



TILINPÄÄTÖS 2013

Sisällys

1. TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	5
1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	7
1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	8
1.3.1. Yleinen taloudellinen kehitys.....	8
1.3.2. Joensuun ja seutukunnan kehitys.....	9
1.4 KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS	10
1.4.1. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2013.....	10
1.4.2. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2014.....	12
1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ	13
1.6 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	15
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ VUONNA 2013.....	18
2.1 VALVONTAYMPÄRISTÖ	18
2.2 RISKIENHALLINTA.....	19
2.3 KONTROLLITOIMENPITEET JA LAINMUKAISUUS	19
2.4 SELONTEKO KOSKEE SEURAAVIA YKSIKÖITÄ:	20
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	23
3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	23
3.2 TOIMINNAN RAHOITUS	25
3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	27
3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	29
4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	30
4.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTÄVISTÄ YHTEISÖISTÄ	30
4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	30
4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	32
4.4 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ VUONNA 2013.....	32
4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	34
4.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	34
4.5.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	35
4.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut	36
5. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET ...	37
5.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	37
5.2 TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	37
6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	41
6.1 PERUSKAUPUNGIN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	41
KAUPUNGINVALTUUSTO.....	41
TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	41
KAUPUNGINHALLITUS.....	41
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	48
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN TILAAJAJAOSTO	54
TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA	74
VARHAISKASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	75
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	86
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	93
LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA	104
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA.....	110
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	112
6.2 LIIKELAITOSTEN JA RAHASTOJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	116
6.3 KONSERNIN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	116

6.4 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	122
6.4.1 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen	122
6.4.2 Investointien toteutuminen	124
6.4.3 Talousarvion rahoitusosan toteutuminen	132
6.4.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	133
7. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	137
7.1 TULOSLASKELMA	137
7.2 RAHOITUSLASKELMA	138
7.3 TASE	139
7.4 KONSERNILASKELMAT	141
7.4.1 Konsernituloslaskelma	141
7.4.2 Konsernirahoituslaskelma	142
7.4.3 Konsernitase	143
8. KONSERNIN JA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	147
8.1 KUNNAN JA KONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	147
8.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	151
8.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	153
9. ERILLISTILINPÄÄTÖKSET	165
9.1 LIIKELAITOSTEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET	165
Joensuun Vesi –liikelaitos	168
Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitos	188
Joensuun Tilakeskus -liikelaitos	211
Joensuun Työterveysliikelaitos	232
LIIKELAITOSTEN TUNNUSLUKUJEN SELITYKSET	245
9.2 RAHASTOJEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET	249
9.2.1 Rahastojen tulos- ja rahoituslaskelmaosan toteutuminen	251
9.2 TASEYKSIKÖIDEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET	265
10. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	275
11. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	276

1. Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Ponnistus tuotti tuloksen – kurssi käännettiin, mutta haasteet eivät ole ohi

Haasteellisista lähtökohdista huolimatta kuntien taloustilanne parani vuoden 2013 aikana kuntataloudessa toteutettujen mittavien sopeuttamistoimenpiteiden sekä veronkorotusten seurauksena. Vuoden 2013 ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tulos nousi noin 300 milj. euroa ylijäämäiseksi, mikä merkitsi tuloksen paranemista noin 600 milj. eurolla edelliseen vuoteen nähden. Tulosta paransi erityisesti toimintakulujen kasvun puolittuminen sekä kunnallisveron tilitysjärjestelmään tehdyt muutokset. Parantuneesta tuloksesta huolimatta kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan poistoja ja kuntien velkaantuminen jatkui. Talouden sopeuttamispaineet eivät myöskään ole poistuneet kuntatalouden tilanteen kohentumisesta huolimatta. Kuntien tulopohjan kasvuvauhti hidastuu vuoden 2014 aikana merkittävästi valtionosuusleikkausten ja maltillisen verotulokasvun seurauksena. Samanaikaisesti kuntien tehtävät ja velvoitteet edelleen lisääntyvät ja palvelutarpeet kasvavat väestön ikääntymisen myötä.

Koko kuntasektorin tavoin vuosi 2013 oli haasteellinen myös Joensuulle. Taloustilanne heikkeni nopeasti vuoden 2012 aikana jatkuen vuoden 2013 alkupuolella. Alkuvuodesta käynnistettyjen laaja-alaisten talouden sopeuttamistoimenpiteiden seurauksena kaupungin taloutta saatiin kuitenkin oikaistua ja tulos muodostui 2,6 milj. euroa ylijäämäiseksi. Talouden syöksykierre katkaistiin pääosin kertaluonteisilla poikkeustoimenpiteillä, muun muassa henkilöstön vapaaehtoisilla virkavapailta ja työlomilla, rekrytointia ja sijaisten käyttöä vähentämällä sekä palvelutuotantoa kehittämällä. Taloustilanne koheni edellisvuoteen nähden merkittävästi; vuoden 2012 tulos oli 10,7 milj. euroa alijäämäinen.

Peruskaupungin talous toteutui kokonaisuutena selvästi muutettua talousarviota, -15,0 milj. euroa, paremmin ollen 2,9 milj. euroa alijäämäinen. Käyttötalouden toteutuma alitti talousarvion 8,2 milj. eurolla. Toimintakatteen kasvu pieneni selvästi edellisvuoteen nähden olleen 1,1 % (ed. vuonna 6,9 %). Viime vuosina nopeasti kasvaneiden sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä varhaiskasvatus- ja koulutuspalveluiden kustannusten kasvu pysyi maltillisena toteutettujen talouden sopeuttamistoimenpiteiden sekä matalien kustannuspaineiden johdosta. Verotulot kasvoivat 5,3 % erityisesti koko maan tasolla toteutetun kunnallisverotilitysten aikaistamisen johdosta. Valtionosuuksien vertailukelpoinen kasvu oli 4,2 %. Liikelaitosten ylijäämä oli kokonaisuutena 4,4 milj. euroa ja rahastojen ylijäämä 1,1 milj. euroa. Ulkoisen tuloksen mukainen toimintakatteen kasvu oli 0,5 % ja vuosikateprosentti 115 %.

Vuoden 2013 tulos toteuttaa osittain kesäkuussa 2013 hyväksytyyn kaupunkistrategian taloustavoitteita. Strategian mukaisesti tilikauden tulos on positiivinen. Ennakoitua paremmasta tuloksesta huolimatta kaupungin velkaantuminen jatkui edelleen. Lainakannaksi muodostui 1 756 euroa/asukas. Tulevien vuosien investointitaso tulee johtamaan strategiassa asetetun lainakantatavoitteen ylittymiseen.

Toimintaympäristön kehitys jatkui pääosin myönteisenä haasteellisesta taloudellisesta ympäristöstä huolimatta. Väestömäärä jatkoi edelleen kasvuaan. Väestömäärä oli vuoden lopussa 74 477, noin 300 henkilöä edellistä vuodenvaihdetta korkeampi. Rakentaminen jatkui vilkkaana. Vuoden 2013 aikana valmistui 597 ja rakennuslupia myönnettiin 815 asunnon rakentamista varten. Tontit kävivät myös edelleen hyvin kaupaksi ja tonttien myyntivoittoa kertyi 6,8 milj. euroa. Työmarkkinoiden tilanne sen sijaan säilyi haasteellisena. Keskimääräinen työttömyysaste nousi 15,9 %:iin, kun se edellisvuonna oli 15,1 %. Teollisuustyöpaikkojen määrä pysyi kuitenkin lähes (-29) ennallaan hitaasta talouskasvusta huolimatta.

Kaupungin henkilöstömäärä oli 31.12.2013 työllistetyt mukaan lukien 5 640. Muutos edellisvuoteen nähden oli -255. Henkilötyövuosia kertyi 4 179, kun edellisvuonna henkilötyövuosien määrä oli 4 350. Organisaatiomuutoksen, sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta-alueen perustamisen ja ammattikorkeakoulun yhtiöittämisen myötä luvut eivät kuitenkaan ole vertailukelpoisia. Kokonaisuutena vertailukelpoisen henkilötyövuosien määrän arvioidaan laskeneen noin 150 vuoden aikana toteutettujen talouden sopeuttamistoimenpiteiden seurauksena.

menpiteiden seurauksena. Sairauslomien määrä sen sijaan nousi hieman koko kaupungin tasolla olleen 14,7 päivää henkilötyövuotta kohden, 0,5 päivää enemmän kuin vuonna 2012.

Vuotta 2013 sävytti erityisesti uuden valtuustokauden alku, tilaaja-tuottaja –toimintatavan käyttöönotto sekä kuntaliitosselvityksen valmistelu. Uuden valtuustokauden myötä uudet luottamushenkilöt aloittivat toimintansa. Kevään aikana laadittiin valtuustokautta koskeva kaupungin päästrategia, jonka jälkeen käynnistyi strategian jalkauttamiseksi laadittavien ohjelmien valmistelu. Tilaaja-tuottaja –toimintatavan mukaisia yhteistyömenettelyitä määriteltiin ja hiottiin vuoden aikana. Kuntarakennetta koskeva keskustelu konkretisoitui vuoden 2013 aikana Joensuun ja Outokummun kaupunkien ja Kontiolahden, Liperin ja Polvijärven kuntien väliseen erityiseen kuntajakoselvitykseen, jota koskevat päätökset tehtiin vuoden 2014 tammikuussa. Joensuun kaupunkia lukuun ottamatta selvityksessä mukana olevat kunnat eivät kannattaneet esitettyä viiden kunnan liitosta. Samanaikaisesti yhteistoiminta Joensuun seudulla ja koko maakunnassa kuitenkin syveni. Joensuun ja Kontiolahden kuntien välinen sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa vuoden 2013 alusta lukien. Vuoden aikana valmisteltiin myös yhteistoiminta-alueen laajentuminen kattamaan myös Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveystaloudet vuoden 2014 alusta lukien. Kaupungin isännöimä ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue laajeni kattamaan 1.3.2013 alkaen koko maakunnan. Vuoden 2013 alusta lukien aloitti toimintansa myös maaseutupalveluiden yhteistoiminta-alue, jonka vastuukuntana toimii puolestaan Liperin kunta.

Kaupungin tulevan kehityksen kannalta merkittävää oli Joensuun seudun kasvusopimuksen solmiminen valtion kanssa. Sopimuksen tarkoituksena on kaupunkiseudun kilpailukykyä vahvistaminen yhteistyössä valtion, seudun kuntien ja muiden toimijoiden kesken. Kaupungin saama vetovastuu innovatiiviset kaupungit – INKA –ohjelman – biotalousosioista on myös osoitus kaupungissa olevasta merkittävästä osaamisesta ja luo uskoa tulevaan. Keskeisistä investointihankkeista vuoden 2013 aikana eteni ammattikorkeakoulun Tikkarinteen peruskorjaus ja muutostyö, Uimaharjun koulun peruskorjaus ja uudisrakennus sekä Papinkatu 3:n muutos ja laajennus lukiokäyttöön. Lähivuosien merkittävistä talonrakennushankkeista hyväksyttiin Siilaisen peruskorjauksen ja laajennuksen hankesuunnitelma ja kustannusarvio. Ydinkaupunkirakenteen muutos jatkui erityisesti Sirkkalan ja Ylisoutajan siltojen rakentamistöiden etenemisen myötä.

Talouden syöksykierre saatiin katkaistua vuonna 2013 toteutettujen toimenpiteiden seurauksena. Talouden haasteiden ennakoita kuitenkin jatkuvan ainakin koko valtuustokauden ajan. Vuoden 2014 talousarvio on lähtökohtaisesti tasapainossa, mutta talouden toteutumiseen liittyy riskejä erityisesti koko maan tasolla jatkuneen bruttokansantuotteen alenemisen sekä heikon työllisyystilanteen johdosta. Samanaikaisesti kuntien velvoitteet ovat edelleen lisääntyneet uusien tehtävien ja palvelutarpeen kasvun myötä. Julkisen talouden heikko tilanne voi johtaa kuntasektoriin kohdistuvien leikkausten jatkumiseen. Kaupungin taloudessa on käytännössä kirittävää lähes 10 milj. euroa jo nykyisillä velvoitteilla. Lisäksi korkean investointitasen johdosta kaupungin velkaantuminen jatkuu edelleen voimakkaana. Vuoden 2014 aikana talouden sopeuttamistoimenpiteitä onkin jatkettava määrätietoisesti muun muassa keväällä laadittavien rakennemuutosselvitysten perusteella.

Vuoden 2014 aikana kehitetään edelleen tilaaja-tuottaja –toimintatapaa, viimeistellään strategian mukaisia elämänkaarimalliin perustuvia palveluohjelmia sekä niiden toimeenpano-ohjelmia. Kevään aikana arvioidaan myös kaupungin organisaatorakennetta ja sen muutostarpeita elämänkaarinäkökulmasta. Vuoden 2014 aikana odotetaan valtakunnallisella tasolla myös ratkaisuja sosiaali- ja terveystalouden rakennemuutosten ja kuntarakennelain muuttamisen osalta.

Kaupungin luottamushenkilöt, viranhaltijat ja työntekijät ovat suoriutuneet erittäin hyvin vuoden 2013 tehtävistä ja tavoitteista. Lausun heille parhaat kiitokset hyvästä ja tuloksellisesta työstä Joensuun ja koko kaupunkiseudun puolesta.

Joensuussa 28.2.2014

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 2013 lopussa olivat:

	Valtuusto	Hallitus
SDP	17	3
KESK	13	2
KOK	10	2
PS	8	1
VIHR	6	1
VAS	3	1
KD	2	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:

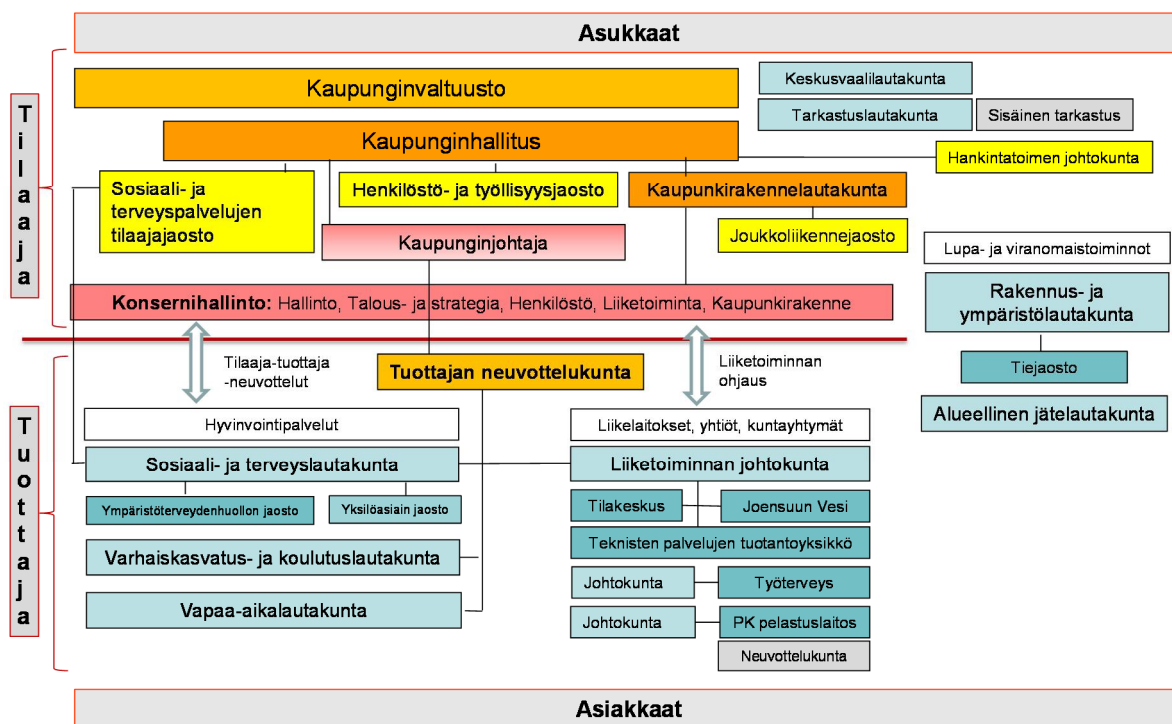
Puheenjohtaja	Markku Kauppinen (KESK)
1. varapuheenjohtaja	Pentti Keskisalo (SDP)
2. varapuheenjohtaja	Jussi Wihonen (KOK)

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 jaostoi-neen, kaupunkirakennelautakunta ja joukkoliikennejaosto sekä keskusvaalilautakunta, tarkastuslauta-kunta 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 johto-kunta sekä Joensuun Työterveys –liikelaitoksen johtokunta. Lisäksi kaupunkiorganisaatioon kuuluu lu-pa- ja viranomaistoimintoja (rakennus- ja ympäristölautakunta ja tiejaosto sekä alueellinen jätelauta-kunta).

Vuoden 2013 alusta lukien käynnistyi myös Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan sosiaali- ja ter-veyspalveluiden yhteistoiminta-alue, jonka isäntäkunta on Joensuun kaupunki. Outokummun kaupunki liittyi yhteistoiminta-alueeseen vuoden 2014 alusta lukien.



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

Maailman talouden kasvu on hitaasti palautumassa erityisesti Yhdysvaltojen ja Ison-Britannian talouksien hitaan elpymisen seurauksena. Myös euroalueen pitkään jatkunut taantuma on päättymässä ja euroalue on kääntymässä hyvin hitaaseen kasvuun. Kasvua vaimentaa kuitenkin edelleen jäsenvaltioiden heikko kilpailukyky sekä teollisuusmaiden tuontikysynnän heikkous. Talouden kehitykseen liittyykin edelleen merkittävää epävarmuutta.

Suomen talouden tilanne on edelleen haasteellinen. Bruttokansantuotteen supistuminen on jatkunut loppuvuonna ja kasvuun ei ole päästy kiinni. Tämän seurauksena talous supistui vuoden 2013 aikana ennakkotietojen mukaan -1,4 % ja vuonna 2014 BKT:n kasvu yltyä maltilliseen 0,8 %:n kasvuun. Talouden heikko kehitys on ollut laaja-alaista, sillä kysyntäeristä vain julkinen kulutus ja julkiset investoinnit ovat vaikuttaneet positiivisesti taloudellisen aktiviteettiin. Yksityinen kulutus ja yksityiset investoinnit ovat sen sijaan laskeneet. Kuluttajahintojen nousu oli vuoden 2013 aikana maltillista ja keskimääräiseksi inflaatioksi on arvioitu 1,5 %. Inflaation arvioidaan pysyvän vuoden 2014 aikana samalla tasolla. Kotimainen kysyntä jää kuitenkin vaisuksi mm. heikon työllisyystilanteen ja maltillisten palkankorotusten johdosta. Ensi vuoden talouden kasvun ennakoitaankin olevan pitkälti ulkomaankaupan varassa.

Työmarkkinoiden tilanne on pysynyt suhdannetilanteeseen nähden hyvänä viime vuodet, mutta vuoden 2013 aikana työllisyystilanne heikentyi nopeasti ja työttömyysaste kohosi. Vuoden 2013 keskimääräinen työttömyysaste nousi Tilastokeskuksen mukaan 8,2 %:n kun se vuonna 2012 oli 7,7 %. Työllisyyden heikkenemisen ennustetaan jatkuvan vuoden 2014 aikana ja työttömyysaste kohonnee 8,4 %:iin. Työllisyysaste on viime vuosina supistunut ja vuonna 2013 työllisyysasteen arvioidaan laskevan 68,5 %:iin. Vuoteen 2015 mennessä työllisyysasteen arvioidaan kuitenkin kohoavan 69 %:iin työikäisen väestön supistumisen myötä.

Julkisen talouden rahoitusasema on viime vuosina heikentynyt merkittävästi mittavista sopeutustoimista huolimatta kokonaistuotannon alenemisen seurauksena. Lähivuosien vaimea talouskasvu ei yksistään riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa, minkä seurauksena julkisen velan suhde kokonaistuotantoon nousee. Tuotannon supistuminen näkyy erityisesti valtiontalouden rahoitusasemassa. Valtiontalouden rahoitusasema pysyi vuoden 2013 aika reilusti alijäämäisenä. Vuonna 2014 rahoitusaseman ennustetaan hieman kohenevan.

Kuntien taloustilanne parantui vuoden 2013 aikana merkittävien sopeutustoimenpiteiden ja kunnalliseron tuottoa kasvattaneiden tilapäisten poikkeustekijöiden seurauksena. Vuoden 2013 tilinpäätöksen ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tulos oli noin 300 milj. euroa positiivinen, mikä merkitsi noin 600 milj. euron parannusta edellisvuoteen nähden. Taustalla oli erityisesti toimintakulujen kasvun puolittuminen ja verotilitysten aikaistuminen. Tilikauden tuloksen kohentumisesta huolimatta kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate, 2,7 miljardia euroa, ei riittänyt kattamaan poistoja ja investoinneista rahoitettiin vuosikatteella vain alle 60 %. Lainakanta kasvoi edelleen ja Manner-Suomessa oli keskimäärin lainaa 2 553 euroa asukasta kohden.

1.3.2. Joensuun ja seutukunnan kehitys

Joensuun seutukuntaan kuului vuoden 2013 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 asukasluvu oli vuoden lopussa 74 477. Väestömäärän kehitys jatkui vuoden 2013 aikana myönteisenä, vaikkakin väestömäärän kasvu on hieman hidastunut. Vuodenvaihteen virallista asukasluvu ei vielä ole julkaistu, mutta vuoden 2013 väestömäärä on noin 300 edellistä vuodenvaihdetta korkeampi. Väestönkasvu selettää erityisesti positiivinen maahanmuutto. Syntyneiden enemmyys jäi selvästi edellisvuotta pienemmäksi. Ennakkotietojen mukaan syntyneiden määrä oli 750 ja kuolleiden määrä 689. Muuttovoittoa kertyi siirtolaisuus mukaan lukien 245. Joensuun ohella myös koko seutukunnan väestökehitys jatkui myönteisenä, joskin väestömäärän kasvu on koko seutukunnan tasollakin hidastunut muutamista viime vuosista. Vuoden 2013 lopussa seutukunnan väestömäärä oli 124 054. Vuodenvaihteen väestömäärä tulee olemaan 100-150 edellistä vuodenvaihdetta korkeampi. Seutukunnan kasvu keskittyi Joensuu kaupungin ja Kontiolahden kunnan alueille. Liperin väestönkasvu pysähtyi. Muissa kunnissa väestömäärä väheni vuoden 2013 aikana.

Pohjois-Karjalan aluetalous on selvinnyt pitkittyneestä taantumasta kohtalaisen hyvin. Vuoden 2013 loppupuolella on saatu useita merkkejä maailmantalouden taantumasta taitumisesta, vaikkakin taloudellinen tilanne on edelleen haasteellinen. Myös Joensuun seudulla taloudellisen taantumasta aallonpohjan arvioidaan olevan ohitettu ja orastavan nousun olevan käsillä. Vuoden 2013 alkupuolella yksi varmimmista kehityksen suunnannäyttäjistä – rakentaminen – oli vireytymässä. Kaikkien toimialojen yhteenlaskettu liikevaihdon muutos oli kuitenkin vielä vuoden 2013 ensimmäisellä vuosipuoliskolla nollan vaiheilla (+ 0,1 %). Koulutus- sekä terveydenhuolto- ja sosiaalipalvelut kuuluivat vahvimpiin kasvajiin, sen sijaan maailmantalouden epävarmuus heijastui edelleen teollisuuden ja mm. koneiden ja laitteiden ja metallituotteiden valmistuksen kehitykseen.

Tilastojen viiveen johdosta liikevaihdon ja työpaikkamäärän kehitys loppuvuoden osalta ei ole vielä tiedossa, mutta talouden haasteellinen tilanne näkyy vielä yritystoiminnan luvuissa. Tämä näkyy myös teollisuustyöpaikkojen ennakkotiedoissa: työpaikkojen määrä laski ennakkotietojen mukaan vuoteen 2012 nähden sekä Joensuun että seutukunnan osalta. Joensuussa teollisuustyöpaikkoja oli 5 142 (-29) ja koko seutukunnassa 8 723 (- 208).

Työllisyystilanne heikkeni edelleen vuoden 2013 aikana sekä Joensuussa että koko seutukunnassa. Työttömyysaste oli Joensuussa koko vuoden 2013 selvästi (0,5-1,2 % -yksikköä) edellisvuotta korkeammalla tasolla. Joensuussa vuoden 2013 keskimääräinen työttömyysaste oli 15,9 %, kun se vuotta aiemmin oli 15,1 %. Joulukuussa 2013 työttömiä työnhakijoita oli 5 917 ja työttömyysaste oli 17,1 %, kun vastaavat luvut edellisenä vuonna olivat 5 576 ja 16,3 %. Seutukunnan keskimääräinen työttömyysaste nousi 15,0 %:iin edellisvuoden 14,1 %:sta. Joulukuun lopussa seutukunnassa työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 9 137, kun edellisvuonna määrä oli 8 593. Joensuun ja koko seutukunnan työttömyysasteet ovat edelleen korkealla tasolla koko maan lukuihin nähden: koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli työ- ja elinkeinoministeriön tilastojen mukaan 11,3 %.

1.4 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

1.4.1. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2013

Toiminta

Kaupungin hallinnon järjestämisessä siirryttiin vuoden 2013 alusta lukien tilaaja-tuottaja - toimintatavan mukaiseen ohjausjärjestelmään. Vuoden 2013 alusta käynnistyi myös uusi valtuustokausi ja uudet luottamushenkilöt eri toimielimiin valittiin valtaosin kaupunginvaltuuston tammi- ja helmikuun kokouksissa. Vuoden 2013 alusta lukien käynnistyi myös Joensuun kaupungin ja Kontiolahden kunnan välinen sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta-alue, jonka vastuukuntana Joensuun kaupunki toimii.

Alkuvuodesta 2013 valmisteltiin kaupungin uutta päästrategiaa. Strategia "Rajaton tulevaisuus" hyväksyttiin kesäkuun kaupunginvaltuuston kokouksessa. Kaupungin päästrategiaa toteuttavista ohjelmista kaupunkirakenneohjelma hyväksyttiin marraskuussa. Strategiaa toteuttavien elämänkaaren mukaisesti valmisteltavien palveluohjelmien – lasten ja nuorten, työikäisten sekä ikääntyvien palveluohjelman – hyväksyminen siirtyi vuoden 2014 puolelle.

Kaupungin konserniohjauksen periaatteita määrittävät konserniohjeet hyväksyttiin huhtikuussa. Kaupungin omaisuserien omistamista, hankintaa, käyttöä ja omistuksesta luopumista linjaava omistajapolitiikka hyväksyttiin puolestaan elokuussa.

Kuntarakennetta koskeva keskustelu jatkui. Kaupunginvaltuusto hyväksyi helmikuun kokouksessa kaupungin lausunnon kuntarakennelakiluonnoksesta. Vuoden 2013 aikana valmisteltiin Joensuun ja Outokummun kaupunkien sekä Liperin, Kontiolahden ja Polvijärven kuntien välistä erityistä kuntaliitosselvitystä. Selvitystyön organisointia käsiteltiin kaupunginvaltuuston toukokuun kokouksessa. Päätöksenteko siirtyi vuoden 2014 tammikuulle.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta-alueen laajenemista koskeva yhteistoimintasopimus hyväksyttiin huhtikuussa. Sopimuksen myötä kaupunki tuottaa sosiaali- ja terveyspalvelut vuoden 2014 alusta lukien myös Outokummun kaupungille.

Haasteellisen taloustilanteen johdosta talous oli keskeisesti esillä myös vuoden 2013 aikana. Kaupunginvaltuusto käsitteli talousarviota koskevia muutoksia kesä- ja syyskuun kokouksien yhteydessä. Toukokuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2012 tilinpäätöksen ja keskusteli kesäkuussa vuoden 2014 talousnäkymistä. Vuoden 2014 veroprosentit hyväksyttiin marraskuun alussa. Talousarvion vuodelle 2014 ja vuosia 2014-2016 koskevan taloussuunnitelman kaupunginvaltuusto hyväksyi marraskuun toisessa kokouksessa. Osavuosisikatsauksia käsiteltiin helmi-, touko-, syys- ja marraskuussa. Elinkeino- ja

tulevaisuusrahaston sääntöjä tarkistettiin syyskuussa. Pysyvien vastaavien kirjanpito-ohjeiden sekä poistosuunnitelman päivittäminen hyväksyttiin joulukuussa.

Myös maankäyttöä koskevat asiat olivat keskeisesti esillä. Maankäyttöä ohjaava maankäytön toteutusohjelma hyväksyttiin valtuustossa elokuussa ja maapolitiikan toimintaperiaatteita linjaava maapoliittinen ohjelma syyskuussa. Uudet tonttien myynti- ja vuokrausperusteet hyväksyttiin marraskuussa. Kaupunginvaltuusto käsitteli vuoden 2013 aikana useita kaava-asioita hyväksyen muun muassa oikeus- ja poliisitalon asemakaavan muutoksen ja tonttijaon, Ilosaaren ja Niskasaaren asemakaavamuutoksen sekä lukion rakentamisen mahdollistavan Papinkatu 3.:n asemakaavan muutoksen. Karhunmäen alueen kaavoitus eteni 3. vaiheen asemakaavan hyväksymiseen. Lähivuosien isoista talonrakennushankkeista käsittelyyn eteni vuoden 2013 aikana Siilaisen terveysaseman peruskorjauksen ja laajennuksen hankesuunnitelman ja kustannusarvion hyväksyminen.

Huhtikuun kokouksessa kaupunginvaltuusto keskusteli lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 2010-2012 arvioinnista, käsitteli henkilöstökertomuksen ja kehittämishankkeiden toteutuman vuodelta 2012. Lisäksi kaupunginvaltuusto hyväksyi pohjavesien suojelusuunnitelman ja hyväksyi joukkoliikenteen toimivaltaisten viranomaisten yhteisen lippu- ja maksujärjestelmän hallinnointiin tarkoitetun osakeyhtiön perustamisen ja osakkeiden merkinnän. Kesäkuun kokouksessa valtuusto hyväksyi Enoverkkokoulun tukemista koskevan sopimuksen. Marraskuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi Karelia Ammattikorkeakoulu Oy:n osakepääoman korottamisen.

Vuoden 2013 aikana esille tulleiden muutostarpeiden johdosta hallintosääntöä tarkistettiin huhti- ja joulukuussa.

Talous

Kaupunginvaltuuston marraskuussa 2012 hyväksymä talousarvio oli peruskaupungin osalta 11,4 milj. euroa alijäämäinen. Liikelaitokset ja rahastot huomioiden alijäämäksi muodostui 6,2 milj. euroa. Talousarvioon tehtiin muutoksia kaupunginvaltuuston päätöksillä kesä- ja syyskuussa. Muutosten jälkeen peruskaupungin talousarvio oli 15,0 milj. euroa alijäämäinen. Liikelaitokset ja rahastot huomioiden alijäämä oli 10,2 milj. euroa.

Kaupungin taloudellinen tilanne parani vuoden 2013 aikana toteutettujen mittavien talouden sopeuttamistoimenpiteiden johdosta. Tilikauden tulos muodostui liikelaitokset ja rahastot huomioiden 3,4 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden ylijäämä on 2,6 milj. euroa. Edellisenä vuonna vastaavat luvut olivat 12,4 milj. euroa ja 10,7 milj. euroa alijäämäisiä.

Peruskaupungin tilikauden alijäämä oli 2,9 milj. euroa. Alijäämä muodostui 12,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Peruskaupungin käyttötalous toteutui 8,2 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempana. Hyvä talouskehitys koski lähes kaikkia toimialoja ja tulosalueita. Kaupunginhallituksen toteutuma oli 6,4 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempi ennakoituja suurempien tonttien myyntivoittojen sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden arvioitua pienemmän maksuosuuden johdosta. Kaupunkirakennelautakunnan talous toteutui 1,0 milj. euroa, varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunnan lähes 0,4 milj. euroa ja vapaa-aikalautakunnan sekä rakennus- ja ympäristölautakunnan 0,2 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempana. Liiketoiminnan johtokunnan alueelle kohdistui vähäisiä ylityksiä talousarvioon nähden. Pienemmät toimialat toteutuivat talousarvion puitteissa. Käyttötalouden toimintakate kasvoi 1,1 %, kun ammattikorkeakoulun yhtiöittämisen vaikutus käyttötalouden menoissa huomioidaan. Edellisvuonna kasvu oli 6,9 %. Ulkoisen tuloksen vertailukelpoinen toimintakate kasvoi vuonna 2013 vain 0,5 %.

Verotuloja kertyi kokonaisuutena 238,1 milj. euroa, kun talousarviossa verotulojen määräksi arvioitiin 235,4 milj. euroa. Verotulojen kasvu oli 5,3 %. Kunnallisverotuloja kertyi vajaat 2,1 milj. euroa, kiinteistöveroja vajaat 0,5 milj. euroa ja yhteisöveroja noin 0,15 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Kunnallisverotulojen osalta talousarvion ylittymistä ja kokonaisuutena verotulojen nopeaa kasvua selittää merkittävältä osin koko maata koskenut verotilitysjärjestelmän muutos.

Valtionosuuksia kertyi runsaat 123,8 milj. euroa, kun talousarviossa valtionosuuksien määräksi oli arvioitu 124,3 milj. euroa. Toteutuma jäi arvioitua pienemmäksi loppuvuodesta valtionosuuksiin toteutuneiden suoritelmien (mm. oppilasmäärät) tehtyjen oikaisujen johdosta.

Liikelaitokset saavuttivat kaupunginvaltuuston niille asettamat tavoitteet Joensuun Työterveys – liikelaitosta lukuun ottamatta. Liikelaitosten yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 4,8 milj. euroa, kun talousarvion mukainen tavoite oli 3,7 milj. euroa. Rahastojen tuottotavoitteeksi asetettiin 4,5 %. Tulevaisuusrahaston tuotto oli 5,6 % ja elinkeinorahaston 3,9 %. Rahastojen tulos oli 1,6 milj. euroa ylijäämäinen.

Vuosikateprosentti parani selvästi edellisvuoteen nähden. Vuosikate oli 115 %, kun se edellisvuonna oli 45 %.

Lainamäärä kasvoi edelleen vuoden 2013 aikana. Asukasta kohden lainaa oli 1 756 euroa, kun edellisvuonna luku oli 1 552 euroa/asukas. Lainakannan merkittävästä kasvusta huolimatta asukaskohtainen lainamäärä on edelleen koko maan keskimääräistä lainamäärää pienempi. Ennakkotietojen mukaan Manner-Suomen kunnilla oli lainaa 2 553 euroa asukasta kohden.

1.4.2. Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2014

Kaupungin hallinnon järjestäminen ja toiminnan ja talouden ohjaaminen on perustunut vuoden 2013 alusta lukien tilaaja-tuottaja –toimintatavan mukaiseen ohjausjärjestelmään. Vuoden 2014 aikana jatketaan tilaaja-tuottajamallin kehittämistä ja valmistaudutaan vuoden 2015 alussa tehtävään väliarviointiin. Alkuvuodesta 2014 valmistellaan myös palveluiden järjestämistä niin sanotun elämäntarkimallin mukaisesti. Kevään aikana hyväksytään myös kaupungin päästrategiaa toteuttavat elämäntarkimallin mukaisesti valmistellut palveluohjelmat ja valmistellaan niitä konkretisoivat toimeenpano-ohjelmat.

Kaupungin taloudellinen tilanne heikkeni merkittävästi vuoden 2012 aikana. Heikkeneminen jatkui alkuvuodesta 2013, minkä johdosta vuoden 2013 keväällä käynnistettiin laajat talouden sopeuttamistoimenpiteet. Näiden toimenpiteiden seurauksena syöksykierre saatiin katkaistua. Talouden haasteet jatkuvat kuitenkin koko valtuustokauden ajan. Vuoden 2014 talousarvio on lähtökohtaisesti tasapainossa, mutta talouden toteutumiseen liittyy riskejä. Koko maan tasolla bruttokansantuote on jatkanut laskuaan, mikä heijastuu työllisyystilanteeseen ja kuntien verotulokertymään. Julkisen talouden heikko tilanne johtanee kuntasektorille kohdistuvien leikkausten jatkumiseen. Valtionosuusuudistus on kesken. Vuoden 2015 alusta voimaan tuleva työmarkkinatukiudistus ja muut uudet velvoitteet tulevat lisäämään kaupungin menoja merkittävästi. Kaupungin taloudessa on käytännössä kirittävää lähes 10 milj. euroa ja mahdolliset valtion kuntasektoriin kohdistamat lisäleikkaukset vaikeuttavat tilannetta entisestään. Talouden sopeuttamistoimenpiteitä jatketaan vuoden 2014 aikana ja kevään aikana tehtävillä rakennemuutosselvityksillä etsitään 1 milj. euron säästöjä jo kuluvalle vuodelle. Korkean investointitason johdosta kaupungin velkaantuminen jatkuu edelleen voimakkaana.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden rakennemuutos on keskeisesti esillä myös vuoden 2014 aikana. Kevään 2014 aikana annetaan asiaa koskeva lausunto ja vuoden 2014 aikana odotetaan koko maan tasolla ratkaisuja rakennemuutoksen etenemisestä. Kuntarakennekysymykset odottavat myös valtakunnallisia ratkaisuja vuoden 2013 aikana Joensuun seudulla tehdyn selvityksen päätyttyä.

Haasteellinen taloustilanne heijastuu edelleen suoraan myös työllisyyden kehitykseen. Työttömyysasteen heikentyminen jatkui vuoden 2013 aikana ja riski työllisyystilanteen heikkenemisestä 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 määritettyjä tavoitteita. Kirjaamme raporttiin lisäksi uusia toimintatapoja, joilla haluamme parantaa työskentelyämme.

Joensuun kaupungilla toteutettiin vuonna 2013 erilaisia säästötoimia, myös henkilöstömenoihin kohdistuvia. Vuoden aikana saavutimme noin 4,5 miljoonan euron henkilöstömenojen säästöt seuraavilla keinoilla: kuuden päivän palkattomilla virkavapailla tai työlomilla sekä lääkäreiden lomarahojen vaihdoilla noin miljoona euroa, palkattomien vapaaehtoisten vapaiden vaihtoehtona olleilla seitsemän päivän lomautuksilla noin miljoona euroa, määräaikaisten rekrytointien tiukennuksilla sekä vakituisten rekrytointien viivästyttämisillä lähes kaksi miljoonaa euroa sekä koulutusrahojen leikkaamisella ja päivärahojen sekä kertapalkkioiden maksamisen lopettamisella puoleksi vuodeksi noin puoli miljoonaa euroa.

Palkkasumma ilman sivukuluja oli vuonna 2013 154,5 Me. Vastaava summa vuonna 2012 oli 167,3 Me.

Henkilöstömäärä vuoden 2013 lopussa oli 5 640, vuoden 2012 vastaava luku oli 5 895, eli vähennystä vuodessa 225 henkilöä. Luvut sisältävät vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön ja työllistetyt sekä pelastuslaitoksen sopimuspalomiehet ts. ovat vakinaisia, mutta osa-aikaisia, heitä yhteensä v. 2013 512 /v. 2012 513.

Kaavio: Henkilöstömäärä yksiköittäin

Organisaatio	Vakinaiset		Määräaikaiset*		Yhteensä		HTV		HTV muutos 2012- 2013
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	
Konsernihallinto	190	101	17	20	207	121	197	104	93
Varahenkilöstö	89	83	17	15	106	98	81	74	7
Varhaiskasvatus	614	592	138	182	752	774	645	668	-23
Koulutus	721	735	354	364	1075	1099	740	756	-16
Sosiaali- ja terveys	1350	1162	369	374	1719	1536	1488	1289	199
Hallinto	35	36	10	6	45	42	38	40	-2
Sosiaalipalvelut	247	204	66	76	313	280	260	226	34
Terveyspalvelut	356	544	67	185	423	729	361	606	-245
Hoito- ja hoivapalvelut	670	339	221	102	891	441	788	382	406
Ympäristöterveys	42	39	5	5	47	44	41	35	6
Vapaa-aika	228	230	49	49	277	279	238	253	-15
Tekninen keskus	422		46		468	0	444		444
Tekninen virasto, rak. ja ymp. Ltk		157		9		166		172	-172
Liiketoimintayksikkö		325		84		409		368	-368
Tilakeskus		14				14			0
Joensuun Vesi	48	51	2	0	50	51	49	49	0
Joensuun Työterveys	36	38	10	9	46	47	36	39	-3
Ammattikorkeakoulu		298		123	0	421		335	-335
P-K pelastuslaitos	744	723	54	50	798	773	261	243	18
Yhteensä	4442	4509	1056	1279	5498	5788	4179	4350	-171

*määräaikaisten lukuun eivät sisälly työllistetyt

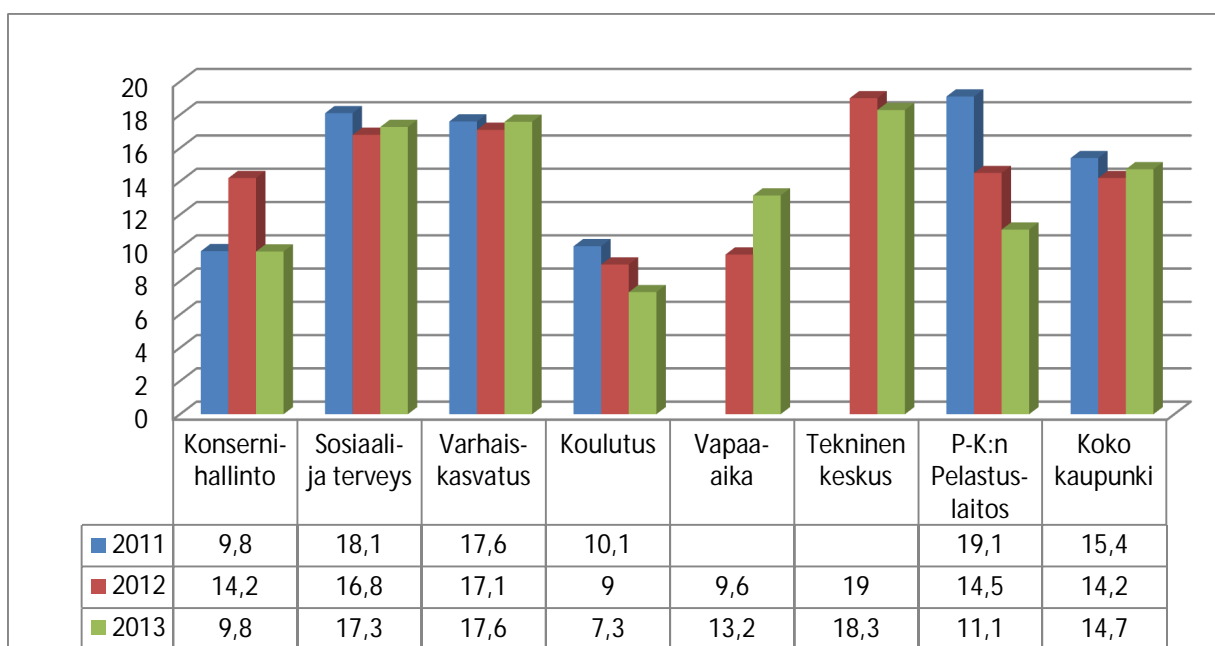
Huomioitavaa vuodelta 2013:

- Konsernihallinto: lukuun sisältyy kaupunkirakenteen, alueellisen jätelautakunnan ja rakennus- ja ympäristölautakunnan henkilöstö eli osa entistä teknistä virastoa.
- Varhaiskasvatus ja koulutus: toiminnan suunnittelua on tehostettu.

- Sote: luvuissa on mukana Kontiolahdelta siirtynyt henkilöstö, terveyspalveluista siirtyi noin 20 henkilöä päivystyksen mukana PKSSK:lle ja laitoshoidon henkilöstö hoito- ja hoivapalveluihin.
- Vapaa-aika: liikuntapaikanhoitajia siirtyi noin 10 tekniseen keskukseseen.
- Tekninen keskus: tekninen keskus perustettiin vuoden 2013 alussa, sen muodostavat entinen liiketoimintayksikkö sekä teknisestä virastosta siirtynyt osa.
- Ammattikorkeakoulu: siirtyi osakeyhtiöön.
- Pelastuslaitos: ensihoitotoiminta siirtyi pelastuslaitokselle muutamassa kunnassa, pelastuslaitoksen vakinaisista 512 on sopimuspalomiehiä (v. 2012 513).

Sairauspoissaolot nousivat Joensuun kaupungilla v. 2013. Yhtä tehtyä henkilötyövuotta kohden vuonna 2013 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 14,7 pv/henkilö. Vuonna 2012 vastaava luku oli 14,2 pv/henkilö. Edellisvuoteen verrattuna sairauspoissaolot nousivat 0,5 päivää/työntekijä.

Kaavio: Sairauspoissaolot lautakunnittain



On syytä huomioida, että 50,2 prosentilla henkilöstöstä ei ollut sairauspoissaoloja lainkaan vuonna 2013. Vaikka sairauspoissaolot nousivat hivenen koko kaupunkia tarkasteltaessa, on erityisen ilahduttavaa, että sairauspoissaolot laskivat merkittävästi pelastuslaitoksella. Laskua oli myös koulutuspuolen, teknisen keskuksen, konsernihallinnon, terveyspalveluiden sekä hoito- ja hoivapalveluiden sairauspoissaoloissa. Sen sijaan sairauspoissaolot lisääntyivät varahenkilöstössä, sosiaalipalveluissa, vapaa-aikakeskuksessa sekä varhaiskasvatuksessa.

1.6 Ympäristötekijät

Ympäristötilinpäätös vuodelta 2013

Ympäristötilinpäätökseen on koottu ne tulot ja menot, jotka ovat vuonna 2013 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 2013 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 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.

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

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 pienhiukkasten mittaus siirrettävällä mittausasemalla, joka vuonna 2012 siirrettiin Muuntamontie 5 piha-alueelle.

Ilmanlaadun seurannan kustannukset olivat 900 €. Mittauslaitteiden huollon ja ylläpidon kustannukset olivat 3 520 €.

Laskeumaa tarkkaillaan Salpakadun varikon näytteenottopisteessä. Laskeumatarkkailun kustannukset olivat 1 527 €. Kustannukset eivät sisällä henkilötyön kustannuksia.

Joensuun kaupungin tekninen keskus huolehti keväällä hiekoitushiekkojen poistosta. NCC Roads Oy:n ja YIT Rakennus Oy/Infrapalveluiden kokonaishintaiset alueurakat käsittävät kaupungin eteläisen osan sekä Enon ja Uimaharjun alueet. Tehokas hiekoitushiekan poisto vähentää pölyhaittoja ja parantaa ilmanlaatua keväisin. Hiekoitushiekan poistamisen kustannukset olivat kokonaisuudessaan 193 798 €. Kesäaikaisen pölyämisen estämiseen hiekkapintaisilla alueilla käytetään pölyn sidontaan suolaa. Pölyn sidonnan kustannukset koko kaupungin alueella olivat 16 678 €.

Vesien suojelu ja jätevesien käsittely

Kulut

Joensuun kaupungin ympäristönsuojeluyksikkö ylläpitää Enon Hepolammessa olevaa ilmastuslaitteistoa. Ilmastuksen kustannukset muodostuvat sähköstä ja huoltokustannuksista. Käyttökulut olivat 4 038 €.

Jätehuolto

Tuotot

Jätehuollon tulot 51 165 € muodostuivat jätemaksun perusmaksun kuntaosuudesta.

Kulut

Jätehuollon kulut vuonna 2013 olivat 228 €, jotka kohdistuivat henkilöstö- ja toimistopalveluiden kuluihin sekä jäteastioiden kunnossapitoon.

Jätehuoltoon liittyviä viranomaistoiminnan henkilöstökuluja ei seurata erikseen. Jätehuoltoon liittyviä kuluja muodostuu vuosittain myös puistojen hoitoon sekä metsäyksikköön. Kulut muodostuvat ympäristöön jätettyjen jätteiden poistosta. Nämä kulut kirjautuvat ao. yksiköiden toimintakuluihin eivätkä 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 6 946 €.

Maaperän ja pohjaveden suojelu

Kulut

Kaupunkirakenneyksikön tonttipalvelut maksoi Penttilänrannan alueella vanhan kaukolämpökanaalin purkamisen ja maaperän puhdistuksen, jonka kustannukset olivat 4 918 €.

Marjalassa Halla-ahon vanhan kaatopaikan alueella on perimätiedon mukaan 1960-luvulla haudattu autoja maahan kaupungin varikkoalueella. Autoja yritettiin etsiä ja kaivinkoneella kaivaa ylös maasta yhden päivän ajan silminnäkihavaintojen perusteella määritetyltä alueelta, mutta niitä ei löytynyt. Vaikeiden maasto-olojen ja puutteellisten lähtötietojen vuoksi etsintä päätettiin tältä erää keskeyttää. Työn kustannukset olivat 387 €.

Karhumäen kohdalle VT-6 työmaalla rakennetun meluvallin rakennustyön yhteydessä pohjalta löytyi vanha pieni kaatopaikka. Kaatopaikan puhdistuksen kustannukset olivat 4 610 €.

Senioripihan rakentamisen yhteydessä löytyi maanalainen käytöstä poistettu öljysäiliö, jonka ympäriltä poistettiin öljyllä pilaantunutta maaperää. Puhdistamisen kustannukset olivat 4 541 €.

Melun ja tärinän torjunta

Tuotot

Tuloja ympäristömelun mittauksista kertyi 1 268 €.

Kulut

Ympäristömelua on mitattu virkatyönä. Melumittauslaitteiston ylläpitokustannukset olivat 240 €. Yhdyskuntasuunnittelu teetti kaavoitukseen liittyen melu ja tärinä selvityksiä, joiden kustannukset olivat yhteensä 28 629 €.

Biologisen monimuotoisuuden ja maiseman suojelu

Kulut

Yhdyskuntasuunnittelu teetti kaavoitukseen liittyen luonto- ja maisemaselvityksiä liittyen kaavoihin. Kustannukset olivat 18 541 €.

Ympäristönsuojeluyksikkö toteutti yöperhosseurantaa ja teetti luontoselvityksiä, joiden kustannukset olivat 1 787 €.

Kaupunkirakenneyksikkö kunnosti luonnonsuojelu- ja virkistysalueiden rakenteita. Kustannukset olivat 488 €.

Joensuun kaupunki teki kolmen alueen osalta hakemuksen METSO ohjelmaan. METSO on metsien monimuotoisuutta turvaava toimintaohjelma. Alueet ovat Pärnävaara 4,2 ha, Elovaara 73 ha ja Hiidenvaara 9,27 ha. Suojeluhakemukset tehtiin virkatyönä eikä niiden kustannuksia voida erotella.

Säteilyltä suojaaminen

Tällaisia toimenpiteitä ei ole ollut.

Tutkimus ja kehitys

Tuotot

Yhteistoimintakorvaus ilmasto-ohjelman valmistelussa 3 500 €.

Kulut

Joensuun kaupungin ilmasto-ohjelman valmistelun kustannukset olivat 28 056 €, joka sisältää kunta-kohtaisen kasvihuonekaasujen seurantajärjestelmän CO2 raportin kustannukset.

Joensuun kaupungin alueella olevien vesistöjen seurannan kustannukset olivat 5 940 €.

Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet

Tuotot

Ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaiset valvonnan ja lupamaksujen tulot olivat 54 812€.

Kulut

Ympäristönsuojelun lakisääteisten ja muiden ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävien kustannukset olivat henkilöstökuluineen 229 637€.

Ympäristönsuojeluviranomaisena toimivan rakennus- ja ympäristölautakunnan kulut olivat 32 088€.

Ympäristötilinpäätöksen yhteenveto vuodelta 2013

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

	Tuotot €	Kulut €
1. Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu	0	216423
2. Vesien suojelu ja jätevesien käsittely	0	4038
3. Jätehuolto	51165	7174
4. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	14456
5. Melun ja värinän torjunta	1268	28869
6. Biologisen monimuotoisuuden ja maiseman suojelu	0	20816
7. Säteilyltä suojaaminen	0	0
8. Tutkimus ja kehitys	3500	33996
9. Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	54812	261725
Yhteensä	110745	587497

2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2013

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja erikseen konsernivalvonta sekä siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungissa 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.

Tämä selonteko on laadittu kaupunginhallituksen, sisäisen tarkastuksen toimikunnan ja sisäisen tarkastuksen yksikön näkemyksiin perustuen käyttäen hyväksi hallintokuntien ja liikelaitosten selvityksiä.

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 hallintosääntöön määräyksiä. Kaupungin taloushoidosta 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 määrättyt 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. Kaupungin Intranettiä on kehitetty perehdyttämisen ja koulutuksen parantamiseksi. Em. lisäksi toimialat huolehtivat omalta osaltaan laki-

sääteisten 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. Konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja sekä muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Sisäinen tarkastus on osa johdon ohjaus- ja valvontajärjestelmää.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö toimii kaupunginhallituksen/kaupunginjohtajan alaisuudessa. Yksikkö avustaa kaupungin johtoa sen valvontavelvollisuuden toteuttamisessa arvioimalla sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta sekä johtamis- ja hallintoprosesseja. Tarkastuksiin liittyen sisäinen tarkastuksen yksikkö havaitsi puutteita mm. hankinnoissa, ajopäiväkirjoissa, tositteissa, päätöksissä useammassa eri tarkastuskohteessa. Havaitut puutteet on käyty tarkastuskohteiden kanssa läpi yksityiskohtaisesti korjaavien toimenpiteiden aloittamiseksi.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö toimi itsenäisesti eikä osallistunut tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteuttamiseen lukuun ottamatta mahdollista tilinpäätöksen tarkastuksen avustamista. 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 2013 aikana kolme 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 määritetty. Lisäksi vuonna 2013 sisäisen tarkastuksen yksikkö avusti tarkastuslautakuntaa järjestäen mm. vuosittaisen koulutustilaisuuden Pohjois-Karjalan kuntien ja kuntayhtymien tarkastuslautakunnille, järjestäen 18 lautakunnan kokousta, toimien tarkastuslautakunnan sihteerinä.

2.2 Riskienhallinta

Joensuun kaupunkiin on tehty riskienhallintasuunnitelma ja -ohjeistus yhteistyössä vakuutusyhtiön ja eri hallintokuntien edustajien kesken. Hallintokunnittain on selvitetty henkilö-, omaisuus- ja toiminnan riskit sekä kartoitettu riskienhallintatoimet ja -keinot. Osa riskeistä on vakuutettu.

Henkilöstöyksikössä on käytössä riskienhallintaohjelmisto, jonka avulla työpaikkojen riskikartoitukset on laajasti kartoitettu. Käytännössä kunkin yksikön johto vastaa siitä, että riskienhallinta on järjestetty 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 2013 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määrätty, että hallintokuntien (=keskukset, neuvottelukunta, liikelaitokset, tilaajan yksiköt, lupa- ja viranomaisyksiköt) on raportoitava tilausten ja talouden toteutumisesta sekä tulosnusteesta kuukausittain talous- ja strategiayksikön antamien tarkempien ohjeiden mukaisesti.

Osavuositarkastuksessa tulee raportoida tilausten ja talouden toteutumisen ja tulosnusteen lisäksi myös talousarvioon merkittyjen hallintokunnan kehittämishankkeiden tavoitteiden toteutumisesta. Katsauksessa käsitellään myös väestömäärän, työllisyyden ja henkilöstömäärän kehitystä sekä raken-

tamista. 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 toimivaltuuksia eri toimielimille mm. omaisuuden ostamiseen, myymiseen ja vaihtamiseen.

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

Hallintokuntien/liikelaitosten antamien vastausten yhteenveto sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Sisäisen tarkastuksen yksikkö toteutti vuoden 2014 alussa kyselyn hallintokunnat ja liikelaitokset - kohderyhmälle. Kysely perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisiin lausuma- alueisiin, joihin hallintokunnat/liikelaitokset ovat vastauksissaan ottaneet kantaa.

2.4 Selonteko koskee seuraavia yksiköitä:

Hallintoyksikkö, henkilöstöyksikkö, talous- ja strategiayksikkö, kaupunkirakenneyksikkö, sosiaali- ja terveyskeskus, tekninen keskus, varhaiskasvatus- ja koulutuskeskus, vapaa-aikakeskus, lupa- ja viranomaistoiminta, Joensuun Vesi -liikelaitos, Joensuun työterveys -liikelaitos, Pohjois-Karjalan pelastuslaitos -liikelaitos, Joensuun Tilakeskus -liikelaitos

Asteikko:

1 = Täysin eri mieltä, 2 = Osittain eri mieltä, 3 = Osittain samaa mieltä, 4 = Täysin samaa mieltä

1. Johtamisen ja hallinnon järjestäminen	ka
1.1. Strategiassa ja toimintayksiköissä määritellyt arvot toteutuvat käytännön toiminnassa?	3,23
1.2. Toimialueiden ja vastuualueiden (ml. tulosalueet ja -yksiköt) organisaatorakenne on tarkoituksenmukainen siten, että se tukee tulosalueen ja siihen kuuluvien vastuualueiden toiminnan asianmukaista suunnittelua, toteutusta ja seurantaa?	3,62
1.3. Vastuualueiden johtajan ja viranhaltijoiden tehtävät, vastuut ja toimivalta on selkeästi määritetty?	3,77
1.4. Toimialanne toiminnassa, päätösten valmistelussa ja päätöksenteossa huomioidaan riskienhallinnan näkökulma?	3,38
1.5. Tulosalueilla ja siihen kuuluvilla vastuualueilla noudatetaan kunnan hyväksymiä rekrytointiohjeita?	4,00
1.6. Henkilöstön jaksamista (ml. sairaus poissaolot) seurataan systemaattisesti?	3,85
1.7. Työtyytyväisyyttä seurataan yksikössä systemaattisesti?	3,54
1.8. Organisaationne keskeiset toimintaprosessit on kuvattu?	3,00

1-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,55.

Poikkeama kohdassa 1.1. /Vapaa-aikakeskus: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

Poikkeama 1.2./Varhaiskasvatus ja koulutuskeskus: vastaus 2=Osittain eri mieltä

Poikkeamat 1.8./Vapaa-aikakeskus ja Hallintoyksikkö: vastaus 2=Osittain eri mieltä

2. Riskienhallinnan järjestäminen ja seurantamenettelyt	ka
2.1. Tulosalueilla on käytössä menettelytavat, joita noudattaen toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan, ja määritellään riskien hallintakeinot?	3,15
2.2. Riskienkartoitus tulosalueella on ajan tasalla?	3,08
2.3. Riskienkartoitus on tehty riittävän kattavasti?	3,08
2.4. Riskienhallinta ja seuranta on vastuutettu selkeästi?	3,15
2.5. Riskienhallintaan on riittävä asiantuntemus?	3,31
2.6. Toteutuneiden riskien ennakoinnissa on onnistuttu ajallisesti ja rahamääräisesti (esim. vakuuttamalla)?	3,69
2.7. Keskeisistä talouden ja hallinnon muutoksista raportoidaan aina lauta-/johtokunnalle?	4,00

2-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,35.

Poikkeamat kohdassa 2.1. /Lupa- ja viranomaistoiminnot ja Tekninen keskus: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

Poikkeamat 2.2./ Lupa- ja viranomaistoiminnot, Tekninen keskus ja Hallintoyksikkö: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

Poikkeamat 2.3./Tekninen keskus, Hallintoyksikkö: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

Poikkeama 2.4./Lupa- ja viranomaistoiminnot: vastaus 2=Osittain eri mieltä, ja Tekninen keskus: vastaus 1=Täysin eri mieltä.

Poikkeama 2.5./Tekninen keskus: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

3. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta	ka
3.1. Omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja hoidon valvonnassa ei ole toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus- ja muuhun oikeudelliseen vastuuseen? (Menetyks tai korvaus voi olla seuraus esimerkiksi virheellisestä menettelystä hankinnan kilpailuttamisessa tai omaisuuden luovutukseen liittyvissä arvonlisäveron palautuksessa tai valtionosuuden takaisinperinnässä.)	4,00

3-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 4,00.

4. Sopimustoiminta	ka
4.1. Tehdyillä sopimuksilla ei ollut sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole osattu ennakoida?	3,77
4.2. Sopimusehtojen noudattaminen on kattavasti vastuutettu?	3,85
4.3. Sopimuksen vanhentumisaikojen seuranta on ajantasaista?	3,54

4-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,72.

5. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta	ka
5.1. Talousarvioon merkittyjen tavoitteiden asettamisessa ei ole tapahtunut olennaisia virheitä.	4,00
5.2. Talousarvion määrärahan budjetoinnissa ei ole tapahtunut olennaisia virheitä?	3,85
5.3. Talousarvion määrärahojen käytössä ei ole tapahtunut ylityksiä?	3,23

5-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,69.

Poikkeamat kohdassa 5.3. /Henkilöstöyksikkö ja Varhaiskasvatus ja koulutuskeskus: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

6. Säännösten, määräysten, päätösten noudattaminen	ka
6.1. Käytössä on tiedotuskanavat ja -menettelyt tulosalueiden ja vastuualueiden sekä yksiköiden johdon ja henkilökunnan työtehtävien ajantasaisen tiedon saamiseksi (esim. uusista ohjeista, määräyksistä, lainsäädännön muutoksista)?	3,85
6.2. Toimivaltuuksien noudattamista valvotaan?	3,85
6.3. Korvausvaatimusten ja valitusten määrää ja aiheellisuutta seurataan?	3,77

6-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,82.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

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

	2013	2012
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot yhteensä	141 181	109 279
Valmistus omaan käyttöön	4 349	6 031
Toimintakulut	-484 088	-479 240
Toimintakate	<u>-338 558</u>	<u>-363 930</u>
Verotulot	238 111	226 216
Valtionosuudet	123 843	145 979
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	819	1 201
Muut rahoitustuotot	4 427	3 308
Korkokulut	-1 989	-2 085
Muut rahoituskulut	-111	-459
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<u>3 146</u>	<u>1 964</u>
Vuosikate	26 542	10 230
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-23 173</u>	<u>-22 676</u>
Tilikauden tulos	3 370	-12 447
Tilinpäätössiirrot	-729	1 710
Poistoeron lisäys	-1 197	-2 719
Poistoeron vähennys	1 642	1 548
Investointivarausten lisäys	-1 900	0
Investointivarausten vähennys	1 197	2 887
Rahastojen lisäys	-474	-6
Rahastojen vähennys		
Tilikauden ali/ylijäämä	<u>2 641</u>	<u>-10 736</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / toimintakulut (%)	29,4	23,1
Vuosikate / Poistot (%)	114,5	45,1
Vuosikate euroa / asukas	356,4	137,9
Asukasmäärä 31.12.	74 477	74 195

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

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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 2012 ja 2013 keskeiset erot ja muutokset.

Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulu liikelaitos lakkautettiin 31.12.2012 ja toiminta siirtyi Karelia ammattikorkeakoulu oy:lle. Liikelaitoksen tulot (liikevaihto ja avustus n. 33 milj. euroa) ja menot (n. 32 milj. euroa) sisältyvät vuoden 2012 tuloslaskelman lukuihin, mutta eivät sisälly 2013 lukuihin. P-K Ammattikorkeakoulun saama valtionosuus sisältyy vuoden 2012 valtionosuuteen, mutta ei enää vuonna 2013.

Joensuu-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013, jolloin toiminta siirtyi Joensuun kaupungin hoidettavaksi. Vuoden 2013 talousarvioon sisältyy n. 31,3 milj. euroa Kontiolahden kunnan sosiaali- ja terveystoimesta aiheutuneita toimintatuottoja ja kustannuksia, joita ei ole vuoden 2012 tuloslaskelmassa.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma

	2013	2012
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	26 542	10 230
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-7 095</u>	<u>-11 028</u>
	19 447	-798
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-45 833	-37 392
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	2 648	1 111
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	<u>9 366</u>	<u>13 075</u>
	-33 819	-23 205
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 372	-24 004
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4	-2 106
Antolainasaamisten vähennykset	<u>1 532</u>	<u>1 721</u>
	1 528	-385
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 400	26 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 799	-11 399
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	<u>-3 217</u>	<u>7 339</u>
	16 384	21 941
Oman pääoman muutokset	-170	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 318	-285
Vaihto-omaisuuden muutos	-3	115
Saamisten muutos	-746	528
Korottomien velkojen muutos	<u>1 541</u>	<u>6 286</u>
	-2 527	6 644
Rahoituksen rahavirta	15 215	28 200
Rahavarojen muutos	843	4 196
Rahavarat 31.12.	74 909	74 066
Rahavarat 1.1.	<u>74 066</u>	<u>69 870</u>
	843	4 196
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2013	2012
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-66 169,4	-66 028,1
Investointien tulorahoitus (%)	61,5	28,2
Lainanhoitokate	1,8	0,9
Kassan riittävyys (pv)	50	51
Asukasmäärä	74 477	74 195

Rahoituslaskelma ja sen 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 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 omahankintamenoilla 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 31.12.2013 74 909 tuhatta euroa ja tunnusluku kassan riittävyys 50 päivää sisältävät yhteenlaskettuna kaupungin, liikelaitosten sekä rahastojen rahavarat. Tulevaisuus- ja Elinkeinorahastojen varat muodostavat tästä 46 päivää ja kaupungin ja liikelaitosten varat 4 päivää.

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2013 1000 €	31.12.2012 1000 €	VASTATTAVAA	31.12.2012 1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	442 140	451 621	OMA PÄÄOMA	302 920
Aineettomat hyödykkeet	155	316	Peruspääoma	223 037
Aineettomat oikeudet	10	81	Arvonkorotusrahasto	4 733
Muut pitkäaikaiset menot	145	235	Muut omat rahastot	59 708
Aineelliset hyödykkeet	343 899	329 249	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 801
Maa- ja vesialueet	65 903	64 045	Tilikauden yli-/alijäämä	2 641
Rakennukset	135 051	139 430	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	34 047
Kiiinteät rakenteet ja laitteet	108 928	107 139	Poistoero	27 890
Koneet ja kalusto	7 785	9 067	Vapaaehtoiset varaukset	6 157
Muut aineelliset hyödykkeet	5 387	5 357	PAKOLLISET VARAUKSET	0
Ennakomaksut ja keskener. hankinnat	20 845	4 210	Eläkevaraukset	0
Sijoitukset	98 085	96 378	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	23 872
Osakkeet ja osuudet	66 821	63 586	Valtion toimeksiannot	21 852
Muut lainasaamiset	30 896	32 428	Lahjoitusrahastojen pääomat	2 020
Muut saamiset	368	364	Muut toimeksiantojen pääomat	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 642	25 679	VIERAS PÄÄOMA	199 436
Valtion toimeksiannot	21 685	24 537	Pitkäaikainen	101 128
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	957	1 142	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	99 779
VAIHTUVAT VASTAAVAT	95 493	93 901	Lainat julkisyhteisöiltä	478
Vaihto-omaisuus	108	105	Liittymismaksut ja muut velat	851
Aineet ja tarvikkeet	108	105	Siirtovelat	21
Saamiset	20 477	19 730	Lyhytaikainen	98 308
Pitkäaikaiset saamiset	625	1 167	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 008
Myyntisaamiset	625	1 167	Lainat julkisyhteisöiltä	112
Lyhytaikaiset saamiset	19 851	18 564	Lainat muilta luotonantajilta	13 386
Myyntisaamiset	10 380	9 794	Saadut ennakot	63
Lainasaamiset	2 742	397	Ostovelat	23 914
Muut saamiset	929	2 335	Liittymismaksut ja muut velat	5 947
Siirtosaamiset	5 801	6 038	Siirtovelat	37 879
Rahoitusomaisuusarvopaperit	66 059	66 443	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>560 275</u>
Osakkeet ja osuudet	250	251	TASEEN TUNNUSLUVUT	31.12.2013
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 064	2 121	Omavaraisuusaste (%)	60,1
Joukkovelkakirjalainasaamiset	47 379	51 431	Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	39,6
Muut arvopaperit	16 365	12 640	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	15 441,7
Rahat ja pankkisaamiset	8 850	7 622	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	207,3
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>560 275</u>	<u>545 522</u>	Lainakanta 31.12, 1000 €	130 763,5
			Lainakanta € / asukas	1 755,8
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	30 896,4
			Asukasluku 31.12.	74 477
				32 428,3
				74 195

Tase ja sen 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 ennakoinnilla 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-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013. Toiminta ei tuottanut merkittäviä uusia tase-eriä.

Vuoden 2013 ja 2012 taseen kaikki erät eivät siten ole samansisältöisiä mm. ostovelkojen, myyntisaamisten jne. suhteen ja siten taseet ovat rajoitetusti vertailukelpoisia.

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 taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

TULOT	M€	%	MENOT	M€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	141,18	25,75 %	Toimintakulut	484,09	88,84 %
Verotulot	238,11	43,43 %	- valmistus omaan käyttöön	-4,35	-0,80 %
Valtionosuudet	123,84	22,59 %			
Korkotuotot	0,82	0,15 %	Korkokulut	1,99	0,37 %
Muut rahoitustuotot	4,43	0,81 %	Muut rahoituskulut	0,11	0,02 %
			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			+/- pakollisten varausten muutos	0,02	
- Pysyv.vastaavien hyödykk. myyntiv.	-7,08	-1,29 %	- Pysyvien vastaavien myyntitappiot	-0,01	0,00 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2,65	0,48 %	Investointimenot	45,83	8,41 %
Pysyv.vastaavien hyödykk.luov. tulot	9,37	1,71 %			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	1,53	0,28 %	Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33,40	6,09 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	13,80	2,53 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	3,22	0,59 %
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset	0,17	
Kokonaistulot yhteensä	548,24	100,00 %	Kokonaismenot yhteensä	544,87	100,00 %

4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Joensuu-konserniin kuului vuoden 2013 lopussa 22 tytäryhtiötä ja kaksi tytäryhtiön tytärtä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty emoyhteisön (Joensuun kaupunki) lisäksi 22 tytäryhtiötä (omistusosuus >50 %), kaksi tytäryhtiön tytärtä ja kaikki neljä kuntayhtymää, joiden toiminnassa kaupunki on jäsenenä.

Kaupungilla on 14 osakkuusyhtiötä (v. 2012 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	13 + 1*	0
Muut yhtiöt	9 + 1**	
Kuntayhtymät	4	0
Osakkuusyhteisöt	14	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 jäseneksi toiseen yhteisöön ilman kaupunginhallituksen suostumusta. Hallintoyksikön ohjauksessa olevan yhteisön osalta suostumuksen antaa kaupunginsihteerä.

Kaupunginsihteeri, 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. Raportointivollisten 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 2013	Tulos 2013	Taseen loppu- summa	Lainakanta 31.12.2013	Takaukset 31.12.2013
Tytäryhteisöt					
Joensuun Kodit Oy	27 923,4	-419,8	175 658,3	153 995,4	36 174,7
KOy Jokikadun Pysäköinti	14,7	-70,9	949,7	0,0	0,0
Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli	10 414,3	0,0	53 236,9	37 710,4	14 844,2
KOy Sairaalakatu 19	138,9	0,0	340,7	111,0	0,0
Joensuun Yrityskiinteistöt Oy	4 151,9	480,5	25 036,8	17 336,8	16 553,9
Kiihtelysvaaran Yritystalot Oy	49,9	-297,6	84,9	362,6	0,0
Joensuun Satamarakennus Oy	63,3	-10,6	459,8	30,0	0,0
KOy Heinävaaran Liikekulma	12,8	1,0	464,6	0,0	0,0
KOy Kiihtelysvaaran Oravanpyörä	12,9	1,3	274,2	0,0	0,0
Joensuun Pysäköinti Oy	2 098,0	544,4	7 830,8	0,0	0,0
Saimaan Satamat Oy	358,4	9,0	449,0	0,0	0,0
Puhas Oy	8 879,1	409,2	9 203,6	0,0	0,0
Joensuun Tiedepuisto Oy	9 368,3	-24,6	46 581,8	28 627,9	16 339,2
Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy	2 042,0	-29,1	1 005,7	210,3	210,3
Senioripiha Oy	0,0	-9,1	300,7	154,0	0,0
Josek Oy	3 748,7	4,7	1 635,8	0,0	0,0
Asunto Oy Enon Tuuliharju	58,1	0,0	1 322,0	0,0	0,0
Kesk. Kiinteistö Oy Harpatinharju	94,4	-1,1	976,9	0,0	0,0
Kesk. Kiinteistö Oy Uimaharjun lähipalvelukeskus	140,4	2,8	827,4	349,4	0,0
Kiinteistö Oy Enon Jäähalli	21,1	-9,4	113,7	29,0	0,0
Kiinteistö Oy Uimaharjunhaka	125,2	0,0	620,7	484,4	478,4
Kiinteistö Oy Uimaharjun Pienteollisuustalo	57,3	6,7	253,7	0,0	0,0
Uimaharjun Palvelutalo Oy	36,7	-16,8	491,8	0,0	0,0
Karelia Ammattikorkeakoulu Oy	32 293,6	188,2	9 289,4	0,0	0,0
YHTEENSÄ	102 103,4	758,8	337 408,9	239 401,2	84 600,7

Konserniyhtiöiden yhteenlaskettu liikevaihto, oli 102,1 miljoonaa euroa (v. 2012 68,3 miljoonaa euroa). Yhtiöiden yhteenlaskettu tulos oli kokonaisuudessaan 0,8 milj. euroa. (v. 2012 1,5 milj. euroa).

Konserniyhtiöiden lainakannasta kohdistuu vuokra-asuntoyhtiöihin n. 80,4 %, yritystiloihin n. 19,5 % ja muuhun toimintaan n. 0,1 %.

Konserniyhtiöiden lainakannan takauksista, kohdistuu vuokra-asunto-yhtiöihin n. 60,9 %, yritystiloihin n. 38,9 % ja muuhun toimintaan n. 0,2 %.

Konsernitaseen loppusumma vuonna 2013 840,3 milj. euroa (v. 2012 809,4 milj. euroa), muutos edelliseen vuoteen oli 30,9 milj. euroa.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuonna 2013 alusta lukien Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulu liikelaitoksen varsinainen toiminta siirtyi konserniyhtiö Karelia ammattikorkeakoulu Oy:lle. Tämä kasvatti merkittävästi konserniyhtiöiden yhteenlaskettua liikelvaihtoa verrattuna vuoteen 2012. Itse yhtiö oli perustettu jo aiemmin valmisteluvaiheessa.

Konsernirakenteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia.

4.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä vuonna 2013

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.

Selonteko on laadittu kaupunginhallituksen, sisäisen tarkastuksen toimikunnan ja sisäisen tarkastuksen yksikön näkemyksiin perustuen käyttäen hyväksi eräiden tytäryhtiöiden selvityksiä.

Yhtiöiden hallituksille raportoidaan säännöllisesti taloudesta ja toiminnasta.

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. Toiminnan merkittävät laajennukset tulevat kaupunginvaltuuston käsiteltäviksi lainojen takauksista päätettäessä.

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

Tytäryhtiöiden antamien vastausten yhteenveto sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Sisäisen tarkastuksen yksikkö toteutti vuoden 2014 alussa kyselyn osalle tytäryhtiöistä. Kysely perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisiin lausuma-alueisiin, joihin tytäryhtiöt ovat vastauksissaan ottaneet kantaa.

Selonteon kysely koski seuraavia tytäryhtiöitä:

Joensuun Yrityskiinteistöt Oy, Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy, Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli, Joensuun Kodit Oy, Puhas Oy, Joensuun Seudun Kehittämissyhtiö JOSEK Oy, Karelia Ammattikorkeakoulu Oy, Tiedepuisto Oy, Joensuun Pysäköinti Oy.

Asteikko:

1 = Täysin eri mieltä, 2 = Osittain eri mieltä, 3 = Osittain samaa mieltä, 4 = Täysin samaa mieltä

<i>1. Toimivalta ja vastuunjako konserniohjauksessa</i>	ka
1.1. Ohjeiden anto on yhtiölle ollut riittävää?	4,00
1.2. Tiedonkulku on yhtiölle ollut riittävää?	3,78
1.3. Konserniohjeet ovat olleet riittävät?	4,00
1.4. Yhtiössänne toimitaan konserniohjeiden mukaisesti?	3,89

1-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,92.

Poikkeama kohdassa 1.2. /Karelia Ammattikorkeakoulu Oy: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

<i>2. Konsernitavoitteiden asettamista ja toteuttamista koskeva arviointi</i>	ka
2.1. Yhtiölle asetettu tavoiteasettelu on tarkoituksenmukainen?	3,78
2.2. Yhtiölle asetettu tavoiteasettelu on riittävä?	3,89
2.3. Konsernijohtoon ohjaus tavoiteasettelussa on ollut riittävää?	3,78

2-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,81.

<i>3. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta-, analysointi- ja raportointi</i>	ka
3.1. Yhtiönne toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta-, analysointi- ja raportointijärjestelmät ovat olleet toimivia ja riittäviä?	3,89
3.2. Konsernijohtoon raportoidaan investointitarpeista ja niihin varautumisesta?	3,78
3.3. Yhtiönne pitkän aikavälin suunnittelu on riittävää?	3,67

3-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,78.

<i>4. Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palvelujen käyttö</i>	ka
4.1. Yhtiönne käyttää kunnan (emon) järjestämiä keskitettyjä konsernitoimintoja/-palveluja? (Tällaisia voivat olla esim. kunnan (emon) hankintatoimen palvelut, vakuuttaminen jne.)	3,67

4-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,67.

<i>5. Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä</i>	ka
5.1. Yhtiönne riskienkartoitus on ajan tasalla?	3,56
5.2. Yhtiönne riskikartoitus on tehty riittävän kattavasti?	3,44
5.3. Yhtiönne taloudellisten riskien seuranta ja arviointi on kattavaa?	3,67
5.4. Yhtiönne riskienhallinta ja -seuranta on vastuutettu selkeästi?	3,56
5.5. Riskienhallintaan on riittävä asiantuntemus?	3,22
5.6. Toteutuneiden riskien ennakoinnissa on onnistuttu ajallisesti ja rahamääräisesti (esim. vakuuttamalla)?	3,56

5-alue: kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,50.

Poikkeamat kohdassa 5.1. ja 5.2. ja 5.5. /Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy: vastaus 2=Osittain eri mieltä.

4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

4.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Vuosien 2012 ja 2013 tuloslaskelmat eivät ole vertailukelpoisia.

	2013	2012
Toimintatuotot	269 236	240 854
Toimintakulut	-637 283	-607 737
Osuus osakkuusyritysten voitosta / tappiosta	36	80
Toimintakate	-368 010,80	-366 802,63
Verotulot	238 111	226 215
Valtionosuudet	187 605	181 368
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	671	883
Muut rahoitustuotot	4 673	3 593
Korkokulut	-8 093	-9 195
Muut rahoituskulut	-468	-1 047
Vuosikate	54 488,28	35 013,40
Poistot ja arvonalentumiset:		
Suunnitelman mukaiset poistot	-45 503	-44 516
Tilikauden yli- ja pariarvot	0	0
Arvonalentumiset	-3	0
Satunnaiset erät	-113	290
Tilikauden tulos	8 870,27	-9 212,63
Tilinpäätössiirrot	-4 763	770
Vähemmistöosuudet	-166	-273
Tilikauden ylijäämä	3 942,20	-8 715,40

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut (%)	42,2	39,6
Vuosikate / Poistot, (%)	119,7	78,7
Vuosikate, euroa / asukas	731,6	471,9
Asukasmäärä	74 477	74 195

Vuoden 2013 konsernituloslaskelmaan sisältyy n. 31 miljoonaa euroa Kontiolahden kunnalta laskutettuja tuloja sekä niitä vastaavat menot, joita ei ole vuoden 2012 laskelmassa.

4.5.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2013	2012
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	54 488	35 013
Satunnaiset erät	-113	290
Tulorahoituksen korjaukset	-5 110	-10 633
Toiminnan rahavirta yhteensä	49 265	24 670
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-81 669	-62 344
Rahoitusosuudet investointeihin	5 056	3 345
Pysyvien vastaavien luovutustulot	10 497	14 541
Investointien rahavirta yhteensä	<u>-66 116</u>	<u>-44 458</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-16 851	-19 788
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainsaamisten lisäykset	-50	-10
Antolainasaamisten vähennykset	63	61
	13	52
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	56 008	38 326
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 491	-24 409
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 602	6 021
Toiminnan ja investointien rahavirta	22 915	19 939
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 495	-376
Vaihto-omaisuuden muutos	-82	132
Saamisten muutos	-164	-1 080
Korottomien velkojen muutos	<u>4 832</u>	<u>9 015</u>
	1 090	7 691
Rahoituksen rahavirta yhteensä	27 084	27 682
Rahavarojen muutos	10 233	8 544
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	107 128	96 895
Rahavarat 1.1.	<u>96 895</u>	<u>88 351</u>
	10 233	8 544
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-71 294,0	-
Investointien tulorahoitus (%)	71,1	59,3
Lainanhoitokate	1,8	1,3
Kassan riittävyys (pv)	51,8	50,2

4.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012	VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	693 408	669 952	OMA PÄÄOMA	292 009	288 128
Aineettomat hyödykkeet	5 749	5 493	Peruspääoma	223 037	223 037
Aineettomat oikeudet	3 025	2 556	Arvonkorotusrahasto	17 079	17 255
Muut pitkävaikutteiset menot	2 724	2 905	Muut omat rahastot	73 711	72 934
Ennakkomaksut	0	33	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-25 760	-16 382
Aineelliset hyödykkeet	672 242	648 772	Tilikauden yli-/alijäämä	3 942	-8 715
Maa- ja vesialueet	82 382	79 950	VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 700	6 536
Rakennukset	421 141	422 162	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	65 091	60 865
Kiinteät rakenteet ja laitteet	112 398	110 530	Poistoero	42 817	41 650
Koneet ja kalusto	17 601	18 129	Vapaaehtoiset varaukset	22 274	19 215
Muut aineelliset hyödykkeet	5 602	5 517	PAKOLLISET VARAUKSET	3 541	2 127
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	33 118	12 484	Eläkevaraukset	87	129
Sijoitukset	15 417	15 687	Muut pakolliset varaukset	3 454	1 998
Osakkuusyhteisöosuudet	9 870	9 659	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	24 874	31 318
Muut osakkeet ja osuudet	3 481	3 948	VIERAS PÄÄOMA	448 131	420 384
Joukkovelkakirjasaamiset			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	307 334	285 704
Muut lainasaamiset	1 487	1 509	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 042	1 157
Muut saamiset	580	570	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	35 062	33 777
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 857	5 806	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	104 692	99 746
VAIHTUVAT VASTAAVAT	144 081	133 601	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>840 346</u>	<u>809 358</u>
Vaihto-omaisuus	1 491	1 409	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Saamiset			Omavaraisuusaste, %	43,4	44,0
Pitkäaikaiset saamiset	654	1 352	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,2	64,5
Lyhytaikaiset saamiset	34 807	33 945	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-21 817,8	-25 097,4
Rahoitusarvopaperit	74 834	73 594	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-292,9	-338,3
Rahat ja pankkisaamiset	32 294	23 301	Konsernin lainat, €/asukas	4 597,3	4 306,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>840 346</u>	<u>809 358</u>	Konsernin lainakanta, 31.12., 1000 €	342 396,4	319 481,2
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	1 486,5	1 509,3
			Kunnan asukasmäärä	74 477	74 195

5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

5.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2013 tuloksen käsittelyä siten, että

- Investointivaroja muodostetaan 1 900 000,00 euroa seuraavasti:
 - o Niittyalahdenranta – Reijola siirtoviemäri ja vesijohto, Jns Vesi 500 000,00
 - o Sammutus- ja säiliöautot, P-K pelastuslaitos 300 000,00
 - o Ensihoidon sairaankuljetusautot, P-K pelastuslaitos 100 000,00
 - o Siilaisen terveyskeskuksen peruskorjaus ja laajennus 1 000 000,00
- Investointivaroja puretaan yhteensä 1 197 293,76 euroa
 - o Hammaslahti – Niittylahti siirtoviemäri, Jns Vesi 750 000,00
 - o Säiliösammutusauto, P-K pelastuslaitos 206 845,60
 - o Sairaankuljetusautot, P-K pelastuslaitos 240 448,16
- Tehdään edellä mainittuihin investointeihin kohdistuva poistoeron lisäys 1 197 293,76 euroa.
- Poistoeron vähennys tehdään suunnitelman mukaan 1 642 217,05 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 2 640 878,60 euroa siirretään taseen ali/ylijäämättilille.

Lisäksi kaupunginhallitus esittää, että taseyksikkönä käsiteltyyn

- tulevaisuusrahaston tilikauden ylijäämä 518 259,74 euroa siirretään rahaston ali/ylijäämättilille ja rakennuskustannusindeksin muutosta vastaava summa 474 087,70 euroa siirretään rahastopääomaan
- elinkeinorahaston tilikauden ylijäämä 613 250,68 euroa siirretään rahaston ali/ylijäämättilille.
- Kiihtelysvaaran rahaston käyttö 3 150,00 euroa kirjataan rahastojen vähennykseksi

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 kateetaan 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 2013 alussa 12,8 milj. euroa. Tilikauden 2013 tulos oli 2,64 milj. euroa yli/alijäämäinen ja siten ylijäämää jää 15,44 milj. euroa alkaneelle vuodelle.

6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6. Talousarvion toteutuminen

6.1 Peruskaupungin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

KAUPUNGINVALTUUSTO

Tilivelvollinen: kaupunginlakimies Mikko Kärkkäinen

100 Valtuusto

Tilivelvollinen: kaupunginlakimies Mikko Kärkkäinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	2 564	-2 564
Toimintakulut	-252 000	-49 000	-301 000	-294 301	-6 699
Toimintakate	-252 000	-49 000	-301 000	-291 737	-9 263

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

110 Talouden ja hallinnon tarkastus

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	4 629	-4 629
Toimintakulut	-130 000	6 000	-124 000	-125 238	1 238
Toimintakate	-130 000	6 000	-124 000	-120 609	-3 391

KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Kari Karjalainen

120 Yleishallinto

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

Seutuyhteistyön toiminnalliset tavoitteet

Tavoitetaso 2013	Toteuma
Sopimuksen allekirjoittaneiden kuntien yhteistoiminnalla edistetään Joensuun kaupunkiseudun elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä sekä seudun asukkaiden tasavertaista kuntapalvelujen saatavuutta, palvelujen monipuolisuutta ja laatua.	Joensuun seudun väestömäärä kasvoi edelleen vuoden 2013 aikana. Kuntayhteistyönä toteutettiin vuoden 2013 aikana elinkeinojen kehittäminen, jätehuolto, pelastustoimi, kansalaisopisto, perhekeskus/lastensuojeluyksikkö, kirjastopalvelut, hankinta-toimi, tietotekniikan palvelut, ympäristöterveydenhuolto, yleiskaavayhteistyö, maaseutuhallinto ja sosiaali- ja terveystoimen palveluita (Joensuun ja Kontiolahden sekä Liperin ja Outokummun yhteistoiminta-alueet).

Tavoitetaso 2013	Toteuma
<p>Vuoden 2013 aikana toteutetaan seuraavia kaupunkiseudun kuntien hyväksymiä suunnitelmia siinä laajuudessa kuin kunnat siitä erikseen päättävät</p> <ul style="list-style-type: none"> - Joensuun kaupunkiseutusuunnitelma 2008 -2013 - Joensuun seudun elinkeino-ohjelma 2010 -2013 - Joensuun seudun maaseutuohjelma 2007 -2015 - Joensuun seudun yleiskaava 2020 toteuttamishjelma - Seudullisen ilmastostrategian toteutumisen seuranta - Muut yhteisesti päätettävät ohjelmat ja tavoitteet 	<p>Ohjelmia toteutettiin kuntien päättämässä laajuudessa vuoden 2013 aikana. Vuoden 2014 aikana on valmisteltu Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö Josek Oy:n vastuulla uutta elinkeino-ohjelmaa sekä Joensuun seudun maaseutupalveluiden maaseutuviranomaisten ja yhteistyötahojen yhteistyöllä uutta maaseutuohjelmaa. Seudullisen ilmastostrategian toteutumistilanne on käyty läpi MAL-toimikunnan kokouksessa. Uuden strategian valmistelu jäi Joensuun kaupungin ympäristönsuojelun vastuulle, koska seudun kunnilla ei ollut halua seudullisen strategian laa- timiseen.</p>
<p>PAL – toimikunnan (palvelut) tavoitteisiin kuuluu yhteistyöesitysten valmistelu erityisryhmien palvelujen järjestämisestä ja kehittämisestä, kuntarajat ylittävästä kouluverkosta, kuntarajat ylittävässä päivähoiton toiminnasta, seudullisen maahanmuutto-toiminnan organisoimisesta, kuntayhteistyö tulevis- sa palvelurakennetarkoituksissa kuten sairaanhoidon ja sosiaalitoimen palvelujen osalta.</p>	<p>PAL-toimikunnalle ei ole asetettu seutuhallituksen 23.1.2013 § 8 päätöksen mukaisesti uusia tavoitteita vuodelle 2013 ja toimikunnan toimikausi päättyi vuoden 2013 loppuun. Seudullinen yhteistyö on laajentunut viimeisten vuosien aikana merkittävästi ja suurimmat tavoitteet palveluita koskevassa yhteistyössä ja toimikunnan työn osalta on saavutettu.</p>
<p>MAL –toimikunnan (maankäyttö-, asuminen ja liikenne) keskeisiä tavoitteita vuodelle 2013 ovat kasvusopimuksen mal-sopimuksen valmistelu, Pilkon alueen suunnittelu, LJS-aiesopimuksen uusiminen, seudullisen ampumaradan selvitystyö ja osallistuminen liitosselvityksiin sekä yleiskaavan toteuttamisohjelman laatiminen keskeiselle kaupunkiseudulle (Joensuu, Kontiolahdi, Liperi).</p>	<p>MAL- toimikunta osallistui Joensuun seudun kasvusopimusehdotuksen valmisteluun. MAL-tavoitteita valmisteltiin yhteistyökumppaneiden kanssa järjestetyssä työpajassa tammikuussa 2013. Kasvusopimus allekirjoitettiin 20.12.2013. Joensuun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelma ja aiesopimus on yhdistetty yhdeksi raportiksi. Raportti on valmistunut ja lähtee kuntiin lausuntoja varten. Päätöksenteko ajoittuu vuoden 2014 kesän seutuun. Kävely ja pyöräily on huomioitu korostetusti liikennejärjestelmäsuunnitelmassa ja aiesopimuksessa. Joensuun, Kontiolahden ja Liperin kuntien edustajat on saatu mukaan maakuntakaava IV-vaiheen työvaliokuntaan. Seudullinen näkökulma on ollut toistaiseksi hyvin esillä kaavan valmistelussa. Kaavaluonnos valmistuu kesäksi 2014.</p>
<p>Valtakunnallisten kunta- ja palvelurakenteen linjausten jälkeen seutuhallinnon asemaa ja roolia tarkastellaan yhdessä muiden seudun kuntien kanssa.</p>	<p>Seutuhallinnon asemaa ja roolia on arvioitu vuoden 2013 aikana. Päätökset seutuhallinnon toimintamallista tehdään vuoden 2014 alkupuolella.</p>

Kehittämishankkeet

Selvitys kehittämishankkeiden rahoituksesta		vuosi 2013	Kaupunki	Hankkeen
HANKE	Päätös		2013	kok.budj.
JOSEK				
Hankerahoitus	talousarvio		<u>1 194 523,18</u>	
	Yhteensä		1 194 523,18	
TIEDEPUISTO JA OSAAMISKESK.HANKKEET				
P-K:n osaamiskeskusten perusrahoitus 2013	talousarvio		<u>180 000,00</u>	
	Yhteensä		180 000,00	
HALLINTOKUNTIEN HANKKEET				
Contemporary old city	ks 21.9.11 § 84		8 850,61	602 526,00
Urheilun ja liikunnan osaamiskeskus	ltj 18.9.2012 § 5		1 904,42	276 000,00
Nuorten tuki-hanke, Starttiverstas	ks 9.12.2009 § 125		<u>10 000,00</u>	1 017 620,00
	Yhteensä		20 755,03	
YLIOPISTON HANKKEET				
Mobiilit Personoidut Tietojärjestelmät	kh 21.11.2011 § 590		<u>7 500,00</u>	
	Yhteensä		7 500,00	
MUUT HANKKEET				
Arjen hallinta ja toimijoiden yrittäjyystaidot	ks 21.9.2011 § 85		20 000,00	283 000,00
Tapahtumat P-K:n markkinoinnin kärkenä-hanke	tj 16.12.2013 § 11		<u>7 500,00</u>	100 000,00
	Yhteensä		27 500,00	
KEHITTÄMISHANKKEIDEN OMARAHOITUKSET YHTEENSÄ			1 430 278,21	
Mm. Jaksotuskirjaukset, alv-oikaisut, tulojäämien oikaisut.				-14 425,25
KEHITTÄMISMÄÄRÄRAHAT KP 1272 YHTEENSÄ			1 415 852,96	

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3 902 100	1 000 000	4 902 100	7 335 763	-2 433 663
Toimintakulut	-12 866 300	-15 221	-12 881 521	-12 729 835	-151 686
Toimintakate	-8 964 200	984 779	-7 979 421	-5 394 072	-2 585 349

140 Työllistäminen

Tilivelvollinen: henkilöstöjohtaja Mauri Temisevä

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitetaso 2013	Toteuma
<p>1. Tavoitteena on, että Kelan työmarkkinatuen laskutus vuonna 2013 on enintään 3 709 000 euroa. Toimenpiteinä ovat:</p> <p>a. Kaupungin palkkatukityöllistämisen määrä on 140–150 työtöntä henkilöä kuukaudessa.</p> <p>b. Työharjoittelu- ja työelämävalmennuspaikkojen tarjoaminen kysynnän mukaan.</p> <p>c. Pitkäaikaistyöttömien kuntouttavien työtoimintapaikkojen lisääminen 600 paikkaan. Kuntouttava työtoiminta on sosiaali- ja terveystieteiden vastuulla ja tavoite on tilaajan asettama.</p> <p>d. Järjestöille myönnettävän työllistämislisän aktiivinen käyttö ja yleensä työllistävien yhdistysten toimintaedellytysten turvaaminen.</p> <p>e. Työpankki -hankkeen tavoitteiden ja toiminnan tukeminen.</p> <p>f. Kuntakokeilun tavoitteiden ja toiminnan tukeminen.</p>	<p>Vuonna 2013 Kelan työmarkkinatuen laskutus oli 4,15 miljoonaa euroa, ylittäen budjetin 445.647,97 eurolla. Palkkatukityöllistettyjä oli keskimäärin 141 henkilöä kuukausittain (vaihteluväli 111–163).</p> <p>Työharjoittelu- ja työelämävalmennus yhdistyivät lakimuutoksen myötä työkokeiluksi. Työkokeilupajakoja tarjottiin 198 henkilölle (sisältää 145 alle 25-vuotiasta nuorta).</p> <p>Kuntouttavaan työtoimintaan osallistui vuoden aikana 581 eri henkilöä, keskimäärin kuukausittain 313 henkilöä.</p> <p>Kaupunki tuki kahdeksaa työllisyyspoliittista hanketta (ml. Työpankki ja työllisyyden kuntakokeilu), kolmea yhdistystä toimintatuella ja lisäksi myönnettiin 22 yhdistykselle työllistämislisää 113 henkilön työllistämiseen.</p> <p>Yhdistyksille ja säätiölle maksettujen rahoituksen myötä 444 henkilöä sai palkkatukityö, työkokeilu- tai kuntouttavan työtoiminnan paikan yhdistyksestä.</p> <p>Kaupunki tuki Työpankki-hankkeen toimintaa, jonka toimintaan v. 2013 osallistui 94 työtöntä.</p> <p>Kuntakokeiluun ohjautui vuoden 2013 loppuun mennessä 225 joensuulaista ja 65 outokumpulaista pitkäaikaistyötöntä. Kokeilun asiakkaista oli joulukuussa aktivoituneena 49,6 % (työssä 66, koulutuksessa 19, kuntouttavassa työtoiminnassa 43, ammatillisessa kuntoutuksessa 2).</p>
<p>2. Tavoitteena on vähentää nuorten työttömyyttä seuraavilla toimenpiteillä:</p> <p>a. Kesätyöllistämistä painotetaan nykyistä enemmän sosiaaliseen työllistämiseen, tavoitteena antaa työpaikka 500–550 opiskelijalle ja koululaiselle, joista osa yritystuella yrityksiin.</p> <p>b. Tukemalla Nuorisoverstaan toimintaa siten, että vähintään 75 nuorta saa työ- tai harjoittelupaikan Nuorisoverstaalla.</p> <p>c. Tarjoamalla nuorille työharjoittelupaikkoja kysynnän mukaan.</p> <p>d. Tarjoamalla nuorille oppisopimuspaikkoja.</p> <p>e. Nuorten yhteiskuntatakuu todeksi -hankkeen tavoitteiden ja toiminnan tukeminen.</p> <p>Tarkemmat tavoitteet ja toimenpiteet määritetään vuosittain kaupungin työllisyysohjelmassa.</p>	<p>Vuonna 2013 kesätyöhön varattu paikkoja 450-460, josta palkattu kaupungin kesätyöhön 376, joista 53 sosiaalisin perustein, yritystukia maksettiin yhteensä 35. Yhteensä kesätyöllistettiin 411 henkilöä.</p> <p>Kaupunki tuki Joensuun Nuorisoverstaan toimintaa toimintatuella, jonka avulla tarjottiin työ- tai harjoittelupaikkoja 90 joensuulaiselle nuorelle.</p> <p>Kaupungin yksiköissä työkokeilussa oli vuoden aikana 145 alle 25-vuotiasta nuorta.</p> <p>Kaupungilla oli palkkatuella työssä 72 nuorta, joista viidelle solmittiin oppisopimus kaupungin yksiköihin.</p> <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	2 061 105	0	2 061 105	2 120 349	-59 244
Toimintakulut	-8 598 405	625	-8 597 780	-8 310 070	-287 710
Toimintakate	-6 537 300	625	-6 536 675	-6 189 721	-346 954

150 Konsernihallinto

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

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7 324 850	-162 500	7 162 350	6 439 666	722 684
Toimintakulut	-11 759 250	532 869	-11 226 381	-10 456 688	-769 693
Toimintakate	-4 434 400	370 369	-4 064 031	-4 017 022	-47 009

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Tilausjärjestelmän käyttöönotto	
Hankkeen kuvaus: Tilausjärjestelmän integrointi kilpailutusjärjestelmään ja tilausjärjestelmän käyttöönotto	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Vuoden 2013 aikana kilpailutusjärjestelmään integroitu tilausjärjestelmä on tuotantokäytössä ja kattaa useita hankintatoimen kilpailuttamia hankintasopimuksia.	Tilausjärjestelmää ei saatu vuonna 2013 tuotantokäyttöön resurssien puutteen vuoksi.
Tavoitteet 2014-2015 Tilausjärjestelmä on asiakkaiden aktiivisessa käytössä. Tilausjärjestelmän käyttö on vähentänyt ostamista ohi sopimusten, asiakkaat ostavat pääasiallisesti pelkästään sopimustuotteita ja tilausjärjestelmän käyttäminen on parantanut sopimuseurantaa.	

Kehittämishanke: Tiedottamisen kehittäminen	
Hankkeen kuvaus: Ostopaikkaluettelon kehittäminen ja hankintavastuuhenkilöverkoston luominen	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Ostopaikkaluettelon kehittäminen selkeämpään ja informatiivisempaan suuntaan. Yhteistyötahojen hankintavastuuhenkilöverkoston luominen, jolla keskitetään tiedottamista ja saadaan yhteistyöt aktiivisemmin osallistumaan hankintojen suunnitteluun.	Ostopaikkaluettelo siirtyi hankintakalenteri.fi -palveluun, jota kehitetään edelleen vuoden 2014 aikana. Hankintavastuuhenkilöverkosto luotiin vuoden 2013 aikana.
Tavoitteet 2014-2015 Hankintatoimen internet- ja intranet-sivujen alustat vaihdetaan PTTK:n suunnitelmien mukaisesti. Sivujen rakennetta parannetaan, jotta tiedot ovat helpommin löydettävissä.	

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	387 724	-10 500	377 224	432 212	-54 988
Toimintakulut	-387 724	10 500	-377 224	-432 212	54 988
Toimintakate	0	0	0	0	0

192 Sote-yhteistoiminta-alueen maksuosuus
Tilivelvollinen: talous- ja strategiajohtaja Risto Väänänen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	235 389	-235 389
Toimintakulut	-214 011 200	-7 106 000	-221 117 200	-217 978 645	-3 138 555
Toimintakate	-214 011 200	-7 106 000	-221 117 200	-217 743 256	-3 373 944

195 Alueellinen pelastustoimi
Tilivelvollinen: talous- ja strategiajohtaja Risto Väänänen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-5 228 000	0	-5 228 000	-5 227 378	-622
Toimintakate	-5 228 000	0	-5 228 000	-5 227 378	-622

Kaupunginhallitus yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	13 675 779	827 000	14 502 779	16 563 379	-2 060 600
Toimintakulut	-252 850 879	-6 577 227	-259 428 106	-255 134 828	-4 293 278
Toimintakate	-239 175 100	-5 750 227	-244 925 327	-238 571 449	-6 353 878

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Tonttien luovutuksen varmistaminen	
Hankkeen kuvaus: Tonttien luovutukseen liittyvät periaatteet ja hinnoittelu määritellään uudelleen valtuustokauden alussa sekä varmistetaan kysyntää vastaava tonttituotanto	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Maapoliittisen ohjelman sekä tonttien myynti- ja vuokrauserusteiden valmistelu valtuuston päätettäväksi	Maapoliittinen ohjelma on hyväksytty valtuustossa syyskuussa ja tonttien hinnoittelun uudistaminen päätettiin marraskuussa. Maankäyttökorvauseriaatteet tarkistetaan talven 2013 - 14 aikana.
Tavoitteet 2014-2015 Pitkän aikavälin tontinluovutusohjelman ylläpitäminen Tonttien luovutukseen liittyvien investointien ohjelmointi ja toteuttaminen siten, että rakentajat pystyvät toteuttamaan rakennushankkeensa suunnitellun aikataulun mukaisesti	

Kehittämishanke: Täydennysrakentamisen tukeminen	
Hankkeen kuvaus: Tuetaan täydennysrakentamista olemassa olevien palveluverkostojen läheisyydessä	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Keskustan osayleiskaavan toteuttamisohjelman laatiminen ja ajoittaminen tuleville vuosille Täydennysrakentamista tukevat asemakaavat Luodaan sopimusmallit täydennysrakentamisen vaatimien katualueiden käytöstä	Alustava ajoitus yleisten alueiden toteuttamisesta keskustassa on laadittu. Asemakaavoituksen osalta viedään eteenpäin hankkeita, jotka eivät ole osayleiskaavavalitusten kohteina. Sortavalankadun ja Suvikadun asemakaavamuutokset on käynnistetty. Rantakylä-Utra alueen osayleiskaavan käynnistämistä valmistellaan osana asuinalueiden kehittämissuunnitelmaa. Keskustassa selvitetään useita mahdollisia täydennysrakentamiskohteita. Keskustan osayleiskaavan riidattomien rakennussuojelukohteiden asemakaavoitus on käynnistymässä.
Tavoitteet 2014-2015 Täydennysrakentamista tukevat asemakaavat Mahdollistetaan tarvittaessa täydennysrakentamisen edellyttämät pysäköintitarpeet toteuttamalla katualueilla tarvittavat investoinnit yhdessä täydennysrakennushankkeeseen ryhtyvän kanssa	

<p>Kehittämishanke: Kustannustehokkaat palveluhankinnat</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Teknisten tuotantopalveluiden osalta ulkoisen ja sisäisen palvelutuotannon suhde säilyy ennallaan Tuotantotapojen laadun ja kustannusten seuranta kehitetään uuden toimintamallin mukaiseksi</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>Eteläisen alueurakan kilpailutuksen yhteydessä asiakirjojen kehittäminen kustannuskehityksen ja osakustannusten hallinnan parantamiseksi</p>	<p>Alueurakka on kilpailutettu ja asiakirjoihin on sisällytetty sopimuksen aikaiset osahintojen keskinäiset tarkastukset. Indeksiehto on muutettu siten, että tarkastus tapahtuu kuukausittain. Toimenpiteillä saavutetaan aiempaa tarkempi kustannusten jako eri tehtävien kesken ja kustannuskehityksen vaikutus kohdistuu tarkemmin kuhunkin ajanhetkeen.</p>
<p>Kehitetään jatkuvaa kustannustason seuranta ja arviointia sekä vertailua toteutuneeseen laatu-tasoon</p>	<p>Omajohtoisen työn ja urakoitsijan työn kustannusten vertailun perusmallit on luotu ja tehty ensimmäiset vertailut. Vertailut kohteet olivat Jns eteläinen alueurakka ja rakentamishankkeiden valvonta.</p>
<p>Tilaustoimintakokonaisuuden kehittäminen</p>	<p>Tilaustoimintaa on kehitetty yhdessä Teknisen keskuksen kanssa ja kehitystoimet on viety jo käytäntöön. Kaikkiin toimintoihin on laadittu sopimukset ja sovittu tilauskäytännöstä. Käyttötalouden kohteissa on sovittu tuotteet, joihin tilaukset kohdistetaan. Investointitalouden kohteissa tilaukset tehdään hankekokonaisuuksittain.</p>
<p>Tavoitteet 2014-2015</p>	
<p>Kustannusten hallinta ja ajantasainen ennustaminen on osa jatkuvaa toimintaa ja mahdollistaa näin tehokkaan toiminnan ohjaamisen</p>	
<p>Tilaustoiminnan ja Teknisten palvelujen tuotantoyksikön roolit ja toimintatavat ovat vakiintuneet ja muodostavat selkeän toiminnallisen kokonaisuuden</p>	

Kehittämishanke: Infraomaisuuden kunnonhallinta	
Hankkeen kuvaus: Määritetään kaupungin omistaman infraomaisuuden (kadut, puistot, sillat, ym.) kuntotila, korjausvelka, elinkaarikustannusten kannalta optimaaliset korjausmenetelmät ja korjausaikataulu sekä korjausvelan kehittyminen eri investointimäärärahatasoilla.	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Määritetään katu- ja puisto-omaisuuden kuntotila ja korjausvelan määrä	Kuntotila, korjausvelan määrä ja korjausvastuun suuruus on määritelty ajoradoille ja kevyen liikenteen väylille. Puisto-omaisuuden osalta työ siirtyy vuoteen 2014.
Määritetään hyväksyttävä korjausvelan taso ja muut omaisuuden hallinnan mittarit	On vielä määrittämättä ja määritetään vasta vuonna 2014 useiden kaupunkien yhteisessä kehittämissuunnitelmassa.
Arvioidaan katuomaisuuden investointimäärärahatarve korjausvelan tason hallitsemiseksi	Tarpeen arviointityö on käynnissä ja alustavat tulokset esim. pääkatujen vaurioitumisnopeudesta on saatu. Tasomäärittely tehdään vasta v. 2014
Tavoitteet 2014-2015	
Kunnonhallinnan jatkuvaan toimintaan on luotu tehokas ja taloudellinen toimintatapa, jolla saadaan määriteltyä tarvittava investointitaso 10-vuotiskaudelle ja tämän perusteella määritetään infraomaisuuden kulloinkin laatu muiden kaupunkien kanssa vertailukelpoisella tavalla	

210 Kaupunkirakennelautakunnan yhteiset palvelut
Tilivelvollinen: tekninen johtaja Anu Näätänen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Yhteiset palvelut ja lautakunta €/asukas (brutto)	14,5	16,5	16,2	13,3
%:a kaupunkirakenteen toimintamenoista	5,9 %	7,2 %	7,1 %	5,9 %
Yhteiset palvelut ja lautakunta yhteensä (brutto)	1 075 753	1 226 000	1 205 954	990 287
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakainhenkilöstö		7,0	7,0	7,0
Henkilötyövuodet määräaikaisten henkilöstö				0,2
Henkilötyövuodet yhteensä	4	7,0	7,0	7,2
Toimintatulot	54 925	19 000	19 000	30 349
Valmistus omaan käyttöön	1 446	0	0	0
Toimintameno	1 075 753	1 226 000	1 205 954	990 287
Toimintakate	1 019 382	1 207 000	1 186 954	959 938
Toimintatulot ja valm.om.käyttöön % menoista	5,2 %	1,5 %	1,6 %	3,1 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	19 000	0	19 000	30 349	-11 349
Toimintakulut	-1 226 000	20 046	-1 205 954	-990 287	-215 667
Toimintakate	-1 207 000	20 046	-1 186 954	-959 938	-227 016

240 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvollinen: kaavoituspäällikkö Juha-Pekka Vartiainen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Yhdyskuntasuunnittelu				
Yhdyskuntasuunnittelu €/asukas (brutto)	15,3	15,0	13,8	13,7
Tuottojen osuus kuluista %	19,3 %	121,8 %	132,2 %	181,4 %
Yhdyskuntasuunnittelu yhteensä (brutto)	1 137 691	1 114 400	1 026 734	1 023 822
Seudullinen joukkoliikenne				
Seudullinen joukkoliikenne yhteensä (brutto)	1 302 199	1 443 880	1 441 357	1 460 703
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		18,0	18,0	16,6
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				
Henkilötyövuodet yhteensä	18	18,0	18,0	16,6
Toimintatulot	815 219	2 041 280	2 041 280	2 548 483
Toimintamenot	2 439 889	2 558 280	2 468 091	2 484 525
Toimintakate	1 624 670	517 000	426 811	-63 958
Toimintatulot % menoista	33,4 %	79,8 %	82,7 %	102,6 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 041 280	0	2 041 280	2 548 483	-507 203
Toimintakulut	-2 558 280	90 189	-2 468 091	-2 484 525	16 434
Toimintakate	-517 000	90 189	-426 811	63 958	-490 769

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Tontit ja maa-alueet				
Luovutetut tontit lkm	141	135	111	122
- joista omakotitalotontteja	105	110	85	86
- joista kerros- ja rivitalotontteja	20	10	15	19
- joista maaseutualueiden kyläkeskusten tontteja	3	5	1	0
- joista työpaikkatontteja	13	10	10	17
€/asukas (brutto)	18,0	12,2	11,9	13,7
Tontit ja maa-alueet yhteensä (brutto)	1 338 783	906 000	886 497	1 018 607
Paikkatieto ja kiint.muodostus				
€/asukas (brutto)	6,0	8,0	7,8	7,9
Tuottojen osuus kuluista %	75,6 %	44,8 %	45,4 %	51,8 %
Paikkatieto ja kiint.muodostus yhteensä (brutto)	446 950	591 100	583 504	589 286
Metsät				
€/asukas (brutto)	8,9	8,4	8,4	7,9
Metsän myynti m ³	26 611	48 000	48 000	45 985
Tuottojen osuus kuluista %	145,8 %	271,0 %	272,4 %	277,17 %
Metsät yhteensä (brutto)	663 295	625 900	622 679	589 082
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		13,0	13,0	12,6
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				0,3
Henkilötyövuodet yhteensä	13	13,0	13,0	12,9
Toimintatulot	8 084 218	8 371 000	8 371 000	8 587 428
Toimintamenot	2 449 028	2 123 000	2 092 680	2 196 975
Toimintakate	-5 635 190	-6 248 000	-6 278 320	-6 390 452
Toimintatulot % menoista	330,1 %	394,3 %	400,0 %	390,9 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 371 000	0	8 371 000	8 587 428	-216 428
Toimintakulut	-2 123 000	30 320	-2 092 680	-2 196 975	104 295
Toimintakate	6 248 000	30 320	6 278 320	6 390 452	-112 132

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Yhdyskuntatekniikan yhteiset ja kuntatekniikan suunnittelu				
€/asukas (brutto)	29,6	34,1	33,6	33,1
Kuntatekniikan suunnittelu €/asukas (brutto)	6,0	6,9	6,7	6,8
Tuottojen osuus kuluista %	23,8 %	17,8 %	18,1 %	21,7 %
Yhdyskuntatekniikan yhteiset yhteensä (brutto)	2 196 960	2 531 100	2 496 809	2 461 655
Jätehuolto				
€/asukas (brutto)	0,1	0,7	0,7	0,0
Tuottojen osuus kuluista %	1594,9 %	100,0 %	100,0 %	22476,2 %
Jätehuolto yhteensä (brutto)	10 059	50 000	50 000	228
Liikenneväylien hoito				
Hoidettavat liikenneväylät, km	510	505	518	528
- joista katuja, km	395	391	399	411
- joista tiet ja kevyen liikenteen väylät, km	115	114	119	117
Katualueen talvihoito, € vuosi		2 074 000	2 074 000	1 961 694
€/m ²		0,55	0,55	0,53
Katualueen kesähoito, € vuosi		737 000	737 000	784 018
€/m ²		0,16	0,16	0,14
Katualueen puhtaanapito, € vuosi		198 400	198 400	137 018
€/m ²		0,04	0,07	0,07
Hoitokustannukset €/km (brutto)	5 875	5 959	5 810	5 460
Liikenneväylien hoito yhteensä (brutto)	2 996 214	3 009 400	3 009 400	2 882 730
Puistojen hoito				
Kunnossa pidetyt istutukset ja hoidetut puistot	144	146	146	165
€/ha (brutto)	5 474	5 546	5 546	5 018
Puistojen hoito yhteensä (brutto)	788 186	809 700	809 700	827 985
Ulkovalaistus				
Ulkovalopisteiden lkm	17 600	17 650	17 650	17 890
€/valopiste (brutto)	62	57	57	56
Ulkovalaistus yhteensä (brutto)	1 085 051	1 013 000	1 010 293	1 000 996
Muu ylläpito				
€/asukas (brutto)	14,0	12,3	12,2	13,7
Erillislaitteet (sillat, radat, pumppaamot)	154 453	110 700	106 001	270 836
Uudelleen päällystys €/m ²	5,3	6,7	6,7	7,1
Uudelleen päällystys m ²	59 669	57 000	57 000	46 655
Muu ylläpito yhteensä (brutto)	1 035 415	913 000	908 263	1 022 292
Kotisatamat				
€/asukas (brutto)	0,9	0,7	0,7	0,8
Tuottojen osuus kuluista %	158,3 %	193,1 %	194,0 %	173,8 %
Kotisatamat yhteensä (brutto)	69 643	51 800	51 538	62 216
Katujen, puistojen ym. investoinnit				
Valmistus omaan käyttöön	4 045 931	2 855 000	2 855 000	2 929 179
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		16,5	16,5	15,7
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				1,3
Henkilötyövuodet yhteensä	17	16,5	16,5	17,0
Toimintatulot	798 567	603 000	603 000	698 309
Valmistus omaan käyttöön	4 045 931	2 855 000	2 855 000	2 929 179
Toimintamenot	12 227 459	11 233 000	11 191 003	11 187 281
Toimintakate	7 382 962	7 775 000	7 733 003	7 559 793
Toimintatulot ja valm.om. käyttöön % menoista	39,6 %	30,8 %	30,9 %	32,4 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3 458 000	0	3 458 000	3 627 488	-169 488
Toimintakulut	-11 233 000	41 997	-11 191 003	-11 187 281	-3 722
Toimintakate	-7 775 000	41 997	-7 733 003	-7 559 793	-173 210

Tulosalueiden 210-280 toimintakatteiden summa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	13 889 280	0	13 889 280	14 793 747	-904 467
Toimintakulut	-17 140 280	182 552	-16 957 728	-16 859 068	-98 660
Toimintakate	-3 251 000	182 552	-3 068 448	-2 065 321	-1 003 127

Kaupunkirakennelautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	13 889 280	0	13 889 280	14 793 747	-904 467
Toimintakulut	-17 140 280	182 552	-16 957 728	-16 859 068	-98 660
Toimintakate	-3 251 000	182 552	-3 068 448	-2 065 321	-1 003 127

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN TILAAJAJAOSTO

Tilivelvollinen: sosiaali- ja terveyspalveluiden tilaajaohjaja Satu Huikuri

290 Sosiaali – ja terveyspalveluiden tilaajajaosto

Tilivelvollinen: sosiaali- ja terveyspalveluiden tilaajaohjaja Satu Huikuri

Sosiaali- ja terveyspalveluiden tilaajajaoston tilauksen toteutuminen on esitetty Kuntamaiseman mukaisella tilausjaolla.

Tilaaja

Tilivelvollinen: sosiaali- ja terveyspalveluiden tilaajaohjaja Satu Huikuri

Tilauksen toteutuminen Joensuu ja Kontiolahti

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Vastaanotto Vastuhenkilö: Johtava yllääkäri Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Vastaanotto	Avohoito- / vastaanottoasiakkaat	40 877	41 000	41 000	36 297
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	205	218	188	197
Vastaanotto	€ / asiakas	372	388	336	397
Vastaanotto	Yhteistoiminta-alueen lääkäripalvelujen peittävyys	63 %	65 %	45 %	49 %
Vastaanotto	Päivytyskäyntien osuus kaikista käynneistä	0 %	37 %	5 %	0 %
Vastaanotto	Terveysasemien asiakastytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Ei kiireellinen odotusaika lääkärielle (vrk) (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Kulut	15 199 769	15 916 280	13 764 565	14 416 078
Vastaanotto	Tuotot	1 656 801	1 142 291	842 607	1 187 094
Vastaanotto	Netto	13 542 968	14 773 989	12 921 958	13 228 985
Vastaanotto	Terveysneuvonta-asiakkaat	19 224	22 500	22 500	21 209
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	40	53	51	48
Vastaanotto	€ / asiakas	156	171	166	166
Vastaanotto	Kulut	2 993 947	3 854 647	3 727 322	3 522 097
Vastaanotto	Tuotot	49 891	5 261	5 261	73 690
Vastaanotto	Netto	2 944 056	3 849 386	3 722 061	3 448 406
Vastaanotto	Laboratoriotutkimukset	387 213	380 000	380 000	309 025
Vastaanotto	Röntgentutkimukset	20 100	19 000	19 000	15 318
Vastaanotto	Sairaankuljetukset	14 341	14 400	14 400	16 454
Vastaanotto	€ / kuljetus	85	96	97	86
Vastaanotto	Kulut	1 225 976	1 387 850	1 391 014	1 414 064
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	1 225 976	1 387 850	1 391 014	1 414 064
Vastaanotto	Kulut yhteensä	19 419 692	21 158 777	18 882 901	19 352 238
Vastaanotto	Kulut yhteensä / yhteistoiminta- alueen asukas	262	289	258	265
Vastaanotto	Tuotot	1 706 692	1 147 552	847 868	1 260 784
Vastaanotto	Netto	17 713 000	20 011 225	18 035 032	18 091 454
Vastaanotto	Muiden ulkokuntien osuus	684 262	334 752	552 904	335 832
Vastaanotto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	18 397 262	20 345 977	18 587 936	18 427 286

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Joensuu
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet
 Palvelu: Suun terveydenhuolto
 Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri
 Asiakasryhmät:

Suun terveydenhuolto		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Suun terveydenhuolto	Hammashuollon asiakkaat	22 676	23 105	23 105	22 575
Suun terveydenhuolto	Peittävyys yli 18 -vuotiaat	23 %	23 %	23 %	23 %
Suun terveydenhuolto	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	66 %	71 %	71 %	64 %
Suun terveydenhuolto	Yli 18v. asiakkaiden %-osuus	61 %	59 %	59 %	62 %
Suun terveydenhuolto	Odotusaika kiireettömään hoitoon (keskiarvo)	0,00	160,00	160,00	160,00
Suun terveydenhuolto	Asiakastyytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00
Suun terveydenhuolto	Kulut yhteensä	5 104 756	5 483 760	5 737 514	5 507 200
Suun terveydenhuolto	Tuotot	1 181 066	1 334 765	1 331 743	1 218 638
Suun terveydenhuolto	Netto / asiakas	173	180	191	190
Suun terveydenhuolto	Netto / asukas	53	57	60	59
Suun terveydenhuolto	Netto	3 923 691	4 148 994	4 405 771	4 288 562
Suun terveydenhuolto	Muiden ulkokuntien osuus	56 313	105 342	57 849	23 048
Suun terveydenhuolto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	3 980 003	4 254 336	4 463 620	4 311 610

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Aikuispsykososiaaliset Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Aikuispsykososiaaliset	Mielenterveystyön avohoito, asiakkaat	2 691	3 112	2 890	2 914
Aikuispsykososiaaliset	ei kiireellinen jonotusaika (kk)	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	708	847	885	721
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	1 904 502	2 635 054	2 558 492	2 102 599
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	28 073	21 514	21 448	24 891
Aikuispsykososiaaliset	Netto	1 876 429	2 613 540	2 537 045	2 077 708
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen asiakkaat	167	184	184	184
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen hoitopäivät	54 449	53 213	53 213	57 743
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	20 885	21 534	21 512	21 059
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	64	74	74	67
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	3 487 877	3 962 228	3 958 147	3 874 852
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	133 165	131 000	131 000	156 709
Aikuispsykososiaaliset	Netto	3 354 711	3 831 228	3 827 147	3 718 143
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan asiakkaat	272	75	75	81
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan hoitopäivät	2 126	10 900	10 900	6 732
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	1 111	3 211	3 209	1 669
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	142	22	22	20
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	302 149	240 853	240 699	135 194
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Netto	302 149	240 853	240 699	135 194
Aikuispsykososiaaliset	Hoitopäivät / 1000 asukasta	763	876	876	881
Aikuispsykososiaaliset	MIELENTERVEYSPALVELUIDEN KULUT YHTEENSÄ	5 694 528	6 838 134	6 757 338	6 112 645
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	161 238	152 514	152 448	181 600
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	5 533 289	6 685 621	6 604 891	5 931 045
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon polikliinisen avohuollon asiakkaat	648	645	825	692
Aikuispsykososiaaliset	ei-kiireellinen jonotusaika	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	1 717	3 408	2 662	1 526
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	1 112 825	2 197 861	2 196 547	1 056 213
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	109 387	120 000	120 000	1
Aikuispsykososiaaliset	Netto	1 003 438	2 077 861	2 076 547	1 056 212
Aikuispsykososiaaliset	Laitoskuntoutusotot (hoitopäivät)	5 688	5 600	7 000	5 110
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	191		0	202
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	1 088 730		0	1 032 792
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	157 410		0	116 739
Aikuispsykososiaaliset	Netto	931 320		0	916 053
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas	3 318	3 328	2 602	2 959
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas (netto)	2 916	3 147	2 460	2 794
Aikuispsykososiaaliset	KUSTANNUKSET YHTEENSÄ **	2 201 555	2 197 861	2 196 547	2 089 004
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	266 797	120 000	120 000	116 739
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	1 934 758	2 077 861	2 076 547	1 972 265
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä, kulut	7 896 083	9 035 995	8 953 885	8 201 649
Aikuispsykososiaaliset	€/asukas	106	124	122	112
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yhteensä tuotot	428 036	272 514	272 448	298 340
Aikuispsykososiaaliset	Netto	7 468 047	8 763 481	8 681 438	7 903 310
Aikuispsykososiaaliset	Muiden ulkokuntien osuus	60 591	74 450	79 631	94 828
Aikuispsykososiaaliset	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	7 528 638	8 837 931	8 761 069	7 998 138

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Kuntoutus Vastuuhenkilö: Johtava yllääkäri Asiakasryhmät:		TP 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
TILAUS					
Kuntoutus	Terapia-asiakkaat	0	2 010	2 011	1 182
Kuntoutus	€/ terapia-asiakas	0	312	405	573
Kuntoutus	jonotusaika kk	-	-	-	-
Kuntoutus	Kulut	0	626 924	814 126	677 808
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	1 113
Kuntoutus	Netto	0	626 924	814 126	676 695
Kuntoutus	Kuntoutusasiakkaat	5 310	5 833	5 833	5 022
Kuntoutus	€/ kuntoutusasiakas	199	150	146	170
Kuntoutus	Kulut	1 058 881	873 011	851 480	853 153
Kuntoutus	Tuotot	276 022	6 805	6 805	55 022
Kuntoutus	Netto	782 858	866 206	844 675	798 131
Kuntoutus	Lääkinnällinen kuntoutus asiakkaat	80	100	100	114
Kuntoutus	€/ asiakas	1 718	1 276	1 264	1 033
Kuntoutus	Kulut	137 427	127 618	126 372	117 801
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	0
Kuntoutus	Netto	137 427	127 618	126 372	117 801
Kuntoutus	Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (kaupunki)	9	20	20	19
Kuntoutus	€/ asiakas	2 144	2 659	2 633	2 259
Kuntoutus	Kulut	19 298	53 174	52 655	42 923
Kuntoutus	Tuotot	0	30 000	30 000	24 624
Kuntoutus	Netto	19 298	23 174	22 655	18 299
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä	1 215 606	1 680 728	1 844 633	1 691 685
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä ilman valtion määrärahaa	1 215 606	1 680 728	1 844 633	1 691 685
Kuntoutus	Tuotot ilman valtion määrärahaa	276 022	36 805	36 805	80 760
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa	939 584	1 643 923	1 807 828	1 610 925
Kuntoutus	Ulkokuntien osuus	42 156	15 704	14 989	14 931
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa ulkokunt. jälkeen	981 740	1 659 627	1 822 817	1 625 856

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Erikoissairaanhoito Vastuuhenkilö: Johtava yllääkäri Asiakasryhmät:		TP 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
TILAUS					
ESH	ESH:n kulut yhteensä	79 515 056	78 526 000	85 508 000	85 933 840
ESH	Tuotot	0	0	0	574 478
ESH	Netto	79 515 056	78 526 000	85 508 000	85 359 362

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Joensuu
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet
 Palvelu: Hoito ja hoiva
 Vastuhenkilö: Hoidon ja hoivan johtaja
 Asiakasryhmät:

TILAUS	TP 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Hoito ja hoiva Omaishoidon tuen asiakkaiden määrä	321	250	325	358
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	2,70	2,80	2,80	3,06
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	2 515	2 017	2 287	1 729
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	2,4%	1,8%	2,3%	2,6%
Hoito ja hoiva € / asiakas	6 790	5 740	6 592	5 528
Hoito ja hoiva Kulut	2 179 582	1 434 916	2 142 264	1 979 045
Hoito ja hoiva Tuotot	25 917	15 000	20 000	14 234
Hoito ja hoiva Netto	2 153 665	1 419 916	2 122 264	1 964 810
Hoito ja hoiva Kotihoidon asiakkaiden määrä	2 300	2 350	2 350	2 052
Hoito ja hoiva joista hoito- ja palvelu-suunnitelman piirissä olevat	1 272	1 232	1 231	1 187
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo hoitosuunnitelman piirissä	2,06	2,10	2,10	2,24
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	4 112	4 294	4 210	4 064
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat, hoitosuunnitelman piirissä	15,8%	14,6%	14,6%	14,5%
Hoito ja hoiva € / asiakas	6 179	5 973	5 865	6 629
Hoito ja hoiva Kulut	14 211 491	14 037 630	13 784 545	13 601 960
Hoito ja hoiva Tuotot	3 667 731	3 717 000	3 717 000	3 667 914
Hoito ja hoiva Netto	10 543 761	10 320 630	10 067 545	9 934 046
Hoito ja hoiva Päiväkeskushoitopäivät	17 814	16 101	16 101	18 205
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	22	44	44	37
Hoito ja hoiva Kulut	387 789	711 276	702 104	671 486
Hoito ja hoiva Tuotot	115 282	75 000	75 000	75 903
Hoito ja hoiva Netto	272 507	636 276	627 104	595 583
Hoito ja hoiva Tehostettu palveluasuminen hoitopäivät	179 826	206 085	206 085	200 956
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	3,18	3,32	3,32	3,26
Hoito ja hoiva € / RAVA-piste	12 652	11 938	11 861	12 323
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	7,3%	8,1%	8,1%	8,0%
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	110	110	109	110
Hoito ja hoiva Kulut	19 815 290	22 644 924	22 456 596	22 193 998
Hoito ja hoiva Tuotot	5 131 256	5 754 428	5 663 087	5 876 660
Hoito ja hoiva Netto	14 684 035	16 890 496	16 793 510	16 317 338
Hoito ja hoiva Pitkäaikaislaitoshoitopäivät	105 015	99 910	99 910	94 108
Hoito ja hoiva RAVA keskiarvo	0,00	3,66	3,66	3,60
Hoito ja hoiva RAVA-pisteen hinta	0	15 285	15 133	15 251
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	3,9%	3,7%	3,7%	3,4%
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	154	152	150	151
Hoito ja hoiva Kulut	16 211 552	15 184 848	15 011 750	14 167 609
Hoito ja hoiva Tuotot	3 732 555	3 461 676	3 461 676	3 467 836
Hoito ja hoiva Netto	12 478 997	11 723 172	11 550 074	10 699 773
Hoito ja hoiva Akuutti-, kuntoutus- ja lyhytaikaishoitopäivät	48 232	45 148	45 148	49 024
Hoito ja hoiva € / hoitopäivä	150	164	164	170
Hoito ja hoiva Peittävyys yli 75 -vuotiaat	1,7%	1,5%	1,5%	1,7%
Hoito ja hoiva Kulut	7 227 716	7 402 720	7 395 967	8 345 297
Hoito ja hoiva Tuotot	1 305 930	1 211 161	1 211 161	1 459 267
Hoito ja hoiva Netto	5 921 786	6 191 559	6 184 806	6 886 030
Hoito ja hoiva Kulut yhteensä	60 033 419	61 416 314	61 493 226	60 959 395
Hoito ja hoiva Tuotot	13 978 670	14 234 265	14 147 924	14 561 814
Hoito ja hoiva Netto	46 054 747	47 182 048	47 345 303	46 397 581
Hoito ja hoiva Muiden ulkokuntien osuus	162 375	101 053	17 634	87 281
Hoito ja hoiva Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	46 217 122	47 283 101	47 362 936	46 484 863
Hoito ja hoiva Bruttokulut / yli 75-vuotias	9 702	9 722	9 735	9 650
Hoito ja hoiva Kotona ja kodinomaisissa oloissa asuvat yli 75 -vuotiaat	96 %	96 %	96 %	97 %

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Aikuissosiaalityö Vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Aikuissosiaalityö	Sosiaalityö, asiakasperheet	6 727	6 500	6 500	7 078
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	363	288	279	276
Aikuissosiaalityö	Kulut	2 444 425	1 871 142	1 815 933	1 951 332
Aikuissosiaalityö	Tuotot	600 870	15 347	15 347	34 990
Aikuissosiaalityö	Netto	1 843 555	1 855 795	1 800 586	1 916 342
Aikuissosiaalityö	Toimeentulotuki, asiakasperheet	5 712	6 000	6 000	5 605
Aikuissosiaalityö	joista alle 25 v %- osuus toimeentulotukiasiakkaista	0 %	30 %	30 %	0 %
Aikuissosiaalityö	€ / toimeentulotukiasiakasperhe	2 632	2 562	2 632	2 708
Aikuissosiaalityö	toimeentulotukea saaneita /1000 asukasta kohden	77	82	82	77
Aikuissosiaalityö	Kulut	15 036 362	15 373 593	15 790 537	15 179 562
Aikuissosiaalityö	Tuotot	7 354 216	7 765 000	7 895 000	7 731 374
Aikuissosiaalityö	Netto	7 682 147	7 608 593	7 895 537	7 448 189
Aikuissosiaalityö	Välitystiliasiakkaat	253	270	270	257
Aikuissosiaalityö	Työllistämistoiminnan piirissä olevat	438	962	962	1 048
Aikuissosiaalityö	€ / työllistämistoiminnan piirissä oleva	1 376	888	839	818
Aikuissosiaalityö	Kulut	602 577	854 279	806 945	857 163
Aikuissosiaalityö	Tuotot	256 869	397 716	397 716	403 929
Aikuissosiaalityö	Netto	345 707	456 563	409 229	453 234
Aikuissosiaalityö	Sosiaalinen asuminen, asiakasperheet	91	125	125	98
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	4 790	6 737	6 316	6 096
Aikuissosiaalityö	Kulut	435 942	842 160	789 544	598 025
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe netto	2 653	4 137	3 716	3 931
Aikuissosiaalityö	Tuotot	194 496	325 000	325 000	212 417
Aikuissosiaalityö	Netto	241 446	517 160	464 544	385 607
Aikuissosiaalityö	Elatustuki	0,01	0,01		0,100000001
Aikuissosiaalityö	Kulut	0	0		0
Aikuissosiaalityö	Tuotot	95148	0		0
Aikuissosiaalityö	Netto	-95148	0		0
Aikuissosiaalityö	Aikuissosiaalityö asiakkaat yhteensä	0	0	0	7 343
Aikuissosiaalityö	Kulut	18 519 305	18 941 174	19 202 959	18 586 081
Aikuissosiaalityö	Tuotot	8 501 598	8 503 063	8 633 063	8 382 710
Aikuissosiaalityö	Netto	10 017 706	10 438 111	10 569 895	10 203 371
Aikuissosiaalityö	Muiden ulkokuntien osuus	- 11 525	28 700	28 366	0
Aikuissosiaalityö	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	10 006 181	10 466 811	10 598 262	10 203 371

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Vammaispaalvelut Vastuuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja Asiakasryhmät:				
TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Vammaispaalvelut Vammaispaalvelu asiakkaat	99	130	130	109
Vammaispaalvelut € / asiakas	1 117	1 885	880	743
Vammaispaalvelut Kulut	110 608	245 031	114 444	80 938
Vammaispaalvelut Tuotot	1 082	1 000	0	805
Vammaispaalvelut Netto	109 525	244 031	114 444	80 133
Vammaispaalvelut Vaikeavammaiset asiakkaat (ilman palveluasumista)	986	1 000	1 000	1 057
Vammaispaalvelut € / asiakas	2 732	2 822	2 820	2 525
Vammaispaalvelut Kulut	2 693 778	2 822 452	2 820 317	2 669 006
Vammaispaalvelut Tuotot	15 199	10 500	10 500	11 578
Vammaispaalvelut Netto	2 678 579	2 811 952	2 809 817	2 657 427
Vammaispaalvelut Vaikeavammaisten palveluasuminen hoitopäivät	21 145	18 000	18 000	17 032
Vammaispaalvelut €/hoitopäivä	108	117	136	151
Vammaispaalvelut Kulut	2 290 755	2 108 322	2 450 917	2 567 447
Vammaispaalvelut Tuotot	123 569	55 400	55 400	146 673
Vammaispaalvelut Netto	2 167 186	2 052 922	2 395 517	2 420 773
Vammaispaalvelut Vammaisten työtoiminta, asiakkaat	81	0	0	0
Vammaispaalvelut € / asiakas	5 194	0	0	0
Vammaispaalvelut Kulut	420 699	0	0	0
Vammaispaalvelut Tuotot	32 322	0	0	0
Vammaispaalvelut Netto	388 378	0	0	0
Vammaispaalvelut Sosiaalityö ja palveluohjaus asiakkaat	1 281	1 330	1 350	1 441
Vammaispaalvelut € / asiakas	567	468	518	461
Vammaispaalvelut Kulut	726 666	622 256	699 145	664 072
Vammaispaalvelut Tuotot	35 014	0	0	4 720
Vammaispaalvelut Netto	691 652	622 256	699 145	659 352
Vammaispaalvelut Vammaispaalvelun kulut YHTEENSÄ	6 242 506	5 798 060	6 084 823	5 981 462
Vammaispaalvelut Vammaispaalvelun tuotot YHTEENSÄ	207 186	66 900	65 900	163 776
Vammaispaalvelut Vammaispaalvelun NETTO	6 035 321	5 731 160	6 018 923	5 817 686
Vammaispaalvelut Kehitysvammaiset avohoitoasiakkaat	350	350	350	450
Vammaispaalvelut € / asiakas	8 930	11 051	10 301	8 474
Vammaispaalvelut KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut Kulut	3 125 557	3 867 743	3 605 303	3 813 196
Vammaispaalvelut Tuotot	149 809	155 492	151 492	177 310
Vammaispaalvelut Netto	2 975 748	3 712 251	3 453 811	3 635 885
Vammaispaalvelut Kehitysvammaisten palveluasumisen hoitopäivät	38 568	60 408	59 029	58 119
Vammaispaalvelut € / hoitopäivä	96	84	103	109
Vammaispaalvelut KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut Kulut	3 694 156	5 079 609	6 098 838	6 351 188
Vammaispaalvelut Tuotot	208 816	154 900	154 900	163 156
Vammaispaalvelut Netto	3 485 340	4 924 709	5 943 938	6 188 032
Vammaispaalvelut Kehitysvammaisten laitoshoitopäivät	30 309	12 620	11 600	12 876
Vammaispaalvelut € / hoitopäivä	249	368	343	323
Vammaispaalvelut KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut Kulut	7 557 697	4 639 322	3 977 170	4 161 958
Vammaispaalvelut Tuotot	20 176	0	0	2 725
Vammaispaalvelut Netto	7 537 520	4 639 322	3 977 170	4 159 233
Vammaispaalvelut Kehitysvammahuollon kulut YHTEENSÄ	14 377 409	13 586 674	13 681 311	14 326 342
Vammaispaalvelut Kehitysvammahuollon kulut/asiakas	19 499	19 429	19 158	14 289
Vammaispaalvelut Kehitysvammahuollon tuotot YHTEENSÄ	378 801	310 392	306 392	343 192
Vammaispaalvelut Kehitysvammahuollon NETTO	13 998 609	13 276 282	13 374 918	13 983 150
Vammaispaalvelut Kaikkien vammaispaalveluiden kulut YHTEENSÄ	20 619 916	19 384 734	19 766 133	20 307 804
Vammaispaalvelut Kaikkien vammaispaalveluiden tuotot YHTEENSÄ	585 986	377 292	372 292	506 968
Vammaispaalvelut Kaikkien vammaispaalveluiden NETTO	20 033 929	19 007 442	19 393 841	19 800 836
Vammaispaalvelut Ulkokuntien osuus	35 672	31 072	14 820	13 996
Vammaispaalvelut NETTO ulkokuntien jälkeen	20 069 601	19 038 514	19 408 661	19 814 837

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Joensuu Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Perhepalvelut Vastuuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Perhepalvelut	Sosiaalityö, asiakas	1 461	1 596	1 596	1 828
Perhepalvelut	€ / asiakas	1 175	1 196	1 182	741
Perhepalvelut	Kulut	1 715 806	1 907 681	1 886 573	1 354 307
Perhepalvelut	Tuotot	43 427	8 634	8 634	38 997
Perhepalvelut	Netto	1 672 379	1 899 047	1 877 939	1 315 309
Perhepalvelut	Avohuolto, asiakas	942	1 550	1 550	2 146
Perhepalvelut	€ / asiakas	1 442	1 304	1 433	997
Perhepalvelut	Kulut	1 358 462	2 021 498	2 221 712	2 140 439
Perhepalvelut	Tuotot	1 096	1 556	29 798	9 700
Perhepalvelut	Netto	1 357 367	2 019 942	2 191 914	2 130 739
Perhepalvelut	Kodin ulkopuolelle sijoitetut, asiakkaat	337	366	366	352
Perhepalvelut	Hoitopäiviä	73 761	81 730	81 730	70 907
Perhepalvelut	€ / hoitopäivä	128	114	124	143
Perhepalvelut	% 0-17v ikäryhmästä	3 %	3 %	3 %	3 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	28 024	25 496	27 661	28 715
Perhepalvelut	Kulut	9 444 060	9 334 073	10 126 639	10 107 671
Perhepalvelut	Tuotot	545 484	383 000	658 000	633 989
Perhepalvelut	Netto	8 898 576	8 951 073	9 468 639	9 473 682
Perhepalvelut	Jälkihuolto, asiakkaat	127	120	120	127
Perhepalvelut	Perheneuvola, asiakkaat	1 346	815	800	985
Perhepalvelut	Jonotusaika kk	0	0	0	0
Perhepalvelut	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	10 %	6 %	6 %	7 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	1 000	914	792	596
Perhepalvelut	Kulut	1 346 619	745 287	633 364	587 110
Perhepalvelut	Tuotot	5 408	0	0	4 300
Perhepalvelut	Netto	1 341 211	745 287	633 364	582 810
Perhepalvelut	Lastenvalvoja, asiakas	0	750	750	835
Perhepalvelut	Isyys-, elatus- ja huolto sekä tapaamissopimukset	1 678	1 500	1 500	1 674
Perhepalvelut	€ / sopimus	0	80	78	64
Perhepalvelut	€ / asiakas	0	160	157	129
Perhepalvelut	Kulut	0	120 303	117 604	107 818
Perhepalvelut	Tuotot	0	0	0	308
Perhepalvelut	Netto	0	120 303	117 604	107 510
Perhepalvelut	Kulut yhteensä	13 864 947	14 128 841	14 985 892	14 297 345
Perhepalvelut	Tuotot	595 415	393 189	696 432	687 295
Perhepalvelut	Netto	13 269 532	13 735 652	14 289 460	13 610 050
Perhepalvelut	Muiden ulkokuntien osuus	- 434	30 953	- 13 515	- 59 205
Perhepalvelut	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	13 269 098	13 766 604	14 275 945	13 550 845

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Joensuu
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystaloudet
 Palvelu: Hallinto
 Vastuhenkilö: Talousjohtaja
 Asiakasryhmät:

TILAUS		Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Hallinto	Hallinto kulut yhteensä			
Hallinto	Hallinto tuotot yhteensä			
Hallinto	Hallinto netto	1 932 296	1 928 387	1 512 702

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Vastaanotto Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Vastaanotto	Avohoito- / vastaanottoasiakkaat	7 697	8 000	8 000	7 782
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	150	229	207	180
Vastaanotto	€ / asiakas	277	400	368	329
Vastaanotto	Yhteistoiminta-alueen lääkäripalvelujen peittävyys	39 %	70 %	57 %	45 %
Vastaanotto	Päivytyskäyntien osuus kaikista käynneistä	0 %	17 %	2 %	0 %
Vastaanotto	Kulut	2 134 474	3 201 818	2 946 863	2 561 407
Vastaanotto	Tuotot	192 583	232 093	195 793	174 727
Vastaanotto	Netto	1 941 890	2 969 726	2 751 070	2 386 680
Vastaanotto	Terveysneuvonta-asiakkaat	4 790	5 586	5 586	4 747
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	52	62	62	57
Vastaanotto	€ / asiakas	155	156	157	170
Vastaanotto	Kulut	743 988	871 813	878 163	807 037
Vastaanotto	Tuotot	8 639	30	30	4 526
Vastaanotto	Netto	735 349	871 783	878 133	802 511
Vastaanotto	Laboratoriotutkimukset	63 000	62 000	62 000	51 853
Vastaanotto	Röntgentutkimukset	2 818	3 000	3 000	2 423
Vastaanotto	Sairaankuljetukset	1 745	1 600	1 600	1 944
Vastaanotto	€ / kuljetus	114	147	147	126
Vastaanotto	Kulut	199 061	235 376	235 913	244 723
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	199 061	235 376	235 913	244 723
Vastaanotto	Kulut yhteensä	3 435 740	4 309 008	4 060 938	3 613 166
Vastaanotto	Kulut yhteensä / yhteistoiminta- alueen asukas	241	308	285	254
Vastaanotto	Tuotot	204 575	232 123	195 823	179 253
Vastaanotto	Netto	3 231 165	4 076 885	3 865 115	3 433 913
Vastaanotto	Muiden ulkokuntien osuus	93 878	68 173	118 907	62 702
Vastaanotto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	3 325 043	4 145 057	3 984 022	3 496 615

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Kontiolahti
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet
 Palvelu: Suun terveydenhuolto
 Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri
 Asiakasryhmät:

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Suun terveydenhuolto	Hammashuollon asiakkaat	4 864	5 040	5 040	4 927
Suun terveydenhuolto	Peittävyys yli 18 -vuotiaat	21 %	25 %	24 %	22 %
Suun terveydenhuolto	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	70 %	66 %	65 %	68 %
Suun terveydenhuolto	Yli 18v. asiakkaiden %-osuus	44 %	59 %	59 %	62 %
Suun terveydenhuolto	Odotusaika kiireettömään hoitoon (keskiarvo)	0,00	160,00	160,00	130,00
Suun terveydenhuolto	Kulut yhteensä	1 138 768	1 331 311	1 339 641	1 223 846
Suun terveydenhuolto	Tuotot	190 372	228 563	232 032	191 081
Suun terveydenhuolto	Netto / asiakas	195	219	220	210
Suun terveydenhuolto	Netto / asukas	67	79	78	73
Suun terveydenhuolto	Netto	948 396	1 102 747	1 107 609	1 032 766
Suun terveydenhuolto	Muiden ulkokuntien osuus	19 498	25 574	13 507	5 122
Suun terveydenhuolto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	967 894	1 128 321	1 121 116	1 037 887

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Aikuispsykososiaaliset Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Aikuispsykososiaaliset	Mielenterveystyön avohoito, asiak.	462	320	320	351
Aikuispsykososiaaliset	ei kiireellinen jonotusaika (kk)	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	252	519	575	533
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	116 380	165 984	184 173	187 208
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	358	0	0	1 013
Aikuispsykososiaaliset	Netto	116 021	165 984	184 173	186 195
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen asiakkaat	39	49	49	54
Aikuispsykososiaaliset	Palveluasumisen hoitopäivät	9 167	13 201	13 201	5 992
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	13 546	11 052	10 633	9 818
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	58	41	39	88
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	528 288	541 565	520 997	530 169
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	37 298	116 300	116 300	112 757
Aikuispsykososiaaliset	Netto	490 990	425 265	404 697	417 412
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan asiakkaat	0	0	0	5
Aikuispsykososiaaliset	Päivätoiminnan hoitopäivät	0	1	1	116
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	0	0	0	724
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	0	9 116	9 110	31
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	0	9 116	9 110	3 620
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Netto	0	9 116	9 110	3 620
Aikuispsykososiaaliset	Hoitopäivät / 1000 asukasta	644	943	927	429
Aikuispsykososiaaliset	MIELENTERVEYSPALVELUIDEN KULUT YHTEENSÄ	644 668	716 664	714 280	720 997
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	37 656	116 300	116 300	113 770
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	607 011	600 364	597 980	607 227
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon polikliinisen avohuollon asiakkaat	72	82	82	96
Aikuispsykososiaaliset	ei-kiireellinen jonotusaika	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	1 200	2 535	2 533	1 157
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	86 563	207 835	207 710	111 056
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	0	0	12
Aikuispsykososiaaliset	Netto	86 563	207 835	207 710	111 044
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon asumispalvelun asiakkaat	0	5	5	0
Aikuispsykososiaaliset	Päihdehuollon asumispalvelun hoitopäivät	1	350	350	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / asiakas	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	2 868	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	2 868	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Netto	2 868	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset	Laitoskuntoutusostot (hoitopäivät)	1	1 000	1 000	574
Aikuispsykososiaaliset	€ / hoitopäivä	110 127	0	0	204
Aikuispsykososiaaliset	Kulut	110 127	0	0	117 279
Aikuispsykososiaaliset	Tuotot	0	0	0	11 837
Aikuispsykososiaaliset	Netto	110 127	0	0	105 442
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas	2 766	2 316	2 315	2 340
Aikuispsykososiaaliset	Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas (netto)	2 766	2 316	2 315	2 219
Aikuispsykososiaaliset	KUSTANNUKSET YHTEENSÄ **	199 558	207 835	207 710	228 336
Aikuispsykososiaaliset	TUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0	11 849
Aikuispsykososiaaliset	NETTO	199 558	207 835	207 710	216 486
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yht, kulut	844 226	924 499	921 990	949 333
Aikuispsykososiaaliset	€/asukas	59	66	65	67
Aikuispsykososiaaliset	Psykososiaaliset palvelut yht tuotot	37 656	116 300	116 300	125 620
Aikuispsykososiaaliset	Netto	806 570	808 199	805 690	823 713
Aikuispsykososiaaliset	Muiden ulkokuntien osuus	5 121	7 617	8 200	10 976
Aikuispsykososiaaliset	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	811 691	815 816	813 890	834 690

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Kuntoutus Vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Kuntoutus	Terapia-asiakkaat	279	210	210	210
Kuntoutus	€ / terapia-asiakas	0	584	781	749
Kuntoutus	jonotusaika kk	-	-	-	-
Kuntoutus	Kulut	0	122 726	164 190	157 314
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	2
Kuntoutus	Netto	0	122 726	164 190	157 312
Kuntoutus	Kuntoutusasiakkaat	913	1 034	1 034	845
Kuntoutus	€ / kuntoutusasiakas	467	243	242	267
Kuntoutus	Kulut	426 152	251 711	250 704	225 987
Kuntoutus	Tuotot	5 943	7 040	7 040	5 654
Kuntoutus	Netto	420 209	244 672	243 664	220 333
Kuntoutus	Lääkinnällinen kuntoutus asiakkaat	0	60	60	89
Kuntoutus	€ / asiakas	0	977	1 845	1 220
Kuntoutus	Kulut	0	58 598	110 681	108 538
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	0
Kuntoutus	Netto	0	58 598	110 681	108 538
Kuntoutus	Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (kaupunki)	1	0	0	0
Kuntoutus	€ / asiakas	4 750	0	0	0
Kuntoutus	Kulut	4 750	0	0	0
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	0
Kuntoutus	Netto	4 750	0	0	0
Kuntoutus	Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (valtio)	57	0	0	0
Kuntoutus	€ / asiakas	843	0	0	0
Kuntoutus	Kulut	48 029	0	0	0
Kuntoutus	Tuotot	47 586	0	0	0
Kuntoutus	Netto	443	0	0	0
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä	478 931	433 036	525 574	491 839
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä ilman valtion määrärahaa	430 902	433 036	525 574	491 839
Kuntoutus	Tuotot ilman valtion määrärahaa	5 943	7 040	7 040	5 656
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa	424 959	425 996	518 534	486 184
Kuntoutus	Ulkokuntien osuus	5 175	4 046	4 271	4 341
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa ulkokunt. jälkeen	430 134	430 042	522 805	490 525

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Kontiolahti
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvetut
 Palvelu: Erikoissairaanhaito
 Vastuuhenkilö Johtava yllilääkäri
 Asiakasryhmä

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
ESH	ESH:n kulut yhteensä	12 167 003	12 455 000	13 033 000	13 492 021
ESH	Tuotot	0	0	0	0
ESH	Netto	12 167 003	12 455 000	13 033 000	13 492 021

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Kontiolahti
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet
 Palvelu: Hoito ja hoiva
 Vastuuhenkilö: Hoidon ja hoivan johtaja
 Asiakasryhmät:

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Hoito ja hoiva	Omaishoidon tuen asiakkaiden määrä	46	46	62	66
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	2,80	2,80	3,06
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	2 017	2 287	1 729
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	4,3%	4,3%	6,5%	3,5%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	2 995	5 148	5 411	4 064
Hoito ja hoiva	Kulut	137 790	236 790	335 470	268 233
Hoito ja hoiva	Tuotot	1 175	0	0	720
Hoito ja hoiva	Netto	136 615	236 790	335 470	267 513
Hoito ja hoiva	Kotihoidon asiakkaiden määrä	397	302	302	291
Hoito ja hoiva	joista hoito- ja palvelusuunnitelman piirissä olevat	269	151	144	181
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo hoitosuunnitelman piirissä	0,00	0,00	0,00	2,35
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	0	0	3 310
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat, hoitosuunnitelman piirissä olevat	26,9%	16,4%	15,3%	16,3%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	5 697	5 397	5 695	5 857
Hoito ja hoiva	Kulut	2 261 708	1 629 934	1 719 936	1 704 363
Hoito ja hoiva	Tuotot	382 837	221 200	314 200	342 329
Hoito ja hoiva	Netto	1 878 871	1 408 734	1 405 736	1 362 034
Hoito ja hoiva	Päiväkeskushoitopäivät	751	1 000	1 000	1 273
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	238	152	153	102
Hoito ja hoiva	Kulut	178 898	152 370	153 099	130 276
Hoito ja hoiva	Tuotot	17 713	19 000	19 000	15 617
Hoito ja hoiva	Netto	161 185	133 370	134 099	114 658
Hoito ja hoiva	Tehostettu palveluasuminen hoitopäivät	17 804	27 480	27 480	24 339
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	3,32	3,32	3,26
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	0	11 938	11 861	12 323
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	29,2%	9,1%	9,1%	7,8%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	116	98	99	107
Hoito ja hoiva	Kulut	2 071 456	2 706 312	2 730 046	2 610 340
Hoito ja hoiva	Tuotot	371 257	516 200	516 200	673 300
Hoito ja hoiva	Netto	1 700 199	2 190 112	2 213 846	1 937 040
Hoito ja hoiva	Pitkäaikaislaitushoitopäivät	8 756	8 000	8 000	7 622
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	0,00	0,00	3,66	3,60
Hoito ja hoiva	RAVA-pisteen hinta	0	0	15 133	15 251
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	16,1%	2,8%	2,7%	2,4%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	159	167	168	151
Hoito ja hoiva	Kulut	1 392 648	1 335 619	1 344 487	1 148 796
Hoito ja hoiva	Tuotot	277 103	248 094	248 094	233 928
Hoito ja hoiva	Netto	1 115 545	1 087 525	1 096 393	914 868
Hoito ja hoiva	Akuutti-, kuntoutus- ja lyhytaikaishoitopäivät	6 877	7 200	7 200	7 842
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	159	160	161	152
Hoito ja hoiva	Peittävyys yli 75 -vuotiaat	11,1%	2,2%	2,2%	2,1%
Hoito ja hoiva	Kulut	1 093 792	1 149 825	1 159 218	1 194 848
Hoito ja hoiva	Tuotot	217 638	223 284	223 284	240 222
Hoito ja hoiva	Netto	876 154	926 540	935 934	954 626
Hoito ja hoiva	Kulut yhteensä	7 136 292	7 210 848	7 442 256	7 056 855
Hoito ja hoiva	Tuotot	1 267 723	1 227 778	1 320 778	1 506 115
Hoito ja hoiva	Netto	5 868 568	5 983 070	6 121 478	5 550 740
Hoito ja hoiva	Muiden ulkokuntien osuus	29 655	11 865	2 134	10 104
Hoito ja hoiva	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	5 898 223	5 994 934	6 123 612	5 560 844
Hoito ja hoiva	Bruttokulut / yli 75-vuotias	9 657	10 015	10 071	9 549
Hoito ja hoiva	Kotona ja kodinomaisissa oloissa asuvat yli 75 -vuotiaat	84 %	97 %	97 %	98 %

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Aikuissosiaalityö Vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Aikuissosiaalityö	Sosiaalityö, asiakasperheet	757	700	700	686
Aikuissosiaalityö	€/ asiakasperhe	490	288	279	276
Aikuissosiaalityö	Kulut	371 182	201 508	195 562	189 123
Aikuissosiaalityö	Tuotot	435 678	1 653	1 653	3 391
Aikuissosiaalityö	Netto	- 64 496	199 855	193 909	185 732
Aikuissosiaalityö	Toimeentulotuki, asiakasperheet	647	630	630	492
Aikuissosiaalityö	joista alle 25 v %- osuus toimeentulotukiasiakkaista	0 %	30 %	30 %	0 %
Aikuissosiaalityö	€/ toimeentulotukiasiakasperhe	2 675	2 376	2 478	2 997
Aikuissosiaalityö	toimeentulotukea saaneita /1000 asukasta	45	45	44	35
Aikuissosiaalityö	Kulut	1 730 516	1 497 107	1 561 197	1 474 742
Aikuissosiaalityö	Tuotot	572 081	947 000	944 000	909 748
Aikuissosiaalityö	Netto	1 158 435	550 107	617 197	564 994
Aikuissosiaalityö	Välitystiliasiakkaat	37	33	33	38
Aikuissosiaalityö	Työllistämistoiminnan piirissä olevat	52	96	96	85
Aikuissosiaalityö	€/ työllistämistoiminnan piirissä oleva	789	938	936	1 146
Aikuissosiaalityö	Kulut	41 005	90 027	89 870	97 436
Aikuissosiaalityö	Tuotot	18 845	11 954	11 954	24 496
Aikuissosiaalityö	Netto	22 160	78 073	77 917	72 940
Aikuissosiaalityö	Sosiaalinen asuminen, asiakasperheet	0	3	5	2
Aikuissosiaalityö	€/ asiakasperhe	0	10 122	15 138	18 076
Aikuissosiaalityö	Kulut	0	30 366	75 691	36 151
Aikuissosiaalityö	€/ asiakasperhe netto	0	10 122	15 138	18 076
Aikuissosiaalityö	Tuotot	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Netto	0	30 366	75 691	36 151
Aikuissosiaalityö	Elatustuki	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Kulut	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Tuotot	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Netto	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Aikuissosiaalityö yhteensä	0	0	0	693
Aikuissosiaalityö	Kulut	2 142 703	1 819 007	1 922 321	1 797 452
Aikuissosiaalityö	Tuotot	1 026 604	960 606	957 606	937 635
Aikuissosiaalityö	Netto	1 116 099	858 401	964 715	859 817
Aikuissosiaalityö	Muiden ulkokuntien osuus	0	2 756	2 840	0
Aikuissosiaalityö	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	1 116 099	861 157	967 554	859 817

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Tilaus: Kontiolahti
 Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet
 Palvelu: Vammaispaalvelut
 Vastuuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja
 Asiakasryhmät:

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Vammaispaalvelut	Vammaispaalvelu asiakkaat	30	30	30	11
Vammaispaalvelut	€/asiakas	3 207	1 318	1 317	1 873
Vammaispaalvelut	Kulut	96 210	39 531	39 498	20 602
Vammaispaalvelut	Tuotot	0	0	0	0
Vammaispaalvelut	Netto	96 210	39 531	39 498	20 602
Vammaispaalvelut	Vaikeavammaiset asiakkaat (ilman palveluasumista)	85	180	180	117
Vammaispaalvelut	€/asiakas	10 881	5 657	5 371	8 077
Vammaispaalvelut	Kulut	924 874	1 018 278	966 833	945 051
Vammaispaalvelut	Tuotot	18 719	10 000	10 000	14 550
Vammaispaalvelut	Netto	906 155	1 008 278	956 833	930 501
Vammaispaalvelut	Vaikeavammaisten palveluasuminen hoitopäivät	365	365	730	764
Vammaispaalvelut	€/hoitopäivä	207	209	319	410
Vammaispaalvelut	Kulut	75 529	76 224	233 141	313 350
Vammaispaalvelut	Tuotot	0	0	0	4 130
Vammaispaalvelut	Netto	75 529	76 224	233 141	309 220
Vammaispaalvelut	Vammaisten työtoiminta, asiakkaat	43	0	0	0
Vammaispaalvelut	€/asiakas	294	0	0	0
Vammaispaalvelut	Kulut	12 625	0	0	0
Vammaispaalvelut	Tuotot	2 296	0	0	0
Vammaispaalvelut	Netto	10 329	0	0	0
Vammaispaalvelut	Sosiaalityö ja palveluohjaus asiakkaat	75	380	125	152
Vammaispaalvelut	€/asiakas	2 110	468	518	461
Vammaispaalvelut	Kulut	158 266	177 787	64 736	70 048
Vammaispaalvelut	Tuotot	0	0	0	498
Vammaispaalvelut	Netto	158 266	177 787	64 736	69 550
Vammaispaalvelut	Vammaispaalvelun kulut YHTEENSÄ	1 267 504	1 311 821	1 304 208	1 349 051
Vammaispaalvelut	Vammaispaalvelun tuotot YHTEENSÄ	21 015	10 000	10 000	19 178
Vammaispaalvelut	Vammaispaalvelun NETTO	1 246 489	1 301 821	1 294 208	1 329 873
Vammaispaalvelut	Kehitysvammaiset avohoitoasiakkaat	0	96	96	97
Vammaispaalvelut	€/asiakas	0	4 976	4 817	5 558
Vammaispaalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut	Kulut	1 428 901	477 729	462 389	539 085
Vammaispaalvelut	Tuotot	11 143	13 031	13 031	27 455
Vammaispaalvelut	Netto	1 417 758	464 698	449 358	511 630
Vammaispaalvelut	Kehitysvammaisten palveluasumisen hoitopäivät	7 670	9 615	9 615	9 841
Vammaispaalvelut	€/hoitopäivä	29	90	90	91
Vammaispaalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut	Kulut	225 921	867 962	867 239	896 069
Vammaispaalvelut	Tuotot	23 136	20 000	20 000	17 775
Vammaispaalvelut	Netto	202 785	847 962	847 239	878 294
Vammaispaalvelut	Kehitysvammaisten laitoshoitopäivät	3	1 930	1 930	1 530
Vammaispaalvelut	€/hoitopäivä	104 456	213	277	374
Vammaispaalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispaalvelut	Kulut	313 368	411 427	534 644	571 728
Vammaispaalvelut	Tuotot	0	0	0	546
Vammaispaalvelut	Netto	313 368	411 427	534 644	571 182
Vammaispaalvelut	Kehitysvammahuollon kulut YHTEENSÄ	1 968 190	1 757 118	1 864 272	2 006 881
Vammaispaalvelut	Kehitysvammahuollon kulut/asiakas	52 719	11 793	12 376	10 637
Vammaispaalvelut	Kehitysvammahuollon tuotot YHTEENSÄ	34 279	33 031	33 031	45 775
Vammaispaalvelut	Kehitysvammahuollon NETTO	1 933 911	1 724 087	1 831 241	1 961 106
Vammaispaalvelut	Kaikkien vammaispaalveluiden kulut YHTEENSÄ	3 235 694	3 068 938	3 168 480	3 355 932
Vammaispaalvelut	Kaikkien vammaispaalveluiden tuotot YHTEENSÄ	55 294	43 031	43 031	64 953
Vammaispaalvelut	Kaikkien vammaispaalveluiden NETTO	3 180 400	3 025 907	3 125 450	3 290 979
Vammaispaalvelut	Ulkokuntien osuus	0	4 919	2 376	2 313
Vammaispaalvelut	NETTO ulkokuntien jälkeen	3 180 400	3 030 827	3 127 825	3 293 293

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Perhepalvelut Vastuuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Perhepalvelut	Sosiaalityö, asiakas	175	160	160	292
Perhepalvelut	€ / asiakas	28	1 240	1 227	783
Perhepalvelut	Kulut	4 908	198 519	196 495	228 630
Perhepalvelut	Tuotot	0	866	866	6 817
Perhepalvelut	Netto	4 908	197 653	195 628	221 813
Perhepalvelut	Avohuolto, asiakas	437	507	507	433
Perhepalvelut	€ / asiakas	711	590	590	639
Perhepalvelut	Kulut	310 642	298 936	299 145	276 655
Perhepalvelut	Tuotot	938	44	1 300	5 595
Perhepalvelut	Netto	309 704	298 892	297 845	271 060
Perhepalvelut	Kodin ulkopuolelle sijoitetut, asiakkaat	13	24	24	27
Perhepalvelut	Hoitopäiviä	4 562	5 145	5 145	6 389
Perhepalvelut	€ / hoitopäivä	178	159	169	145
Perhepalvelut	% 0-17v ikäryhmästä	0 %	1 %	1 %	1 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	62 605	34 159	36 233	34 341
Perhepalvelut	Kulut	813 869	819 812	869 591	927 194
Perhepalvelut	Tuotot	161 338	60 000	60 000	193 412
Perhepalvelut	Netto	652 531	759 812	809 591	733 782
Perhepalvelut	Jälkihuolto, asiakkaat	9	8	8	9
Perhepalvelut	Perheneuvola, asiakkaat	296	78	78	257
Perhepalvelut	Jonotusaika kk	0	0	0	0
Perhepalvelut	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	8 %	2 %	2 %	7 %
Perhepalvelut	€ / asiakas	401	914	792	696
Perhepalvelut	Kulut	118 606	71 328	61 753	178 987
Perhepalvelut	Tuotot	20 927	0	0	1 678
Perhepalvelut	Netto	97 679	71 328	61 753	177 309
Perhepalvelut	Lastenvalvoja, asiakas	312	150	150	180
Perhepalvelut	Isyys-, elatus- ja huolto sekä tapaamissopimukset	0	300	300	363
Perhepalvelut	€ / sopimus	0	80	78	64
Perhepalvelut	€ / asiakas	145	160	157	129
Perhepalvelut	Kulut	45 361	24 061	23 521	23 242
Perhepalvelut	Tuotot	220	0	0	66
Perhepalvelut	Netto	45 141	24 061	23 521	23 176
Perhepalvelut	Kulut yhteensä	1 355 130	1 412 656	1 450 503	1 634 708
Perhepalvelut	Tuotot	183 423	60 911	62 166	207 568
Perhepalvelut	Netto	1 171 707	1 351 745	1 388 338	1 427 140
Perhepalvelut	Muiden ulkokuntien osuus	21 085	3 095	- 1 308	- 6 769
Perhepalvelut	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	1 192 793	1 354 840	1 387 030	1 420 370

Asiakas: Joensuu Kunta: Tilaus: Kontiolahti Toimiala: Sosiaali- ja terveystalvet Palvelu: Hallinto Vastuuhenkilö: Talousjohtaja Asiakasryhmät:				
TILAUS		Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Hallinto	Hallinto kulut yhteensä	-		
Hallinto	Hallinto tuotot yhteensä	-		
Hallinto	Hallinto netto	282 895	273 002	217 155

Sosiaali- ja terveystalvettilaajajaosto yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	236 610 100	7 471 000	244 081 100	240 005 573	4 075 527
Toimintakulut	-236 620 100	-7 461 000	-244 081 100	-240 005 573	-4 075 527
Toimintakate	-10 000	10 000	0	0	0

TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA

Tilivelvollinen: tuotantojohtaja Pekka Kuosmanen

300 Tuottajan neuvottelukunta

Tilivelvollinen: tuotantojohtaja Pekka Kuosmanen

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitetaso 2013	Toteuma
1. Neuvottelukunnan roolin ja toiminnan määrittäminen erityisesti suhteessa lautakuntaan. 2. Taloudellisesti ja toiminnallisesti yli hallintokuntien menevien prosessien kehittäminen, esim. lasten ja nuorten hyvinvointi. 3. Vaikutukseltaan merkittävimpien kehittämisssessien- tai hankkeiden nimeäminen ja aikataulut-taminen 28.2.2013 mennessä.	1. Tuottajan neuvottelukunnan roolia muutettiin hallintosääntöä uudistamalla. 2. Hallintokuntien palveluja on tarkasteltu yli vallitsevien rajojen. Lasten ja nuorten varhaisen tuen palvelut on selvimmin hallintorajat ylittävä kokonaisuus. 3. Elämänvaiheajattelun, taloudellisten vaikutusten suuruuden sekä laadullisen kehittämisen tarpeen kautta on tunnistettu tärkeimmät kehittämisen kohteet, joista kolme on määritelty erityisesti kärkihankkeiksi.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-100 000	0	-100 000	-86 379	-13 621
Toimintakate	-100 000	0	-100 000	-86 379	-13 621

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Eheän oppimispolun varmistaminen alueellisena työnä	
Hankkeen kuvaus: Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyön tiivistäminen	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Alueen nivelsuunnitelmien toimeenpano.	Vuosisuunnitelman arviointiosassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yksiköt ovat arvioineet alueellista yhteistyötä. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kaikkien yksiköiden yhteinen kehittämiskohde oli Eheä kasvun ja opinpolku. Toiminta on toteutunut pääsääntöisesti nivelsuunnitelman mukaisesti. Alueellista kehittämistä jatketaan edelleen uuden aluejaon, alueen erityisen tuen yhteistyön sekä opettajien ja avustajien sijoittumisen osalta.
Tavoitteet 2014-215 Alueiden sisäisen yhteistyön tiivistäminen	

Kehittämishanke: Kestävä talous	
Hankkeen kuvaus: Kestävän talouden varmistaminen	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Etsitään uusia keinoja tehokkaaseen ja taloudelliseen tuotantoon. Toiminnan ohjausjärjestelmien käyttöönotto.	Päivähoidon osalta otettiin käyttöön 1.4.2013 alkaen maksuhyvitysjärjestelmä perheille, jotka sitoutuvat järjestämään lapsen varahoidon itse perhepäivähoitajan poissa ollessa. Otettiin käyttöön sähköinen mobiilikirjausjärjestelmä syksyllä 2013.
Tavoitteet 2014-215 Edellinen tavoite jatkuu	

<p>Kehittämishanke: Palveluverkkoratkaisujen valmistelu ja toteutus</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Palveluverkkosuunnittelu ja toimeenpano. Palveluverkkosuunnittelu jatkuu edelleen. Hankesuunnitelma Papinkatu 3:n laajennuksesta lukiokäyttöön valmistuu 2012 ja rakennustyöt käynnistyvät 2013. Nepe- mäen koulun hankesuunnitelma valmistuu 2013. Palveluverkkosuunnittelua ovat vauhdittamassa tilojen kuntoon liittyvät ongelmat, joiden takia on jouduttu tekemään kalliita väliaikaisjärjestelyjä. Näistä väliai- kaisjärjestelyistä pyritään pääsemään eroon.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>1. Olemassa olevan suunnitelman toteutus: -Uimaharjun koulun rakennushankkeen läpivienti. - Papinkatu 3:n hankesuunnitelman toteutus. - Nepe- mäen koulun hankesuunnitelman laadinta - Penttilän päiväkodin rakentaminen ja toiminnan aloittaminen. -Linnunlahden päiväkodin toiminnan aloitus.</p> <p>2. Uuden suunnitelman laatiminen: -Yhteistyön käynnistäminen tilakeskuksen, kaa- voituksen ja varkon välillä. Tavoitteena saada yhteistyönä palveluverkkosuunnitelma aikaan, jossa kaavoitus ja palveluiden rakentaminen sovi- tetaan yhteen. -Painopisteenä pienten päiväkotien ja ryhmisten vähentäminen uudisrakentamisella.</p>	<p>Jatkettiin palveluverkkosuunnitelman laatimista yh- teistyössä tilakeskuksen, tilaajan ja kaavoittajan kanssa. Kaavoittaja on laatinut uudet väestöennus- teet, joihin suunnitelma perustuu. Merkittäviä painei- ta on eteläisessä Joensuussa sekä päivähoitoon että koulupalveluiden osalta. Nepe- mäen koulussa tur- vaudutaan osittain väliaikaistiloihin oppilasmäärän kasvun vuoksi.</p> <p>Päivähoitossa on saatu jonoa vähennettyä perusta- malla väliaikaisiin tiloihin ryhmäperhepäiväkoteja, lisäämällä perhepäivähoitajia, sijoittamalla lapsia olemassa oleviin ryhmiin päiväkodeissa palkkaamalla lisää kasvatusvastuullisia työntekijöitä sekä täyttä- mällä perhepäivähoidon varahoitopaikat. Edelleen jonotilannetta on helpottanut Penttilän päiväkodin valmistuminen. Perhepäivähoitajien rykrytointi aloitettiin.</p>
<p>Tavoitteet 2014-215 Uuden suunnitelman toteuttaminen</p>	

<p>Kehittämishanke: Johtamisjärjestelmän ja hallintomallin rakentaminen</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Uuden johtamisjärjestelmän ja hallintomallin toimeenpano. Tavoitteena on toteuttaa johtamis- ja hallintojärjestelmän uudistus vuonna 2013. Lisäksi on tarkoitus järjestää hallinnon tilakysymys niin, että keskeinen hallinto voidaan sijoittaa samoihin tiloihin. Tämä edistää myös alueiden sisäisen yhteistyön tiivistämistä ja samalla lasten eheän ja turvallisen oppimispolun varmistamista.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>1. Hallintomallin tavoitteena on sitoa kiinteämmin yhteen varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen toiminnot yhteisin viroin ja toimintatavoin. Sitä kautta pyritään taloudelliseen säästöön, tehokkuuteen toiminnassa ja parempaan asiakastyytyvyyteen. Asiakastyytyvyyttä mitataan säännöllisesti.</p>	<p>Toimittiin uuden delegointipäätöksen mukaisesti. Elokuussa tehtiin tarkistukset ja korjaukset toimenkuviin ja tehtäviin.</p>
<p>2. Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen hallinto jakaantuu seuraavasti: Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta, Varhaiskasvatus- ja koulutusjohtaja, Keskushallinto.</p>	<p>On toimittu vuoden alusta voimaan tulleen hallintomallin mukaisesti. Kaikkia hallintomallin edellyttämiä virkoja ei ole kuitenkaan toistaiseksi perustettu.</p>
<p>Palvelualueet: perusopetus varhaiskasvatus lukiopetus, kansalaisopisto ja konservatorio. Vastuualueet: kolme maantieteellistä aluetta perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa, muut palvelualueet jakaantuvat sisällöllisesti. Yksiköt: koulut, oppilaitokset ja päivähoidon yksiköt.</p>	
<p>3. Hallintomallia kehitetään ja toteutetaan yhdessä henkilöstöryhmien kanssa. Muutoksista tiedotetaan ajoissa ja muutoksia valmistellaan yhdessä henkilöstöryhmien kanssa.</p>	<p>Uusi kuukausitiedote on saanut hyvän vastaanoton henkilöstön keskuudessa.</p>
<p>Tavoitteet 2014-2015 Uusi hallintomalli vakiinnutetaan ja tehdään tarvittavat muutokset</p>	

<p>Kehittämishanke: Joensuun yhteiskoulun lukion ja Rantakylän koulun luokkien siirto uusiin tiloihin</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Rantakylän ja Utran alueella on tulossa tulevana lukuvuonna lisätilantarvetta perusopetuksessa kohonneen oppilasmäärän takia. Uhkana on se, että joudutaan hankkimaan siirtokouluyksiköitä tätä varten. Rantakylän koulussa on ollut jo usean vuoden ajan ongelmia sisäilmanlaadun laadun varmistamisessa, Rantakylän koulussa on jo tehty korjaustoimia ja hankittu lisälaitteita. Joensuun yhteiskoulun lukion rakennus on toiminut aiemmin alakouluna, joten rakennus ei tarvitse suuria muutostöitä, jos alakoululaisia siirretään sinne. Kansalaisopiston tilat on remontoituja ja siellä on riittävästi tilaa lukiolle. Joitakin tilajärjestelyjä joudutaan kuitenkin tekemään. Lukion siirto edellyttää kansalaisopiston toiminnan uudelleen suunnittelua päivätoiminnan osalta. Päivätoiminnalle etsitään korvaavat tilat. Tilanne on kuitenkin väliaikainen, koska peruskorjaus ja laajennus on tulossa. Hankesuunnitelma valmistuu lokakuun lopussa kuluvaa vuotta.</p> <p>Hanke liittyy olemassa olevaa Varhaiskasvatus- ja koulutustoimen palveluverkkosuunnitelmaan, jossa tavoitteena on ollut kahden kantakaupungin lukion toiminnan keskittäminen keskustaan ja lukion tilojen uusiokäyttö Rantakylän alueella.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>Selvitetään lukion siirron aiheuttamat muutostyöt kansalaisopiston tiloissa.</p> <p>Selvitetään Rantakylän koulun siirron aiheuttamat muutostyöt JYK:n rakennuksessa.</p> <p>Kansalaisopiston päivätoiminnalle etsitään uudet tilat tai muutetaan toiminta iltatoiminnaksi.</p>	<p>Koulujen siirtyminen uusiin tiloihin on tehty. Tarvitavat muutostyöt on loppuunsaatettu.</p> <p>Kansalaisopiston päivätoiminta voi joko jatkua nykyisissä tiloissa tai sille etsitty tiloja muualta.</p>
<p>Voidaan luopua osasta Rantakylän koulun tiloista. Lisätiloja ei tarvita.</p> <p>Selvitysten perusteella tehdään tarvittavat muutostyöt ja järjestelyt sekä oppilaitosten toimintojen siirrot ja muutokset 1.8.2013 alkaen.</p>	<p>Rantakylän koulun yhdestä lamellista luovuttiin.</p> <p>Koulut ovat toimineet uusissa tiloissa 1.8.2013 alkaen.</p>
<p>Tavoitteet 2014-2015 Lukion rakennushanke on käynnistynyt.</p>	

410 Koulutuspalvelut

Tilivelvollinen: varhaiskasvatus- ja koulutusjohtaja Mauno Väänänen

Tilauksen toteutuminen

Asiakas: Joensuu Kunta: Joensuu Toimiala: Koulutuspalvelut Palvelu: Perusopetus ja tukipalvelut Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatus- ja koulutusjoht. Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Perusopetus	Peruskoulut, oppilaita	5 790	5 900	5 900	5 802 *
Perusopetus	joista erityistä tukea tarvitsevat oppilaat	343	220	350	504 **
Perusopetus	Tuntia, koulut	9 795	10 317	10 190	10 150
Perusopetus	€/oppilas	6 961	6 839	6 773	6 813
Perusopetus	Tuntiresurssit per oppilas	1,69	1,75	1,73	1,75
Perusopetus	Koulut yhteensä	40 306 602	40 349 872	39 959 800	39 526 445
Perusopetus	Tuotot	260 897	0	0	258 614
Perusopetus	Aamu- ja iltapäivätoiminta, osallistujia	452	450	450	460
Perusopetus	Tunteja, aamu- ja iltapäivätoiminta	25 360	25 360	21 850	21 850
Perusopetus	€/ osallistuja	992	981	981	1011
Perusopetus	Aamu- ja iltapäivätoiminta, yhteensä	448 293	441 599	441 600	464 986
Perusopetus	Tuotot	24 343	0	0	12 300
Perusopetus	Oppilashuolto, oppilaita	5 790	5 900	5 900	5 802 *
Perusopetus	€/ oppilas	72	77	76	70
Perusopetus	Yhteensä	415 718	455 362	448 000	406 792
Perusopetus	Tuotot	0	0	0	0
Perusopetus	Tukipalvelut	9 216 134	9 272 045	9 240 000	9 417 863
Perusopetus	€/ oppilas	1 592	1 572	1 566	1 623
Perusopetus	Tuotot	348 822	0	0	512 686
Perusopetus	Kehittämishankkeet	813 915	0	0	997 396
Perusopetus	€/ oppilas	0	0	0	172
Perusopetus	Tuotot	790 191	0	0	994 073
Perusopetus	Perusopetus yhteensä, oppilaita	5 790	6 770	5 900	5 802
Perusopetus	€/oppilas	8 702	8 308	9 461	8 586
Perusopetus	Muissa kunnissa koulua käyvät oppilaat	870	870	870	870
Perusopetus	€/oppilas (ml. muissa kouluissa / kunnissa koulua käyvät oppilaat)	8 551	7 362	8 245	8 505
Perusopetus	Perusopetus yhteensä	56 946 407	56 248 087	55 818 600	56 742 298
Perusopetus	Tuotot	1 764 321	0	1 330 000	2 161 961
Perusopetus	Toiminnan kulut yhteensä	56 946 407	56 248 087	55 818 600	56 742 298
Perusopetus	Tuotot	1 764 321	2 100 000	1 330 000	2 161 961
Perusopetus	Netto	55 182 086	54 148 087	54 488 600	54 580 337

* sis. koulujen esiopetuksen oppilaat (185)

** talousarvioon verrattuna tilastoinnissa käytetään tällä hetkellä eri kriteeriä (=tilastokeskuksen kriteeri)

Tilauksetilauksen mittarit on esitetty muutetun talousarvion mukaisina. Mittarit poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta.

Tilinpäätös 2012 sivu 61, perusopetus, oppilaita tot 2012 5 790 ja koulujen esiopetus, oppilaita tot. 2012 190.

Asiakas: Joensuu
 Kunta: Joensuu
 Toimiala: Koulutuspalvelut
 Palvelu: Lukiokoulutus
 Vastuhenkilö: Varhaiskasvatus- ja koulutusjohtaja
 Asiakasryhmät:

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Varsinaiset opiskelijat	1 565	1 530	1 500	1 515 *
Lukio ja muu toisen asteen opetus	€ / varsinainen opiskelija	5 571	5 672	5 642	5 680
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Aineopiskelijoiden lukumäärä	136	140	150	132
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Opetuskurssien lukumäärä	1 960	2 100	2 045	2 060
Lukio ja muu toisen asteen opetus	€ / opetuskurssi	4 448	4 132	4 138	4 177
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Opetuskurssit / opiskelija	1,25	1,37	1,36	1,36
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Yhteensä	8 718 191	8 678 037	8 463 000	8 605 470
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Tuotot	167 639	0	0	159 659
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Tukipalvelut	131 464	70 890	150 000	224 368
Lukio ja muu toisen asteen opetus	€ / varsinainen opiskelija	84	46	100	148
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Tuotot	11 613	0	0	18 632
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Toiminnan kulut yhteensä	8 849 655	8 748 927	8 613 000	8 829 838
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Tuotot	179 252	0	75 000	178 291
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Tuotot % kuluista	2 %	0 %	1 %	2 %
Lukio ja muu toisen asteen opetus	Netto	8 670 403	8 748 927	8 538 000	8 651 547

* sis. päivälukioiden opiskelijat ja aikuisopiskelijat, jotka opiskelevat koko lukion oppimäärää

Tilaustaulukon mittarit on esitetty muutetun talousarvion mukaisina. Mittarit poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 100 000	-695 000	1 405 000	2 340 253	-935 253
Toimintakulut	-64 997 014	565 009	-64 432 005	-65 572 136	1 140 131
Toimintakate	-62 897 014	-129 991	-63 027 005	-63 231 883	204 878

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS

Koulutuspalveluiden talous ylitti muutetun talousarvion 204 900 €.

Merkittävimmät ylitykset syntyivät koulukuljetuskustannuksissa (n. 170 000 €) sekä Yhteiskoulun lukion ja Rantakylän koulun muuttoihin liittyvissä kustannuksissa (n. 35 000 €).

440 Päivähoitopalvelut
Tilivelvollinen: päivähoidon johtaja Päivi Liuski

Tilauksen toteutuminen

Asiakas: Joensuu Kunta: Joensuu Toimiala: Varhaiskasvatus Palvelu: Vastuhenkilö: Päivähoidonjohtaja Asiakasryhmät:				
TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Varhaiskasvatus Päiväkotiasiakkaat	2 037	2 014	2 197	2 074
Varhaiskasvatus joista alle 3-vuotiaita %	20 %	19 %	19 %	21 %
Varhaiskasvatus € / asiakas	10 643	11 806	10 718	10 755
Varhaiskasvatus Kulut	21 680 532	23 776 534	23 546 534	22 306 784
Varhaiskasvatus Tuotot	2 824 801	2 985 000	2 785 000	3 015 598
Varhaiskasvatus Netto	18 855 731	20 791 534	20 761 534	19 291 186
Varhaiskasvatus Esiopetusasiakkaat	495	0	470	487
Varhaiskasvatus edellisestä pelkässä esiopetuksessa	29	0	0	28
Varhaiskasvatus € / esiopetusasiakas	3 976	0	0	4 813
Varhaiskasvatus Kulut	1 967 904	0	0	2 343 717
Varhaiskasvatus Tuotot	151	0	0	0
Varhaiskasvatus Netto	1 967 753	0	0	2 343 717
Varhaiskasvatus Päiväkotiasiakkaat (sis. pv. koti, esiopetus, erityis ja vuorohoito)	2 066	2 014	2 216	2 102
Varhaiskasvatus € / asiakas	11 446	11 806	10 626	11 727
Varhaiskasvatus Kulut	23 648 436	23 776 534	23 546 534	24 650 501
Varhaiskasvatus Tuotot	2 824 952	2 985 000	2 785 000	3 015 598
Varhaiskasvatus Netto	20 823 484	20 791 534	20 761 534	21 634 903
Varhaiskasvatus Ryhmis, asiakkaat	131	132	122	118
Varhaiskasvatus € / hoitopaikka (asiakas)	15 331	13 864	14 836	17 380
Varhaiskasvatus Kulut	2 008 352	1 830 076	1 810 018	2 050 895
Varhaiskasvatus Tuotot	235 350	250 000	250 000	220 007
Varhaiskasvatus Netto	1 773 002	1 580 018	1 560 018	1 830 888
Varhaiskasvatus Perhepäivähoito hoitajan kodissa, asiakkaat	534	562	535	520
Varhaiskasvatus € / hoitopaikka (asiakas)	8 793	9 342	9 738	9 198
Varhaiskasvatus Kulut	4 695 567	5 249 975	5 209 975	4 783 069
Varhaiskasvatus Tuotot	793 364	808 000	708 000	760 061
Varhaiskasvatus Netto	3 902 203	4 441 975	4 501 975	4 023 008
Varhaiskasvatus Perhepäivähoitopaikat yhteensä	665	694	657	638
Varhaiskasvatus € / hoitopaikka (asiakas)	10 081	10 202	10 685	10 712
Varhaiskasvatus Kulut	6 703 919	7 079 993	7 019 993	6 833 964
Varhaiskasvatus Tuotot	1 028 714	1 058 000	958 000	980 068
Varhaiskasvatus Netto	5 675 205	6 021 993	6 061 993	5 853 896

TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Varhaiskasvatus	Kotihoidontuella hoidettavat lapset	1 332	1 339	1 360	1 342
Varhaiskasvatus	€ / hoitopaikka (asiakas)	3 468	3 317	3 549	3 398
Varhaiskasvatus	Kulut	4 619 451	4 442 000	4 827 000	4 560 122
Varhaiskasvatus	Tuotot	0	0	0	0
Varhaiskasvatus	Netto	4 619 451	4 442 000	4 827 000	4 560 122
Varhaiskasvatus	Yksityisen hoidon tukilapset	255	260	256	243
Varhaiskasvatus	€ / hoitopaikka (asiakas)	8 239	7 308	7 422	7 336
Varhaiskasvatus	Kulut	2 101 052	1 900 000	1 900 000	1 782 762
Varhaiskasvatus	Tuotot	480 834	450 000	450 000	450 748
Varhaiskasvatus	Netto	1 620 218	1 450 000	1 450 000	1 332 014
Varhaiskasvatus	Muu kuntakohtainen tuki	60	45	69	67
Varhaiskasvatus	€ / asiakas (tai muu suorite)	2 710	4 146	2 704	2 882
Varhaiskasvatus	Kulut	162 594	186 567	186 567	193 105
Varhaiskasvatus	Tuotot	10 886	10 000	10 000	25 631
Varhaiskasvatus	Netto	151 708	176 567	176 567	167 474
Varhaiskasvatus	Yhteensä hoidon tuella	1 647	1 644	1 685	1 652
Varhaiskasvatus	€ / hoitopaikka (asiakas)	4 179	3 971	4 103	3 956
Varhaiskasvatus	Kulut	6 883 097	6 528 567	6 913 567	6 535 989
Varhaiskasvatus	Tuotot	491 720	460 000	460 000	476 379
Varhaiskasvatus	Netto	6 391 377	6 068 567	6 453 567	6 059 610
Varhaiskasvatus	Hallinto ja muut yhteiset erät	3 621 156	3 358 362	3 358 362	2 282 145
Varhaiskasvatus	€ / asiakas	839	772	748	528
Varhaiskasvatus	Tuotot	126 773	190 000	190 000	129 238
Varhaiskasvatus	Netto	3 494 383	3 168 362	3 168 362	2 152 907
Varhaiskasvatus	Kulut yhteensä	37 235 452	40 743 456	40 838 456	40 302 584
Varhaiskasvatus	€ / asiakas	8 623	9 460	9 097	9 319
Varhaiskasvatus	Tuotot yhteensä	4 345 386	4 693 000	4 393 000	4 601 281
Varhaiskasvatus	Yhteensä lapsia	4 318	4 307	4 489	4 325
Varhaiskasvatus	Päivähoito netto	32 890 066	36 050 456	36 445 456	35 701 303

Tilaustaulukon mittarit on esitetty muutetun talousarvion mukaisina. Mittarit poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	4 693 000	-300 000	4 393 000	4 601 281	-208 281
Toimintakulut	-40 743 456	-94 527	-40 837 983	-40 302 584	-535 399
Toimintakate	-36 050 456	-394 527	-36 444 983	-35 701 303	-743 680

Tilauksen toteutuminen

Asiakas: Joensuu Kunta: Joensuu Toimiala: Konservatorio Palvelu: Vastuhenkilö: Rehtori Asiakasryhmät:					
TILAUS		Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Musiikkiopisto	Musiikkiopisto, opiskelija	1 195	1 170	1 170	1 157
Musiikkiopisto	Joista varsinaisia opiskelijoita	577	577	577	560
Musiikkiopisto	€ / varsinainen opiskelija	2 787	2 613	2 613	2 743
Musiikkiopisto	Opetustunnit	26 483	27 501	27 501	26 483
Musiikkiopisto	€ / opetustunti	61	55	55	58
Musiikkiopisto	Musiikkiopisto yhteensä	1 608 189	1 507 633	1 507 633	1 535 987
Musiikkiopisto	Tuotot	529 153	555 000	555 000	502 366
Konservatorio	Toiminnan kulut yhteensä	3 177 502	3 107 071	3 176 071	3 226 999
Konservatorio	Tuotot	592 114	585 000	654 000	592 815
Konservatorio	Tuotot % kuluista	19 %	19 %	21 %	18 %
Konservatorio	Netto	2 585 388	2 522 071	2 522 071	2 634 184

Tilaustaulukon mittarit on esitetty muutetun talousarvion mukaisina. Mittarit poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	585 000	69 000	654 000	592 814	61 186
Toimintakulut	-3 107 071	-69 000	-3 176 071	-3 226 999	50 928
Toimintakate	-2 522 071	0	-2 522 071	-2 634 184	112 113

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS

Konservatorion talous ylitti muutetun talousarvion toimintakatteen 112 100 €.

Toimintatulot alittuivat 61 000 €. Alitus johtui AMK:lta saatavien tilavuokrien pienenemisestä talousarvioon verrattuna. AMK:n osuus Konservatorion tiloista pieneni vuoden aikana 22,7 %:sta 9,8 %:iin.

Henkilöstömenot ylittivät muutetun talousarvion 122 000 € arvioituja suuremmista eläkemenosta johtuen. Muilta osin toimintakulut alittivat talousarvion 71 100 €, jolloin toimintakulut ylittivät talousarvion kokonaisuutena 51 000 €.

490 Joensuun seudun kansalaisopisto
 Tilivelvollinen: rehtori Tero Väänänen

Tilauksen toteutuminen

Asiakas: Joensuu Kunta: Joensuu Toimiala: Kansalaisopisto Palvelu: Vastuhenkilö: rehtori Asiakasryhmät:				
TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Vapaa sivistystyö Vapaa sivistystyö, opiskelija	21 032	19 000	20 500	22 139
Vapaa sivistystyö € / opiskelija	186	200	182	169
Vapaa sivistystyö Opetustunnit	46 847	46 100	45 500	44 695
Vapaa sivistystyö € / opetustunti	83	83	82	84
Vapaa sivistystyö Kurssilaisia	21 032	19 000	20 500	22 139
Vapaa sivistystyö € / kurssilainen	186	200	182	169
Vapaa sivistystyö Peittävyys-%		22 %	22 %	
Vapaa sivistystyö Vapaa sivistystyö yhteensä	3 908 388	3 805 041	3 740 351	3 744 142
Vapaa sivistystyö Tuotot	1 656 489	1 683 000	1 683 000	1 623 690
Vapaa sivistystyö Toiminnan kulut yhteensä	3 908 388	3 805 041	3 740 351	3 744 142
Vapaa sivistystyö Tuotot	1 656 489	1 683 000	1 683 000	1 623 690
Vapaa sivistystyö Tuotot % kuluista	42 %	44 %	45 %	43 %
Vapaa sivistystyö Netto	2 251 899	2 122 041	2 057 351	2 120 452

Tilaustaulukon mittarit on esitetty muutetun talousarvion mukaisina. Mittarit poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 683 000	0	1 683 000	1 623 690	59 310
Toimintakulut	-3 805 041	64 690	-3 740 351	-3 744 985	4 634
Toimintakate	-2 122 041	64 690	-2 057 351	-2 121 294	63 943

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS

Kansalaisopiston talous ylitti muutetun talousarvion toimintakatteen 63 100 €.

Vuoden 2012 aikana toteutetuista säätoista johtuen opetustunteja jouduttiin vähentämään 1 405 tuntia.

Kuntalaskutusta jouduttiin tästä johtuen vastaavasti pienentämään, jolloin tulotavoite alittui 59 300 €.

Henkilöstömenot ylittivät talousarvion 44 300 €. Muilta osin toimintakulut alittivat talousarvion yhteensä 39 900 €, jolloin toimintakulujen ylitys oli kokonaisuutena n. 4 000 €.

Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	9 061 000	-926 000	8 135 000	9 158 039	-1 023 039
Toimintakulut	-112 652 582	466 172	-112 186 410	-112 846 703	660 293
Toimintakate	-103 591 582	-459 828	-104 051 410	-103 688 665	-362 745

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: va. sosiaali- ja terveysjohtaja Eija Rieppo

Toiminnalliset tavoitteet

<p>Kehittämishanke: Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmä Vastuhenkilö: Hoito- ja hoivapalvelujen johtaja/Kotihoidon päällikkö</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Kotihoidon toiminnan vaikuttavuuden kasvattaminen ja asiakaslähtöisen toiminnan edistäminen mobiiliteknologiaa hyödyntäen. Toiminnanohjausjärjestelmässä hyödynnetään sähkölukkoja, ns. älypuhelimia ja mobiiliteknologiaa, kirjaamiset tehdään asiakkaan kotona ja ne siirtyvät reaaliajassa asiakastietojärjestelmään. Optimointi tapahtuu asiakaslähtöisesti, henkilöstöresurssit kohdentuvat oikea-aikaisesti asiakkaiden tarpeiden mukaisesti. Työaika tehostuu, koska työaika siirtyy välittömään asiakastyöhön.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutus
<p>Joensuun kaupunkialueen kaikki kotihoidontiimit käyttävät vuoden loppuun mennessä toiminnanohjausjärjestelmää. Tiimit hallitsevat mobiilijärjestelmän ja asiakashyödyt alkavat näkyä, työaika siirtyy välillisestä työstä välittömään asiakastyöhön.</p> <p>Mittarit: – Mobiilijärjestelmää käyttävien tiimien määrä. – Välittömään asiakastyöhön käytetty aika, %.</p>	<p>Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmän hankinta keskeytyi ja tilalle pilotoitiin kesäkuun alusta alkaen Mediatriin Medi-Mobile kahdessa kotihoidon tiimissä. Medi-Mobile sisältää työnjaon Mediatriissa etukäteen, asiakaslistan puhelimeen, suunnitellut tehtävät ja viikkomallin hyödyntämisen, palvelupäättösten selailun, keskeytysten lisäämisen ja lopettamisen sekä kertomuskirjauksen mittaustulokset sekä lääkitystietojen selauksen.</p> <p>Kaksi tiimiä käytti kokeiluluontoisesti Medi-Mobilia vuoden loppuun saakka.</p> <p>Välitön asiakastyöaika lisääntyi Pohjoisen keskustan tiimissä 56 %:sta 65,2 %:iin ja Tuupovaaran tiimissä 31,2 %:sta 34,5 %:iin, missä kokeilussa oli mukana osa tiimistä. Välitön asiakastyöaika sisältää asiakkaaseen liittyvät kirjaukset kotikäynnillä.</p>
<p>Tavoitteet 2014-2015 Välittömän asiakastyön osuus nousee ainakin 60 %:iin toiminnanohjausjärjestelmää käyttävillä tiimeillä. Toiminnanohjausjärjestelmän hyötyjä ja käyttömahdollisuuksia selvitetään maaseutualueilla.</p>	

<p>Kehittämishanke: Kehitysvammaisten erityishuollon uudelleen järjestely ja kehittäminen Vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja/Vammaispalvelupäällikkö</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Kehitysvammaisten henkilöiden palvelurakenteen muuttaminen kalliista edullisemmaksi ja paremmin asiakkaiden palvelutarpeita vastaavaksi. Kehitysvammaisten laitosasumisen purkaminen ja palveluohjausprosessin saaminen kaupungin omaan hallintaan.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>Vähentää PKSSK:lta tehtyjä ostopalveluja suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Mittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 12 vakituksessa laitoshoidossa olevaa asiakasta siirtyy yksityisiin palvelukoteihin Joensuuhun; - 2160 suoritetta. Tilapäisen osastohoidon kriteereitä tarkennetaan palvelusuunnittelulla; - 700 suoritetta. - Ohjatusta asumisesta ja työtoiminnasta siirtyä asiakkaita omiin toimintoihin; - 1960 suoritetta. 	<p>Yksityisen palveluasumisen yksikköön on muuttanut kahdeksan laitoksessa asunutta joensuulaista vuonna 2013. Vakituksena laitotasumisen suoritukset ovat vähentyneet ko. muuttojen myötä – 1 200 suoritetta. Muita laitoshoidon korvaavia asumisyksiköitä ei ole vuoden 2013 aikana valmistunut. Toinen yksityinen palvelutalo valmistuu 04/2014.</p> <p>Tilapäisiä laitos-/kuntoutusjaksoja on tarkennettu palvelusuunnitelmien yhteydessä. Kuntoutusjaksojen käyttö on vähentynyt -434 suoritetta, mutta tilapäisen osastohoidon tarve kasvoi 09-12/2013 aikana lasten ja nuorten osalta.</p> <p>Kuntayhtymän avopalveluyksiköistä muutti neljä asiakasta omaan Kiulutien asumispalveluun ja yksi asiakas yksityiseen asumispalveluun. Asumispalvelujen ostot ovat vähentyneet – 1380 suoritetta ko. asiakkaiden osalta.</p> <p>PKSSK:n Honkalammen yksiköstä muuttaneiden osalta päivä- ja työtoimintaa on järjestetty omiin toimintoihin sekä tehty yksilöllisiä ratkaisuja huomioiden asiakkaan tarve. Vuonna 2012 PKSSK:n erityishuollon päivä- ja työtoiminnan suoritukset 4 702, vuonna 2013 vastaava luku on 3158; – 1544 suoritetta.</p>

Tavoitteet 2013	Toteutuma
<p>Palvelusetelin käyttöönotto uusien asumispalvelujen ostojen osalta; hinta määräytyy asiakkaan tuen tarpeen mukaan: ostopalveluiden hintaan saadaan tarkempaa kontrollia.</p> <p>Mittari:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uusissa asumispalveluihin liittyvissä ostopalvelusopimuksissa otetaan käyttöön palveluseteli. <p>Oman Kiulutien yksikön käynnistys. Sepänkadun yksikön rakennushanke käynnistyy, valmistellaan omaa lasten ja nuorten yksikön rakennushanketta sekä omaa kehitysvammaneurolatoimintaa.</p> <p>Mittari:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hankkeiden eteneminen suunnitellun aikataulun mukaan. <p>Asiakkaiden palveluohjausprosessin vahvistaminen sekä työ- ja päivätoiminnan kehittäminen.</p>	<p>Palveluseteli on käytössä yksityiseen palvelukotiin muuttavien osalta.</p> <p>Kiulutien yksikkö valmistui 03/2013. Sepänkadun asukkaat muuttivat 1.12.2013 Hirsyläntien rivitaloihin. Uusi Sepänkadun asumisyksikkö valmistunee alkuvuodesta 2015.</p>
<p>Mittari:</p> <p>Päätökset palveluista /EHO:t tehdään kaupungin toimesta; PKSSK on ostopalvelujen tuottajana. Valmistellaan tulevien vuosien muutoksia yhteistyössä asiakkaiden / omaisjärjestöjen sekä erilaisten hankkeiden kanssa. Valmistellaan vaikeammin vammaisten nuorten päivätoimintayksikön sekä ohjatun asumisen yksikön toiminnan käynnistymistä kaupungin omana toimintana.</p>	<p>Joensuun kaupungin palveluohjelmat v. 2013-2016 ovat vammaispalvelussa valmistelussa: työ- ja päivätoiminnan kehittäminen, lasten ja nuorten tilapäishoidon järjestämisen selvittely, koulunsa päättäneiden nuorten polun uudelleen järjestely, laitoshoidon purkaminen, palvelurakenne PKSSK:n kanssa, kotiin annettava tuki, peruskoulun järjestäminen lähikoulussa.</p>
<p>Tavoitteet 2014-2015</p> <p>Vuosien 2014 -2015 kehittämishankkeen tavoitteet täsmentyvät erityishuollon uudelleen järjestelyn myötä. Hankerahoituksessa on huomioitava, että ARA:n erityisenä rahoituksen kohteena on kehitysvammaisten asumispalvelut vuoden 2015 loppuun saakka.</p> <p>2014: Vakitukselta laitostasumisesta siirtyy lisää asiakkaita palvelukoteihin. Sepänkadun yksikön toiminta käynnistyy; yksilöllinen tuki 20 kehitysvammaiselle asiakkaalle omaan kotiin.</p> <p>Käynnistetään oma lasten ja nuorten yksikkö, joka hoitaa lasten kuntoutusjaksot, tilapäishoitojaksot sekä muutaman lapsen vakituisen asumisen, jolloin lapset siirtyvät pois laitoshoidosta. Käynnistetään oma kehitysvammaneurolatoiminta. Ostot PKSSK:lta vähenevät.</p> <p>Palvelusetelin käyttöönotto laajenee asumisen ostopalveluissa / uusissa sijoituksissa.</p> <p>Uusi päivätoimintayksikkö vaikeimmin vammaisille henkilöille käynnistyy.</p> <p>Etelä – vaarat alueen asumispalveluiden asiakkaat pois ostopalveluista omiin asuntoihin, tuki järjestetään kaupungin omana toimintana.</p> <p>Valmistellaan uutta palvelukotia pohjoiselle alueelle (autettu asuminen; Kontiolahti + Enon alue)</p> <p>2015: Saadaan loput lapset pois laitoksesta; perhehoito, oma yksikkö tai ostopalvelut (palveluseteli).</p>	

Kehittämishanke: Lastensuojelu

Vastuuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja/Perhepalvelujen päällikkö

Hankkeen kuvaus: Lastensuojelun pitkäaikaisten sijoitusten vähentäminen ja kustannusten hillitseminen oman pitkäaikaista laitoshoidon antavan yksikön laajentumisen myötä ja jalkautuvan palvelun avulla. Mm. tehostetun perhetyön avulla pyritään ennaltaehkäisemään sijoitusten tarvetta ja yli hallintokuntarajojen ylittävällä yhteistyöllä pyritään löytämään ajoissa erityispalvelua tarvitsevat lapset ja perheet. Samalla päällekkäiset toiminnot kartoitetaan ja pyritään karsimaan.

Tavoitteet 2013

Toteutus

Lastensuojelun pitkäaikaisten kalliiden sijoitusten vähentäminen.

Mittari:

Hoitopäivien määrä.

Ostetuissa palveluissa hoitopäiviä:

Vuosi	2012	2013
Perhekodit	8.770	7.642
Laitokset	34.249	31.396
Sijaisperheet	33.182	31.661
Yhteensä	76.201	70.699

Hoitopäivien määrä on edellisvuotta pienempi, vaikka perheiden taloudellinen tilanne on entistä vaikeampi ja myös lastensuojelutilanteet ovat entistä vaikeampia.

Yli hallintokuntarajojen toimivan yhteistyön edelleenkehittäminen.

Mittari:

Päällekkäisten toimintojen kartoittaminen.

Tehostetussa perhetyössä oli vuonna 2013 kaikkiaan 21 perhettä, joissa yhteensä 37 lasta. Näistä 13 lapsen kohdalla on ollut kyse huostaanoton purkamisesta, kotiutuksesta tai sijaishuoltoapaikan muutoksesta. Muidenkin työskentelyn kohteena olleiden lasten kohdalla sijoitusuhka on ollut jo vahva ja tehostetun perhetyön avulla sijoitus on pystytty välttämään. Lisäksi tehostettu perhetyö on työskennellyt lyhytaikaisesti 4 perheessä lähinnä kriisitilanteissa.

Lastensuojelu on mukana lasten ja nuorten palveluohjelman suunnittelussa, jota vetää tuottajan neuvottelukunta.

Tavoitteet 2014-2015

Lastensuojelun sijoitusten kriittinen tarkastelu ja hoitopäivien pitäminen maltillisena. Jalkautuvaa työtä ja varhaista puuttumista korostetaan.

Kaupungin eri toimijoiden lastensuojeluun liittyvien tehtävien osalta päällekkäisyyksien karsiminen ja uusien toimintatapojen käyttöönotto.

Kehittämishanke: Johtamisorganisaation kehittäminen Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja terveysjohtaja/Palvelualueiden johtajat	
Hankkeen kuvaus: Sosiaali- ja terveyspalvelujen johtamisjärjestelmän uudistaminen	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Terveyspalvelujen tuotannon johtamisjärjestelmän uusiminen kokonaan ja sen käyttöönotto. Mittari: johtamisjärjestelmän kuvaus.	Terveyspalvelussa on johtotiimit muodostettu ja kokouskäytännöt sovittu tehtäväalueittain. Kehittämisen- ja toimintasuunnitelmat on laadittu. Uudistuneen johtamisjärjestelmän toiminta jatkuu vuosikellon mukaan seuraavalle vuodelle. Kehittämisuunnitelmien laadintaa seuraaville kolmelle vuodelle jatketaan kevään 2014 aikana.
Tavoitteet 2014-2015 Hoidon ja hoivan sekä sosiaalipalvelujen palvelualueet.	

Kehittämishanke: Hoitoketjujen kehittäminen Vastuuhenkilöt: Palvelualueiden johtajat	
Hankkeen kuvaus: Oikea-aikainen hoitoon ohjaus ja kokonaisvaltainen kuntoutuminen	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Ikääntyvän ihmisen hoitoketjun analysointi ja kuntouttavan toiminnan tehostaminen. Mittarit: Hoitoketju kuvattu ja ongelmakohtien korjaaminen aloitettu. Kuntoutuskoti toiminnassa - Laitospaikkojen osuus palvelutuotannossa. Palvelujen piirissä olevien ikääntyneiden päivystyspalvelujen käyttö.	Hoitoketju on kuvattu ja kehittämistyöt aloitettiin ongelmakohtien korjaamiseksi. Kuntoutumiskotitoiminta käynnistyi hyvin (3 paikkaa) ja asiakkaita oli 50 vuoden aikana. Pitkäaikaisen hoidon piirissä yli 75-vuotiaita oli 11,4 %, joista tehostetussa palveluasumisessa 8 % ja laitoshoidossa 3,4 %. Päivystyksen käyttöä ei ole saatu eriteltyä yhteispäivystykseen siirtymisen jälkeen.
Tavoitteet 2014-2015 Laitoshoidon vähentäminen.	

Talousarvion toteutuma

500 Hallinto ja talouspalvelut

Tilivelvollinen: talousjohtaja Anne Kosonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	237 634 100	7 458 840	245 092 940	241 301 901	3 791 039
Toimintakulut	-3 351 590	128 752	-3 222 838	-3 039 635	-183 203
Toimintakate	234 282 510	7 587 592	241 870 102	238 262 266	3 607 836

520 Terveyspalvelut

Tilivelvollinen: johtava ylilääkäri Ari Laakkonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	4 616 000	-1 133 300	3 482 700	3 826 608	-343 908
Toimintakulut	-46 288 370	2 728 407	-43 559 963	-42 049 074	-1 510 889
Toimintakate	-41 672 370	1 595 107	-40 077 263	-38 222 466	-1 854 797

540 Erikoissairaanhoito

Tilivelvollinen: johtava ylilääkäri Ari Laakkonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	574 478	-574 478
Toimintakulut	-90 981 000	-7 560 000	-98 541 000	-99 425 860	884 860
Toimintakate	-90 981 000	-7 560 000	-98 541 000	-98 851 383	310 383

550 Hoito- ja hoivapalvelut

Tilivelvollinen: hoito- ja hoivapalvelujen johtaja vs. Seija Karukannas

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	15 696 000	0	15 696 000	16 183 045	-487 045
Toimintakulut	-69 768 184	585 642	-69 182 542	-68 228 728	-953 814
Toimintakate	-54 072 184	585 642	-53 486 542	-52 045 683	-1 440 859

570 Sosiaalipalvelut

Tilivelvollinen: sosiaalipalvelujen johtaja Leena Korhonen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	10 642 000	497 000	11 139 000	11 210 229	-71 229
Toimintakulut	-58 198 868	-2 705 399	-60 904 267	-60 352 683	-551 584
Toimintakate	-47 556 868	-2 208 399	-49 765 267	-49 142 454	-622 813

590 Ympäristöterveydenhuolto

Tilivelvollinen: ympäristöterveydenhuollon johtaja Keijo Hämäläinen

	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013-12
Terveysvalvonta				
Tarkastusten määrä	2 038	2 200	2 200	2 003
€/käynti	515	434	485	560
Terveysvalvonta yhteensä (brutto)	1 049 804	954 308	1 067 944	1 122 123
Eläinlääkintähuolto				
Käynnit	24 649	18 500	18 500	23 549
€/käynti	58,7	68	79,8	64,7
Eläinlääkintähuolto yhteensä (brutto)	1 447 795	1 257 900	1 476 445	1 523 128
Toimintatulot	1 838 149	1 777 000	2 121 000	2 132 747
Toimintamenot	3 087 352	2 938 400	3 268 150	3 190 093
Toimintakate	1 249 202	1 161 400	1 147 150	1 057 346
Toimintatulot % menoista	59,50 %	60,50 %	64,90 %	66,90 %
Henkilötyövuodet		43	43	41

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 777 000	344 000	2 121 000	2 132 747	-11 747
Toimintakulut	-2 938 400	-329 750	-3 268 150	-3 190 093	-78 057
Toimintakate	-1 161 400	14 250	-1 147 150	-1 057 346	-89 804

Sosiaali- ja terveyslautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	270 365 100	7 166 540	277 531 640	275 229 007	2 302 633
Toimintakulut	-271 526 412	-7 152 348	-278 678 760	-276 286 074	-2 392 686
Toimintakate	-1 161 312	14 192	-1 147 120	-1 057 067	-90 053

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Tapahtumien asiakaslähtöinen järjestäminen Joensuussa	
Hankkeen kuvaus: Kehitetään tuotanto- ja palveluprosesseja sekä yhteistyötä tukemaan tehokasta tapahtumien tuottamista Joensuussa. Prosessit suunnitellaan joustavaksi sekä oma että muiden järjestäjien tapahtumatuotanto huomioiden. Lisäksi nostetaan Joensuun imagoa valtakunnallisten tapahtumatoimijoiden parissa, sekä keskipitkällä ja pitkällä tähtäimellä lisätään suur- ja profiilitapahtumien määrää Joensuussa.	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<ol style="list-style-type: none"> 1. Luodaan toimintamalli ja -tavat uudelle Tapahtumapalvelut -yksikölle. 2. Luodaan tapahtumajärjestäjiä ja tapahtumista kiinnostuneita palvelevat nettisivut kaupungin sivoustuudistuksen yhteydessä. 3. Toimeenpannaan kattava raportointi tapahtumiin liittyen (vrt. TA2013 uudet mittarit). 4. Kartoitetaan tapahtumapalveluihin liittyvät yritykset ja muut yhteistyöverkostot Joensuun seudulla. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tapahtumapalvelujen toiminnan kehittäminen on ollut käynnissä vuoden 2013 aikana. Työryhmä järjestäytyi ja tapahtumajärjestäjien kanssa aloitettiin yhteistyö. 2. Kaupungin nettisivu-uudistuksen yhteydessä avattiin tapahtumien järjestäjille suunnatut sivut, joiden kehittäminen jatkuu vuonna 2014. 3. Raportointia ja sen mittareita kehitettiin vuoden 2013 aikana. 4. Kartoitus on viivästynyt ja toteutuu vuonna 2014 jolloin tehdään nettisivuille tapahtumiin liittyvien tukipalvelujen osio pohjautuen Josekin yritysrekisteriin.

<p>Kehittämishanke: Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Vapaa-aikakeskus tuottaa lasten ja nuorten vapaa-ajan palveluja yhteistyössä ja tarvelähtöisesti. Lisäksi tuotetaan tietoa lasten ja nuorten hyvinvoinnista.</p> <p>Hyvinvointikertomuksen mukaan lasten ja nuorten tilanne Joensuussa on pääsääntöisesti valtakunnan keskiarvoa huonompi koulutukseen pääsyä kuvaavaa mittaria lukuun ottamatta. Palveluja tuotetaan nykyisin kaikissa hallintokunnissa, mutta niissä voi olla päällekkäisyyttä ja toimenpiteiden vaikuttavuudesta ei ole selkeää tietoa. Hankkeessa valmistaudutaan vapaa-aikasektorin osalta lasten ja nuorten palvelujen poikkihallinnolliseen kehittämiseen.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kuvataan vapaa-aikakeskuksen lasten ja nuorten palvelukokonaisuus. 2. Arvioidaan palvelukokonaisuuden nivoutumista kaupungin muiden palvelukosten lasten ja nuorten palveluihin. 3. Kehitetään Ponunet –sivustoa lasten ja nuorten palvelusivustona. 	<ol style="list-style-type: none"> 1-2. Palvelut on kuvattu lasten ja nuorten palveluohjelmassa. 3. Nuorten joensuu sivusto-valmistunut ja avataan helmikuussa 2014.

<p>Kehittämishanke: Vapaa-aikakeskuksen toimintakulttuurin luominen</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Vapaa-aikakeskuksen palvelualueet ottavat vastuuta paitsi oman palvelualueen toimintojen sujumisesta myös keskuksen sisäisten toimintamallien kehittämisestä. Toimintojen kehittämisessä kiinnitetään huomiota prosessien tehokkuuteen, henkilöstön hyvinvointiin ja kuulluksi tulemisen mahdollistamiseen.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<ol style="list-style-type: none"> 1. Tuotetaan kulttuuri-, nuoriso- ja liikunta-palveluita osana vapaa-aikakeskuksen toimintaa ja yhteisiä rajapintoja hyödyntäen. 2. Tiedotetaan organisaatiouudistuksesta henkilöstöä siten, että keskeiset rakenteet sekä mm. työnjohtoon liittyvät asiat ovat työntekijöille tuttuja. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Keskuksen yhteistoimintaa palveluiden tuottamisessa toteutetaan ja hyödynnetään systemaattisesti kaikessa missä se tuo lisäarvoa. Tämän varmistamiseksi keskuksen johtamisorganisaatio ja yhteistoiminta on rakennettu niin, että tämä on mahdollista. 2. Organisaatiouudistus ja sen tiedotus vietiin suunnitellusti läpi koko keskuksen.

<p>Kehittämishanke: Vapaa-aikasektori matkailun ja kotoutumisen sisältöjen tuottajana</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Kulttuuriin ja liikuntaan pohjautuvat elämykset ja tuotteet palvelevat niin kantajoensuulaisia kuin matkailijoita ja maahanmuuttajiaakin. Hankkeessa kehitetään viestintää, markkinointia ja tuotteita niin, että palvelut ovat helposti eri kohderyhmien löydettävissä. Samalla vapaa-aikasektorin palveluja työstetään osaksi Joensuun matkailuimagoa ja markkinointia. Hankkeessa hyödynnetään mm. ENPI Karelia CBC –rahoitusta.</p>	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
<ol style="list-style-type: none"> 1. Visitkarelia.fi –pohjaan tuotetaan sisältöä tapahtumista ja kulttuuriin liittyvistä mielenkiintoisista kohteista. 2. Palveluista kertovaa viestintää ja markkinointia kehitetään sekä ulkomaiset matkailijat että maahanmuuttajat huomioiden, ml. nettisivujen kieliversiot ja erilaiset opastukset. Erityispainopisteenä venäjänkielinen viestintä. 3. Maahanmuuttajien kotoutumista edesautetaan liikunnan ja kulttuurin keinoin. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Visitkarelia.fi –pohjaan on liitetty 500 pohjoiskarjalaisen kohteen tiedot. Kohteet on ryhmitelty eri teemojen mukaisesti. 2. Museum for family ja Museum Hypertext-hankkeissa (enpi) on tehty yhteistyötä Venäjän Karjalan museoiden kanssa ja toteutetaan vuonna 2014 useita toimenpiteitä, joilla edistetään matkailua. Nettisivujen kieliversiot ovat valmisteilla. 3. Toteutettu Löydä lajisi –hanke. Hankkeen avulla edistettiin liikunnan keinoin lasten ja nuorten kotoutumista. Hankkeessa toimi yksi osa-aikainen työntekijä sekä kolme tuntiohjaajaa, joista kaksi maahanmuuttajataustaisia. Hanke tavoitti kohderyhmäläisiään hyvin ja pystyi tarjoamaan liikuntamahdollisuuksia ja kokemuksia lapsille. Haettu rahoitusta uudelle vastaavalle hankkeelle.

610 Hallintopalvelut

Tilivelvollinen: vapaa-aikajohtaja Timo Heinonen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Keskuksen yhteiset palvelut				
€/asukas (brutto)		9,55	9,39	3,50
%:a vapaa-aikatoimen kokonaismenoista		3,1 %	3,1 %	1,2 %
Vapaa-aikatoimen hallinto				
Henkilötyövuodet				
€/henkilötyövuosi				
Toimintatulot				1 781
Toimintamenot		265 222	258 000	260 064
Toimintakate		265 222	258 000	258 283
Tapahtumapalvelut				
Avustettujen ulkopuolisten tapahtumien lkm		150	40	40
Avustettujen ulkopuolisten tapahtumien kävijämäärät		200 000	350 000	369 900
Järjestettyjen tapahtumien lkm		6	12	11
Järjestettyjen tapahtumien kävijämäärä		80 000	80 000	97 650
Tapahtumapalvelujen tuotot yhteensä		303 000	303 000	339 924
Tapahtumapalvelujen kustannukset yhteensä yht.		443 778	440 000	406 480
Tapahtumapalvelujen netto yhteensä		140 778	137 000	66 556
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	12	6	6	10
Toimintatulot		303 000	303 000	719 250
Toimintamenot		709 000	698 000	1 044 088
Toimintakate		406 000	395 000	324 838
Toimintatulot % menoista		42,7 %	43,4 %	68,9 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	303 000	0	303 000	719 250	-416 250
Toimintakulut	-709 000	11 000	-698 000	-1 044 088	346 088
Toimintakate	-406 000	11 000	-395 000	-324 838	-70 162

660 Kulttuuripalvelut

Tilivelvollinen: kulttuuri- ja kirjastopalvelujohtaja Rebekka Pilppula

Yhteisten palveluiden tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Kulttuuritapahtumat				
Järjestettyjen tapahtumien lkm	138	100	100	125
Järjestettyjen tapahtumien kävijämäärä	46 806	40 000	45 000	56 943
* joista pientapahtumissa (<100 hlöä)	3 494	3 000	3 000	4 721
Tapahtumien kustannukset yhteensä (brutto)		113 745	113 745	100 831
€/kävijä		2,84	2,53	1,77
Kulttuuriavustukset				
Avustettujen tahojen määrä		60	80	79
€/asukas		1,63	1,63	1,70
Avustukset yhteensä		120 000	120 000	126 391
Taidekasvatus ja toiminta				
Asiakkaat (tanssin taiteen perusopetus)		470	485	485
€/asiakas		38,30	37,00	37,00
Yhteensä		18 000	18 000	18 000
Kulttuuritalot Carelicum				
€/asukas (brutto)	9,10	2,00	1,80	1,24
Carelicumin kävijämäärä	113 297	130 000	110 000	105 307
Lipunmyynti/myydyt liput	61 340	70 000	65 000	67 713
Kävijämäärä per käyttötunti		57	57	38
Carelicum yhteensä (brutto)	134 968	145 006	135 000	92 570
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä		9	9	5
Toimintatulot		189 000	189 000	156 195
Toimintamenot		956 189	940 000	858 644
Toimintakate		767 189	751 000	702 449
Toimintatulot % menoista		19,8 %	20,1 %	18,2 %

Museoiden tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Pohjois-Karjalan museo				
Näyttelytoiminta yhteensä (brutto)		431 000	422 000	413 285
Kävijöiden lkm	27 708	30 000	28 000	29 316
- joista koululaisia lkm	3 103	4 000	3 200	3 988
€/kävijä (brutto)		33,11	34,50	32,30
€/asukas (brutto)		13,50	13,00	12,70
Aukiolotunnit kumulatiivinen	2 855	2300	2200	2 744
€/aukiolotunti (brutto)		432	439	346
Aukiolotunnit keskim./vko	52	52	45	45
Kävijämäärä per aukiolotunti	10	13	13	11
Vaihtuvien näyttelyjen lkm		5	8	7
- joista itse tuotettuja		2	4	2
Tapahtumat ja yleisötyö yhteensä (brutto)		106 000	104 000	72 829
Tapahtumien määrä	69	75	100	144
- joista omia	42	45	70	84
Opastukset+ Museopedagogiset käynnit, as. lkm		6 000	6 000	5 246
€/pedatoimintaan+opastuksille osallistunut asiakas		18	17	14
Kokoelmatyö yhteensä (brutto)		266 000	254 000	239 911
Esinetallenteiden lkm		23 600	23 600	23 650
Valokuvatallenteiden lkm		175 000	175 300	175 500
€/esinetallenne		11	11	10
Konservoitujen esineiden lkm		150	120	162
Historiaa varten valokuvatut esineet/etsityt valokuvat		75/100	75/100	82
Kokoelmalainat				316
Maakuntamuseotyö yhteensä (brutto)		55 000	52 000	56 163
Kartoitetut kulttuurihistorialliset kohteet (ENPI)		100	500	500
Hallinto ja muut tehtävät yhteensä (brutto)		135 000	134 000	166 159
Tuottojen osuus kuluista %	11,8 %	9,1 %	9,1 %	9,6 %
Pohjois-Karjalan museo yhteensä (brutto)	965 221	993 426	966 000	948 347

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Taidemuseo				
Näyttelytoiminta yhteensä (brutto)		188 000	182 000	185 437
Kävijöiden lkm	18 765	15 000	15 000	19 233
- joista koululaisia lkm	3 295	2 500	2 500	3 224
€/kävijä (brutto)		40,25	39,53	31,60
€/asukas (brutto)		8,10	8,00	8,20
Aukiolotunnit kumulatiivinen	1 942	1 785	1 785	1 696
€/aukiolotunti (brutto)		338	332	359
Aukiolotunnit keskim./vko	34	35	35	34
Kävijämäärä per aukiolotunti		8	8	11
Vaihtuvien näyttelyjen lkm				9
- joista itse tuotettuja				7
Tapahtumat ja yleisötyö yhteensä (brutto)		106 000	106 000	113 833
Tapahtumien määrä	141	52	125	162
- joista omia	89	25	75	122
Opastukset+ Museopedagogiset käynnit, as. lkm		3 500	3 500	5 989
€/pedatoimintaan+ opastuksille osallistunut asiakas		30	30	19
Kokoelmatyö yhteensä (brutto)		160 000	154 000	136 352
Teosten lkm, JTM		4 075	4 229	4 233
Teosten lkm, JKK		1 045	1 053	1 053
€/tallenne		31	29	26
Konservoitujen ja huollettujen esineiden lkm		100	100	84
Teoslainat, teosten lkm		75	130	196
Maakuntamuseotyö yhteensä (brutto)				
Tutkimus, tallennus, näyttelytoiminta				
Hallinto ja muut tehtävät yhteensä (brutto)		150 000	150 000	172 912
Tuottojen osuus kuluista %	10,4 %	8,3 %	8,3 %	9,8 %
Taidemuseo yhteensä (brutto)	678 030	603 758	593 000	608 534
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	18	21	21	18
Toimintatulot	185 204	140 000	140 000	151 290
Toimintamenot	1 643 251	1 597 184	1 559 000	1 556 881
Toimintakate	1 458 047	1 457 184	1 419 000	1 405 592
Toimintatulot % menoista	11,3 %	8,8 %	8,8 %	9,7 %

Kaupunginorkesterin tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Orkesterin tapahtumat				
Konserttien lkm ("isot" konsertit)	52	40	38	44
Esiintymiset pienryhmäkokoonpanossa, lkm	31	15	15	27
€/konsertti	43 278	57 825	59 289	51 811
Myytyjen lippujen lkm	9 334	9 000	9 000	10 638
€/lippu (brutto)	241,10	257,00	257,00	214,30
Kuulijoiden lkm	31 624	23 000	23 000	20 832
€/kuulija (brutto)	71,16	100,57	98,00	109,40
Kuulijoiden määrä/konsertti	608,2	575	575	293
€/asukas (brutto)	30,30	31,20	30,30	30,60
Kaupunginorkesteri yhteensä (brutto)	2 250 450	2 313 000	2 253 000	2 279 699
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	37	43	43	37
Toimintatulot	224 909	210 000	210 000	235 684
Toimintamenot	2 250 450	2 313 384	2 273 000	2 279 699
Toimintakate	2 025 541	2 103 384	2 063 000	2 044 015
Toimintatulot % menoista	10,0 %	9,1 %	9,1 %	10,3 %

Joensuun seutukirjaston tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Seutukirjasto				
Lainat lkm	2 515 661	2 540 000	2 400 000	2 376 057
€/laina (brutto)	2,40	2,31	2,37	2,37
Lainajaat		51 000	51 000	50 026
Aukiolotunnit	32 075	32 000	31 000	30 614
€/tunti (brutto)	187,50	183,41	183,60	183,63
Käynnit lkm	1 251 702	1 190 000	1 120 000	1 163 322
€/käynti (brutto)	4,80	4,93	5,08	4,83
Verkkokäyntien lkm	3 286 870	2 500 000	2 900 000	3 548 393
Asiantuntijapalvelut:				
henkilökohtaiset		123 000	123 000	121 751
toistuvat tapahtumat		750	750	770
kertaluonteiset tapahtumat		500	500	807
Seutukirjasto €/asukas (brutto)	53,6	54,0	50,4	50,1
- josta aineistohankintojen osuus	6,3	5,9	5,6	5,6
Joensuun seutukirjasto yhteensä	6 012 883	5 869 243	5 691 000	5 621 503
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	90	87	87	87
Toimintatulot	1 984 466	1 896 000	1 807 000	1 754 168
Toimintamenot	6 012 883	5 869 243	5 691 000	5 621 503
Toimintakate	4 028 418	3 973 243	3 884 000	3 867 335
Toimintatulot % menoista	33,0 %	32,3 %	31,8 %	31,2 %

660 Kulttuuripalvelut yhteensä	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Toimintatulot	2 387 082	2 435 000	2 346 000	2 297 337
Toimintamenot	10 551 134	10 736 000	10 463 000	10 316 728
Toimintakate	8 164 052	8 301 000	8 117 000	8 019 391
Toimintatulot % menoista	22,6 %	22,7 %	22,7 %	22,3 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 435 000	-89 000	2 346 000	2 297 337	48 663
Toimintakulut	-10 736 007	273 007	-10 463 000	-10 316 728	-146 272
Toimintakate	-8 301 007	184 007	-8 117 000	-8 019 391	-97 609

670 Nuorisopalvelut

Tilivelvollinen: nuorisjohtaja Jouni Erola

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Yhteiset palvelut ja kehittämistoiminta				
€/ alle 29-vuotias asukas (brutto)	15,30	13,00	10,00	9,60
%:a nuorisotoimen kokonaismenoista	25,0 %	18,3 %	18,8 %	16,9 %
Yhteiset palvelut ja keh.toiminta yhteensä (brutto)	317 640	286 937	284 937	270 293
Nuoristotilat/Alueellinen nuorisotyö				
käynnit nuorisotaloilla	78 442	44 660	52 000	73 852
€/käynti (brutto)	12,20	19,39	15,81	12,50
Käyntikerrat/työntekijä	3 278	2 030	3700	4 721
Aukiolotunnit/kk	589	750	595	595
Nuorisotilat yhteensä (brutto)	955 518	865 943	821 943	922 524
Sosiaalinen tuki				
Pienryhmätoiminta	117 339		107 067	103 047
Bänditoiminta	33 531		33 600	33 667
€/ alle 29-vuotias asukas (brutto)	5,30	5,13	5,13	4,80
Sosiaalisen tuen palvelut yhteensä (brutto)	150 870	140 667	140 667	136 714
Ohjaus- ja neuvontapalvelut				
Leiritoiminnan vuorokaudet	2 003	900	900	836
€/vuorokausi (brutto)	12,80	118,70	118,70	114,80
Muut ohjaus- ja neuvontapalvelut € (brutto)	61 381	57 327	51 327	63 294
€/ alle 29-vuotias asukas (brutto)	3,00	2,09	1,87	5,60
Ohjaus- ja neuvontapalvelut yhteensä (brutto)	88 860	163 808	157 808	159 238
Avustukset				
€/ alle 29-vuotias asukas (brutto)	3,70	4,00	4,00	3,90
Avustukset yhteensä (brutto)	103 997	108 645	108 645	108 746
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	23	23	23	22
Toimintatulot	140 130	70 000	70 000	96 118
Toimintamenot	1 616 883	1 566 000	1 514 000	1 597 515
Toimintakate	1 476 753	1 496 000	1 444 000	1 501 397
Toimintatulot % menoista	8,7 %	4,5 %	4,6 %	6,0 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	70 000	0	70 000	96 118	-26 118
Toimintakulut	-1 566 000	51 999	-1 514 001	-1 597 515	83 514
Toimintakate	-1 496 000	51 999	-1 444 001	-1 501 397	57 396

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS

Nuorisopalveluiden ylitys johtuu pääsääntöisesti kahdesta kuluerästä. Ylitys näkyy Enon alueen kp.6729 tilavuokrissa. Uimaharjun nuorisotilaan ei ollut budjetoitu kuin puolen vuoden vuokratilavuokrat, koska mahdolliset tilamuutokset oli ennakoitu tapahtuvaksi syksystä 2013. Ylitys n. 34 000 euroa. Todellinen tilanmuutos tapahtuneen vasta 2015 alusta. Toinen selkeästi ennakoimaton kustannus on Nuorisokeskuksen kp.6724 kohdalla, jossa keskustan alueen uuteen tilaan tapahtuneesta muutosta aiheutui ilmastoinnin ja muiden muutostöiden osalta budjetoimatonta kuluja n. 22 000 €.

690 Liikuntapalvelut

Tilivelvollinen: vapaa-aikajohtaja Timo Heinonen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Yhteiset palvelut				
€/asukas (brutto)	7,50	5,60	5,60	6,10
%:a liikuntatoimen kokonaismenoista	5,8 %	4,3 %	4,1 %	4,8 %
Yhteiset palvelut yhteensä (brutto)	556 788	415 638	388 238	455 977
Avustukset				
Tuettujen seurojen/järjestöjen määrä	57	40	40	53
€/asukas (brutto)	2,60	2,69	2,70	2,70
Avustukset yhteensä (brutto)	196 081	200 000	200 000	199 626
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen				
Ohjattu toiminta				
- ryhmien lkm	69	70	70	61
- osallistujien lkm	1031	1000	1000	1 018
Ryhmien lkm/Soveltava liikunta, lapset ja nuoret	5	8	8	5
Ryhmien lkm/Soveltava liikunta, aikuiset	10	10	10	5
Seniorikorttikäynnit uimahalleissa	36 131	35 000	35 000	37 585
Tuottojen osuus kuluista %	49,7 %	30,0 %	30,0 %	42,9 %
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen yhteensä (brutto)	148 547	144 523	144 523	124 213
Urheiluakatemia				
Opiskelijoiden lkm	294	310	310	292
€/opiskelija (brutto)	628,00	521,00	521,00	635,60
saavutetut SM-mitalit	48	30	30	48
Tuottojen osuus kuluista %	51,7 %	44,6 %	44,6 %	61,3 %
Urheiluakatemia yhteensä (brutto)	184 504	156 798	156 798	185 598
Uimahallit				
Käynnit lkm	333 580	314 000	314 000	319 668
€/käynti (brutto)	6,00	6,47	6,50	6,50
Kävijämäärä per aukiolotunti	44	45	45	43
Tuottojen osuus kuluista %	50,9 %	50,0 %	50,0 %	47,9 %
Uimahallit yhteensä (brutto)	2 014 695	2 032 822	2 024 876	2 070 919
Jäähallit				
Käyttöaste %	90,0 %	75,0 %	75,0 %	85,0 %
Tuottojen osuus kuluista %	16,0 %	14,0 %	14,0 %	18,4 %
Jäähallit yhteensä (brutto)	1 083 109	1 058 812	1 058 812	1 096 441
Sisäliikuntatilat				
€/asukas (brutto)	25,90	26,33	26,30	25,50
Tuottojen osuus kuluista %	11,4 %	12,4 %	12,4 %	13,0 %
Sisäliikuntatilat yhteensä (brutto)	1 918 361	1 954 335	1 954 335	1 893 510
Ulkoliikuntapaikat				
Ulkoliikuntapaikat €/asukas (brutto)	25,50	25,46	25,50	27,50
Tuottojen osuus kuluista %	3,4 %	4,0 %	4,0 %	4,5 %
Ulkoliikuntapaikat yhteensä (brutto)	1 883 629	1 890 072	1 888 572	2 041 334

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Joensuun Areena				
Tapahtumien lkm				
- urheilutapahtumat lkm	72	80	80	72
- messut lkm	9	5	5	8
- kokoukset ja juhlatilaisuudet lkm	5	5	5	4
- konsertit lkm	6	4	4	3
Tapahtumien kävijämäärä	163226			190 633
Tapahtumakäyttö vrk	37	60	60	63
Liikuntakäyttö vrk	306	265	265	290
Suljettu vrk	23	40	40	12
Kävijämäärä (liikuntakäyttö)	154 820			138 702
Tuottojen osuus kuluista % (pl. pääomavuokra)	49,7 %	42,7 %	42,7 %	63,4 %
Joensuun Areena yhteensä (brutto)	1 606 113	1 754 000	1 688 846	1 514 797
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet yhteensä	72	68	68	61
Toimintatulot	2 051 165	1 980 000	1 965 000	2 146 790
Toimintamenot	9 591 826	9 607 000	9 505 000	9 582 415
Toimintakate	7 540 661	7 627 000	7 540 000	7 435 626
Toimintatulot % menoista	21,4 %	20,6 %	20,7 %	22,4 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 980 000	-15 000	1 965 000	2 146 790	-181 790
Toimintakulut	-9 607 000	102 004	-9 504 996	-9 582 415	77 419
Toimintakate	-7 627 000	87 004	-7 539 996	-7 435 626	-104 370

Vapaa-aikalautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	4 788 000	-104 000	4 684 000	5 259 494	-575 494
Toimintakulut	-22 618 007	438 010	-22 179 997	-22 540 745	360 748
Toimintakate	-17 830 007	334 010	-17 495 997	-17 281 252	-214 745

LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA

Tilivelvollinen: teknisen keskuksen johtaja Hannele Portman

Toiminnalliset tavoitteet

<p>Kehittämishanke: Teknisten palvelujen tuotantoyksikön toiminta kehittyä tuottavaksi ja kilpailukyiseksi.</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Kaikki tekninen tuotannollinen toiminta kerätty yhteen yksikköön ja sen toiminnan kehittäminen aloitetaan välittömästi.</p>	
Tavoite 2013	Toteutuma
<p>Kehitetään palvelukokonaisuuksia ja kustannus-seurannan malleja. Luodaan toimiva yhteistyö- ja sopimusmalli tilaa-jan kanssa. Henkilöstön tehtäväkuvat on tarkistettu vastaa-maan uutta toimintamallia.</p>	<p>Teknisen keskuksen kehittämistyö on käynnistetty ja siinä on edetty. Talouden hallintaan on panostettu. Tilaaajan ja tuottajan yhteistyörakenteet on saatu toimivaksi. Tekninen keskus on osittain vastannut yhteistyömenettelyiden käynnistämisestä. Organisoitumiseen liittyvät tehtäväjärjestelyt ja teh-tävänkuvien tarkistukset on aloitettu ja ne jatkuvat edelleen.</p>
<p>Tavoite 2014- 2015 Toimintatavat ovat vakiintuneet ja muodostavat selkeän toiminnallisen kokonaisuuden. Henkilöstö on sitoutunut uusiin toimintatapoihin ja on tehtäviinsä motivoitunutta.</p>	

<p>Kehittämishanke: Maakunta Aromi</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Maakunnassa käynnistyvän yhteisen Aromi ohjelmiston liittymien hyödyntäminen (Rondo, ProE, tilaus-toiminto).</p>	
Tavoite 2013	Toteutuma
<p>Tilaus käytössä.</p>	<p>Maakunta-Aromi eli Itä-Aromi käytössä kaikissa Jo-ensuun tuotantoyksiköissä ja palvelukeittioissä. ProE-liittymä kokeiltu ja käytössä kahdessa tuotan-toyksikössä. Tilaustoiminto käytössä yhdessä tuotan-toyksikössä.</p>
<p>Tavoite 2014- 2015 Liittymistä on täysi hyöty käytössä (Rondo ja ProE).</p>	

<p>Kehittämishanke: Siivouspalvelujen henkilöstön työkyky ja ammatillinen osaaminen</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Henkilöstön fyysisen ja psyykkisen työkyvyn ja työssä jaksamisen ylläpito ja parantaminen sekä ammatillisen osaamisen vahvistaminen ohjaustoimenpitein.</p>	
Tavoite 2013	Toteutuma
<p>Alkuinfot ja kuntotestaukset tehty v. 2012 lopulla. Työntekijöitä valmennetaan huolehtimaan fyysisestä ja psyykkisestä työkyvystään. Ammatillisen osaamisen kehittämistarpeet on kartoitettu ja ohjaus on käynnissä.</p>	<p>Henkilöstön fyysisen ja psyykkisen työkyvyn kehittämisprojekti (First Beat) on viivästynyt ja lopputulokset saataneen vasta maaliskuussa 2014. Loppuun saakka mukanaolijoita on 23 (35:stä).</p> <p>Ammatillisen osaamisen kehittämistarpeiden kartoitus- ja ohjaustyö on hyvällä alulla ylläpitosiivouksen osalta, toteutumistaso on n. 50%. Työ jatkuu useampia vuosia. Ohjauksella on voitu vaikuttaa työn keventämiseen ja työssä jaksamiseen mm. työtapa muutoksin ja työjärjestelyin.</p>
<p>Tavoite 2014-2015 Työpaikan työskentelyolot ovat parantuneet ja työntekijöiden elämäntavat ja kunnostaan huolehtiminen ovat kehittyneet. Sairauslomat ja ennen aikaiset eläkeratkaisut ovat vähentyneet ja ammatillinen osaamisen taso on noussut.</p>	

<p>Kehittämishanke: Teknisten palvelujen Tuotantoyksikön käytössä olevien toiminnanohjausjärjestelmien jatkokehityshanke.</p>	
<p>Hankkeen kuvaus: Liikkuvan työn toiminnanohjauksen kehittäminen</p>	
Tavoite 2013	Toteutuma
<p>Järjestelmä otetaan tuotantokäyttöön koko kaupungin laajuudessa</p>	<p>Kiinteistöpalveluiden Kulta-ohjelma on käytössä kantakaupungin ja Reijolan alueella ja tietojen siirto esim. Granlund Ryhdistä Kulta-ohjelmaan toimii. Rajapintoja ja käyttöliittymiä tiedonsiirtoon muiden järjestelmien välillä määritetään. Kuntatekniikan Kunto-ohjelman varikkosovellus on tuotantokäytössä. Ajoneuvojen gps-seuranta on käytössä osassa teknisen keskuksen ajoneuvoista ja sähköinen ajopäiväkirja on suunnitteilla järjestelmään. Liikkuvan työn toiminnanohjausjärjestelmän ohjelmien yhdistämistyö on käynnissä.</p>
<p>Tavoite 2014- 2015 Järjestelmä on käytössä kokonaisuudessaan kaikissa yksiköissä</p>	

710 Liiketoiminnan johtokunta

Tilivelvollinen: teknisen keskuksen johtaja Hannele Portman

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Liiketoiminnan johtokunta				
€/asukas	8,0	1,5	1,5	1,3
%:a liiketoiminnan toimintamenoista	2,4 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Toimintatulot	5 172	0	0	0
Toimintamenot	593 335	114 000	112 000	99 891
Toimintakate	588 163	114 000	112 000	99 891

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-114 000	2 000	-112 000	-99 891	-12 109
Toimintakate	-114 000	2 000	-112 000	-99 891	-12 109

730 Teknisten palvelujen tuotantoyksikkö
Tilivelvollinen: teknisen keskuksen johtaja Hannele Portman

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Hallinnon palvelut				
Hallinnon palvelut (brutto)	684 272	449 046	429 046	452 845
Kiinteistöpalvelut				
Koulujen vahtimestari- ja tukipalveluiden menot yhteensä (brutto)	359 801	381 184	343 940	374 519
Hoidettavien kiinteistöjen pinta-ala h-m ² /kk	232 962	374 684	374 684	374 684
€/m ² (brutto)	19,2	18,0	17,1	14,2
Energiatohokkuus, lämmön ominaiskulutus kwh/rm ³ /a	40,3	42,5	42,5	39,4
Mas liikuntapaikkahoitajat €/kk	305 352	307 923	287 743	283 398
Mas alueiden kiinteistöjen tekninen ylläpito yhteensä (brutto)	1 337 407	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Tekninen huolto (soster) €/kk	411 961	316 649	245 830	234 878
Kiinteistöpalvelut yhteensä (brutto)	4 834 425	6 742 037	6 425 037	6 212 116
Ravintopalvelut				
<i>Koulut</i>				
Koulun oppilaslounas kpl	1 154 721	1 320 000	1 150 000	1 146 393
yläasteen oppilasateria €/ateria (brutto)	2,64	2,68	2,68	2,68
Koulun valvonta-ateriat kpl	64 588	61 000	61 000	63 228
€/ateria	3,59	3,64	3,64	3,64
<i>Päiväkodit</i>				
Päiväkodin lasten ateriasuoritteet kpl (lounas=1 suorite)	591 094	565 000	600 000	603 817
€/lasten lounas (brutto)	3,31	3,37	3,37	3,37
Päiväkodin esimerkkiateriat kpl (l/pv + ap/ip)	40 075	37 000	38 000	39 392
€/ateriapaketti	6,64	6,73	6,73	6,73
<i>Terveyskeskussairaalat</i>				
Ateriapäiviä kpl	100 893	102 000	115 000	99 418
€/ateriapäivä	12,51	12,57	12,57	12,57
<i>Pienet laitokset</i>				
Ateriapäiviä kpl	67 104	95 000	60 000	67 651
€/ateriapäivä (brutto)	16,35	16,67	16,67	16,67
<i>Kotipalveluateriat</i>				
Aterioita kpl	145 878	149 000	140 000	148 312
€/ateria (brutto)	8,57	8,69	8,69	8,69
<i>Palveluasumisen laskutus €</i>	ei vrt.	395 000	250 000	180 821
<i>Toimitukset kilohinnoin €/v</i>	502 563	360 000	420 000	471 669
<i>Henkilöstöruokailu €</i>	280 895	330 000	250 000	246 891
<i>Ulkoinenmyynti €/v</i>	380 022	379 585	300 000	343 425
<i>Muu myynti</i>	125 987	85 000	40 000	91 941
Ravintopalvelun suoritteet yhteensä	3 292 303	3 310 000	3 200 000	3 235 387
Taloudellisuus €/suorite (brutto)	3,59	3,51	3,56	3,56
Henkilöstökulut/kokonaismenot %	48,2	48,9	49,8	48,6
Ravintopalvelut yhteensä (brutto)	11 833 044	11 622 585	11 400 582	11 528 702

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Siivouspalvelut				
- Siivottava pinta-ala yhteensä m ² /kk	207 521	207 000	207 000	207 111
- Oma työ sm ² /kk	163 013	161 000	161 000	163 917
- Ostopalvelu sm ² /kk	44 508	46 000	46 000	43 194
- Siivouspalveluiden taloudellisuus yhteensä €/sm ² /v (brutto)	25,17	25,94	25,94	25,20
- Oman työn taloudellisuus yhteensä €/sm ² /v (brutto)	26,55	26,40	26,40	26,12
- Opetustilat €/sm ² /v (brutto)	21,43	21,80	21,80	21,73
- Sos.- ja terv.toimen tilat €/sm ² /v (brutto)	33,34	36,33	36,33	33,00
- Päiväkodit €/sm ² /v (brutto)	38,75	39,10	39,10	38,85
- Kulttuuri- ja nuorisotilat €/sm ² /v (brutto)	22,39	22,76	22,76	21,25
- Liikuntatilat €/sm ² /v (brutto)	19,55	18,62	18,62	19,28
- Toimisto- ja hallintotilat €/sm ² /v (brutto)	17,80	17,22	17,22	18,28
- Varastot ja muut (mm.pelastuslait.) €/sm ² /v (brutto)	22,30	21,00	21,00	22,03
- Ostopalvelujen taloudellisuus €/sm ² /v (brutto)	20,10	22,00	22,00	21,72
- Oman siivouspalvelun tehokkuus sm ² /mitoitustunti (seurantatiedot vuositasolla)	260	270	270	256
Siivouspalvelut yhteensä (brutto)	5 229 578	5 363 053	5 282 053	5 206 135
Kuntatekniikan palvelut				
- työyksiköiden yht.palvelut	552 801	510 572	330 972	301 633
- varikko			1 447 797	1 468 749
Vahtimestarit				
yhteensä (brutto)	462 679	561 000	556 300	465 363
- - korjaamo	495 513	439 009	416 677	276 414
- - varasto	133 107	95 577	0	0
- - autot ja koneet	689 594	650 000	950 000	951 709
- - liikennemerkkipaja	130 350	92 288	81 121	65 509
- katujen ja puistojen hoitoyksikkö	4 766 753	4 361 386	3 619 891	3 657 321
- - tuotteet/Kaupunkirakenteen tilaukset				
- - - Katualueen talvihoito, € vuosi	1 187 984		1 070 000	893 978
- - - Katualueen kesähoito, € vuosi	494 183		460 000	367 893
- - - Katualueen puhtaanapito, € vuosi	117 698		100 000	92 229
'- - Lumenajo, €/vuosi	113 788		100 000	84 452
'- - kunnostus, €/vuosi	287 214		150 000	125 121
- - - Rakennettujen puistoalueiden hoito, €/vuosi	638 800		667 000	564 969
- rakentaminen	4 770 186	3 329 581	3 297 181	3 362 576
- maastomittaus ja pohjatutkimus	446 950	664 698	652 598	750 241
- - tuotteet/Kaupunkirakenteen tilaukset				
- - - Pohjakartan ylläpito				31 208
- - - Maastomallimittaukset				15 402
- - - Lohkomismittaukset				217
- - - Maaperätutkimukset				389
- - - Kaapelien ja johtojen näyttöpalvelut				288
- - - Kaapeli- ja johtokartoitus				8 337
- - - Kadunrakennusmittaukset				2 732
- - - Rakennusvalvontamittaukset				295
- metsät	518 295	480 000	514 300	513 361
- - Kaupunkirakennelautakunnan tilaukset				
Kantakaupungin ulkoliikunta, € vuosi	305 352	381 063	374 863	373 422
Kuntatekniikan palvelut yhteensä (brutto)		11 550 279	10 793 902	10 892 667

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Henkilöstömäärä				
Hallinto			9,5	9,4
Kuntatekniikan palvelut		101,5	92,5	96,2
Ravintopalvelut		178,0	178,0	166,5
Siivouspalvelut		103,0	103,0	94,0
Kiinteistöpalvelut		86,0	86,0	78,7
Henkilötyövuodet yhteensä	356,0	468,5	469,0	444,8
Toimintatulot	23 551 116	35 727 000	34 432 423	34 351 748
Toimintamenot	23 918 727	35 727 000	34 330 623	34 292 466
Toimintakate	367 611	0	101 800	59 282

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35 727 000	-1 294 583	34 432 417	34 351 748	80 669
Toimintakulut	-35 727 000	1 396 409	-34 330 591	-34 292 466	-38 125
Toimintakate	0	101 826	101 826	59 282	42 544

Tulosalueiden 710-730 toimintakatteiden summa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35 727 000	-1 294 583	34 432 417	34 351 748	80 669
Toimintakulut	-35 841 000	1 398 409	-34 442 591	-34 392 356	-50 235
Toimintakate	-114 000	103 826	-10 174	-40 608	30 434

SITOVUUSTASON YLITYKSEN SELITYS

Poikkeamaa talousarvion toimintakatteeseen oli - 31 000 € eli 0,1 %. Ylitys johtui tulojen alittumisesta. Merkittävin yksittäinen poikkeama 175 000 € oli kiinteistöpalveluiden vastuualueella, jossa vuosisopimuksiin kuulumattomia rakennustekniikan kunnossapitohankkeita oli huomattavasti aiempia vuosia vähemmän. Tämän tilauserän parempi ennustettavuus tulevaisuudessa on välttämätöntä. Tuloalituksia pystyttiin kattamaan kulusäästöillä, joista merkittävin oli 237 000 € suuruinen säästö henkilöstökuluissa. Tulos on merkittävä, kun otetaan huomioon Tekniselle keskukselle talousarviomuutoksella asetettu erittäin kova säästövaade. Kulutalouden hallintaan on kiinnitetty erityistä huomiota ja samaa periaatetta tullaan jatkamaan edelleen.

Liiketoiminnan johtokunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35 727 000	-1 294 583	34 432 417	34 351 748	80 669
Toimintakulut	-35 841 000	1 398 409	-34 442 591	-34 392 356	-50 235
Toimintakate	-114 000	103 826	-10 174	-40 608	30 434

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Asiakasrekisterin päivittäminen	
Hankkeen kuvaus: Kiinteistöjen jätehuoltoon kuulumisen kartoitus ja kehottaminen jätehuoltoon liittymiseen.	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Luodaan kartoitukseen ja kehottamiseen toimintamalli. Kehottaminen aloitetaan Kontiolahden kunnan jätehuoltoon liittymättömistä kiinteistöistä.	Jätehuoltoon kuulumisen seuranta ja kehottamista on tehty muiden viranomaistehtävien yhteydessä koko jätelautakunnan toimialueella. Systemaattiseen kuntakohtaiseen tarkasteluun ei vielä ole ollut resursseja.
Tavoitteet 2014-2015 Jätehuoltoon liittymisen seuranta ja kehottaminen jätehuoltoon liittymiseen käynnistetään kaikissa jätelautakunnan toimialueen kunnissa.	

Kehittämishanke: Jätelautakunnan toimintamallien kehittäminen	
Hankkeen kuvaus: Lautakunnan perustoiminnan dokumentointi	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Luodaan kirjalliset toimintaohjeet eri toimintoihin lautakunnan viranomaistehtävissä.	Toimintaohjeiden laatiminen on aloitettu ja ne kootaan jätelautakunnan toimintajärjestelmäksi.
Tavoitteet 2014-2015 Päivitetään ja kehitetään ohjeita tarpeen mukaan.	

810 Joensuun alueellinen jätelautakunta
Tilivelvollinen: jätehuoltosuunnittelija Anna Kettunen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Jätelautakunta				
Jätelautakunta yhteensä	99 544	135 000	131 641	142 279
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				0,2
Henkilötyövuodet yhteensä	2	2,0	2,0	2,2
Toimintatulot	99 544	135 000	131 641	142 279
Toimintamenot	99 544	135 000	131 641	142 279
Toimintakate	0	0	0	0
Toimintatulot % menoista	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Joensuun alueellinen jätelautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	135 000	-3 359	131 641	142 279	-10 638
Toimintakulut	-135 000	3 359	-131 641	-142 279	10 638
Toimintakate	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Kehittämishanke: Ilmastostrategian päivittäminen	
Hankkeen kuvaus: Joensuun ilmastostrategia päivitetään valtuustokausittain ja samalla selvitetään kuinka strategian toteuttaminen on onnistunut	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Ilmastostrategian päivitys ja siihen liittyvä toteuttamisohjelma valmistellaan niin, että ne voidaan käsitellä kaupunginvaltuustossa marraskuussa 2013.	Uusi ilmasto-ohjelma valmistui vuoden 2013 lopulla ja kaupunginhallitus hyväksyi sen 16.12.2013 ja kaupunginvaltuusto 27.1.2014.
Tavoitteet 2014-2015 Strategian toteuttaminen on käynnissä.	

Kehittämishanke: Pohjois-Karjalan energianeuvontahanke (jatko)	
Hankkeen kuvaus: Neuvonnassa keskitytään rakentamis- ja korjaushankkeissa tehtäviin valintoihin, joilla vaikutetaan ilmastopäästöihin ja energian kulutukseen.	
Tavoitteet 2013	Toteutuma
Rakennusvalvonnan osuus on järjestää uusien omakotitalon rakentajille ohjausta ja neuvontaa. Normaalin rakennusluvan ohjauksen lisäksi tullaan vuonna 2013 järjestämään tontti-ilta ja kaksi rakentajailtaa. Näissä illoissa käsitellään energian käytön tehokkuutta, kestäväää rakentamista sekä tehokasta tilan käyttöä.	Pohjois-Karjalan energianeuvontahanke 2013 sopimus on hyväksytty Joensuun kaupungin rakennusvalvonnan taholta. Rakennusvalvonta oli mukana Ralvis-messuilla Joensuun kaupungin osastolla. Rakennusvalvonta oli järjestelyvastuussa energiahankkeen puitteessa tontti-illan ja rakentaja-iltojen järjestämisessä. Rakennusvalvonta oli mukana myös Energiatehokkaita ratkaisuja omakotitalon rakentajille illan järjestelyissä.
Tavoitteet 2014-2015 Neuvonta-illoista saadaan pysyvä toimintamuoto. Mahdollisuuksien mukaan pyritään saamaan korjauskohteet neuvonnan piiriin.	

850 Rakennus- ja ympäristölautakunnan yhteiset palvelut
Tilivelvollinen: rakennustarkastaja Jukka Hyttinen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		1,0	1,0	1,9
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				
Henkilötyövuodet yhteensä		1,0	1,0	1,9
Toimintatulot	0	5 000	5 000	4 438
Toimintamenot	27 745	189 000	187 238	175 259
Toimintakate	27 745	184 000	182 238	170 822
Toimintatulot % menoista	0,0 %	2,6 %	2,7 %	2,5 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 000	0	5 000	4 438	562
Toimintakulut	-189 000	1 762	-187 238	-175 259	-11 979
Toimintakate	-184 000	1 762	-182 238	-170 822	-11 416

860 Pysäköinninvalvonta
Tilivelvollinen: yhdyskuntalakimies Juha Martikainen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Pysäköintivirhemaksut kpl/htv	3 952	3 500	3 250	3 696
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		5,5	5,5	4,6
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö				0,8
Henkilötyövuodet yhteensä	5	5,5	5,5	5,4
Toimintatulot	746 748	708 000	658 000	742 942
Toimintamenot	300 646	338 000	375 079	351 392
Toimintakate	-446 102	-370 000	-282 921	-391 550
Toimintatulot % menoista	248,4 %	209,5 %	175,4 %	211,4 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	708 000	-50 000	658 000	742 942	-84 942
Toimintakulut	-338 000	-37 079	-375 079	-351 392	-23 687
Toimintakate	370 000	-87 079	282 921	391 550	-108 629

870 Rakennusvalvonta

Tilivelvollinen: rakennustarkastaja Jukka Hyttinen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Saapuneet lupahakemukset	940	890	920	887
Myönnetyt rakennusluvut kpl	900	890	890	780
- joista asumisen luvat	234	260	260	207
- joista liike- ja teollisuusrakennusten lupia	66	50	50	66
- joista muita lupia	600	580	580	507
Keskim. käsittelyaika vrk	38	30	33	29
Lupa-asioista käsitelty 80 %	16 vrk	16 vrk	17 vrk	15 vrk
Myönnetyt luvat m ³	744 227	500 000	540 000	602 288
- joista asuinrakennuksia m ³	240 592	200 000	200 000	243 529
- joista liike- ja teollisuusrakennuksia m ³	310 203	200 000	270 000	280 707
- joista muita rakennuksia m ³	193 432	100 000	70 000	78 052
Valmistuneet rakennukset m ³	412 961	280 000	360 000	487 814
- joista asuinrakennuksia m ³	168 884	160 000	160 000	189 595
- joista liike- ja teollisuusrakennuksia m ³	195 397	50 000	130 000	199 282
- joista muita rakennuksia m ³	48 680	70 000	70 000	98 937
€/asukas (brutto)	10,6	9,6	9,2	9,3
€/lupa /brutto)	875,0	797,8	764,9	888,6
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		10,0	10,0	8,9
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö		0,3	0,3	1,2
Henkilötyövuodet yhteensä	11	10,3	10,3	10,1
Toimintatulot	842 624	652 000	752 000	795 994
Toimintamenot	787 519	710 000	680 763	693 121
Toimintakate	-55 105	58 000	-71 237	-102 873
Toimintatulot % menoista	107,0 %	91,8 %	110,5 %	114,8 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	652 000	100 000	752 000	795 994	-43 994
Toimintakulut	-710 000	29 237	-680 763	-693 121	12 358
Toimintakate	-58 000	129 237	71 237	102 873	-31 636

880 Ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen: ympäristönsuojelupäällikkö Jari Leinonen

Tilauksen toteutuminen

TILAUS	Tp 2012	Ta 2013	Ta 2013 muutettu	Tot 2013
Ympäristönsuojelu				
- €/asukas (brutto)	3,8	3,7	3,6	3,4
Ympäristönsuojelu yhteensä (brutto)	285 186	276 000	269 655	255 838
Henkilöstömäärä				
Henkilötyövuodet vakinainen henkilöstö		3,5	3,5	3,0
Henkilötyövuodet määräaikainen henkilöstö		0,5	0,5	0,7
Henkilötyövuodet yhteensä	5	4,0	4,0	3,7
Toimintatulot	46 477	30 000	30 000	59 580
Toimintamenot	285 186	276 000	269 655	255 838
Toimintakate	238 709	246 000	239 655	196 258
Toimintatulot % menoista	16,3 %	10,9 %	11,1 %	23,3 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	30 000	0	30 000	59 580	-29 580
Toimintakulut	-276 000	6 345	-269 655	-255 838	-13 817
Toimintakate	-246 000	6 345	-239 655	-196 258	-43 397

Rakennus- ja ympäristölautakunta yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 395 000	50 000	1 445 000	1 602 953	-157 953
Toimintakulut	-1 513 000	265	-1 512 735	-1 475 610	-37 125
Toimintakate	-118 000	50 265	-67 735	127 343	-195 078

Peruskaupunki yhteensä

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	585 646 259	13 186 598	598 832 857	597 113 411	1 886 502
Toimintakulut	-951 379 260	-18 744 808	-970 124 068	-960 189 154	-9 934 914
Toimintakate	-365 733 001	-5 558 210	-371 291 211	-363 075 743	-8 215 468

6.2 Liikelaitosten ja rahastojen tavoitteiden toteutuminen

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

6.3 Konsernin tavoitteiden toteutuminen

Joensuun Pysäköinti Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Uuden liikelatoudellisesti kannattavan pysäköintilaitosprojektin etsiminen	Kannattavaa investointikohdetta ei ole vielä löydetty.
Hallitien pysäköintitalon mahdollisen laajentamisen selvittäminen	Tarve selvitykseen ei vielä kiireellinen.
Kenttämiehentien pysäköintialueen käyttöasteen lisääminen	Kenttämiehentien yhteiskäyttöä tapahtumissa on lisätty.
Muiden pysäköintilaitosten ja kadunvarsi-pysäköinnin käyttöasteen säilyttäminen	Käyttöasteet ovat pysyneet lähes ennallaan.

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP 2013
Liikevaihto	2 087	2 250	2 098
Tulos	443	200	554
Pysyvät vastaavat	4 845	4 650	4 510
Oma pääoma	7 151	6 900	7 706
Vieras pääoma	231	-	125
Henkilöstö	-	-	-
Investoinnit	36	300	-
Pysäköintialueiden/-talojen käyttöaste	50/60	55/68	53/60

Joensuun Yrityskiinteistöt Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Yhtiön liikevaihdon lisääminen ja kannattavuuden varmistaminen, yhtiön tulostavoite: + - 0 euroa; tulostavoitetta pienentää merkittävästi se, että Rantakylän ostoskeskuksen tiloista jäävät vuokrat saamatta saneerauksen aikana	Rantakylän ostoskeskuksen saneeraus ei toteutunut v. 2013 aikana, kaavamuutos alueella käynnissä. Ostoskeskuksen vuokratuotot ja kiinteistöhoitokulujen pieneminen paransivat tulosta tavoitteisiin nähden.
Vuokrausasteen tavoite 98 %; tilojen käyttöasteeseen ei ole laskettu mukaan Rantakylän ostoskeskuksen tiloja (4245 m ²), koska ne ovat menossa täydelliseen saneeraukseen yli vuoden ajaksi	Vuokrausaste v. 2013 oli n. 98 % jossa on mukana Rantakylän ostoskeskuksen tilat.
1-2 rakennushankkeen aloittaminen tilojen kysynnän mukaan	Aloitettu 7400 m ² :n rakennushanke Kusahaalontielle, kustannusarvio 6,5 milj. €. Valmiusaste 70 % 31.12.2013.

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	4 073	4 014	4 151
Tulos	380	0	480
Pysyvät vastaavat	19 974	19 500	22 625
Oma pääoma	5 193	5 000	5 673
Vieras pääoma	16 875	23 000	19 362
Henkilöstö	3	3	3
Investoinnit	1 135	4 000	3 360
Vuokrattavien tilojen määrä m ²	48 499	49 474	46 844
Tilojen käyttöaste, %	99	98	98

Opiskelija-asunnot Joensuun Elli Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Aloittaa Kimpikujalle noin 80 uuden asunnon rakentaminen	työt aloitettu 6/2013, asuntoja valmistuu elokuussa 2014 79 kpl
Näädänkadun purkaminen Kiulu- ja Leilitien valmistuttua	ei toteutunut vuonna 2013
Valmistautuminen yhteistyön aloittamiseen Joensuun Kotien kanssa	valmistauduttiin

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	10 223	10 350	10 414
Tulos	0	0	0
Pysyvät vastaavat	46 417	50 800	53 075
Oma pääoma	836	836	836
Vieras pääoma	36 674	38 345	41 222
Henkilöstö	23	24	24
Investoinnit	3 972	8 360	8 542
Uudet asunnot	0	96	96
Peruskorjatut asunnot	0	0	0
Purettavat asunnot	45	41	0
Myytävät asunnot	5	5	2
Asunnot yhteensä	1 778	1 825	1 822
Asuntojen käyttöaste	98,1	97	98,1
Luottotappiot % liikevaihdosta	0,01	0,05	0,04

Puhas Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Rakennusjätteiden lajittelua ja hyötykäyttöä kehitetään	Rakennusjätteiden koneellista lajittelua on tehty, ja hyötykäyttöön on ohjattu metallit, puut, kiviainekset ja polttokelpoinen jäte.
Jäteasema rakennetaan yhteen osakaskuntaan, suunnitelma Polvijärvelle	Jäteasema on rakennettu Polvijärvelle.
Jätekeskuksen pientuojien jätteiden lajittelu- aluetta kehitetään edelleen ja pakettiautot otetaan lajittelun piiriin	Lajittelukenttää on kehitetty, lajittelulavoja lisätty ja neuvontaa tehostettu. Pakettiautoilla tuotavat jätteet on otettu lajittelun piiriin. Hyötykäyttöaste on kasvanut.
Yritysneuvontatyötä jatketaan	Rakennusliikkeitä on tiedotettu kiristyvistä lajitteluvaatimuksista ja orgaanisen jätteen kaatopaikkakiellosta.
Noutopalvelutoimintaan panostetaan ja sen tiedotusta lisätään	Noutopalvelutoimintaan on panostettu ja tiedotusta lisätty.
Laatu- ja ympäristöjärjestelmän rakentaminen aloitetaan	Laatu- ja ympäristöjärjestelmä on tekeillä.

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	8 448	8 373	8 879
Tulos	1 016	567	409
Pysyvät vastaavat	2 771	3 100	3 007
Oma pääoma	6 205	5 800	6 614
Vieras pääoma	1 407	1 488	1 239
Henkilöstö	11+3	11+3	12+3
Investoinnit	175	881	687
Loppusijoitettu jäte 1 000 kg	45015	48 000	38708

Joensuun Kodit Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Uustuotantokohteen Lääkärintie 9 käyttöön-otto, uustuotantokohteiden Suvikatu 12 ja Sepänkatu 38 rakentamisen käynnistäminen.	Lääkärintien kohde työn alla, valmistuu 4-5/2014, Sepänkadun kohteen työt käynnistyvät 4-5/2014, Suvikadun kohteen rahoitusvaraus ARA: n käsittelyssä helmikuussa 2014.
Peruskorjauskohteiden Kiulutie 1,3 ja 4, Hyrsyläntie 1 ja Pitkäpelto 4 käyttöön-otto sekä kohteiden Sepänkatu 37 a ja Kaskitie 10 korjauksen käynnistäminen.	Kiulutie 1, 3 ja 4, yht. 60 as., valmistunut 10/2013, Hyrsyläntie 1, yht. 26 as., valmistunut 11/2013, Pitkäpelto 4, 11 as., valmistuu 3/2014, Kaskitien ja Sepänkadun kohteista on tehty kuntoarviot rahoitusvarausten hakua varten.
Ylläpitokorjausten lisääminen vuoteen 2012 verrattuna (+15 %).	Lisäys +/- 0 % edelliseen vuoteen verrattuna.
Asuntokannan järjestelyt hallituksen hyväksymän ohjelman mukaan.	Salkutusohjelman mukaisesti kuntaliitos-alueilta on myyty 5 rivitalokohdetta, joissa on yhteensä 42 asuntoa. Ohjelma toteutunut.
Energiatohokkuutta lisäävien toimenpiteiden jatkaminen.	Rivitalokohde Hyrsyläntie 1 on siirretty öljylämmityksestä kaukolämpöön, Heinävaaran alueella on aloitettu energiaosuuskunnan hakelämpölaitoksen rakentaminen ja ao. rivitalojen lämmitys (yht. 77 as.) muutetaan öljylämmityksestä hakelämpöön 5/2014 jne...
Yhteistyöhön valmistautuminen Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Ellin kanssa.	Asiakas- ja asukaspalvelut on keskitetty Ellin toimitiloihin vuoden 2014 alussa. Yhteistyö on alkanut.

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	27 539	28 250	27 923
Tulos	0	0	0
Pysyvät vastaavat	171 990	180 000	169 871
Oma pääoma	13 220	13 220	13 220
Vieras pääoma	161 790	159 000	158 087
Henkilöstö	1	1	1
Investoinnit	4 322	11 950	4 630
Uudet asunnot	34	12	-
Peruskorjatut asunnot	9	102	86
Asuntojen käyttöaste	98,45	98,5	98,5
Luottotappiot % liikevaihdosta	0,24	0,3	0,25

Joensuun Tiedepuisto Oy	
Talousarvio	Toteutuma
4-vaiheen vuokrausasteen nostaminen loppuvuodesta 60 %:iin (nyt noin 40 %)	Käyttöaste v. 2013 lopussa 85,6 %
Aiemmin valmistuneiden tilojen käyttöasteen pitäminen vähintään 92 %:ssa	Käyttöaste v. 2013 lopussa 88,1 %
Asiantuntijapalvelujen osalta valmistaudutaan vuoden 2013 jälkeiseen aikaan	Tehty tarvittavat sopeuttamistoimet ja suunniteltu hanketoimintaa uudelle ohjelmakaudelle
Operatiivisella tasolla jatketaan toimintojen edelleen kehittämistä ja tehostamista	Laatujärjestelmäkehitystä on jatkettu monipuolisesti.

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	8 180	8 350	9 368
Tulos	-364	-50	-25
Pysyvät vastaavat	45 406	45 000	44 245
Oma pääoma	13 958	14 048	13 934
Vieras pääoma	33 758	32 300	32 648
Henkilöstö	30	33	33
Investoinnit	3 681	850	496
Tilojen käyttöaste (31.12.)	85,9	89	87,3
Vuokrattavien tilojen pinta-ala (kokonaistilamäärä)	43 397	43 397	43 397

Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Asiakastyytyväisyys $\geq 3,25$ (ast.1-4)	3,21
Toteutunut investointipäätös seudulle ≥ 50 tp	kyllä
Yritysten nettolisäys ≥ 100	283
Teollisten työpaikkojen nettolisäys ≥ 300	- 208
Kunnan yrittäjämönteisyys (Taloustutkimus) 3 parhaan joukossa	5. sija
Arvioituja yritysaihoita/neuvottuja alkavia yrityksiä ≥ 500 kpl	731
Neuvottuja toimivia yrityksiä $\geq 1 000$ kpl	957
Omistajavaihdosprosessi tai ostajaneuvonta ≥ 300 kpl	396
Kansainvälistymisneuvonta ≥ 30 yritystä	87

(1 000 euroa)	TP2012	TA2013	TP2013
Liikevaihto	4 564	4 600	3 749
Tulos	3,5	0	4,7
Pysyvät vastaavat	36	39	76,9
Oma pääoma	497	494	502
Vieras pääoma	1 113	1 100	1 133
Henkilöstö	26	28	26
Investoinnit			

Karelia Ammattikorkeakoulu Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Amk-tutkinnot 630	663
Ylemmät amk-tutkinnot 60	36
Amk-tutkinnot per opetus- ja tki-henkilökunta 2,5	3,0
Vähintään 55 op suorittaneiden osuus 47 %	49%
T&k-hankkeissa suoritettut opintopisteet/läsnä olevat opiskelijat 7	8,4
Julkaisut/opetus- ja t&k-henkilökunta 0,5	0,7
Henkilökunnan liikkuvuus/opetus ja t&k-henkilökunta 1	0,8
Maksullinen palvelutoiminta/kokonaisrahoitus 16 %	Ei seurantaa
Ulkopuolinen t&k-rahoitus/kokonaisrahoitus 15%	13%

(1 000 euroa)	TA2013	TP2013
Liikevaihto	33 400	32294
Tulos	-2 900	188
Pysyvät vastaavat	1 600	1632
Oma pääoma	3 200	3611
Vieras pääoma	7 000	5678
Henkilöstö	375	478
Investoinnit	0	719
Tilojen käyttöaste	76	77
Vuokrattavien tilojen pinta-ala	29 482	29500

Karelian TP 2012 lukuja ei esitetä, koska varsinainen toiminta siirtyi yhtiölle 2013 alusta lukien ja siten 2012 ja 2013 luvut eivät ole vertailukelpoisia.

Senioripiha Oy	
Talousarvio	Toteutuma
Torikadun varrelle rakennettavan rakennuksen töiden seuranta ja toimintojen valmistelu yhdessä SOTE:n henkilökunnan kanssa	Toteutunut
Tehostetun hoivan rakennuksen rakentamisen aloittaminen kesällä 2013, jos rahoitus varmistuu	Toteutunut
Pysäköintitalon suunnittelu ja rakennuttamisen valmistelu	Toteutunut
Rantakadun rakennuksen hankesuunnitelman valmistelu ja suunnittelun aloittaminen	Jatkuu
Senioripiha Oy:n toiminnan jatkosuunnitelmien valmistelu yhdessä konsernihallinnon kanssa	Jatkuu

Senioripiha Oy:lle ei talousarviossa asetettu taloudellisia tavoitteita.

6.4 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

6.4.1 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen

(ei sis. liikelaitoksia eikä rahastoja)

Vuosien 2012 (sarake Ed. vuoden toteutuma) ja 2013 tuloslaskelmat eivät ole vertailukelpoiset tilaaja-tuottajamalliin siirtymisen vuoksi. Vuoden 2013 tuloslaskelmassa sisäisten erien määrä kasvanut.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot						
Myyntitulot	526 832 855,00	14 899 598,00	541 732 453,00	535 908 341,71	-5 824 111,29	50 657 379,31
Maksutulot	25 056 226,00	-2 282 900,00	22 773 326,00	23 476 335,45	703 009,45	24 846 947,63
Tuet ja avustukset	11 493 175,00	-10 000,00	11 483 175,00	13 657 517,11	2 174 342,11	12 686 597,53
Muut toimintatulot	19 409 003,00	579 900,00	19 988 903,00	21 132 688,78	1 143 785,78	24 494 114,75
Toimintatulot yhteensä	582 791 259,00	13 186 598,00	595 977 857,00	594 174 883,05	-1 802 973,95	112 685 039,22
Valmistus omaan käyttöön	2 855 000,00	0,00	2 855 000,00	2 938 527,64	83 527,64	4 355 947,23
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-191 389 418,00	2 443 084,00	-188 946 334,00	-187 140 799,49	1 805 534,51	-179 772 471,34
Palvelujen ostot	-670 488 561,00	-20 245 024,00	-690 733 585,00	-685 508 195,45	5 225 389,55	-210 194 943,46
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 913 257,00	58 699,00	-14 854 558,00	-14 119 553,69	735 004,31	-15 505 820,65
Avustukset	-37 997 700,00	-1 129 720,00	-39 127 420,00	-37 307 280,59	1 820 139,41	-64 243 427,80
Muut toimintamenot	-36 590 324,00	128 153,00	-36 462 171,00	-36 113 324,47	348 846,53	-33 627 385,51
Toimintamenot yhteensä	-951 379 260,00	-18 744 808,00	-970 124 068,00	-960 189 153,69	9 934 914,31	-503 344 048,76
Toimintakate	-365 733 001,00	-5 558 210,00	-371 291 211,00	-363 075 743,00	8 215 468,00	-386 303 062,31
Verotulot						
Kunnan tulovero	201 600 000,00	1 900 000,00	203 500 000,00	205 566 600,26	2 066 600,26	195 663 497,78
Kiinteistövero	17 300 000,00	0,00	17 300 000,00	17 788 435,35	488 435,35	17 050 813,83
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 600 000,00	0,00	14 600 000,00	14 756 045,62	156 045,62	13 501 480,56
Verotulot yhteensä	233 500 000,00	1 900 000,00	235 400 000,00	238 111 081,23	2 711 081,23	226 215 792,17
Valtionosuudet	123 680 000,00	600 000,00	124 280 000,00	123 843 266,00	-436 734,00	145 979 276,00
Rahoitustulot ja -menot:						
Korkotulot muilta	550 000,00	0,00	550 000,00	505 907,96	-44 092,04	842 516,16
Korkotulot liikelaitoksilta	450 000,00	0,00	450 000,00	478 176,82	28 176,82	580 558,78
Muut rahoitustulot muilta	2 678 000,00	0,00	2 678 000,00	2 880 701,82	202 701,82	855 691,56
Korv. peruspääomasta liikelai	6 397 000,00	0,00	6 397 000,00	6 327 319,80	-69 680,20	6 327 319,80
Korkomenot	-2 600 000,00	600 000,00	-2 000 000,00	-1 995 150,13	4 849,87	-2 106 976,45
Muut rahoitusmenot	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-13 418,98	186 581,02	-26 235,88
Rahoitustulot ja -menot	7 275 000,00	600 000,00	7 875 000,00	8 183 537,29	308 537,29	6 472 873,97
Vuosikate	-1 278 001,00	-2 458 210,00	-3 736 211,00	7 062 141,52	10 798 352,52	-7 635 120,17
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poist	-10 100 000,00	0,00	-10 100 000,00	-10 062 953,28	37 046,72	-9 575 406,47
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	-2 564,87	-2 564,87	0,00
Satunnaiset erät						
Satunnaiset menot	0,00	-1 150 000,00	-1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	0,00
Tilikauden tulos	-11 378 001,00	-3 608 210,00	-14 986 211,00	-3 003 376,63	11 982 834,37	-17 210 526,64
Poistoeron vähennys	0,00	0,00	0,00	114 928,91	114 928,91	119 982,09
Rahastojen lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 629,58
Rahastojen vähennys	0,00	0,00	0,00	3 150,00	3 150,00	0,00
Tilikauden alijäämä	-11 378 001,00	-3 608 210,00	-14 986 211,00	-2 885 297,72	12 100 913,28	-17 096 174,13

Koko kaupungin toiminta (sisältää liikelaitokset ja rahastot)

Talousarvion tuloslaskelmaosan vertailu

	Talousarvio sisältäen ta-muutokset		Ulkoinen toteuma 2013		Keskinäiset eliminoinnit	Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen toteuma yhdist. riveltäin
	Kaupunki	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	Kaupunki	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä		
Toimintatulot						
Myyntitulot	541 732 453,00	32 670 506,00	55 746 857,91	31 900 159,79	-14 139 726,49	73 507 291,21
Maksutulot	22 773 326,00	2 837 800,00	23 274 422,27	2 758 360,82	-207 690,89	25 825 092,20
Tuet ja avustukset	11 483 175,00	4 236 800,00	13 598 875,81	4 441 384,38	-500,00	18 039 760,19
Muut toimintatulot	19 988 903,00	38 122 650,00	19 593 993,41	38 469 068,23	-34 254 697,48	23 808 364,16
Toimintatulot yhteensä	595 977 857,00	77 867 756,00	112 214 149,40	77 568 973,22	-48 602 614,86	141 180 507,76
Valmistus omaan käyttöön	2 855 000,00		2 938 527,64	1 444 044,11	-33 446,00	4 349 125,75
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-188 946 334,00	-20 789 459,00	-187 140 799,49	-20 405 692,00	-3 673,81	-207 550 165,30
Palvelujen ostot	-690 733 585,00	-13 300 542,00	-205 089 976,76	-14 592 036,67	14 078 873,81	-205 603 139,62
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 854 558,00	-10 757 745,00	-14 079 970,69	-10 261 536,96	302 335,94	-24 039 171,71
Avustukset	-39 127 420,00	-61 800,00	-37 253 383,54	-101 800,00	5 695,00	-37 349 488,54
Muut toimintamenot	-36 462 171,00	-9 207 204,00	-34 664 289,56	-9 134 253,84	34 252 829,92	-9 545 713,48
Toimintakulut yhteensä	-970 124 068,00	-54 116 750,00	-478 228 420,04	-54 495 319,47	48 636 060,86	-484 087 678,65
Toimintakate	-371 291 211,00	23 751 006,00	-363 075 743,00	24 517 697,86	0,00	-338 558 045,14
Verotulot						
Kunnan tulovero	203 500 000,00	0,00	205 566 600,26	0,00	0,00	205 566 600,26
Kiinteistövero	17 300 000,00	0,00	17 788 435,35	0,00	0,00	17 788 435,35
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 600 000,00	0,00	14 756 045,62	0,00	0,00	14 756 045,62
Verotulot yhteensä	235 400 000,00	0,00	238 111 081,23	0,00	0,00	238 111 081,23
Valtionosuudet	124 280 000,00	0,00	123 843 266,00	0,00	0,00	123 843 266,00
Rahoituserät						
Korkotulot	1 000 000,00	3 320 000,00	984 084,78	319 257,80	-484 361,33	818 981,25
Muut rahoitustulot	9 075 000,00	3 000,00	9 208 021,62	3 621 166,39	-8 402 319,80	4 426 868,21
Korkomenot	-2 000 000,00	-650 000,00	-1 995 150,13	-478 176,82	484 361,33	-1 988 965,62
Muut rahoitusmenot	-200 000,00	-8 472 000,00	-13 418,98	-8 499 912,25	8 402 319,80	-111 011,43
Rahoituserät yhteensä	7 875 000,00	-5 799 000,00	8 183 537,29	-5 037 664,88	0,00	3 145 872,41
Vuosikate	-3 736 211,00	17 952 006,00	7 062 141,52	19 480 032,98	0,00	26 542 174,50
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-10 100 000,00	-13 157 000,00	-10 062 953,28	-13 107 057,10	0,00	-23 170 010,38
Arvonalentumiset			-2 564,87	0,00	0,00	-2 564,87
Satunnaiset erät						
Satunnaiset menot	-1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-14 986 211,00	4 795 006,00	-3 003 376,63	6 372 975,88	0,00	3 369 599,25
Poistoeron lisäys	0,00	0,00	0,00	-1 197 293,76	0,00	-1 197 293,76
Poistoeron vähennys	0,00	0,00	114 928,91	1 527 288,14	0,00	1 642 217,05
Investointivarausten lisäys	0,00	0,00	0,00	-1 900 000,00	0,00	-1 900 000,00
Investointivarausten vähennys	0,00	0,00	0,00	1 197 293,76	0,00	1 197 293,76
Rahastojen muutos	0,00	0,00	3 150,00	-474 087,70	0,00	-470 937,70
Tilikauden alijäämä	-14 986 211,00	4 795 006,00	-2 885 297,72	5 526 176,32	0,00	2 640 878,60

6.4.2 Investointien toteutuminen

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sitovat erät esitetty vahvennettuna.					
Kaupunginhallitus					
120 Yleishallinto					
Hankinnat	-1 250 000,00	-3 510 000,00	-4 760 000,00	-5 032 244,80	-272 244,80
Myyntit	4 800 000,00	2 450 000,00	7 250 000,00	8 955 967,52	1 705 967,52
Netto	3 550 000,00	-1 060 000,00	2 490 000,00	3 923 722,72	1 433 722,72
150 Konsernihallinto					
Hankinnat	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-31 902,56	48 097,44
Kaupunginhallitus					
Hankinnat	-1 330 000,00	-3 510 000,00	-4 840 000,00	-5 064 147,36	-224 147,36
Myyntit	4 800 000,00	2 450 000,00	7 250 000,00	8 955 967,52	1 705 967,52
Netto	3 470 000,00	-1 060 000,00	2 410 000,00	3 891 820,16	1 481 820,16
Kaupunkirakennelautakunta					
280 Yhdyskuntatekniikka					
Hankinnat	-18 325 000,00	0,00	-18 325 000,00	-18 308 529,52	16 470,48
Rah.osuudet	830 000,00	0,00	830 000,00	1 011 133,07	181 133,07
Netto	-17 495 000,00	0,00	-17 495 000,00	-17 297 396,45	197 603,55
Kaupunkirakennelautakunta					
Hankinnat	-18 325 000,00	0,00	-18 325 000,00	-18 308 529,52	16 470,48
Rah.osuudet	830 000,00	0,00	830 000,00	1 011 133,07	181 133,07
Netto	-17 495 000,00	0,00	-17 495 000,00	-17 297 396,45	197 603,55
Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
290 Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
Hankinnat	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-170 489,45	9 510,55
Myyntit	0,00	0,00	0,00	2 736,53	2 736,53
Netto	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-167 752,92	12 247,08
Sosiaali- ja terv.palveluiden tilaajajaosto					
Hankinnat	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-170 489,45	9 510,55
Myyntit	0,00	0,00	0,00	2 736,53	2 736,53
Netto	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-167 752,92	12 247,08

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sivovat erät esitetty vahvennettuna.					
Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta					
410 Koulutuspalvelut					
Hankinnat	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-155 954,69	44 045,31
440 Päivähoitopalvelut					
Hankinnat	-280 000,00	0,00	-280 000,00	-202 169,54	77 830,46
470 Konservatorio					
Hankinnat	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-15 119,25	-119,25
490 Kansalaisopisto					
Hankinnat	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	10 000,00
Tulosalueet 410-490 Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä					
Hankinnat	-505 000,00	0,00	-505 000,00	-373 243,48	131 756,52
Netto	-505 000,00	0,00	-505 000,00	-373 243,48	131 756,52
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
550 Hoito- ja hoivapalvelut					
Hankinnat	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-60 254,89	39 745,11
Rahoitusos.	100 000,00	0,00	100 000,00	60 254,89	-39 745,11
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590 Ympäristöterveydenhuolto					
Hankinnat	-15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
Hankinnat	-115 000,00	15 000,00	-100 000,00	-60 254,89	39 745,11
Rah.osuudet	100 000,00	0,00	100 000,00	60 254,89	-39 745,11
Netto	-15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sitovat erät esitetty vahvennettuna.					
Vapaa-aikalautakunta					
660 Kulttuuripalvelut					
Hankinnat	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-325 932,39	-225 932,39
Rah.osuudet	0,00	0,00	0,00	81 691,00	81 691,00
Netto	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-244 241,39	-144 241,39
670 Nuorisopalvelut					
Hankinnat	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-10 085,09	-85,09
690 Liikuntapalvelut					
Hankinnat	-780 000,00	0,00	-780 000,00	-731 513,58	48 486,42
Rah.osuudet	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00
Netto	-780 000,00	0,00	-780 000,00	-668 513,58	111 486,42
Vapaa-aikalautakunta					
Hankinnat	-890 000,00	0,00	-890 000,00	-1 067 531,06	-177 531,06
Rah.osuudet	0,00	0,00	0,00	144 691,00	144 691,00
Netto	-890 000,00	0,00	-890 000,00	-922 840,06	-32 840,06
Liiketoiminnan johtokunta					
730 Teknisten palvelujen tuotantoyksikkö					
Hankinnat	-250 000,00	-15 000,00	-265 000,00	-237 399,40	27 600,60
Myynnit	0,00	0,00	0,00	1 730,57	1 730,57
Netto	-250 000,00	-15 000,00	-265 000,00	-235 668,83	29 331,17
Liiketoiminnan johtokunta					
Hankinnat	-250 000,00	-15 000,00	-265 000,00	-237 399,40	27 600,60
Myynnit	0,00	0,00	0,00	1 730,57	1 730,57
Netto	-250 000,00	-15 000,00	-265 000,00	-235 668,83	29 331,17
Kaupungin oma toiminta yhteensä:					
Hankinnat	-21 595 000,00	-3 510 000,00	-25 105 000,00	-25 281 595,16	-176 595,16
Myynnit	4 800 000,00	2 450 000,00	7 250 000,00	8 960 434,62	1 710 434,62
Rah.osuudet	930 000,00	0,00	930 000,00	1 216 078,96	286 078,96
Netto	-15 865 000,00	-1 060 000,00	-16 925 000,00	-15 105 081,58	1 819 918,42

Toimielin/tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sitovat erät esitetty vahvennettuna.					
Joensuun Vesi -liikelaitos:					
Hankinnat	-6 370 000,00	0,00	-6 370 000,00	-6 177 836,46	192 163,54
Rah.osuudet	675 000,00	0,00	675 000,00	727 017,76	52 017,76
Netto	-5 695 000,00	0,00	-5 695 000,00	-5 450 818,70	244 181,30
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos:					
Hankinnat	-1 490 000,00	0,00	-1 490 000,00	-1 329 494,85	160 505,15
Myynnit	42 000,00	44 000,00	86 000,00	83 132,25	-2 867,75
Rah.osuudet	150 000,00	0,00	150 000,00	28 240,00	-121 760,00
Netto	-1 298 000,00	44 000,00	-1 254 000,00	-1 218 122,60	35 877,40
Joensuun Tilakeskus -liikelaitos:					
Hankinnat	-13 808 000,00	-700 000,00	-14 508 000,00	-13 044 101,90	1 463 898,10
Myynnit	300 000,00	0,00	300 000,00	322 769,00	22 769,00
Rah.osuudet	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	676 288,11	-433 711,89
Netto	-12 398 000,00	-700 000,00	-13 098 000,00	-12 045 044,79	1 052 955,21
Joensuu Työterveys -liikelaitos:					
Hankinnat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koko kaupunki yhteensä:					
Hankinnat	-43 263 000,00	-4 210 000,00	-47 473 000,00	-45 833 028,37	1 639 971,63
Myynnit	5 142 000,00	2 494 000,00	7 636 000,00	9 366 335,87	1 730 335,87
Rah.osuudet	2 865 000,00	0,00	2 865 000,00	2 647 624,83	-217 375,17
Netto	-35 256 000,00	-1 716 000,00	-36 972 000,00	-33 819 067,67	3 152 932,33

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. Tonttien luovutus										
Hankinnat			-5 307 000,00	0,00	-5 307 000,00	-4 078 555,81	1 228 444,19	-4 078 555,81		
Myyntit			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			-5 307 000,00	0,00	-5 307 000,00	-4 078 555,81	1 228 444,19	-4 078 555,81		
2. Peruskorjaus										
Hankinnat			-2 328 000,00	0,00	-2 328 000,00	-2 032 306,46	295 693,54	-2 032 306,46		
Myyntit			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			-2 328 000,00	0,00	-2 328 000,00	-2 032 306,46	295 693,54	-2 032 306,46		
3. Vene- ja liikuntapaikkahankkeet										
Hankinnat			-280 000,00	0,00	-280 000,00	-387 004,51	-107 004,51	-387 004,51		
Myyntit			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			-280 000,00	0,00	-280 000,00	-387 004,51	-107 004,51	-387 004,51		
4. Kehittämishankkeet										
2444 (6380) Oksojantie										
Hankinnat **	1 410 000	-1 181 215,08	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-165 600,14	-15 600,14	-1 346 815,22	95,5	2013
Myyntit		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		-1 181 215,08	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-165 600,14	-15 600,14	-1 346 815,22		
2441 (6383) Sirkkalan silta ja siihen liittyvät kadut										
Hankinnat **	11 530 000	-637 303,25	-4 340 000,00	0,00	-4 340 000,00	-5 162 167,32	-822 167,32	-5 799 470,57	50,3	2014
Myyntit		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		-637 303,25	-4 340 000,00	0,00	-4 340 000,00	-5 162 167,32	-822 167,32	-5 799 470,57		

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	0,00	-830 000,00	0,00	-830 000,00	-1 072 810,02	-242 810,02	-1 072 810,02	65,0	2014
Myyntit		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	-830 000,00	0,00	-830 000,00	-1 072 810,02	-242 810,02	-1 072 810,02		
2443 (6397) Reijola-Repokallio eritasoliittymä ja 2449										
Hankinnat **	2 340 000	-998 497,20	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 401 633,70	-201 633,70	-2 400 130,90	102,6	2014
Myyntit		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		-998 497,20	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 401 633,70	-201 633,70	-2 400 130,90		
2466 Taideteos Yläsatamakadun ja Rantakadun kieroliittymään KI 11.12.2013 § 109										
Hankinnat	250 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 147,88	-41 147,88	-41 147,88	16,5	2014
Myyntit		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	-41 147,88	-41 147,88	-41 147,88		
2430 (6400) Ivontie										
Hankinnat *	570 000	-249 011,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	-249 011,00	43,7	2015
Myyntit		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		-249 011,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	-249 011,00		
2446 (6773) Ylisoutajan silta										
Hankinnat **	6 260 000	-1 147 239,49	-3 000 000,00	0,00	-3 000 000,00	-3 218 102,71	-218 102,71	-4 365 342,20	69,73	2014
Myyntit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	791 133,07	141 133,07	791 133,07		
Netto		-1 147 239,49	-2 350 000,00	0,00	-2 350 000,00	-2 426 969,64	-76 969,64	-3 574 209,13		
2452 Raatekankaan eritasoliittymä ja Salpakankaankatu (yht.hanke valtion kanssa)										
Hankinnat **	4 510 000	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 691,49	-89 691,49	-89 691,49	2,0	2016
Myyntit		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	-89 691,49	-89 691,49	-89 691,49		

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										
2445 Oikeus- ja poliisitalon alueen kadut										
Hankinnat **	430 000	0,00	-240 000,00	0,00	-240 000,00	-34 049,49	205 950,51	-34 049,49	7,9	2015
Myyntit		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	-240 000,00	0,00	-240 000,00	-34 049,49	205 950,51	-34 049,49		
2777 (6566) Mehtimäen palloilualue/Jalkapallokenttä 1.										
Hankinnat	930 000	-503 992,92	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-625 459,99	-25 459,99	-1 129 452,91	121,45	2013
Myyntit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	220 000,00	40 000,00	220 000,00		
Netto		-503 992,92	-420 000,00	0,00	-420 000,00	-405 459,99	14 540,01	-909 452,91		

HUOM! * merkityt kustannusarviot on päivitetty Kv 26.11.2012 § 169 Talousarvio 2013 mukaisiksi.

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

4. Kehittämishankkeet yhteensä										
Hankinnat	29 880 000	-4 468 247,94	-10 410 000,00	0,00	-10 410 000,00	-11 810 662,74	-1 400 662,74	-16 527 921,68	55,3	
Myyntit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rah.osuudet		0,00	830 000,00	0,00	830 000,00	1 011 133,07	181 133,07	1 011 133,07		
Netto		-4 468 247,94	-9 580 000,00	0,00	-9 580 000,00	-10 799 529,67	-1 219 529,67	-15 516 788,61		
630 Yhdyskuntatekniikka yhteensä										
Hankinnat			-18 325 000,00	0,00	-18 325 000,00	-18 308 529,52	16 470,48			
Myyntit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Rah.osuudet			830 000,00	0,00	830 000,00	1 011 133,07	181 133,07			
Netto			-17 495 000,00	0,00	-17 495 000,00	-17 297 396,45	197 603,55			

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	201 600 000,00	1 900 000,00	203 500 000,00	205 566 600,26	2 066 600,26
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 600 000,00	0,00	14 600 000,00	14 756 045,62	156 045,62
Kiinteistövero	17 300 000,00	0,00	17 300 000,00	17 788 435,35	488 435,35
	<u>233 500 000,00</u>	<u>1 900 000,00</u>	<u>235 400 000,00</u>	<u>238 111 081,23</u>	<u>2 711 081,23</u>

Verotilityslain 3§ muutoksen johdosta veroja on tilitetty kunnille aiempaa aikaisemmin. Lain muutos lisäsi Joensuun kaupungin verotuloja arviolta n. 2,3 milj. euroa vuoden 2013 osalta.

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2009	19,00	971,6	1,40 %
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		
	2013	2012	
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	131 684 000,00	0,00	131 684 000,00	131 666 765,00	-17 235,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-8 004 000,00	600 000,00	-7 404 000,00	-7 823 499,00	-419 499,00
	<u>123 680 000,00</u>	<u>600 000,00</u>	<u>124 280 000,00</u>	<u>123 843 266,00</u>	<u>-436 734,00</u>

6.4.3 Talousarvion rahoitusosan toteutuminen

1.000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-1 278	-2 458	-3 736	7 062	10 798
Satunnaiset erät		-1 150	-1 150	0	1 150
Tulorahoituksen korjauserät	-3 800	-1 000	-4 800	-6 864	-2 064
Investointien rahavirta					
Investointimenot (-)	-21 595	-3 510	-25 105	-25 281	-176
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	930	0	930	1 216	286
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 800	2 450	7 250	8 960	1 710
Toiminta ja investoinnit, netto	-20 943	-5 668	-26 611	-14 907	11 704
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille	-3 700	-1 800	-5 500	-4	5 496
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille			0	-5 000	-5 000
Antolainasaamisten vähennykset muilta	2 600		2 600	1 208	-1 392
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta	0		0	1 338	1 338
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	32 000	1 400	33 400	33 400	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 200		-13 200	-13 799	-599
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)			0	-3 064	-3 064
Oman pääoman muutokset	0	0	0	-170	-170
Vaikutus maksuvalmiuteen	-3 243	-6 068	-9 311	-998	8 313

6.4.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Toimintakate, 1000 e				
	Alkuper. talousarvio	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
KAUPUNGINVALTUUSTO					
100 Valtuusto	-252	-49	-301	-292	9
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
110 Talouden ja hallinnon tarkastus	-130	6	-124	-121	3
KAUPUNGINHALLITUS					
120 Yleishallinto	-8 964	985	-7 979	-5 394	2 585
140 Työllistäminen	-6 537	1	-6 537	-6 190	347
150 Konsernihallinto	-4 434	370	-4 064	-4 017	47
190 Joensuun seudun hankintatoimi	0	0	0	0	0
192 Sote yhteistoiminta-alueen maksuos.	-214 011	-7 106	-221 117	-217 743	3 374
195 Alueellinen pelastustoimi	-5 228	0	-5 228	-5 227	1
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
210 Kaupunkirakennelautakunnan yht.	-1 207	20	-1 187	-960	227
240 Yhdyskuntasuunnittelu	-517	90	-427	64	491
270 Maaomaisuus	6 248	30	6 278	6 390	112
280 Yhdyskuntatekniikka	-7 775	42	-7 733	-7 560	173
Tulosalueet 210 - 280 yhteensä	-3 251	183	-3 068	-2 065	1 003
SOS. JA TERV.PALV. TILAAJAJAOSTO					
290 Sos.- ja terv.palvelujen tilaajajaosto	-10	10	0	0	0
TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA					
300 Tuottajan neuvottelukunta	-100	0	-100	-86	14
VARHAISKASV. - JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
410 Koulutuspalvelut	-62 897	-130	-63 027	-63 232	-205
440 Päivähoitopalvelut	-36 050	-395	-36 445	-35 701	744
470 Konservatorio	-2 522	0	-2 522	-2 634	-112
490 Kansalaisopisto	-2 122	65	-2 057	-2 121	-64
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
Sote-taseyksikkö (tulosalueet 500-570):					
500 Hallinto- ja talouspalvelut	234 283	7 588	241 870	238 262	-3 608
520 Terveyspalvelut	-41 672	1 595	-40 077	-38 222	1 855
540 Erikoissairaanhoido	-90 981	-7 560	-98 541	-98 851	-310
550 Hoito- ja hoivapalvelut	-54 072	586	-53 487	-52 046	1 441
570 Sosiaalipalvelut	-47 557	-2 208	-49 765	-49 142	623
Taseyksikön tilikauden tulos	0	0	0	0	0
590 Ympäristöterveydenhuolto	-1 161	14	-1 147	-1 057	90
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
610 Hallintopalvelut	-406	11	-395	-325	70
660 Kulttuuripalvelut	-8 301	184	-8 117	-8 019	98
670 Nuorisopalvelut	-1 496	52	-1 444	-1 501	-57
690 Liikuntapalvelut	-7 627	87	-7 540	-7 436	104
LIIKUNTATOIMINNAN JOHTOKUNTA					
710 Liiketoiminnan yhteiset	-114	2	-112	-100	12
730 Teknisten palvelujen tuotantoyks.	0	102	102	59	-43
Tulosalueet 710, 730 yhteensä	-114	104	-10	-41	-30
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA					
810 Joensuun alueellinen jätelautakunta	0	0	0	0	0
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
850 Rakennus- ja ympäristölautakunta	-184	2	-182	-171	11
860 Pysäköinnin valvonta	370	-87	283	392	109
870 Rakennusvalvonta	-58	129	71	103	32
880 Ympäristönsuojelu	-246	6	-240	-196	43
Tulosalueet 850, 860, 870 ja 880 yhteensä	-118	50	-68	127	195
TULOSLASKELMAOSA					
Korkomenot ja muut rahoitusmenot yht.	-2 800	600	-2 200	-2 009	191

INVESTOINTIOSA	Hankintamenot, 1000 e		TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama muutosten jälkeen
	Alkuper. talousarvio	TA:n muutokset			
KAUPUNGINHALLITUS					
120 Yleishallinto	-1 250	-3 510	-4 760	-5 032	-272
140 Työllistäminen	0	0	0	0	0
150 Keskus hallinto	-80	0	-80	-32	48
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
KAUPUNKIRAKENNUSLAUTAKUNTA					
210 Kaupunkirakennelautakunnan yht.	0	0	0	0	0
240 Yhdyskuntasuunnittelu	0	0	0	0	0
270 Maaomaisuus	0	0	0	0	0
280 Yhdyskuntatekniikka	-18 325	0	-18 325	-18 309	16
SOSIAALI- JA TERV.PALVELUJEN TILAAJAOSTO					
290 Sosiaali- ja terv. palvelujen tilaajaosto	-180	0	-180	-170	10
TUOTTAJAN NEUVOTTELUKUNTA					
300 Tuottajan neuvottelukunta	0	0	0	0	0
VARHAISKASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
410 Koulutuspalvelut	-200	0	-200	-156	44
440 Päivähoitopalvelut	-280	0	-280	-202	78
470 Konservatorio	-15	0	-15	-15	0
490 Kansalaisopisto	-10	0	-10	0	10
Tulosalueet 410 - 490 yhteensä	-505	0	-505	-373	132
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
500 Hallinto- ja talouspalvelut	0	0	0	0	0
520 Terveyspalvelut	0	0	0	0	0
540 Erikoissairaanhoido	0	0	0	0	0
550 Hoito- ja hoivapalvelut	-100	0	-100	-60	40
570 Sosiaalipalvelut	0	0	0	0	0
590 Ympäristöterveydenhuolto	-15	15	0	0	0
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
610 Hallintopalvelut	0	0	0	0	0
660 Kulttuuripalvelut	-100	0	-100	-326	-226
670 Nuorisopalvelut	-10	0	-10	-10	0
690 Liikuntapalvelut	-780	0	-780	-732	48
LIIKETOIMINNAN JOHTOKUNTA					
710 Liiketoiminnan johtokunta	0	0	0	0	0
730 Teknisten palvelujen tuotantoyks.	-250	-15	-265	-237	28
JOENSUUN ALUEELLINEN JÄTELAUTAKUNTA					
810 Joensuun alueellinen jätelautakunta	0	0	0	0	0
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
850 Rakennus- ja ympäristö lautakunta	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	-3 700	-1 800	-5 500	-5 004 200	-4 998 700
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisen lainojen lisäyksen ja vähennyksen erotus	18 800	1 400	20 200	19 601	-599

7. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

7. Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

Vuosien 2012 ja 2013 tuloslaskelmat eivät ole vertailukelpoisia. Selite liitetietojen kappaleessa 8.1

	2013	2012
Toimintatuotot		
Myyntituotot	73 507 291,21	35 740 722,01
Maksutuotot	25 825 092,20	26 429 699,68
Tuet ja avustukset	18 039 760,19	21 262 571,78
Muut toimintatuotot	<u>23 808 364,16</u>	<u>25 846 462,03</u>
Toimintatuotot yhteensä	141 180 507,76	109 279 455,50
Valmistus omaan käyttöön	4 349 125,75	6 030 782,27
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-154 548 865,89	-167 278 784,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-43 759 266,39	-44 660 586,74
Muut henkilösivukulut	-9 242 033,02	-9 760 937,15
Palvelujen ostot	-205 603 139,62	-182 300 987,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 039 171,71	-26 514 071,70
Avustukset	-37 349 488,54	-37 377 220,47
Muut toimintakulut	<u>-9 545 713,48</u>	<u>-11 347 524,42</u>
Toimintakulut yhteensä	-484 087 678,65	-479 240 112,78
Toimintakate	-338 558 045,14	-363 929 875,01
Verotulot		
Kunnan tulovero	205 566 600,26	195 663 497,78
Kiinteistövero	17 788 435,35	17 050 813,83
Osuus yhteisöveron tuotosta	<u>14 756 045,62</u>	<u>13 501 480,56</u>
Verotulot yhteensä	238 111 081,23	226 215 792,17
Valtionosuudet	123 843 266,00	145 979 276,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	818 981,25	1 200 568,44
Muut rahoitustuotot	4 426 868,21	3 307 991,12
Korkokulut	-1 988 965,62	-2 085 382,74
Muut rahoituskulut	<u>-111 011,43</u>	<u>-458 713,84</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 145 872,41	1 964 462,98
Vuosikate	26 542 174,50	10 229 656,14
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 170 010,38	-22 676 248,51
Arvonalentumiset	-2 564,87	0,00
Tilikauden tulos	3 369 599,25	-12 446 592,37
Poistoeron lisäys	-1 197 293,76	-2 719 007,31
Poistoeron vähennys	1 642 217,05	1 547 824,39
Varausten lisäys	-1 900 000,00	0,00
Varausten vähennys	1 197 293,76	2 886 931,92
Rahastojen lisäys	-474 087,70	-5 629,58
Rahastojen vähennys	3 150,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	2 640 878,60	-10 736 472,95

7.2 Rahoituslaskelma

	2013	2012
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	26 542 174,50	10 229 656,14
Tulorahoituksen korjaukset	-7 095 442,31	-11 028 156,11
	<u>19 446 732,19</u>	<u>-798 499,97</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-45 833 028,37	-37 391 994,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	2 647 624,83	1 111 428,16
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	9 366 335,87	13 075 365,43
	<u>-33 819 067,67</u>	<u>-23 205 201,02</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 372 335,48	-24 003 700,99
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-4 200,00	-2 105 520,00
Antolainasaamisten vähennys	1 531 859,90	1 720 787,95
	<u>1 527 659,90</u>	<u>-384 732,05</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 400 000,00	26 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 798 606,54	-11 398 531,63
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	-3 217 060,06	7 339 042,66
	<u>16 384 333,40</u>	<u>21 940 511,03</u>
Oman pääoman muutokset	-169 581,54	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 318 321,75	-284 993,01
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 239,41	114 667,07
Saamisten muutos	-746 199,28	528 448,74
Korottomien velkojen muutos	1 540 772,14	6 285 791,22
	<u>-2 526 988,30</u>	<u>6 643 914,02</u>
Rahoituksen rahavirta	15 215 423,46	28 199 693,00
Rahavarojen muutos	843 087,98	4 195 992,01
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	74 908 830,28	74 065 742,30
Rahavarat 1.1.	74 065 742,30	69 869 750,29
	<u>843 087,98</u>	<u>4 195 992,01</u>

7.3 Tase

Vuosien 2012 ja 2013 taselaskelmat eivät ole vertailukelpoisia. Selite liitetietojen kappaleessa 8.1

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	9 553,00	80 939,49
Muut pitkävaikutteiset menot	145 268,21	235 085,24
	<u>154 821,21</u>	<u>316 024,73</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	65 902 861,11	64 045 024,68
Rakennukset	135 051 280,36	139 430 179,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	108 928 235,51	107 139 042,44
Koneet ja kalusto	7 784 986,84	9 067 153,33
Muut aineelliset hyödykkeet	5 387 344,16	5 357 323,66
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	20 844 627,79	4 209 875,78
	<u>343 899 335,77</u>	<u>329 248 599,23</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	66 820 819,59	63 585 628,04
Muut lainasaamiset	30 896 435,58	32 428 295,48
Muut saamiset	368 099,50	363 899,50
	<u>98 085 354,67</u>	<u>96 377 823,02</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	21 684 705,25	24 536 616,55
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	957 481,54	1 142 199,99
	<u>22 642 186,79</u>	<u>25 678 816,54</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	107 846,96	104 607,55
	<u>107 846,96</u>	<u>104 607,55</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	625 157,67	1 166 784,12
	<u>625 157,67</u>	<u>1 166 784,12</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	10 379 701,30	9 794 127,59
Lainasaamiset	2 742 477,04	396 739,20
Muut saamiset	928 505,80	2 334 559,42
Siirtosaamiset	5 800 708,58	6 038 140,78
	<u>19 851 392,72</u>	<u>18 563 566,99</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	250 310,76	251 379,76
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 063 836,19	2 121 288,87
Joukkovelkakirjalainasaamiset	47 379 294,27	51 430 887,84
Muut arvopaperit	16 365 157,71	12 639 928,07
	<u>66 058 598,93</u>	<u>66 443 484,54</u>
Rahat ja pankkisaamiset	8 850 231,35	7 622 257,76
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>560 274 926,07</u></u>	<u><u>545 521 964,48</u></u>

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	223 036 735,88	223 036 735,88
Arvonkorotusrahasto	4 733 033,89	4 733 033,89
Muut omat rahastot	59 708 381,07	59 407 024,91
Edellisten tilikausien ylijäämä	12 800 850,09	23 537 323,04
Tilikauden yli-/alijäämä	2 640 878,60	-10 736 472,95
	<u>302 919 879,53</u>	<u>299 977 644,77</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	27 889 866,91	28 334 790,20
Vapaaehtoiset varaukset	6 157 247,70	5 454 541,46
	<u>34 047 114,61</u>	<u>33 789 331,66</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	17 210,16
	<u>0,00</u>	<u>17 210,16</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	21 851 806,32	24 640 438,13
Lahjoitusrahastojen pääomat	2 019 833,07	2 014 232,85
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	3 571 919,91
	<u>23 871 639,39</u>	<u>30 226 590,89</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	99 778 920,10	83 629 351,84
Lainat julkisyhteisöiltä	478 207,94	589 904,15
Liittymismaksut ja muut velat	850 507,89	878 855,61
Siirtovelat	20 569,94	58 587,45
	<u>101 128 205,87</u>	<u>85 156 699,05</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 008 431,80	19 366 363,31
Lainat julkisyhteisöiltä	111 696,21	190 243,29
Lainat muilta luotonantajilta	13 386 274,27	10 603 334,33
Saadut ennakot	62 584,40	80 629,00
Ostovelat	23 913 855,44	24 254 743,80
Liittymismaksut ja muut velat	5 946 628,72	3 884 913,04
Siirtovelat	37 878 615,83	37 974 261,18
	<u>98 308 086,67</u>	<u>96 354 487,95</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u><u>560 274 926,07</u></u>	<u><u>545 521 964,48</u></u>

7.4 Konsernilaskelmat

7.4.1 Konsernituloslaskelma

Vuosien 2012 ja 2013 konsernituloslaskelmat eivät ole vertailukelpoisia. Selite on liitetietojen kappaleessa 8.1. Vuoden 2013 konsernituloslaskelmatoimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyy Kontiolahden kunnan sosiaali- ja terveystoimeen liittyvät tulot sekä menot, joita ei ole vuoden 2012 konsernituloslaskelmassa mukaan lukien erikoissairaanhoidon menot.

	2013	2012
Toimintatuotot	269 236 294,73	240 854 266,72
Toimintakulut	-637 283 456,17	-607 737 344,59
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	36 363,69	80 452,43
Toimintakate	-368 010 797,75	-366 802 625,44
Verotulot	238 111 087,24	226 214 554,72
Valtionosuudet	187 604 540,28	181 367 859,77
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	671 231,98	882 801,22
Muut rahoitustuotot	4 673 450,07	3 593 397,20
Korkokulut	-8 092 951,92	-9 195 240,80
Muut rahoituskulut	-468 277,61	-1 047 351,32
Vuosikate	54 488 282,29	35 013 395,35
Poistot ja arvonalentumiset:		
Suunn.mukaiset poistot	-45 502 552,21	-44 516 206,57
Arvonalentumiset	-2 564,87	0,00
Satunnaiset erät	-112 893,39	290 182,74
Tilikauden tulos	8 870 271,82	-9 212 628,48
Tilinpäätössiirrot	-4 762 523,16	770 329,46
Vähemmistöosuudet	-165 543,95	-273 103,78
Tilikauden yli-/alijäämä	3 942 204,71	-8 715 402,80

7.4.2 Konsernirahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2013	2012
Vuosikate	54 488 282,29	35 013 395,34
Satunnaiset erät	-112 893,39	290 182,74
Tulorahoituksen korjaukset	-5 110 202,70	-10 633 271,79
	<u>49 265 186,20</u>	<u>24 670 306,29</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-81 669 074,24	-62 343 871,67
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	5 056 001,59	3 345 329,61
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	10 496 845,60	14 540 603,52
	<u>-66 116 227,05</u>	<u>-44 457 938,54</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-16 851 040,85	-19 787 632,25
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-49 600,00	-9 520,00
Antolainasaamisten vähennykset	62 734,08	61 288,26
	<u>13 134,08</u>	<u>51 768,26</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	56 007 846,79	38 326 455,64
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 491 149,71	-24 408 949,97
Lyhytaikaisten lainojen muutos, lis(+),väh(-)	-5 601 591,32	6 021 351,86
	<u>22 915 105,76</u>	<u>19 938 857,53</u>
Oman pääoman muutokset	3 066 358,06	649 860,21
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 495 236,76	-376 083,96
Vaihto-omaisuuden muutos	-82 316,59	132 298,30
Saamisten muutokset	-164 416,63	-1 079 687,14
Korottomien velkojen muutokset	4 831 523,65	9 014 954,93
	<u>1 089 553,67</u>	<u>7 691 482,13</u>
Rahoituksen rahavirta	27 084 151,57	28 331 968,13
Rahavarojen muutos	10 233 110,72	8 544 335,88
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	107 128 370,62	96 895 252,95
Rahavarat 1.1.	96 895 259,90	88 350 917,07
	<u>10 233 110,72</u>	<u>8 544 335,88</u>

7.4.3 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3 024 956,34	2 555 520,16
Muut pitkävaikutteiset menot	2 724 498,76	2 905 049,49
Ennakkomaksut	0,00	32 569,75
	<u>5 749 455,10</u>	<u>5 493 139,40</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	82 381 650,88	79 949 522,90
Rakennukset	421 141 342,56	422 162 278,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	112 397 833,01	110 529 798,06
Koneet ja kalusto	17 600 851,39	18 128 881,72
Muut aineelliset hyödykkeet	5 602 094,51	5 517 366,60
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	33 117 740,77	12 483 696,01
	<u>672 241 513,12</u>	<u>648 771 544,13</u>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	9 869 798,74	9 659 429,56
Muut osakkeet ja osuudet	3 480 760,09	3 947 940,43
Muut lainasaamiset	1 486 518,23	1 509 252,31
Muut saamiset	579 930,64	570 330,64
	<u>15 417 007,70</u>	<u>15 686 952,94</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 857 197,78	5 805 784,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 491 119,62	1 408 801,00
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	654 085,56	1 352 196,86
Lyhytaikaiset saamiset	34 807 202,06	33 944 640,90
Rahoitusarvopaperit	74 833 940,35	73 593 774,42
Rahat ja pankkisaamiset	32 294 430,27	23 301 478,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>840 345 951,56</u></u>	<u><u>809 358 312,46</u></u>

Konsernitase

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	223 036 735,88	223 036 735,88
Arvonkorotusrahasto	17 079 076,19	17 254 633,70
Muut omat rahastot	73 710 804,50	72 934 383,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-25 759 991,09	-16 381 992,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 942 204,71	-8 715 402,80
	<u>292 008 830,19</u>	<u>288 128 357,61</u>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 700 230,33	6 536 309,28
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	42 816 936,85	41 649 504,10
Vapaaehtoiset varaukset	22 274 061,59	19 215 276,70
	<u>65 090 998,44</u>	<u>60 864 780,80</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	86 636,51	128 837,84
Muut pakolliset varaukset	3 454 250,79	1 997 898,87
	<u>3 540 887,30</u>	<u>2 126 736,71</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	24 874 019,15	31 317 842,40
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	307 333 971,52	285 704 062,51
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 042 402,00	1 156 935,67
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	35 062 414,94	33 777 175,26
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	104 692 197,69	99 746 112,22
	<u>448 130 986,15</u>	<u>420 384 285,66</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>840 345 951,56</u>	<u>809 358 312,46</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 käyttöiän 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 mukaisten 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 aktivoitun 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 alempan 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 alempan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus on arvostettu hankintahintaan tai sitä alempan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten 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 Maitoa Markkinoille säätiön perustamisesta yhdessä alueen kuntien kanssa ja antoi Maitoa Markkinoille säätiölle takaustappioiden vastaamisesta euromääräisen sitoumuksen 2 769 500 euron määrään saakka. Vuoden vaihteessa säätiön perustaminen oli vielä kesken, joten toiminta ei ole alkanut.

Oikeusprosessit

Kaupunki on mukana kahdessa oikeusprosessissa. Asfalttialan yritysten kartellia koskevassa oikeudenkäynnissä on Helsingin käräjäoikeus antanut tuomion 28.11.2013. Tuomiolauselmassa Lemminkäinen Oyj on veloitettu 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:lle on annettu jatkoaikaa muutoksenhakuun 31.3.2014 saakka.

Raakapuun hankintaan liittyvässä kartellissa on nostettu kanne ja kevään 2013 aikana osalliset ovat täydentäneet kanteita. Käräjäoikeuskäsittely alkanee vuoden 2014 aikana.

Tuloslaskelma ja taseen esittämistapa

Vuoden 2012 ja 2013 tuloslaskelma ja tase eivät ole vertailukelpoisia keskenään. Vuoden 2013 alusta lukien Joensuun kaupunki on tuottanut sosiaali- ja terveystalot myös Kontiolahden kunnalle. Tarkoitusta varten on perustettu Joensuu – Kontiolahti yhteistoiminta-alueen taseyksikkö. Vuoden 2013 talousarvioon sisältyy n. 31,3 milj. euroa Kontiolahden kunnan sosiaali- ja terveystalosta aiheutuneita toimintatuottoja ja kustannuksia, joita ei ole vuoden 2012 tuloslaskelmassa.

Pohjois-Karjalan Ammattikorkeakoulu liikelaitoksen toiminta loppui 31.12.2013 ja toimintaa jatkoi Karelia Ammattikorkeakoulu Oy. Liikelaitoksen tulot (liikevaihto ja valtionavustus n. 33 milj. euroa) ja menot (n. 32 milj. euroa) sisältyvät vuoden 2012 tuloslaskelman lukuihin, mutta eivät sisälly 2013 lukuihin. P-K Ammattikorkeakoulun saama valtionosuus sisältyy vuoden 2012 valtionosuuteen, mutta ei enää vuonna 2013.

Konsernitilin käsittely sekä kaupungin rahat ja pankkisaamiset

Konsernitilisopimukseen liitettyjen tytäryritysten konsernitilille talletetut rahavarat 13 386 274,27 euroa esitetään kaupungin taseessa lainana muilta luotonantajilta sekä kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa yhteensä 8 850 231,35 euroa (sis. liikelaitokset ja rahastot). Vastaavasti rahoja ja pankkisaamisia vähentävä negatiivinen tilisaldo 2 731 377,04 euroa on esitetty lyhytaikaisena lainasaamisena konsernitililtä. Ilman konsernitilinvaroja kaupungin rahojen ja pankkisaamisten määrä olisi ollut – 4 536 042,92 euroa per 31.12.2013.

Konsernitilin saldon muutos 2012-2013 näkyy rahoituslaskelman lyhytaikaisten lainojen lisäyksenä 2 782 939,94 eurolla. Lyhytaikaisten lainojen muutokseen vaikutti myös kuntatodistuslainojen vähennys 6 000 000,00 eurolla. Kuntatodistuslainoja ei vuodenvaihteessa ollut.

Konsernitilin päätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilin päätöksen laajuus

Konsernitilin päätökseen on yhdistetty emoyhteisön lisäksi 22 tytäryhtiötä ja kaksi tytäryhtiön tytärtä sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Lisäksi konsernitilin päätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Muutokset konsernirakenteessa

Konserniin ei ole tullut uusia yhtiöitä. Vuonna 2012 perustettu Karelia Ammattikorkeakoulu Oy aloitti varsinaisen toimintansa 1.1.2013. Samalla lakkautui Pohjois-Karjalan Ammattikorkeakoululiikelaitoksen toiminta ja liikelaitos lopetettiin.

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 yliarvo on vähennetty konsernin muusta omasta pääomasta ja aliarvo on lisätty konsernin peruspääomaan.

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän 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. Osakkuusyritysten 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

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

Kirjanpito- ja kirjallisuuden osalta Kuntaliiton kuntajaoston lausunnon 107 mukaisesti Joensuun kaupungin konsernituloslaskelmassa on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä kaikki ostot Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymältä (PKSSK) sisältäen Kontiolahden kuntaan 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 aktivoidut 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 laitosrakennukset		
Hallinto- ja laitosrakennukset	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.
Puistot, 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		
Laitoskoneet 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

Organisaatiorakenteen muutoksen vuoksi vuoden 2012 vertailutietoja ei esitetä.

	Konserni 2013	Kunta 2013
Kaupunginvaltuusto	2 426,09	2 563,76
Tarkastuslautakunta	4 468,87	4 629,25
Kaupunginhallitus	59 519 176,04	10 811 026,17
Kaupunkirakennelautakunta	18 127 977,44	10 852 363,65
Sosiaali- ja terveystalvelujen tilaajajaost	30 706 402,83	30 706 402,83
Varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut	23 653 489,82	8 970 188,53
Sosiaali- ja terveystalvelut	94 506 774,23	34 793 010,58
Vapaa-aikapalvelut	6 692 379,58	4 913 551,23
Liiketoiminnan johtokunta	4 023 910,40	1 598 135,79
Jns alueellinen jätelautakunta	142 278,92	142 278,92
Rakennus- ja ympäristölautakunta	1 511 459,26	1 558 404,47
Joensuun Vesi -liikelaitos	11 845 166,34	13 654 777,47
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos	14 582 450,33	16 476 626,09
Joensuun Tilakeskus -liikelaitos	2 426 611,55	4 628 622,10
Joensuun Työterveys -liikelaitos	1 491 323,03	2 067 926,92
Toimintatuotot yhteensä	<u>269 236 294,73</u>	<u>141 180 507,76</u>

Valtionosuuksien erittely

	2013	2012
Kunnan perustalvelujen valtionosuus	131 666 765,00	126 534 778,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	19 781 200,00	18 456 094,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	12 204,00	12 204,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-7 823 499,00	19 444 498,00
Valtionosuudet yhteensä	<u>123 843 266,00</u>	<u>145 979 276,00</u>

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Satunnaiset tuotot				
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	73 217,63			
OKM:n harkinnanvarainen avustus	609 503,34			
Kiinteistöveroien palautus	16 019,40			
Muut satunnaiset tuotot	0,00	798 297,12	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	<u>698 740,37</u>	<u>798 297,12</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Satunnaiset kulut				
Käyttöomaisuuden myyntitappiot	319 754,71			
Takautuvat arvonalisäverovastuut	491 879,05			
Muut satunnaiset kulut	0,00	508 114,38	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	<u>811 633,76</u>	<u>508 114,38</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuosina 2012-2016:	
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	24 123 252
Keskimääräinen poiston alaisten investointien omahankintameno	37 540 444
Ero (€)	-13 417 192
Ero %	-36 %

Tarkasteluajanjaksolle ajoittuu suurista hankkeista Kehätien perusparannushanke, Sirkkalan ja Ylisoutajan siltojen rakentaminen sekä Penttilänrannan maaperän kunnostuksen loppuunsaattaminen, Raatekankaan eritasoliittymä, Siilaisen terveysaseman peruskorjaus ja laajennus, Niinivaaran päiväkoti, Uimaharjun koulu, Tikkarinteen peruskorjaus ja muutostyö, jotka nostavat investointitasoa.

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Eläkevastuuvaraus 1.1	128 837,84	153 148,32	17 210,16	17 210,16
Vähennykset tilikaudella	-42 201,33	-24 310,48	-17 210,16	0,00
Eläkevastuuvaraus 31.12.	86 636,51	128 837,84	0,00	17 210,16
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	1 725 977,88	1 519 535,74		
Lisäykset tilikaudella	356 351,92	206 442,14		
Vähennykset tilikaudella		0,00		
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12	2 082 329,80	1 725 977,88		
Muut vastuuvaraukset 1.1.	271 920,99	83 559,92		
Lisäykset tilikaudella	1 100 000,00	250 000,00		
Vähennykset tilikaudella	0,00	-61 638,93		
Muut vastuuvaraukset 31.12.	1 371 920,99	271 920,99		

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	6 850 972,83	10 714 227,12	6 850 972,83	10 712 915,97
Rakennusten myyntivoitot	56 032,42	181 457,42	56 032,42	181 457,42
Osakkeiden myyntituotot	107 147,03	333 792,77	107 147,03	333 792,77
Muut myyntivoitot	193 297,37	35 878,11	69 491,28	27 340,48
Myyntivoitot yhteensä	<u>7 207 449,65</u>	<u>11 265 355,42</u>	<u>7 083 643,56</u>	<u>11 255 506,64</u>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	3 500,00	15 349,62	3 500,00	15 349,62
Rakennusten myyntitappiot	419 286,22	138 768,24	0,00	69 079,42
Osakkeiden myyntitappiot	1 911,41	142 921,49	1 911,41	142 921,49
Myyntitappiot yhteensä	<u>424 697,63</u>	<u>297 039,35</u>	<u>5 411,41</u>	<u>227 350,53</u>

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2013	2012
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 113 806,16	1 202 803,13
	<u>1 113 806,16</u>	<u>1 202 803,13</u>

8.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	746 714,14	752 588,30		
Arvonkorotuksen purku	0,00	-5 874,16		
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.	11 774 885,67	12 386 532,57		
Arvonkorotuksen purku	-175 557,51	-611 646,90		
Arvo 31.12.	11 599 328,16	11 774 885,67		
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 31.12.2013	<u>17 079 076,19</u>	<u>17 254 633,70</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 'Arvonkorotusraho'.

Toimintaperiaatteena on pääsääntöisesti pidättäytyä arvonkorotusten kirjaamisesta.

Pysyvät vastaavat / Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Joensuun kaupunki yhteensä

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet				hyödykkeet/ Keskenkäisöt ja 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.	80 939,49	235 085,24	64 045 024,68	139 430 179,34	107 139 042,44	9 067 153,33	5 357 323,66	4 209 875,78	329 564 623,96
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	2 552 131,39	4 747 133,24	12 642 958,33	2 846 320,58	30 020,50	19 592 263,53	42 410 827,57
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-167 351,11	-464 628,67	-170 185,89	0,00	-1 845 459,16	-2 647 624,83
Vähennykset tilikauden aikana	-40 113,85	0,00	-694 294,96	-39 056,58	-16 728,64	-1 313 465,31	0,00	0,00	-2 103 659,34
Siirrot erien välillä (siirto muihin lain)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 161,36	48 891,00	0,00	-1 112 052,36	0,00
Tilikauden poisto	-31 272,64	-89 817,03	0,00	-8 919 624,53	-11 435 569,31	-2 693 726,87	0,00	0,00	-23 170 010,38
Poistamaton hankintameno 31.12	9 553,00	145 268,21	65 902 861,11	135 051 280,36	#####	7 784 986,84	5 387 344,16	20 844 627,79	344 054 156,98
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>9 553,00</u>	<u>145 268,21</u>	<u>65 902 861,11</u>	<u>135 051 280,36</u>	<u>#####</u>	<u>7 784 986,84</u>	<u>5 387 344,16</u>	<u>20 844 627,79</u>	<u>344 054 156,98</u>

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.	32 745 271,49	7 324 921,62	19 870 328,09	3 645 106,84	706 389,28	7 008 885,26	23 803 768,63	1 273 151,81	96 377 823,02
Lisäykset tilikauden aikana	3 414 136,00	0,00	0,00	8 064,80	0,00	0,00	0,00	4 200,00	3 426 400,80
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-112 378,43	0,00	-72 065,95	-100 912,76	-24 555,78	-1 343 657,28	-62 734,08	-1 716 304,28
Siirrot erien välillä (siirto vesi- ja maakaasun sijoituksesta)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	36 159 407,49	7 212 543,19	19 870 328,09	3 581 105,69	605 476,52	6 984 329,48	22 460 111,35	1 214 617,73	98 087 919,54
Arvonlennukset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-2 564,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 564,87
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	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

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	514 526,42	491 176,50	-29 109,29
Jns Kodit Oy	Joensuu	100,00	100,00	12 801 046,34	158 087 650,25	-419 761,98
* Ki Oy Jokikadun Pysäköinti	Joensuu	0,00	63,00	597 586,66	715,86	-44 683,12
Jns Pysäköinti Oy	Joensuu	79,55	85,50	6 588 377,97	106 958,64	473 999,99
Saimaan Satamat Oy	Joensuu	100,00	100,00	364 827,68	84 193,11	8 986,11
** Jns Satamarakennus Oy	Joensuu	0,00	54,86	233 572,61	18 652,77	-5 824,66
Puhas Oy (ent. Jns Seudun Jätehuolto Oy)	Joensuu	68,50	68,50	4 530 791,07	848 904,89	280 313,10
Jns Tiedepuisto Oy	Joensuu	86,09	87,39	12 176 792,75	28 531 072,75	-21 459,30
Jns Yrityskiinteistöt Oy	Joensuu	100,00	100,00	5 673 981,46	19 362 768,96	480 505,86
Ki Oy Heinävaaran Liikekulma	Joensuu	55,85	55,85	258 708,30	764,91	357,40
Ki Oy Kiihtelysvaaran Oravanpyörä	Joensuu	60,37	60,37	165 205,42	353,21	757,41
Kiihtelysvaaran Yritystalot Oy	Joensuu	100,00	100,00	-279 707,94	364 564,76	-297 634,46
Kiint Oy Jns Sairaalakatu 19	Joensuu	53,10	53,10	2 247,41	62 674,87	0,00
Opisk. asunnot Oy Jns Elli	Joensuu	100,00	100,00	835 701,00	41 221 893,77	10,51
Senioripiha Oy	Joensuu	100,00	100,00	116 443,87	184 226,55	-9 088,16
Jns Seudun Kehittämissyhtiö JOSEK	Joensuu	57,71	57,71	289 824,30	654 202,12	2 732,96
Ki Oy Uimaharjunhaka	Joensuu	82,74	82,74	52 535,08	407 753,82	0,00
As Oy Enon Tuuliharju	Joensuu	42,43	79,29	1 043 981,20	4 265,43	2,34
Uimaharjun Palvelutalo Oy	Joensuu	100,00	100,00	487 740,40	4 027,03	-16 844,91
Kesk. Ki Oy Harpatinharju	Joensuu	100,00	100,00	972 583,19	4 345,00	-1 122,14
Kesk. Ki Oy Uimaharjun lähipalvelukeskus	Joensuu	55,79	55,79	226 733,71	234 882,32	1 563,87
Ki Oy Uimaharjun Pienteollisuustalo	Joensuu	76,20	76,20	188 637,98	4 698,29	5 093,86
Ki Oy Enon Jäähalli	Joensuu	50,61	50,61	41 547,52	15 991,27	-4 760,05
Karelia Ammattikorkeakoulu Oy	Joensuu	100,00	100,00	3 611 367,56	5 678 042,01	188 247,56
* Jns Kodit Oy:n tytäryhteisö						
** Saimaan Satamat Oy:n tytäryhteisö						
Kuntayhtymät						
Itä-Suomen päihdehuollon ky	Mäntyharju	8,20		157 872,50	58 846,39	31 409,00
P-K:n koulutus ky	Joensuu	55,50		39 591 080,62	8 964 925,00	2 688 651,04
P-K:n sair. hoito- ja sos. palv. ky	Joensuu	43,56		12 746 663,14	53 292 178,37	628 439,61
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	43,45		902 858,93	262 213,73	61 033,06
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Juhannusmorsian	Joensuu	39,04	39,04	241 640,63	10 103,17	45,53
As Oy Suvituuli	Joensuu	37,22	37,22	615 132,67	2 787,99	-1 677,70
As Oy Pikku-Ukko	Joensuu	23,14	23,14	174 388,86	535,18	519,65
Jns Keskusliikenneasema Oy	Joensuu	45,58	45,58	255 831,25	1 729,78	-408,95
Jns Kuivakenkä Oy	Joensuu	20,76	23,01	149 909,23	21 315,49	2 492,92
Jns Rantaparkki Oy	Joensuu	30,07	30,07	864 800,12	911,68	347,67
Jns Ravirata Oy	Joensuu	33,44	33,44	310 292,93	24 333,55	-11 232,20
Kiint Oy Karsikon Liiketalo	Joensuu	32,16	32,16	131 544,73	234,50	317,27
Kiint Oy P-K:n Maakuntatalo	Joensuu	38,53	38,53	4 668 340,97	20 498,37	-11 432,36
Kiint Oy Torisuvanto	Joensuu	28,39	28,39	557 203,89	45 665,22	-58 850,35
P-K:n Tietotekniikkakeskus Oy	Joensuu	38,15	38,15	186 564,40	2 412 237,97	89 284,43
Kiint Oy Enon Kauppakeskus	Joensuu	29,38	29,38	134 686,11	1 026,21	590,81
Kiint Oy Reijolanristeys	Joensuu	24,60	24,60	293 081,13	5 699,63	1 730,40
As Oy Hammaslahden Malmitie	Joensuu	33,43	33,43	87 135,56	5 869,47	9,69

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	5 646 974,62	5 547 970,03	1 108 881,17	1 085 898,92
Muut maa- ja vesialueet	76 734 676,26	74 401 552,87	64 793 979,94	62 959 125,76
Yhteensä	82 381 650,88	79 949 522,90	65 902 861,11	64 045 024,68

Saamisten erittely

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	482 280,31	383 230,40	557 384,47	258 805,91
Lainasaamiset	0,00	2 731 177,04	0,00	365 254,20
Siirtosaamiset	0,00	49 033,36	0,00	205 099,08
Yhteensä	482 280,31	3 163 440,80	557 384,47	829 159,19
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	476 129,51	0,00	336 046,69
Siirtosaamiset	0,00	215 834,46	0,00	51 144,54
Yhteensä	0,00	691 963,97	0,00	387 191,23
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	142 877,36	42 468,41	285 754,75	31 187,72
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	47,70
Yhteensä	142 877,36	42 468,41	285 754,75	31 235,42
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	9 477 872,98	323 644,90	9 168 087,27
Lainasaamiset	0,00	11 300,00	0,00	31 485,00
Muut saamiset	0,00	928 505,80	0,00	2 334 559,42
Siirtosaamiset	0,00	5 535 840,76	0,00	5 781 849,46
Yhteensä	0,00	15 953 519,54	323 644,90	17 315 981,15
Saamiset yhteensä	625 157,67	19 851 392,72	1 166 784,12	18 563 566,99

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Siirtyvät korot	80 701,16	80 162,96	45 964,77	80 021,96
Kela/sairaankuljetustulojäämät	291 214,40	250 922,89	291 214,40	250 922,89
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	1 203 408,88	1 152 787,01	756 414,67	708 144,33
EU-tuet ja -avustukset	3 304 804,13	2 695 578,25	135 942,44	2 317 969,71
Muut siirtosaamiset	7 730 090,70	6 108 551,44	4 571 172,30	2 681 081,89
Siirtosaamiset yhteensä	12 610 219,27	10 288 002,55	5 800 708,58	6 038 140,78

Rahoitusarvopaperit

	Kunta	
	2013	2012
Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta	812 807,98	578 591,90
Kirjanpitoarvo	250 310,76	251 379,76
Erotus	562 497,22	327 211,33
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	2 063 877,32	2 136 171,33
Kirjanpitoarvo	2 063 836,19	2 121 288,87
Erotus	41,13	14 882,46
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	50 657 094,46	56 499 645,19
Kirjanpitoarvo	47 379 294,27	51 430 887,84
Erotus	3 277 800,19	5 068 757,35
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	19 357 447,63	13 808 893,27
Kirjanpitoarvo	16 365 157,71	12 639 928,07
Erotus	2 992 289,92	1 168 965,20
Yhteensä rahoitusarvopaperit	<u>66 058 598,93</u>	<u>66 443 484,54</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
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.	17 254 633,70	17 864 329,82	4 733 033,89	4 733 033,89
Vähennys	175 557,51	609 696,12	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	<u>17 079 076,19</u>	<u>17 254 633,70</u>	<u>4 733 033,89</u>	<u>4 733 033,89</u>
Muut omat rahastot 1.1.	72 934 383,00	73 375 919,90	59 407 024,91	59 401 395,33
Lisäys	1 022 231,96	384 365,33	474 087,70	5 629,58
Vähennys	-245 810,46	-825 902,23	-172 731,54	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	<u>73 710 804,50</u>	<u>72 934 383,00</u>	<u>59 708 381,07</u>	<u>59 407 024,91</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-25 097 394,97	-16 670 192,71	12 800 850,09	23 537 323,04
Edellisten tilikausien oikaisu	-662 596,12	288 200,54		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	<u>-25 759 991,09</u>	<u>-16 381 992,17</u>	<u>12 800 850,09</u>	<u>23 537 323,04</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	<u>3 942 204,71</u>	<u>-8 715 402,80</u>	<u>2 640 878,60</u>	<u>-10 736 472,95</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>292 008 830,19</u>	<u>288 128 357,61</u>	<u>302 919 879,53</u>	<u>299 977 644,77</u>

Investointivaraukset

		Kunta 2013
Investointivaraukset 1.1.		5 454 541,46
Lisäys 2013		
Niittylahdenranta-Reijola, siirtoviemäri, vesijohto, Jns Vesi	500 000,00	
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	300 000,00	
Ensihoidon ambulanssien hankinta, P-K pelastuslaitos	100 000,00	
Siilaisen terv.keskuksen peruskorj. ja laajennus, Tilakeskus	1 000 000,00	1 900 000,00
Vähennys 2013		
Hammaslahti-Niittylahti, siirtoviemäri, Jns Vesi	-750 000,00	
Säiliösammutusauton hankinta, P-K pelastuslaitos	-206 845,60	
Sairaankulj.auton hankinta, P-K pelastuslaitos	-240 448,16	-1 197 293,76
Jäljellä 2013		
Kuhasalon jätevedenpuhdistamo, Jns Vesi	413 068,08	
Niittylahdenranta-Reijola, siirtoviemäri, Jns Vesi	500 000,00	
Sirkkalan silta, Jns kaupunki	1 200 000,00	
Penttilän kevyen liikenteen silta, Jns kaupunki	2 200 000,00	
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta, P-K pelastuslaitos	383 154,40	
Sairaankulj.auton hankinta, P-K pelastuslaitos	461 025,22	
Siilaisen terv.keskuksen peruskorj. ja laajennus, Tilakesku	1 000 000,00	
Investointivaraukset 31.12.		<u>6 157 247,70</u>

Pitkäaikaiset velat

Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2019 tai sen jälkeen.

	Kunta	
	2013	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 680 929,00	33 870 304,58
Lainat julkisyhteisöiltä	94 228,02	188 473,00
	<u>38 775 157,02</u>	<u>34 058 777,58</u>

Valtionkonttorin myöntämien yhtenäislainojen osalta kiinteistötytäryhtiöt eivät ole laskeneet ko. liitetietoa lyhennysten hankalan ennustettavuuden takia.

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuuvaraus	86 636,51	128 837,84	0,00	17 210,16
Potilasvakuutusvaraus	2 082 329,80	1 725 977,88	0,00	0,00
Muut	1 371 920,99	271 920,99	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	<u>3 540 887,30</u>	<u>2 126 736,71</u>	<u>0,00</u>	<u>17 210,16</u>

Vieras pääoma

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	91 430,21	0,00	166 943,35
Muut velat	0,00	1 506 159,97	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	2 640,66	0,00	544,31
Yhteensä	0,00	1 600 230,84	0,00	167 487,66
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	8 926 994,30	0,00	8 086 504,13
Muut velat	28 347,40	28 347,72	56 695,12	28 347,72
Siirtovelat	0,00	1 861 159,05	0,00	1 581 205,06
Yhteensä	28 347,40	10 816 501,07	56 695,12	9 696 056,91
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	1 277 205,38	0,00	853 993,06
Siirtovelat	0,00	24 216,77	0,00	1 055,27
Yhteensä	0,00	1 301 422,15	0,00	855 048,33
Velat muille				
Saadut ennakot	0,00	62 584,40	0,00	80 629,00
Ostovelat	0,00	13 618 225,55	0,00	15 147 303,26
Muut velat	822 160,49	4 412 121,03	822 160,49	3 856 565,32
Siirtovelat	20 569,94	35 990 599,35	58 587,45	36 391 456,54
Yhteensä	842 730,43	54 083 530,33	880 747,94	55 475 954,12
Vieras pääoma yhteensä	871 077,83	67 801 684,39	937 443,06	66 194 547,02

Sekkilimiitti

	Kunta	
	2013	2012
Luotollisen pankkitilin limiitti 31.12.	3 000 000,00	3 000 000,00

Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Muut velat				
Liittymismaksut	828 216,44	828 029,63	822 160,49	822 160,49
Muut velat	12 327 124,21	8 282 474,46	5 974 976,12	3 941 608,16
Muut velat yhteensä	13 155 340,65	9 110 504,09	6 797 136,61	4 763 768,65

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Pitkäaikaiset siirtovelat				
Muut menojäämät	20 569,94	58 587,45	20 569,94	58 587,45
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	2 567 486,28	1 713 346,15		
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotukset/ palkkojen ja henk.sivukulujen jaks.	44 255 591,25	41 624 184,50	27 276 723,38	26 075 721,30
Erikoissairaanhoidon maksuosuudet	1 774 129,36	1 490 850,90	1 774 129,36	1 490 850,90
Korkojaksotukset	2 095 954,50	2 549 556,75	385 149,67	399 967,28
Muut menojäämät	10 452 868,30	12 449 564,33	8 442 613,42	10 007 721,70
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	58 578 543,41	58 114 156,03	37 878 615,83	37 974 261,18
Siirtovelat yhteensä	<u>61 166 599,63</u>	<u>59 886 089,63</u>	<u>37 899 185,77</u>	<u>38 032 848,63</u>

Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus

	Kunta	
	2013	2012
Taseen saamiin merkitty määrä 31.12.	95 677,00	95 148,00

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	155 602 929,19	137 799 027,93		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	260 744 205,96	260 277 463,36		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 510 918,10	1 657 034,01		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 634 288,54	3 634 288,54		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	<u>264 378 494,50</u>	<u>263 911 751,90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
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>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Pantatut arvopaperit	40 000,00			
Yhteensä	<u>40 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Vakuudet yhteensä	<u>40 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>151 362,00</u>	<u>151 362,00</u>

Leasing-vastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	361 877,39	443 205,33	11 080,00	1 887,00
Myöhemmin maksettavat	377 338,88	698 941,04	29 918,00	0,00
Yhteensä	739 216,27	1 142 146,37	40 998,00	1 887,00

Vastuositoumukset

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Takaukset saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			132 158 628,96	138 151 222,57
Jäljellä oleva pääoma			84 600 714,47	82 651 706,87
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 952 304,56	1 952 304,56	1 952 304,56	1 952 304,56
Jäljellä oleva pääoma	1 651 758,94	1 683 517,34	1 651 758,94	1 683 517,34

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2013	2012
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	323 189 641,46	275 534 098,20
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	216 748,68	194 656,20

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnall.peru				
Sopimusvastuut				
Maankäyttösop. aiheutuvat veloitteet				
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	1 118 764,37	1 661 853,87		
Sitoumukset avustukseen	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut				
Vuokravastuut				
Jns Yr.kiint. Oy/Rantak. pk,6/2018			155 725,74	
Pohjola Pankki/Linnunl. pk, 12/2032	5 803 868,50		5 803 868,50	
Jns Kodit/Vanh. as.yks., 2/2020			103 215,94	
PKO/Niiniv. terv.as. 12/2026	3 667 898,52		3 667 898,52	
KOY Tiaisp. 1/Huvikummun pk,8/2026	3 540 332,32		3 540 332,32	
KOY Aurinkokatu/Marjalan pk, 7/2026	3 007 450,39		3 007 450,39	
Cramo Finland/Petäikkölän pk, 9/2017	385 075,80		385 075,80	
KOY Vehkak. 4/Penttilän pk, 6/2033	6 515 704,26		6 515 704,26	
KOy Jns Kauppatori / Sote 4/2022	2 695 361,00		2 695 361,00	
Jns Kataja ts./ Mehtimäen katsomo	1 642 449,60		1 642 449,60	
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	0,00	295 815,00		
Sopimusvastuut yhteensä	28 536 904,76	1 957 668,87	27 677 082,07	0,00
Johdannaissopimukset	36 119 650,82	17 351 352,00	16 054 056,00	17 351 352,00
Korkotermiinit				
Käypä arvo	977 985,00	0,00	0,00	0,00
Kohde-etuuden arvo	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	10 173 993,62	13 193 830,46	2 290 034,53	4 269 523,65

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä toimielimittäin (emoyhteisö) 31.12.2013

	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Sivutoimiset	Yhteensä
Kaupunginhallitus	204	21	2	227
Kaupunkirakennelautakunta	52	2		54
Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta	1357	249	239	1845
Sosiaali- ja terveyslautakunta	1497	278	9	1784
Vapaa-aikalautakunta	236	46	18	300
Liiketoiminnan johtokunta	382	113	3	498
Jns alueellinen jätelautakunta	2			2
Rakennus- ja ympäristölautakunta	21	1		22
Joensuun Vesi -liikelaitos	47	3		50
P-K:n pelastuslaitos -liikelaitos	286	1	511	798
Joensuun Tilakeskus -liikelaitos	13	1		14
Joensuun Työterveys -liikelaitos	41	4	1	46
Yhteensä	<u>4 138</u>	<u>719</u>	<u>783</u>	<u>5 640</u>

Henkilöstökulut

	Kunta	
	2013	2012
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	154 548 865,89	167 278 784,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	43 759 266,39	44 660 586,74
Muut henkilösivukulut	<u>9 242 033,02</u>	<u>9 760 937,15</u>
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>207 550 165,30</u>	<u>221 700 308,30</u>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	115 268,05	164 464,68
Henkilöstökulut yhteensä	<u>207 665 433,35</u>	<u>221 864 772,98</u>

Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2013	2012
Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	58 127,42	38 226,16
Tilintarkastajan lausunnot	<u>6 967,33</u>	<u>2 012,50</u>
Palkkiot yhteensä	<u>65 094,75</u>	<u>40 238,66</u>

9. ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

9.1 LIIKELAITOSTEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

JOENSUUN VESI –LIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2013

Joensuun Vesi –liikelaitos

Joensuun Veden tehtävänä on huolehtia vesihuoltolain mukaisesti toiminta-alueellaan vedenhankinnasta, jätevesien poisjohtamisesta ja puhdistuksesta sekä hulevesien ja perustusten kuivatusvesien poisjohtamisesta.

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 tulosavoite 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 2013 oli Joensuun Veden 86. 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. Talusveden laatuvaatimukset täytettiin täysin ja laatusuosituksinkin 98 %:sti. Rantakylän alkalointilaitoksen saneerausta jouduttiin siirtämään kiireellisempien hankkeiden tieltä talusveden toimintusvarmuuden takaamiseksi. Tuupovaaran kirkonkylän ottamon vedenottoaivot jouduttiin uusimaan veden moitteettoman laadun turvaamiseksi.

Talusveden alkalointiin käytettävä kalkkirouhe uusittiin Onttolan laitoksella.

Vuoden 2011 lopussa Itä-Suomen aluehallintovirastolle jätettyyn Kerolan pohjavedenottamon jatkolupahakemukseen saatiin päätös marraskuun lopussa. Aikaisemman luvan mukaisesti ottomäärä on 3 000 m³/vrk ja lupa on voimassa toistaiseksi. Vaasan hallinto-oikeudelta saatiin joulukuussa päätös Paavonlammen pohjavedenottamon lupa-asiassa. Päätös piti voimassa aluehallintoviraston päätöksen, jossa vedenottamosta otettavan veden määräksi rajoitettiin 2 000 m³/vrk. Lupa on voimassa vuoden 2021 loppuun asti.

Hammaslahden jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan jatkohakemus on vireillä ja muutossuunnitelu tasausallaskäyttöön saatiin valmiiksi. Muutostyö tulee ajankohtaiseksi Niittylahdenranta – Reijola siirtoviemärin valmistumisen myötä. Enon taajaman jätevedenpuhdistamon vanha purkuputki poistettiin ympäristölupaehdojen mukaisesti. Lupavelvoitteisiin kuuluvaa Pielisjoen ja Pyhäselän vesistön sekä kalaston yhteistarkkailua jatketaan uuden vuosille 2011 – 2016 päätetyn tarkkailuohjelman mukaan.

Kuhasalon, Hammaslahden ja Tuupovaaran jätevedenpuhdistamojen osalta täyttyivät kaikki niille asetetut puhdistusvaatimukset. Enon jätevedenpuhdistamolla eivät puhdistusvaatimukset täyttyneet ensimmäisellä puolivuotisjaksolla biologisen hapenkulutuksen osalta, mutta poistotehon osalta vaatimus täyttyi. Kokonaisfosforin pitoisuus ja poistoteho jäivät molemmat hieman vaatimustasoa heikommiksi. Syynä oli alkuvuoden poikkeuksellisen suuri tulevan jäteveden määrä. Toisella vuosipuoliskolla kaikki lupaehdot täyttyivät myös Enossa.

Toimintavarmuuden säilyttäminen ja parantaminen

Talousveden toimitusvarmuuden osalta onnistuttiin pääpiirteittäin koko laitoksen toiminta-alueella. Kertomusvuoden aikana ukkosen aiheuttama laitevaurio ja muutamat putkirikot aiheuttivat kuitenkin lyhytkestoisia katkoksia vedenjakeluun Reijolan, Niittylahden, Uimaharjun ja Tuupovaaran alueilla. Ennakoon tiedossa olleet liitostyöt pyrittiin tekemään yöaikaan haittojen minimoimiseksi.

Vesijohto- ja viemärijakeluverkoston merkittävimmät saneerauskohteet olivat Reijolassa, Hukanhaudalla ja keskustassa. Jakeluverkostojen uudisrakentaminen perustui pääosin tonttien luovutusohjelmaan. Haja-asutusalueiden osalta vesihuollon rakentaminen kohdistui Tuupovaaran Lopotin alueeseen ja Enon vuotovesisaneerauksia jatkettiin. Vuonna 2012 aloitettu siirtoviemäri ja vesijohto välille Hammaslahti-Niittylahdenranta valmistui valtion vesihuoltotyönä. Hasanniemen jätevedenpumppaamon koneiston saneeraus viimeisteltiin ja kertomusvuonna toteutettiin Pötkän jätevedenpumppaamon koneiston saneeraus ja Pohjolankadun jätevedenpumppaamorakennuksen saneeraus.

Kiireellisinä hankkeina jouduttiin investointiohjelmaan ottamaan Onttolan alkalointilaitoksen pumppujen uusiminen ja Uimaharjussa vesitornin yläpohjan ja säiliön väliseinän saneeraus. Erolanniemen vedenottamalla ja Elovaaran alkalointilaitoksella tehtiin automaattisaneerauksia.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle hankittiin toinen hiekanpesuri ja samassa yhteydessä hankittiin myös uusi jätevedenpumppaamo hiekanpesurin vaatimiin tarpeisiin. Sähköpääkeskus uusittiin ja puhdistusprosessin automaatiojärjestelmää päivitettiin. Lietteen hihnakuuljetin lunastettiin aikaisemmalta lieturakoitsijalta lietteenkäsittelyn toimivuuden takaamiseksi. Kuivatun puhdistamolietteen jatkokäsittelyn on hoitanut vuosiksi 2013 – 2014 kilpailutettu urakoitsija. Enon jätevedenpuhdistamolla korjattiin porrasvälppä.

Kalustohankintoina laitokselle ostettiin kaksi autoa, joista toinen tuli Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle ja toinen verkostopuolelle.

Kuntien välinen yhteistyö

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

Henkilöstö

Joensuun Veden palveluksessa oli kertomusvuoden lopussa 48 henkilöä vakituisessa työsuhteessa ja kaksi määräaikaista sijaista. Vakituisesta henkilökunnasta tuntipalkkaisia oli 31 henkilöä ja kuukausipalkkaisia 17 henkilöä. Ulkoisen haun kautta palkattiin seuraaja vuoden 2012 lopussa irtisanoutu-neelle laitasantajalle. Heinäkuun alussa eläkkeelle jääneiden mittariasentajan ja laitoshmiehen paikkoja ei laitettu hakuun, vaan tehtävät hoidettiin sisäisin järjestelyin. Lokakuun alussa eläkkeelle jääneen laitasantajan ja kaupungin organisaatiossa toisiin tehtäviin siirtyneen toimistorakennusmestarin paikat puolestaan laitettiin ulkoiseen hakuun, mutta molempien paikkojen täyttäminen siirtyi vuoden 2014 puolelle. Toimistorakennusmestarin virka muutettiin samassa yhteydessä toimistoinsinöörin toimeksi. Vuoden 2013 lopulla esitettiin tuntipalkkaiselle henkilöstölle vaihtoehto siirtyä vuoden 2014 alusta tuntipalkkajärjestelmästä kuukausipalkkajärjestelmään. Muutoksen hyväksyi kymmenen työntekijää.

Kehittäminen

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

Laitoksen laskutusjaksotusta muutettiin kertomusvuoden alusta. Suurkuluttajat laskutetaan edelleenkin kuukausittain, mutta massalaskutusjakso muutettiin kahdesta kuukaudesta kolmeen kuukauteen. Toimenpiteellä haetaan säästöjä niin työaikojen kuin postitus- ja tulostuskulujenkin osalta.

Jätevedenpumppaamojen kunnossapitoon hankittiin atk-järjestelmä helpottamaan pumppaamojen huolto- ja kunnostustöiden rekisteröintiä ja ohjelmointia. Kaikki pumppaamot on nimetty maastossa ja viety järjestelmään. Pumppaamojen tekniset tiedot on tarkoitus viedä järjestelmään vuoden 2014 aikana.

Vuoden lopulla saatiin hakemuksen perusteella päätös EAKR-rahoituksesta Hammaslahden vanhan kaivosalueen vesihuollon suunnitteluun ja rakentamiseen. Hanke tuottaa ensisijaisesti edellytyksiä pk-yrittäjätoiminnalle ja muut eri kiinteistöjen omistajille tulevat hyödyt ovat välillisiä. Hanke on jo käynnistynyt ja se on saatettava loppuun huhtikuussa 2015.

Kerolankankaan ja Kuikkalammen alueella tehtiin pohjavesitutkimuksia uusien pohjavedenottamapaikkojen selvittämiseksi. Pohjois-Karjalan ELY-keskus osallistui tutkimusten kustannuksiin. Joensuussa jo toteutetun hajasijoitetun vedenhankinnan ylläpitäminen ja turvaaminen jatkossa on yhtenä tärkeänä edellytyksenä mahdollisten kriisitilanteiden ilmaantuessa. Vuoden 2014 alkupäivinä todetun talousveden haju- ja makuhaitan ilmeneminen lähinnä Rantakylän ja Utran alueilla aiheutti sen, että Rantakylän alkalointilaitos varastosäiliöineen jouduttiin ottamaan pois käytöstä ja vedenjakelu ohjattiin muuta kautta. Tämä ei olisi ollut mahdollista suljetussa ja keskitetyssä vedenhankinta- ja jakelujärjestelmässä.

Joensuun Vesi oli mukana "Pohjois-Karjalan pohjavesien suojelusuunnitelma" -hankkeessa, jonka vetäjänä toimi Savo-Karjalan Vesien suojeluyhdistys ry. Hanke oli useille vuosille ajoittuva useiden tahojen yhteinen EAKR-projekti ja valmistui vuoden 2013 aikana.

Puhdistamotoiminnan osalta laadittiin jätevedenpuhdistamojen lietteiden käsittelyn tehokkuusselvitys, joka valmistui kevään 2013 aikana. Johtopäätöksenä selvityksestä todettiin, että nykyiset lietteenkäsittelymenetelmät ovat kokonaistaloudellisesti tehokkaimmat.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamon lämpöpumppuhanke on käynnissä ja työ valmistuu aikataulun mukaisesti keväällä 2014. Hankkeelle saatiin työ- ja elinkeinoministeriöltä energiatukea. Lämpöpumppuhanke on sijoitus tulevaisuuteen ja sen laskennallinen takaisinmaksuaika on noin kuusi vuotta. Samassa yhteydessä toteutetaan lämmön talteenoton nykyaikaistaminen ja koko jätevedenpuhdistamo koskeva paloilmoinjärjestelmä.

1.2. Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Joensuun Veden liikevaihto oli 14,146 milj. euroa ja liikeylijäämä 3,627 milj. euroa. Tilikauden ylijäämäksi ennen satunnaisia eriä ja varauksia muodostui 2,50 milj. euroa, joten kaupungin laitokselle alun perin asettama 1,85 milj. euron ja sittemmin kaupunginvaltuuston 30.9.2013 hyväksymän talousarviomuutoksen myötä 1,926 milj. euroksi korotettu tulostavoite saavutettiin hyvin. Saavutettuun tulokseen vaikuttivat sekä tuottojen ylitys että kulujen alitus. Myös poistot alittuivat budjetoidusta. Tuottojen ylitys koostui lähinnä yhteisviemäröintisopimustuloista, liittymismaksuista ja tilaustöistä. Henkilöstö- ja koulutuskuluissa syntyi säästöä ohjeistuksen mukaan toteutetuista palkattomista vapaista, viivästetyistä rekrytoinneista ja koulutuksen kohdistuessa vain välttämättömiin lakisääteisiin koulutuksiin. Lämmityskuluissa näkyy lauhan syksyn vaikutus ja sähkönkulutuksessa on nähtävissä myönteistä kehitystä jätevedenpumppaamojen koneistosaneerauksien myötä. Palkattomat vapaat heijastuivat myös materiaalikuluihin, mutta vastaavasti palvelujen ostoihin muodostui ylitystä. Palveluihin sisältyy lisäksi laskennallisena eränä aktivoidut palvelujen ostot, jota vastaava summa on tuottopuolella valmistus omaan käyttöön.

Korkotuotot kunnalta alittuivat budjetoidusta. 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 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	13 974 000,00	0,00	13 974 000,00	15 492 766,22	1 518 766,22	14 716 380,91
Liikevaihto	13 950 000,00		13 950 000,00	14 246 543,67	296 543,67	13 277 021,13
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	1 184 028,78	1 184 028,78	1 338 101,46
Muut liiketoiminnan tulot	15 000,00		15 000,00	37 975,11	22 975,11	92 620,52
Muut tuet ja avustukset	9 000,00		9 000,00	24 218,66	15 218,66	8 637,80
Toimintamenot	-7 224 000,00	76 006,00	-7 147 994,00	-8 180 335,26	-1 771 762,96	-8 355 762,96
Materiaalit ja palvelut	-4 313 942,00	13 865,00	-4 300 077,00	-5 522 277,84	-1 222 200,84	-5 583 220,25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 599 942,00	3 865,00	-2 596 077,00	-2 318 317,50	277 759,50	-2 439 102,12
Palvelujen ostot	-1 714 000,00	10 000,00	-1 704 000,00	-3 203 960,34	-1 499 960,34	-3 144 118,13
Henkilöstökulut	-2 535 058,00	62 141,00	-2 472 917,00	-2 319 672,72	153 244,28	-2 463 432,59
Palkat ja palkkiot	-1 872 431,00	50 000,00	-1 805 000,00	-1 673 350,16	131 649,84	-1 853 328,18
Henkilösivukulut	-662 627,00	12 141,00	-650 486,00	-646 322,56	4 163,44	-610 104,41
Muut liiketoiminnan menot	-375 000,00	0,00	-375 000,00	-338 384,70	36 615,30	-309 110,12
Toimintakate	6 750 000,00	76 006,00	6 826 006,00	7 312 430,96	486 424,96	6 360 617,95
Rahoitustulot ja -menot	-1 120 000,00	0,00	-1 120 000,00	-1 124 500,11	-4 500,11	-1 119 335,57
Korkotulot (sisäiset)	10 000,00		10 000,00	2 486,70	-7513,30	10 094,68
Korkotulot	0,00		0,00	0,00	0,00	201,27
Muut rahoitustulot	3 000,00		3 000,00	5 767,35	2 767,35	4 294,96
Korkomenot (sisäiset)	-315 000,00		-315 000,00	-315 000,00	0,00	-315 000,00
Muut rahoitusmenot	0,00		0,00	-55,08	-55,08	-1 227,40
Korvaus peruspääomasta	-818 000,00		-818 000,00	-817 699,08	300,92	-817 699,08
Vuosikate	5 630 000,00	76 006,00	5 706 006,00	6 187 930,85	481 924,85	5 241 282,38
Poistot ja arvonalentumiset	-3 780 000,00	0,00	-3 780 000,00	-3 685 683,73	94 316,27	-3 508 423,85
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 780 000,00	0,00	-3 780 000,00	-3 685 683,73	94 316,27	-3 508 423,85
Tilikauden tulos	1 850 000,00	76 006,00	1 926 006,00	2 502 247,12	576 241,12	1 732 858,53
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	-167 469,44	-167 469,44	449 034,20
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	-417 469,44	-417 469,44	-637 897,72
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	1 086 931,92
Tilikauden ylijäämä	1 850 000,00	76 006,00	1 926 006,00	2 334 777,68	408 771,68	2 181 892,73

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMAVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate		5 630	5 706	6 188	482
Investointimenot		-6 370	-6 370	-6 178	192
Rahoitusosuudet investointimenoihin		675	675	727	52
Toiminnan ja investointien rahavirta		-65	76	737	726
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille		0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen		-65	76	737	726

Investoinnit

Investointeihin käytettiin 6,18 milj. euroa, josta verkostojen uudisrakentamiseen 2,733 milj. euroa ja saneeraukseen 1,712 milj. euroa. Uudisrakentamisesta 0,85 milj. euroa käytettiin Hammaslahden ja Niittylahden välisen siirtoviemärin rakentamiseen. Vedenhankintaan ja -käsittelyyn investoitiin 0,374 milj. euroa ja jätevedenpuhdistamoihin 1,251 milj. euroa. Kalustohankinnat, joita tehtiin 0,109 milj. eurolla, kohdistuivat autohankintoihin. Investointituloja kertyi kaikkiaan 0,727 milj. euroa. Tulot muodostuivat yhteisviemärointisopimuskumppaneiden rahoitusosuuksista ja Kuhasalon lämpöpumppulaitoksen energia-avustuksesta. Nettoinvestoinniksi jäi 5,45 milj. euroa. Nettoinvestoinnit alittuivat budjettiin verrattuna 0,24 milj. euroa.

Talousveden hankinnan ja käsittelyn osalta oli ylityksiä budjettiin nähden investointiohjelman muutosten myötä, mutta vastaavasti vesi- ja viemäriverkostoinvestointeihin ei käytetty varoja budjetoitua määrää.

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verkostot					
Yhteishankkeet Kuntatekniikka / Joensuun Vesi					
Hankinnat	-3 100 000,00		-3 100 000,00	-3 016 384,25	83 615,75
Netto	-3 100 000,00	0,00	-3 100 000,00	-3 016 384,25	83 615,75
Joensuun Veden omat hankkeet					
Hankinnat	-350 000,00		-350 000,00	-2 516,04	347 483,96
Netto	-350 000,00	0,00	-350 000,00	-2 516,04	347 483,96
Haja-asutusalueiden jätevesihankkeet					
Hankinnat	-300 000,00		-300 000,00	-281 724,90	18 275,10
Netto	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-281 724,90	18 275,10
Siirtoviemärihankkeet					
Hankinnat	-690 000,00		-690 000,00	-907 700,75	-217 700,75
Netto	-690 000,00	0,00	-690 000,00	-907 700,75	-217 700,75
Jaamankankaan vedenottamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	0,00	20 000,00
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000,00
Tuupovaaran kirkonkylän vedenottamo					
Hankinnat	-80 000,00		-80 000,00	-82 687,08	-2 687,08
Netto	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-82 687,08	-2 687,08
Erolanniemen vedenottamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-17 776,00	2 224,00
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-17 776,00	2 224,00
Niinivaaran vanhan vesitornin saneeraus					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	0,00	20 000,00
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000,00
Elovaaran alkalointilaitoksen saneeraus					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-34 728,45	-14 728,45
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-34 728,45	-14 728,45
Onttolan alkalointilaitos					
Hankinnat	0,00		0,00	-30 859,69	-30 859,69
Netto	0,00	0,00	0,00	-30 859,69	-30 859,69
Uimaharjun vesitorni					
Hankinnat	0,00		0,00	-191 557,10	-191 557,10
Netto	0,00	0,00	0,00	-191 557,10	-191 557,10
Niinivaaran ylavesisäiliön saneeraus					
Hankinnat	-10 000,00		-10 000,00	-11 514,31	-1 514,31
Netto	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-11 514,31	-1 514,31
Rantakylän alavesisäiliön saneeraus					
Hankinnat	-120 000,00		-120 000,00	-4 929,73	115 070,27
Netto	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-4 929,73	115 070,27
Jätevesipumppaamojen saneeraus					
Hankinnat	-260 000,00		-260 000,00	-236 239,87	23 760,13
Rahoitusosuudet	0,00		0,00	41 656,01	41 656,01
Netto	-260 000,00	0,00	-260 000,00	-194 583,86	65 416,14
Kuhasalon jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-1 220 000,00		-1 220 000,00	-1 241 689,91	-21 689,91
Rahoitusosuudet	675 000,00		675 000,00	685 361,75	10 361,75
Netto	-545 000,00	0,00	-545 000,00	-556 328,16	-11 328,16
Hammaslahden jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	-8 812,84	11 187,16
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-8 812,84	11 187,16
Tuupovaaran jätevedenpuhdistamo					
Hankinnat	-20 000,00		-20 000,00	0,00	20 000,00
Netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000,00
Kalusto					
Hankinnat	-120 000,00		-120 000,00	-108 715,54	11 284,46
Netto	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-108 715,54	11 284,46
Investoinnit yhteensä					
Hankinnat	-6 370 000,00	0,00	-6 370 000,00	-6 177 836,46	192 163,54
Rahoitusosuudet	675 000,00	0,00	675 000,00	727 017,76	52 017,76
Netto	-5 695 000,00	0,00	-5 695 000,00	-5 450 818,70	244 181,30

1.3 Tavoitteiden toteutuma

Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2013	
Saavutetaan talousvedelle asetetut laatuvaatimukset	Viranomaisten asettamat laatuvaatimukset saavutettiin täysin.
Jäteveden puhdistuksen lupaehtojen mukaiset vaatimukset täyttyivät kaikilla puhdistamoilla	Kuhasalon, Hammaslahden ja Tuupovaaran jätevedenpuhdistamoiden osalta täyttyivät kaikki niille asetetut puhdistusvaatimukset. Enon jätevedenpuhdistamolla eivät puhdistusvaatimukset täyttyneet ensimmäisellä puolivuotisjaksolla biologisen hapenkulutuksen osalta, mutta poistotehon osalta vaatimus täyttyi. Kokonaisfosforin pitoisuus ja poistoteho jäivät molemmat hieman vaatimustasoa heikommiksi. Syynä oli alkuvuoden poikkeuksellisen suuri tulevan jäteveden määrä. Toisella vuosipuoliskolla kaikki lupaehdot täyttyivät myös Enossa.
Minimoidaan äkillisten vedenjakelukatkosten aiheuttamat häiriöt	Kertomusvuoden aikana ukkosen aiheuttama laitevaurio ja muutamat putkirikot aiheuttivat lyhytkestoisia katkoksia vedenjakeluun Reijolan, Niittylahden, Uimaharjun ja Tuupovaaran alueilla. Ennakoon tiedossa olleet liitostyöt pyrittiin tekemään yöaikaan haittojen minimoimiseksi.
Tontinluovutusohjelman mukaiset verkostot rakennetaan yhdyskuntatekniikan kanssa laaditun yhteisohjelman mukaisesti	Verkostoinvestoinnit on toteutettu yhteisohjelman mukaisesti.
Kriittiset, saneerauksen tarpeessa olevat vesihuoltolinjat otetaan yhdyskuntatekniikan kanssa laadittavaan yhteisohjelmaan	Saneeraukset on toteutettu yhteisohjelman mukaisesti. Suunnittelu sekä keskustan II kaupunginosan että Nepenmäen alueella jäljellä olevan sekaviemäröintiverkoston muuttamiseksi erillisviiemäröintiverkostoksi valmistui keuhällä.
Laaditaan jätevedenpuhdistamoiden lietteiden käsittelyn tehokkuusselvitys	Tehokkuusselvitys valmistui kevään aikana. Johtopäätöksenä selvityksestä todettiin, että nykyiset lietteenkäsittelymenetelmät ovat kokonaistaloudellisesti tehokkaimmat.

Taloudelliset ja määrälliset tavoitteet	TA	Toteutunut
Taloudellinen tulostavoite, milj. euroa	1,926	2,502
Liikevaihto, milj. €	13,95	14,146
Investoinnit, milj. € (netto)	5,695	5,451
Vesijohtoverkosto (km)	765	775
Viemäriverkosto (km)	838	850
Veden myynti (1 000 m ³ /a)	4210	4152
Veden hinta €/m ³ (sis. alv)	1,69	1,69
Laskutettu jätevesi (1 000 m ³ /a)	3365	3372
Jäteveden hinta €/m ³ (sis. alv)	2,21	2,21

1.4 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 riskien hallinnan tarkoituksena on varmistaa, että Joensuun Veden toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että 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 johtosäännön 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 näkemyksen 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 johtosäännöt, 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 toimivaltaansa 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 henkilöstöohjelmaa oma rekrytointisuunnitelma, 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. Loppuvuodesta 2013 on otettu käyttöön vakuutusyhtiö Pohjolan riskienhallintamenetelmä.

Huoltovarmuuskriittiset organisaatiot, ml. Joensuun Vesi, arvioivat jatkuvuudenhallinnan arviointityökalun avulla omaa jatkuvuudenhallintansa tasoa ja asettavat sille tavoitetason. Kypsyysanalyysin kautta Joensuun Vesi saa tietoa omasta jatkuvuudenhallinnan tilastaan; toiminnan häiriöherkkyydestä ja toimintaansa vaikuttavista riippuvuuksista. Lisäksi saadaan tietoa siitä, miten oma toiminta sijoittuu suhteessa toimialan yleiseen jatkuvuudenhallinnan tasoon.

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.

Kontrollitoimenpiteet ja lainmukaisuus

Joensuun Veden omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja hoidon valvonnassa ei ole havaittu menetyksiä, arvonalennuksia 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, ylitöiden 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 yleensä raportoidaan kuukausittain johtokunnalle ja neljännesvuosittain lisäksi keskushallinnolle.

1.5 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää vuoden 2013 tuloksen käsittelyä siten, että

- Hammaslahti – Niittylahti siirtoviemäriin kohdistettu 750 000,00 euron investointivaraus puretaan
- tehdään edellä mainittuun investointiin kohdistuva poistoeron lisäys 750 000,00 euroa
- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 332 530,56 euroa
- tehdään investointivarausta 500 000,00 euroa Niittyahdenranta - Reijola siirtoviemäriin ja vesijohdon rakentamiseen
- tilikauden ylijäämä 2 334 777,68 euroa siirretään taseen ylijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Liikevaihto	14 145 743,67	13 277 021,13
Valmistus omaan käyttöön	1 184 028,78	1 338 101,46
Liiketoiminnan muut tuotot	37 975,11	92 620,52
Muut tuet ja avustukset	24 218,66	8 637,80
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 318 317,50	-2 439 102,12
Palvelujen ostot	-3 103 160,34	-3 144 118,13
	<u>-5 421 477,84</u>	<u>-5 583 220,25</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 673 350,16	-1 853 328,18
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-522 596,21	-478 142,35
Muut henkilösivukulut	-123 726,35	-131 962,06
	<u>-2 319 672,72</u>	<u>-2 463 432,59</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 685 683,73	-3 508 423,85
Liiketoiminnan muut kulut	-338 384,70	-309 110,12
Liikelylijäämä	3 626 747,23	2 852 194,10
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot muilta	0,00	201,27
Korkotuotot kunnalta	2 486,70	10 094,68
Muut rahoitustuotot	5 767,35	4 294,96
Kunnalle maksetut korkokulut	-315 000,00	-315 000,00
Korvaus peruspääomasta	-817 699,08	-817 699,08
Muut rahoituskulut	-55,08	-1 227,40
	<u>-1 124 500,11</u>	<u>-1 119 335,57</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	2 502 247,12	1 732 858,53
Ylijäämä ennen varauksia	2 502 247,12	1 732 858,53
Poistoeron lisäys (-)	-750 000,00	-637 897,72
Poistoeron vähennys (+)	332 530,56	
Investointivarausten lisäys (-)	-500 000,00	
Investointivarausten vähennys (+)	750 000,00	1 086 931,92
Tilikauden ylijäämä	<u>2 334 777,68</u>	<u>2 181 892,73</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	8,4	6,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	8,4	6,9
Voitto, %	17,7	13,1

2.2 Tase

TASE		
VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	270 946,25	269 728,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	40 520 108,04	38 606 645,06
Koneet ja kalusto	374 291,79	396 105,10
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	430 199,42	557 931,86
	<u>41 595 545,50</u>	<u>39 830 410,53</u>
Sijoitukset		
Muut saamiset	274 510,00	274 510,00
	<u>274 510,00</u>	<u>274 510,00</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 962 817,45	2 450 295,14
Saamiset kunnalta	1 448 690,30	2 293 380,18
Siirtosaamiset	243 772,68	9 237,72
	<u>5 655 280,43</u>	<u>4 752 913,04</u>
Rahat ja pankkisaamiset	45 983,13	28 364,25
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>47 571 319,06</u>	<u>44 886 197,82</u>
VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	13 628 317,64	13 628 317,64
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 024 164,47	14 842 271,74
Tilikauden yli-/alijäämä	2 334 777,68	2 181 892,73
	<u>32 987 259,79</u>	<u>30 652 482,11</u>
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	3 757 423,32	3 339 953,88
Vapaaehtoiset varaukset	913 068,08	1 163 068,08
	<u>4 670 491,40</u>	<u>4 503 021,96</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	658 927,50	914 770,22
Korottomat velat kunnalta	307 879,73	205 663,17
Muut velat	659 510,37	313 891,86
Siirtovelat	465 089,78	474 208,01
	<u>2 091 407,38</u>	<u>1 908 533,26</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>47 571 319,06</u>	<u>44 886 197,82</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	79,2	78,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,8	72,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	19 359	17 024
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 000	7 000

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä	3 626 747,23	2 852 194,10
Poistot ja arvonalentumiset	3 685 683,73	3 508 423,85
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 124 500,11	-1 119 335,57
	<u>6 187 930,85</u>	<u>5 241 282,38</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-6 177 836,46	-6 320 829,03
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	727 017,76	122 346,94
	<u>-5 450 818,70</u>	<u>-6 198 482,09</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	737 112,15	-957 199,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset muilta	0,00	-9 520,00
	<u>0,00</u>	<u>-9 520,00</u>
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	844 689,88	1 182 412,80
Saamisten muutos muilta	-1 747 057,27	-84 961,32
Korottomien velkojen muutos kunnalta	102 216,56	-58 308,80
Korottomien velkojen muutos muilta	80 657,56	-45 552,46
	<u>-719 493,27</u>	<u>993 590,22</u>
Rahoituksen rahavirta	-719 493,27	984 070,22
Rahavarojen muutos	17 618,88	26 870,51
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	45 983,13	28 364,25
Rahavarat 1.1.	28 364,25	1 493,74
	<u>17 618,88</u>	<u>26 870,51</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien		
rahavirran kertymä 5 vuodelta , t€	643,29	744,46
Investointien tulorahoitus, %	113,5	84,6
Lainanhoitokate	20,6	17,6
Kassan riittävyys, pv	1	1
Kassan riittävyys, pv, huomioituna konsernitili	38	56
Quick ratio	2,7	2,5
Current ratio	2,7	2,5

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.

Sovellettaessa menojäännöspoistoa hyödykkeen poistamaton arvo (menojäännös) on kirjattu kertapoistona menojäännöksen alittessa 1.000 euroa kaupunginvaltuuston 15.12.2008 hyväksymän Joensuun kaupungin pysyvien vastaavien kirjanpito-ohjeen 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 vuotta	tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Vedenjakeluverkko	8 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkko	8 %	menojäännöspoisto
Vesihuoltolaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet	10 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet laitteet ja rakenteet	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

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuus on arvostettu hankintahintaan tai sitä alempan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudessa ei ole merkittäviä muutoksia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2013	2012
Liikevaihto		
Vesimaksut	5 537 240,87	5 308 650,49
Jätevesimaksut	6 011 106,76	5 661 711,77
Perusmaksut	661 280,77	610 685,19
Liittymismaksut	489 320,34	441 858,21
Yhteisviemäröintisopimukset	887 584,76	775 705,33
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	559 210,17	478 410,14
Liikevaihto yhteensä	<u>14 145 743,67</u>	<u>13 277 021,13</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
Saadut vakuutuskorvaukset	6 334,17	29 869,36
Liiketoiminnan muut tuotot	31 640,94	62 751,16
	<u>37 975,11</u>	<u>92 620,52</u>
Muut tuet ja avustukset		
Muut tuet ja avustukset	24 218,66	8 637,80
	<u>24 218,66</u>	<u>8 637,80</u>
Tuotot yhteensä	<u><u>14 207 937,44</u></u>	<u><u>13 378 279,45</u></u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2012 - 2016)	3 848 822
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2012 - 2016)	5 648 648
Ero (€)	-1 799 826
Ero (%)	-32 %

Keskimääräisen investointi- ja poistotason erotus johtuu saneerausinvestointien määrästä.

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Maa- ja vesial/ kiint.liittymis- maksut	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennako- maksut ja kesk.er.hank.	
Poistamaton hankintameno 1.1.	269 728,51	0,00	38 606 645,06	396 105,10	557 931,86	39 830 410,53
Lisäykset tilikauden aikana	1 217,74	0,00	5 092 314,67	108 715,54	975 588,51	6 177 836,46
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-181 628,67	0,00	-545 389,09	-727 017,76
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	557 931,86	0,00	-557 931,86	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-3 555 154,88	-130 528,85	0,00	-3 685 683,73
Poistamaton hankintameno 31.12.	270 946,25	0,00	40 520 108,04	374 291,79	430 199,42	41 595 545,50
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>270 946,25</u>	<u>0,00</u>	<u>40 520 108,04</u>	<u>374 291,79</u>	<u>430 199,42</u>	<u>41 595 545,50</u>

Maa- ja vesialueet erittely

	2013	2012
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	77 680,93	76 463,19
Muut maa- ja vesialueet	193 265,32	193 265,32
	<u>270 946,25</u>	<u>269 728,51</u>

Saamisten erittely

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	21,88	0,00	105 614,89
Lainasaamiset	0,00	1 444 062,35	0,00	2 183 356,15
Siirtosaamiset	0,00	4 606,07	0,00	4 409,14
	<u>0,00</u>	<u>1 448 690,30</u>	<u>0,00</u>	<u>2 293 380,18</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	272 826,01	0,00	193 181,13
	<u>0,00</u>	<u>272 826,01</u>	<u>0,00</u>	<u>193 181,13</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	40 388,17	0,00	33 083,98
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	600,00
	<u>0,00</u>	<u>40 388,17</u>	<u>0,00</u>	<u>33 683,98</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	15 964,56	0,00	9 461,67
	<u>0,00</u>	<u>15 964,56</u>	<u>0,00</u>	<u>9 461,67</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	3 633 638,71	0,00	2 214 568,36
Siirtosaamiset	0,00	243 772,68	0,00	8 637,72
	<u>0,00</u>	<u>3 877 411,39</u>	<u>0,00</u>	<u>2 223 206,08</u>
Saamiset yhteensä	0,00	5 655 280,43	0,00	4 752 913,04

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2013	2012
Kela/korvaus työterveyshuollon kustannuksista	8 218,70	8 637,72
ELY-keskus/energia-avustus, Kuhasalon jäteveden puhdistamo	235 553,98	600,00
	<u>243 772,68</u>	<u>9 237,72</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2013	2012
Peruspääoma 1.1.	<u>13 628 317,64</u>	<u>13 628 317,64</u>
Peruspääoma 31.12.	<u>13 628 317,64</u>	<u>13 628 317,64</u>
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	17 024 164,47	14 842 271,74
Tilikauden tulos	2 334 777,68	2 181 892,73
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>19 358 942,15</u>	<u>17 024 164,47</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>32 987 259,79</u>	<u>30 652 482,11</u>

Investointivaraukset

		2013
Investointivaraukset 1.1.		1 163 068,08
Lisäys 2013		
Niittylahdenranta - Reijola siirtoviemäri+vesijohto	<u>500 000,00</u>	500 000,00
Vähennys 2013		
Hammaslahti-Niittylahti siirtoviemäri+vesijohto	<u>-750 000,00</u>	-750 000,00
Jäljellä 2013		
Kuhasalon jäteveden puhdistamo	413 068,08	
Niittylahdenranta-Reijola siirtoviemäri	<u>500 000,00</u>	
Investointivaraukset 31.12.		<u>913 068,08</u>

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2019 jälkeen	2013	2012
Lainat kunnalta (Bullet-laina)	7 000 000,00	7 000 000,00

Vieras pääoma

	2013		2012	
	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	273 294,71	0,00	152 894,56
Muut velat	0,00	2 015,96	0,00	31 822,26
Siirtovelat	0,00	32 569,06	0,00	20 946,35
	<u>0,00</u>	<u>307 879,73</u>	<u>0,00</u>	<u>205 663,17</u>
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	3 917,63	0,00	3 244,60
	<u>0,00</u>	<u>3 917,63</u>	<u>0,00</u>	<u>3 244,60</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	225,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>225,00</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	18 124,51	0,00	29 707,61
	<u>0,00</u>	<u>18 124,51</u>	<u>0,00</u>	<u>29 707,61</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	636 885,36	0,00	881 593,01
Muut velat	822 160,49	659 510,37	822 160,49	313 891,86
Siirtovelat	0,00	465 089,78	0,00	474 208,01
	<u>822 160,49</u>	<u>1 761 485,51</u>	<u>822 160,49</u>	<u>1 669 692,88</u>
Vieras pääoma yht.	7 822 160,49	2 091 407,38	7 822 160,49	1 908 533,26
Muiden velkojen erittely		2013		2012
Muut velat				
Liittymismaksut		822 160,49		822 160,49
Muut velat		659 510,37		313 891,86
		<u>1 481 670,86</u>		<u>1 136 052,35</u>
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		2013		2012
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus		399 597,25		408 313,70
Muut erät		65 492,53		65 894,31
		<u>465 089,78</u>		<u>474 208,01</u>

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2013	2012
Henkilöstön lukumäärä		
Vakinaiset	48	51
Tilapäiset	<u>2</u>	<u>1</u>
Yhteensä	<u>50</u>	<u>51</u>
Henkilöstökulut	2013	2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat	1 673 350,16	1 853 328,18
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	522 596,21	478 142,35
Muut henkilösivukulut	<u>123 726,35</u>	<u>131 962,06</u>
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>2 319 672,72</u>	<u>2 463 432,59</u>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	115 268,05	99 776,71
Henkilöstökulut yhteensä	<u>2 434 940,77</u>	<u>2 563 209,30</u>

4. Allekirjoitukset ja merkinnät

Joensuussa 20. 3. .2014



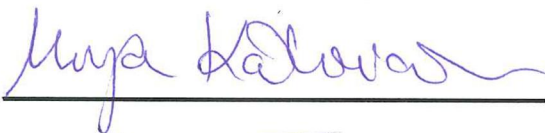























Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 23. 4. .2014

BDO Auditor Oy
JHTT-yhteisö


JHTT, HTM



POHJOIS-KARJALAN PELASTUSLAITOS –LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2013

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 kymmenes toimintavuosi 2013 toteutui toiminnallisesti asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Pelastuslaitoksen tilikauden tulos oli 486 646,69 euroa ylijäämäinen.

Toimintavuoden painopisteinä olivat pelastustoimen palvelutasopäätöksen laadinta vuosille 2014 – 2017 sekä ensihoitotoiminnan käynnistäminen koko sairaanhoitopiirin vastuualueella ja sairaanhoitopiirin oman ambulanssitoiminnan integroiminen osaksi pelastuslaitoksen kuljetusjärjestelmää.

Pelastuslaitoksen johtokunta hyväksyi pelastustoimen palvelutasopäätöksen vuosille 2014 – 2017, jossa määritellään kuntalaisten saaman pelastustoimen palveluiden taso.

Valvontasuunnitelman mukaan tarkastettaviin yritys- ja laitospaikoiksi tehtiin palotarkastuksen yhteydessä riskienarviointi, jonka perusteella palotarkastusväliä voidaan tarvittaessa muuttaa valtakunnallisesta esityksestä. Yritysten ja laitosten valvontatoiminta muuttui maksulliseksi vuoden 2013 alusta lukien. Asuinrakennusten palotarkastukset säilyivät maksuttomina.

Sisäasiainministeriön hallinnoimassa lähialueyhteistyöhankkeessa toteutettiin kolme erillistä projektia yhteistyössä Pohjois-Karjalan pelastusalanliiton kanssa.

Toimintavuoden aikana käynnistettiin viiden pelastuslaitoksen yhteinen tilannekeskushanke (IS-TIKE). Hankkeeseen osallistuvat Pohjois-Karjalan, Pohjois-Savon, Etelä-Savon, Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson pelastuslaitokset. Kehittämishanke toteutetaan vuosien 2013-2014 aikana siten, että tilannekeskus on täydessä toimintavalmiudessa vuoden 2015 alusta lukien.

Pelastustoimen pitkän aikavälin tavoitteena oli automaattisten paloilmoittimien antamien erheellisten hälytysten vähentäminen puoleen vuoden 2006 tasosta (638 hälytystä). Vuonna 2013 tehdyillä toimenpiteillä onnistuttiin vähentämään erheellisten hälytysten määrä 421 kappaleeseen.

Ensihoitotoiminnan tulosalueella toimintavuoden aikana käynnistettiin ambulanssitoiminta Nurmeksen, Valtimon, Tohmajärven ja Rääkkylän kuntien alueella. Lisäksi valmisteltiin sairaanhoitopiirin oman ambulanssitoiminnan siirto pelastuslaitokselle liikkeenluovutus sopimuksella vuoden 2014 alusta lukien.

Kiteen kaupungin ja Kontiolahden kunnan 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 on tarkoitus laajentaa toiminta koskettamaan kaikkia maankunnan kuntia ja kyläyhteisöjä vuosien 2014 – 2016 aikana. Lisäksi pelastuslaitos osallistui Pohjois-Karjalan sydänpiiri ry:n ylläpitämään kiertävän pysäkki- hankkeeseen, jonka tehtävänä on edistää maaseudun asukkaiden yhteisöllisyyttä, turvallista ja esteetöntä asumista sekä mielekkään arkielämän mahdollisuuksia.

Toimintavuoden aikana pelastuslaitos järjesti 587 koulutus- ja valistustilaisuutta, joihin osallistui yhteensä 42.628 henkilöä. Turvallisuusviestintää suunnattiin erityisesti 4.- ja 8.luokkalaisille sekä ikäihmisille. Uuden valvontatoiminnan mukaisia palotarkastuskäyntejä tehtiin 4.926 kohteeseen.

Toimintavuoden aikana pelastuslaitoksen yhteenlaskettujen operatiivisten tehtävien määrä lisääntyi 25 % edelliseen toimintavuoteen verrattuna. Pelastuslaitoksella oli toimintavuoden aikana 42.267 hälytystehtävää. Pelastustoimen hälytystehtävät lisääntyivät edellisestä toimintavuodesta 7,5 % ja vastaavasti ensihoidon hälytystehtävät lisääntyivät 24 %.

Toimintavuoden aikana tapahtui kaksi tulipaloa, jotka luokiteltiin omaisuusvahinkojen suuruuden vuoksi suuronnettomuuksiksi. Joensuussa paloi matkailukäytössä ollut liikerakennus ja raskaan autokaluston korjaamorakennus, joista aiheutui yhteensä 1,2 milj. euron omaisuusvahingot.

Tulipaloissa menehtyi kolme henkilöä ja loukkaantui 15 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 329 henkilöä. Onnettomuuksissa kuolleiden määrä on lisääntynyt ja loukkaantuneiden määrä on vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna.

Rakennuspaloista aiheutui vuoden 2013 aikana noin 4,1 milj. euron aineelliset vahingot. Pelastetun omaisuuden määräksi arvioitiin 42 milj. euroa.

Metsää ja maastoa paloi 96 tulipalossa yhteensä 22,8 hehtaaria. Maastopalojen määrä kolminkertaistui edelliseen toimintavuoteen verrattuna.

1.2. Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Kaupunginvaltuuston asettamana taloudellisena tavoitteena (tilikauden tulos) oli 0,330 milj. euroa, jonka pelastuslaitos saavutti.

Pelastuslaitoksen toimintatulot olivat 22,594 milj. euroa ja toimintamenot 21,168 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,943 milj. euroa. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 0,487 milj. euroa.

Tilikauden ennakoitua parempaan tulokseen vaikuttivat pelastuslaitoksen toimintatulojen toteutuminen 116 391 euroa talousarviota suurempina. Liikelaitoksen tulorahoitusta paransivat mm. projektitehtävistä saadut tulorahoitukset, palotarkastuksien muuttuminen maksulliseksi toiminnaksi ja erheellisistä hälytystehtävistä saadut korvaukset sekä syyskuussa voimaan tulleet ensihoitotoiminnan kuljetustaksojen korotukset.

Liikelaitoksen toimintavuoden menot toteutuivat 0,1 % talousarviota pienempinä ja tulot 0,5 %:ia talousarviota suurempina.

Pelastuslaitoksen johtokunnan asettamana tilikauden taloudellisena tulostavoitteena oli pelastustoimen tulosalueelle 0,330 milj. euroa ja ensihoidon tulosalueelle 0 euroa.

Pelastustoimen tulosalueen toimintatulot olivat 13,012 milj. euroa ja toimintamenot 11,880 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,485 milj. euroa. Pelastustoimen kuntamaksuosuutta perittiin 11 744 184 euroa, joka on 70,89 euroa/asukas.

Pelastustoimen tulosalueen tilikauden tulos oli 0,649 milj. euroa, ollen asetettua tavoitetta parempi 0,319 milj. euroa.

Pelastustoimen toimintavuoden menot alittuivat 1,9 % ja tulot ylittivät 0,5 % talousarvioon nähden.

Materiaalit ja palvelut alittuivat 9,7 % ja henkilöstökulut 0,4 % talousarvioon nähden. Henkilöstökulut ja materiaalikustannukset pienenivät toimintavuoden aikana tehdyn talouden tasapainotusohjelman johdosta.

Muut liiketoiminnan menot toteutuivat 2,6 % talousarviota pienempänä, johtuen Juuan paloaseman vuokraperusteiden muutoksesta henkilöstön siirryttyä tilapäisiin tiloihin.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat hieman talousarviota pienempänä.

Pelastustoimen tulosalueen toimintatuottojen ylitys johtui ennakoitua suuremmista erheellisten paloilmoitusten laskutuksista, projektituotoista ja oppisopimuskoulutuskorvauksista.

Ensihoidon tulosalueen toimintatulot olivat 9,582 milj. euroa ja toimintamenot 9,288 milj. euroa sekä suunnitelman mukaiset poistot 0,458 milj. euroa.

Ensihoidon tulosalueen tilikauden tulos jäi asetetusta tavoitteesta 0,162 milj. euroa.

Ensihoidon toimintavuoden menot ylittivät 2,3 % ja vastaavasti tulot ylittivät 0,6 % talousarvioon nähden.

Materiaalit ja palvelut ylittivät talousarvioon nähden 7,2 %. Materiaalien ja palveluiden osalta toimintavuoden menojen ylittymiseen vaikuttivat mm. kohonneet ajoneuvokaluston korjauskus-

tannukset ja ennakoimattomat pienkalustohankinnat. Myös Heinäveden kunnan alueen ensihoitopalvelujen toteutus ostopalveluna muodostui arvioitua kalliimmaksi.

Toimintavuoden henkilöstökulut toteutuivat 1,1 % suunniteltua suurempina. Henkilöstökulujen ylittymiseen vaikutti ensihoitajien palkkojen tasokorotukset sekä kohonnut tapaturmavakuutusmaksu sekä ennakoitua suurempi lomapalkkavelan muutoksen kirjaus. Lomapalkkavelan muu-
tosta kirjattiin 136 248 euroa.

Muut liiketoiminnan menot toteutuivat 3 % talusarviota pienempänä, johtuen Juuan paloase-
man vuokraperusteiden muutoksesta henkilöstön siirryttyä tilapäistiloihin.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat toimintavuonna 1,6 % talusarviota suurempana.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talusarvio	Talusarvio- muutokset	Talusarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	21 976 306,00	22 000,00	21 998 306,00	22 021 710,58	23 404,58	19 553 065,94
Muut liiketoiminnan tulot	348 650,00	43 000,00	391 650,00	477 535,19	85 885,19	492 848,82
Muut tuet ja avustukset	62 000,00	26 000,00	88 000,00	95 101,32	7 101,32	57 292,11
Toimintatulot yhteensä	22 386 956,00	91 000,00	22 477 956,00	22 594 347,09	116 391,09	20 103 206,87
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 339 168,00	98 500,00	-1 240 668,00	-1 203 221,49	37 446,51	-1 280 758,11
Palvelujen ostot	-2 546 742,00	7 000,00	-2 539 742,00	-2 570 646,35	-30 904,35	-1 911 605,41
	-3 885 910,00	105 500,00	-3 780 410,00	-3 773 867,84	6 542,16	-3 192 363,52
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-12 355 532,00	68 061,00	-12 287 471,00	-12 245 765,93	41 705,07	-11 382 357,08
Henkilösivukulut	-3 274 510,00	15 439,00	-3 259 071,00	-3 338 197,26	-79 126,26	-3 102 238,77
	-15 630 042,00	83 500,00	-15 546 542,00	-15 583 963,19	-37 421,19	-14 484 595,85
Muut liiketoiminnan menot	-1 860 004,00	0,00	-1 860 004,00	-1 809 941,04	50 062,96	-1 874 091,89
Toimintamenot yhteensä	-21 375 956,00	189 000,00	-21 186 956,00	-21 167 772,07	19 183,93	-19 551 051,26
Toimintakate	1 011 000,00	280 000,00	1 291 000,00	1 426 575,02	135 575,02	552 155,61
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371,28
Korkotuotot kunnalta	10 000,00	0,00	10 000,00	2 797,51	-7 202,49	7 915,23
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-55,13	-55,13	-24,91
Rahoitustulot ja -menot	10 000,00	0,00	10 000,00	2 742,38	-7 257,62	8 261,60
Vuosikate	1 021 000,00	280 000,00	1 301 000,00	1 429 317,40	128 317,40	560 417,21
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-971 000,00	0,00	-971 000,00	-942 670,71	28 329,29	-709 944,64
Tilikauden tulos	50 000,00	280 000,00	330 000,00	486 646,69	156 646,69	-149 527,43
Tilinpäätössiirrot						
Poistoeron lisäys	0,00	0,00	0,00	-447 293,76	-447 293,76	0,00
Poistoeron vähennys	0,00	0,00	0,00	169 497,56	169 497,56	154 340,99
Vapaaehtoisten varausten lisäys	0,00	0,00	0,00	-400 000,00	-400 000,00	0,00
Vapaaehtoisten varausten vähennys	0,00	0,00	0,00	447 293,76	447 293,76	0,00
Tilikauden ylijäämä	50 000,00	280 000,00	330 000,00	256 144,25	-73 855,75	4 813,56

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN, PELASTUSTOIMI

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	12 789 406,00	22 000,00	12 811 406,00	12 812 046,77	640,77	12 506 649,60
Muut liiketoiminnan tulot	18 650,00	43 000,00	61 650,00	119 710,39	58 060,39	162 540,37
Muut tuet ja avustukset	50 000,00	26 000,00	76 000,00	80 247,33	4 247,33	47 244,31
Toimintatulot yhteensä	12 858 056,00	91 000,00	12 949 056,00	13 012 004,49	62 948,49	12 716 434,28
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-691 100,00	98 500,00	-592 600,00	-516 595,86	76 004,14	-663 573,15
Palvelujen ostot	-1 065 260,00	7 000,00	-1 058 260,00	-973 664,95	84 595,05	-1 044 463,85
	-1 756 360,00	105 500,00	-1 650 860,00	-1 490 260,81	160 599,19	-1 708 037,00
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-7 226 676,00	68 061,00	-7 158 615,00	-7 089 088,31	69 526,69	-7 302 463,11
Henkilösivukulut	-1 905 111,00	15 439,00	-1 889 672,00	-1 927 518,52	-37 846,52	-1 974 743,86
	-9 131 787,00	83 500,00	-9 048 287,00	-9 016 606,83	31 680,17	-9 277 206,97
Muut liiketoiminnan menot	-1 409 909,00	0,00	-1 409 909,00	-1 373 208,46	36 700,54	-1 430 644,28
Toimintamenot yhteensä	-12 298 056,00	189 000,00	-12 109 056,00	-11 880 076,10	228 979,90	-12 415 888,25
Toimintakate	560 000,00	280 000,00	840 000,00	1 131 928,39	291 928,39	300 546,03
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot muilta	0,00		0,00	0,00	0,00	371,28
Korkotuotot kunnalta	10 000,00		10 000,00	1 835,41	-8 164,59	5 885,47
Muut rahoituskulut	0,00		0,00	-53,11	-53,11	-20,80
Rahoitustulot ja -menot	10 000,00	0,00	10 000,00	1 782,30	-8 217,70	6 235,95
Vuosikate	570 000,00	280 000,00	850 000,00	1 133 710,69	283 710,69	306 781,98
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poist	-520 000,00	0,00	-520 000,00	-484 567,17	35 432,83	-464 062,50
Tilikauden tulos	50 000,00	280 000,00	330 000,00	649 143,52	319 143,52	-157 280,52

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN, ENSIHOITO

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma
Toimintatulot						
Liikevaihto	9 186 900,00		9 186 900,00	9 209 663,81	22 763,81	7 046 416,34
Muut liiketoiminnan tulot	330 000,00		330 000,00	357 824,80	27 824,80	330 308,45
Muut tuet ja avustukset	12 000,00		12 000,00	14 853,99	2 853,99	10 047,80
Toimintatulot yhteensä	9 528 900,00	0,00	9 528 900,00	9 582 342,60	53 442,60	7 386 772,59
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-648 068,00		-648 068,00	-686 625,63	-38 557,63	-617 184,96
Palvelujen ostot	-1 481 482,00		-1 481 482,00	-1 596 981,40	-115 499,40	-867 141,56
	-2 129 550,00	0,00	-2 129 550,00	-2 283 607,03	-154 057,03	-1 484 326,52
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 128 856,00		-5 128 856,00	-5 156 677,62	-27 821,62	-4 079 893,97
Henkilösivukulut	-1 369 399,00		-1 369 399,00	-1 410 678,74	-41 279,74	-1 127 494,91
	-6 498 255,00	0,00	-6 498 255,00	-6 567 356,36	-69 101,36	-5 207 388,88
Muut liiketoiminnan menot	-450 095,00	0,00	-450 095,00	-436 732,58	13 362,42	-443 447,61
Toimintamenot yhteensä	-9 077 900,00	0,00	-9 077 900,00	-9 287 695,97	-209 795,97	-7 135 163,01
Toimintakate	451 000,00	0,00	451 000,00	294 646,63	-156 353,37	251 609,58
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotuotot kunnalta	0,00		0,00	962,10	962,10	2 029,76
Muut rahoituskulut	0,00		0,00	-2,02	-2,02	-4,11
Rahoitustulot ja -menot	0,00	0,00	0,00	960,08	960,08	2 025,65
Vuosikate	451 000,00	0,00	451 000,00	295 606,71	-155 393,29	253 635,23
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poist	-451 000,00	0,00	-451 000,00	-458 103,54	-7 103,54	-245 882,14
Tilikauden tulos	0,00	0,00	0,00	-162 496,83	-162 496,83	7 753,09

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 021	280	1 301	1 429	128
Tulorahoituksen korjaukset	-20	-43	-63	-68	-5
Investointien rahavirta					
Investointimenot (-)	-1 490		-1 490	-1 329	161
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	150		150	28	-122
Omaisuuksien myyntitulot (+)	42	44	86	83	-3
Toiminta ja investoinnit, netto	-297	281	-16	143	159
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset			0		0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-297	281	-16	143	159

Investoinnit

Liikelaitoksen toimintavuoden pelastustoimen nettoinvestoinnit olivat 428 949 euroa. Pelastustoimeen hankittiin säiliösammutusauto. Lisäksi hankittiin pienautokalustoa, pelastusvälineistöä, moottorikelkkoja ja uusittiin väestöhälytinjärjestelmiä. Öljyntorjuntaveneen peruskorjaus siirtyi vuodelle 2014 viivästyneen rakennesuunnittelun ja kilpailutuksen vuoksi.

Ensihoidon nettoinvestoinnit olivat 789 173 euroa. Ensihoidon käyttöön hankittiin neljä ambulanssia varusteineen. Nurmee-Valtimo terveydenhuollon kuntayhtymän ja Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän ambulanssit (5 kpl) siirtyivät tasearvosta pelastuslaitoksen omistukseen.

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Pelastustoimi					
Sammutus- ja säiliöautot varusteineen					
Hankinnat	-240 000,00	0,00	-240 000,00	-206 845,60	33 154,40
Myyntit	0,00	0,00	0,00	19 100,00	19 100,00
Netto	-240 000,00	0,00	-240 000,00	-187 745,60	52 254,40
Muu autokalusto varusteineen					
Hankinnat	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-135 930,47	14 069,53
Myyntit	32 000,00	44 000,00	76 000,00	57 258,06	-18 741,94
Netto	-118 000,00	44 000,00	-74 000,00	-78 672,41	-4 672,41
Öljyn- ja vaarallisten aineiden torjuntakalusto					
Hankinnat	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	150 000,00
Rahoitusosuudet	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	-150 000,00
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muu pelastuskalusto					
Hankinnat	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-94 380,46	-44 380,46
Hälytys- ja viestikalusto					
Hankinnat	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-96 390,73	3 609,27
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	28 240,00	28 240,00
Netto	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-68 150,73	31 849,27
Pelastustoimi					
Investointimenot	-690 000,00	0,00	-690 000,00	-533 547,26	156 452,74
Rahoitusosuudet investointimenoihin	150 000,00	0,00	150 000,00	28 240,00	-121 760,00
Omaisuu den myyntitulot	32 000,00	44 000,00	76 000,00	76 358,06	358,06
Nettoinvestoinnit	-508 000,00	44 000,00	-464 000,00	-428 949,20	35 050,80
Ensihoito					
Sairasautot varusteineen					
Hankinnat	-800 000,00	0,00	-800 000,00	-795 947,59	4 052,41
Myyntit	10 000,00	0,00	10 000,00	6 774,19	-3 225,81
Netto	-790 000,00	0,00	-790 000,00	-789 173,40	826,60
Ensihoito					
Investointimenot	-800 000,00	0,00	-800 000,00	-795 947,59	4 052,41
Omaisuu den myyntitulot	10 000,00	0,00	10 000,00	6 774,19	-3 225,81
Nettoinvestoinnit	-790 000,00	0,00	-790 000,00	-789 173,40	826,60
Pelastuslaitos yhteensä					
Investointimenot	-1 490 000,00	0,00	-1 490 000,00	-1 329 494,85	160 505,15
Rahoitusosuudet investointimenoihin	150 000,00	0,00	150 000,00	28 240,00	-121 760,00
Omaisuu den myyntitulot	42 000,00	44 000,00	86 000,00	83 132,25	-2 867,75
Nettoinvestoinnit	-1 298 000,00	44 000,00	-1 254 000,00	-1 218 122,60	35 877,40

1.3. Henkilöstö

Pelastuslaitoksen vakinaisen henkilöstön lukumäärä tilikauden päättyessä oli 233 henkilöä. Määräaikaisen henkilökunnan määrä tilikauden päättyessä oli 54 henkilöä.

Vapaaehtoista henkilökuntaa pelastuslaitoksen palveluksessa oli tilikauden päättyessä 511 henkilöä. Henkilökunta koostuu vapaaehtoisista palomiehistä ja yksikönjohtajista, joilla on päätyö jonkun muun työntajan 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 otettiin käyttöön operatiivisen henkilöstön toimintakunnon seurantaan valtakunnallinen FireFit-järjestelmä. Lisäksi pelastuslaitokselle palkattiin työhyvinvointisuunnittelija, jonka tehtävänä on henkilöstön työkykyisyyden edistäminen.

Tavoitteena oli vuodelle 2013, että sairauspoissaolot laskevat 15 päivään / htv. Sairauspoissaoloja kertyi alle 12 päivää / htv.

Palokuntanuoriso-osastojen toiminnassa oli mukana 14 paloasemalla 252 palokuntanuorta.

Palokuntanaiset ovat järjestyneet kahdeksaan osastoon, joissa aktiivisina jäseninä on 57 palokuntanaista.

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

1.4 Tavoitteiden toteutuma

Talousarvion tavoitteet	Toteutuma
<p>Laitoksen taloudellinen tulostavoite (tilikauden tulos) on 0,330 milj. euroa</p> <p>Vuonna 2013 maakunnan asukaskohtainen kustannustavoite pelastustoimen palveluista on 70,89 euroa/asukas (maakunnan asukasluvu 31.7.2012 165.673 asukasta).</p> <p>Ensihoitopalveluiden asukaskohtainen kustannustavoite vuonna 2013 on 19,44 euroa/asukas (asukkaita 31.12.2011 169 778)</p>	<p>Tilikauden tulos 486 646,69 euroa.</p> <p>Toimintavuoden pelastustoimen palvelujen asukaskohtainen kustannus oli 66,97 euroa/asukas. Kuntamaksuosuuksia laskutettiin 70,89 euroa/asukas.</p> <p>Ensihoitopalvelujen asukaskohtainen kustannus oli 20,40 euroa (asukkaita 31.12.2011 169 778). Ensihoitotoiminnan kustannusnousu aiheutui ostopalveluiden, hoitotarvikkeiden ja muiden materiaalien hintojen kohoamisesta.</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet.</p> <p>1. Pelastuslaitos antaa tasapuoliset palvelut maakunnan asukkaille nopeasti ja viivytyksettä</p> <p>Mittari:</p> <p>Toimintavalmiusaika (aika joka menee pelastusyksiköltä hälytyshetkestä saapua onnettomuuspaikalle) riskiruuduittain.</p> <p>Tavoitteena on, että ensimmäinen pelastusyksikkö saapuu 70 %:ssa kiireisistä pelastustehtävistä onnettomuuskohteeseen riskialueen edellyttämässä toimintavalmiusajassa:</p> <p>1. riskialue (apu on onnettomuuspaikalla 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:</p> <p>1. Toimintavalmiusaika I-pelastusyksikön mukaan.</p> <p>2. Toimintavalmiusaika pelastustoiminta alkaa.</p> <p>3. Toimintavalmiusajan ylitykset % - kiireellisistä pelastustehtävistä ensimmäisen pelastusyksikön mukaan.</p> <p>1. 5:21 min 2. 10:11 min 3. 30 %</p> <p>1. 7:04 min 2. 10:49 min 3. 18 %</p> <p>1. 8:28 min 2. 11:34 min 3. 2 %</p> <p>1. 17:32 min 2. 18:29 min 3. 8 %</p>
<p>Pelastuslaitoksen ensimmäisen yksikön keskimääräinen toimintavalmiusaika onnettomuuspaikalle on koko pelastuslaitoksen alueella 11 minuuttia.</p> <p>Toimintavalmiusajan mittausjärjestelmä vaihtui vuoden 2013 alusta lukien, jonka vuoksi tilinpäätöksessä esitetään tunnusluvut uuden järjestelmän mukaisina.</p>	<p>Pelastuslaitoksen ensimmäisen yksikön keskimääräinen toimintavalmiusaika onnettomuuspaikalle oli koko pelastuslaitoksen alueella 11 min 49 sekuntia</p>

Talousarvion tavoitteet	Toteutuma
<p>2. Valvontatoiminta</p> <p>Mittari: Palotarkastuksia tehdään pelastuslaitoksen toiminta-alueella noin 4 730 kappaletta. Tämä tarkoittaa, että valvontasuunnitelman mukaiset A1-A6 (874 kohdetta) luokitellut kiinteistöt tarkastetaan vuoden 2013 aikana ja maakunnan palotarkastusvuorossa olevista asuinrakennuksista tarkastetaan 60 % (noin 2.570 kiinteistöä). Lisäksi kemikaalien valvontaan, tekniseen neuvontaan ja rakennusvalvontaan liittyviä tarkastuksia tehdään noin 1000 kappaletta.</p>	<p>Mittarit:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Valvontakohteiden palotarkastukset 874 kpl 2. Asuinrakennusten palotarkastukset 2.744 kpl 3. Muut valvonta 1.308 kpl <p style="text-align: right;">Palotarkastukset yhteensä 4.926 kpl</p> <p>Asuinrakennusten palotarkastusprosentiksi muodostui 64 % tarkastusalueiden kiinteistömäärästä.</p>
<p>3. Maakunnan väestöstä 33 130 asukasta saa turvallisuuskoulutusta vuonna 2013.</p> <p>Mittari: Palvelualueet järjestävät koulutus-, neuvonta- ja valistustilaisuuksia siten, että 20 % kunkin alueen asukkaista saa em. koulutusta.</p>	<p>Pelastuslaitoksen järjestämiin koulutus- ja valistustilaisuuksiin on osallistunut 42 628 henkilöä, mikä on 26 % koko maakunnan asukasmäärästä.</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 2 530 hälytystehtävää, mikä on 174 hälytystehtävää edellisvuotta enemmän. Kolmen edellisen vuoden keskiarvoon verrattuna ovat vähentyneet 403 tehtävällä.</p> <p>Ensihoidon tulosalueella on ollut 39 737 hälytystehtävää, joista ensivastetehtäviä oli 1 058 kappaletta.</p> <p>Toimintavuoden aikana tulipaloissa menehtyi 3 henkilöä ja loukkaantui 15 henkilöä. Muissa onnettomuuksissa menehtyi 15 henkilöä ja loukkaantui 329 henkilöä.</p> <p>Rakennuspaloista aiheutui viime vuoden aikana noin 4,1 miljoonan euron aineelliset vahingot. Pelastetun omaisuuden määräksi arvioitiin 90 % uhattuna olleen omaisuuden arvosta.</p>

Talousarvion tavoitteet			Toteutuma		
5. Ensihoitopalvelut Pelastuslaitos antaa tasapuoliset ensihoitopalvelut maakunnan asukkaille nopeasti ja viivytyksettä			Toteuma		
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	86,3 %	96,8 %
Luokka 2	50 %	80 %	Luokka 2	57,5 %	81,6 %
Luokka 3	30 %	50 %	Luokka 3	47,0 %	74,0 %
Luokka 4	20 %	30 %	Luokka 4	47,0 %	74,0 %
Riskiluokka C/D	30 min	120 min	Riskiluokka C/D	30 min	120 min
Luokka 1	95 %	95 %	Luokka 1	97,0 %	100,0 %
Luokka 2	80 %	80 %	Luokka 2	90,7 %	100,0 %
Luokka 3	60 %	70 %	Luokka 3	85,3 %	100,0 %
Luokka 4	20 %	30 %	Luokka 4	85,3 %	100,0 %
		Ambulanssi A/B tehtävät 30 min			Ambulanssi A/B tehtävät 30 min
Luokka 1		100 %	Luokka 1		99,6 %
Luokka 2		80 %	Luokka 2		97,7 %
Luokka 3		60 %	Luokka 3		95,5 %
Luokka 4		20 %	Luokka 4		95,5 %

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

	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Toimintatulot, milj. € (ulkoiset)	18,5	19,6	21,8	21,9
Investoinnit, milj. € (netto)	0,88	1,06	1,25	1,22
Toimintamenot, €/asukas, pelastustoimi (sis.poistot)	75,78	77,73	76,23	74,63
Toimintamenot, verrokki pelastuslaitokset €/asukas, pelastustoimi* (sis. poistot)	79,90	84,22	-	
<u>Kuntien maksuosuudet €/asukas, pelastustoimi (pl. kiinteistöjen vuokratulot)</u>	59,56	61,79	62,83	63,12
Kuntien maksuosuudet €/asukas, pelastuslaitosten valtakunnallinen ka. (pl. kiinteistöjen vuokratulot)	61,50	62,18	-	
<u>Palo- ja pelastushälytykset</u>	2.907	2.356	2.800	2.530
Toimintavalmiusaika, keskiarvo	10 min 45 s	10 min 08 s	11 min	11 min 49 s
<u>Toimintavalmiusajan ylitykset (prosenttia/kiireellisistä palo- ja pelastustehtävistä)</u>	4 %	5 %	5 %	12 %
<u>Valvontatoiminta</u>	5.640	4.575	4.730	4.926
Valistus- ja neuvonta tmv.	40.914	42.466	33.130	42.628
Ensihoitotehtävät	31.585	31.912	40.000	39.737
Sairaankuljetuksen toimintavalmiusaika (A+B tehtävät), mediaani	8 min 12 s	8 min 29 s	8 min	8 min 25 s
<u>Henkilöstö</u>	756	773	740	798

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valioneuvosto päätti osana hallituksen rakennepoliittisen ohjelman toimeenpanoa uudistaa pelastustoimen aluejakoa. Pelastustoimen aluejakoesityksessä vähennetään alueiden määrä nykyisestä 22:sta 11 alueeseen. Lähtökohtaisesti uudistuksessa noudatetaan vuoden 2014 alusta voimaan tulevaa poliisilaitosjakoa.

Pelastuslain mukaan valtioneuvosto päättää maan jakamisesta pelastustoimen alueisiin. Päätöksen aluejaon muuttamisesta valtioneuvosto tekee omasta tai pelastustoimen alueen kuntien kuntalain mukaisella enemmistöllä tekemästä aloitteesta. Pelastuslain mukaan aluejakoa ja sen muuttamista koskevaa päätöstä tehtäessä on kuultava kuntia, joita aluejako tai sen muutos koskee. Kuntien tulee antaa aluejaon muuttamisesta lausuntonsa 28.2.2014 mennessä. Valtioneuvosto tekee asiasta päätöksiä kesäkuussa 2014.

Mikäli päätetään toteuttaa pelastustoimen rakennemuutos esitetyssä mallin mukaisena, niin Pohjois-Karjalan, Pohjois-Savon ja Etelä-Savon pelastuslaitokset muodostaisivat 1.1.2016 lukien Itä-Suomen pelastuslaitoksen.

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 kehittämisestä. 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 sekä muille kaupungeille ja kunnille raportoidaan pelastuslaitoksen talouden ja toiminnan toteutumisesta osavuosikatsausten yhteydessä.

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 ajantasaiset sekä niiden noudattamista ja seurantaan valvoo pelastusjohtajan lisäksi pelastuslaitoksen päällikköviranhaltijat omilla vastuualueillaan. Johtokunta on tehnyt sopimukseen liittyen päätöksen pelastuslaitoksen nimenkirjoitukseen oikeutetuista viranhaltijoista.

Lain mukaisuus 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 2013 tuloksen käsittelyä siten, että

- poistoeron vähennys 169 497,56 kirjataan pysyvien vastaavien kirjanpidon mukaisesti
- investointivarausta muodostetaan sammutus- ja säiliöautojen hankintaan 300 000,00 euroa ja ensihoidon ambulanssien hankintaan 100 000,00 euroa
- tilikauden ylijäämä 256 144,25 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätillille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Liikevaihto	21 326 766,58	19 042 059,94
Liiketoiminnan muut tuotot	477 535,19	492 848,82
Muut tuet ja avustukset	95 101,32	57 292,11
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 203 221,49	-1 280 758,11
Palvelujen ostot	-1 875 702,35	-1 400 599,41
	<u>-3 078 923,84</u>	<u>-2 681 357,52</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 245 765,93	-11 382 357,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 486 233,53	-2 313 028,95
Muut henkilösivukulut	-851 963,73	-789 209,82
	<u>-15 583 963,19</u>	<u>-14 484 595,85</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-942 670,71	-709 944,64
Liiketoiminnan muut kulut	-1 809 941,04	-1 874 091,89
Liikelylijäämä -alijäämä	483 904,31	-157 789,03
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot muilta	0,00	371,28
Korkotuotot kunnalta	2 797,51	7 915,23
Muut rahoituskulut	-55,13	-24,91
	<u>2 742,38</u>	<u>8 261,60</u>
Yli- alijäämä ennen satunnaisia eriä	486 646,69	-149 527,43
Yli- alijäämä ennen varauksia	486 646,69	-149 527,43
Poistoeron lisäys	-447 293,76	0,00
Poistoeron vähennys	169 497,56	154 340,99
Investointivarausten lisäys	-400 000,00	0,00
Investointivarausten vähennys	447 293,76	0,00
Tilikauden yli- alijäämä	<u>256 144,25</u>	<u>4 813,56</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	18,0	-5,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	18,0	-5,9
Voitto, %	2,3	-0,8

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	<u>2 995 312,40</u>	<u>2 651 887,03</u>
	2 995 312,40	2 651 887,03
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	<u>5 172,92</u>	<u>10 345,88</u>
	5 172,92	10 345,88
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	195 179,45	191 367,47
Saamiset kunnalta	2 573 195,12	2 014 287,42
Muut saamiset	110 383,52	157 204,04
Siirtosaamiset	<u>511 802,75</u>	<u>567 399,28</u>
	3 390 560,84	2 930 258,21
Rahat ja pankkisaamiset	234 924,90	383 824,17
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>6 625 971,06</u>	<u>5 976 315,29</u>
VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 157 143,62	1 152 330,06
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>256 144,25</u>	<u>4 813,56</u>
	1 413 287,87	1 157 143,62
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	684 898,19	407 101,99
Vapaaehtoiset varaukset	<u>844 179,62</u>	<u>891 473,38</u>
	1 529 077,81	1 298 575,37
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	405 046,34	626 784,25
Korottomat velat kunnalta	79 048,73	14 740,50
Muut velat	275 482,42	248 716,42
Siirtovelat	<u>2 924 027,89</u>	<u>2 630 355,13</u>
	3 683 605,38	3 520 596,30
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>6 625 971,06</u>	<u>5 976 315,29</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	44,4	41,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,8	18,0
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	1 413	1 157
Lainakanta 31.12., 1000 €	-	-
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	-	-

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	483 904,31	-157 789,03
Poistot ja arvonalentumiset	942 670,71	709 944,64
Rahoitustuotot ja -kulut	2 742,38	8 261,60
Tulorahoituksen korjauserät	-67 973,48	-27 340,48
	<u>1 361 343,92</u>	<u>533 076,73</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-1 329 494,85	-1 313 595,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	28 240,00	223 494,82
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	83 132,25	33 742,18
	<u>-1 218 122,60</u>	<u>-1 056 358,85</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	143 221,32	-523 282,12
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-558 907,70	415 860,79
Saamisten muutos muilta	103 778,03	-45 571,56
Korottomien velkojen muutos kunnalta	64 308,23	3 970,06
Korottomien velkojen muutos muilta	98 700,85	522 490,19
	<u>-292 120,59</u>	<u>896 749,48</u>
Rahoituksen rahavirta	-292 120,59	896 749,48
Rahavarojen muutos	-148 899,27	373 467,36
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	234 924,90	383 824,17
Rahavarat 1.1.	383 824,17	10 356,81
	<u>-148 899,27</u>	<u>373 467,36</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	428	34
Investointien tulorahoitus, %	109,8	51,4
Lainanhoitokate	-	-
Kassan riittävyys, pv	4	7
Kassan riittävyys, pv, huomioituna konsernitili	47	43
Quick ratio	1,0	0,9
Current ratio	1,0	0,9

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:

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 hankintamenoa vähennykseksi.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tilikauden tietojen vertailtavuudessa edelliseen vuoteen vaikuttaa liikelaitoksen toiminnan laajeneminen ensihoitopalvelujen tuottamisessa koko maakuntaa kattavaksi. Vuoden 2013 alussa ensihoitopalveluiden tuottaminen aloitettiin Nurmeksen, Tohmajärven ja Rääkkylän ja Valtimon kuntien alueilla.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2013	2012
Liikevaihto		
<i>Pelastustoimi</i>		
Kuntien maksusuudet	11 744 184,00	11 578 410,00
Palotarkastus- ja lupamaksut	87 982,00	0,00
Erheellisten paloilmoitusten tuotot	95 760,00	74 175,00
Öljyntorjuntatuotot	66 102,15	100 722,31
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	123 074,62	242 336,29
<i>Ensihoito</i>		
Sairaanhoidopiirin maksuosuus	2 979 996,00	2 441 424,00
Ensihoitopalvelujen tuotot (sairaankuljetus)	6 171 350,93	4 512 276,63
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	58 316,88	92 715,71
Liikevaihto yhteensä	<u>21 326 766,58</u>	<u>19 042 059,94</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	67 973,48	27 340,48
Ensihoitopalvelun yhteisvirat (PKSSK)	321 796,00	318 871,00
Muut tuotot	87 765,71	146 637,34
	<u>477 535,19</u>	<u>492 848,82</u>
Muut tuet ja avustukset		
Korvaus työterveyshuollosta	65 796,20	57 292,11
Muut tuet ja avustukset	29 305,12	0,00
	<u>95 101,32</u>	<u>57 292,11</u>
Tuotot yhteensä	<u><u>21 899 403,09</u></u>	<u><u>19 592 200,87</u></u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2012 - 2016)	998 323
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2012 - 2016)	1 263 871
Ero (€)	-265 548
Ero (%)	-21 %

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	2013	2012
Liiketoiminnan muut tuotot		
Kuljetusvälineiden myyntivoitot	67 973,48	27 340,48
	<u>67 973,48</u>	<u>27 340,48</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	2 651 887,03	0,00	2 651 887,03	
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	1 329 494,85	0,00	1 329 494,85	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-28 240,00	0,00	-28 240,00	
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-15 158,77	0,00	-15 158,77	
Tilikauden poisto	0,00	-942 670,71	0,00	-942 670,71	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	2 995 312,40	0,00	2 995 312,40	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	2 995 312,40	0,00	2 995 312,40	

Saamisten erittely

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	15 060,90	0,00	13 730,99
Lainasaamiset	0,00	2 549 606,35	0,00	2 000 359,69
Siirtosaamiset	0,00	8 527,87	0,00	196,74
	<u>0,00</u>	<u>2 573 195,12</u>	<u>0,00</u>	<u>2 014 287,42</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	59 911,51	0,00	57 961,30
Siirtosaamiset	0,00	58 082,62	0,00	21 150,00
	<u>0,00</u>	<u>117 994,13</u>	<u>0,00</u>	<u>79 111,30</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	5 172,92	5 172,96	10 345,88	5 172,94
	<u>5 172,92</u>	<u>5 172,96</u>	<u>10 345,88</u>	<u>5 172,94</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	130 094,98	0,00	128 233,23
Muut saamiset	0,00	110 383,52	0,00	157 204,04
Siirtosaamiset	0,00	453 720,13	0,00	546 249,28
	<u>0,00</u>	<u>694 198,63</u>	<u>0,00</u>	<u>831 686,55</u>
Saamiset yhteensä	5 172,92	3 390 560,84	10 345,88	2 930 258,21

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2013	2012
Kelan korvaukset ensihoidosta	291 214,40	250 922,89
Öljysuojarahaston avustukset	22 247,00	105 236,00
Kela/Työterveyshuollon kustannusten korvaus	65 796,20	57 299,80
Valtionosuudet kalustohankintoihin	0,00	92 500,00
Palosuojelurahaston avustukset	57 545,12	32 297,00
Muut erät	75 000,03	29 143,59
	<u>511 802,75</u>	<u>567 399,28</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2013	2012
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	1 157 143,62	1 152 330,06
Tilikauden tulos	256 144,25	4 813,56
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>1 413 287,87</u>	<u>1 157 143,62</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>1 413 287,87</u>	<u>1 157 143,62</u>

Investointivaraukset

2013

Investointivaraukset 1.1.

Sammutus- ja säiliöautojen hankinta	290 000,00	
Ensihoidon ambulanssien hankinta	601 473,38	891 473,38
Lisäys 2013		
Sammutus- ja säiliöautojen hankinta	300 000,00	
Ensihoidon ambulanssien hankinta	100 000,00	400 000,00
Vähennys 2013		
Säiliösammutusauton hankinta	-206 845,60	
Sairaankuljetusautojen hankinta	-240 448,16	-447 293,76
Investointivaraukset 31.12.		<u>844 179,62</u>

Vieras pääoma

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	12 675,62	0,00	14 445,39
Muut velat	0,00	51,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	66 322,11	0,00	295,11
	<u>0,00</u>	<u>79 048,73</u>	<u>0,00</u>	<u>14 740,50</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	3 850,58	0,00	10 400,68
	<u>0,00</u>	<u>3 850,58</u>	<u>0,00</u>	<u>10 400,68</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	35 906,15	0,00	40 831,53
Siirtovelat	0,00	24216,77	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>60 122,92</u>	<u>0,00</u>	<u>40 831,53</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	365 289,61	0,00	575 552,04
Muut velat	0,00	275 482,42	0,00	248 716,42
Siirtovelat	0,00	2 899 811,12	0,00	2 630 355,13
	<u>0,00</u>	<u>3 540 583,15</u>	<u>0,00</u>	<u>3 454 623,59</u>
Vieras pääoma yht.	0,00	3 683 605,38	0,00	3 520 596,30

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2013	2012
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	1 968 602,98	1 801 926,21
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	575 925,69	554 447,07
Muut erät	379 499,22	273 981,85
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>2 924 027,89</u>	<u>2 630 355,13</u>

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2013	2012
Vakinaiset	233	211
Tilapäiset	54	50
Sivutoimiset	511	512
Yhteensä	<u>798</u>	<u>773</u>


Henkilöstökulut

	2013	2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat	12 245 765,93	11 382 357,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	2 486 233,53	2 313 028,95
Muut henkilösivukulut	851 963,73	789 209,82
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>15 583 963,19</u>	<u>14 484 595,85</u>

4. Allekirjoitukset ja merkinnät

Joensuussa 12.3. 2014





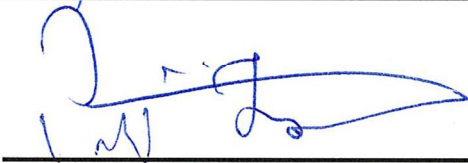










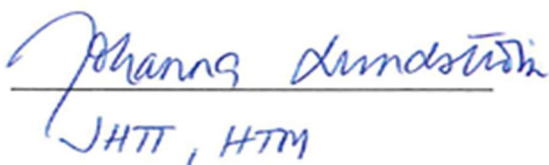




Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 23.4. 2014

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö


JHTT, HTM

JOENSUUN KAUPUNGIN TILAKESKUS
-LIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2013

Joensuun Tilakeskus -liikelaitos

Tilakeskuksen tehtävänä on hankkia kaupunkikonsemille 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 –liikelaitos 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 tilatyöryhmän työskentelyyn vuonna 2013. Tilatyöryhmä laati vuodelle 2013 toimitiloihin liittyvän toimenpideohjelman, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviokäsittelyn yhteydessä. Vastaava toimenpideohjelma hyväksyttiin vuodelle 2014 (kv 25.11.2013 § 191). Tilakeskus vastaa toimenpideohjelman toteuttamisesta yhdessä kaupunkirakenneyksikön kanssa.

Kaupungille kannattamattomia ja tarpeettomia kiinteistöjä myytiin toimintavuonna seuraavasti:

- Ollintie 1, rivitalo (640 m²)
- Jussintie 7, rivitalo (600 m²)
- Hoviahontie 2 (113 m²)
- Kauppakatu 4 (osakehuoneisto, 69 m²)
- Taidetalo, Tuupovaara (154 m²)
- KOy Rantaparkki (osakkeet 7 kpl)
- Sepänkatu 38, asuinrakennus (358 m²)

Seuraavien rakennusten myynnistä on voimassaolevat toimeksiantosopimukset:

- Koivulan kiinteistö, ent. nuorisotalo, Pyhäselkä (455 m²)
- Karsikon ent. hammashoitola (KOy Karsikon liiketalo, 160,5 m²)
- Reijolan ent. nuorisotalo (KOy Reijolan Risteys, 136 m²)
- KOy Uimaharjun Pienteollisuustalo (osakehuoneistot, 903 m²)

Toimintavuonna purettiin seuraavat rakennukset:

- Vehkakuja 4, Penttilän vanha päiväkotikoti (691 m²)
- Hoviahontie 18 A, pav-mökki (27 m²)
- Pataluodon koulu, luokat 1-6 (3 657 m²)
- Matarantie 2, asuinrakennus, talousrakennukset (302 m²)
- Kukkosen saari, asuinrakennus (72 m²)

Keskinäinen Kiinteistö Oy Harpatinharjun osakkeiden myynnistä oli myynti-ilmoitukset lehdissä touko- ja syyskuussa. Määräaikoihin 14.6.2013 ja 31.10.2013 mennessä ei tullut yhtään tarjousta kiinteistöyhtiön osakkeiden ostosta. Tilatyöryhmän päätöksen (5.12.2013) mukaisesti käynnistetään yhtiön purkamisen ja rakennusten siirto kaupungin suoraan omistukseen. Alueen ja rakennusten myynti erillisinä yksikköinä ja määräaloina selvitetään.

Toimintavuoden merkittävimmät tilajärjestelyt:

Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen käyttöön otettiin Penttilän vuokrapäiväkotikoti Vehkakuja 4:ssä (7 ryhmää 1 636 m²) 1.8.2013 alkaen. Koskikatu 5:stä vuokrattiin 15.2.2013 alkaen 128 m²:n lisätila

varhaiskasvatus- ja koulutuskeskuksen hallinnon käyttöön. Vapaa-aikakeskukselle vuokrattiin Torikatu 17:sta 15.3.2013 alkaen nuorisotalokäyttöön 300 m²:n tilat.

Niinivaaran vuoropäiväkodin vuokrahankkeen kaupunginhallitus muutti (kh 18.3.2013 § 163) toteutettavaksi omana investointihankkeena.

Maahanmuuttopalveluille vuokrattiin 1.5.2013 alkaen 235 m²:n toimitilat Koulukatu 24 B:stä. Sosiaali- ja terveyskeskukselle vuokrattiin 50 m² toimistotilaa Koskikatu 5:stä 1.5.2013 alkaen. Puronsuunkatu 1 päivähoitotilan (260 m²) määräaikaista vuokrasopimusta jatkettiin 30.6.2018 asti. Nepenmäen koulun lisätiloiksi vuokrattiin neljän opetustilan siirtokouluilat (294 m²) 1.8.2013 alkaen 31.7.2015 asti. Varhaiskasvatus- ja koulutuskeskukselle vuokrattiin sairaalakoulukäyttöön Tikkamäeltä 529,5 m²:n toimitilat 1.1.2014 alkaen. Vastaavasti sairaalakoulun Siihtalan ja Tikkamäen tilojen vuokrasopimukset irtisanottiin päättymään 31.12.2013. Hoitokoti Helmen vammaispalveluiden asuntolan 425 m²:n tilojen määräaikaista vuokrasopimusta jatkettiin 31.1.2015 saakka.

Joensuun Tilakeskus vuokrasi itselleen Joensuun Tiedepuistosta 409 m²:n tilat 1.12.2013 alkaen ja vastaavasti Metla-talon tilojen vuokrasopimus päättyi. Tilakeskuksen muutto liittyi tarpeesta saada Metla-talosta tilat EFI:lle. Tämän jälkeen Joensuun kaupungilla ei ole enää vuokrasitoumuksia Metla-taloon. Hankintatoimelle vuokrattiin 234 m²:n toimitilat Joensuun Tiedepuistosta. Hankintatoimelta vapautuneet tilat Torikatu 17:sta osoitetaan asuntotoimiston käyttöön tilatyöryhmän päätöksen (5.12.2013) mukaisesti.

Joensuu-Kontiolahdi-Outokumpu sosiaali- ja terveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen liittyen valmisteltiin sote-tilojen vuokraaminen (8 553,4 m²) Outokummun kaupungilta 1.1.2014 alkaen.

Suvantokatu 3:sta vuokrattiin Joensuun Pop-muusikot ry:lle 242,5 m²:n toimitilat 15.3.2013 alkaen, vastaavasti Rantakatu 9:stä vapautui Joensuun Pop-muusikot ry:n käytössä olleet tilat. Väisälänkatu 4:ssä vuokrattiin perhetukikeskuksen keittiö ja ruokasali (168,3 m²) vuokratouspyynnön mukaisesti Ari Koikkalaiselle 15.3.2013 alkaen. Jynkätie 3 työnopetusrakennuksen (790 m²) vuokrasopimusta jatkettiin koulutuskuntayhtymän kanssa 30.6.2014 asti. Tikkarinteen asuntolarakennuksen 4.-7. kerros vuokrattiin Joensuun Elille ajalle 11.9. - 31.12.2013. KOy Reijolan risteyksestä osoitteesta Reijolantie 1 vuokrattiin 136 m²:n toimitilat Eläintohtori Kivuton Oy:lle 1.11.2013 alkaneella vuokrasopimuksella. Sortavalatalosta Joensuun City-seurakunnalle vuokrattujen 328,5 m²:n tilojen vuokrasopimusta jatkettiin 31.5.2014 saakka.

Keskustan osayleiskaavaluonnoksessa suojeltavaksi esitetyistä Torikatu 10 ja 12 rakennuksista ja niiden maa-alueesta (neljäsosa korttelista 48) kaupunginhallitus hyväksyi esityksen maankäyttö- ja kiinteistökaupan esisopimuksen tekemiseksi yksityisen toimijan kanssa. Torikatu 10 ja 12 suojeluvuorot siirtyvät uudelle omistajalle, kun lopullinen kauppa on tehty.

Tikkarinteen peruskorjaus oli vuoden merkittävin peruskorjaushanke. Uimaharjun yhtenäiskouluhanke oli puolestaan merkittävin uudishanke. Loppuvuodesta käynnistyi Siilaisen terveysaseman peruskorjauksen ja laajennuksen suunnittelu.

Tilakeskuksen henkilöstömäärä toimintavuonna oli 14.

Liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2013 ja jatkui 1.1.2014 konsernihallintoon sijoittuvana taseyksikkönä.

1.2. Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Toimintavuoden liikevaihto oli 37,82 milj. €.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 1 725 563 € ennen satunaisia eriä ja varauksia, mikä on 421 563 € yli tulostavoitteen.

Tulokseen ylittyminen johtui siitä, että Tilakeskus noudatti viimeisellä vuosineljänneksellä hankinnoissa varovaisuuden periaatetta, jotta varmistetaan tulostavoitteen saavuttaminen. Lämmin loppuvuosi alensi myös energiakuluja, mikä osaltaan näkyi tuloksessa.

Tilakeskus pystyi maksamaan 6 % eli 5 485 621 € korvauksen peruspääomalle.

Tilakeskuksen myyntivoittotavoite oli 200 000 €. Myyntivoittoja kirjautui 163 179 € ja kun huomioidaan että joulukuussa 2013 päätetyn As. Oy Siltakatu 30 osakkeiden myyntivoitto n. 30 000 € kirjautui vuodelle 2014, niin voitaneen todeta, että myyntivoittotavoite jotakuinkin saavutettiin.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, kuntakaava

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	37 796 000,00	0,00	37 796 000,00	38 287 345,86	491 345,86	39 181 706,34
Liikevaihto	37 566 000,00		37 566 000,00	37 817 997,49	251 997,49	38 219 703,93
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	260 015,33	260 015,33	356 733,58
Muut liiketoiminnan tulot	230 000,00		230 000,00	206 480,56	-23 519,44	603 735,93
Muut tuet ja avustukset	0,00		0,00	2 852,48	2 852,48	1 532,90
Toimintamenot	-22 086 000,00	-140 000,00	-22 226 000,00	-22 462 640,62	-236 640,62	-24 434 532,78
Materiaalit ja palvelut	-14 447 000,00	-163 000,00	-14 610 000,00	-14 787 373,26	-177 373,26	-15 287 674,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 900 000,00	57 000,00	-6 843 000,00	-6 662 223,13	180 776,87	-6 594 466,73
Palvelujen ostot	-7 547 000,00	-220 000,00	-7 767 000,00	-8 125 150,13	-358 150,13	-8 693 207,90
Henkilöstökulut	-735 000,00	23 000,00	-712 000,00	-741 153,32	-29 153,32	-711 637,26
Palkat ja palkkiot	-588 721,00	18 809,00	-569 912,00	-592 773,22	-22 861,22	-568 761,71
Henkilösivukulut	-146 279,00	4 191,00	-142 088,00	-148 380,10	-6 292,10	-142 875,55
Muut liiketoiminnan menot	-6 904 000,00	0,00	-6 904 000,00	-6 934 114,04	-30 114,04	-8 435 220,89
Toimintakate	15 710 000,00	-140 000,00	15 570 000,00	15 824 705,24	254 705,24	14 747 173,56
Rahoitustulot ja -menot	-5 890 000,00	0,00	-5 890 000,00	-5 648 831,70	241 168,30	-5 748 805,76
Korkotulot (sisäiset)	0,00		0,00	5,88	5,88	0,00
Korkotulot	0,00		0,00	0,00	0,00	87,94
Korkomenot (sisäiset)	-335 000,00		-335 000,00	-163 176,82	171 823,18	-262 971,61
Muut rahoitusmenot	0,00		0,00	-40,04	-40,04	-301,37
Korvaus peruspääomasta	-5 555 000,00		-5 555 000,00	-5 485 620,72	69 379,28	-5 485 620,72
Vuosikate	9 820 000,00	-140 000,00	9 680 000,00	10 175 873,54	495 873,54	8 998 367,80
Poistot ja arvonalentumiset	-7 690 000,00	-686 000,00	-8 376 000,00	-8 450 310,64	-74 310,64	-8 209 494,71
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 690 000,00	-686 000,00	-8 376 000,00	-8 450 310,64	-74 310,64	-8 209 494,71
Tilikauden tulos	2 130 000,00	-826 000,00	1 304 000,00	1 725 562,90	421 562,90	788 873,09
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	25 260,02	25 260,02	988 594,31
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	1 025 260,02	1 025 260,02	-811 405,69
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	1 800 000,00
Tilikauden ylijäämä	2 130 000,00	-826 000,00	1 304 000,00	1 750 822,92	446 822,92	1 777 467,40

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	9 820	-140	9 680	10 176	496
Tulorahoituksen korjaukset	-200		-200	-163	37
Investointimenot	-13 808	-700	-14 508	-13 044	1 464
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 110		1 110	676	-434
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	300		300	323	23
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 778	-840	-3 618	-2 032	1 586
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	4 200	800	5 000	5 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-1 342		-1 342	-1 338	4
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta, lis(+),väh(-)			0	-4 886	-4 886
Vaikutus maksuvalmiuteen	80	-40	40	-3 256	-3 296

Rahoitustuotot ja –kulut olivat hieman ennakoitua pienemmät.

Investointeihin käytettiin vuonna 2013 yhteensä 13,044 milj. € talousarvion määrärahavarausten ollessa 14,508 milj. €. Nimetyt hankkeet alittuivat 2,201 milj. €:lla ja pienet hankkeet ylittyivät 0,737 milj. €:lla, jolla tehtiin välttämättömiä ja akuutteja pieniä hankkeita. Kokonaisalitus johtui monivuotisten hankkeiden vuosittaisista rahankäytön vaihteluista. Omaisuuden myynti oli 322 769 € ja rahoitusosuudet 676 288 €, joten nettoinvestointimenot olivat 12,045 milj. €.

Pitkäaikaisten lainojen muutos toimintavuonna oli -4 886 017 €.

Investoinnit

Nimetyissä hankkeissa Tikkarinteen hankkeen vuosikäyttö ylitti arvioidut kustannukset ja Uimaharjun alitti. Kysymyksessä oli urakkavaiheistuksesta aiheutuva määrärahojen vuotuisen käytön vaihtelu. Alituksen ja ylityksen arvioitiin alkuvaiheessa olevan samaa luokkaa.

Syynä Uimaharjun koulun menojen alitukseen vuonna 2013 oli rakennustöiden aloituksen viivästyminen osin suunnittelusta ja osin kustannusten karsimisesta johtuen. Rakennustyöt saatiin käynniksi elokuussa 2013 aiemmin aiotun kevään sijaan.

Siilaisen terveysaseman hankkeen suunnittelun aloitus siirtyi syksyltä 2013 tämän vuoden alkuun mm. projektinjohtopalvelukonsultin valinnasta markkinaoikeuteen jätetyn valituksen ja konsulttien tarjousten kokonaistaloudellisuuden arvioinnin venymisestä. Viimeiset konsulttivalinnat tehtiin ennen joulua.

Uutena nimettynä investointihankkeena kesken vuoden tuli Niinivaaran uusi päiväkotitoimitus. Kaupunginhallitus päätti, että päiväkotitoimitus toteutetaan omana investointihankkeena vuokrahankkeen sijaan.

Investointien työohjelmaan sisältyneet nimetyt hankkeet

Niinivaaran päiväkodin rakennustyöt käynnistyivät marraskuussa 2013 ja se toteutetaan KVR-urakkana. Rakennustoimisto Eero Reijonen Oy vastaa KVR-urakoitsijana suunnittelusta ja toteutuksesta kokonaisuudessaan. Hankkeen kustannusarvio on 4,0 milj. € (alv. 0 %). Niinivaaran uusi päiväkotitarjoaa päivähoitopalveluita myös öisin ja viikonloppuisin. Päiväkoti valmistuu marraskuun loppuun mennessä 2014. Hanke ei ollut alun perin mukana vuoden 2013 talousarviossa, vaan se otettiin mukaan ylimääräisenä hankkeena kaupunginhallituksen päätösten mukaisesti.

Tikkarinteen peruskorjaus ja muutostyö etenee sovitun aikataulun mukaisesti. Vuonna 2013 työn alla olivat vaiheet V7 (E-talo) ja V10 (C-talo) ja niiden pääurakoitsijana toimivat Rakennustoimisto K Tervo Oy ja Rakennusliike Lujatalo Oy. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio on 18,543 milj. € (alv. 0 %). Hanke valmistuu kokonaisuudessaan vuonna 2014.

Uimaharjun koulun peruskorjaus ja laajennus käsittää yhtenäiskoulun (luokat 1-9) tilojen rakentamisen. Perustustyöt tehtiin vuonna 2012 ja varsinaiset rakennustyöt alkoivat elokuussa 2013. Kohteen pääurakoitsijana toimii NCC Rakennus Oy. Keväällä 2013 tehty urakkakilpailu jouduttiin kilpailuttamaan uudestaan, koska kustannusarvion ylityttyä hankkeen sisältöön jouduttiin tekemään muutoksia kustannusten karsimiseksi. Putki- ja sähköurakan päätöksistä valittiin markkinaoikeuteen. Markkinaoikeuskäsittely on kesken, mutta markkinaoikeus antoi urakkapäätösten täytäntöönpanoluvan. Kohteen hyväksytty kustannusarvio oli 7,2 milj. € (alv. 0 %). Tämän hetkisen arvion mukaan kokonaiskustannukset tulevat nousemaan noin 0,7 milj. €. Hanke valmistuu marraskuussa 2014. Osa tiloista luovutetaan käyttäjälle jo syyslukukauden 2014 alkuun mennessä.

Papinkatu 3:n laajennus- ja muutoshanke lukioksi käynnistyi rakennustöiden osalta vuoden vaihteessa 2013-2014 Islon siiven purkutöillä. Keväällä käynnistyvät laajennusosan perustustyöt. Kohteen pääurakoitsijana toimii Rakennustoimisto K Tervo Oy. Kesällä ja syksyllä 2013 tehtiin saneeratun osan 1. kerroksessa seinärakenteista kreosootin poistotöitä. Urakkatarjousten perusteella laskeutu kustannusennuste alittaa n. 2,0 milj. € kohteen hyväksytyyn kustannusarvion 10,7 milj. € (alv. 0 %). Hanke valmistuu kesäkuussa 2015.

Siilaisen terveystieteiden keskuksen peruskorjaus- ja laajennushankkeen suunnittelijavalinnat saatiin tehtyä vuoden 2013 loppuun mennessä. Kohteen varsinaisen suunnittelutyö käynnistyi tammi-kuussa 2014. Ensimmäisen vaiheen rakennustöihin on tarkoitus päästä vuoden 2014 syksyllä. Hanke toteutetaan ns. projektijohtopalveluna, josta vastaa Genpro Solutions Oy. PJP-päätöksestä valittiin markkinaoikeuteen. Markkinaoikeuskäsittely on kesken, mutta markkinaoikeus antoi hankintapäätösten täytäntöönpanoluvan. Hankkeen nopeuttamisesta on keskusteltu, jolloin hanke valmistuisi vuonna 2017, eli noin vuoden nopeammin. Hankkeen hyväksytty kustannusarvio on 38,6 milj. € (alv. 0%).

Pienet hankkeet

Pieniä hankkeita sisältyi työohjelmaan 15 kappaletta. Hankkeiden lopulliset kustannukset sijoittuivat välille 10 000–369 000 € (alv 0 %).

– Suvantokatu 3, vesikaton uusiminen	96 000 €
– Rantakylän kirjasto, vesikaton uusiminen	217 000 €
– Kiihtelysvaaran paloasema, pakokaasujärj. uusiminen	10 000 €
– Tuupovaaran paloasema, iv- ja pakokaasujärj. rakentaminen	141 000 €
– Pyhäselän kirjasto, vesikaton uusiminen	117 000 €
– Hammaslahden paloasema, vesikaton uusiminen	150 000 €
– Rantakatu 30, piha-alueen korjaus- ja muutostyö (vaihe 1)	79 000 €
– Enon terveystieteiden keskus, sammutusjärjestelmän rakentaminen	178 000 €
– Enon terveystieteiden keskus, paloilmotusjärjestelmän rakentaminen	47 000 €
– Marjalatalo, piha-alueen korjaus- ja muutostyö	155 000 €
– Siilaisen terveystieteiden keskus, neuvolan uusien tilojen rakentaminen	61 000 €

– Rantakylän kirjasto, nuorisotoimen tilat	369 000 €
– Karsikon koulu, korjaustyö 2013	253 000 €
– Kaupungintalon tavarahissi ja terassin sisäänkäynnin katos	49 000 €
– Liittymismaksut	16 000 €

Pienten hankkeiden aikataulut ja kustannukset pysyivät pääsääntöisesti ennalta sovitun mukaisina.

Selvityskohteita 2013

- Siilaisen terveystieteiden keskuksen peruskorjauksen ja laajennuksen hankesuunnitelma
- Nepenmäen koulun uudisrakennuksen (yhtenäiskoulu) hankesuunnitelma
- Loppuvuodesta 2013 käynnistettiin Noljakan uuden päiväkodin sekä Pataluodon uuden päiväkodin/koulun tarveselvitykset
- Vesikon uimahallin peruskorjauksen ja laajennuksen aikataulun selvitystyö on vielä käynnissä

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2013

Tilakeskus	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
9103 Rakennukset										
Hankinnat		0,00	0,00	0,00	0,00	-167 351,11	167 351,11	-167 351,11		
Myynnit		0,00	0,00		0,00	95 089,00	-95 089,00	95 089,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	167 351,11	-167 351,11	167 351,11		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	95 089,00	-95 089,00	95 089,00		
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	227 680,00	-227 680,00	227 680,00		
Rah.osuudet		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	227 680,00	-227 680,00	227 680,00		
Nimetyt hankkeet										
1601 Niinivaaran päiväkotiki (KH 27.5.2013 § 289)										2014
Hankinnat	4 400 000	0,00	0,00	-700 000,00	-700 000,00	-554 769,63	-145 230,37	-554 769,63	12,6	
Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	-554 769,63	554 769,63	-554 769,63		
7513 Tikkarinne (AMK), peruskorjaus (KV 26.10.2009 § 207, KH 15.10.2012 § 475)										2014
Hankinnat	18 543 000	-7 932 226,12	-5 208 000,00	0,00	-5 208 000,00	-6 955 990,62	1 747 990,62	-14 888 216,74	80,3	
Netto		-7 932 226,12	-5 208 000,00	0,00	-5 208 000,00	-6 955 990,62	1 747 990,62	-14 888 216,74		
7785 Uimaharjun koulu, peruskorjaus ja laajennus (KV 23.4.2012 § 43)										2014
Hankinnat	7 200 000	-928 328,15	-4 600 000,00	0,00	-4 600 000,00	-2 562 227,70	-2 037 772,30	-3 490 555,85	48,5	
Rah.osuudet	1 430 000	184 328,15	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	508 937,00	601 063,00	693 265,15		
Netto	5 770 000	-744 000,00	-3 490 000,00	0,00	-3 490 000,00	-2 053 290,70	-1 436 709,30	-2 797 290,70		
7917 Papinkatu 3, muutos- ja laajennushanke (KV 17.2.2012 § 178)										2015
Hankinnat	10 727 000	0,00	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-774 886,58	-125 113,42	-774 886,58	7,2	
Netto		0,00	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-774 886,58	-125 113,42	-774 886,58		
1600 Siilaisen terveysasema, peruskorjaus ja laajennus (KV 25.3.2013 § 60)										2017
Hankinnat	38 300 000	0,00	-1 900 000,00	0,00	-1 900 000,00	-91 465,67	-1 808 534,33	-91 465,67	0,2	
Netto		0,00	-1 900 000,00	0,00	-1 900 000,00	-91 465,67	-1 808 534,33	-91 465,67		
Nimetyt hankkeet yhteensä										
Hankinnat	79 170 000,00	-8 860 554,27	-12 608 000,00	-700 000,00	-13 308 000,00	-10 939 340,20	-2 368 659,80	-19 799 894,47		
Myynnit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rahoitusosuudet	1 430 000,00	184 328,15	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	508 937,00	601 063,00	693 265,15		
Netto	77 740 000,00	-8 676 226,12	-11 498 000,00	0,00	-11 498 000,00	-10 430 403,20	-1 067 596,80	-19 106 629,32		
Pienet hankkeet										
Hankinnat			-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 937 410,59	-737 410,59			
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	-1 937 410,59	-737 410,59			
Yhteensä										
Hankinnat			-13 808 000,00	-700 000,00	-14 508 000,00	-13 044 101,90	1 463 898,10			
Myynnit			300 000,00	0,00	300 000,00	322 769,00	22 769,00			
Rahoitusosuudet			1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	676 288,11	-433 711,89			
Netto			-12 398 000,00	-700 000,00	-13 098 000,00	-12 045 044,79	1 052 955,21			

1.3 Tavoitteiden toteutuma

Talousarvion tavoitteet	Toteutuma
Tilakeskuksen tulostavoite talousarvionmuutoksen jälkeen vuonna 2013 oli 1 304 000 €.	Liikelyljäämä ennen satunnaisia eriä ja varauksia on 1 725 563 €. 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 200 000 euroa.	Myyntivoittoja kirjautui 163 179 €, kun huomioidaan, että joulukuussa 2013 päätetyn As. Oy Siltakatu 30 osakkeiden myyntivoitto n. 30 000 € kirjautui vuodelle 2014, niin voitaneen todeta, että myyntivoittotavoite jotakuinkin saavutettiin.
Talonrakennuksen vuosittaiset investointimenot muutetun talousarvion mukaisesti olivat yhteensä 14,508 milj. €.	Vuonna 2013 investointimäärärahoja kului 13,044 milj. € eli 1,464 milj. € alle talousarviossa esitetyn.
Tarpeettomien tai heikosti tuottavien toimitilojen kehittämis- ja realisointivaihtoehdot tilakeskus selvittää yhteistyössä kaupunkirakenneyksikön kanssa.	Vähentämiseen johtavista toimenpide-ehdotuksista oli vuoden 2013 loppuun mennessä toteutettu 23 347 hum ² ja keskenäisenä oli 12 486 hum ² .
Tehtyjen kiinteistöomaisuuden salkutusten ja kiinteistöstrategiaa tukevien toimenpidevaihtoehtojen selvittämisen jatkoksi tehdään esitys tarpeettomien kiinteistöjen myynti- ja kehittämisvaihtoehdoista sekä investointien rahoittamisvaihtoehdoista.	Tilatyöryhmän toimenpide-ehdotuksessa esitettyjen kiinteistöjen myynti- ja kehittämisvaihtoehtoja on tilakeskus selvittänyt edelleen. Lähivuosien investointien rahoittamiseksi kaupunginhallituksella - ja -valtuustolla on ovat käsittelyssä esitys toimitilainvestointien toteuttamisen periaateratkaisusta vuosille 2014–2018.
Korjausvelan suuruus päivitetään.	Tilakeskuksen toimenpiteillä korjausvelka on laskenut vuoden 2009 52,7 milj. €:sta vuoden 2013 loppuun noin 43,9 milj. €. Korjausvelka päivitetään seuraavan kerran vuoden 2014 loppussa.
Liiketoiminnan johtokunnan päätöksen (30.5.2012 § 46) mukaisesti yritystilojen keskittämistä Joensuun Yrityskiinteistölle jatketaan selvittämällä mahdolliset siirrot kiinteistökohtaisesti.	Konsernihallinto on linjannut, että yritystilojen suhteen edetään liiketoiminnan johtokunnan esittämällä tavalla. Kaupunginhallitus päätti Kiihtelysvaaran muovilaaksossa olevien teollisuustilojen siirrosta Yrityskiinteistöille. Kauppa tehdään huhtikuussa 2014.
Tilakeskus pyrkii solmimaan ensimmäisen energiasäästöön tähtäävät ESCO-hankkeen toimintavuoden alkupuolella.	Esco-hankkeen kiinteistökatselmukset on tehty. Alustava aikataulu on, että tarjouspyyntö ja rahoitusneuvottelut olisivat valmiit keväällä 2014. Esco-hankkeen hanke- ja rahoitus-suunnitelma tuodaan kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi.
Toimitilainvestoinneissa hankesuunnitelmat laaditaan yhteistyössä käyttäjän kanssa. Ennen hankesuunnitelman 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 Nepermäen yhtenäiskoulun hankesuunnitelma. Samassa yhteydessä selvitettiin koulutuskuntayhtymän tilojen hyödyntämismahdollisuudet perusopetuksen käyttöön.
Tilakeskus tulee anomaan henkilöstöyksiköltä lupaa perustaa uusi toimi kiinteistökehitysasiantuntijan/päällikön tehtävään. Uusi toimi on esitetty tilakeskuksen henkilöstösuunnitelmassa. Toimi on esitetty perustettavan loppuvuodesta 2013 tai viimeistään 2014 alusta. Tehtävän tarkempi sisältö ja painopiste tarkentuvat myöhemmin.	Henkilöstöjaosto on hyväksynyt tilakeskuksen päivittämän henkilöstösuunnitelman ja siinä esitetyn uuden toimen. Tehtävänimike tarkennettiin teknisen isännöitsijän toimeksi. Toimi täytetään alkuvuonna 2014.

1.4 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Joensuun Tilakeskus –liikelaitoksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty.

Joensuun Tilakeskus – liikelaitos on osana omaa toimintakertomustaan laatinut seuraavan selonteon sisäisen valvonnan järjestämisestä omassa toiminnassaan.

Valvontaympäristö

Tilakeskuksen toimintaa valvova ja ohjaava Joensuun Tilakeskus -liikelaitoksen johtokunta (kaupunginhallitus) kokoontui toimintavuonna kuusi kertaa. Johtokunnan päätäntävaltaan kuuluvat asiat valmistellaan esityslistalle viikko ennen kokousta. Tilakeskuksen johtokunnan puheenjohtaja käy tilakeskuksen johtajan päätökset viikoittain läpi. Johtokunta kokoontui harvakseltaan mutta johtokunnan puheenjohtajan käydessä tilakeskuksen johtajan päätökset läpi viikoittain ei päätösten odottamisesta aiheutuvaa viivettä pääse syntymään.

Tilakeskuksen johtajan tehtävät ja vastuut on määritelty Joensuun Tilakeskus – liikelaitoksen johtosäännössä. Tilakeskuksen johtokunta on siirtänyt omaa ratkaisuvaltaansa tilakeskuksen johtajalle ja johtaja on siirtänyt omaa ratkaisuvaltaansa vuokrapalvelupäällikölle, talonrakennus-päällikölle, talonhuoltoinsinööreille ja toimistoinsinöörille joustavan ja tehokkaan toiminnan takaamiseksi.

Tilakeskuksen talousarvion tilinkäyttäjät määrätään vuosittain tilakeskuksen johtajan päätöksellä. Laskut tiliöi ja asiatarkeistaa henkilö, jonka vastuualueeseen ne kuuluvat. Laskut hyväksyy tilakeskuksen johtaja tai tilinkäyttöoikeudet omaava henkilö.

Tilakeskuksen 14 hengen tilaajaorganisaatio muodostuu alansa asiantuntijoista. Jokaisella on omat tarkasti määrätty tehtävät. Tilakeskuksen henkilöstö pyritään kouluttamaan vastaamaan muuttuvan kiinteistöalan vaatimuksiin. Henkilöstön vähäisyydestä johtuen sijaisuuksien järjestäminen on haasteellista. Henkilöstösuunnitelmassa on otettu kantaa tulevaisuuden rekrytointitarpeisiin.

Tilakeskuksen toiminta on melko hyvin ennakoitavaa, joten talousarvion toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita asetettaessa pystytään tuleva budjettikausi suunnittelemaan melko tarkasti. Määrärahayllitykset ovat käyttötaloudessa johtuneet lähinnä ennalta odottamattomista tilanteista, tosin niihinkin on pyritty varautumaan tiettyyn rajaan asti. Haasteeksi ovat osoittautuneet aivan toimintavuoden lopussa (joulu-tammikuu) realisoituvat ennalta arvaamattomat kustannukset, joiden vaikutusta ei saada enää tasapainotettua talousarvioon. Mikäli näihin ns. "ylivaraudutaan" loppuvuodessa, on vastaava määräraha pois rakennusten kunnossapidosta.

Määrärahayllitys pyritään korjaamaan tarkastelemalla uudelleen budjettivuoden esim. tehtävälistoja, siirtämällä suunniteltuja tehtäviä tulevaisuuteen, jotta budjetin kokonaistasapaino säilytetään.

Talousarvioon kirjattuja määrärahavastuurajoja on noudatettu eikä toimivaltuuksia ole ylitetty. Talousarvion muutoksista on päättänyt Tilakeskuksen johtokunta.

Riskienhallinta

Tilakeskuksen toiminta on luonteeltaan sellaista, että suurin osa riskeistä on kohtuullisesti ennakoitavissa ja niihin voidaan vaikuttaa hyvissä ajoin. Investointi-, korjaus- ja ylläpitotoimet suunnitellaan ja budjetoidaan huolella ja toteutuksessa käytetään hyvän kokemuksen omaavia tekijöitä. Vastuualueista vastuussa olevat vastaavat operatiiviseen toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta kokonaisvastuun ollessa johtajalla.

Ongelmaksi investointihankkeissa on muodostunut käyttäjämuutoksista aiheutuneet investointi-budjetin ylitykset. Tilakeskus tekee toimintaperiaatteidensa mukaisesti tiloja käyttäjille. Käyttäjä määrittelee tarpeensa ja sitoutuu syntyviin kustannuksiin. Tilakeskuksen vaikutusmahdollisuudet konsernin näkökulmasta ovat olleet rajalliset. Uudessa hallintomallissa tilaaja määrittelee hankkeen toiminnalliset sekä taloudelliset reunaehdot, ei käyttäjä. Tämä on parantanut käyttäjätoiveiden hallintaa.

Kiinteistöomaisuuden ja niiden omistamisen riskien parempaa ennakointia varten on tilakeskus teettänyt kiinteistöomaisuuden salkutuksen sekä selvityksen kiinteistöstrategiaa tukevista toimenpidevaihtoehdoista (vaihtoehtoiset rahoitusmuodot).

Kiinteistöomistuksen taloudellisen riskin pienentämiseksi omistettavien kiinteistöjen määrää tulee vähentää merkittävästi ja tuleviin investointeihin tulee käyttää perinteisen taserahoituksen lisäksi myös vaihtoehtoisia rahoitusmalleja.

Merkittäväksi kiinteistöomistuksen riskiksi on viime vuosina noussut vanha 60- ja 70-luvun kiinteistökantha, joka sisältää ajalle tyypillisiä rakenneratkaisuja ja jotka nykyisin tiedetään kosteus- ja homevaurioherkiksi. Lisäksi tämän ikäluokan kiinteistöjä vaivaa usein myös huolimaton rakentaminen ja suoranaiset rakennusvirheet. Haasteeksi on muodostunut kohtuuhintaisten korvaavien tilojen löytäminen sisäilmaongelman ilmettyä nopeallakin aikataululla.

Vuokrapalveluiden riskit jakaantuvat omaisuus- ja toiminnan riskeihin. Omaisuusriskit syntyvät vuokrasopimusriskeistä, vakuutusriskeistä ja rakennusten myyntiriskeistä. Toiminnan riskit syntyvät arvonlisäverotuksesta ja korvausvaatimuksista.

Vuokraustoiminta noudattaa laadittuja toimintaprosesseja ja toimintaohjeita. Kaikki rakennukset vakuutetaan täydestä arvosta. Kaupungin itsensä käyttämissä kohteissa on myös irtaimisto vakuutettu. Myytäviin rakennuksiin teetetään kunto- ja kiinteistöarviot riskien välttämiseksi.

Investointi- ja korjaushankkeiden riskit jakaantuvat henkilöriskeihin, omaisuusriskeihin ja toiminnanriskeihin.

Henkilöturvallisuutta työmailla ohjeistetaan ja vastuutetaan työohjelmissa, urakkarajaliitteissä ja työturvallisuusasiakirjoissa. Tilaajan työturvallisuuskoordinaattori tehtävät hankitaan yleensä tilaajan palkkaamalla työmaavalvojalta. Omaisuusriskeihin varaudutaan mm. edellyttämällä, että rakennushankkeen pääurakoitsijalla on koko kohteelle rakennustyövakuutus ja että kaikilla urakoitsijoilla on toiminnan vastuuvakuutus. Toiminnan riskeihin varaudutaan mm. hyvällä rakennus- ja kustannussuunnittelulla ja kattavilla sopimuksilla. Ennalta arvaamattomiin toiminnan riskeihin on pyritty kustannusarvioissa varautumaan jossain määrin.

Kontrollitoimenpiteet ja lainmukaisuus

Tilakeskuksen hankinnat on toteutettu hankintalain edellyttämällä tavalla. Tästä huolimatta toimintavuonna kolmesta hankintapäätöksistä tehtiin valitus Markkinaoikeuteen. Valitukset eivät niinkään liittyneet hankintatapaan, vaan hankintayksikön tekemään laatuarviointiin ja tilaajan oikeuteen kilpailuttaa hanke uudestaan uusilla karsituilla suunnitelmilla kohonneista kustannuksista johtuen. Markkinaoikeus ei ole tehnyt vielä päätöksiä, mutta on antanut luvat päätösten täytäntöönpanolle.

Omaisuuden myynnit (rakennukset ja kiinteistöt) on toteutettu toimintaohjeiden mukaisesti ja käsitelty johtosäännön mukaisesti. Valituksia ei ole tehty Kuopion hallinto-oikeuteen.

Päätöksistä tiedotetaan lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Investointihankkeesta vastaava projektipäällikkö valvoo sopimusehtojen noudattamista, takuuajan vastuista ja velvoitteista. Työmaalla toiminnan vastuu on investointihankkeissa sopimuksellisesti siirretty pääurakoitsijalle rakennusalan yleisten sopimusehtojen mukaisesti (YSE98).

Vuokraustoiminnasta vastaava vastaa vuokrasopimusten määräajoista ja jatkotoimenpiteistä (vuokravalonnan toimintaohje).

Kiinteistöinvestointien yhteydessä tehtävät arvonlisäverovähennykset ja palautukset tilakeskus tutkii aina tapauskohtaisesti. Palautusjärjestelmän piiriin kuuluvista kiinteistöistä pidetään erillistä luetteloa.

Pääsääntöisesti muuttuneesta lainsäädännöstä, ohjeista ja määräyksistä tiedottaa tilakeskuksen johtaja tai se jonka toimialaan lainmuutos liittyy. Myös konsernihallinnosta tulee informaatiota muuttuneesta laeista.

Toimintaa seurataan kuukausittain pidettävissä toimistopalaverissa, joissa eri osa-alueiden tilannekatsaukset käydään läpi. Toimistopalaverista laadittu pöytäkirja hyväksytään seuraavassa kokouksessa.

Talousarvion toteutumista seurataan päivittäin päivittyvällä taloushallinto-ohjelmistolla ja investointihankkeiden kustannuksia viikkoittain päivittyvällä TCM-ohjelmalla. Talouden raportteja seurataan kuukausittain ja raportoidaan johtokunnalle neljännesvuosittain tehtävissä osavuosikatsauksissa.

Teknisen keskuksen kanssa, jolta tilakeskus ostaa kiinteistöjen hoito- ja ylläpitopalvelut, pidetään neljännesvuosittain vuosisopimuksen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden seurantapalaveri. Lisäksi toimintavuonna aloitettiin kuukausittainen työmaakokouskäytäntö, jossa käydään läpi yhteisiä ajankohtaisia asioita.

Tilakeskuksen henkilökunta toimii myönnettyjen toimintavaltuuksien rajoissa. Otto-oikeutta ei ole käytetty.

Henkilökunta on sähköisessä työajanseurannassa. Työajanseurannasta tehdään kuukausiraportti, jonka tilakeskuksen johtaja tarkastaa.

1.5 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää tilikauden 2013 tuloksen käsittelyä siten, että

- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 1 025 260,02 euroa
- investointivarausta tehdään 1 000 000,00 euroa Siilaisen terveyskeskuksen peruskorjaus- ja laajennushankkeeseen
- tilikauden ylijäämä 1 750 822,92 euroa siirretään taseen ylijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Liikevaihto	37 817 997,49	38 219 703,93
Valmistus omaan käyttöön	260 015,33	356 733,58
Liiketoiminnan muut tuotot	206 480,56	603 735,93
Muut tuet ja avustukset	2 852,48	1 532,90
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 662 223,13	-6 594 466,73
Palvelujen ostot	-8 125 150,13	-8 693 207,90
	<u>-14 787 373,26</u>	<u>-15 287 674,63</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-592 773,22	-568 761,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-114 258,68	-110 557,85
Muut henkilösivukulut	-34 121,42	-32 317,70
	<u>-741 153,32</u>	<u>-711 637,26</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 450 310,64	-8 209 494,71
Liiketoiminnan muut kulut	-6 934 114,04	-8 435 220,89
Liikelylijäämä	7 374 394,60	6 537 678,85
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot muilta	0,00	87,94
Korkotuotot kunnalta	5,88	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut	-163 176,82	-262 971,61
Korvaus peruspääomasta	-5 485 620,72	-5 485 620,72
Muut rahoituskulut	-40,04	-301,37
	<u>-5 648 831,70</u>	<u>-5 748 805,76</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	1 725 562,90	788 873,09
Ylijäämä ennen varauksia	1 725 562,90	788 873,09
Poistoeron lisäys (-)		-811 405,69
Poistoeron vähennys (+)	1 025 260,02	
Investointivarausten lisäys (-)	-1 000 000,00	
Investointivarausten vähennys (+)		1 800 000,00
Tilikauden ylijäämä	<u>1 750 822,92</u>	<u>1 777 467,40</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,1	4,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,1	4,6
Voitto, %	4,6	2,1

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	866 472,30	850 215,85
Rakennukset	130 978 282,45	134 876 414,87
Koneet ja kalusto	26 722,47	38 175,14
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 527 127,36	755 352,15
	<u>140 398 604,58</u>	<u>136 520 158,01</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 808 065,91	7 928 598,88
Muut saamiset	37 221,50	37 221,50
	<u>7 845 287,41</u>	<u>7 965 820,38</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	61 215,64	71 482,91
Saamiset kunnalta	437 013,04	712 472,73
Muut saamiset	120 858,12	435 814,07
Siirtosaamiset	3 711,45	307 086,46
	<u>622 798,25</u>	<u>1 526 856,17</u>
Rahat ja pankkisaamiset	34 353,41	247 286,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>148 901 043,65</u>	<u>146 260 120,75</u>
VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	91 427 011,19	91 427 011,19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 774 595,18	11 997 127,78
Tilikauden yli-/alijäämä	1 750 822,92	1 777 467,40
	<u>106 952 429,29</u>	<u>105 201 606,37</u>
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	22 475 690,48	23 500 950,50
Vapaaehtoiset varaukset	1 000 000,00	0,00
	<u>23 475 690,48</u>	<u>23 500 950,50</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	11 892 242,00	8 630 298,00
	<u>11 892 242,00</u>	<u>8 630 298,00</u>
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	1 738 056,00	6 224 072,66
Ostovelat	2 512 798,92	1 798 962,42
Korottomat velat kunnalta	362 119,77	630 002,69
Muut velat	1 533 176,94	27 387,51
Siirtovelat	434 530,25	246 840,60
	<u>6 580 681,88</u>	<u>8 927 265,88</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>148 901 043,65</u>	<u>146 260 120,75</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	87,6	88,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	48,6	45,2
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	15 525	13 775
Lainakanta 31.12., 1000 €	13 630	14 854

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	7 374 394,60	6 537 678,85
Poistot ja arvonalentumiset	8 450 310,64	8 209 494,71
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 648 831,70	-5 748 805,76
Tulorahoituksen korjaukset	-163 179,45	-112 378,29
	<u>10 012 694,09</u>	<u>8 885 989,51</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-13 044 101,90	-9 419 023,50
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	676 288,11	184 376,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	322 769,00	481 735,00
	<u>-12 045 044,79</u>	<u>-8 752 912,50</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 032 350,70	133 077,01
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	5 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-1 338 056,00	-1 438 056,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta, lis.(+), väh.(-)	-4 886 016,66	1 948 337,16
	<u>-1 224 072,66</u>	<u>510 281,16</u>
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	275 459,69	-1 074 464,66
Saamisten muutos muilta	628 598,23	134 191,00
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-267 882,92	64 187,32
Korottomien velkojen muutos muilta	2 407 315,58	478 479,28
	<u>3 043 490,58</u>	<u>-397 607,06</u>
Rahoituksen rahavirta	1 819 417,92	112 674,10
Rahavarojen muutos	-212 932,78	245 751,11
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	34 353,41	247 286,19
Rahavarat 1.1.	247 286,19	1 535,08
	<u>-212 932,78</u>	<u>245 751,11</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta , t€	-6 205,62	-6 666,32
Investointien tulorahoitus, %	82,3	97,4
Lainanhoitokate	6,9	5,4
Kassan riittävyys, pv	0	2
Kassan riittävyys, pv, huomioituna konsernitili	4	2
Quick ratio	0,1	0,2
Current ratio	0,1	0,2

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.

Poistosuunnitelma on päivitetty kaupunginvaltuustossa 26.11.2012 §163

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat 1.1.2013 alkaen:

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot

Vuokrahuoneistojen perusparannus 5 vuotta tasapoisto

- kuitenkin enintään vuokrasopimuksen kesto

Osakehuoneistojen perusparannus 5 vuotta tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset

Hallinto- ja laitosrakennukset 40 vuotta tasapoisto

Hallinto- ja laitosrakennukset 1.1.2013 alk. 30 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 30 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 10 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 5 vuotta tasapoisto

Tehdas- ja tuotantorakennukset 20 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 10 vuotta tasapoisto

Asuinrakennukset 30 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 20 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 10 vuotta tasapoisto

Muut rakennukset ja rakennelmat 20 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 10 vuotta tasapoisto

Ei oleelliset perusparannukset 5 vuotta tasapoisto

Tilapäiset rakennelmat käyttöaika tasapoisto

Koneet ja kalusto

Muut koneet laitteet ja kalusteet 30 % menojäännöspoisto

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudessa ei ole merkittäviä muutoksia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	2013	2012
Liikevaihto		
Vuokratuotot/ kaupunki ja liikelaitokset	33 397 965,96	35 574 447,31
Muut vuokratuotot	4 345 550,94	2 548 809,71
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	74 480,59	96 446,91
Liikevaihto yhteensä	<u>37 817 997,49</u>	<u>38 219 703,93</u>

	2013		2012	
Liiketoiminnan muut tuotot				
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	163 179,45		181 457,71	
Saadut vakuutuskorvaukset	41 000,00		0,00	
Muut tuotot	2 301,11	206 480,56	422 278,22	603 735,93
Muut tuet ja avustukset				
Muut tuet ja avustukset	2 852,48	2 852,48	1 532,90	1 532,90
Tuotot yhteensä		<u>38 027 330,53</u>		<u>38 824 972,76</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2013. Toiminta siirtyi Tilakeskus taseyksikölle 1.1.2014 alkaen.

Selvitystä suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta ei voida esittää.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	2013	2012
Liiketoiminnan muut tuotot		
Rakennusten myyntivoitot	56 032,42	181 457,42
Muut myyntivoitot	107 147,03	0,29
	<u>163 179,45</u>	<u>181 457,71</u>
Liiketoiminnan muut kulut		
Rakennusten myyntitappiot	0,00	69 079,42
	<u>0,00</u>	<u>69 079,42</u>

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	Muut pitkä- vaik.menot	Maa- ja vesial/ kiint.liittymis- maksut	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Ennakko- maksut ja kesk.er.hank.	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	850 215,85	134 876 414,87	38 175,14	755 352,15	136 520 158,01
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	16 256,45	4 747 133,24	0,00	8 280 712,21	13 044 101,90
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-167 351,11	0,00	-508 937,00	-676 288,11
Vähennykset tilikauden aikana	0,00		-39 056,58	0,00	0,00	-39 056,58
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-8 438 857,97	-11 452,67	0,00	-8 450 310,64
Poistamaton hankintameno 31.12	0,00	866 472,30	130 978 282,45	26 722,47	8 527 127,36	140 398 604,58
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>0,00</u>	<u>866 472,30</u>	<u>130 978 282,45</u>	<u>26 722,47</u>	<u>8 527 127,36</u>	<u>140 398 604,58</u>
Olennaiset lisäpoistot			705 901,91			

Maa- ja vesialueet erittely

	2013	2012
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	<u>866 472,30</u>	<u>850 215,85</u>
	<u>866 472,30</u>	<u>850 215,85</u>

Muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet		Muut saamiset		Yhteensä
	Osakkeet	Osakkeet	Muut	Saamiset	
	Konserni- yhtiöt	Omistus yhteisöt	osakkeet	muut yhteisöt	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 414 825,48	6 243 984,75	269 788,65	37 221,50	7 965 820,38
Vähennykset tilikauden aikana		-112 378,43	-8 154,54	0,00	-120 532,97
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 414 825,48	6 131 606,32	261 634,11	37 221,50	7 845 287,41
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>1 414 825,48</u>	<u>6 131 606,32</u>	<u>261 634,11</u>	<u>37 221,50</u>	<u>7 845 287,41</u>

Saamisten erittely

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	30 749,31	0,00	599 861,01
Lainasaamiset	0,00	405 078,78	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	38,26	0,00	108 000,00
Siirtosaamiset	0,00	1 146,69	0,00	4 611,72
	<u>0,00</u>	<u>437 013,04</u>	<u>0,00</u>	<u>712 472,73</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	560,95	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	120 495,72
	<u>0,00</u>	<u>560,95</u>	<u>0,00</u>	<u>120 495,72</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	60 654,69	0,00	71 482,91
Muut saamiset	0,00	120 858,12	0,00	435 814,07
Siirtosaamiset	0,00	3 711,45	0,00	186 590,74
	<u>0,00</u>	<u>185 224,26</u>	<u>0,00</u>	<u>693 887,72</u>
Saamiset yhteensä	0,00	622 798,25	0,00	1 526 856,17

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2013	2012
Pohjois-Savon Elykeskus/Uimaharjun koulun valt.osuus	0,00	184 376,00
Jns Yrityskiinteistöt Oy/vuokrahyvitykset	0,00	120 495,72
Kelan korvaus TTH:n kustannuksista	2 938,58	1 532,90
Muut erät	<u>772,87</u>	<u>681,84</u>
	<u>3 711,45</u>	<u>307 086,46</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2013	2012
Peruspääoma 1.1.	91 427 011,19	91 427 011,19
Vähennys	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	<u>91 427 011,19</u>	<u>91 427 011,19</u>
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	13 774 595,18	11 997 127,78
Tilikauden tulos	1 750 822,92	1 777 467,40
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>15 525 418,10</u>	<u>13 774 595,18</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>106 952 429,29</u>	<u>105 201 606,37</u>

Investointivaraukset

Investointivaraukset 1.1. 0,00

Lisäys 2013

Siilaisen terveyskeskuksen peruskorjaus ja laajennus 1 000 000,00 1 000 000,00

Jäljellä 2013 1 000 000,00

Investointivaraukset 31.12. 1 000 000,00

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2019 jälkeen

Lainat kunnalta 2013 4 940 018,00 2012 3 678 074,00

Vieras pääoma

	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Lainat kunnalta				
Lainat kunnalta	11 892 242,00	1 738 056,00	8 630 298,00	6 224 072,66
	<u>11 892 242,00</u>	<u>1 738 056,00</u>	<u>8 630 298,00</u>	<u>6 224 072,66</u>
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	359 401,36	0,00	496 578,70
Siirtyvät korot	0,00	172,78	0,00	0,00
Muut velat	0,00	2 223,38	0,00	18 956,83
Siirtovelat	0,00	322,25	0,00	114 467,16
	<u>0,00</u>	<u>362 119,77</u>	<u>0,00</u>	<u>630 002,69</u>
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	6 814,70	0,00	37 695,02
Muut velat	0,00	1 506 159,97	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>1 512 974,67</u>	<u>0,00</u>	<u>37 695,02</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	3 009,70
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 009,70</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	22 058,75	0,00	12 436,07
	<u>0,00</u>	<u>22 058,75</u>	<u>0,00</u>	<u>12 436,07</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	2 483 925,47	0,00	1 745 821,63
Muut velat	0,00	27 016,97	0,00	27 387,51
Siirtovelat	0,00	434 530,25	0,00	246 840,60
	<u>0,00</u>	<u>2 945 472,69</u>	<u>0,00</u>	<u>2 020 049,74</u>
Vieras pääoma yht.	11 892 242,00	6 580 681,88	8 630 298,00	8 927 265,88

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2013	2012
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	149 168,24	123 755,75
Valtionosuusennakot/Uimaharjun koulu	271 935,00	0,00
Muut erät	13 427,01	123 084,85
	<u>434 530,25</u>	<u>246 840,60</u>

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	2013	2012
Arvonlisäveron palautusvastuu	0,00	1 818 924,05
Vuokravastuut		
Jns Yr.kiint. Oy/Rantak. pk,6/2018	155 725,74	
Pohjola Pankki/Linnunl. pk, 12/2032	5 803 868,50	
Jns Kodit/Vanh. as.yks., 2/2020	103 215,94	
PKO/Niiniv. terv.as. 12/2026	3 667 898,52	
KOY Tiaisp. 1/Huvikummun pk,8/2026	3 540 332,32	
KOY Aurinkokatu/Marjalan pk, 7/2026	3 007 450,39	
Cramo Finland/Petäikkölän pk, 9/2017	385 075,80	
KOY Vehkak. 4/Penttilän pk, 6/2033	6 515 704,26	
KOy Jns Kauppatori / Sote 4/2022	2 695 361,00	
	25 874 632,47	

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2013	2012
Vakinaiset	13	14
Tilapäiset	1	0
Yhteensä	<u>14</u>	<u>14</u>

Henkilöstökulut	2013	2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat	592 773,22	568 761,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	114 258,68	110 557,85
Muut henkilösivukulut	34 121,42	32 317,70
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>741 153,32</u>	<u>711 637,26</u>

4. Allekirjoitukset ja merkinnät

Joensuussa 17.3. 2014

Prinssi

Antti Kallio

Ulla Heimonen

Heimo Rätty

Olavi Järvi

Marjatta Rätty

Juha-Matti

Antti Kallio

Saara Pankkari

Antti Kallio

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 23.4. 2014

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Thomas Lundström
JHTT, HTM

JOENSUUN TYÖTERVEYSYSEISKUNTA

TILINPÄÄTÖS 2013

Joensuun Työterveysliikelaitos

Joensuun Työterveys tuottaa ja kehittää työterveyshuoltopalveluja sopimusten piirissä oleville ja työterveyshuoltopalveluja hakeville yrityksille, yhteisöille ja yrittäjille sekä täyttää terveydenhuoltolain ja kansanterveyslain velvoitteen 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.

Joensuun Työterveyttä johtaa johtokunta, joka kokoontui 7 kertaa vuonna 2013.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Vuosi 2013 oli liikelaitoksen seitsemäs toimintavuosi. Liikelaitoksen asiakaspohja säilyi edellisvuoden tasolla. Suoritemäärissä tapahtui kasvua.

Lääkärikäyntien määrä kasvoi toimintavuoden aikana siitä huolimatta, että yksi työterveyshuoltoon erikoistuva lääkäri oli opintovapaalla koko vuoden ja yhden lääkärinviran haltija sanoutui irti elokuussa 2013. Virassa olevien lääkäreiden osalta vastaanotto- ja työterveysneuvottelutyö priorisoitiin, jotta lain vaatimukset pystyttiin turvaamaan. Työterveyslääkärien saatavuus virkoihin ei ole parantunut toimintavuoden aikana, joten ostopalvelua jouduttiin edelleen käyttämään sairaanhoitopalvelussa.

Vuoden 2012 aikana työterveyshuollolle tullut uusi lakisääteinen tehtävä, ns. Kela 90-päivän säännön mukainen toiminta, saatiin vakiinnutettua toimintaan hyvin. Työterveyslääkärin on otettava kantaa työkykyyn ja työssä jatkamismahdollisuuksiin ennen kuin työntekijän sairausloma on kestänyt 90 päivää. Tämä on lisännyt palvelutarvetta selvästi vuonna 2013, ja siihen pystytään vastaamaan parhaiten moniammatillisen yhteistyön avulla. Työkykyneuvottelujen määrä on siitä joutuen kasvanut. Tavoitteena on mahdollistaa entistä paremmin sujuva 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.

Työterveysliikelaitos on selviytynyt ulkoisen arvioinnin (Kevan kaarilaskuri) perusteella työkyvyn hallintamallien toteuttamisesta erinomaisesti, sillä Joensuun kaupunki oli suurten ja keskisuurten kaupunkien sarjassa paras. Myös Joensuun Työterveyden palveluja käyttävä toinen suuri organisaatio, Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, oli sairaanhoitopiirien sarjassa neljänneksi paras - edellä olevan kahden pienemmän sairaanhoitopiirin hyvä tulos selittyi sillä, että niiden eläkevastuun kustannukset olivat siirtyneet äskettäin muualle.

Terveystarkastusten hoitaminen on sujunut odotetusti, mutta sairausvastaanottotoiminnan toteuttamisessa kysyntä on tarjontaa suurempi. Ns. työterveyspainotteisen sairaanhoidon osalta on linjattu yhdessä suurempien asiakkaiden kanssa, että sairaanhoitopalvelun volyyymi on noin kolmen lääkäriyöpanoksen suuruinen. Sairaanhoitotoiminnassa hoidon tarpeen arvioinnista ja lyhyen sairauslomatarpeen antamisesta vastaa kolme työterveyshoitajaa. Loppuvuonna sairaanhoidossa ostopalvelun määrää nostettiin. Työfysioterapeutin palvelut on tuotettu omana toimintana, mutta työpsykologipalvelut on toteutettu ostopalveluna kesään 2013 saakka. Oma työpsykologi aloitti toimessaan heinäkuussa 2013.

Maakunnallinen tietojärjestelmä kehittyessään on tuonut selviä hyötyjä toiminnallisesti. Medineti-palvelu ja eResepti olivat vakiintuneessa käytössä vuonna 2013. Joensuun Työterveyden merkitys Mediatriin työterveyshuollon osion kehittämisen osalta on merkittävää koko maakunnalle.

Joensuun Työterveys on kehittänyt EU-rahoitteisessa ASSI-hankkeessa sähköisiä palveluja vuoden 2013 aikana. Hanke jatkuu vielä vuoden 2014. Hankkeessa haetaan käytäntöön sopivia ratkaisuja sähköiseen asiointiin yksilöasiakas- ja yritysasiakastasolla.

Tilaja-tuottajamalliin siirtyminen on aiheuttanut vuoden 2013 alussa ennakoimattomia haasteita, sillä Joensuun kaupungin organisaatorakenteen muutoksen vienti työterveyshuollon tietojärjestelmään on vaatinut Mediatri-järjestelmään lisäohjelmointia, ennen kuin Joensuun kaupunkia on pystytty järkevästi v. 2013 osalta laskuttamaan. Jos muutosta ei olisi tehty, laskutus olisi ollut hoidettava koko vuoden vanhan rakenteen mukaisena, koska korjauksia ei pystytä tekemään Kela-raportointiin jälkikäteen. Tietojärjestelmämuutostyöt ovat lisäksi olleet kustannuksiltaan merkittäviä, joten niillä on ollut vaikutusta tulokseen.

Vuoden 2013 talousarviota rakennettaessa tilaajan ja tuottajan välisissä keskusteluissa todettiin, että hinnastoon ei tehdä kesäkuussa 2012 esitettyä 3 % korjausta, vaan hinnankorotukset kohdistuivat vain joihinkin tuotteisiin. Hintojen tarkistuksia toteutettiin talouden seurantatietojen perusteella 1.5.2013 alkaen. Toteutetuilla hintamuutoksilla on ollut vaikutusta tuloksen parantumiseen. Lokakuun alussa Joensuun Työterveyden tilikauden ylijäämätavoite nostettiin 110.000 euroon (nousu alkuperäisestä 60.000 euroa) osana Joensuun kaupungin säästötavoitetta. Liikelaitoksessa toiminnan alasajolla on ylijäämään nähden epäedullisia vaikutuksia.

Kevättalvesta 2013 lähtien on Outokummun kaupunki esittänyt halukkuutensa siihen, että Outokummun kaupunkia koskeva järjestämistä vastuu työterveyspalvelujen osalta tulisi Joensuun kaupungille (Joensuun Työterveys). Marraskuun loppupuolella tuli asiassa virallinen pyyntö. Tarvitavat hallinnolliset päätökset pystyttiin toteuttamaan joulukuun 2013 aikana. Mediatri-tietokantaan pystyttiin tekemään tarvittavat muutostyöt, jotta toiminta päästiin aloittamaan 1.1.2014 normaaliin tapaan. Outokummun kaupunki ei hakenut liikelaitoksen jäsenkunnaksi, vaan halusi pelkästään järjestämistä vastuun delegeoimista.

1.2. Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Joensuun Työterveys pääsi lähes asetettuun liikevaihtotavoitteeseen 3.519.000 euroa (toteutuma v. 2013 3.413 406 euroa). Kasvua liikevaihdossa tapahtui 5,1 % edellisvuoteen verrattuna. Joensuun Työterveyden tulos oli edellisvuotta selvästi parempi, sillä ylijäämää kertyi 52.921 euroa (v. 2012 tappio oli 238.650 euroa).

Työvoimakustannukset, erityisesti ostopalvelujen käyttö lisäsi kustannuksia merkittävästi. Ostopalveluja on kuitenkin ollut pakko käyttää palvelutason turvaamiseksi. Perustettuja uusia työterveyslääkärin virkoja ei ole saatu täytettyä. Vuoden 2013 aikana yksi työterveyshuoltoon erikoistuva lääkäri oli opintovapaalla 12 kuukautta, ja yksi lääkäri irtisanoutui virastaan elokuussa. Henkilöstömenot ja ostopalvelut yhteenlaskettuna olivat budjetoidun suuruiset. Henkilöstömenot olivat budjetoitua pienemmät, mutta ostopalvelut vastaavasti isommat.

Vaikka näkymät vuodelle 2013 olivat virkalääkäreiden saannin suhteen synkät, on vuoden 2014 alussa tilanne jossain määrin helpottunut.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	3 519 000,00	0,00	3 519 000,00	3 435 507,16	-83 492,84	3 284 604,13
Liikevaihto	3 519 000,00		3 519 000,00	3 413 405,64	-105 594,36	3 250 127,31
Muut liiketoiminnan tulot	0,00		0,00	3 464,47	3 464,47	6 814,58
Muut tuet ja avustukset	0,00		0,00	18 637,05	18 637,05	27 662,24
Toimintamenot	-3 415 000,00	60 000,00	-3 355 000,00	-3 331 078,37	23 921,63	-3 470 196,39
Materiaalit ja palvelut	-1 167 000,00		-1 167 000,00	-1 456 561,54	-289 561,54	-1 393 592,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-78 000,00		-78 000,00	-77 774,84	225,16	-109 600,67
Palvelujen ostot	-1 089 000,00		-1 089 000,00	-1 378 786,70	-289 786,70	-1 283 992,29
Henkilöstökulut	-2 118 000,00	60 000,00	-2 058 000,00	-1 760 902,77	297 097,23	-1 953 667,80
Palkat ja palkkiot	-1 691 036,00	49 068,00	-1 641 968,00	-1 400 321,42	241 646,58	-1 560 773,43
Henkilösivukulut	-426 964,00	10 932,00	-416 032,00	-360 581,35	55 450,65	-392 894,37
Muut liiketoiminnan menot	-130 000,00	0,00	-130 000,00	-113 614,06	16 385,94	-122 935,63
Toimintakate	104 000,00	60 000,00	164 000,00	104 428,79	-59 571,21	-185 592,26
Rahoitustulot ja -menot	-24 000,00	0,00	-24 000,00	-23 115,72	884,28	-20 945,76
Korkotulot (sisäiset)	0,00		0,00	894,42	894,42	2 939,22
Korkotulot	0,00		0,00	0,00	0,00	120,19
Muut rahoitusmenot	0,00		0,00	-10,14	-10,14	-5,17
Korvaus peruspääomasta	-24 000,00		-24 000,00	-24 000,00	0,00	-24 000,00
Vuosikate	80 000,00	60 000,00	140 000,00	81 313,07	-58 686,93	-206 538,02
Poistot ja arvonalentumiset	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-28 392,02	1 607,98	-32 111,98
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-28 392,02	1 607,98	-32 111,98
Tilikauden tulos	50 000,00	60 000,00	110 000,00	52 921,05	-57 078,95	-238 650,00
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä	50 000,00	60 000,00	110 000,00	52 921,05	-57 078,95	-238 650,00

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	80	60	140	81	-59
Investointimenot	0		0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	80	60	140	81	-59
Rahoituksen rahavirta					
Vaikutus maksuvalmiuteen	80	60	140	81	-59

1.3 Tavoitteiden toteutuma

Sitova tulostavoite, ylijäämä ennen satunnaisia eriä +110.000 euroa, ei toteutunut. Kuitenkin on huomattava, että Joensuun Työterveys saavutti alkuperäisen tulostavoitteensa +50.000 euroa. Joensuun Työterveys ylsi 3.413.406 euron liikevaihtoon, mikä oli lähellä budjetoitua (3 519 000 euroa). Kasvua liikevaihdossa tapahtui 5,1 %. Työterveysliikelaitoksen asiakaspohja säilyi edellisvuoden tasolla.

Kaikissa käyntityypeissä tapahtui kasvua: yhteisökäynnit kasvoivat 2,1 % (työpaikkakäynnit ja muut palaverit), yksilökäynnit kasvoivat kokonaisuudessaan 1,9 %. Näistä terveydenhoitokäynnit kasvoivat 2,6 % ja sairaanhoidon käynnit 1,3 %.

Terveystarkastusten toteuttaminen on sujunut odotetusti, mutta sairausvastaanotto toiminnan osalta kysyntä ylittää tarjonnan. Liikelaitos toteuttaa ns. työterveyspainotteista sairaanhoitoa, minkä lääkäripalvelun osalta katsotaan vastaavan noin kolmen lääkärin työpanosta. Loppuvuodesta tapahtuneella ostopalvelun lisäämisellä päästiin lähelle tätä tasoa. Tarkoituksenmukaisten ja kustannuksiltaan kohtuullisten palvelujen saatavuus on rajallista ostopalvelunakin.

1.4 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan osalta on liikelaitoksessa noudatettu sisäisen valvonnan suunnitelmaa.

Henkilöstö

Riskien hallinta on kaikkien tehtävien hoidossa huomioitu. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että saman työtehtävän hallitsee useampi kuin yksi henkilö. Työympäristön riskejä on arvioitu mm. pelastuslaitoksen kanssa toteutetussa katselmuksessa ja työterveyshuollon toteuttamassa työpaikkaselvityksessä.

Henkilöstön tarvitsemasta koulutuksesta on huolehdittu sisäisen ja ulkoisen koulutuksen muodossa.

Vuoden 2013 aikana aloitettiin valmistelut Outokummun kaupungin mukaantulosta työterveysliikelaitoksen yhteyteen. Joensuun Työterveys huolehtii Outokummun kaupungille kuuluvan järjestämismääräyksen toteuttamisesta 1.1.2014 alkaen.

Mediatri-tietojärjestelmän käyttöönoton myötä on toteutettu ennakoivaa valvontaa kertaamalla henkilöstön kokouksissa tietosuojaan liittyviä asioita. Potilastietojärjestelmän käytön osaaminen, mm. asiakaspalvelutyössä ja laskutuksessa, muodostaa perustan koko toiminnalle ja tästä johtuen työntekijöille on järjestetty lisäkoulutusta järjestelmän käytöstä. Tarvittaessa työntekijöille on annettu myös kädestä pitäen ohjausta. Järjestelmän uusien osien käyttöönoton vaatimista koulutuksista on huolehdittu hyvin.

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 erillinen 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 (noin 10 kpl).

Terveydenhuollon ammattihenkilöiden toimikorttiasioiden hoito on toteutettu VALVIRA:n vaatimusten mukaisesti. Tietokonepohjainen hälytysjärjestelmä on otettu käyttöön vuoden 2013 aikana.

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

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

Toiminnan tuloksellisuutta on arvioitu ulkoisen arvioijan (KEVA:n Kaarilaskurivertailu) toimesta suurimpien kunnallisten toimijoiden vertailussa työkyvyn hallinnan kustannuksien osalta. Tulokset olivat erinomaiset ja toteutunut kustannussäästö Joensuun kapupungissa oli 4.000.000 euron luokkaa analysoitujen organisaatioiden keskiarvoon verrattuna EK:n mallia käyttäen sairauspoissaoloissa ja ennen aikaisessa eläköitymisessä. Työterveysliikelaitos on osallistunut laatutyöhön Conmedic-laatuverkostossa ja toimii kunnallisten työterveysliikelaitosten Työ ja Terveys ry:n nimisessä yhteistoimintaverkostossa. Asiakastyytyväisyyttä on mitattu esimieskyselynä Conmedicin verkostossa.

Vuoden 2013 aikana lainsäädäntö on muuttunut siten, että kunnallisia liikelaitoksia koskeva yhtiöittämisvelvoite on tullut voimaan syyskuussa 2013, ja yhtiöittäminen olisi toteutettava ennen 1.1.2015. Edelleen on epäselvää, koskeeko tämä kunnallisia työterveysliikelaitoksia, jotka myyvät sairaanhoitopalveluja vapaille markkinoille. Tällä päätöksellä on huomattava merkitys liikelaitoksen tulevaan toimintaan. Tiimityön, strategian ja itse yhtiöittämisen valmistelua on mahdollista jatkaa kunnolla vasta sitten, kun asia on selvinnyt.

Joensuun kaupungin kanssa on käyty keskusteluja yhtiöittämisestä. Niissä on todettu, että eteneminen tapahtuu vasta sitten, kun asiasta on olemassa varma tieto.

Tilat ja toiminnassa tarvittavat välineet, laitteet ja kulkuneuvot

Joensuun Työterveys on toteuttanut toimintaa 8 toimipisteessä vuoden 2013 aikana. Normaalin päiväaikaisen toiminnan lisäksi on huolehdittu siitä, että lääkärien iltavastaanottojen aikoina paikalla on aina avustavaa henkilökuntaa, että liikelaitoksen tiloissa asiointi tapahtuu asiallisesti, ja että liikelaitoksen omaisuus on turvattu.

Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen kanssa tehtiin 2013 riskien arviointi ja työterveyshuolto (Terveystalo) on tehnyt työpaikkaselvityksen.

Tilojen ja kaluston kunnossapidosta on huolehdittu asianmukaisesti. Toimintavuoden 2013 aikana on osallistuttu uusien toimitilojen suunnitteluun kahdessa kohteessa: Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, Tikkamäki (arvioitu valmistumisaika alkuvuonna 2016) ja Siilaisen terveysasema (laajennus ja peruskorjaus, arvioitu valmistumisaika 2016-2018). Toteutetuissa investoinneissa on hankinnan perusteena kokonaishyöty (vaihtoehtoiskustannukset).

Taloudelliset ja määrälliset tavoitteet 1.1.-31.12.2013

	TA 2013	TP 2013	TA 2014
Toiminnan laajuus			
Liikevaihto, €	3 519 000	3 413 406	4 152 000
Työterveyshuollon asiakkaat	15 000	15 000	15 000
Työterveyshuollon toimipisteet	8	8	8
Suoritteet			
Yhteisökäynnit	1 500	2 016	1 700
Yksilökäynnit	28 000	28 092	28 000
Terveystenhoitokäynnit	10 000	12 220	11 500
Avosairaanhoidon sairausvastaanoton käynnit	18 000	15 872	16 500
Henkilöstö	42	46	42

1.5 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää tilikauden 2013 tuloksen käsittelyä siten, että

- tilikauden ylijäämä 52.921,05 euroa siirretään taseen yli- /alijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Liikevaihto	3 412 200,64	3 247 802,91
Liiketoiminnan muut tuotot	3 464,47	6 814,58
Muut tuet ja avustukset	18 637,05	27 662,24
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77 774,84	-109 600,67
Palvelujen ostot	-1 377 581,70	-1 281 667,89
	<u>-1 455 356,54</u>	<u>-1 391 268,56</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 400 321,42	-1 560 773,43
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-279 540,67	-304 031,80
Muut henkilösivukulut	-81 040,68	-88 862,57
	<u>-1 760 902,77</u>	<u>-1 953 667,80</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 392,02	-32 111,98
Liiketoiminnan muut kulut	-113 614,06	-122 935,63
Liikelylijäämä	76 036,77	-217 704,24
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot muilta	0,00	120,19
Korkotuotot kunnalta	894,42	2 939,22
Korvaus peruspääomasta	-24 000,00	-24 000,00
Muut rahoituskulut	-10,14	-5,17
	<u>-23 115,72</u>	<u>-20 945,76</u>
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	52 921,05	-238 650,00
Ylijäämä ennen varauksia	52 921,05	-238 650,00
Tilikauden ylijäämä	<u>52 921,05</u>	<u>-238 650,00</u>
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	10,9	-26,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	10,9	-26,9
Voitto, %	1,6	-7,3

2.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	<u>5 948,52</u>	<u>17 936,84</u>
	5 948,52	17 936,84
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	<u>38 274,77</u>	<u>54 678,47</u>
	38 274,77	54 678,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	143 658,79	135 935,52
Saamiset kunnalta	816 585,09	876 464,82
Muut saamiset	31 718,86	24 740,78
Siirtosaamiset	<u>18 637,05</u>	<u>10 951,25</u>
	1 010 599,79	1 048 092,37
Rahat ja pankkisaamiset	205 090,53	107 722,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>1 259 913,61</u></u>	<u><u>1 228 430,52</u></u>
VASTATTAVAA		
	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	400 000,00	400 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	278 870,67	517 520,67
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>52 921,05</u>	<u>-238 650,00</u>
	731 791,72	678 870,67
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	112 195,71	124 642,85
Korottomat velat kunnalta	19 629,54	13 540,17
Muut velat	28 710,67	36 777,52
Siirtovelat	<u>367 585,97</u>	<u>374 599,31</u>
	528 121,89	549 559,85
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u><u>1 259 913,61</u></u>	<u><u>1 228 430,52</u></u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	58,1	55,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,4	16,7
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	332	279

2.3 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä	76 036,77	-217 704,24
Poistot ja arvonalentumiset	28 392,02	32 111,98
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 115,72	-20 945,76
	<u>81 313,07</u>	<u>-206 538,02</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	0,00	-47 510,00
	<u>0,00</u>	<u>-47 510,00</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	81 313,07	-254 048,02
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	59 879,73	191 654,23
Saamisten muutos muilta	-22 387,15	38 251,01
Korottomien velkojen muutos kunnalta	6 089,37	3 209,24
Korottomien velkojen muutos muilta	-27 527,33	7 424,29
	<u>16 054,62</u>	<u>240 538,77</u>
Rahoituksen rahavirta	16 054,62	240 538,77
Rahavarojen muutos	97 367,69	-13 509,25
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	205 090,53	107 722,84
Rahavarat 1.1.	<u>107 722,84</u>	<u>121 232,09</u>
	97 367,69	-13 509,25

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta , t€	294,6	155,8
Investointien tulorahoitus, %	-	-434,7
Kassan riittävyys, pv	22	11
Kassan riittävyys, pv,huomioituna konsernitili	102	93
Quick ratio	2,3	2,1
Current ratio	2,3	2,1

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

	2013	2012
Liikevaihto		
Työterveyshuollon maksut	3 385 352,04	3 225 502,71
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	<u>26 848,60</u>	<u>22 300,20</u>
Liikevaihto yhteensä	3 412 200,64	3 247 802,91
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut tuotot	<u>3 464,47</u>	<u>6 814,58</u>
Liiketoiminnan muut tuotot	3 464,47	6 814,58
Muut tuet ja avustukset		
Korvaus työterveyshuollosta	9 916,65	9 722,24
Muut tuet ja avustukset	<u>8 720,40</u>	<u>17 940,00</u>
	18 637,05	27 662,24
Tuotot yhteensä	<u>3 434 302,16</u>	<u>3 282 279,73</u>

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot (v. 2012 - 2016)	18301
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno (v. 2012 - 2016)	9502
Ero (€)	8799
Ero (%)	93 %

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.	17 936,84	54 678,47	0,00		72 615,31
Tilikauden poisto	-11 988,32	-16 403,70	0,00		-28 392,02
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 948,52	38 274,77	0,00		44 223,29
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>5 948,52</u>	<u>38 274,77</u>	<u>0,00</u>		<u>44 223,29</u>

Saamisten erittely


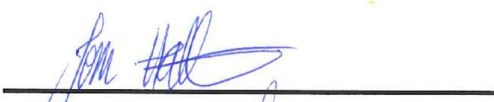





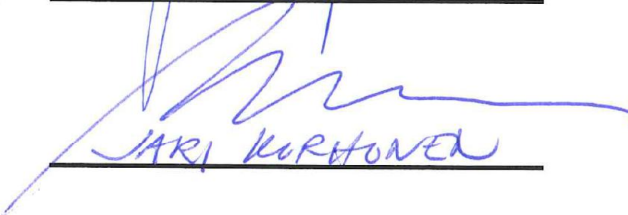


	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Myyntisaamiset	0,00	83 166,28	0,00	82 325,89
Lainasaamiset	0,00	729 199,81	0,00	791 066,56
Siirtosaamiset	0,00	4 219,00	0,00	3 072,37
	<u>0,00</u>	<u>816 585,09</u>	<u>0,00</u>	<u>876 464,82</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	14 703,10	0,00	1 768,00
	<u>0,00</u>	<u>14 703,10</u>	<u>0,00</u>	<u>1 768,00</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	73 376,28	0,00	67 834,01
	<u>0,00</u>	<u>73 376,28</u>	<u>0,00</u>	<u>67 834,01</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	2 086,80	0,00	1 762,88
	<u>0,00</u>	<u>2 086,80</u>	<u>0,00</u>	<u>1 762,88</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	53 492,61	0,00	64 570,63
Muut saamiset	0,00	31 718,86	0,00	24 740,78
Siirtosaamiset	0,00	18 637,05	0,00	10 951,25
	<u>0,00</u>	<u>103 848,52</u>	<u>0,00</u>	<u>100 262,66</u>
Saamiset yhteensä	0,00	1 010 599,79	0,00	1 048 092,37
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		2013		2012
Kela/korvaus työterveyshuollon kustannuksista		9 916,65		9 722,25
Muut erät		8 720,40		1 229,00
		<u>18 637,05</u>		<u>10 951,25</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely		2013		2012
Peruspääoma 1.1.		<u>400 000,00</u>		<u>400 000,00</u>
Peruspääoma 31.12.		400 000,00		400 000,00
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.		278 870,67		517 520,67
Tilikauden tulos		<u>52 921,05</u>		<u>-238 650,00</u>
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.		<u>331 791,72</u>		<u>278 870,67</u>
Oma pääoma yhteensä		<u>731 791,72</u>		<u>678 870,67</u>
Vieras pääoma		2013		2012
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset
				Lyhytaikaiset
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	13 748,97	0,00	13 540,17
Muut velat	0,00	1 234,40	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	4 646,17	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>19 629,54</u>	<u>0,00</u>	<u>13 540,17</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	27 261,30	0,00	25 487,21
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	8 680,79
	<u>0,00</u>	<u>27 261,30</u>	<u>0,00</u>	<u>34 168,00</u>
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	16 221,24	0,00	20 110,60
	<u>0,00</u>	<u>16 221,24</u>	<u>0,00</u>	<u>20 110,60</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	68 713,17	0,00	79 045,04
Muut velat	0,00	28 710,67	0,00	36 777,52
Siirtovelat	0,00	367 585,97	0,00	365 918,52
	<u>0,00</u>	<u>465 009,81</u>	<u>0,00</u>	<u>481 741,08</u>
Vieras pääoma yht.	0,00	528 121,89	0,00	549 559,85
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		2013		2012
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henk.sivukulujen jaks.		335 323,30		328 956,20
Muut erät		<u>32 262,67</u>		<u>45 643,11</u>
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		<u>367 585,97</u>		<u>374 599,31</u>
Henkilöstöä koskevat liitetiedot				
Henkilöstön lukumäärä		2013		2012
Vakinaiset		36		38
Tilapäiset		<u>10</u>		<u>9</u>
Yhteensä		<u>46</u>		<u>47</u>
Henkilöstökulut		2013		2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan				
Palkat		1 400 321,42		1 560 773,43
Henkilösivukulut				
Eläkekulut		279 540,67		304 031,80
Muut henkilösivukulut		<u>81 040,68</u>		<u>88 862,57</u>
Yhteensä tuloslaskelman mukaan		<u>1 760 902,77</u>		<u>1 953 667,80</u>
Henkilöstökulut yhteensä		<u>1 760 902,77</u>		<u>1 953 667,80</u>

4. Allekirjoitukset ja merkinnät

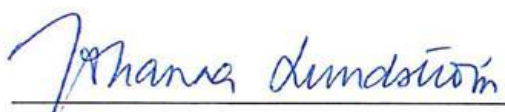
Joensuussa 26.2.2014

 _____	 _____
 _____	 _____
 _____	 _____
 _____	 _____
 _____	_____
 _____	_____

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 23.4.2014

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 ja muista tuisista ja avustuksista.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan 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 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.

Investoinnit

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta 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 omahankintamenolla 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 - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus on riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12 / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

Kassan riittävyys (pv) , huomioituna konsernitili

= $365 \text{ pv} * (\text{Rahavarat } 31.12 + \text{Konsernitili } 31.12) / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio

= $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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

= $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieraspääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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

9.2.1 Rahastojen tulos- ja rahoituslaskelmaosan toteutuminen

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2013 1.1. - 31.12.2013	Poikkeama	Ed.vuoden toteuma 1.1. - 31.12.2012
Materiaalit ja palvelut						
Palvelujen ostot	-100 000,00		-100 000,00	-110 442,15	-10 442,15	-106 725,58
Liiketoiminnan muut kulut				-40 000,00		
Liikelylijäämä	-100 000,00		-100 000,00	-150 442,15	-50 442,15	-106 725,58
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	3 300 000,00		3 300 000,00	313 073,29	-2 986 926,71	356 916,31
Muut rahoitustuotot			0,00	3 615 399,04	3 615 399,04	2 447 969,69
Muut rahoituskulut	-2 075 000,00		-2 075 000,00	-2 172 432,06	-97 432,06	-430 650,11
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 225 000,00	0,00	1 225 000,00	1 756 040,27	531 040,27	2 374 235,89
Ylijäämä (alij.) ennen satun.eriä	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00	1 605 598,12	480 598,12	2 267 510,31
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00	1 605 598,12	480 598,12	2 267 510,31
Rahastopääoman lisäys	0,00			-474 087,70		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00	1 131 510,42	6 510,42	2 267 510,31

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2013

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
1 000 euroa					
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 125		1 125	-150	-1 275
Rahoitustuotot- ja kulut			0	1 755	1 755
Investointien rahavirta					
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 125	0	1 125	1 605	480
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset muilta				323	323
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 125	0	1 125	1 928	803

TULEVAISUUSRAHASTO

TILINPÄÄTÖS 2013

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 osamiseen perustuvien työpaikkojen lisäämistä ja niiden säilyttämistä. Tulevaisuusrahaston varojen sijoittaminen tapahtuu kaupunginhallituksen hyväksymien sijoitusrajoitusten perusteella.

1. Toimintakertomus

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Varainhoitajana toimivat koko vuoden EVLI ja Deutsche Bank.

Vuonna 2013 päivitettiin rahaston sääntöjä (KV 30.9.2013 § 137) sekä varojen sijoittamisrajoituksia (KH 11.11.2013 § 530). Tulevaisuusrahaston sääntöä päivitettiin siten, että osakemarkkinoille voidaan sijoittaa enintään 35 % pääomasta entisen 25 % sijaan. Sijoitustoiminnan rajoituksia päivitettiin edelliseen perustuen siten, että osakesijoitusten perusallokaatio nousi 25 % ja suurin sallittu osuus lisättiin 35 %. Osakesijoitukset sallittiin tehtäväksi vain rahastojen kautta. Yksittäisten muiden julkisyhteisöjen ja rahoituslaitosten suurin sallittu osuus pääomasta laskettiin 10 % (aiemmin 20 %). Sijoitussuunnitelman tuotto-odotusta nostettiin näiden muutosten perusteella 5,0 - 5,5 prosenttiin vuodessa. Vertailuindeksiä muutettiin vastaavasti.

Vuonna 2013 rahastosta tuloutettiin 2,12 miljoonaa euroa. Tulevaisuusrahastosta nostettiin varoja vuoden 2013 aikana kahteen tarkoitukseen, yliopiston professuurin rahoitukseen 40 000 euroa sekä talousarviossa päätettyihin tarkoituksiin 2 075 000 euroa, joista jälkimmäinen nostettiin kokonaisuudessaan Deutsche Bankin hoitamasta omaisuussalkusta.

Vuoden 2013 alkaessa jo aiempinakin vuosina rahoitus- ja osakemarkkinoiden epävakautta aiheuttaneet tekijät, kuten länsimaiden jatkuva velkaantuminen, euro-kriisi, sekä monissa Euroopan maissa paha työttömyys, ovat edelleen osin ratkaisematta sekä Itä-Euroopan vuoden 2014 alussa pahentuneet levottomuudet voivat vaikuttaa vuoden 2014 markkinoihin. Vuoden 2014 alussa tehtiin päätös varainhoitajana toimineen Deutsche Bankin sopimuksen irtisanomisesta. Uudeksi varainhoitajaksi tulee Seligson Oy. Tämä voi vaikuttaa rahaston 2014 tulokseen kirjautuvien omaisuuden myyntivoittojen tai – tappioiden kautta.

Tulevaisuusrahaston talous ja talousarvion toteutuminen

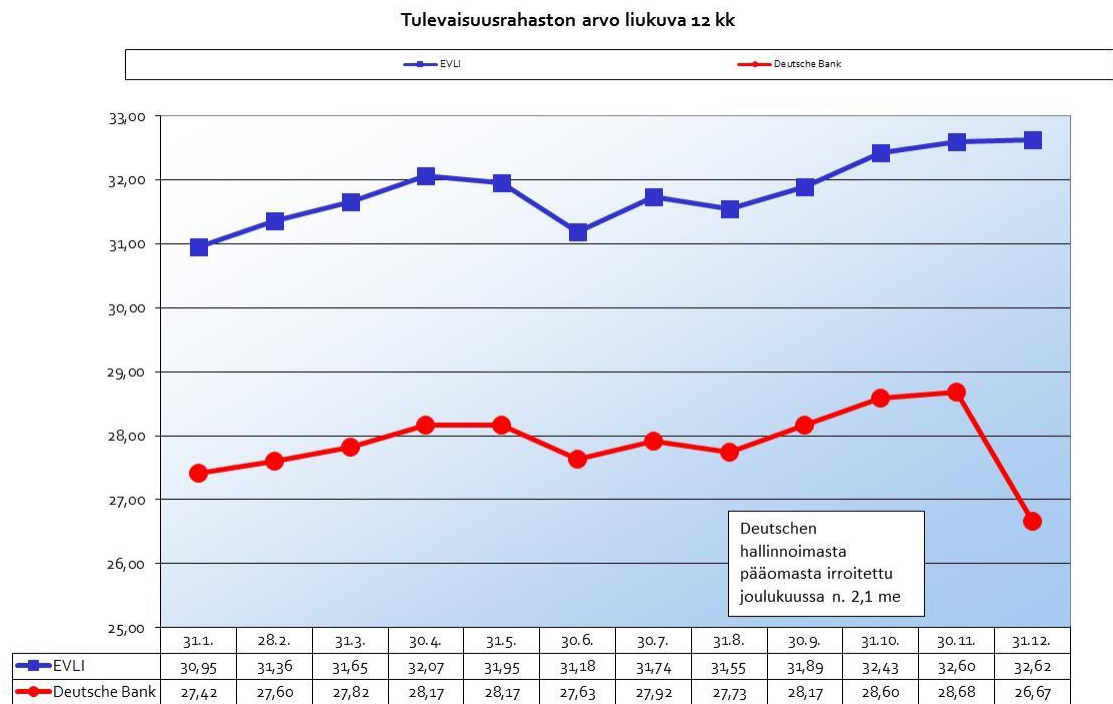
Rahaston markkina-arvo oli vuoden 2013 lopussa 59,29 milj. euroa (ed. vuonna 58,38 milj. euroa), muutos 0,91 milj. euroa. Vuonna 2013 rahastosta tuloutettiin 2,12 miljoonaa euroa, joka heikensi rahaston kirjanpidollista tulosta. Tilikauden kirjanpidollinen ylijäämä ennen rahastosiirtoja oli 0,99 milj. euroa ja tulos rahastopääomasiirron jälkeen oli 0,52 milj. euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2013 lopussa Evlin hoidossa olevan osan markkina-arvo oli 32,62 milj. euroa ja Deutsche Bank hoidossa olevan osan markkina-arvo oli 26,67 milj. euroa. Kokonaisuudessaan tulevaisuusrahaston 31.12.2013 markkina-arvo on kasvanut toiminnan aloittamisesta lukien 22,29 milj. euroa, noin 60 %.

Taulukko: Varojen jakauma osake- ja korkosijoituksiin milj. euroa, 31.12.2013

	EVLI	%-osuus	DEUTSCHE BANK	%-osuus	Yhteensä euroa	Yhteensä %
Osakesijoitukset	7,97	24	6,63	25	14,60	25
Korkosijoitukset	24,65	76	20,04	75	44,69	75
Yhteensä	32,62	100	26,67		59,32	

Kaavio: Tulevaisuusrahaston arvon kehitys vuonna 2013 varainhoitajittain.



Deutsche Bankin hoidettavana olevan osan arvon lasku joulukuussa johtuu kaupungin tulouttamasta 2,1 miljoonan euron omaisuuserästä

Taloudellisen tavoitteen toteutuma

Talousarvio	Toteutuma
Tuottotavoitteena 4,5% varainhoitajalla sijoitettavina olevien varojen osalta laskettuna kaavalla tilikauden tulos/keskimääräinen tase x100.	Tilikauden ylijäämästä ennen rahastosiirtoa ja varojen nostoa sekä taseesta että tuloksesta eliminoiden laskettava tuotto oli 5,6 % keskimääräisestä taseesta laskettuna kaavalla tilikauden (tulos + varojen nosto 2 115 000) / keskimääräinen tase laskettuna kaavalla (tase 1.1+ (tase 31.12+ varojen nosto 2 115 000€))/2.

Vuoden 2013 aikana Tulevaisuusrahastosta nostettiin varoja, joista 2 075 000 euroa kirjattu muhin rahoituskustannuksiin ja 40 000 euron avustukseksi yhteisöille. Varojen nosto kaupungin omaan käyttöön laskee vastaavasti rahaston tilikauden tulosta ja siten tuotto prosenttia. Todellisen rahaston tuoton laskemiseksi tulokseen sekä taseeseen 31.12. on siten lisättävä suoritettujen varojen nostot 2 115 000, jotta toiminnan tuotto prosentti voidaan laskea.

Tilikauden tuloksen käsittely

Tulevaisuusrahaston sääntöjen mukaisesti rahaston pääomaa kartutetaan lisäämällä aloittavan taaseen 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 0,88 % (ed. v. 1,89 %). Koska sekä kunnan kokonaistulos että rahaston tulos ovat positiivisia, on tehty sääntöjen mukainen siirto omaan pääomaan summaltaan 474 087,70 euroa.

Tilikauden 2013 tulos 518 259,74 euroa siirretään rahaston tilikauden ylijäämättilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-110 354,02	-106 640,48
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-40 000,00</u>	
Liikeylijäämä	-150 354,02	-106 640,48
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	262 940,35	300 305,40
Muut rahoitustuotot	3 052 193,17	1 646 904,24
Muut rahoituskulut	<u>-2 172 432,06</u>	<u>-401 249,20</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 142 701,46	1 545 960,44
Ylijäämä (alij.) ennen satun.eriä	992 347,44	1 439 319,96
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	992 347,44	1 439 319,96
Rahastopääoman lisäys	-474 087,70	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	518 259,74	1 439 319,96

Tase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Siirtosaamiset	<u>23 742,09</u>	<u>23 722,35</u>
	23 742,09	23 722,35
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 574 706,78	2 087 214,26
Joukkovelkalinainasaamiset	38 587 308,62	41 832 971,19
Muut arvopaperit	<u>12 037 415,56</u>	<u>9 606 267,99</u>
	52 199 430,96	53 526 453,44
Rahat ja pankkisaamiset	2 404 216,57	85 511,71
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>54 627 389,62</u></u>	<u><u>53 635 687,50</u></u>
VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Rahastopääoma	45 038 819,65	44 564 731,95
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 043 646,89	7 604 326,93
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>518 259,74</u>	<u>1 439 319,96</u>
	54 600 726,28	53 608 378,84
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Siirtovelat	26 663,34	27 308,66
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u><u>54 627 389,62</u></u>	<u><u>53 635 687,50</u></u>

Rahoituslaskelma

	31.12.2013	31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-150 354,02	-106 640,48
Rahoitustuotot- ja kulut	1 142 701,46	1 545 960,44
Investointien rahavirta		
Toiminnan ja investointien rahavirta	992 347,44	1 439 319,96
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-19,74	-19 197,08
Korottomien velkojen muutos	-645,32	1 787,74
Rahoituksen rahavirta	<u>-665,06</u>	<u>-17 409,34</u>
Rahavarojen muutos	991 682,38	1 421 910,62
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	54 603 647,53	53 611 965,15
Rahavarat 1.1.	<u>53 611 965,15</u>	<u>52 190 054,53</u>
	991 682,38	1 421 910,62

ELINKEINORAHASTO

TILINPÄÄTÖS 2013

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 sijoitusrajoitusten perusteella.

1. Toimintakertomus

Olellaiset 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 2,26 milj. euroa. Lyhennyspääoma sekä lainakorot on lisätty varainhoitajalla hoidettavaan olevaan pääomaan.

Vuonna 2013 päivitettiin rahaston sääntöjä (KV 30.9.2013 § 137) sekä varojen sijoittamisrajoituksia (KH 11.11.2013 § 530). Elinkeinorahaston sääntöä päivitettiin siten, että osakemarkkinoille voidaan sijoittaa enintään 35 % pääomasta entisen 25 % sijaan ja säännöistä poistettiin 2 § 4 momentti, jonka mukaan rahaston kartuttaminen oli keskeytettävä, kun pääoma saavuttaisi 16,8 milj. euroa. Sijoitustoiminnan rajoituksia päivitettiin edelliseen perustuen siten, että osakesijoitusten perusalokaatio nousi 25 % ja suurin sallittu osuus lisättiin 35 %. Osakesijoitukset sallittiin tehtäväksi vain rahastojen kautta. Yksittäisten muiden julkisyhteisöjen ja rahoituslaitosten suurin sallittu osuus pääomasta laskettiin 10 % (aiemmin 20 %). Sijoitussuunnitelman tuotto-odotusta nostettiin näiden muutosten perusteella 5,0 - 5,5 prosenttiin vuodessa. Vertailuindeksiä muutettiin vastaavasti.

Vuoden 2013 alkaessa jo aiempinakin vuosina rahoitus- ja osakemarkkinoiden epävakautta aiheuttaneet tekijät, kuten länsimaiden jatkuva velkaantuminen, euro-kriisi, sekä monissa Euroopan maissa paha työttömyys, ovat edelleen osin ratkaisematta sekä Itä-Euroopan vuoden 2014 alussa pahentuneet levottomuudet voivat vaikuttaa vuoden 2014 markkinoihin.

Elinkeinorahaston talous ja talousarvion toteutuminen

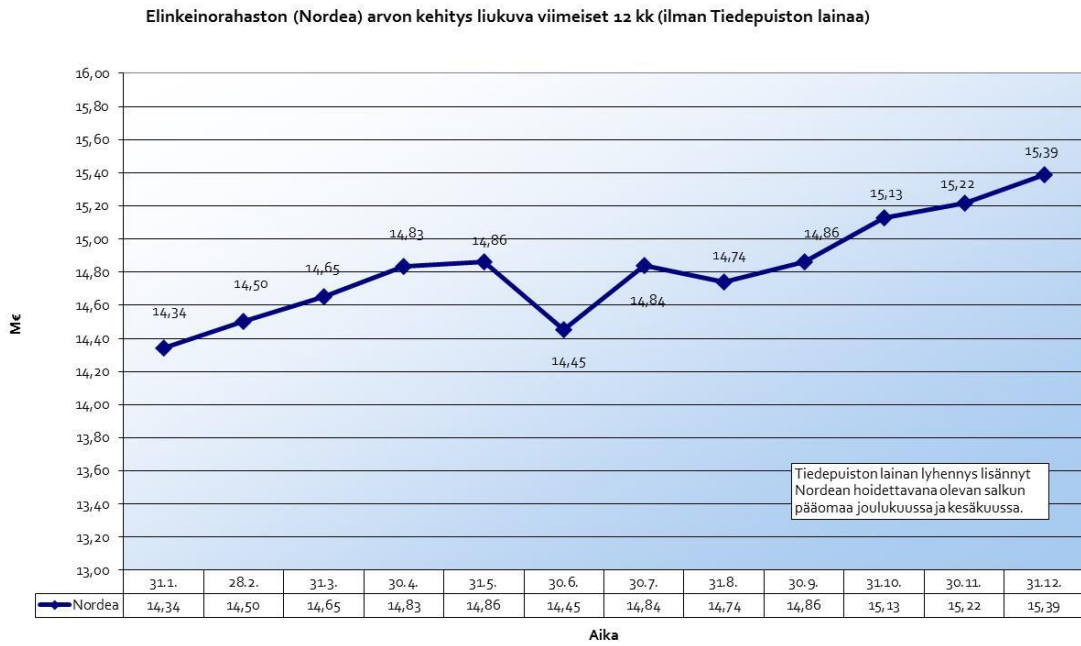
Rahaston markkina-arvo oli vuoden 2013 lopussa 17,65 milj. euroa (ed. vuonna 16,93 milj. euroa), johon sisältyy Joensuun Tiedepuistolle myönnettyä rahastolainaa 2,26 milj. euroa (ed. vuonna 2,59 milj. euroa). Tilikauden kirjanpidollinen tulos oli 0,6 milj. euroa ylijäämäinen. Rahastosta ei irrotettu varoja vuonna 2013.

Rahaston pääoma on kasvanut toiminnan aloittamisesta lukien n. 50 %.

Taulukko: Varojen jakauma osake- ja korkosijoituksiin milj. euroa, 31.12.2013

	NORDEA	%-osuus
Osakesijoitukset	4,76	31
Korkosijoitukset	10,63	69
Yhteensä	15,39	100
Laina	2,26	
Yhteensä	17,65	

Kaavio: Elinkeinorahaston arvonkehitys 2013 varainhoitajan hoitaman osuuden osalta



Tavoitteiden toteutuma

Talousarvio	Toteutuma
Tuottotavoitteena 4,5% varainhoitajalla sijoitettavina olevien varojen osalta laskettuna kaavalla tilikauden tulos/keskimääräinen tase x100.	Tuotto oli 3,9 % keskimääräisestä taseesta laskettuna kaavalla tilikauden tulos/ keskim. tase x 100 Keskimääräinen tase = (tase 1.1+tase 31.12)/2

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2013 tulos 613 250,68 euroa siirretään rahaston tilikauden ylijäämätilille.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-88,13	-85,10
Liikelylijäämä	-88,13	-85,10
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	50 132,94	56 610,91
Muut rahoitustuotot	563 205,87	801 065,45
Muut rahoituskulut	0,00	-29 400,91
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<u>613 338,81</u>	<u>828 275,45</u>
Ylijäämä (alij.) ennen satun.eriä	613 250,68	828 190,35
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	613 250,68	828 190,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	613 250,68	828 190,35

Tase

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Muut lainasaamiset	2 264 068,24	2 587 506,56
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	489 129,41	34 074,61
Joukkovelkalinjasaamiset	8 791 985,65	9 597 916,65
Muut arvopaperit	4 327 742,15	3 033 660,08
	<u>13 608 857,21</u>	<u>12 665 651,34</u>
Rahat ja pankkisaamiset	190 848,48	197 365,35
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>16 063 773,93</u>	<u>15 450 523,25</u>
VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Rahastopääoma	14 588 626,94	14 588 626,94
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	861 896,31	33 705,96
Tilikauden yli-/alijäämä	613 250,68	828 190,35
	<u>16 063 773,93</u>	<u>15 450 523,25</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>16 063 773,93</u>	<u>15 450 523,25</u>

Rahoituslaskelma

	31.12.2013	31.12.2012
Toiminnan rahavirta		
Liikeyljäämä (-alijäämä)	-88,13	-85,10
Rahoitustuotot- ja kulut	613 338,81	828 275,45
Investointien rahavirta		
Toiminnan ja investointien rahavirta	613 250,68	828 190,35
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	323 438,32	323 438,32
Rahoituksen rahavirta	<u>323 438,32</u>	<u>323 438,32</u>
Rahavarojen muutos	936 689,00	1 151 628,67
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 799 705,69	12 863 016,69
Rahavarat 1.1.	12 863 016,69	11 711 388,02
	936 689,00	1 151 628,67

9.2 TASEYKSIKÖIDEN ERILLISTILINPÄÄTÖKSET

9.2.1 Joensuu-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen taseyksikkö

Joensuu ja Kontiolahti ovat tehneet yhteistoimintasopimuksen sosiaali- ja terveystoimintapalvelujen järjestämisestä. Sopimuksessa on sovittu, että kuntien järjestämisvastuulle säädetyt terveydenhuollon ja sosiaalihuollon tehtävät, erikoissairaanhoidon mukaan lukien, annetaan kunta- ja palvelurakennemuutuksesta 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 kuntaliissä, ympäristöterveydenhuolto ja työterveyshuolto. Tehtävien siirrossa noudatetaan liikkeenluovutusta koskevia lainsäädännöksiä.

Sopimuksella luodaan sopimuksen osapuolena olevien kuntien yhteinen palvelujärjestelmä, jolla turvataan yhteistoiminta-alueen kuntien asukkailla hyvät sosiaali- ja terveystoimintapalvelut taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisella palvelurakenteella siten kuin palvelusopimuksessa ja toimintasuunnitelmassa tarkemmin määritellään.

Yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimintapalvelujen tuottamisesta vastaa Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystoimintalautakunnan 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 molemmat osapuolet vastaavat 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.

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Joensuu-Kontiolahti sosiaali- ja terveystoimintapalvelujen yhteistoiminta-alueella oli ensimmäinen toimintavuosi. Ensimmäisenä toimintavuotena yhtenäistettiin kuntien maksut ja etuudet, luotiin uutta yhtenäistä toimintatapaa henkilöstön kanssa ja aloitettiin yhteistoiminnan kuukausittainen raportointi. Huhtikuun alusta Joensuun päivystys siirtyi liikkeenluovutuksena osaksi PKSSK:n yhteispäivystystä. Sosiaalipalvelujen tulosalueella kehitysvammahuollossa avohoitopainotteisuutta lisättiin purkamalla laitoshoidon, otettiin käyttöön palveluseteli uusissa asumispalveluissa ja käynnistettiin asumisen yksikkö omana toimintana. Myös päivä- ja työtoiminnan ostoa purettiin omaksi toiminnaksi. Asiakkaiden palveluohjausprosessin vahvistaminen sekä työ- ja päivätoiminnan kehittäminen jatkuu palveluohjelmissa. Lastensuojelussa pitkäaikaisten sijoitusten hoitopäiviä saatiin vähennettyä ja oltiin mukana lasten ja nuorten palveluohjelman suunnittelussa, joka jatkuu myös vuonna 2014. Terveystoimintapalvelujen johtamisjärjestelmän kehittämistyö aloitettiin ja työtä jatketaan edelleen. Hoidossa ja hoivassa kotihoidon välittömän työajan lisäämiseksi pilotoitiin toiminnanoh-

jausjärjestelmää. Hoitoketju kuvattiin ja toimenpiteitä ongelmakohtien korjaamiseksi aloitettiin. Erikoissairaanhoidon jonopäivien määrää ei saatu vielä hallintaan, työ jatkuu vuoden 2014 puolella. Yhteistoiminta-alueella on käytössä yhdenmukaiset kriteerit mm. omaishoidossa, kotihoidossa, toimeentulotuen myöntämisessä, ikäihmisten asumis- ja tukipalveluissa sekä vammaispalveluissa. Suoritteiden kirjaamista on kehitetty ja kuntamaiseman raportoinnin tueksi on hankittu tietovarasto-ohjelma terveyspalveluihin, jonka avulla operatiivinen johtaminen on helpottumassa. Jatkossa ohjelman käyttöä on laajennettava myös muille tulosalueille.

Joensuun kaupunki velvoitti kesken vuoden säästötoimenpiteisiin, mikä johti vapaaehtoisten henkilöstösäästöjen lisäksi myös lomautuksiin ja määräaikaisten työntekijöiden hallitumpaan käyttöön. Samaan aikaan on ollut vaikeuksia rekrytoida henkilökuntaa varsinkin erityiskoulutusta vaativiin tehtäviin esim. sosiaalityöntekijät. Rekrytoinnin vaikeus ja säästötoimenpiteet yhdessä on aiheuttanut työntekijöille lisäkuormitusta.

Yhteistoiminta-alue laajeni vuoden 2014 alusta Outokummun kaupungin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluilla, mitä valmisteltiin vuoden 2013 aikana. Yhteistoiminta-alueen aloittamisen valmistelun ohessa Outokumpu purki entisen yhteistoimintansa Liperin kunnan kanssa. Tämä edellytti sosiaali- ja terveystoimen henkilökunnalta monitahoista ja hyvin intensiivistä valmistautumista yhteistoiminnan aloittamiseen ja toimintojen integroitumiseen Joensuun organisaatioon.

1.2. Taseyksikön talous ja talousarvion toteutuminen

Taseyksikön talousarviota muutettiin vuoden varrella nettona n. 7,6 milj. euroa. Lisämäärärahaa jouduttiin hakemaan, vaikka samaan aikaan sosiaali- ja terveyspalveluihin kohdennettiin säästöjä Joensuussa 1,6 milj. euroa. Toisessa osavuositarkastuksessa Joensuun maksuosuus lisääntyi 6,56 milj. euroa ja Kontiolahden maksuosuus 0,84 milj. euroa. Suurimmat määrärahalisäykset kohdistuivat erikoissairaanhoidon, Joensuussa 5,3 milj. euroa ja Kontiolahdessa 0,5 milj. euroa.

Yhteistoiminta-alueen taseyksikön ensimmäisen vuoden tulos alittui budjetoidusta n. 4,1 milj. euroa. Tulot ilman kuntien maksuosuuksia ylittyivät 1,7 milj. arvioidusta. Tulojen ylitys johtui myyntituottojen ylityksestä muiden tuottojen jäädessä hieman alle tavoitteen. Menot alittuivat 2,3 milj. euroa, joista suurimmat alitukset tulivat henkilöstömenoista sekä avustuksista. Henkilöstömenojen alitusta selittävät mm. huomattavasti budjetoitua suurempina toteutuneet sairastuvuuden- ja kela-korvaukset. Avustukset alittuivat suurimmaksi osaksi eri toimeentulotukilajien huomattavasti arvioitua alemmasta toteutumasta johtuen.

Taseyksikön mahdollisimman vertailukelpoiseksi tehty tieto tilinpäätöksestä 2012 osoittaa, että taseyksikön nettomenot ovat kasvaneet euroa 5,2 milj. euroa eli 2,2 %. Joensuun nettomenot kasvoivat 4,1 milj. euroa eli 2 % ja Kontiolahden nettomenot 1,2 milj. eli 4,0 %. Joensuun menojen kasvuvauhdin hidastumista selittävät vuoden aikana tehdyt säästötoimenpiteet sekä erikoissairaanhoidon menojen kasvun hidastuminen. Joensuussa erikoissairaanhoidon menot kasvoivat 7,4 % vuonna 2013 kun edellisenä vuonna kasvu oli 9,9 %. Sen sijaan Kontiolahdessa erikoissairaanhoidon menot kasvoivat reippaammin kuin Joensuussa, kasvuprosentin ollessa 10,9 % vuonna 2013. Erikoissairaanhoidon kasvua arvioitaessa molemmissa kunnissa on tosin huomioitava yhteispäivystyksen aloittaminen kesken vuoden.

Taseyksikössä v. 2014 Joensuun budjetti on n. 7 milj. euroa (3 %) ja Kontiolahdessa 1,3 milj. (4,4 %) suurempi kuin vuoden 2013 toteuma. Molemmissa kunnissa suurin talousarvion ylitysriski näyttää vuoden 2014 osalta olevan erikoissairaanhoidossa ja erityisesti Kontiolahdessa, jossa vuoden 2013 toteuma on suurempi kuin vuoden 2014 budjetti.

Investointien toteutuminen

Taseyksikön investoinneissa ovat mukana vain Kontiolahden investoinnit. Investoinnit toteutettiin suunnitelman mukaisena, mutta kustannukset jäivät siitä huolimatta alle budjetoidun.

Toiminta alkoi vuoden 2013 alusta ja vertailutietoja edellisestä vuodesta ei siten ole.

TULOSLASKELMA

1.1. - 31.12.2013

Liikevaihto	264 383 442,56
Valmistus omaan käyttöön	
Liiketoiminnan muut tuotot	422 348,79
Muut tuet ja avustukset	8 290 468,89
Tuet ja avustukset kunnalta	
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 064 022,10
Palvelujen ostot	-172 593 717,10
	<hr/>
	-177 657 739,20
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-52 885 038,74
Henkilösivukulut	
Eläkekulut	-9 228 083,80
Muut henkilösivukulut	-2 989 123,04
	<hr/>
	-65 102 245,58
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	
Muut kulut	-30 335 995,98
Liikeylijäämä	279,48
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut rahoituskulut	-279,48
	<hr/>
	-279,48
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	0,00
Tilikauden ylijäämä	<hr/>
	0,00

TASE

VASTAAVAA 31.12.2013

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet 107 846,96

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset 2 218 875,40

Lainasaamiset 450,86

Saamiset kunnalta 16 423,11

Muut saamiset 686 757,63

Siirtosaamiset 1 411 454,14

4 333 961,14

Rahat ja pankkisaamiset 27 029 153,87

VASTAAVAA YHTEENSÄ

31 470 961,97

VASTATTAVAA

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Toimeksiantojen pääomat

721 702,80

721 702,80

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta

Ostovelat 14 354 451,44

Korottomat velat kunnalta 35 571,74

Muut velat 2 218 623,65

Siirtovelat 14 140 612,34

30 749 259,17VASTATTAVAA YHTEENSÄ

31 470 961,97

RAHOITUSLASKELMA

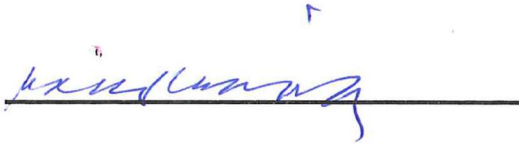
1.1.-31.12.2013

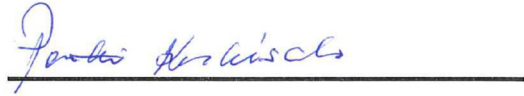
Toiminnan rahavirta	
Liikelyjäämä	279,48
Rahoitustuotot ja -kulut	-279,48
Tulorahoituksen korjauserät	
	<hr/>
	0,00
Investointien rahavirta	
Investointimenot (-)	-60 254,89
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	60 254,89
	<hr/>
	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00
Oman pääoman muutokset	
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	721 702,80
Vaihto-omaisuuden muutos	-107 846,96
Saamisten muutos kunnalta	-16 423,11
Saamisten muutos muilta	-4 317 538,03
Korottomien velkojen muutos kunnalta	531 528,76
Korottomien velkojen muutos muilta	30 217 730,41
	<hr/>
Rahoituksen rahavirta	27 029 153,87

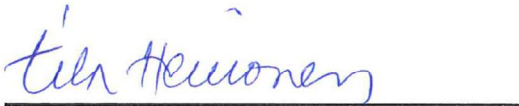
10. ALLEKIRJOITUKSET JA LUETTELO KIRJANPITOKIRJOIS- TA JA TOSITELAJEISTA

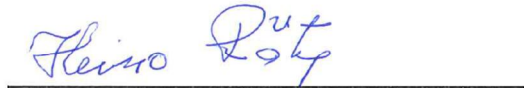
10. Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät

Joensuussa 31.3.2014

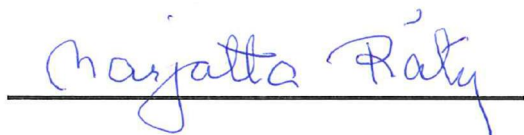


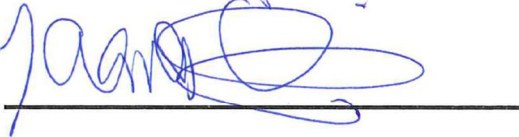


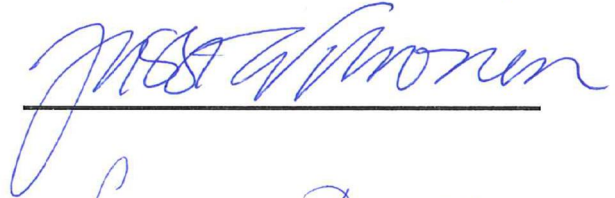




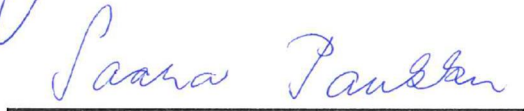


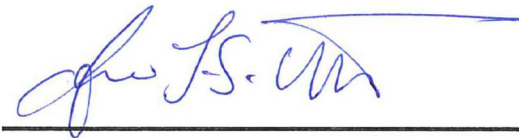










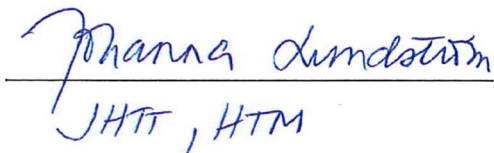




Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Joensuussa 23.4.2014

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



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-	Sähk.arkistointi/paperituloste
Sisäiset siirrot ja oikaisut	MUISIS-	Paperitulosteena
Sisäinen laskutus, ProE	SISLAS-	Paperitulosteena
Sisäiset tilityserät	SISERA-	Paperitulosteena
Sisäiset tositteet, EU	EUSIS-	Paperitulosteena
Sisäiset tositteet, sos.-ja terv.vir	MUISOS-	Paperitulosteena
Vesilaskutuksen siirto	VESILA-	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
Ostoreskontran maksatustositteet	OMAKSU-	Paperitulosteena
Ostoreskontra, käsinmaksu	OMAKSU-	Paperitulosteena
Ostoreskontra, vuokrallittymä	OSTOTV-	Paperitulosteena
Sisäiset laskut Rondosta	SISRON-	Sähköinen arkistointi
Myyntireskontra		
Laskutuskaadot	YMR10-YMR99	Paperitulosteena
Kuittaukset	YMRHYV	Paperitulosteena
Manuaaliset suoritukset	YMRMAN	Paperitulosteena
Viitesuoritukset	YMRVII	Paperitulosteena
Varastot		
Käyttöomaisuus	VARAS1,3	Paperitulosteena
Myynnit/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

