallitsevat tarpeet koulutuksen suhteen. Henkilöstön koulutuksesta huolehditaan niin, että ammattitaito kaikilla osa-alueilla on ajantasaista ja uusien henkilöiden perehdyttämisessä hyödynnetään kaupungin perehdyttämisohjeita varsinaisen ammatillisen perehdyttämisen lisäksi.

Talousarvioon kirjatut tavoitteet perustuvat pääsääntöisesti pitkäaikaiseen seurantaan, tulosvastuuta on noudatettu eikä toimivaltaa ole ylitetty. Johtokunnan päätöksellä on tarvittaessa korjattu talousarvioon kohdistuneet muutokset.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on laitoksen ja sen henkilöstön toiminnan, omaisuuden ja maineen puolustamista. Joensuun Vedellä riskienhallinnan keinoina on käytetty sisäistä raportointia, johtoryhmätyöskentelyä, kehityskeskusteluja ja erillisiä riskikartoituksia.

Joensuun Vedellä riskienhallinnan johtaminen kuuluu johtajan vastuulle. Johtoryhmän jäsenet vastaavat omilla vastuualueillaan operatiiviseen toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta. Koko laitoksen henkilökunta sitoutuu vastuunjakoon omalta osaltaan. Päämääränä on tukea liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamista ja ennen kaikkea varmistaa toiminnan jatkuvuutta kaikissa olosuhteissa.

Riskikartoitukset suoritetaan yksiköittäin ja määräajoin. Arviointivälineinä käytetään Joensuun kaupungin riskienarviointityökaluja mukaan luettuna vakuutusyhtiö Pohjolan riskienhallintamenetelmä. Vuoden 2014 aikana Joensuun Vesi on ollut mukana toteuttamassa kaupunkikonsernin kokonaisvaltaista riskikartoitusta vakuutusyhtiön asiantuntijoiden tukemana. Kartoituksessa liikelaitos oli osana kaupunkirakenneyksikköä (ml. Vesi, Tekninen keskus, pelastuslaitos ja Tilakeskus) ja ryhmä tunnisti 25 erityyppistä toiminnan riskitekijää.

Vesihuollon erityistilanteisiin pyritään varautumaan vesihuollon valmiussuunnitelmassa esitetyillä erityistilanteiden toimintaohjeilla. Joensuun Veden valmiussuunnitelma toimii normaaliolojen ja kriisinajan johtamisen apuna ja on osa koko kaupungin valmiussuunnitelmaa. Laitoksen valmiussuunnitelman päivitys on selkeästi vastuutettu tehtäväksi vähintään kerran vuodessa. Vuoden 2014 aikana päivitys tehtiin osana POKA 2014 – valmiusharjoitusta.

Kontrollitoimenpiteet ja lainmukaisuus

Joensuun Veden omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja hoidon valvonnassa ei ole havaittu menetyksiä, arvon alennuksia eikä laitoksen taholta ole jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Joensuun Veden sopimushallinta on vastuutettu. Laitoksella noudatetaan alan yleisiä hyväksi havaittuja sopimuskäytäntöjä ja yleisiä sopimusehtoja, eikä laitoksen johdolla ole tiedossa sopimuksista aiheutuvia mahdollisia negatiivisia seuraamuksia laitoksen toiminnalle. Joensuun Vedellä muuttuneesta lainsäädännöstä, ohjeista ja määräyksistä tiedotetaan sähköpostitse, työpaikkakokouksissa, johtoryhmässä ja vuosi-infoissa. Toimivaltuuksien noudattamista seurataan ja otto-oikeutta hyödynnetään tarvittaessa. Tehdyistä päätöksistä tiedotetaan lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Oman sisäisen tarkastussuunnitelman mukaan jatkuvassa seurannassa ovat viranhaltijapäätökset ja hankinnat. Työajanseurannat, ylittöiden kertymät, työtaturmat ja läheltä piti – tilanteet sekä poissaolot raportoidaan johtoryhmässä neljännesvuosittain. Palkkausasioiden, kaluston huolehtimiset ja rakentamishankkeiden seurannat tapahtuvat pistokokein.

Joensuun Vedelle tulevien valitusten ja korvausvaatimusten määrää ja aiheellisuutta seurataan ja niistä aiheutuvat toimenpiteet hoidetaan osana laitoksen normaalia toimintaa.

Joensuun Veden toimintaprosessit ovat selkeät ja vastuutetut. Talouden seuranta tapahtuu prosesseittain. Toimintaprosesseja seurataan käyttötarkkailuin, analyysituloksin ja viranomaisraportein. Taloudesta, hallinnosta ja toiminnasta raportoidaan yleensä kuukausittain johtokunnalle ja lisäksi neljännesvuosittain keskushallinnolle.

1.7 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää vuoden 2014 tuloksen käsittelyä siten, että

- Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle kohdistettu 413 068,08 euron investointivaraus puretaan
- tehdään edellä mainittuun investointiin kohdistuva poistoeron lisäys 413 068,08 euroa
- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 350 351,22 euroa
- tehdään investointivarausta 700 000,00 euroa Rantakylän alavesisäiliön saneeraukseen
- tilikauden ylijäämä 2 714 688,87 euroa siirretään taseen ylijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Liikevaihto	15 153 363,99	14 145 743,67
Valmistus omaan käyttöön	774 363,12	1 184 028,78
Liiketoiminnan muut tuotot	58 796,11	37 975,11
Muut tuet ja avustukset	10 098,02	24 218,66
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 420 618,98	-2 318 317,50
Palvelujen ostot	-2 854 381,24	-3 103 160,34
	<u>-5 275 000,22</u>	<u>-5 421 477,84</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 721 448,01	-1 673 350,16
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-539 701,55	-522 596,21
Muut henkilösivukulut	-111 390,16	-123 726,35
	<u>-2 372 539,72</u>	<u>-2 319 672,72</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 806 554,23	-3 685 683,73
Liiketoiminnan muut kulut	-355 981,60	-338 384,70
Liikelylijäämä	4 186 545,47	3 626 747,23
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot muilta	0,63	0,00
Korkotuotot kunnalta	2 701,76	2 486,70
Muut rahoitustuotot	7 795,67	5 767,35
Kunnalle maksetut korkokulut	-315 000,00	-315 000,00
Korvaus peruspääomasta	-817 699,08	-817 699,08
Muut rahoituskulut	-6,80	-55,08
	<u>-1 122 207,82</u>	<u>-1 124 500,11</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	3 064 337,65	2 502 247,12
Ylijäämä ennen varauksia	3 064 337,65	2 502 247,12
Poistoeron lisäys (-)	-413 068,08	-750 000,00
Poistoeron vähennys (+)	350 351,22	332 530,56
Investointivarausten lisäys (-)	-700 000,00	-500 000,00
Investointivarausten vähennys (+)	413 068,08	750 000,00
Tilikauden ylijäämä	<u>2 714 688,87</u>	<u>2 334 777,68</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	9,1	8,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	9,1	8,4
Voitto, %	20,2	17,7

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	26 934,30	0,00
	<u>26 934,30</u>	<u>0,00</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	288 673,02	270 946,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 119 923,08	40 520 108,04
Koneet ja kalusto	343 854,25	374 291,79
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 180 638,64	430 199,42
	<u>42 933 088,99</u>	<u>41 595 545,50</u>
Sijoitukset		
Muut saamiset	412 530,00	274 510,00
	<u>412 530,00</u>	<u>274 510,00</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 703 575,97	3 962 817,45
Saamiset kunnalta	2 378 563,67	1 448 690,30
Siirtosaamiset	23 389,88	243 772,68
	<u>6 105 529,52</u>	<u>5 655 280,43</u>
Rahat ja pankkisaamiset	1 071 602,17	45 983,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>50 549 684,98</u>	<u>47 571 319,06</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	13 628 317,64	13 628 317,64
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 358 942,15	17 024 164,47
Tilikauden yli-/alijäämä	2 714 688,87	2 334 777,68
	<u>35 701 948,66</u>	<u>32 987 259,79</u>
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	3 820 140,18	3 757 423,32
Vapaaehtoiset varaukset	1 200 000,00	913 068,08
	<u>5 020 140,18</u>	<u>4 670 491,40</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	7 000 000,00	7 000 000,00
Liittymismaksut ja Muut velat	822 160,49	822 160,49
	<u>7 822 160,49</u>	<u>7 822 160,49</u>
Lyhytaikainen		
Ostovelat	797 748,20	658 927,50
Korottomat velat kunnalta	171 548,42	307 879,73
Muut velat	591 390,02	659 510,37
Siirtovelat	444 749,01	465 089,78
	<u>2 005 435,65</u>	<u>2 091 407,38</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>50 549 684,98</u>	<u>47 571 319,06</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	80,6	79,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,6	69,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	22 074	19 359
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 000	7 000

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	4 186 545,47	3 626 747,23
Poistot ja arvonalentumiset	3 806 554,23	3 685 683,73
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 122 207,82	-1 124 500,11
Tulorahoituksen korjaukset	-188,14	0,00
	<u>6 870 703,74</u>	<u>6 187 930,85</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-5 757 331,52	-6 177 836,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	583 137,79	727 017,76
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	3 349,85	0,00
	<u>-5 170 843,88</u>	<u>-5 450 818,70</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 699 859,86	737 112,15
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset muilta	-138 020,00	0,00
	<u>-138 020,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-929 873,37	844 689,88
Saamisten muutos muilta	479 624,28	-1 747 057,27
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-136 331,31	102 216,56
Korottomien velkojen muutos muilta	50 359,58	80 657,56
	<u>-536 220,82</u>	<u>-719 493,27</u>
Rahoituksen rahavirta	-674 240,82	-719 493,27
Rahavarojen muutos	1 025 619,04	17 618,88
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 071 602,17	45 983,13
Rahavarat 1.1.	45 983,13	28 364,25
	<u>1 025 619,04</u>	<u>17 618,88</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta , t€	2 044,63	643,29
Investointien tulorahoitus, %	132,8	113,5
Lainanhoitokate	22,8	20,6
Kassan riittävyys, pv	27	1
Kassan riittävyys, pv,huomioituna konsernitili	88	38
Quick ratio	3,6	2,7
Current ratio	3,6	2,7

3. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenuihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintamenu on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi liikelaitoksen toiminnassa alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluiksi.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet		
Tietokoneohjelmat	3 vuotta	tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vedenjakeluveikko	8 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkko	8 %	menojäännöspoisto
Vesihuoltolaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet	10 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakentee	20 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Autot	30 %	menojäännöspoisto
Kuorma-autot, traktorit ja muut raskaat työkoneet	25 %	menojäännöspoisto
Muut koneet, laitteet ja kalusteet	30 %	menojäännöspoisto
Tietokonelaitteet	40 %	menojäännöspoisto
Viestintälaitteet	30 %	menojäännöspoisto

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alemmaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuus on arvostettu hankintahintaan tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudessa ei ole merkittäviä muutoksia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2014	2013
Liikevaihto		
Vesimaksut	6 061 981,69	5 537 240,87
Jätevesimaksut	6 397 375,55	6 011 106,76
Perusmaksut	727 017,26	661 280,77
Liittymismaksut	548 584,08	489 320,34
Yhteisviemäröintisopimukset	877 001,84	887 584,76
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	541 403,57	559 210,17
Liikevaihto yhteensä	15 153 363,99	14 145 743,67
Liiketoiminnan muut tuotot		
Pysyvien vastaavien myyntituotot	188,14	0,00
Saadut vakuutuskorvaukset	4 985,06	6 334,17
Liiketoiminnan muut tuotot	53 622,91	31 640,94
	58 796,11	37 975,11
Muut tuet ja avustukset		
Muut tuet ja avustukset	10 098,02	24 218,66
	10 098,02	24 218,66
Tuotot yhteensä	15 222 258,12	14 207 937,44

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2013 - 2017)	4 066 448
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2013 - 2017)	6 070 640
Ero (€)	-2 004 192
Ero (%)	-33 %

Keskimääräisen investointi- ja poistotason erotus johtuu saneerausinvestointien määrästä.

	2014	2013
Pysyvien vastaavien myyntivoitot		
Muut myyntivoitot	188,14	0,00
Myyntivoitot yhteensä	188,14	0,00

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesial/kiint.liittymismaksut	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesk.er.hank.	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	270 946,25	40 520 108,04	374 291,79	430 199,42	41 595 545,50
Lisäykset tilikauden aikana	15 928,19	20 596,77	4 277 834,90	96 330,36	1 346 641,30	5 757 331,52
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-405 137,79	0,00	-178 000,00	-583 137,79
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-2 870,00	0,00	-291,71	0,00	-3 161,71
Siirrot erien välillä	16 445,51	0,00	401 756,57	0,00	-418 202,08	0,00
Tilikauden poisto	-5 439,40	0,00	-3 674 638,64	-126 476,19	0,00	-3 806 554,23
Poistamaton hankintameno 31.12.	26 934,30	288 673,02	41 119 923,08	343 854,25	1 180 638,64	42 960 023,29
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 934,30	288 673,02	41 119 923,08	343 854,25	1 180 638,64	42 960 023,29

Maa- ja vesialueet erittely

	2014	2013
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	95 407,70	77 680,93
Muut maa- ja vesialueet	<u>193 265,32</u>	<u>193 265,32</u>
	<u>288 673,02</u>	<u>270 946,25</u>

Muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Muut saamiset	
	Osakkeet	Osakkeet	Muut	Saamiset	Yhteensä
	Konserni- yhtiöt	Omistus- yhteisöt	osakkeet	muut yhteisöt	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	274 510,00	274 510,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	138 020,00	138 020,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	412 530,00	412 530,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	412 530,00	412 530,00

Saamisten erittely

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	3 144,25	0,00	21,88
Lainasaamiset	0,00	2 364 648,29	0,00	1 444 062,35
Siirtosaamiset	0,00	10 771,13	0,00	4 606,07
	<u>0,00</u>	<u>2 378 563,67</u>	<u>0,00</u>	<u>1 448 690,30</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	233 277,35	0,00	272 826,01
	<u>0,00</u>	<u>233 277,35</u>	<u>0,00</u>	<u>272 826,01</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	30 997,66	0,00	40 388,17
Siirtosaamiset	0,00	120,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>31 117,66</u>	<u>0,00</u>	<u>40 388,17</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	14 565,92	0,00	15 964,56
	<u>0,00</u>	<u>14 565,92</u>	<u>0,00</u>	<u>15 964,56</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	3 424 735,04	0,00	3 633 638,71
Siirtosaamiset	0,00	23 269,88	0,00	243 772,68
	<u>0,00</u>	<u>3 448 004,92</u>	<u>0,00</u>	<u>3 877 411,39</u>
Saamiset yhteensä	0,00	6 105 529,52	0,00	5 655 280,43

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2014	2013
Kela/korvaus työterveyshuollon kustannuksista	10 098,25	8 218,70
ELY-keskus/Hammaslahden vanha kaivosalue	13 131,06	235 553,98
Muut erät	<u>160,57</u>	<u>0,00</u>
	<u>23 389,88</u>	<u>243 772,68</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	13 628 317,64	13 628 317,64
Peruspääoma 31.12.	<u>13 628 317,64</u>	<u>13 628 317,64</u>
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	19 358 942,15	17 024 164,47
Tilikauden tulos	2 714 688,87	2 334 777,68
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>22 073 631,02</u>	<u>19 358 942,15</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>35 701 948,66</u>	<u>32 987 259,79</u>

Investointivaraukset

	2014	2013
Investointivaraukset 1.1.	913 068,08	
Lisäys 2014		
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus	<u>700 000,00</u>	
	700 000,00	
Vähennys 2014		
Kuhasalonsäiliön jätteenpuhdistamo	<u>-413 068,08</u>	
	-413 068,08	
Jäljellä 2014		
Niittyahdenranta-Reijola siirtoviemäri	500 000,00	
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus	<u>700 000,00</u>	
Investointivaraukset 31.12.	<u>1 200 000,00</u>	
Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2020 jälkeen	2014	2013
Lainat kunnalta (Bullet-laina)	7 000 000,00	7 000 000,00

Vieras pääoma

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Lainat kunnalta				
Lainat kunnalta	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	168 638,92	0,00	273 294,71
Muut velat	0,00	2 909,50	0,00	2 015,96
Siirtovelat	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>32 569,06</u>
	<u>0,00</u>	<u>171 548,42</u>	<u>0,00</u>	<u>307 879,73</u>
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	<u>0,00</u>	<u>8 139,09</u>	<u>0,00</u>	<u>3 917,63</u>
	<u>0,00</u>	<u>8 139,09</u>	<u>0,00</u>	<u>3 917,63</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	<u>0,00</u>	<u>17 908,56</u>	<u>0,00</u>	<u>18 124,51</u>
	<u>0,00</u>	<u>17 908,56</u>	<u>0,00</u>	<u>18 124,51</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	771 700,55	0,00	636 885,36
Muut velat	822 160,49	591 390,02	822 160,49	659 510,37
Siirtovelat	<u>0,00</u>	<u>444 749,01</u>	<u>0,00</u>	<u>465 089,78</u>
	<u>822 160,49</u>	<u>1 807 839,58</u>	<u>822 160,49</u>	<u>1 761 485,51</u>
Vieras pääoma yht.	7 822 160,49	2 005 435,65	7 822 160,49	2 091 407,38

Muiden velkojen erittely	2014	2013
Muut velat		
Liittymismaksut	822 160,49	822 160,49
Muut velat	591 390,02	659 510,37
	<u>1 413 550,51</u>	<u>1 481 670,86</u>
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henk.sivukulujen jaksotus	382 298,29	399 597,25
Muut erät	62 450,72	65 492,53
	<u>444 749,01</u>	<u>465 089,78</u>

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	3 014,00	0,00
	<u>3 014,00</u>	<u>0,00</u>

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2014	2013
Vakinaiset	48	48
Määräaikaiset	4	2
Yhteensä	<u>52</u>	<u>50</u>

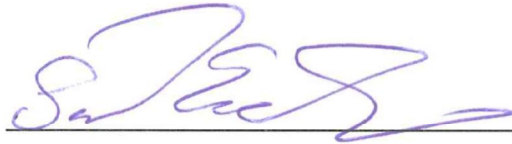
Henkilöstökulut	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot		
Palkat ja palkkiot	1 761 590,67	1 707 246,74
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjaukset	-40 142,66	-33 896,58
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	539 701,55	522 596,21
Muut henkilösivukulut	111 390,16	123 726,35
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>2 372 539,72</u>	<u>2 319 672,72</u>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	135 953,27	115 268,05
Henkilöstökulut yhteensä	<u>2 508 492,99</u>	<u>2 434 940,77</u>

Tilintarkastajan palkkiot

	2014	2013
Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastajan lausunnot	437,00	0,00
Palkkiot yhteensä	<u>437,00</u>	<u>0,00</u>

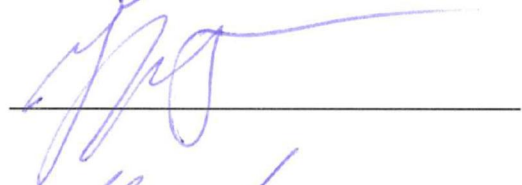
4. Allekirjoitukset ja merkinnät

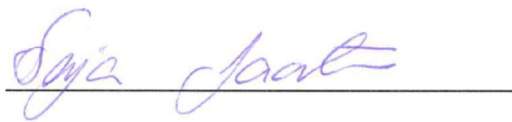
Joensuussa 19.3..2015



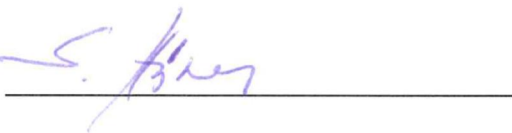





















Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 6.5..2015

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



JHTT, HTM



POHJOIS-KARJALAN PELASTUSLAITOS – LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2014

Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitos

Liikelaitoksen toiminnan kuvaus

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen tehtävänä on vastata pelastustoimen palvelutasosta, pelastuslaitoksen toiminnan ja nuohouspalvelujen asianmukaisesta järjestämisestä Pohjois-Karjalan maakunnan alueella.

Pelastuslaitos huolehtii alueellaan:

1. Pelastustoimelle kuuluvasta ohjauksesta, valistuksesta ja neuvonnasta, jonka tavoitteena on tulipalojen ja muiden onnettomuuksien ehkäiseminen ja varautuminen onnettomuuksien torjuntaan sekä asianmukainen toiminta onnettomuus- ja vaaratilanteissa ja onnettomuuksien seurausten rajoittamisessa.
2. Pelastustoimen valvontatehtävistä.
3. Väestön varoittamisesta vaara- ja onnettomuustilanteessa sekä siihen tarvittavasta hälytysjärjestelmästä.
4. Pelastustoimintaan kuuluvista tehtävistä.
5. Öljyntorjunnasta ja muistakin muissa laeissa alueen pelastustoimelle säädetyistä tehtävistä.

Lisäksi pelastuslaitos huolehtii yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Pohjois-Karjalan sairaanhoitopiirin alueen ensihoitopalveluiden järjestämisestä yhteistyössä Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kanssa.

Pelastuslaitos tukee kuntien valmiussuunnittelua yhteistoimintasopimuksessa sovitulla tavalla.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Pelastuslaitoksen yhdestoista toimintavuosi 2014 toteutui toiminnallisesti asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Pelastuslaitoksen tilikauden tulos oli 110 614,00 euroa ylijäämäinen.

Pelastuslaitos juhli näyttävästi elokuussa kymmenen toimintavuoden rajapyykkiä yhdessä maakunnallisten yhteistyökumppaneiden ja oman henkilöstön kanssa. Juhlapäivän ohjelmallisuuksiin kuuluivat henkilöstön palkitsemistilaisuus, Joensuun torilla järjestetty palokuntaparaati ja pääjuhlena Joensuun paloasemalla järjestetty iltavastaanotto. Samalla juhlittiin lounaan merkeissä 20 vuotta jatkunutta Suomen ja Venäjän valtioiden välisen pelastuspalvelusopimuksen mukaista lähialueyhteistyötoimintaa. Juhlalounaalle osallistuivat Karjalan tasavallan päähallinnon johtaja esikuntineen, Joensuun kaupungin ja pelastuslaitoksen johtoa, Itä-Suomen pelastuslaitosten johtoa sekä lähialueyhteistyössä vuosien varrella ansioituneita toimijoita.

Pelastuslaitoksella oli toimintavuoden aikana yhteensä 43 650 hälytystehtävää. Hälytystehtävien määrä lisääntyi 3,3 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Osana julkisen talouden säästöohjelmaa pelastustoimelta edellytettiin maan hallituksen päättämän rakennepoliittisen ohjelman mukaisesti yhteensä 7,5 milj. euron rakenteellisia säästöjä vuoden 2017 loppuun mennessä. Laskennallisesti alueen asukaslukuun suhteutettuna Pohjois-Karjalan osuus rakenteellisista säästöistä olisi 230 000 euroa. Pelastuslaitoksen johtokunta linjasi vuoden 2015 talousarvion valmistelun yhteydessä, että valtiovarainministeriön laatimaan kustannusten kehitysarvion nähden toteutetaan vuosina 2015 - 2017 pelastustoimen tulos-

alueella 230 000 euron toiminnalliset säästöt. Säästöjen kohdentamisesta päätetään vuosittain talousarvion valmistelun yhteydessä.

Turvallisuuspalvelut

Toimintavuoden aikana pelastuslaitos järjesti 592 koulutus- ja valistustilaisuutta, joihin osallistui yhteensä 38 097 henkilöä. Turvallisuusviestintää suunnattiin erityisesti 4.- ja 8.luokkalaisille sekä ikäihmisten turvallisuuden parantamiseen.

Valvontasuunnitelman mukaan tarkastettaviin yritys- ja laitospaikoiksi tehtiin palotarkastuksen yhteydessä riskienarviointi, jonka perusteella palotarkastusväliä voidaan tarvittaessa muuttaa. Palotarkastusvälien määrittelyssä käytetään valtakunnallisen valvontasuunnitelmaohjeen periaatteellisia tarkastusvälejä. Suunnitelman mukaisia valvontatoimenpiteitä tehtiin yhteensä 4 510 kappaletta.

Pelastustoiminta

Pelastustoimen tulosalueella oli 2 903 hälytystehtävää. Tehtävät lisääntyivät 14,7 % edelliseen toimintavuoteen verrattuna. Vakavin onnettomuus tapahtui joulukuussa Valtimolla, jossa liikenneonnettomuudessa menehtyi 2 ja loukkaantui 5 henkilöä.

Pelastustehtävistä merkittävimpinä ryhminä erottuivat tulipalot 495 kappaletta, liikenneonnettomuudet 514 kappaletta, vahingontorjuntatehtävät 444 kappaletta ja erilaiset tarkistus-tehtävät 1 012 kappaletta. Tehtävälajeista eniten lisääntyivät vahingontorjuntatehtävät (37 %), kemikaalivahingot (30 %), liikenneonnettomuudet (16 %) ja tulipalot (7 %). Tehtävälajeista vähentyivät eniten virka-aputehtävät (- 23 %). Maastopalojen lisääntyminen (53 %) näkyi selvästi tulipalojen kokonaismäärässä.

Lisäksi pelastuslaitoksen suorittamia "ei hälytysluontoisia" -tehtäviä oli 374 kappaletta.

Pelastustoimen pitkän aikavälin tavoitteena on ollut automaattisten paloilmoittimien antamisen erheellisten hälytysten vähentäminen puoleen vuoden 2006 tasosta (638 hälytystä). Vuonna 2014 erheellisten hälytysten määrät lisääntyivät 13 % edelliseen vuoteen verrattuna. Automaattiset paloilmoittimet antoivat toimintavuoden aikana yhteensä 608 hälytystä, joista erheellisiä tehtäviä oli 475 kappaletta (78 %). Rakennuspaloja tai rakennuspalovaaroja oli 35 kappaletta (6 %).

Rakennuspaloissa menehtyi neljä henkilöä ja loukkaantui 16 henkilöä. Tilastollisen keskiarvon mukaan on vuosina 2009 - 2011 Suomessa menehtynyt rakennuspaloissa 0,8 henkilöä/100 000 asukasta kohden.

Muissa onnettomuuksissa menehtyi 15 henkilöä ja loukkaantui 387 henkilöä. Onnettomuuksissa kuolleiden määrä on lisääntynyt ja loukkaantuneiden määrä vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna.

Rakennuspaloista aiheutui viime vuoden aikana noin 3,6 milj. euron aineelliset vahingot. Pelastetun omaisuuden määräksi arvioitiin 62,8 milj. euroa (95 % uhattuna olleen omaisuuden arvosta).

Metsää ja maastoa paloi 147 tulipalossa yhteensä 62,4 hehtaaria. Maastopalojen määrä kolminkertaistui edelliseen toimintavuoteen verrattuna.

Varautuminen

Toimintavuoden aikana vakinaistettiin viiden pelastuslaitoksen yhteinen tilannekeskushanke (ISTIKE). Tilannekeskuksen ylläpitämiseen osallistuvat Pohjois-Karjalan, Pohjois-Savon, Etelä-Savon, Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson pelastuslaitokset. Tilannekeskuksen ylläpidosta vastaa Pohjois-Karjalan pelastuslaitos ja kukin pelastuslaitos huolehtii tilannekeskuspäivystyksestä viidesosan vuodesta.

Kiteen kaupungin, Kontiolahden ja Valtimon kuntien alueilla toteutettiin yhteistyössä vapaaehtoisjärjestöjen kanssa kyläyhteisöjen omatoimisen varautumisen kehittämishanke. Hankkeeseen osallistuvat pelastuslaitoksen lisäksi Maanpuolustuskoulutus ry, Pohjois-Karjalan kylät ry, Kiteen kaupunki ja Kontiolahden kunta. Hankkeesta saatujen kokemusten perusteella päätettiin laajentaa toimintaa koskettamaan kaikkia maakunnan kuntia ja kyläyhteisöjä tulevien vuosien aikana.

Pelastuslaitoksen toimintakykyä selviytyä vakavista häiriötilanteista parannettiin lisäämällä paloasemille varavoimakoneita. Paloasemien välisen varaviestijärjestelmän rakentaminen aloitettiin yhdessä Pohjois-Karjalan radioamatöörien kanssa.

Ensihoitopalvelut

Toimintavuoden alussa sairaanhoitopiirin ambulanssitoiminnassa ollut henkilökunta siirtyi pelastuslaitoksen palvelukseen.

1.2 Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Kaupunginvaltuuston asettamana taloudellisena tavoitteena (tilikauden tulos) oli 0,05 milj. euroa, jonka pelastuslaitos saavutti.

Pelastuslaitoksen toimintatulot olivat 23,234 milj. euroa ja toimintamenot 22,194 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,932 milj. euroa. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 0,110 milj. euroa.

Tilikauden ennakoitua parempaan tulokseen vaikuttivat pelastuslaitoksen toimintavuoden investointien ajoittuminen loppuvuoteen, jonka johdosta poistot toteutuivat 12,5 % talousarviota pienempinä. Liikelaitoksen tulo- ja meno-erät paransivat mm. palveluiden myynneistä saadut tulorahoitukset ja erheellisistä hälytystehtävistä saadut korvaukset sekä kertaluonteiset myyntivoitot.

Liikelaitoksen toimintavuoden menot toteutuivat 1,4 % ja tulot 1,0 % talousarviota suurempina.

Pelastuslaitoksen johtokunnan asettamana tilikauden taloudellisena tulostavoitteena oli pelastustoimen tulosalueelle 0,00 euroa ja ensihoidon tulosalueelle 0,05 milj. euroa.

Pelastustoimen tulosalueen toimintatulot olivat 13,131 milj. euroa ja toimintamenot 12,468 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,534 milj. euroa. Pelastustoimen kuntamaksusuosuitta perittiin 11 885 124 euroa, joka on 71,88 euroa/asukas.

Pelastustoimen tulosalueen tilikauden tulos oli 0,129 milj. euroa.

Pelastustoimen toimintavuoden menot alittuivat 0,5 % ja tulot ylittyivät 0,7 % talousarvioon nähden.

Materiaalit ja palvelut alittuivat 1,5 % ja henkilöstökulut 0,2 % talousarvioon nähden. Henkilöstökulut ja materiaalikustannukset pienenivät toimintavuoden aikana noudatetun talouden tasapainotusohjelman johdosta.

Muut liiketoiminnan menot toteutuivat 1,2 % talousarviota pienempänä.

Pelastustoimen tulosalueen toimintatuottojen ylitys johtui ennakoitua suuremmista erheellisten palo ilmoitusten laskutuksista, myyntivoitoista ja oppisopimuskoulutuskorvauksista.

Ensihoidon tulosalueen toimintatulot olivat 10,103 milj. euroa ja toimintamenot 9,725 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,397 milj. euroa.

Ensihoidon tulosalueen tilikauden tulos jäi asetetusta tavoitteesta 0,069 milj. euroa.

Ensihoidon toimintavuoden menot ylittyivät 3,9 % ja vastaavasti tulot ylittyivät 1,5 % talousarvioon nähden.

Materiaalit ja palvelut ylittyivät talousarvioon nähden 4,3 %. Materiaalien ja palveluiden osalta toimintavuoden menojen ylittymiseen vaikuttivat mm. kohonneet ajoneuvokaluston korjauskustannukset sekä lääkkeiden ja hoitotarvikkeiden kallistuminen. Myös Heinäveden kunnan alueen ensihoitopalvelujen toteutus ostopalveluna muodostui arvioitua kalliimmaksi.

Toimintavuoden henkilöstökulut toteutuivat 4,0 % suunniteltua suurempina. Henkilöstökulujen ylittymiseen vaikutti ensihoitajien palkkojen tasokorotukset ja kohonnut tapaturmavakuutusmaksu sekä ennakoitua suurempi lomapalkkavelan muutoksen kirjaus. Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 0,203 milj. euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat 0,151 milj. euroa talousarviota pienempänä, joka johtui talousarviovuoden ensihoidon investointien ajoittumisesta joulukuulle.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	22 551 800,00	0,00	22 551 800,00	22 720 720,48	168 920,48	22 021 710,58
Muut liiketoiminnan tulot	358 000,00	0,00	358 000,00	413 105,51	55 105,51	477 535,19
Muut tuet ja avustukset	93 600,00	0,00	93 600,00	100 542,72	6 942,72	95 101,32
Toimintatulot yhteensä	23 003 400,00	0,00	23 003 400,00	23 234 368,71	230 968,71	22 594 347,09
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 406 100,00	0,00	-1 406 100,00	-1 387 015,32	19 084,68	-1 203 221,49
Palvelujen ostot	-2 299 000,00	0,00	-2 299 000,00	-2 374 409,71	-75 409,71	-2 570 646,35
	-3 705 100,00	0,00	-3 705 100,00	-3 761 425,03	-56 325,03	-3 773 867,84
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-12 999 700,00	0,00	-12 999 700,00	-13 070 438,97	-70 738,97	-12 245 765,93
Henkilösivukulut	-3 347 300,00	0,00	-3 347 300,00	-3 534 771,62	-187 471,62	-3 338 197,26
	-16 347 000,00	0,00	-16 347 000,00	-16 605 210,59	-258 210,59	-15 583 963,19
Muut liiketoiminnan menot						
	-1 837 300,00	0,00	-1 837 300,00	-1 827 736,47	9 563,53	-1 809 941,04
Toimintamenot yhteensä	-21 889 400,00	0,00	-21 889 400,00	-22 194 372,09	-304 972,09	-21 167 772,07
Toimintakate	1 114 000,00	0,00	1 114 000,00	1 039 996,62	-74 003,38	1 426 575,02
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot kunnalta	2 000,00	0,00	2 000,00	3 272,03	1 272,03	2 797,51
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-2,78	-2,78	-55,13
Rahoitustulot ja -menot	2 000,00	0,00	2 000,00	3 269,25	1 269,25	2 742,38
Vuosikate	1 116 000,00	0,00	1 116 000,00	1 043 265,87	-72 734,13	1 429 317,40
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 066 000,00	0,00	-1 066 000,00	-932 651,87	133 348,13	-942 670,71
Tilikauden tulos	50 000,00	0,00	50 000,00	110 614,00	60 614,00	486 646,69
Tilin päätössiirrot						
Poistoeron lisäys	0,00	0,00	0,00	-444 179,62	-444 179,62	-447 293,76
Poistoeron vähennys	0,00	0,00	0,00	201 698,45	201 698,45	169 497,56
Vapaaehtoisten varausten lisäys	0,00	0,00	0,00	-110 000,00	-110 000,00	-400 000,00
Vapaaehtoisten varausten vähennys	0,00	0,00	0,00	444 179,62	444 179,62	447 293,76
Tilikauden ylijäämä	50 000,00	0,00	50 000,00	202 312,45	152 312,45	256 144,25

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
1 000 €					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate		1 116	0	1 116	1 043
Tulorahoituksen korjaukset		-20	0	-20	-29
Investointien rahavirta					
Investointimenot (-)		-1 588		-1 588	-1 647
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)		150		150	241
Omaisuuksien myyntitulot (+)		25	0	25	35
Toiminta ja investoinnit, netto		-317	0	-317	-40
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset				0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen		-317	0	-317	-40

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN, PELASTUSTOIMI

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	Ed. vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	12 952 800,00		12 952 800,00	12 985 575,72	32 775,72	12 812 046,77
Muut liiketoiminnan tulot	17 000,00		17 000,00	61 286,31	44 286,31	119 710,39
Muut tuet ja avustukset	76 500,00		76 500,00	84 455,86	7 955,86	80 247,33
Toimintatulot yhteensä	13 046 300,00	0,00	13 046 300,00	13 131 317,89	85 017,89	13 012 004,49
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-734 300,00		-734 300,00	-685 911,66	48 388,34	-516 595,86
Palvelujen ostot	-1 019 400,00		-1 019 400,00	-1 040 916,49	-21 516,49	-973 664,95
	-1 753 700,00	0,00	-1 753 700,00	-1 726 828,15	26 871,85	-1 490 260,81
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-7 468 300,00		-7 468 300,00	-7 376 062,59	92 237,41	-7 089 088,31
Henkilösivukulut	-1 919 000,00	0,00	-1 919 000,00	-1 991 655,24	-72 655,24	-1 927 518,52
	-9 387 300,00	0,00	-9 387 300,00	-9 367 717,83	19 582,17	-9 016 606,83
Muut liiketoiminnan menot	-1 390 300,00	0,00	-1 390 300,00	-1 374 283,35	16 016,65	-1 373 208,46
Toimintamenot yhteensä	-12 531 300,00	0,00	-12 531 300,00	-12 468 829,33	62 470,67	-11 880 076,10
Toimintakate	515 000,00	0,00	515 000,00	662 488,56	147 488,56	1 131 928,39
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot kunnalta	2 000,00		2 000,00	1 832,35	-167,65	1 835,41
Muut rahoituskulut	0,00		0,00	-0,67	-0,67	-53,11
Rahoitustulot ja -menot	2 000,00	0,00	2 000,00	1 831,68	-168,32	1 782,30
Vuosikate	517 000,00	0,00	517 000,00	664 320,24	147 320,24	1 133 710,69
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-517 000,00	0,00	-517 000,00	-534 676,26	-17 676,26	-484 567,17
Tilikauden tulos	0,00	0,00	0,00	129 643,98	129 643,98	649 143,52

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN, ENSIHOITO

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	Ed. vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	9 599 000,00		9 599 000,00	9 735 144,76	136 144,76	9 209 663,81
Muut liiketoiminnan tulot	341 000,00		341 000,00	351 819,20	10 819,20	357 824,80
Muut tuet ja avustukset	17 100,00		17 100,00	16 086,86	-1 013,14	14 853,99
Toimintatulot yhteensä	9 957 100,00	0,00	9 957 100,00	10 103 050,82	145 950,82	9 582 342,60
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-671 800,00		-671 800,00	-701 103,66	-29 303,66	-686 625,63
Palvelujen ostot	-1 279 600,00		-1 279 600,00	-1 333 493,22	-53 893,22	-1 596 981,40
	-1 951 400,00	0,00	-1 951 400,00	-2 034 596,88	-83 196,88	-2 283 607,03
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 531 400,00		-5 531 400,00	-5 694 376,38	-162 976,38	-5 156 677,62
Henkilösivukulut	-1 428 300,00		-1 428 300,00	-1 543 116,38	-114 816,38	-1 410 678,74
	-6 959 700,00	0,00	-6 959 700,00	-7 237 492,76	-277 792,76	-6 567 356,36
Muut liiketoiminnan menot	-447 000,00	0,00	-447 000,00	-453 453,12	-6 453,12	-436 732,58
Toimintamenot yhteensä	-9 358 100,00	0,00	-9 358 100,00	-9 725 542,76	-367 442,76	-9 287 695,97
Toimintakate	599 000,00	0,00	599 000,00	377 508,06	-221 491,94	294 646,63
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot kunnalta	0,00		0,00	1 439,68	1 439,68	962,10
Muut rahoituskulut	0,00		0,00	-2,11	-2,11	-2,02
Rahoitustulot ja -menot	0,00	0,00	0,00	1 437,57	1 437,57	960,08
Vuosikate	599 000,00	0,00	599 000,00	378 945,63	-220 054,37	295 606,71
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-549 000,00	0,00	-549 000,00	-397 975,61	151 024,39	-458 103,54
Tilikauden tulos	50 000,00	0,00	50 000,00	-19 029,98	-69 029,98	-162 496,83

Investoinnit

Liikelaitoksen toimintavuoden pelastustoimen nettoinvestoinnit olivat 572 333 euroa. Pelastustoimeen hankittiin kaksi sammutusautoa. Lisäksi hankittiin pienautokalustoa, pelastusvälineistöä, varavaimakoneita ja uusittiin väestöhälytinjärjestelmiä. Liperiin sijoitetulle öljyntorjuntaveneelle tehtiin peruskorjaus.

Ensihoidon nettoinvestoinnit olivat 798 912 euroa. Ensihoidon käyttöön hankittiin kahdeksan ambulanssia varusteineen. Ensihoidon tulosalueen nettoinvestoinnit ylittyivät 8 912,57 euroa, mikä johtui käytöstä poistetun omaisuuden myyntien siirtymisestä vuodelle 2015.

Pelastuslaitoksen nettoinvestoinnit olivat yhteensä 1 371 245,99 euroa.

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Pelastustoimi					
Sammutus- ja säiliöautot varusteineen					
Hankinnat	-488 000,00	0,00	-488 000,00	-470 678,58	17 321,42
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	51 000,00	51 000,00
Netto	-488 000,00	0,00	-488 000,00	-419 678,58	68 321,42
Muu autokalusto varusteineen					
Hankinnat	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-87 504,03	-7 504,03
Myynnit	15 000,00	0,00	15 000,00	34 762,91	19 762,91
Netto	-65 000,00	0,00	-65 000,00	-52 741,12	12 258,88
Öljyn- ja vaarallisten aineiden torjuntakalusto					
Hankinnat	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-190 495,00	-40 495,00
Rahoitusosuudet	150 000,00	0,00	150 000,00	190 495,00	40 495,00
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Varautuminen/voimahuolto					
Hankinnat	-40 000,00		-40 000,00	-22 550,82	17 449,18
Muu pelastuskalusto					
Hankinnat	0,00	0,00	0,00	-33 825,00	-33 825,00
Hälytys- ja viestikalusto					
Hankinnat	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-43 537,90	-13 537,90
Pelastustoimi					
Investointimenot	-788 000,00	0,00	-788 000,00	-848 591,33	-60 591,33
Rahoitusosuudet investointimenoihin	150 000,00	0,00	150 000,00	241 495,00	91 495,00
Omaisuuksien myyntitulot	15 000,00	0,00	15 000,00	34 762,91	19 762,91
Nettoinvestoinnit	-623 000,00	0,00	-623 000,00	-572 333,42	50 666,58
Ensihoito					
Sairasautot varusteineen					
Hankinnat	-800 000,00	0,00	-800 000,00	-798 912,57	1 087,43
Myynnit	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00
Netto	-790 000,00	0,00	-790 000,00	-798 912,57	-8 912,57
Ensihoito					
Investointimenot	-800 000,00	0,00	-800 000,00	-798 912,57	1 087,43
Omaisuuksien myyntitulot	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00
Nettoinvestoinnit	-790 000,00	0,00	-790 000,00	-798 912,57	-8 912,57
Pelastuslaitos yhteensä					
Investointimenot	-1 588 000,00	0,00	-1 588 000,00	-1 647 503,90	-59 503,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	150 000,00	0,00	150 000,00	241 495,00	91 495,00
Omaisuuksien myyntitulot	25 000,00	0,00	25 000,00	34 762,91	9 762,91
Nettoinvestoinnit	-1 413 000,00	0,00	-1 413 000,00	-1 371 245,99	41 754,01

1.3 Henkilöstö

Pelastuslaitoksen vakinaisen henkilöstön lukumäärä tilikauden päättyessä oli 250 henkilöä. Määräaikaisen henkilökunnan määrä tilikauden päättyessä oli 40 henkilöä.

Vapaaehtoista henkilökuntaa pelastuslaitoksen palveluksessa oli tilikauden päättyessä 531 henkilöä. Henkilökunta koostuu vapaaehtoisista palomiehistä ja yksikönjohtajista, joilla on päätyö jonkun muun työntäjän palveluksessa. Vapaaehtoista henkilökuntaa rekrytoitiin lisää erilaisten tapahtumien yhteydessä, jotta pystytään turvaamaan pelastustoimen peruspalvelut koko maakunnan alueella. Toimintavuoden aikana aloitettiin 53 uuden vapaaehtoisen palomiehen peruskoulutus pelastustoimen tehtäviin.

Toimintavuoden aikana operatiivisen henkilöstön toimintakuntoisuutta seurattiin FireFit -järjestelmän avulla. Toimintavuoden aikana 275 operatiiviselle henkilölle tehtiin toimintakykykartoitukset.

Palokuntanuoriso-osastojen toiminnassa oli mukana 16 paloasemalla 211 palokuntanuorta.

Palokuntanaiset ovat järjestyneet seitsemään osastoon, joissa aktiivisina jäseninä on 48 palokuntanaista.

Vapaaehtoisten palomiesten, palokuntanuorten ja naisten koulutustoimintaa hoidetaan tiiviissä yhteistyössä Pohjois-Karjalan pelastusalanliiton kanssa.

1.4 Tavoitteiden toteutuma

Talousarvion tavoitteet	Toteutuma
Laitoksen taloudellinen tulostavoite (tilikauden tulos) on 0,05 milj. euroa	Tilikauden tulos oli 0,11 milj. euroa
Vuonna 2014 maakunnan asukaskohtainen kustannustavoite pelastustoimen palveluista on 71,88 euroa/asukas (maakunnan asukasluku 31.7.2013 165 337 asukasta).	Toimintavuoden pelastustoimen palvelujen asukaskohtainen kustannus oli 71,10 euroa/asukas. Kuntamaksuosuuksia laskutettiin 71,88 euroa/asukas.
Ensihoitopalveluiden asukaskohtainen kustannustavoite vuonna 2014 on 20,80 euroa/asukas (ilman 2 htv resurssilisäystä, asukkaita 31.12.2012 169 567)	Ensihoitopalvelujen asukaskohtainen kustannus oli 20,80 euroa (asukkaita 31.12.2012 169 567). Maksuosuuksia laskutettiin 20,69 euroa/asukas. Ensihoitotoiminnan kustannusnousu aiheutui ostopalveluiden, hoitotarvikkeiden ja muiden materiaalihankintojen hintojen kohoamisesta.

Pelastuslaitoksen tavoitteet vuosina 2014 - 2016	
Tavoite	Toteutuma
<p>Onnettomuuksien ja niistä aiheutuneiden vahinkojen määrä laskee. Valvontasuunnitelman mukaiset palotarkastukset tehdään kaikkiin tarkastusvuorossa oleviin yritys- ja laitospaikkoihin (A1-A6).</p>	<p>Pelastustoimen tulosalueella vuonna 2014 oli 2 903 hälytystehtävää, mikä on 373 hälytystehtävää edellisvuotta enemmän. Kolmen edellisen vuoden keskiarvoon verrattuna ovat lisääntyneet 151 tehtävällä.</p> <p>Toimintavuoden aikana tulipaloissa menehtyi 4 henkilöä ja loukkaantui 16 henkilöä. Muissa onnettomuuksissa menehtyi 15 henkilöä ja loukkaantui 387 henkilöä. Onnettomuuksista aiheutuneiden henkilövahinkojen määrät ovat lisääntyneet edellisiin toimintavuosiin verrattuna.</p> <p>Rakennuspaloista aiheutui viime vuoden aikana noin 3,6 miljoonan euron aineelliset vahingot. Pelastetun omaisuuden määräksi arvioitiin 95 % uhattuna olleen omaisuuden arvosta. Omaisuusvahinkojen määrä pieneni 0,5 milj. eurolla edelliseen toimintavuoteen verrattuna.</p> <p>Metsää ja maastoa paloi 147 tulipalossa yhteensä 62,4 hehtaaria. Maastopalojen määrä kolminkertaistui edelliseen toimintavuoteen verrattuna.</p> <p>A1-A6 valvontapaikkoihin tehtiin 835 palotarkastusta, mikä vastaa toimintavuodelle asetettua tavoitetta.</p>
<p>Tarkastusalueilla oleviin asuinrakennuksiin lähetetään omavalvontalomakkeet ja alueen asuinkiinteistöistä 60 % tehdään palotarkastuskäynti.</p>	<p>Asuinrakennuksiin tehtiin toimintavuoden aikana 2 517 palotarkastusta, joka 64 % alueella olleista kiinteistöistä.</p> <p>Lisäksi omavalvontalomakkeet ja kodin turvaopas lähetettiin 2 500 talouteen.</p>
<p>Pelastuslaitoksen ja Pohjois-Karjalan pelastusalanliiton järjestämiin turvallisuusviestinnän koulutustapahtumiin ja muihin tilaisuuksiin osallistuu 20 % maakunnan asukasluvusta.</p>	<p>Toimintavuoden aikana pelastuslaitos järjesti 592 koulutus- ja valistustilaisuutta, joihin osallistui yhteensä 38 097 henkilöä, joka on 23 % maakunnan asukasluvusta.</p>

Tavoite	Toteutuma
Harvaan asutuilla alueilla jatketaan operatiivisen toiminnan yhteistyötä yhdessä Pohjois-Karjalan rajavartioston, Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalveluiden kuntayhtymän sekä Itäisen tullipiirin kanssa.	Harvaan asutuilla alueilla kiireellisen avunsaatavuuden turvaamiseksi hälytetään ensimmäisenä onnettomuuspaikalle lähin tai nopein viranomaisyksikkö. Pelastuslaitos on sitoutunut antamaan tarvittavan koulutuksen Pohjois-Karjalan rajavartioston ja Itäisen tullipiirin henkilöstölle. Yhteistoiminnalla on pystytty nopeuttamaan merkittävästi kiireellisen avun saatavuutta lähinnä Ilomantsin ja Tohmajärven alueilla.
Pitkän aikavälin tavoitteena on automaattisten paloilmoittimen antamien erheellisten hälytysten vähentäminen puoleen vuoden 2006 tasosta (638 erheellistä hälytystehtävää).	Pelastustoimen pitkän aikavälin tavoitteena on ollut automaattisten paloilmoittimien antamien erheellisten hälytysten vähentäminen puoleen vuoden 2006 tasosta (638 hälytystä). Vuonna 2014 erheellisten hälytysten määrät lisääntyivät 13 % edelliseen vuoteen verrattuna. Automaattiset paloilmoittimet antoivat toimintavuoden aikana yhteensä 608 hälytystä, joista erheellisiä tehtäviä oli 475 kappaletta (78 %).
Venäjän paloviranomaisten kanssa tehtävään kehitysyhteistyöhön etsitään uusia rahoitusmahdollisuuksia EU-hankkeista.	Sisäministeriön kanssa on käyty neuvotteluja lähialueyhteistyön rahoituksen ratkaisemiseksi. Neuvotteluiden tuloksena saavutettiin minimirahoitus vuodelle 2014. Vuosien 2015 ja 2016 toiminnan rahoitus on ratkaisematta.
Kontiolahden ja Kesälahden alueilla on toteutettu kehittämishanke, jonka tavoitteena on tehostaa kyläyhteisöjen omatoimista varautumista erilaisiin häiriötilanteisiin. Hankkeesta saaduista kokemuksista tehdään analyysi ja johtopäätökset, joiden perusteella päätetään jatkotoimenpiteistä.	Kiteen kaupungin, Kontiolahden ja Valtimon kuntien alueilla toteutettiin yhteistyössä vapaaehtoisjärjestöjen kanssa kyläyhteisöjen omatoimisen varautumisen kehittämishanke. Hankkeeseen osallistuivat pelastuslaitoksen lisäksi Maanpuolustuskoulu ry, Pohjois-Karjalan kylät ry, Kiteen kaupunki ja Kontiolahden kunta. Hankkeesta saatujen kokemusten perusteella päätettiin laajentaa toimintaa koskettamaan kaikkia maakunnan kuntia ja kyläyhteisöjä tulevien vuosien aikana.
Itä-Suomen pelastuslaitosten yhteisen tilannekeskushankkeen toinen vaihe käynnistetään vuoden 2014 alusta ottamalla pilottikäyttöön viiden pelastuslaitoksen yhteinen tilannekeskus.	Toimintavuoden aikana otettiin käyttöön viiden pelastuslaitoksen yhteinen tilannekeskushanke (ISTIKE). Tilannekeskuksen ylläpitämiseen osallistuvat Pohjois-Karjalan, Pohjois-Savon, Etelä-Savon, Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson pelastuslaitokset. Tilannekeskuksen ylläpidosta vastaa Pohjois-Karjalan pelastuslaitos ja kukin pelastuslaitos huolehtii tilannekeskuspäivystyksestä viidesosan vuodesta.

Tavoite	Toteutuma
Pelastuslaitosten poikkeusoloja koskevan valmiussuunnittelun periaatteet ja valmiussuunnitelmat yhtenäistetään Itä-Suomen pelastuslaitosten alueella vuoden 2016 loppuun mennessä.	Yhteiskunnan poikkeusoloja koskeva suunnittelutyö on jatkuva prosessi. Yhteistyössä Etelä-Savon, Pohjois-Savon, Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson pelastuslaitosten kanssa mietitään uusia toimintaprosesseja, joilla voidaan yhteiskunnan varautumista poikkeusolojen vaatimiin uhkatilanteisiin parantaa.
Erilaisia yhteiskunnan vakavia häiriötilanteita varten parannetaan pelastuslaitoksen toimintakykyä pitkien sähkökatkojen varalle lisäämällä paloasemille varavoimakoneita ja rakentamalla viranomaisradioverkon rinnalle varaviestijärjestelmä.	Pelastuslaitoksen toimintakykyä selviytyä vakavista häiriötilanteista parannettiin lisäämällä kahdelle paloasemalle varavoimakoneita. Paloasemien välisen varaviestijärjestelmän rakentaminen aloitettiin yhdessä Pohjois-Karjalan radioamatöörin kanssa.
Henkilöstön ammattitaidon ja toimintakunnon ylläpitämiseen sekä kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota.	Toimintavuoden aikana operatiivisen henkilöstön toimintakuntoisuutta seurattiin FireFit-järjestelmän avulla. Toimintavuoden aikana 275 operatiiviselle henkilölle tehtiin toimintakykykartoitukset.
Kansalaisille suunnattuja sähköisiä viestintäjärjestelmiä uudistetaan vastaamaan nykypäivän vaatimuksia.	Pelastuslaitos uudisti nettisivustonsa paremmin kansalaisia palveleviksi. Samalla sosiaaliseen mediaan avattiin uusia viestintäväyliä. Myöskin käynnistettiin pelastuslaitoksen uuden viestintästrategian laadintatyö.
Ensihoitopalvelut tuotetaan koko sairaanhoitopiirin vastualueelle yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Heinäveden kunnan alueelle ensihoitopalvelut tuotetaan yhteistyössä Etelä-Savon pelastuslaitoksen kanssa. Sairaanhoitopiirin oma ambulanssitoiminta integroidaan tiiviisti osaksi pelastuslaitoksen ensihoitojärjestelmää.	Pohjois-Karjalan sairaanhoitopiiri määrittelee vuosittain ensihoitopalveluiden palvelutason. Pelastuslaitoksen tehtävänä on tuottaa palvelut tilatun palvelutasopäätöksen mukaisesti. Operatiivinen toiminta toteutetaan 23 ambulanssin ja 27 ensivasteyksikön avulla. Sairaanhoitopiirin ambulanssitoiminta siirtyi toimintavuoden alusta lukien pelastuslaitokselle.

Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2014	
Tavoite	Toteutuma
Automaatiikan antamien erheellisten hälytysten määrä vähenee alle 475 kappaaleeseen vuodessa.	Vuonna 2014 erheellisten hälytysten määrät lisääntyivät 13 % edelliseen vuoteen verrattuna. Automaattiset paloilmoitukset antoivat toimintavuoden aikana yhteensä 608 hälytystä, joista erheellisiä tehtäviä oli 475 kappaletta (78 %).
Maakunnallinen valmiusharjoitus järjestetään yhteistyössä kuntien ja muiden viranomaisten kanssa. Harjoitukseen liittyen tuetaan kuntien valmiussuunnittelua.	Maakunnallinen valmiusharjoitus toteutettiin marraskuussa yhteistyössä Itä-Suomen aluehallintoviraston, Pelastusopiston ja maakunnan kuntien kanssa.
Itä-Suomen pelastuslaitosten yhteinen tilannekeskus aloittaa toimintansa.	Itä-Suomen pelastuslaitosten yhteisen tilannekeskuksen toiminnan vakinaistamisesta solmittiin yhteistoimintasopimus marraskuussa.

Tavoite	Toteutuma
Kyläyhteisöjen omatoimisen varautumisen kehittäminen.	Kiteen kaupungin, Kontiolahden ja Valtimon kuntien alueilla järjestettiin kylien pelastusryhmien henkilöstölle koulutusta.
Pelastuslaitoksen internet-sivut uusitaan.	Uudet internet-sivut julkaistiin helmikuussa 112-päivän tapahtumien yhteydessä.
Sairaanhoitopiirin oma ambulanssitoiminta integroidaan osaksi pelastuslaitoksen ensihoitojärjestelmää.	Toimintavuoden alussa sairaanhoitopiirin ambulanssitoiminnassa ollut henkilökunta siirtyi pelastuslaitoksen palvelukseen.

Toiminnan mittarit

Toiminnalliset tavoitteet.	Toteutuma
<p>1. Pelastuslaitos antaa tasapuoliset palvelut maakunnan asukkaille nopeasti ja viivytyksettä.</p> <p>Mittari : Toimintavalmiusaika (aika joka menee pelastusyksiköltä hälytyshetkestä saapua onnettomuuspaikalle) riskiruuduittain. Tavoitteena on, että ensimmäinen pelastusyksikkö saapuu 70 %:ssa kiireisistä pelastustehtävistä onnettomuuskohteeseen riskialueen edellyttämässä toimintavalmiusajassa:</p> <p>1. riskialue (6 minuutissa) Pohjois-Karjalan maakunnassa 6:00</p> <p>2. riskialue (10 minuutissa) Pohjois-Karjalan maakunnassa 10:00</p> <p>3. riskialue (20 minuutissa) Pohjois-Karjalan maakunnassa 20:00</p> <p>4. riskialue (30 minuutissa) Pohjois-Karjalan maakunnassa 30:00</p>	<p>Mittari: 1. Toimintavalmiusaika I-pelastusyksikön mukaan. 2. Toimintavalmiusaika pelastustoiminta alkaa. 3. Toimintavalmiusajan ylitykset % - kiireellisistä pelastustehtävistä ensimmäisen pelastusyksikön mukaan.</p> <p>5:17 min 10:17 min 25 %</p> <p>6:52 min 10:49 min 14 %</p> <p>8:36 min 11:54 min 1 %</p> <p>17:50 min 18:58 min 5 %</p>
Pelastuslaitoksen ensimmäisen yksikön keskimääräinen toimintavalmiusaika onnettomuuspaikalle on koko pelastuslaitoksen alueella 11 minuuttia.	Pelastuslaitoksen ensimmäisen yksikön keskimääräinen toimintavalmiusaika onnettomuuspaikalle oli koko pelastuslaitoksen alueella 11 min 48 sekuntia.

Toiminnalliset tavoitteet.	Toteutuma
<p>2. Valvontatoiminta</p> <p>Mittari: Palotarkastuksia tehdään pelastuslaitoksen toiminta-alueella noin 4 150 kappaletta. Tämä tarkoittaa, että valvontasuunnitelman mukaiset A1-A6 (835 kohdetta) luokitellut kiinteistöt tarkastetaan vuoden 2014 aikana ja maakunnan palotarkastusvuorossa olevista asuinrakennuksista tarkastetaan 60 % (noin 2 341 kiinteistöä). Lisäksi kemikaalien valvontaan, tekniseen neuvontaan ja rakennusvalvontaan liittyviä tarkastuksia tehdään noin 974 kappaletta.</p> <p>*Tarkastettavien kiinteistöjen lukumäärätavoite päivitettiin osavuosikatsauksien yhteydessä.</p>	<p>Mittarit:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Valvontakohteiden palotarkastukset 835 kpl 2. Asuinrakennusten palotarkastukset 2 517 kpl 3. Muu valvonta 1 158 kpl <p>Valvontatoiminta yhteensä 4 510 kpl</p> <p>Lisäksi omavalvontalomakkeet ja kodin turvaopas lähetettiin 2 500 talouteen.</p>
<p>3. Turvallisuusviestintä ja vaikuttavuus</p> <p>Mittari:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 20 % maakunnan asukasluvusta osallistuu turvallisuuskoulutukseen 2. Alkusammutuksen käyttöosuus (% rakennuspaloista) 3. Alkusammutuksen vaikuttavuus (%) 4. Palovaroittimen toiminta rakennuspaloissa ja rakennuspalovaaroissa (%) 	<p>Pelastuslaitoksen järjestämiin koulutus- ja valistustilaisuuksiin osallistui 38 097 henkilöä, mikä on 23 % koko maakunnan asukasmäärästä.</p> <p>Rakennuspaloissa tai rakennuspalovaaroissa alkusammutusta suoritettiin 66 tulipalossa (käyttöosuus 31 %)</p> <p>Sammutti tulipalon 38 kertaa, rajoitti tulipalon leviämistä 19 kertaa (vaikuttavuus 86 %) ja ei vaikutusta 9 tulipaloa (14 %).</p> <p>Rakennuspaloissa tai rakennuspalovaaroissa toimintakuntoinen palovaroitin oli 38 % asuinrakennuksista.</p> <p>Palovaroitin puuttui 25 % kohteista.</p>
<p>4. Tulipalojen ja onnettomuuksien määrä.</p> <p>Mittari: Seurataan pronto-tietokannan avulla hälytysten määrän kehitystä ja onnettomuuksista aiheutuneiden vahinkojen suuruutta sekä pelastetun omaisuuden arvoa. Lisäksi seurataan palokuolemien määrän kehitystä. Pidemmällä aikavälillä onnettomuuksien määrää ja niistä aiheutuvia vahinkoja pyritään pienentämään tehokkaalla valistustoiminnalla.</p>	<p>Pelastustoimen tulosalueella on ollut 2 903 hälytystehtävää, mikä on 373 hälytystehtävää edellisvuotta enemmän. Kolmen edellisen vuoden keskiarvoon verrattuna ovat tehtävät lisääntyneet 151 tehtävällä.</p> <p>Toimintavuoden aikana tulipaloissa menehtyi 4 henkilöä ja loukkaantui 16 henkilöä. Muissa onnettomuuksissa menehtyi 15 henkilöä ja loukkaantui 387 henkilöä.</p> <p>Rakennuspaloista aiheutui viime vuoden aikana noin 3,6 miljoonan euron aineelliset vahingot. Pelastetun omaisuuden määräksi arvioitiin 95 % uhattuna olleen omaisuuden arvosta.</p>

Toiminnalliset tavoitteet			Toteutuma		
5. Ensihoitopalvelut			Ensihoidon tulosalueella on ollut 40 747 hälytystehtävää, joista ensivastetehtäviä oli 920 kappaletta.		
Pelastuslaitos antaa tasapuoliset ensihoitopalvelut maakunnan asukkaille nopeasti ja viivytyksettä					
Mittari: Toimintavalmiusajat (aika joka menee yksiköltä kiireellisessä tehtävässä A/B hälytys-hetkestä saapua paikalle) riskiluokittain.					
Riskiluokka A/B	8 min	15 min	Riskiluokka A/B	8 min	15 min
Luokka 1	80 %	90 %	Luokka 1	75 %	94 %
Luokka 2	50 %	80 %	Luokka 2	69 %	84 %
Luokka 3	30 %	50 %	Luokka 3	37 %	81 %
Luokka 4	20 %	30 %	Luokka 4	14 %	52 %
Riskiluokka C/D	30 min	120 min	Riskiluokka C/D	30 min	120 min
Luokka 1	95 %	95 %	Luokka 1	98 %	100 %
Luokka 2	80 %	80 %	Luokka 2	92 %	100 %
Luokka 3	60 %	70 %	Luokka 3	90 %	100 %
Luokka 4	20 %	30 %	Luokka 4	81 %	100 %

Taulukko : Pohjois- Karjalan pelastuslaitos- liikelaitoksen taloudelliset ja määrälliset tavoitteet/tunnusluvut.

	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toimintatulot, milj. € (ulkoiset)	19,6	21,9	22,3	22,6
Investoinnit, milj. € (netto)	1,06	1,22	1,41	1,37
Toimintamenot, €/asukas, pelastustoimi (pl. poistot)	74,92	71,71	75,79	75,41
Toimintamenot, verrokki pelastuslaitokset €/asukas, pelastustoimi* (pl. poistot)	80,71	81,28	84,36	
Kuntien maksuosuudet €/asukas, pelastustoimi (pl. kiinteistöjen vuokratulot)	61,79	63,12	64,05	64,17
Kuntien maksuosuudet €/asukas, pelastuslaitosten valtakunnallinen ka. (pl. kiinteistöjen vuokratulot)	62,45	62,54	64,54	-
Palo- ja pelastushälytykset	2 356	2 530	2 750	2 903
Toimintavalmiusaika, keskiarvo	10 min 10 s	11 min 34 s	11 min	11 min 48 s
Toimintavalmiusajan ylitykset, (prosenttia/kiireellisistä palo- ja pelastustehtävistä)	5 %	12 %	30 %	5 %
Valvontatoiminta	4 575	4 926	4 150	4 510
Valistus ja neuvonta tmv.	42 466	42 628	33 070	38 097
Ensihoitotehtävät	31 912	39 737	40 000	40 747
Sairaankuljetuksen toimintavalmiusaika (A+B tehtävät), mediaani	8 min 29 s	8 min 25 s	8 min	8 min 35 s
Henkilöstö	773	798	740	821

*Valtakunnallisen verrokkiryhmittelyn mukaiset pelastuslaitokset: Etelä-Savo, Jokilaaksot, Kainuu, Lappi ja Pohjois-Karjala.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtioneuvosto päätti osana hallituksen rakennepoliittista ohjelmaa, että pelastustoimelta edellytetään 7 500 000 euron rakenteellisia säästöjä vuoden 2017 loppuun mennessä. Asukasluukuun suhteutettuna Pohjois-Karjalan osuus valtakunnallisesta säästötavoitteesta on 230 000 euroa. Pelastuslaitoksen vuoden 2015 talousarvion ja talouden suunnitelmavuosien 2016 - 2017 osalta omistajakunnat ja pelastuslaitoksen johtokunta ovat linjanneet, että säästöjen toteuttamiseksi valtiovarainministeriön laatimaan kustannusten kehitysarvioon nähden toteutetaan vuosina 2016 - 2017 pelastustoimen tulosalueella 230 000 euron toiminnalliset säästöt. Vuoden 2015 talousarvion mukaisesti pelastustoimen kuntamaksusuudet kasvaisivat vuosina 2015 - 2017 yhteensä 290 000 euroa.

Pelastustoimen hallinnonalalla toteutetaan kolmen seuran vuoden aikana useita suuria ITC-hankkeita (Erica- hätäkeskusjärjestelmä, Kejo kenttäjohtamisjärjestelmä ja Varanto- tietohallintojärjestelmä sekä Tuve-verkko), joihin pelastuslaitos joutuu sitoutumaan. Hankkeet tulevat lähes kaksinkertaistamaan pelastuslaitoksen tietohallintokustannukset tulevina vuosina. Pelastuslaitos joutuu harkitsemaan erittäin tarkasti sen, mihin tietohallintohankkeisiin sitoudutaan vuosina 2015 - 2017 niin, että pelastuslaitokselle asetetut säästövelvoitteet voidaan toteuttaa.

Lähivuosien aikana tulee ensihoitotoimintaan liittyvien kotiin vietävien hoitopalveluiden osuus lisääntymään nykytasosta. Toimintaa kehitetään siihen suuntaan, että eräitä hoitotoimenpiteitä voidaan toteuttaa potilaan kotona.

1.6 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitoksen sisäisestä valvonnasta vastaa liikelaitoksen johtokunta.

Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitoksen johtokunta hyväksyy vuosittain pelastuslaitoksen sisäisen valvonnan toteuttamissuunnitelman, painopistealueet ja aikataulun sekä valvonnasta vastaavat viranhaltijat.

Johtamisen ja hallinnon järjestäminen

Liikelaitoksen toimintaa johtaa sille asetettu johtokunta ja pelastusjohtaja. Pohjois-Karjalan kuntien yhteisenä toimielimenä on neuvottelukunta, jonka merkittävimpänä tehtävänä on seurata pelastustoimen palvelutason toteutumista ja tehdä esityksiä toiminnan kehittämistä. Liikelaitoksen johtokunnan ja neuvottelukunnan työskentely on ollut tehokasta ja hyvän hallintotavan mukaista.

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen organisaatorakenne on tarkoituksen mukainen ja toimiva. Pelastuslaitos on saavuttanut toimintavuodelle asetetut toiminnalliset tavoitteet.

Tilivelvollisten henkilöiden tehtävät ja vastuut on määritelty johtokunnan päätöksellä. Pelastusjohtajan päätöksellä on määritelty pelastuslaitoksen avainhenkilöiden sijaisjärjestelyt.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen toiminnalliset tavoitteet asetetaan pelastustoimen lainsäädännön ja pelastustoimen palvelutasopäätöksen edellyttämällä tasolla. Tavoitteiden toteutumista valvoo Itä-Suomen aluehallintovirasto vuosittaisen peruspalveluiden arvioinnin yhteydessä. Johtokunnalle raportoidaan kuukausittain taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Joensuun kaupungille raportoidaan pelastuslaitoksen talouden ja toiminnan toteutumi-

sesta osavuositarkastusten yhteydessä. Yhteistyösopimuksen mukaisesti toimitetaan osavuositarkastukset sairaanhoitopiirille tiedoksi.

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen tavoiteasettelu ja budjetointi on ollut toimivaa sekä tulosvastuuta on noudatettu toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Riskien hallinnan järjestäminen

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen riskienhallinta on jatkuva prosessi. Toiminnallisia riskejä arvioidaan ja seurataan vuosittain eri työryhmien tai vastuuhenkilöiden toimesta. Riskienhallinnasta vastaavat pelastusjohtajan lisäksi pelastuslaitoksen päällikköviranhaltijat omilla vastuualueillaan.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen hankinnat toteutetaan yhteistyössä Joensuun seudun hankintatoimen tai muiden pelastuslaitosten kanssa muodostetun hankintarenkaan kanssa. Kalustohankinnat hoidetaan pääsääntöisesti vuosisopimustoimittajilta. Investoinnit kilpailutetaan yhteistyössä Itä-Suomen pelastuslaitosten hankintarenkaan kanssa. Pelastuslaitoksella on määritelty hankintamenettelyistä ja rahoitushakemuksista vastaavat henkilöt. Omaisuudesta pidetään yllä kalustokirjanpitoa, joka tarkistetaan vuosittain. Omaisuuden hallinnassa ei ole havaittu olennaisia virheitä tai puutteita.

Sopimustoiminta

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen sopimukset ovat kohtuullisen ajantasaiset ja niitä päivitetään vuosittain. Sopimuksien noudattamista ja seurantaan valvovat pelastusjohtajan lisäksi pelastuslaitoksen päällikköviranhaltijat omilla vastuualueillaan. Johtokunta on tehnyt sopimukseen liittyvän päätöksen pelastuslaitoksen nimenkirjoitukseen oikeutetuista viranhaltijoista.

Lainmukaisuus ja kontrollitoimenpiteet

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen pelastustoimen lainmukaisuutta valvoo tehtävänsä mukaisesti Itä-Suomen aluehallintovirasto. Aluehallintovirasto tekee vuosittain pelastuslaitoksen toiminnan tarkastuksen, josta se antaa johtokunnalle tarkastuskertomuksen.

Pelastuslaitoksen toimintaprosesseja tarkistetaan sisäisen valvontasuunnitelman mukaisten tarkastusten yhteydessä. Samalla tarkastetaan toimintojen tuloksellisuutta ja lainmukaisuutta.

Sisäisestä valvonnasta vastaavat viranhaltijat laativat johtokunnalle selonteon suunnitelman mukaisten tarkastusten havainnoista. Selonteossa yksilöidään tarkastuksessa tehdyt havainnot ja tarvittaessa raportoidaan tehdyistä toimenpiteistä asian korjaamiseksi.

Johtokunta antaa selonteon kaupungin sisäiselle tarkastukselle toimintavuoden sisäisen valvonnan riittävydestä ja raportin valvontasuunnitelman mukaisen pelastuslaitoksen sisäisen tarkastuksen havainnoista.

1.7 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää tilikauden 2014 tuloksen käsittelyä siten, että

- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 201 698,45 euroa,
- investointivarausta muodostetaan sammuksen- ja säiliöautojen hankintaan 110 000,00 euroa.
- tilikauden ylijäämä 202 312,45 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Liikevaihto	22 049 889,48	21 326 766,58
Liiketoiminnan muut tuotot	413 105,51	477 535,19
Muut tuet ja avustukset	100 542,72	95 101,32
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 387 015,32	-1 203 221,49
Palvelujen ostot	-1 703 578,71	-1 875 702,35
	<u>-3 090 594,03</u>	<u>-3 078 923,84</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 070 438,97	-12 245 765,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 617 377,27	-2 486 233,53
Muut henkilösivukulut	-917 394,35	-851 963,73
	<u>-16 605 210,59</u>	<u>-15 583 963,19</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-932 651,87	-942 670,71
Liiketoiminnan muut kulut	-1 827 736,47	-1 809 941,04
Liikelylijäämä -alijäämä	107 344,75	483 904,31
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot kunnalta	3 272,03	2 797,51
Muut rahoituskulut	-2,78	-55,13
	<u>3 269,25</u>	<u>2 742,38</u>
Yli- alijäämä ennen satunnaisia eriä	110 614,00	486 646,69
Yli- alijäämä ennen varauksia	110 614,00	486 646,69
Poistoeron lisäys	-444 179,62	-447 293,76
Poistoeron vähennys	201 698,45	169 497,56
Investointivarauksen lisäys	-110 000,00	-400 000,00
Investointivarauksen vähennys	444 179,62	447 293,76
Tilikauden yli- alijäämä	<u>202 312,45</u>	<u>256 144,25</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,7	18,0
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,7	18,0
Voitto, %	0,5	2,3

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	3 463 168,71	2 995 312,40
	<u>3 463 168,71</u>	<u>2 995 312,40</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	5 172,92
	<u>0,00</u>	<u>5 172,92</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	183 025,00	195 179,45
Saamiset kunnalta	2 666 800,57	2 573 195,12
Muut saamiset	220 273,24	110 383,52
Siirtosaamiset	785 041,31	511 802,75
	<u>3 855 140,12</u>	<u>3 390 560,84</u>
Rahat ja pankkisaamiset	293 198,24	234 924,90
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>7 611 507,07</u>	<u>6 625 971,06</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 413 287,87	1 157 143,62
Tilikauden yli-/alijäämä	202 312,45	256 144,25
	<u>1 615 600,32</u>	<u>1 413 287,87</u>
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	927 379,36	684 898,19
Vapaaehtoiset varaukset	510 000,00	844 179,62
	<u>1 437 379,36</u>	<u>1 529 077,81</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 019 944,63	405 046,34
Korottomat velat kunnalta	19 304,26	79 048,73
Muut velat	302 308,19	275 482,42
Siirtovelat	3 216 970,31	2 924 027,89
	<u>4 558 527,39</u>	<u>3 683 605,38</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>7 611 507,07</u>	<u>6 625 971,06</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	40,1	44,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	20,3	16,9
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	1 616	1 413
Lainakanta 31.12., 1000 €	-	-
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	-	-

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	107 344,75	483 904,31
Poistot ja arvonalentumiset	932 651,87	942 670,71
Rahoitustuotot ja -kulut	3 269,25	2 742,38
Tulorahoituksen korjaukset	-29 262,19	-67 973,48
	<u>1 014 003,68</u>	<u>1 361 343,92</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-1 647 503,90	-1 329 494,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	241 495,00	28 240,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	34 762,91	83 132,25
	<u>-1 371 245,99</u>	<u>-1 218 122,60</u>
 Toiminnan ja investointien rahavirta	 -357 242,31	 143 221,32
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-93 605,45	-558 907,70
Saamisten muutos muilta	-365 800,91	103 778,03
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-59 744,47	64 308,23
Korottomien velkojen muutos muilta	934 666,48	98 700,85
	<u>415 515,65</u>	<u>-292 120,59</u>
 Rahoituksen rahavirta	 415 515,65	 -292 120,59
 Rahavarojen muutos	 58 273,34	 -148 899,27
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	293 198,24	234 924,90
Rahavarat 1.1.	234 924,90	383 824,17
	<u>58 273,34</u>	<u>-148 899,27</u>
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	-113	428
Investointien tulorahoitus, %	74,2	109,8
Lainanhoitokate	-	-
Kassan riittävyys, pv	5	4
Kassan riittävyys, pv, huomioituna konsernitili	44	47
Quick ratio	0,9	1,0
Current ratio	0,9	1,0

3. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi liikelaitoksen toiminnassa alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluiksi.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Autot

30 % menojäännöspoisto

Kuorma-autot, traktorit ja muut raskaat työkoneet

25 % menojäännöspoisto

Muut liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet

30 % menojäännöspoisto

Muut koneet ja laitteet ja kalusteet

30 % menojäännöspoisto

Tietokonelaitteet

40% menojäännöspoisto

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudessa ei ole merkittäviä muutoksia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2014	2013
Liikevaihto		
<i>Pelastustoimi</i>		
Kuntien maksuosuudet	11 885 124,00	11 744 184,00
Palotarkastus- ja lupamaksut	98 680,00	87 982,00
Erheellisten paloilmoitusten tuotot	123 546,00	95 760,00
Öljyntorjuntatuotot	89 582,16	66 102,15
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	117 812,56	123 074,62
<i>Ensihoito</i>		
Sairaanhoidopiirin maksuosuus	3 200 004,00	2 979 996,00
Ensihoitopalvelujen tuotot	6 463 502,76	6 171 350,93
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	<u>71 638,00</u>	<u>58 316,88</u>
Liikevaihto yhteensä	22 049 889,48	21 326 766,58
Liiketoiminnan muut tuotot		
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	29 262,19	67 973,48
Ensihoitopalvelun yhteisvirat (PKSSK)	307 808,00	321 796,00
Muut tuotot	<u>76 035,32</u>	<u>87 765,71</u>
	413 105,51	477 535,19
Muut tuet ja avustukset		
Korvaus työterveyshuollosta	66 834,86	65 796,20
Muut tuet ja avustukset	<u>33 707,86</u>	<u>29 305,12</u>
	100 542,72	95 101,32
Tuotot yhteensä	<u>22 563 537,71</u>	<u>21 899 403,09</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2013 - 2017)	1 075 665
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2013 - 2017)	1 220 453
Ero (€)	-144 788
Ero (%)	-12 %

Tarkastelujaksolla poistojen kertymä ei vielä vastaa investointitasoa, johtuen tarkastelujaksoon ajoittuvista ensihoidon investointi tarpeista toiminnan laajentuessa.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	2014	2013
Liiketoiminnan muut tuotot		
Kuljetusvälineiden myyntivoitot	<u>29 262,19</u>	<u>67 973,48</u>
	<u>29 262,19</u>	<u>67 973,48</u>

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesk.er.hank.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	2 995 312,40	0,00	2 995 312,40	
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	1 647 503,90	0,00	1 647 503,90	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-241 495,00	0,00	-241 495,00	
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-5 500,72	0,00	-5 500,72	
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden poisto	0,00	-932 651,87	0,00	-932 651,87	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	3 463 168,71	0,00	3 463 168,71	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	3 463 168,71	0,00	3 463 168,71	

Saamisten erittely

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	20 084,54	0,00	15 060,90
Lainasaamiset	0,00	2 522 197,55	0,00	2 549 606,35
Muut saamiset	0,00	249,14	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	124 269,34	0,00	8 527,87
	<u>0,00</u>	<u>2 666 800,57</u>	<u>0,00</u>	<u>2 573 195,12</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	789,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>789,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	31 509,99	0,00	59 911,51
Siirtosaamiset	0,00	4 260,00	0,00	58 082,62
	<u>0,00</u>	<u>35 769,99</u>	<u>0,00</u>	<u>117 994,13</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	5 172,92	5 172,92	5 172,96
Siirtosaamiset	0,00	13 075,80	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>18 248,72</u>	<u>5 172,92</u>	<u>5 172,96</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	145 553,09	0,00	130 094,98
Muut saamiset	0,00	220 273,24	0,00	110 383,52
Siirtosaamiset	0,00	767 705,51	0,00	453 720,13
	<u>0,00</u>	<u>1 133 531,84</u>	<u>0,00</u>	<u>694 198,63</u>
Saamiset yhteensä	0,00	3 855 140,12	5 172,92	3 390 560,84
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		2014		2013
Kelan korvaukset ensihoidosta		377 529,69		291 214,40
Öljysuojarahaston avustukset		260 317,25		22 247,00
Kela/Työterveyshuollon kustannusten korvaus		66 834,86		65 796,20
Palosuojelurahaston avustukset		63 012,98		57 545,12
Muut erät		17 346,53		75 000,03
		<u>785 041,31</u>		<u>511 802,75</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2014	2013
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	1 413 287,87	1 157 143,62
Tilikauden tulos	202 312,45	256 144,25
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>1 615 600,32</u>	<u>1 413 287,87</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>1 615 600,32</u>	<u>1 413 287,87</u>

Investointivaraukset

	2014	
Investointivaraukset 1.1.		
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta	383 154,40	
Ensihoidon ambulanssien hankinta	461 025,22	844 179,62
Lisäys 2014		
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta	110 000,00	110 000,00
Vähennys 2014		
Sammutusauton hankinta	-83 154,40	
Ensihoidon ambulanssien hankinta	-361 025,22	-444 179,62
Investointivaraukset 31.12.	<u>510 000,00</u>	

Vieras pääoma

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	18 042,51	0,00	12 675,62
Muut velat	0,00	45,60	0,00	51,00
Siirtovelat	0,00	1 216,15	0,00	66 322,11
	<u>0,00</u>	<u>19 304,26</u>	<u>0,00</u>	<u>79 048,73</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	6 202,55	0,00	3 850,58
	<u>0,00</u>	<u>6 202,55</u>	<u>0,00</u>	<u>3 850,58</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	65 377,61	0,00	35 906,15
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	24216,77
	<u>0,00</u>	<u>65 377,61</u>	<u>0,00</u>	<u>60 122,92</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	948 364,47	0,00	365 289,61
Muut velat	0,00	302 308,19	0,00	275 482,42
Siirtovelat	0,00	3 216 970,31	0,00	2 899 811,12
	<u>0,00</u>	<u>4 467 642,97</u>	<u>0,00</u>	<u>3 540 583,15</u>
Vieras pääoma yht.	0,00	4 558 527,39	0,00	3 683 605,38

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	2 242 419,29	1 968 602,98
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	551 125,81	575 925,69
Muut erät	423 425,21	379 499,22
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>3 216 970,31</u>	<u>2 924 027,89</u>

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

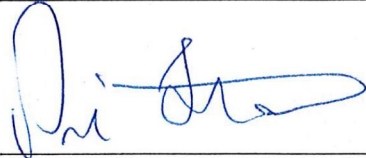
Henkilöstön lukumäärä	2014	2013
Vakinaiset	250	233
Tilapäiset	40	54
Sivutoimiset	531	511
Yhteensä	<u>821</u>	<u>798</u>
Palkat	2014	2013
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Palkat ja palkkiot	13 183 260,07	12 318 293,73
Henkilöstökorv. ja muut henk. menojen korj. erät	-112 821,10	-72 527,80
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	2 617 377,27	2 486 233,53
Muut henkilösivukulut	917 394,35	851 963,73
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>16 605 210,59</u>	<u>15 583 963,19</u>

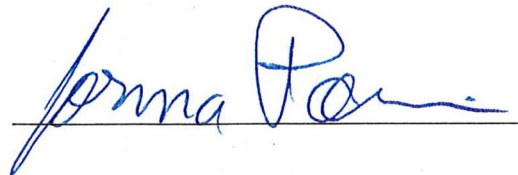
4. Allekirjoitukset ja merkinnät

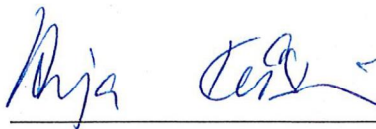
Joensuussa 11.3.2015













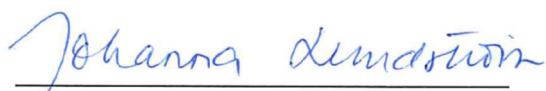




Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 6.5.2015

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



JHTT, HTM

JOENSUUN TYÖTERVEYSLIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2014

Joensuun Työterveys tuottaa ja kehittää työterveyshuoltopalveluja sopimusten piirissä oleville ja työterveyshuoltopalveluja hakeville yrityksille, yhteisöille ja yrittäjille sekä täyttää terveydenhuoltolain ja kansanterveyslain veloitteen työterveyspalvelujen järjestämisestä Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan alueella toimiville ja palveluja hakeville yrityksille. Sillä on toimipaikat yhteistyökunnissa ja Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän tiloissa. Lisäksi liikelaitokselle on siirtynyt 1.1.2014 alkaen Outokummun kaupungille kuuluva järjestämisvastuu osana sosiaali- ja terveydenhuollossa tapahtuvaa yhteistyötä Outokummun kaupungin ja Joensuun kaupungin välillä.

Joensuun Työterveyttä johtaa johtokunta, joka kokoontui 6 kertaa vuonna 2014.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Vuosi 2014 oli liikelaitoksen kahdeksas toimintavuosi. Liikelaitoksen asiakaspohja säilyi edellisvuoden tasolla. Suoritemäärissä tapahtui kasvua.

Lääkärikäyntien määrä kasvoi toimintavuoden aikana noin tuhannella. Virassa olevien lääkäreiden osalta vastaanotto- ja työterveysneuvottelutyö priorisoitiin, jotta lain vaatimukset pystyttiin turvaamaan. Työterveyslääkärien saatavuus virkoihin parani hieman toimintavuoden aikana, mutta ostopalvelua jouduttiin edelleen käyttämään työterveyspainotteisen sairaanhoidon toteuttamisessa.

Työkykyneuvottelujen määrä on edelleen kasvanut muodostaen 5,4 % kokonaislaskutuksesta. Joensuun Työterveys on saavuttanut 5 % tavoitteen ensimmäisenä liikelaitoksena Conmedic-laatuverkostossa. Keskeisenä tavoitteena työkykyneuvotteluissa on työkyvyn ylläpito ja työhön paluun tuki yhteistoiminnassa työpaikan kanssa mm. eri tavoin työtä keventämällä ja räätälöimällä. Tämä toiminta yhdessä muun työkyvyn hallintamallien kanssa muodostaa keskeisen työterveyshuollon toiminnan sisällön. Toiminnalla on merkittävä vaikutus työurien pidentämisessä ja ennenaikaisen eläköitymisen ehkäisyssä.

Terveystarkastusten hoitaminen on sujunut odotetusti, mutta sairausvastaanotto toiminnan toteuttamisessa kysyntä on tarjontaa suurempi. Ns. työterveyspainotteisen sairaanhoidon osalta on linjattu yhdessä suurempien yritysasiakkaiden kanssa, että sairaanhoitopalvelun lääkäripalvelujen volyyymi on noin kolmen lääkäriyöpanoksen suuruinen. Sairaanhoitotoiminnassa hoidon tarpeen arvioinnista ja lyhyen sairauslomatarpeen antamisesta vastaa kolme työterveyshoitajaa. Työfysioterapeutin palvelut on tuotettu omana toimintana. Myös työpsykologipalvelut hoidettiin vuoden 2014 aikana pääosin omana toimintana. Toinen osa-aikainen työpsykologi toimi määräaikaisessa toimessa 1.3.2014–31.12.2014. Toimen vakinaistamista koskeva lupa saatiin vuoden 2014 loppupuolella.

Joensuun Työterveys on kehittänyt EU-rahoitteisessa ASSI-hankkeessa sähköisiä palveluja vuoden 2014 aikana. Hankkeessa kehitettiin käytäntöön sopivia ratkaisuja sähköiseen asiointiin yksilöasiakas- ja yritysasiakastasolla. Sähköisen terveystarkastuksen pilotointi suoritettiin kesällä 2014. Tuotantoon siirtäminen tapahtunee alkuvuodesta 2015. Tuotantoon siirtämisen aikataulun hidastuminen johtuu tietoteknisten päivitysten viivästyisestä.

Toimintavuoden 2014 aikana toiminta ja hinnoittelu olivat tasapainossa. Työ on hinnoiteltu eri työntekijäryhmissä sellaiseksi, että Joensuun kaupungin asettamat taloudelliset tavoitteet on mahdollista saavuttaa. Laboratoriotutkimusten ja röntgentutkimusten ja yhteistyösopimusten laskutus perustuu valtaosin läpilaskutukseen.

6.11.2014 Joensuun Työterveys järjesti juhlaseminaarin kunnallisen työterveyshuollon toimitusta 40 vuotta Joensuussa. Seminaarissa oli luennoitsijoina eturivin työterveyshuollon, eläkelaitosten ja henkilöstöhallinnon edustajia.

Toimintavuoden aikana valtiovalalta ei saatu selkeää signaalia siitä, pitääkö kunnallinen työterveyshuolto yhtiöittää ja missä aikataulussa. SoTe-uudistuksen asettamien vaatimusten johdosta Joensuun Työterveys on ollut aloitteellinen Pohjois-Karjalan kunnallisen työterveyshuollon kokonaisuuden selvittämisessä ja työterveyshuolloilta vaadittavan laatukäsikirjatyön toteuttamisen hankkeistamisessa. Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä on hakenut tähän rahoitusta "Siun SoTe"-hankehakemuksen yhteydessä. Mahdollisen yhtiöittämisen varalta liikelaitos on osallistunut Kuntaliiton toteuttamaan koulutukseen.

1.2. Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Joensuun Työterveys ylitti asetetun liikevaihtotavoitteen 4 152 000 euroa, toteutuma v. 2014 4 393 728 euroa. Kasvua liikevaihdossa on 28,6 % edellisvuoteen verrattuna. Tämä johtuu suurelta osalta Outokummun kaupunkia koskevan työterveyshuollon järjestämisvastuun siirtymisellä Joensuun Työterveydelle, osittain toiminnan kasvusta ja hinnan korotuksista. Joensuun Työterveyden tulos oli edellisvuotta selvästi parempi, sillä ylijäämää kertyi 170 480 euroa (v.2013 ylijäämä oli 52 921 euroa). Joensuun ja Kontiolahden toiminta-alueella liikevaihto kasvoi 10,4 %.

Henkilöstökulut toteutuivat budjetoidusti, mutta ostopalvelujen määrä ylitti budjetissa arvioidun määrän. On kuitenkin huomattava, että liikevaihdon kasvu oli suurempi kuin tapahtunut lisäys ostopalveluissa.

Vuonna 2014 virassa olevien lääkäreiden määrä vakiintui 5 lääkärin tasolle.

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	68	0	68	188	120
Investointimenot	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	68	0	68	188	120
Rahoituksen rahavirta					
Vaikutus maksuvalmiuteen	68	0	68	188	120

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	4 152 000,00	0,00	4 152 000,00	4 425 453,81	273 453,81	3 435 507,16
Liikevaihto	4 152 000,00		4 152 000,00	4 393 727,57	241 727,57	3 413 405,64
Muut liiketoiminnan tulot	0,00		0,00	6 826,86	6 826,86	3 464,47
Muut tuet ja avustukset	0,00		0,00	24 899,38	24 899,38	18 637,05
Toimintamenot	-4 060 000,00	0,00	-4 060 000,00	-4 214 617,41	-154 617,41	-3 331 078,27
Materiaalit ja palvelut	-1 969 000,00		-1 969 000,00	-2 156 963,36	-187 963,36	-1 456 561,44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 000,00		-83 000,00	-119 759,64	-36 759,64	-77 774,74
Palvelujen ostot	-1 886 000,00		-1 886 000,00	-2 037 203,72	-151 203,72	-1 378 786,70
Henkilöstökulut	-1 971 000,00	0,00	-1 971 000,00	-1 942 056,86	28 943,14	-1 760 902,77
Palkat ja palkkiot	-1 578 100,00	0,00	-1 578 100,00	-1 546 981,94	31 118,06	-1 400 321,42
Henkilösivukulut	-392 900,00	0,00	-392 900,00	-395 074,92	-2 174,92	-360 581,35
Muut liiketoiminnan menot	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-115 597,19	4 402,81	-113 614,06
Toimintakate	92 000,00	0,00	92 000,00	210 836,40	118 836,40	104 428,89
Rahoitustulot ja -menot	-24 000,00	0,00	-24 000,00	-22 925,82	1 074,18	-23 115,72
Korkotulot (sisäiset)	0,00		0,00	1 074,18	1 074,18	894,42
Muut rahoitusmenot	0,00		0,00	0,00	0,00	-10,14
Korvaus peruspääomasta	-24 000,00		-24 000,00	-24 000,00	0,00	-24 000,00
Vuosikate	68 000,00	0,00	68 000,00	187 910,58	119 910,58	81 313,17
Poistot ja arvonalentumiset	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-17 431,07	568,93	-28 392,02
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-17 431,07	568,93	-28 392,02
Tilikauden tulos	50 000,00	0,00	50 000,00	170 479,51	120 479,51	52 921,15
Tilinpäätössirrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä	50 000,00	0,00	50 000,00	170 479,51	120 479,51	52 921,15

1.3 Tavoitteiden toteutuma

Sitova tulostavoite, ylijäämä ennen satunnaisia eriä, +50.000 euroa, toteutui. Ylijäämä ylitti asetetun tavoitteen 120 480 eurolla.

Kaikissa käyntityypeissä tapahtui kasvua: yhteisökäynnit kasvoivat Joensuun ja Kontiolahden toiminta-alueella 3,9 % (työpaikkakäynnit ja muut palaverit), yksilökäynnit kasvoivat Joensuun alueella 3,5 %. Näistä terveydenhoitokäynnit kasvoivat 6,0 % ja sairaanhoidon käynnit 1,6 %.

Terveystarkastusten toteuttaminen on sujunut odotetusti. Sairausvastaanotto toiminnan osalta kysyntä ylittää tarjonnan. Työterveyshuollolla ei käytettävissä olevilla resursseilla ole mahdollista eikä tarkoituksenmukaista huolehtia kaikesta sairaanhoidosta, vaan toiminta on ns. työterveydellisesti painotettua sairaanhoitoa, mikä perustuu hyvään työterveyshuoltokäytäntöön. Tämän toteuttamiseen lääkäripalvelun osalta sijoitetaan keskimäärin kolmen lääkärin ja kolmen työterveyshoitajan työpanos.

1.4 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan osalta on liikelaitoksessa noudatettu sisäisen valvonnan suunnitelmaa.

Henkilöstö

Riskien hallinta on tehtävien hoidossa huomioitu. Käytännössä tämä tarkoittaa mm. sitä, että saman työtehtävän hallitsee useampi kuin yksi henkilö. Henkilöstön yhteiskokouksia on pidetty lähes kuukausittain, tämän lisäksi on pidetty muilla koostumuksilla yhteistoimintaa tehostavia kokouksia. Laaturyhmä on toimintavuoden aikana kokoontunut säännöllisin väliajoin.

Henkilöstön tarvitsemasta koulutuksesta on huolehdittu riittävässä laajuudessa sisäisen ja ulkoisen koulutuksen muodossa. Henkilöstön työtehtävien edellyttämät pätevyudet ovat ajanmukaisella tasolla.

Terveystieteiden ammattihenkilöiden toimikorttiasioiden hoito on toteutettu VALVIRA:n vaatimusten mukaisesti. Tarve toimikorttipalvelupisteen ylläpitämiselle Joensuun Työterveyskeskuksessa on lakannut vuoden 2014 aikana. Rekrytoitujen terveydenhuollon ammattihenkilöiden kelpoisuudesta on varmistuttu selvittämällä oikeudet Terhikki-rekisteristä rekrytoinnin yhteydessä.

Käytännön toiminnassa esiin tulleet reklamaatioihin ja potilaslain mukaisiin muistutuksiin, potilasvahinkotapauksiin ja kanteluihin on vastattu asiallisesti. Näiden määrä liikelaitoksessa on pieni.

Työajan seurannasta on huolehdittu esimiesten toimesta ja sähköistä seurantaä käyttäen. Ajopäiväkirjojen seuranta on toteutettu.

Toiminnan tuloksellisuutta on arvioitu aiemmin ulkoisen arvioijan (KEVAN Kaarilaskurivertailu) toimesta suurimpien kunnallisten toimijoiden vertailussa työkyvyn hallinnan kustannuksien osalta. Tulokset olivat erinomaiset. Työterveysliikelaitos on osallistunut laatutyöhön Conmedic-laatuverkostossa ja toimii jäsenenä kunnallisten työterveysliikelaitosten Työ ja Terveys ry-nimisessä yhteistoimintaverkostossa. Laatukäsikirjatyön toteuttamista on valmisteltu syksystä 2014 alkaen. Asiakastyytyväisyyttä on mitattu esimieskyselyinä Conmedicin verkostossa.

Tilat ja toiminnassa tarvittavat välineet, laitteet ja kulkuneuvot

Joensuun Työterveyskeskus on toteuttanut toimintaa 10 toimipisteessä vuoden 2014 aikana. Normaalin päiväaikaisen toiminnan lisäksi on huolehdittu siitä, että lääkäreiden iltavastaanottojen aikoina paikalla on aina avustavaa henkilökuntaa, liikelaitoksen tiloissa asiointi tapahtuu asiallisesti ja liikelaitoksen omaisuus on turvattu.

Toimitilamuutosten suunnittelussa on edetty toimintavuoden aikana. Kolmen viimeisimmän toimintavuoden aikana on valmisteltu Penttilänkatu 7-9:n tilojen siirtoa kahteen uuteen toimipisteeseen: keskussairaalan yhteyteen rakennettavaan uudisrakennukseen ja Siilaisen terveysaseman uudisrakennukseen. Näistä keskussairaalan toimitilat valmistuvat alkuvuonna 2016 ja Siilaisen tilat vuonna 2017. Toiminnan jatkuminen Penttilänkatu 7-9:n tiloissa olisi edellyttänyt peruskorjauksia.

Mediatri-tietojärjestelmän käyttöönoton myötä on toteutettu ennakoivaa valvontaa kertamalla henkilöstön kokouksissa tietosuojaan liittyviä asioita. Potilastietojärjestelmän käytön osaaminen asiakaspalvelutyössä ja laskutuksessa muodostaa perustan koko toiminnalle ja tästä johtuen työntekijöille on järjestetty lisäkoulutusta järjestelmän käytöstä. Uusille työntekijöille on järjestetty lisäkoulutusta järjestelmän käytöstä.

kijöille on annettu myös kädestä pitäen ohjausta. Järjestelmän uusien osien käyttöönoton vaatimista koulutuksista on huolehdittu asianmukaisesti. Työterveyshuolto on omalta osaltaan huolehtinut KanTa-palvelukokonaisuuden valmistelusta alueella.

Mediatri-järjestelmään liittyvien tietokantamuutosten yhteydessä on huolehdittu siitä, että rakenne on mahdollisimman hyvin suojattu ja tarkoituksenmukainen esim. uusien kuntien mukaan tulon vaatimien muutostöiden yhteydessä.

Liikelaitokseen on nimetty tietosuojavastaava, jonka tehtäviin kuuluu mm. opastaa henkilöstöä tietosuojaan liittyvissä asioissa, huolehtia siitä, että henkilökohtaiset sitoumukset tietosuojan toteuttamisesta ovat ajan tasalla ja, että yksilöityjen tietosuojasioiden selvittäminen

tapahtuu viiveettömästi ja oikein. Tietosuojaan liittyviä kyselyjä asiakkailta on tullut vähän (alle 10 kpl).

Tilojen, kaluston ja kulkuneuvojen kunnossapidosta on huolehdittu asianmukaisesti.

Taloudelliset ja määrälliset tavoitteet 1.1.-31.12.2014

	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Toiminnan laajuus			
Liikevaihto, €	4 152 000	4 393 728	4 220 000
Työterveyshuollon asiakkaat	15 000	16 041	16 200
Työterveyshuollon toimipisteet	8	8	10
Suoritteet			
Yhteisökäynnit	1 700	2 458	2 300
Yksilökäynnit	28 000	35 152	34 500
Terveystenhoitokäynnit	11 500	14 581	14 000
Avosairaanhoidon sairastuvastoon käynnit	16 500	20 571	20 500
Henkilöstö	42	50	42

1.5 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää tilikauden 2014 tuloksen käsittelyä siten, että

- tilikauden ylijäämä 170 479,51 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Liikevaihto	4 389 797,07	3 412 200,64
Liiketoiminnan muut tuotot	6 826,86	3 464,47
Muut tuet ja avustukset	24 899,38	18 637,05
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119 759,64	-77 774,84
Palvelujen ostot	-2 033 273,22	-1 377 581,70
	<u>-2 153 032,86</u>	<u>-1 455 356,54</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 546 981,94	-1 400 321,42
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-309 256,31	-279 540,67
Muut henkilösivukulut	-85 818,61	-81 040,68
	<u>-1 942 056,86</u>	<u>-1 760 902,77</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 431,07	-28 392,02
Liiketoiminnan muut kulut	-115 597,19	-113 614,06
Liikeylijäämä	193 405,33	76 036,77
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot kunnalta	1 074,18	894,42
Korvaus peruspääomasta	-24 000,00	-24 000,00
Muut rahoituskulut	0,00	-10,14
	<u>-22 925,82</u>	<u>-23 115,72</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	170 479,51	52 921,05
Ylijäämä ennen varauksia	170 479,51	52 921,05
Tilikauden ylijäämä	<u>170 479,51</u>	<u>52 921,05</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	23,8	10,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	23,8	10,9
Voitto, %	3,9	1,6

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	5 948,52
	<u>0,00</u>	<u>5 948,52</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	26 792,22	38 274,77
	<u>26 792,22</u>	<u>38 274,77</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	241 626,83	143 658,79
Saamiset kunnalta	1 028 998,35	816 585,09
Muut saamiset	21 305,77	31 718,86
Siirtosaamiset	16 638,25	18 637,05
	<u>1 308 569,20</u>	<u>1 010 599,79</u>
Rahat ja pankkisaamiset	166 221,70	205 090,53
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>1 501 583,12</u></u>	<u><u>1 259 913,61</u></u>
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	400 000,00	400 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	331 791,72	278 870,67
Tilikauden yli-/alijäämä	170 479,51	52 921,05
	<u>902 271,23</u>	<u>731 791,72</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	155 583,22	112 195,71
Korottomat velat kunnalta	6 228,69	19 629,54
Muut velat	35 280,67	28 710,67
Siirtovelat	402 219,31	367 585,97
	<u>599 311,89</u>	<u>528 121,89</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u><u>1 501 583,12</u></u>	<u><u>1 259 913,61</u></u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	60,1	58,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,6	15,4
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	502	332

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	193 405,33	76 036,77
Poistot ja arvonalentumiset	17 431,07	28 392,02
Rahoitustuotot ja -kulut	<u>-22 925,82</u>	<u>-23 115,72</u>
	187 910,58	81 313,07
Toiminnan ja investointien rahavirta	187 910,58	81 313,07
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-212 413,26	59 879,73
Saamisten muutos muilta	-85 556,15	-22 387,15
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-13 400,85	6 089,37
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>84 590,85</u>	<u>-27 527,33</u>
	-226 779,41	16 054,62
Rahoituksen rahavirta	-226 779,41	16 054,62
Rahavarojen muutos	-38 868,83	97 367,69
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	166 221,70	205 090,53
Rahavarat 1.1.	<u>205 090,53</u>	<u>107 722,84</u>
	-38 868,83	97 367,69

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta , t€	15,4	294,6
Kassan riittävyys, pv	14	22
Kassan riittävyys, pv, huomioituna konsernitili	94	102
Quick ratio	2,5	2,3
Current ratio	2,5	2,3

3. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi liikelaitoksen toiminnassa alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluiksi.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

Tietokoneohjelmat

3 v tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Autot

30 % menojäännöspoisto

Muut koneet ja laitteet ja kalusteet

30 % menojäännöspoisto

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudessa ei ole merkittäviä muutoksia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2014	2013
Liikevaihto		
Työterveyshuollon maksut	4 355 772,19	3 385 352,04
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	<u>34 024,88</u>	<u>26 848,60</u>
Liikevaihto yhteensä	4 389 797,07	3 412 200,64
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut tuotot	<u>6 826,86</u>	<u>3 464,47</u>
Liiketoiminnan muut tuotot	6 826,86	3 464,47
Muut tuet ja avustukset		
Korvaus työterveyshuollosta	8 944,40	9 916,65
Muut tuet ja avustukset	<u>15 954,98</u>	<u>8 720,40</u>
	24 899,38	18 637,05
Tuotot yhteensä	<u>4 421 523,31</u>	<u>3 434 302,16</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2013 - 2017)	15 965
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2013 - 2017)	8 000
Ero (€)	7 965
Ero (%)	100 %

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesk.er.hank.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 948,52	38 274,77	0,00		44 223,29
Tilikauden poisto	-5 948,52	-11 482,55	0,00		-17 431,07
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	26 792,22	0,00		26 792,22
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	26 792,22	0,00		26 792,22

Saamisten erittely

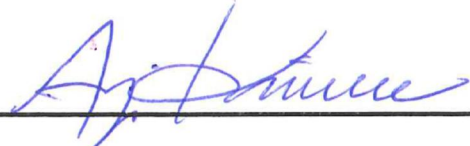
	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	102 353,80	0,00	83 166,28
Lainasaamiset	0,00	925 534,24	0,00	729 199,81
Siirtosaamiset	0,00	1 110,31	0,00	4 219,00
	<u>0,00</u>	<u>1 028 998,35</u>	<u>0,00</u>	<u>816 585,09</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	13 561,20	0,00	14 703,10
	<u>0,00</u>	<u>13 561,20</u>	<u>0,00</u>	<u>14 703,10</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	97 613,72	0,00	73 376,28
Siirtosaamiset	0,00	80,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>97 693,72</u>	<u>0,00</u>	<u>73 376,28</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	1 741,16	0,00	2 086,80
	<u>0,00</u>	<u>1 741,16</u>	<u>0,00</u>	<u>2 086,80</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	128 710,75	0,00	53 492,61
Muut saamiset	0,00	21 305,77	0,00	31 718,86
Siirtosaamiset	0,00	16 558,25	0,00	18 637,05
	<u>0,00</u>	<u>166 574,77</u>	<u>0,00</u>	<u>103 848,52</u>
Saamiset yhteensä	0,00	1 308 569,20	0,00	1 010 599,79
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
		2014		2013
Kela/korvaus työterveyshuollon kustannuksista		8 944,40		9 916,65
Muut erät		7 693,85		8 720,40
		<u>16 638,25</u>		<u>18 637,05</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	2014		2013	
Peruspääoma 1.1.	400 000,00		400 000,00	
Peruspääoma 31.12.	400 000,00		400 000,00	
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	331 791,72		278 870,67	
Tilikauden tulos	170 479,51		52 921,05	
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	502 271,23		331 791,72	
Oma pääoma yhteensä	902 271,23		731 791,72	
Vieras pääoma	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	5 637,55	0,00	13 748,97
Muut velat	0,00	503,16	0,00	1 234,40
Siirtovelat	0,00	87,98	0,00	4 646,17
	0,00	6 228,69	0,00	19 629,54
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	37 896,72	0,00	27 261,30
	0,00	37 896,72	0,00	27 261,30
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	18 717,26	0,00	16 221,24
	0,00	18 717,26	0,00	16 221,24
Velat muille				
Ostovelat	0,00	98 969,24	0,00	68 713,17
Muut velat	0,00	35 280,67	0,00	28 710,67
Siirtovelat	0,00	402 219,31	0,00	367 585,97
	0,00	536 469,22	0,00	465 009,81
Vieras pääoma yht.	0,00	599 311,89	0,00	528 121,89
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		2014		2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henk.sivukulujen jaks.		363 242,42		335 323,30
Muut erät		38 976,89		32 262,67
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		402 219,31		367 585,97
Henkilöstöä koskevat liitetiedot				
Henkilöstön lukumäärä	2014		2013	
Vakinaiset	40		36	
Määräaikaiset	10		10	
Yhteensä	50		46	
Henkilöstökulut	2014		2013	
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan				
Palkat ja palkkiot				
Palkat ja palkkiot		1 563 988,46		1 408 156,29
Henkilöstökorv. ja muut henk.menojen korjauserät		-17 006,52		-7 834,87
Henkilösivukulut				
Eläkekulut		309 256,31		279 540,67
Muut henkilösivukulut		85 818,61		81 040,68
Yhteensä tuloslaskelman mukaan		1 942 056,86		1 760 902,77
Henkilöstökulut yhteensä		1 942 056,86		1 760 902,77

5. Allekirjoitukset ja merkinnät

Joensuussa 25.2.2015






















Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 6.5.2015

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



JHTT, HTM

Liikelaitosten tunnuslukujen selitykset

Tuloslaskelman tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo liikelaitoksen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuottoprosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuottoprosentin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

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

Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden liikevaihdosta, liiketoiminnan muista tuotoista sekä tuesta ja avustuksesta kunnalta/ kuntayhtymältä. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä valan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12.

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

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainasaamiset

= sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset.

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investoinnit

Investointien tulorahoitus, %

=100* (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset – Tuloverot) / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Pääomamenojen tulorahoitus, %

=100* (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa liikelaitoksen tuloista investointeihin kulujen jälkeen jäävän nettomäärän prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä

Lainanhoito

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tu-
loverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv * Rahavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudella

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla.

Kassan riittävyys (pv) , huomioituna konsernitili

= 365 pv * (Rahavarat 31.12 + Konsernitili 31.12) / Kassasta maksut tilikaudella

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieraspääoma – Saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio –tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

9.2 RAHASTOJEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

Rahastojen tulos- ja rahoituslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
1 000 euroa					
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	3 840		3 840	-63	-3 903
Rahoitustuotot- ja kulut	0		0	5 220	5 220
Investointien rahavirta					
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 840	0	3 840	5 157	1 317
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset muilta				323	323
Vaikutus maksuvalmiuteen	3 840	0	3 840	5 480	1 640

Tulevaisuusrahasto

Tulevaisuusrahasto on perustettu kaupunginvaltuuston päätöksellä vuonna 2000. Rahaston pääomaksi siirrettiin 37,00 milj. euroa Joensuun Energia Oy:n osakkeista saatua kauppahintaa. Rahasto on eriytetty kaupungin muusta toiminnasta ja sillä on erilliskirjanpito. Tulevaisuusrahaston tarkoituksena on lisätä kaupungin ja sen asukkaiden hyvinvointia edistämällä pääasiassa korkeaan osaamiseen perustuvien työpaikkojen lisäämistä ja niiden säilyttämistä. Tulevaisuusrahaston varojen sijoittaminen tapahtuu kaupunginhallituksen hyväksymien sijoitusrajoitusten perusteella.

1. Toimintakertomus

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Varainhoitajana toimi koko vuoden EVLI ja Deutsche Bank alkuvuonna 2014 helmikuun loppuun saakka, jonka jälkeen varainhoitajana toimi Seligson Oy loppuvuoden. Kokonaisuutena rahaston markkina-arvon kasvu oli vuonna 2014 hyvällä tasolla. Rahaston markkina-arvo kasvoi vuoden aikana n. 8,3 %, 4,95 milj. euroa. Korkotuottoja kertyi 0,1 milj. euroa ja myyntivoittoja 4,8 milj. euroa. Varainhoitajan vaihto vaikutti merkittävästi rahaston myyntivoittoja ja tulosta kasvattavasti. Deutsche Bankin lopettaessa varainhoitajana omaisuussalkku realisoitiin, jolloin myynnistä syntyi 3,8 miljoonan euron myyntivoitot, jotka on kirjattu rahaston tulokseksi. Rahaston kokonaisylijäämä oli 4,7 milj. euroa, josta tehtiin 0,5 milj. euron siirto rahastopääomaan, tulos oli 4,2 miljoonaa euroa.

Vuonna 2014 rahastosta tuloutettiin 40 000 euroa Itä-Suomen yliopiston professuurin rahoitukseen. Rahastosta ei nostettu muita varoja vuoden 2014 aikana.

Niin vuonna 2014 kuin jo aiempinakin vuosina rahoitus- ja osakemarkkinoiden epävakautta aiheuttaneet Euroopan perusongelmat, velkaantuminen ja työttömyys, ovat edelleen ratkaisematta monissa maissa. EKP:n uuden elvytyspaketin vaikutus voi vuoden 2015 aikana vaikuttaa positiivisesti taloudelliseen toimintaan, mutta sen todellisten vaikutusten ennustaminen on vaikeaa. Myös suuret euron kurssin ja öljyn hinnan muutokset, joilla voi olla vaikutuksia, ovat edelleen mahdollisia vuoden 2015 aikana. Itä-Euroopassa Ukrainan ja Etelä-Euroopassa Kreikan tilanne sekä Venäjän tilanne voivat vaikuttaa vuoden 2015 talouteen ja sijoitusmarkkinoihin ennalta arvaamattomasti.

Tulevaisuusrahaston talous ja talousarvion toteutuminen

Rahaston markkina-arvo oli vuoden 2014 lopussa 64,24 milj. euroa (ed. vuonna 59,29 milj. euroa), muutos 4,95 milj. euroa. Tilikauden kirjanpidollinen tulos, 0,55 milj. euron rahastopääomasiirron jälkeen, oli 4,2 milj. euroa ylijäämäinen. Rahastossa oli kertynyttä ylijäämää vuoden 2014 lopussa 13,8 milj. euroa.

Vuoden 2014 lopussa Evlin hoidossa olevan osan markkina-arvo oli 35,37 milj. euroa ja Seligsonin hoidossa olevan osan markkina-arvo oli 28,87 milj. euroa. Kokonaisuudessaan tulevaisuusrahaston markkina-arvo on kasvanut toiminnan aloittamisesta lukien 27,24 milj. euroa, noin 74 %.

Taulukko: Varojen jakauma osake- ja korkosijoituksiin milj. euroa, 31.12.2014

	EVLI	%-osuus	SELIGSON	%-osuus	Yhteensä euroa	Yhteensä %
Osakesijoitukset	10,25	29	8,39	29	18,64	29
Korkosijoitukset	25,12	71	20,48	71	45,60	71
Yhteensä	35,37	100	28,87	100	64,24	100

Taloudellisen tavoitteen toteutuma

Talousarvio	Toteutuma
Tuottotavoite on 5,3 % varainhoitajalla sijoitettavina olevien varojen osalta. Keskimääräinen tase on laskettu kaavalla (tase 1.1+ tase 31.12)/2.	Tilikauden tuloksesta tuotto oli 7,4 % ja rahastosiirto lisätynä 8,4 %. Ilman omaisuudenhoitajan vaihtamisesta kertyneitä n. 3,8 milj. euron myyntivoittoja tuotto prosentti olisi ollut huomattavasti alhaisempi, n. 1,6 %

Tilikauden tuloksen käsittely

Tulevaisuusrahaston sääntöjen mukaisesti rahaston pääomaa kartutetaan lisäämällä aloittavan taseen rahastopääomaan rakennuskustannusindeksin muutosprosentin verran tilikauden tuloksesta tai koko tuotto, jos tuotto on laskennallista summaa pienempi, mikäli rahaston ja kunnan kokonaistulos sen mahdollistaa ja sen ylimenevä osuus tuloksesta jää rahaston tulokseksi. Rakennuskustannusindeksi (1995) nousi edellisestä vuodesta 1,21 %. Koska sekä kunnan kokonaistulos että rahaston tulos ovat ylijäämäisiä, on tehty sääntöjen mukainen siirto omaan pääomaan summaltaan 546 661,33 euroa.

Tilikauden 2014 tulos 4 218 365,58 euroa on kirjattu rahaston tilikauden ylijäämätillille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-22 538,82	-110 354,02
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-40 000,00</u>	<u>-40 000,00</u>
Liikelylijäämä	-62 538,82	-150 354,02
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	125 017,95	262 940,35
Muut rahoitustuotot	4 809 786,40	3 052 193,17
Muut rahoituskulut	<u>-107 238,62</u>	<u>-2 172 432,06</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	4 827 565,73	1 142 701,46
Ylijäämä (alij.) ennen satun.eriä	4 765 026,91	992 347,44
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	4 765 026,91	992 347,44
Rahastopääoman lisäys	-546 661,33	-474 087,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 218 365,58	518 259,74

Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	1 667,87	0,00
Siirtosaamiset	<u>53 105,06</u>	<u>23 742,09</u>
	54 772,93	23 742,09
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahanmarkkinainstrumentteihin	1 225 919,53	1 574 706,78
Joukkovelkalinasaamiset	22 719 535,87	38 587 308,62
Muut arvopaperit	<u>35 366 366,44</u>	<u>12 037 415,56</u>
	59 311 821,84	52 199 430,96
Rahat ja pankkisaamiset	1 390,42	2 404 216,57
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>59 367 985,19</u>	<u>54 627 389,62</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Rahastopääoma	45 585 480,98	45 038 819,65
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 561 906,63	9 043 646,89
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>4 218 365,58</u>	<u>518 259,74</u>
	59 365 753,19	54 600 726,28
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Siirtovelat	2 232,00	26 663,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>59 367 985,19</u>	<u>54 627 389,62</u>

Rahoituslaskelma

	31.12.2014	31.12.2013
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-62 538,82	-150 354,02
Rahoitustuotot- ja kulut	4 827 565,73	1 142 701,46
Investointien rahavirta		
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 765 026,91	992 347,44
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-31 030,84	-19,74
Korottomien velkojen muutos	-24 431,34	-645,32
Rahoituksen rahavirta	<u>-55 462,18</u>	<u>-665,06</u>
Rahavarojen muutos	4 709 564,73	991 682,38
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	59 313 212,26	54 603 647,53
Rahavarat 1.1.	<u>54 603 647,53</u>	<u>53 611 965,15</u>
	4 709 564,73	991 682,38

Elinkeinorahasto

Elinkeinorahasto on perustettu kaupunginvaltuuston päätöksellä vuonna 2000. Rahaston pääomaksi siirrettiin 11,77 milj. euroa Joensuun Energia Oy:n osakkeista saatua kauppahintaa. Rahasto on eriytetty kaupungin muusta toiminnasta ja sillä on erilliskirjanpito. Elinkeinorahaston tarkoituksena on edistää kaupungin elinkeinopolitiikan tavoitteita ja työllisyyttä. Elinkeinorahaston varojen sijoittaminen tapahtuu kaupunginhallituksen hyväksymien sijoitusrajotusten perusteella.

1. Toimintakertomus

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Varainhoitajana toimi koko vuoden Nordea Investment Management.

Elinkeinorahastosta on myönnetty konsernin sisäistä lainaa Joensuun Tiedepuisto Oy:lle alun perin 4,2 milj. euroa. Joensuun Tiedepuisto Oy lyhensi lainaa vuoden aikana yhteensä 0,3 milj. euroa ja sitä on jäljellä 1,94 milj. euroa. Lyhennyspääoma sekä lainakorot on lisätty varainhoitajalla hoidettavana olevaan pääomaan.

Kokonaisuutena rahaston markkina-arvon kasvu oli vuonna 2014 hyvällä tasolla. Rahaston markkina-arvo kasvoi vuoden aikana 1,54 milj. euroa, n. 8,7 %. Korkotuottoja kertyi 43 664,17 euroa ja myyntivoittoja 349 106,36 euroa. Rahastosta ei nostettu varoja vuoden 2014 aikana.

Niin vuonna 2014 kuin jo aiempinakin vuosina rahoitus- ja osakemarkkinoiden epävakautta aiheuttaneet Euroopan perusongelmat, velkaantuminen ja työttömyys, ovat edelleen ratkaisematta monissa maissa. EKP:n uuden elvytyspaketin vaikutus voi vuoden 2015 aikana vaikuttaa positiivisesti taloudelliseen toimintaan, mutta sen todellisten vaikutusten ennustaminen on vaikeaa. Myös suuret euron kurssin ja öljyn hinnan muutokset, joilla voi olla vaikutuksia, ovat edelleen mahdollisia vuoden 2015 aikana. Itä-Euroopassa Ukrainan ja Etelä-Euroopassa Kreikan tilanne sekä Venäjän tilanne voivat vaikuttaa vuoden 2015 talouteen ja sijoitusmarkkinoihin ennalta arvaamattomasti.

Elinkeinorahaston talous ja talousarvion toteutuminen

Rahaston markkina-arvo oli vuoden 2014 lopussa 19,19 milj. euroa (ed. vuonna 17,65 milj. euroa), johon sisältyy Joensuun Tiedepuistolle myönnettyä rahastolainaa 1,94 milj. euroa (ed. vuonna 2,26 milj. euroa). Tilikauden kirjanpidollinen tulos oli 0,3 milj. euroa ylijäämäinen. Rahastossa oli kertynyttä ylijäämää vuoden 2014 lopussa 1,87 milj. euroa. Rahaston pääoma on kasvanut toiminnan aloittamisesta lukien n. 63 %.

Taulukko: Varojen jakauma osake- ja korkosijoituksiin sekä lainaan milj. euroa, 31.12.2014

	NORDEA	%-osuus
Osakesijoitukset	4,27	25
Korkosijoitukset	12,98	75
Yhteensä	17,25	100
Laina	1,94	
Yhteensä	19,19	

Tavoitteiden toteutuma

Talousarvio	Toteutuma
Tuottotavoite on 5,3 % varainhoitajalla sijoitettavina olevien varojen osalta laskettuna kaavalla tilikauden tulos/keskimääräinen tase x100.	Tuotto oli 2,8 % keskimääräisestä taseesta laskettuna kaavalla tilikauden tulos/ keskim. tase x 100 Keskimääräinen tase = (tase 1.1+tase 31.12)/2

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2014 tulos 392 567,62 euroa on kirjattu rahaston tilikauden ylijäämättilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-202,91	-88,13
Liikelylijäämä	-202,91	-88,13
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	43 664,17	50 132,94
Muut rahoitustuotot	349 106,36	563 205,87
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	392 770,53	613 338,81
Ylijäämä (alij.) ennen satun.eriä	392 567,62	613 250,68
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	392 567,62	613 250,68
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	392 567,62	613 250,68

Tase

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Muut lainasaamiset	1 940 629,92	2 264 068,24
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 006 801,81	489 129,41
Joukkovelkalinasaamiset	9 919 040,48	8 791 985,65
Muut arvopaperit	3 582 121,28	4 327 742,15
	<u>14 507 963,57</u>	<u>13 608 857,21</u>
Rahat ja pankkisaamiset	7 748,06	190 848,48
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>16 456 341,55</u>	<u>16 063 773,93</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
Rahastopääoma	14 588 626,94	14 588 626,94
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 475 146,99	861 896,31
Tilikauden yli-/alijäämä	392 567,62	613 250,68
	<u>16 456 341,55</u>	<u>16 063 773,93</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>16 456 341,55</u>	<u>16 063 773,93</u>

Rahoituslaskelma

	31.12.2014	31.12.2013
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-202,91	-88,13
Rahoitustuotot- ja kulut	392 770,53	613 338,81
Investointien rahavirta		
Toiminnan ja investointien rahavirta	392 567,62	613 250,68
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	323 438,32	323 438,32
Rahoituksen rahavirta	323 438,32	323 438,32
Rahavarojen muutos	716 005,94	936 689,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 515 711,63	13 799 705,69
Rahavarat 1.1.	13 799 705,69	12 863 016,69
	716 005,94	936 689,00

9.3 TASEYKSIKÖIDEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

JOENSUU-KONTIOLAHTI-OUTOKUMPU SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN YHTEISTOIMINTA-ALUEEN TASEYKSIKKÖ

Joensuu, Kontiolahti ja Outokumpu ovat tehneet yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisestä. Sopimuksessa on sovittu, että kuntien järjestämisvastuulle säädettyt terveydenhuollon ja sosiaalihuollon tehtävät, erikoissairaanhoidon mukaan lukien, annetaan kunta- ja palvelurakennemuutoksesta annetun lain (169/2007) 5 §:ssä ja kuntalain (365/1995) 76 §:ssä tarkoitetulla tavalla vastuukunnan, Joensuun kaupungin hoidettaviksi. Sopimuksella siirrettävät tehtävät eivät sisällä seuraavia sopimuskuntien itse tai yhteistoiminnassa järjestämiä toimintoja: lasten päivähoito/ varhaiskasvatus, esiopetus, lasten kotihoidon tuki, yksityisen hoidon tuki, lasten kotihoidon tuen kuntalisä, ympäristöterveydenhuolto ja työterveyshuolto. Tehtävien siirrossa noudatetaan liikkeenluovutusta koskevia lainsäädäntöjä.

Sopimuksella luodaan sopimuksen osapuolena olevien kuntien yhteinen palvelujärjestelmä, jolla turvataan yhteistoiminta-alueen kuntien asukkailla hyvät sosiaali- ja terveyspalvelut taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisella palvelurakenteella siten kuin palvelusopimuksessa ja toimintasuunnitelmassa tarkemmin määritellään.

Yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottamisesta vastaa Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveyslautakunnan alainen sosiaali- ja terveystoimi.

Taloudenhoito on Joensuun kaupungin vastuulla. Yhteistoiminta-alueen talous on osa Joensuun kaupungin talousarviota ja taloussuunnittelua. Toiminnan järjestämistä varten yhteistoiminta-alueen tilaaja- ja tuottajatehtävät eriytetään Joensuun kaupungin kirjanpidossa. Tuottajalautakuntaa varten perustetaan kirjanpidollinen taseyksikkö, jolle laaditaan oma tulos-, investointi- ja rahoitusbudjetti sekä tase. Molempien osapuolten talousarvion käyttötalousosaan perustetaan budjettirahoitteinen tehtävä, jolle kummankin osapuolen valtuusto osoittaa määrärahan kunnan maksuosuuteen yhteistoiminnan kustannuksista. Lisäksi vastuukunnan sekä sopijakunnan investointiosassa osoitetaan rahoitus yhteistoiminta-alueen investointeihin.

Yhteistoiminta-alueen kustannukset jaetaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti siten, että jokainen osapuoli vastaa oman kuntansa asukkaiden käyttämien palveluiden kustannuksista. Kuntien maksuosuus määräytyy luovutettujen palveluiden määrän ja budjetoitujen kustannusten perusteella. Palveluiden yksikköhinnat määritellään vuosittain talousarvioprosessin yhteydessä. Yksikköhinnat sisältävät palvelujen tuottamisesta aiheutuvat välilliset ja välittömät kustannukset sekä mahdolliset niihin kohdistuvat tulot lukuun ottamatta kuntien maksuosuuksia. Maksuosuuksia voidaan tarkistaa kesken talousarviovuoden.

Valtuustot ovat hyväksyneet muutoksen yhteistoimintasopimukseen syksyllä 2014 siten, että tuottajalautakunta toimii kohderahoitteisena nettoyksikkönä, jolle laaditaan oma tulos- ja investointibudjetti. Sopimuksen muuttamisen vuoksi vuoden 2014 tilinpäätös on viimeinen taseyksikön tilinpäätös.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Joensuu- Kontiolahti yhteistoiminta-alue laajeni vuoden 2014 alusta Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluilla. Yhteistoiminta-alueen muodostaminen vuotta aiemmin ja sen laajeneminen uudella kunnalla heti seuraavana vuonna on ollut haastavaa koko sosiaali- ja terveyspalvelujen kannalta. Uudet toimintakäytänteet, joita otettiin vuonna 2013 käyttöön, eivät ehtineet vielä vakiintua kun uusi kunta tuli mukaan ja tämä on tuonut omat lisähaasteensa toiminnan organisoimiselle. Toisaalta se on myös mahdollistanut organisaation

muotoutumisen ketterämmin laajentuneeseen toimintatapaan ja mahdollistanut kaikkien kuntien osalta hyvien käytänteiden istuttamista koko yhteistoiminta-alueen käyttöön.

Ikääntyvien palveluohjelman kärkihankkeen tavoitteet saavutettiin lähes kaikilta osin ja hoitoketjuja saatiin sujuvammaksi ja kustannuksia hillittyä. Palveluohjaus teki paljon yhteistyötä erikoissairaanhoidon kanssa, jotta potilaat saatiin kotiutettua suoraan erikoissairaanhoidosta. Joensuun osalta kotihoidossa otettiin käyttöön medimobile -järjestelmä, jonka avulla saatiin lisättyä välitöntä asiakastyöaikaa. Tehostetun kotisairaanhoidon (kotisairaala) miehitystä vahvistettiin ja koko henkilöstön työtettä muutettiin kuntoutumista edistävään malliin. Lean-toimintamalli suunniteltiin kotiutusprosessiin, joka otetaan laajemmin käyttöön vuonna 2015 ja levitetään myös koko yhteistoiminta-alueelle. Myös erikoissairaanhoidon jonot saatiin loppuvuoden toimenpiteillä historiallisen alhaisiksi ja samanlainen toimintamalli jatkuu vuoden 2015 puolella, sillä tammikuussa 2015 jonopäiviä kertyi vain muutama. Hoito- ja hoivapalveluissa otettiin myös käyttöön tietovarasto-ohjelma, mikä mahdollistaa toiminnan paremman johtamisen. Haasteena kuitenkin hoitoketjujen toimivuudelle on se, että vuodelle 2015 sattuu kaksi isoa muuttoa Joensuun osalle. Alkuvuodesta muuttaa 260 potilasta joko Senioripihaan tai Kotilahden sairaalaan. Lisäksi yksityisistä asumispalveluista vähennetään 28 paikkaa, joka saattaa vaikuttaa vanhuspalvelulain velvoitteeseen asiakkaan saada palveluasumispaikka kolmen kuukauden kuluttua päätöksestä.

Vammaispalveluissa kehitysvammaisten asumispalveluissa laitosasumisen osuus on vähentynyt suunnitelmien mukaisesti. Vaikeavammaisten palveluissa on kasvanut huomattavasti palveluasumisen ja henkilökohtaisen avun tarve ja kustannukset, jotka ovat suurelta osin ostopalveluja. Kehitysvammaisten palveluissa aloitettiin omana toimintana nuorten päivätoimintaa (Nupa-ryhmä) elokuussa 2014 Lehmossa. Kehitysvammaisten työ- ja päivätoiminnasta tehtiin selvitys ja sen myötä eteläisen alueen päivätoiminnot keskitettiin vuoden 2015 alussa Hammaslahteen. Matkojen yhdistelykeskuksen (MYK) toiminnan siirtymistä valmisteltiin vuoden 2015 alusta Liiketoiminnan Teknisen keskuksen alle. Sosiaalipalvelut on tehnyt vuonna 2014 yhteistyötä henkilöstöyksikön kanssa työllisyysyksikön kehittämiseksi. Sosiaalisen asumisen kustannukset kohosivat tarpeen kasvun myötä huomattavasti ja myös tiliöinnin muutoksen myötä, joten tuetun asumisen erilaisiin malleihin on syytä panostaa.

Sosiaalihuoltolain uudistukseen on sosiaalipalveluissa valmistauduttu miettimällä toimintaprosesseja uudelleen niin, että resursseja voidaan siirtää perhepalveluissa ennaltaehkäisevään suuntaan kaikissa kunnissa. Hoidossa ja hoivassa on puolestaan nimetty asiakasvastaavat ikäihmisille ja vahvistettu omaishoitoa. Lastensuojelun kotipalvelussa on tehty osittain ennaltaehkäisevää työtä vuoden 2014 aikana ja kotipalvelu siirtyi alkuvuodesta 2015 lapsiperhepalvelujen ennaltaehkäisevään työn alle. Lastensuojelun avohuollon asiakasmäärät ovat olleet suuret, mutta avohuoltopainotteisuus on näkynyt pitkäaikaisten sijoitusten vähenemisenä. Erilaisten avopalvelujen tarve näkyy myös kasvatus- ja perheneuvolassa sekä nuorisosemalla asiakasmäärien kasvuna. Turvakodin väkivaltatyötä ja sosiaalipäivystystä on kehitetty yhteistyössä maakunnallisen Kaste-rahoitteen perheväkivallan ennaltaehkäisyä kehittävän Väistö-hankkeen kanssa. Lisäksi on oltu mukana kärkihankkeiden lasten, nuorten ja perheiden palvelujen sekä hyvinvointiaseman kehittämisessä.

Terveyspalveluissa valmistauduttiin Niinivaaran terveysaseman ottamiseen omaksi toiminnaksi vuoden 2015 alusta alkaen. Oma päivystystoiminta lopetettiin Outokummussa vuoden vaihteessa 2015 uuden päivystysasetuksen vuoksi. Suun terveydenhuollossa purettiin jonoja ostopalveluhammaslääkärein ja kiireellistä hoitoa pyrittiin antamaan suun terveydenhuollon ostopalvelusetelien avulla, mutta asiakkaat eivät käyttäneet seteleitä toivottuun tapaan, eikä toiminta ollut tarpeeksi kustannustehokasta, joten palvelusetelitoiminta päätettiin lakkauttaa. Siilaisen sairaalan perusparannusta ja uudisrakentamista suunniteltiin ja perusparannus aloitettiin. Tavoitteena on kehittää Siilaiselle kuntoutumiskeskittymä, joka palvelee myös Joensuun ympäryskuntia ja tarvittaessa jopa koko maakuntaa, ainakin jos laki sosiaali- ja ter-

veydenhuollon järjestämisestä (ns. järjestämislaki) toteutuu. Pohjois-Karjalan alueella on valmisteltu tähän Siun Sote toimintakokonaisuutta sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen integroimiseksi kuntalaisten palvelujen paremman saatavuuden ja kohdentumisen ideologialla. Siilaisen terveysasemalle rakennetaan kattava perusterveydenhuollon vastaanotto- ja hoitoyksikkö, kuntoutumis- ja terapiakeskus sekä kolme osastoa, joista kaksi erityisesti keskittyy laaja-alaiseen kuntoutumiseen ja yksi akuuttihoitoon. Sinne sijoittuu myös työterveyshuollon uudet tilat ja mahdollisesti, ellei muuta ratkaisua löydy, välinehuolto. Kiinteistön viereen rakennetaan myös suurkeittiö, joka tuottaa ateriapalveluja vuodeosastoille, kouluille ja päiväkoiteihin. Rakennushankkeen budjetti on kokonaisuudessaan noin 43 miljoonaa euroa.

Hallinnon toiminta laajeni sosiaali- ja terveystalouden välivuokraustoiminnalla ja välivuokratavia kohteita otettiin käyttöön kaksi, ikäihmisten asumiseen suunnattu Senioripihan 1-2 –vaihe ja kehitysvammaisten asumiseen suunnattu Villa Ranta. Lisäksi valmisteltiin Senioripihan 3. vaiheen (ikäihmisten tepas-asuminen) välivuokrausta sekä Sireenipihan (ikäihmisten tepas-asuminen) rakennuttamista ja välivuokraamista yhteistyössä hoito- ja hoivapalvelujen kanssa.

Taseyksikön talous ja talousarvion toteutuminen

Käyttötalous

Vuoden 2014 aikana talousarviota muutettiin ainoastaan alkuvuodesta 2014 sisäisesti siten, että muutosten nettovaikutus oli yhteistoiminta-alueella nolla. Joensuun kaupungin vuoden 2014 talousarviossa oli 350 000 euron henkilöstösäästö, jota ei ollut kohdennettu keskuksiin. Henkilöstö- ja työllisyysjaosto päätti 25.2.2014 § 15, että henkilöstösäästöjen tavoitteena on toteutua palkattomien virkavapauksien ja työlomien avulla erilaisia kannustimia käyttäen. Sosiaali- ja terveystalouden osuus palkattomista säästöistä oli 115 000 euroa. Säästöt kohdennettiin siten, että sote taseyksikön osuus henkilöstösäästöistä oli n. 111 000 euroa. Kontiolahden kunta päätti osana omaa säästöohjelmaansa edellyttää, että sote taseyksiköstä karsitaan Kontiolahden tilausta ja yhdessä tehdyn esityksen perusteella säästösommaksi arvioitiin Kontiolahden osalta 260 400 euroa. Lisäksi Joensuun kh totesi 23.6.§ 311, ettei v. 2014 suunnitelluista rakennemuutosohjelmista kerry säästöjä odotetulla tavalla, joten keskusten piti henkilöstösäästöjen lisäksi säästää n. 1 milj. euroa, josta Joensuun sosiaali- ja terveystalouden osuus oli 300.000 euroa. Tätä säästöä ei kuitenkaan tarvinnut budjetoida. Henkilöstösäästöt ja Kontiolahden säästöt esitettiin toisessa osavuositarkastuksessa samalla, kun esitettiin talousarvioon lisämäärärahoja. Tilaajajasto totesi 3.9.2014 § 44, että sote taseyksikkö pysyy tilauksessa ja ettei muutoksia esitetä. Tämän vuoksi budjettimuutoksissa ei näy vuoden 2014 aikana esitetyt säästövelvoitteet.

Sote taseyksikön henkilöstösäästövelvoitteet toteutuivat siten, että Joensuun säästöt olivat 176 000 euroa. Säästöpalkaton mahdollisuus tarjottiin koko yhteistoiminta-alueen työntekijöille, joten henkilöstösäästöjä kertyi myös Kontiolahdelle 13 000 euroa ja Outokummulle 11 000 euroa ja koko taseyksikön säästö 0,2 milj. euroa.

Yhteistoiminta-alueen taseyksikön tulos ylitti 1,1 milj. euroa budjetoidun. Taseyksikön tuotot jäivät ilman kuntien maksuosuuksia n. 0,8 milj. euroa alle budjetoidun ja menot ylittyivät 0,3 milj. euroa. Tulot alittuivat avustuksista, sillä Joensuu joutui palauttamaan perustoimeentulotuen valtionosuutta vuodelta 2013 0,97 milj. euroa. Taseessa oli varauduttu palautukseen 0,1 milj. eurolla, joten takaisinperintä vähentää käyttötalouden tuloa 0,87 milj. euroa. Tulojen alitumista kompensoi mm. kotikuntakorvausten ja laitoshoidon maksujen sekä tarvikkeiden ja palvelujen myyntituottojen arviota suurempi toteuma. Toimintamenot ylittyivät palvelujen ostoissa, joissa ylitys oli jopa n. 5,8 milj. euroa. Suurin osa ylityksistä muodostuu erikoissairaanhoidosta sekä vammaispalvelujen ostojen ylittymisestä.

Sote taseyksikön nettomenot kasvoivat 3,6 % vuoteen 2013 verrattuna. Joensuun nettomenot taseyksikössä ovat kasvaneet 3,9% (v. 2013 2%) ja Kontiolahden hurjat 11,3% (v. 2013 4%). Outokummun nettomenot ovat alentuneet 7,8% vuoden 2013 tasosta. Suurimmat kasvuprosentit ovat v. 2014 koskevan poikkeuksellisen kirjaustavan vuoksi hallinnossa, mutta kasvu on ollut suurinta sosiaalipalveluissa Joensuussa 5,6 % sekä Kontiolahdessa 25,2 %. Yksittäisistä vastuualueista suurin kasvu edelliseen vuoteen nähden on ollut Joensuussa vammaispalveluissa 10,5% ja Kontiolahdessa perhepalveluissa 32,4%. Erikoissairaanhoidon menot ovat kasvaneet Joensuussa 3,7% ja Kontiolahdessa 11,3%. Edellisenä vuonna vastaavat kasvuprosentit olivat Joensuussa 7,4% ja Kontiolahdessa 10,9%. Luvut eivät ole keskenään suoraan vertailukelpoiset, sillä vuoden 2013 kasvuprosenttiin vaikuttaa yhteispäivystyksen alkaminen kesken vuotta 2013.

Tilinpäätökseen 2014 vertailtaessa vuoden 2015 budjetissa on kasvun varaa Joensuulla 1,9 milj. eli 0,9%. Joensuun osalta vuoden 2015 budjetti on erikoissairaanhoidossa sama kuin vuoden 2014 tilinpäätös ja vammaispalveluissa nettomenot pienemmät kuin vuoden 2014 tilinpäätös, joten ongelmat vuoden 2015 talousarviossa ovat kohdentumassa näille alueille. Kontiolahden talousarvio vuodelle 2015 on sen sijaan miinusmerkkinen vuoden 2014 toteumaan verrattuna, sillä menojen pitäisi laskea 0,5 milj. euroa (1,6%) vuoden 2014 toteumasta, että vuoden 2015 talousarviossa pysytään. Kontiolahdessa erikoissairaanhoidon budjetti on v. 2015 0,4 milj. euroa pienempi ja sosiaalipalvelujen budjetti 0,55 milj. euroa pienempi kuin vuoden 2014 toteuma. Ilman erityistoimenpiteitä Kontiolahden budjetti ei tule pysymään. Outokummun budjetti vuodelle 2015 on 7,2% (1,8 milj. e) suurempi kuin vuoden 2014 toteuma, joten budjetin alittuminen on todennäköistä.

Investoinnit

Taseyksikössä on ollut mukana Kontiolahden ja Outokummun investoinnit. Kontiolahden investoinnit alittuivat budjetoidusta ja Outokummun investoinnit eivät toteutuneet vuoden 2014 puolella.

Soten kehittämishankkeet

Alla on kuvattu ne sosiaali- ja terveyspalvelujen keskeiset kehittämiskohteet ja niiden toteutuminen, joita ei ole selvitetty kärkihankkeissa.

Tavoite	Toteutuma
Terveysasemien vastaanottoiminnan kehittäminen ja terveyshyödyn tuottaminen	
<ul style="list-style-type: none"> Asiakasryhmien tunnistaminen ja asiakkaiden tarpeiden mukaiset käynnit vastaanotoilla. 	Rantakylän hyvinvointiasemaa on pitkälle suunniteltu. Tavoitteena moniammatillinen työskentelytapa Rohtotyöpajan tuloksia hyödyntäen.
<ul style="list-style-type: none"> Joensuun ja Kontiolahden kiire - vastaanoton asiakkaiden palvelun lisääminen terveysasemilla. 	Joensuussa on joulukuussa aloitettu iltavastaanotto ja sama toiminta on alkamassa kevään 2015 aikana myös Kontiolahdella.
<ul style="list-style-type: none"> Terveyshyödyn tuottamisella tavoitellaan väestön terveydentilan kohentumista ja vastaanottokäyntimäärien vähentymistä sekä resurssien oikeaa kohdentumista. 	Hyvinvointiaseman mukainen työskentelytapa on ollut kehittelyssä. Toiminta laajentuu myöhemmin myös muille terveysasemille.
<ul style="list-style-type: none"> Tehostetaan hoitovastaanottojen toimintaa ja suunnitellaan pikavastaanottojen sekä työparitoiminnan tehostamista. 	Hyvä potku-mallin mukainen toimintatapa on aloitettu Siilaisen ja Kontiolahden terveysasemilla, myöhemmin 2015 myös muilla terveysasemilla.
<ul style="list-style-type: none"> Toiminnanohjausjärjestelmän (Tietovarasto) käyttö. 	Toimintaa kuvaavia raporttimalleja on kehitetty ja käyttäjien koulutus alkaa keväällä 2015.
<ul style="list-style-type: none"> Puhelin- ja verkkopalveluiden kehittäminen. 	Toimintaa on kehitetty yhdessä Elisan kanssa, asiakkaiden tarpeiden mukainen puhelinohjaus on alkamassa.
<ul style="list-style-type: none"> MTK:n asumispalveluiden kotikuntoutuksen oman toiminnan vahvistaminen. 	Toiminta on saatu käyntiin.

Tuloslaskelma

Vuoden 2013 tuloslaskelma ei ole vertailukelpoinen 2014 tuloslaskelman kanssa Outokummun kaupungin liittyttyä yhteistoiminta-alueeseen vuoden 2014 alusta.

TULOSLASKELMA

1.1. - 31.12.2014

Liikevaihto	311 678 597,01
Valmistus omaan käyttöön	
Liiketoiminnan muut tuotot	320 203,46
Muut tuet ja avustukset	6 642 401,42
Tuet ja avustukset kunnalta	
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 837 085,29
Palvelujen ostot	-203 005 150,85
	<u>-208 842 236,14</u>
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-62 242 815,62
Henkilösivukulut	-14 698 748,81
Eläkekulut	-11 206 601,78
Muut henkilösivukulut	-3 492 147,03
	<u>-76 941 564,43</u>
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	
Muut kulut	-32 857 046,26
Liikelylijäämä	355,06
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut rahoituskulut	-355,06
	<u>-355,06</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	0,00
Ylijäämä ennen varauksia	0,00
Tilikauden ylijäämä	<u>0,00</u>

Tase

VASTAAVAA	31.12.2014
VAIHTUVAT VASTAAVAT	
Vaihto-omaisuus	
Aineet ja tarvikkeet	102 562,70
Saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset	
Myyntisaamiset	2 681 897,09
Saamiset kunnalta	30 224 926,21
Muut saamiset	961 946,28
Siirtosaamiset	4 061 248,00
	<u>37 930 017,58</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>38 032 580,28</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	
Toimeksiantojen pääomat	<u>731 245,04</u>
Lyhytaikainen	
Ostovelat	17 244 472,47
Korottomat velat kunnalta	47 656,97
Muut velat	2 827 759,90
Siirtovelat	17 181 445,90
	<u>37 301 335,24</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>38 032 580,28</u>

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2014
Toiminnan rahavirta	
Liikeliiketoiminta	355,06
Rahoitustuotot ja -kulut	<u>-355,06</u>
	0,00
Investointien rahavirta	
Investointimenot (-)	-66 011,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	<u>66 011,00</u>
	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	9 542,24
Vaihto-omaisuuden muutos	5 284,26
Saamisten muutos kunnalta	-30 208 525,90
Saamisten muutos muilta	-3 387 553,34
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-340 314,65
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>6 892 390,72</u>
Rahoituksen rahavirta	-27 029 176,67

JOENSUUN TILAKESKUS TASEYKSIKKÖ

Tilakeskuksen tehtävänä on hankkia kaupunkikonsernille tarkoituksenmukaiset toimitilat ja niihin käyttäjien tarvitsemat kiinteistö- ja tilapalvelut. Tilakeskus vastaa kaupungin omistaman tilaomaisuuden ylläpidosta, sen arvon säilymisestä, tuottavuudesta, monikäyttöisyydestä ja tehokkaasta käytöstä. Toiminnassaan liikelaitos noudattaa liiketaloudellista periaatetta.

Joensuun Tilakeskus vastaa toimialansa palvelujen tehokkaasta ja taloudellisesta järjestämisestä lähtökohtana asiakkaiden tarpeet ja omistajaetu. Tilakeskus on aktiivinen ja tehokas, alan toimijoiden kanssa verkottunut ammattiosaaja. Organisaatio on osaava, kehitysmuuntoinen ja yhteisiin tavoitteisiin sitoutunut.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Tilakeskus osallistui kaupungin tilatyöryhmän työskentelyyn vuonna 2014 (7 kokousta). Tilatyöryhmä laati vuodelle 2014 toimitiloihin liittyvän toimenpideohjelman. Kaupunginvaltuusto hyväksyi tämän toimenpideohjelman talousarvion 2014 käsittelyn yhteydessä. Tilakeskus on vastannut toimenpideohjelman toteuttamisesta yhdessä kaupunkirakenneyksikön kanssa. Vuosille 2015 - 2017 on hyväksytty (kv 24.11.2014 § 162) vastaava toimenpideohjelma.

Tilajärjestelyjen toimenpideohjelmaan liittyen Joensuun kaupungille kannattamattomien ja tarpeettomien kiinteistöjen myyntiä jatkettiin toimintavuonna. Toimintavuonna myytiin seuraavat kohteet (yhteensä 9 831 m²):

- As Oy Siltakatu 30, osake (32 m²)
- Koveron koulu (753 m²)
- Nahkurinkatu 34, asuinrakennus (152 m²)
- Kiint. Oy Uimaharjun PT-talo, osakkeet (903 m²)
- Rauanjärven luontokeskus, vapaa-ajanrakennus (73 m²)
- Kettuvaarantie 25 (ent. hammashoitola.), (160,5 m²)
- Jääkärintie 1, Penttilän ent. kerhotalo (509 m²)
- Niiralanniemen maja, (51,5 m²)
- Mertalammen kesämaja, (185 m²)
- Rahkeen varikko, tuotanto- ja varistorakennukset (1 806 m²)
- Koivulan kiinteistö Pyhäselkä, ent. nuorisotalo (387 m²)
- Koy Reijolan risteys, osakehuoneistot (530 m²)
- As Oy Pyhäselän Lahjanpuisto, osake (33 m²)

Tilakeskukselta siirtyi apporttina Joensuun Yrityskiinteistöt Oy:lle (KH 13.1.2014):

- Muovilaakson teollisuusrakennukset (4 258 m²)

Seuraavien rakennusten ja osakehuoneistojen myynnistä on voimassaolevat toimeksiantosopimukset:

- Kiinteistö Oy Kiihtelysvaaran Oravanpyörä, osakehuoneistot (130 m²)
- Reijolan entinen nuorisotalo (Kiinteistö Oy Reijolan Risteys, 136 m²)
- Kasari, entinen Uimaharjun ortodoksinen rukoushuone (150 m²)

Seuraavat rakennukset purettiin vuonna 2014 (yhteensä 5 333 m²):

- Mehtimäen koulu, (3 127 m²)
- Tikkarinteen entinen oppilasarunko, (2 032 m²)
- Naskalipuiston rakennus, (70 m²)
- Arkkuniemen mökit, 4 kpl (yht. 104 m²)

Keskinäinen Kiinteistö Oy Harpatinharju purettiin kaupunginhallituksen päätöksen (KH 24.3.2014) mukaisesti. Seuraavat rakennukset siirtyivät kaupungin suoraan omistukseen:

- Rak. A: 1443 k-m², rv. 1961, peruskorjaus 1997, kivirakennus
- Rak. B: 383 k-m², rv. 1926, peruskorjaus 1997, puurakennus
- Rak. C: 161 k-m², rv. 1949, viimeisin suuri korjaus 2008, puurakennus
- Rak. D: 351 k-m², rv. 1939, muutettu asuinkäyttöön 1973, kivirakennus

Jatkotoimenpiteinä selvitetään alueen ja rakennusten myynti erillisinä yksikköinä ja määrälöinä sekä purku.

Toimintavuoden aikana toteutettiin seuraavat tilajärjestelyt:

Sairaalakoululle vuokrattiin uudet tilat (529,5 m²) Tikkamäeltä 1.1.2014 alkaneella vuokrasopimuksella. Samalla sairaalakoulun aikaisempien tilojen vuokrasopimukset (Sihtalanpussi ja Tikkamäki 16 talo 13) irtisanottiin päättyviksi 31.12.2013.

Hankintatoimen muuttaessa Joensuun Tiedepuisto Oy:n vuokratiloihin vapautui osoitteen Torikatu 17 3. kerroksesta 8 työhuonetta (187,4 m²). Nämä tilat osoitettiin Asuntotoimiston (4 huonetta), Senioripihan hallinnon (2 huonetta), kaupunginhallituksen puheenjohtajan (1 huone) sekä tietohallintopäällikön (1 huone) käyttöön.

Osoitteesta Koskikatu 5-7 asuntotoimistolta vapautuviin tiloihin (225 m²) muutti varhaiskasvatuksen (päivähoidon) hallinto osoitteen Niskakatu 1 4. kerroksesta (403 m²). Osoitteen Niskakatu 1 tiloissa toimii oppilashuolto 30.6.2015 asti, jonka jälkeen vuokrasopimus päättyy.

Vammaisten päiväkeskustoiminnat keskitettiin joulukuussa 2014 osoitteen Autolijantie 13 tiloihin (250 m²). P-K:n hoiva- ja palveluyhdistykseltä vuokrattiin 45 m²:n lisätila toimintojen keskittämisen mahdollistamiseksi. Tilajärjestelyn yhteydessä Kiihtelysvaaran Oravanpyörän osakehuoneisto (130 m²) sekä vuokratila (62 m²) vapautuivat. Vuokratilan vuokrasopimus irtisanottiin ja osakehuoneiston (130 m²) myynnistä tehtiin toimeksiantosopimus kiinteistönvälittäjän kanssa.

Nepenmäen koulun D-osan sisäilmaongelmien vuoksi koulun käyttöön vuokrattiin 1.10.2014 alkaen siirtokoulutila (147 m², 2 luokkaa) koulun piha-alueelle 31.7.2015 päättyvällä vuokrasopimuksella.

Niittylahden opiston rakennuksesta vuokrattiin Nepenmäen koulun käyttöön 13.10.2014 alkaen 463,4 m²:n tilat (5 opetustilaa) määräaikaisella 30.6.2015 päättyvällä vuokrasopimuksella.

Louhiojan koulun käyttöön vuokrattiin lisätilaksi siirtokoulutila (91 m², 2 luokkaa) 1.11.2014 alkaen Vuokrasopimus on voimassa vähintään 3 vuotta.

P-K:n koulutuskuntayhtymältä vuokrattiin päivähoiton käyttöön Päiväkotikaislan tilat (806 m²) kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti 19.12.2014 alkaneella määräaikaisella (20 v.) vuokrasopimuksella.

Perustettavalle työllistämisyksikölle (34 henkilöä, 1.1.2015 alkaen) etsittiin tilaratkaisua. Ratkaisuksi tuli seuraava muuttoketju: Vammaispalvelut muuttivat osoitteen Länsikatu 15 (328 m²) tiloihin Torikatu 18 tiloista. Etuuskäsittely muutti osoitteen Siltakatu 18 tiloista vapautuneisiin Torikatu 18 tiloihin. Työllistämisyksikkö muutti vapautuneisiin osoitteen Siltakatu 18 tiloihin.

Lasten päivähoidon käyttöön otettiin Niinivaaran uusi päiväkoti (Vakkosalmenkatu 11, 7 ryhmää 2 129 m²) 19.11.2014 alkaen. Kuntouttavan työtoiminnan käyttöön osoitettiin 1.1.2015 alkaen Kotikartano ry:ltä osoitteesta Kartanontie 3 vapautunut entinen asuinrakennus (166 m²).

Osoitteen Jynkätie 3 työnopetusrakennuksen (1 015 m²) määräaikaista vuokrasopimusta P-K:N koulutuskuntayhtymän kanssa jatkettiin 30.6.2015 asti. Osoitteesta Ukonkuja 3 vuokrattiin päiväkoti Hukanhännälle 74 m²:n lisätila 1.8.2014 alkaen. Itellalta vapautunut osakehuoneisto (110 m²) Kiinteistö Oy Uimaharjun Liikekulmasta vuokrattiin Viipukka- kotileipomolle 1.4.2014 alkaen. Enon kunnantalosta vuokrattiin Parempi Arki ry:lle 1.4.2014 alkaen 54,5 m²:n toimitila rakennuksen 1. kerroksesta. Osoitteesta Päiväkuja 4 (Marjala) vuokrattiin ompelimoille 1. kerroksen tila (83,5 m²) 1.7.2014 alkaen. Kauppatie 21, Itella Oy:lle vuokrattiin osoitteesta Kauppatie 21 (Eno) tauko- ja sosiaalitala n. 44,5 m² 1.8.2014 alkaen. Kiinteistö Oy Enon Liikekeskuksesta vuokrattiin vapaana ollut liikehuoneisto (48 m²) Anne Siekkiselle 1.9.2014 alkaen. Valokuvausstudio Mikkoselle vuokrattiin osoitteesta Suvantokatu 1 toimitila (30 m²) 1.5.2014 alkaen. Osoitteen Rantakatu 30 2. kerroksesta vuokrattiin luokkatila (65 m²) laulun ja musiikin opetustilaksi Hanna-Kaisa Laakkoselle 1.9.2014 alkaen. Kiihtelyksen atk-palveluille on vuokrattu Kiihtelyspirtistä toimistotila 1.9.2014 alkaen. Hokijoki ry:n harjoitusjäähallin toimistotilojen vuokrasopimukset muutettiin päättymään 30.9.2014. Vapautuneet tilat (n. 112 m²) on vuokrattu Mehtimäki Oy:lle. Itäinen Tiimi Ry:lle tehtiin vuokrasopimus n. 31 m²:n tilan vuokraamisesta 1.10.2014 alkaen osoitteesta Suvantokatu 1. Mental Moustache- yhtiölle on tehty vuokrasopimus neljän toimistohuoneen vuokraamisesta (85,3 m²) 1.1.2015 alkaen osoitteesta Suvantokatu 1.

Lisäksi toteutettiin joitakin pienempiä tilajärjestelyjä.

Tikkarinteen peruskorjaus oli vuoden merkittävin peruskorjaushanke. Papinkadun lukiohanke oli puolestaan merkittävin uudishanke. Lähivuosien merkittävin rakennushanke Siilaisen terveysaseman peruskorjauksen ja laajennuksen rakennustekniset työt käynnistyivät myös syksyllä.

Tilakeskuksen henkilöstömäärä toimintavuonna oli 14.

1.2. Talous ja talousarvion toteutuminen

Toimintavuoden liikevaihto oli 39,51 milj. €.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 3,78 milj. € ennen satunaisia eria ja varauksia, mikä on noin 2 milj. € yli tulostavoitteen.

Tulokseen ylittyminen johtui siitä, että Tilakeskus sai kertakorvauksena Hätäkeskuksen määräaikaisen vuokrasopimuksen purkamisesta Senaatti kiinteistöt Oy:ltä 1 830 000 € kertakorvauksen.

Tilakeskus pystyi maksamaan 6 % eli 5,49 milj. € korvauksen peruspääomalle.

Tilakeskuksen myyntivoittotavoite oli 250 000 €. Myyntivoittoja tilakeskukselle kirjautui 183 902 € ja Raunanjärven luontokeskuksen myynnistä peruskaupungille 110 000 €. Myyntivoittoa ei syntynyt tilakeskukselle, koska Karsikon hammashoitolan osakkeiden myynnistä syntynyt tappio 103 144 € mikä johtui siitä, että hammashoitolaitteet oli kirjattu osakehuoneiston taseeseen ja ne jouduttiin myynnin yhteydessä alaskirjaamaan, vaikka itse laitteet siirtyivät Niinivaaran uuteen hammashoitolaan. Lisäksi Muovilaakson rakennusten siirrosta Yrityskiinteistöt Oy:lle syntynyt myyntitappio 85 897 € kirjautui tilakeskukselle.

Investoinnit

Investointimenoihin käytettiin vuonna 2014 yhteensä 19,415 milj. € (alv. 0%) talousarvion määräraharauksen ollessa 23,585 milj. €. Nimettyjen hankkeiden menot alittuivat 4,15 milj. €:lla ja pienten hankkeiden menot 82 000 €:lla.

Tikkarinteen (AMK), Uimaharjun koulun, Papinkatu 3 lukion ja Siilaisen terveyskeskuksen hankkeiden määrärahan käyttö jäi talousarviossa ollutta esitystä alhaisemmaksi seuraavista tekijöistä johtuen:

- Tikkarinteen edellisen vuoden määrärahan käyttö ylitti hieman budjetoidun, joten se osaltaan vähensi tämän vuoden käyttöä. Hankkeen rahankäyttöön vaikutti myös pihatöiden valmistumisen siirtyminen keväeseen 2015 talventulosta johtuen.
- Uimaharjun koulun osalla määrärahojen alittuminen selittyi hankkeen valmistumisen aikataulun siirtymisellä keväeseen 2015. Hankkeen kokonaiskustannukset tulevat ylittymään alkuperäisestä. Kaupunginhallitus on hyväksynyt kustannusarvion muutoksen 16.6.2014 § 301.
- Papinkatu 3:n osalla määrärahojen alittuminen johtuu osaksi siitä, että tiettyjen töiden painotus ja valmisasteet muuttuivat ennalta suunnitellusta. Esimerkiksi julkisivun pintarappaus siirtyi keväälle 2015. Lisäksi määrärahojen käyttö kokonaisuudessaan näyttää alittavan hyväksytyt kustannusarvion.
- Siilaisen terveyskeskuksen osalla määrärahojen käytön muutoksen aiheutti hankkeen sisällön ja hankesuunnitelman päivittäminen kesken vuotta 2014. Tämä vaikutti keittiön sekä hallinto- ja vuodeosan aikatauluihin.

Uusina nimettyinä hankkeina kesken vuoden rakennusohjelmaan tulivat Sinkkolan uusi päiväkotiki ja Pataluodon koulun korjaustyöt. Sinkkolan päiväkotiki oli alkujaan tarkoitettu toteuttaa vuokra-kohteena, mutta kaupunginhallituksen päätöksellä hanke käynnistettiin omana hankkeena. Kohteesta ei tehty hankesuunnitelmaa päättäjien edellyttämän kiireisen aikataulun johdosta. Pataluodon koulun korjaustyöstä laadittiin hankesuunnitelma. Kumpikin hanke jatkuu vuoden 2015 puolelle.

Loppuvuodesta 2014 käynnistettiin Rantakylän koulun pihan peruskorjauksen suunnittelu ja Karhunmäen uuden koulun urakkakilpailujen valmistelut. Molemmat hankkeet ovat vuoden 2015 talousarviossa. Karhunmäen uusi koulu tullaan toteuttamaan kiinteistöleasingrahoituksella.

Investointien työohjelmaan sisältyneet nimetyt hankkeet

Tikkarinteen peruskorjaus ja muutostyö alkaa olla jo loppusuoralla. Syksyllä 2014 valmistuivat viimeiset sisäpuoliset työt ja jäljellä on enää pihatöiden loppuun saattaminen. Kohde valmistuu kokonaisuudessaan keväällä 2015. Kustannusennusteen mukaan hankkeen kokonaiskulut pysyvät hyväksytyssä kustannusarviossa. Hanke on ollut erittäin vaativa toteuttaa mm. useaan osaan pilkkomisen ja lukuisten sisältömuutosten johdosta. Rakennus on ollut myös koko hankkeen ajan käytössä.

Uimaharjun koulun peruskorjaus ja laajennus käsittää yhtenäiskoulun (luokat E-9) tilojen rakentamisen. Kohteen perustustyöt tehtiin vuonna 2012 ja koulun varsinaiset rakennustyöt alkoivat elokuussa 2013. Kohteen pääurakoitsijana toimii NCC Rakennus Oy. Alkuperäisen aikataulun mukaan hankkeen piti valmistua kokonaisuudessaan marraskuun loppuun mennessä 2014. Laajennusosan työt valmistuivat syksyllä 2014, mutta peruskorjauksen työt ovat kesken johtuen kohonneesta korjausasteesta. Peruskorjausosa valmistuu kevään 2015 aikana. Hankkeen korjausasteen kasvusta johtuen hankkeen kustannusarviota jouduttiin päivittämään kesällä 2014. Uusi hy-

väksytyt kustannusarvio oli 8,73 M€. Tämän hetkisen tiedon mukaan loppukustannusennuste on noin 9,0 milj. €. Kustannusarvio sisältää 1,43 milj. € valtionosuuksia.

Papinkatu 3:n laajennus- ja muutoshanke lukioksi on edennyt suunnitellun aikataulun mukaisesti ja kohde valmistuu sovitusti kesäkuun loppuun 2015. Laajennusosalla ei ole tullut juurikaan sisältömuutoksia tai yllätyksiä. Sitä vastoin vanhalla osalla on korjaustarpeita tullut vastaan odotettua enemmän. Kesällä 2013 tehtiin Kansalaisopiston 1. kerroksen aulan läheisyydessä olevissa toimistoissa kreosootinpoistotöitä. Kellarikerroksen käyttäjien työskentelyolosuhteiden turvaamiseksi joudutaan myös tekemään mittavia kreosootin poistotöitä. Kreosootinpoistotöistä arvioidaan aiheutuvan noin 100 000-200 000 €:n lisäkulu. Lisätöistä huolimatta hankkeen kustannusennuste alittaa hyväksytyt kustannusarvion 10,7 milj. €. Kohteen pääurakoitsijan toimii Rakennustoimisto K Tervo Oy.

Pataluodon koulun (luokat 7-9) korjaustyö käsittää korjauksia mm. julkisivuissa ja porrashuoneiden lattioissa. Koulussa tehtiin peruskorjaus vuosina 2009–2010, mutta lisätutkimusten perusteella ongelmia on nyt ilmennyt mm. rakenteissa, joihin peruskorjaus ei ulottunut. Kohteen pääurakoitsijana toimii Rakennusliike Joen Talon Oy. Rakennustyöt käynnistyivät syksyllä 2014 ja ne saadaan valmiiksi vuoden 2015 aikana. Korjaustöiden aikana tehtyjen havaintojen ja lisätutkimusten perusteella voidaan todeta tarvittavien korjaustöiden laajuus suuremmaksi kuin kesällä 2014 arvioitiin, mm. vesikaton osalla. Hankkeen hyväksytyt kustannusarvio on 1,078 milj. €.

Niinivaaran päiväkodin uudisrakennuksen työt käynnistyivät marraskuussa 2013 ja se toteutettiin KVR-urakkana Rakennustoimisto Eero Reijonen Oy:n toimesta. Kohde valmistui sovitussa aikataulussa marraskuussa 2014. Hankkeen kokonaiskustannukset jäivät alle 4,0 milj. €:n, joten ne alittivat hyväksytyt kustannusarvion. Päiväkoti oli alkujaan tarkoitettu toteuttaa vuokraotteena, mutta kaupunginhallituksen päätöksellä hanke muutettiin omaksi hankkeeksi.

Sinkkolan päiväkodin uudisrakennus tuli uutena hankkeena mukaan työohjelmaan kesken vuotta 2014. Kohteen rakennustyöt käynnistyivät syksyllä 2014. Kohteen KVR-urakoitsijana toimii Rakennustoimisto Eero Reijonen Oy. Päiväkodin kustannusarvio on 2,7 milj. € ja se valmistuu elokuun loppuun mennessä 2015.

Siilaisen terveyskeskuksen peruskorjaus- ja laajennushankkeen 1-vaiheen rakennustyöt saatiin käyntiin kesällä 2014. Kyseinen vaihe (DEF) käsittää kahden laajennuksen lisäksi vanhan vastaanotto-tilan muutostöitä sekä vesikaton uusimisen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa Siilaisen terveyskeskuksen hankesuunnitelman ja kustannusarvion päivityksen, joka sisälsi keittiön laajuusmuutoksen sekä hallinto- ja vuodeosaston toteutuksen uudiskohteena aikaisemmin kaavailun peruskorjaamisen sijaan. Päivitetyn hankkeen kokonaiskustannus on 43,1 M€. Vaiheen 1 työt valmistuvat heinäkuun loppuun 2015 mennessä. Vaihe 2 käsittää uuden keskuskeittiön rakentamisen ja sen työt on tarkoitettu käynnistää kesäkuussa 2015. Uusi keittiö valmistuu syksyllä 2016. Vaihe 3 sisältää hallinto- ja vuodeosaston rakentamisen ja niiden työt käynnistyvät loppuvuodesta 2015. Vaihe 3 edellyttää kaavamutosta, jota parhaillaan valmistellaan kaupunkirakennesuunnitelmassa. Hanke valmistuu kokonaisuudessaan vuoden 2017 loppuun mennessä.

Pienet hankkeet

Vuonna 2014 toteutettiin seuraavat pienet hankkeet (alv. 0%):

– Rantakatu 30, pihan muutostyö vaihe II + vaiheen I töitä	372 496 €
– Noljakan koulu, vesikattokorjaus vaihe I	108 524 €
– Louhiojan koulu, vesijohtoverkoston uusiminen	45 752 €
– Reijolan koulu, liikuntasalin iv-työ	55 284 €
– Pataluodon koulu, näyttämövarusteita	29 188 €
– Enon terveysasema, sprinklaus	81 210 €
– Pyhäselän terveysasema, aulan muutostyö	9 651 € *)
– Rantakylän terveysasema, aulan muutostyö	8 320 € *)
– Muuntamontie 5, vesikaton uusiminen	217 041 €
– Pekkalan kartano, uusi pysäköintialue	36 636 € *)
– Liittymismaksut	153 346 €

*) Hankkeet jatkuvat vielä vuoden 2015 puolelle.

Pienten hankkeiden aikataulut ja kustannukset pysyivät pääsääntöisesti hyvin ennalta sovitun mukaisina.

Rantakatu 30 pihan muutostyöhankkeen kulut ylittivät vuonna 2014 sille varatun pienten hankkeiden rajan 300 000 €. Kyseinen hanke tehtiin kaksivaiheisena, kahtena eri hankkeena. Pihan muutostyö liittyi Sirkkalan sillan rakennushankkeeseen ja sillan rakennusaikataulusta johtuen osa vuoden 2013 töistä siirtyi vuodelle 2014 (alle 100 000 €).

Selvityskohteita

- Toimintavuonna valmistui Karhunmäen koulun hankesuunnitelma.
- Käynnissä oli Pataluodon uuden päiväkodin ja koulun tarveselvitys.
- Käynnissä oli Vesikon uimahallin tarveselvitys.

1.3 Tavoitteiden toteutuma

Talousarvion tavoitteet	Toteutuma
Tilakeskuksen tulostavoite vuonna 2014 oli 1 734 000 €.	Liikelyläämä ennen satunnaisia eriä ja varauksia on 3 780 898 milj. €. Tulostavoite ylittyi.
Peruspääomasta pystytään maksamaan 6 % korvaus.	Pääomalle pystyttiin maksamaan 6 % korvaus (5 485 621 €)
Kaupungin käyttöön tarpeettomien tai heikosti tuottavien toimitilojen kehittämis- ja realisointivaihtoehdot selvitetään yhteistyössä teknisen viraston kanssa. Myyntivoittotavoite oli 250 000 euroa	Tavoitetta ei saavutettu, koska tilakeskus joutui kirjaamaan alas Karsikon hammashoitolan hammashoitolaitteet osakehuoneiston myynnin yhteydessä, vaikka laitteet siirtyivät Niinivaran uuteen hammashoitolaan. Lisäksi Muovilaakson kiinteistöjen siirrosta Yrityskiinteistöt Oy:lle myyntitappiot kirjautuivat tilakeskukselle. Alaskirjaukset olivat yhteensä 189 041 €. Myyntivoittoja tilakeskukselle kirjautui 183 902 € ja Raunanjärven luontokeskuksen myynnistä peruskaupungille 110 000 €.
Talonrakennuksen vuosittaiset investointi-menot talousarvion mukaisesti olivat yhteensä 23,375 milj. €.	Vuonna 2014 investointimäärärahoja kului 19,415 milj. € eli 4,15 milj. € alle talousarviossa esitetyn.
Tarpeettomien tai heikosti tuottavien toimitilojen kehittämis- ja realisointivaihtoehdot selvitetään yhteistyössä kaupunkirakenneyksikön kanssa.	Vähentämiseen johtavista toimenpide-ehdotuksista vuonna 2014 toteutettiin myymällä 9 831 m ² ja purkamalla 5 333 m ² .
Kiinteistöomaisuuden salkutuksen avulla kehitetään rakennusvarallisuuden hallintaa ja tuotetaan toimenpide-ehdotuksia eri rakennuksille sekä suunnataan investointi- ja kunnossapitoresursseja järkevästi.	Tilatyöryhmän toimenpide-ehdotuksessa esitettyjen kiinteistöjen myynti- ja kehittämisvaihtoehtoja on tilakeskus selvittänyt edelleen. Lähivuosien investointien rahoittamiseksi kaupunginhallitus on tehnyt periaateratkaisun toimitilainvestointien toteuttamisesta ja rahoituksesta vuosille 2014–2018.
Korjausvelan suuruus päivitetään.	Tilakeskuksen toimenpiteillä korjausvelka on laskenut vuoden 2009 52,7 milj. € vuoden 2014 loppuun 39,03 milj. €.
Yritystilojen keskittämistä Joensuun Yrityskiinteistölle jatketaan selvittämällä mahdolliset siirrot kiinteistökohtaisesti.	Konsernihallinto on linjannut, että liiketoiminnan johtokunnan esittämällä tavalla edetään yritystilojen suhteen. Kiihtelysvaaran muovilaaksossa olevien teollisuustilojen siirrosta Yrityskiinteistöille toteutettiin toimintavuoden aikana.
Tilakeskus pyrkii solmimaan ensimmäisen energiasäästöön tähtäävät ESCO-hankkeen toimintavuoden alkupuolella.	Esco-hankkeen kiinteistökatselmusten ja kuntoarvioiden teko on käynnissä. Alustava aikataulu on, että tarjouspyyntö ja rahoitusneuvottelut valmistuisivat vuonna 2015. Hankkeen hanke- ja rahoitussuunnitelma tuodaan kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.
Toimitilainvestoinneissa hankesuunnitelmat laaditaan yhteistyössä tilaajan ja tuottajan kanssa. Ennen hankesuunnittelun käynnistämistä käyttäjiltä edellytetään tarveselvityksen laatimista, jossa selvitetään toiminnan ja tilankäytön kannalta kokonaistaloudellisesti paras tilavaihtoehto. Suurissa uudis- ja peruskorjaushankkeissa edellytetään käyttäjien pitkäaikaista sitoutumista tilojen käyttöön.	Yhteistyössä varhaiskasvatus- ja koulutustoimen kanssa laadittiin Nepenmäen yhtenäiskoulun hankesuunnitelma. Karhunmäen alakoulun hankesuunnitelma laadittiin myös toimintavuoden aikana.

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2014
Liikevaihto	39 512 408,45
Valmistus omaan käyttöön	171 660,71
Liiketoiminnan muut tuotot	193 457,28
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 572 054,02
Palvelujen ostot	-7 956 675,01
	<u>-14 528 729,03</u>
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-589 991,04
Henkilösivukulut	
Eläkekulut	-113 396,32
Muut henkilösivukulut	-32 477,24
	<u>-735 864,60</u>
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 313 398,56
Liiketoiminnan muut kulut	-8 695 167,76
Liikeylijäämä	7 604 366,49
Rahoitustuotot ja -kulut	
Kunnalle maksetut korkokulut	-166 905,85
Korvaus peruspääomasta	-5 485 620,72
Muut rahoituskulut	-942,18
	<u>-5 653 468,75</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	1 950 897,74
Satunnaiset tuotot ja -kulut	
Satunnaiset tuotot	1 830 000,00
	<u>1 830 000,00</u>
Ylijäämä ennen varauksia	3 780 897,74
Poistoeron vähennys	1 025 260,02
Investointivarausten lisäys	-4 000 000,00
Tilikauden ylijäämä	<u>806 157,76</u>

Tase

VASTAAVAA	31.12.2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	1 018 917,11
Rakennukset	139 206 593,98
Koneet ja kalusto	18 705,65
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	10 236 907,32
	<u>150 481 124,06</u>
Sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	7 537 139,47
Muut saamiset	34 721,50
	<u>7 571 860,97</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	
Saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset	
Myyntisaamiset	56 313,88
Muut saamiset	563 723,31
	<u>620 037,19</u>
Rahat ja pankkisaamiset	34 353,41
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>158 707 375,63</u>
VASTATTAVAA	31.12.2014
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	91 427 011,19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 525 418,10
Tilikauden yli-/alijäämä	806 157,76
	<u>107 758 587,05</u>
POISTOERO JA VARAUKSET	
Poistoero	21 450 430,46
Vapaaehtoiset varaukset	5 000 000,00
	<u>26 450 430,46</u>
VIERAS PÄÄOMA	
Lyhytaikainen	
Saadut ennakot	1 000,00
Ostovelat	3 390 329,13
Korottomat velat kunnalta	20 894 492,43
Liittymismaksut ja muut velat	27 862,43
Siirtovelat	184 674,13
	<u>24 498 358,12</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>158 707 375,63</u>

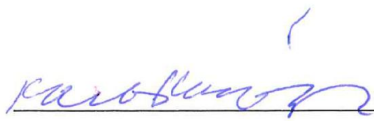
Rahoituslaskelma


	1.1.-31.12.2014
Toiminnan rahavirta	
Liikelyljäämä	7 604 366,49
Poistot ja arvonalentumiset	8 313 398,56
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 653 468,75
Satunnaiset erät	1 830 000,00
Tulorahoituksen korjauserät	5 139,04
	<u>12 099 435,34</u>
Investointien rahavirta	
Investointimenot (-)	-19 415 492,64
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	736 687,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	548 675,00
	<u>-18 130 130,64</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 030 695,30
Rahoituksen rahavirta	
Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten vähennykset muilta	2 500,00
	<u>2 500,00</u>
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-13 630 298,00
	<u>-13 630 298,00</u>
Oman pääoman muutokset	
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	
Vaihto-omaisuuden muutos	
Saamisten muutos kunnalta	405 117,04
Saamisten muutos muilta	-555 083,10
Korottomien velkojen muutos kunnalta	20 853 902,06
Korottomien velkojen muutos muilta	-836 138,93
	19 867 797,07
Rahoituksen rahavirta	6 239 999,07

10. ALLEKIRJOITUKSET JA LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

10. Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät


Joensuussa 30. 3. 2015



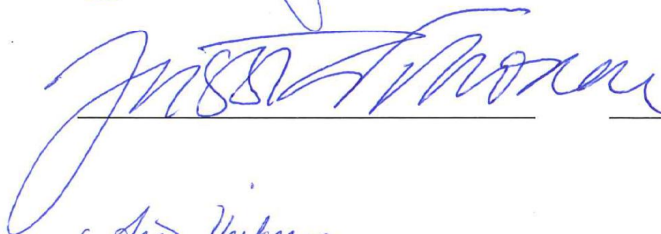








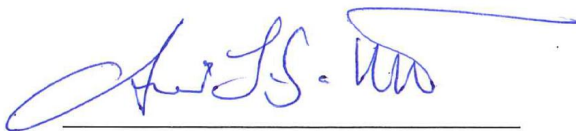














Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

Joensuussa 6. 5. 2015

BDO audiator Oy



Johanna Lundström
JHTT, HTM

11. Luettelo kirjanpito- ja tositelajeista

Tilinpäätös		Sidottuna
Päiväkirja		Sähköinen arkistointi
Pääkirja		Sähköinen arkistointi
Osakirjanpidot		Atk-tulosteena
Tase-erittelyt		Sidottuna
Tositeaineisto		
Kirjanpito		
Avaava tase	ALKUSA-	Paperitulosteena
Muistiotositteet	MUIST1-	Paperitulosteena
Muistiotositteet, EU	EUULK-	Paperitulosteena
Muistiotositteet, rahastot	MUIRAH-	Paperitulosteena
Kassatositteet	KASSA2-	Paperitulosteena
Sisäinen tilimyynni, CPU	KASSAS-	Paperitulosteena
Tiliotteet	PANKKI-	Sähköinen arkistointi/paperituloste
Sisäiset siirrot ja oikaisut	MUISIS-	Paperitulosteena
Sisäiset tilityserät	SISERA-	Paperitulosteena
Sisäiset tositteet, EU	EUSIS-	Paperitulosteena
Sisäiset tositteet, sos.- ja terv.vir	MUISOS-	Paperitulosteena
Vesilaskutus	VESIKP-	Paperitulosteena
Sisäiset vuokrat	SISVUO-	Paperitulosteena
Sosiaalityö, ProConsona	SOSTYO-	Paperitulosteena
Konevarikko	KONEVA-	Paperitulosteena
Käyttösuunnitelma	BUD-	Paperitulosteena
Talousarvion muutosten tallennus	BUDL-	Paperitulosteena
Konvertoitavat toteumat	VANHAT-	Paperitulosteena
Palkat		
Manuaaliset palkat	MUIPAL-	Paperitulosteena
Manuaaliset palkat, EU	EUPAL-	Paperitulosteena
Atk-palkkatositteet	PALKAT-	Paperitulosteena
Matkalaskut	MATKAT-	Paperitulosteena
Matkalaskut	TRAVEL-	Paperitulosteena
Ostoreskontra		
Ostoreskontra, Rondo	OSTOT-	Sähköinen arkistointi
Ostoreskontramaksut	OMAKSU-	Paperitulosteena
Ostoreskontra, käsinmaksu	OMAKSU-	Paperitulosteena
Sisäiset laskut Rondosta	SISRON-,SISROP	Sähköinen arkistointi
Myyntireskontra		
Laskutuskaadot	YMR10-YMR99	Paperitulosteena
Kuittaukset	YMRHYV	Paperitulosteena
Manuaaliset suoritukset	YMRMAN	Paperitulosteena
Viitesuoritukset	YMRVII	Paperitulosteena
Varastot	VARAS1	Paperitulosteena
Käyttöomaisuus		
Myynti/romutukset	KOMTOS	Paperitulosteena
Suunnitelman mukaiset poistot	KOMTOS	Paperitulosteena
Käyttöomaisuusmuistiot	KOMMUI	Paperitulosteena
Irtaimisto	IRTAIN-	Paperitulosteena
Konserni		
Alkusaldot	KLALKU-	Paperitulosteena
Tytär/kuntayhtymät	KLYHT-	Paperitulosteena
Konsernikirjaukset	KLKIRJ-	Paperitulosteena

