



Juankoski
vetovoimaa luonnostaan

Juankosken kaupunki



Kuva: Eila Puustinen

TILINPÄÄTÖS

2016

1. Toimintakertomus	4
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.1.2 Juankosken kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	11
1.1.5 Juankosken kaupungin toimintaorganisaatio ja henkilöstömäärä	14
1.1.6 Arvioi merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	15
1.1.7 Ympäristötekijät	16
1.2 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	16
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
1.3.2 Toiminnan rahoitus	20
1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	23
1.4 Kaupungin kokonaistulot ja –menot	26
1.5 Juankosken kaupunkikonsernin toiminta ja talous	27
1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällytystä yhteisöistä	27
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus	28
1.5.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat	29
1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	29
1.5.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	31
1.6 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	35
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely	35
2. Talousarvion toteutuminen	36
2.1 Käyttötalouden toteutuminen	36
11 111 Vaalit	38
12 121 Tilintarkastus	39
13 131 Yleishallinto	40
13 133 Yleinen elinkeinotoimi	41
13 136 Ateria- ja puhdistuspalvelut	43
15 151 Sosiaalipalvelut	44
15 152 Muu sosiaalityö	45
15 153 Terveystoimi	47
15 154 Vanhusten ja vammaisten hoiva- ja hoitopalvelut	50
17 171 Koulutoimi	55
17 172 Joukkoliikenne	58
17 175 Vapaa-aikatoimi	59
17 176 Varhaiskasvatus	61
18 180 Yhdyskuntapalvelut	64
19 190 Ympäristölautakunta	69
30 300 Vesi- ja viemärlaitos/kirjanpidollisesti eriytetty taseyksikkö	70
30 310 Juka-tilit tilitoimisto/Laskennallisesti eriytetty taseyksikkö	72
2.2 Talousarvion tuloslaskelman toteutumisvertailu (sisäiset ja ulkoiset erät)	74
2.3 Investoinnit	76
2.4 Rahoitusosan toteutuminen	79

2.5. Yhteenveto tuloarvioiden ja määrärahojen toteutumisesta	80
3. Tilinpäätöslaskelmat	81
3.1 Tuloslaskelman ulkoiset erät	81
3.2 Rahoituslaskelma	82
3.3 Tase	83
3.4. Konsernituloslaskelma	85
3.5 Konsernin rahoituslaskelma	86
3.6 Konsernitase	87
4. Liitetiedot	89
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	89
4.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	89
4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	90
4.2 Tuloslaskelman liitetiedot	91
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	94
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	94
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	97
4.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	98
4.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	98
5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot	101
6. Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuoltolaitos	103
7. Tilinpäätöksen varmentavat asiakirjat	106
8. Tilinpäätöksen allekirjoittaminen ja tilinpäätösmerkinnät	108

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2016 tilinpäätös oli Juankosken kaupungin viimeinen. Kaupunki yhdistyi 1.1.2017 Kuopion kaupunkiin.

Vuoden 2008 lopulle saakka kaupungin talous oli tasapainossa ja taseessa oli aiemmilta vuosilta kertyneitä ylijäämiä. Marras – joulukuun vaihe 2008 muutti kaupungin talouden pysyvästi epätasapainoon. Kartonkitehtaan konkurssi käynnisti rakennemuutoksen, jonka tuloksena hävisi 500 työpaikkaa. Myös väkiluvun väheneminen ja ikärakenteen vanheneminen kiihtyi työikäisten muuttaessa kunnasta työn perässä.

Myös viimeinen tilinpäätös muodostui tappiolliseksi ja oli lisäksi selvästi alkuperäisessä talousarviossa ennakoitua heikompi. Työpaikkojen väheneminen aiheutti edelleen verotulojen voimakasta alenemista. Verotulot laskivat 6,5 % eurolla edelliseen vuoteen verrattuna, joka tarkoitti yli miljoonaa euroa vähemmän verotuloja kuin 2015. Käyttötalouden tiukasta linjasta huolimatta sosiaali- ja terveysmenot nousivat merkittävästi sekä edelliseen vuoteen, että alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Kaikki muut merkittävät vastuualueet pysyivät annetussa talousarviossa tai alittivat talousarvioon varatun menokehyyksen. Tässä tulee hyvin ilmi valtuuston yksimielisen kuntaliitospäätöksen tausta. Elinkeinojen rakennemuutoksen jälkeen tulopohja kaventui ja ikääntyvä väestö tarvitsee yhä enemmän sosiaali- ja terveyspalveluja.

Positiivisia tekijöitä olivat mm. valtionosuuksien nousu liki miljoonalla eurolla, viime vuosituhannella tehdyn sijoituksen purkamisen tuoma myyntivoitto sekä korkokulujen jääminen alhaiselle tasolle huolimatta lainakannan kasvusta. Palkkamenot pysyivät edellisen vuoden tasolla. Ylimääräisten epävarmojen saatavien poistojen jälkeen tulos muodostui kuitenkin noin 2,5 miljoonaa euroa tappiolliseksi.

Juankosken ja Kuopion yhdistymisprosessi sujui loppuun saakka sovitusti ja ilman isompia ongelmia. Välillä piti tosin palauttaa mieleen kuntaliitossopimuksessa sovittuja menettelyjä, mutta lopulta asioissa edettiin juuri sovitun mukaisesti. Kaupunginhallitus edisti Juankosken alueen sähköistä infrastruktuuria tekemällä päätöksen taajaman alueella tehtävästä laajakaistakaapeloinnista Savon Voiman sähköverkon kaapeloinnin yhteydessä. Lisäksi maaseutualueiden nopeita langattomia yhteyksiä parannettiin Ukko Verkko Oy:n kanssa tehdyn tukiasemapaalveluja koskevan sopimuksen avulla.

Päivähoidon tilaongelmaa ratkaistiin käynnistämällä uudisrakennushanke Muuruvedellä ja hakemalla tilaratkaisua Juankosken taajamaan. Hanke vanhan lukiorakennuksen kunnostamisesta päiväkodiksi koki vakavia vastoinkäymisiä rakennuksen oletettua heikomman kunnon vuoksi. Päätymisen kokonaan uudisrakennukseen herätti epävarmuutta Juankosken päättäjissä, sillä ratkaisu siirsi päiväkodin rakentamisen aloittamisen kuntaliitoksen jälkeiseen aikaan. Juankosken päättäjät saivat kuitenkin ehdottomat ja vakuuttavat sitoumukset Kuopion päättäjiltä siitä, että rakennushanke varmasti toteutetaan Kuopion toimesta vuonna 2017. Tämä vakuutus rauhoitti tilanteen ja keskityttiin uudisrakennuksen suunnitteluun.

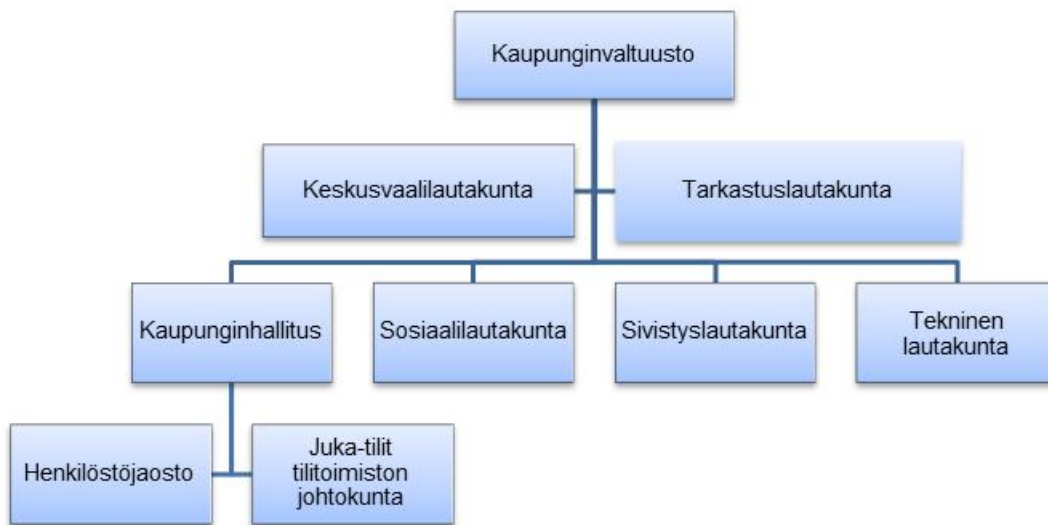
Kuntaliitoksen jälkeen on aiemman Juankosken alueen tuleva kehitys pitkälti asukkaiden aktiivisuuden varassa. Uusien ja entisten päättäjien on myös hyvä olla selvillä kuntaliitossopimuksessa sovitusta asioista. Kuntaliitossopimus on voimassa vuoden 2019 loppuun saakka. Juankoskelaisten tulisi jatkossa pyrkiä aktiivisesti hakeutumaan mukaan kunnan asioiden hoitoon uudessa Kuopiossa, äänestää aktiivisesti kuntavaaleissa ja olla aktiivisesti mukana sovitun lähidemokratiamallin mukaisessa toiminnassa.

Petri Kangasperko

Kaupunginjohtaja 31.12.2016 saakka

1.1.2 Juankosken kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Poliittinen organisaatio



Kaupunginvaltuusto

Juankosken kaupungin ylin päättävä toimielin on kaupunginvaltuusto, joka vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Kaupunginvaltuustoon kuuluu 27 valtuutettua.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana on kertomusvuonna toiminut Heimo Konttinen (PS), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Jouko Lösönen (KESK) ja toisena varapuheenjohtajana Pekka Vartiainen (KD). Kaupunginvaltuustoon ovat kuuluneet lisäksi seuraavat henkilöt (puoluekanta suluissa):

Ahonen Mika (PS)
Antikainen Ari (KESK)
Hartikainen Kari (VAS)
Hiltunen Markku (SDP)
Huusko Jouni (SDP) 24.3.2016 saakka
Kettunen Rauno (KESK)
Konttinen Eeva (PS)
Marttila Päivi (KOK)
Mikkonen Jaakko (KESK)
Nieminen Erkki (PS)
Niskanen Jukka (KESK)
Niskanen Samuel (KD)
Nykänen Jarmo (KESK)
Partanen Anna (KESK)
Partanen Leena (SDP)
Pirinen Reijo (VAS)
Puustinen Pasi (KESK)
Pyykkönen Teija (KESK)
Riekkinen Maarit (KESK)
Rissanen Pentti (KESK)
Romppanen Matti (KESK)
Tirkkonen Veijo (SDP)
Wallius Mika (PS)
Vatanen Ensio (SDP)
Vuorinen Sari (SDP) 25.3.2016 alkaen

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus huolehtii Juankosken kaupungin hallinnon ja toiminnan johtamisesta kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Kaupunginhallitukseen kuuluu seitsemän jäsentä. Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 30.12.2014 § 48 valinnut kaupunginhallituksen jäsenet toimikaudeksi 2015- 2016.

Kaupunginhallituksen puheenjohtajana on kertomusvuonna toiminut Veijo Tirkkonen ja varapuheenjohtajana Matti Romppanen. Kaupunginhallitukseen ovat lisäksi kuuluneet seuraavat varsinaiset jäsenet:

Hansen Aurora (SDP)
Hartikainen Kari (VAS)
Konttinen Eeva (PS)
Partanen Anna (KESK)
Riekkinen Maarit (KESK)
Nykänen Jarmo (KESK)
Wallius Mika (PS)

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimii kaupunginjohtaja Petri Kangasperko.

Lautakunnat, johtokunnat ja toimikunnat

Vuonna 2016 Juankosken kaupungissa on toiminut lakisääteisten keskusvaalilautakunnan ja tarkastuslautakunnan lisäksi sosiaalilautakunta, tekninen lautakunta ja sivistyslautakunta. Kaupunginhallituksen alaisena jaostona on toiminut henkilöstöjaosto. JuKa-tilit-tilitoimisto on kaupungin eriytetty taseyksikkö ja tilitoimiston johtokunta toimi kaupunginhallituksen alaisena johtokuntana.

Kaupunginvaltuusto valitsi kokouksessaan 17.1.2013 toimikaudeksi 2013 -2016 lautakuntien puheenjohtajat, varapuheenjohtajat, varsinaiset jäsenet sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet.

Sosiaalilautakunta

Puheenjohtajana on toiminut Salme Harjunen (PS) ja varapuheenjohtajana Jaakko Mikkonen (KESK). Lautakuntaan ovat lisäksi kuuluneet varsinaisena jäsenenä Ahonen Mika, Heikkinen Matti, Lonkila Maila, Partanen Leena ja Pirinen Reijo.

Lautakunnan esittelijänä on toiminut sosiaali- ja terveysjohtaja Aulis Sarnola. Hoiva- ja hoitopalveluiden osalta esittelijänä on toiminut 1.2.2015 alkaen hoiva- ja hoitopalveluiden palvelujohtaja Helena Moisio.

Sivistyslautakunta

Puheenjohtaja Sari Vuorinen (SDP), varapuheenjohtaja Teija Pyykkönen (KESK), varsinaisena jäsenenä ovat toimineet Markku Antikainen, Andrew Atkinson, Seppo Räsänen, Mikko Toivanen ja Helvi Tuomi-

nen.
Lautakunnan esittelijänä on toiminut sivistystoimenjohtaja/Juantehtaan koulun rehtori Riikka Karttunen.

Tekninen lautakunta

Puheenjohtaja Ensio Vatanen (SDP), varapuheenjohtaja Ari Antikainen (KESK), varsinaiset jäsenet Erkki Nieminen, Anja Toivanen, Päivi Marttila, Jukka Niskanen ja Riitta Korhonen.

Teknisen lautakunnan esittelijänä on toiminut tekninen johtaja Ari Räsänen.

Juankosken kaupungin ja Kaavin kunnan yhteinen ympäristölautakunta

Juankosken kaupungin edustajat

Puheenjohtaja Päivi Marttila (KOK). Juankosken kaupungin varsinaisina kokousedustajina ovat olleet Pasi Puustinen ja Teija Pyykkönen.

Tilivelvollisuus

Kaupunginvaltuusto on käsitellyt tilivelvollisten määräämistä vuonna 2001. Toimielinten jäsenten (pl. kaupunginvaltuusto ja tarkastuslautakunta) lisäksi tilivelvollisia viranhaltijoita ovat kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, sosiaali- ja terveysjohtaja, hoiva- ja hoitopalveluiden johtaja, sivistystoimenjohtaja, kaupungininsinööri ja kaupunginkamreeri.

Kaupunginvaltuuston ja –hallituksen merkittävämät päätökset

Kaupunginvaltuusto

Valtuusto kokoontui vuonna 2016 neljä kertaa ja käsitteli 36 pykälää.

Kaupunginvaltuusto käsitteli vuoden ensimmäisessä kokouksessa eropyyntöjä luottamustoimista sekä vuonna 2015 jätettyjä aloitteita. Huhtikuun kokouksessa päätettiin Törmän koulun lakkauttamisesta sekä hyväksyttiin kuntaliitokseen liittyen yhdistymissopimuksen muutokset. Kesäkuun kokouksessa hyväksyttiin Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän purkusopimus, jätelautakuntasopimus sekä käsiteltiin kotouttamisohjelma. Lisäksi valtuusto hyväksyi vuoden 2015 tilinpäätöksen ja käsitteli vuoden 2015 arviointikertomuksen.

Juankosken kaupunginvaltuuston viimeinen itsenäisen kaupungin valtuusto kokoontui marraskuussa ja käsitteli Muuruveden yleiskaavaa ja Juankosken Maaseutuohjelmaa vuosille 2016 -2019 sekä vuoden 2016 talousarvion tuloarvio- ja määrärahamuutokset.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus on kokoontunut 19 kertaa ja pöytäkirjanpykälä kertyi 203. Kaupunginhallitus on kertomusvuoden aikana tehnyt mm. seuraavat päätökset:

Tammikuussa hallitus käsitteli päiväkodin tilaratkaisuja, elinkeinotoimen toimenpidesuunnitelmaa vuodelle 2016 ja päätti tukea maatalousyrittäjien maksullista lomittaja-apua 10.000 eurolla.

Helmikuussa kaupunginhallitus kokoontui kaksi kertaa ja käsitteli mm. valtakunnallisesti arvokkaiden maisema-alueiden inventointia sekä Juankosken Ruukki-hanketta ja vuosina 2016-2017 toteutettavaa KUHAKO-hanketta. Lisäksi kaupunginhallitus päätti hakemuksesta KHO:n 22.5.2015 takausasiassa tekemän päätöksen purkamisesta ylimääräisenä muutoksenhakuna.

Maaliskuun kokouksessa kaupunginhallitus käsitteli Pohjois-Savon ELY-keskuksen esitystä myönteisen oleskelupäätöksen saaneiden turvapaikanhakijoiden kuntapaikoista Juankoskelle. Lisäksi kaupunginhallitus käsitteli Farocon Oy:n oikaisuvaatimusta hallituksen 29.2.2016 § 48 päätökseen.

Huhtikuussa hallitus allekirjoitti tilinpäätöksen vuodelta 2015 ja teki esityksiä kaupunginvaltuuston kokoukseen tulevista asioista.

Toukokuussa hallitus kokoontui kolme kertaa ja käsitteli kaavoitusasioita, opettajien virkojen täyttöä vuosille 2016-2017 ja teki esityksiä kaupunginvaltuuston kokouksiin tulevista asioista.

Kesäkuussa kaupunginhallitus päätti määräalojen myynnistä, Juankosken kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueen muutoksesta ja päätti toteuttaa yhteistyössä Savon Kuituverkko Oy:n kanssa valokuituverkon rakentamisen Juankosken taajaman alueella.

Elokuussa hallitus antoi vastineen Itä-Suomen hallinto-oikeudelle Farocon Oy:n oikeudenkäyntikuluja koskevassa vaatimuksessa, nimesi kaupunginhallituksen edustajat Kuopion kaupungin lautakuntiin, käsittelee Ukko Verkko Oy:n tarjoutusta UKKOnet LET-tukiasemapalveluista.

Syyskuussa päätettiin maa-alueiden myynnistä ja käsiteltiin kaavoitusasioita.

Lokakuun kokouksessa käsiteltiin mm. Lähidemokratia-mallia, jota valmisteltiin vuoden 2016 aikana yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa.

Marraskuun kokouksissa käsiteltiin mm. Juankosken ja Kuopion kaupunkien alueella olevien samannimisten katu- ja tiennimien muutoksia ja hyväksyttiin Koivusalo- nimisen metsätilan myynti.

Joulukuussa hallitus kokoontui viimeisen kerran päättämään mm. määräalojen myynnistä ja muista ajankohtaisista vielä päätöksiä vaativista esityksistä sekä käsittelemään mm. Farocon Oy:n tekemää oikaisuvaatimusta.

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2016 lopulla oli nähtävissä kansainvälisten talousnäkymien epävarmuustekijät, joista merkittävä osa liittyi poliittisiin päätöksiin. Se tulee jatkumaan myös tulevana vuonna. Yhdysvaltain lähivuosien talouspolitiikkaan liittyy paljon odotuksia, mutta yksityiskohdista ei vielä paljon tiedetä. Iso-Britannian kansainvälisten taloussuhteiden uudet järjestelyt ovat vielä auki, eikä maan hallituksen yksityiskohtaisista tavoitteista ole vielä varmuutta. Poliittikkaan liittyy talousnäkymien epävarmuustekijöitä muulta Euroopasta ja sen ulkopuolelta.

Monessa maassa vapaakaupan ja muun kansainvälisen kanssakäymisen kannattajat ovat joutuneet puolustuskannalle. Vaatimukset kansallisesta eristäytymisestä ovat nostaneet päätään. Samaan aikaan kansainvälisen yhteistyön ja yhteisen päätöksenteon tarve on suuri, kun pyritään hallitsemaan ilmasto- ja pakolaistilanteen ja taloudelliseen kehitykseen liittyviä ongelmia.

Poliittikkaan liittyvien epävarmuustekijöiden taustalla voi osin olla monien kotitalouksien taloudellisen aseman heikkeneminen kehittyneissä talouksissa. Viime vuosien vaikea talouskehitys, työttömyys ja taloudellisen eriarvoisuuden kasvu ovat johtaneet pettymyksiin ja näköalattomuuteen. Tällaisessa tilanteessa valmius suhtautua myönteisesti mm. kansainväliseen yhteistyön rakentamiseen voi olla vaikeaa.

Myös Suomessa monien kotitalouksien taloudellinen tilanne on heikentynyt. Kotitalouksien väliset tuloerot kasvoivat Suomessa vuosituhannen vaihteen tuntumassa ja sitä edeltävinä vuosina. Vuoden 2008 jälkeen työttömyys on lisääntynyt, kun työpaikat ovat vähentyneet etenkin teollisuudessa. Pitkäaikaistyöttömiä on aiempaa enemmän.

Viime vuosikymmeninä kehittyneissä talouksissa koettujen rakenteellisten muutostrendien taustalla ovat osin teknologinen kehitys ja globalisaatio. Ne ovat tuottaneet paljon taloudellista hyvinvointia, ja maailmanlaajuisesti tarkasteltuna tuloerot ovat pienentyneet, kun nousevat taloudet ovat ottaneet kiinni rikkaampia talouksia. Samalla tarve hallita näiden trendien taloudellisia vaikutuksia kehittyneissä talouksissa on kasvanut.

Teknologisen kehityksen ja globalisaation suhteen ei kannata kääntää kelloa taaksepäin. Kun taloudellinen ympäristö muuttuu nopeasti, poliittisten ratkaisujen on syytä tukea talouksien menestyksellistä sopeutumista. Samalla on pidettävä huoli niistä, joiden asema heikkenee. Merkittävässä roolissa on pidettävä sosiaaliturvaa ja työmarkkinoiden instituutiota. Koulutusjärjestelmällä on keskeinen merkitys eriarvoisuuden torjunnassa pidemmällä aikavälillä. Talouskehityksen epävakauteen liittyvien ongelmien vaimentamisessa tärkeää on onnistunut finanssi- ja rahapolitiikka.

Epävarmuustekijöistä huolimatta talouskasvu on vuoden 2016 aikana jatkunut kehittyneissä talouksissa, joskin maltillisena. Inflaatio on ollut näissä maissa edelleen hidasta. Euroalueen talouskasvu on pysynyt laaja-alaisena ja vahvistavana, mutta inflaatiopaineet vaimeana.

Euroopan keskuspankin neuvosto päätti pitää joulukuussa ohjauskorot ennallaan ja jatkaa laajennettua omaisuuserien osto-ohjelmaa vuoden 2017 loppuun saakka ja tarvittaessa sen jälkeenkin, kunnes EKP katsoo inflaatiiovauhdin palautuvan kestävästi tavoitteen mukaiseksi. Näillä toimilla varmistetaan, että euroalueen rahoitusolot pysyvät suotuisina.

Euroopan keskuspankin rahapolitiikka on tukenut talouskasvua myös Suomessa. Euroalueen talouden kasvu parantaa suomalaisten yritysten mahdollisuuksia lisätä vientiä alueen muihin maihin. Euroalueen osuus Suomen viennistä onkin kasvanut muutaman vuoden aikana. Lisäksi rahapolitiikan toimet ovat vaikuttaneet rahoituksen hintaan Suomessa, ja mm. kotitalouksien ja yritysten lainakorot ovat matalat. Siten rahapolitiikka on tukenut kulutusta ja investointeja Suomessa.

Suomen talous on alkanut toipua pitkän heikon jakson jälkeen. Toistaiseksi talouskasvu on ollut pitkälti kotitalouksien kulutuksen ja asuntoinvestointien varassa. Vienti toipuu vähitellen, kun talouskasvu Suomen vientimaissa jatkuu ja Suomen kilpailukyky paranee.

Julkisen talouden tila on pysynyt Suomessa vaikeana osin työttömien suuren määrän vuoksi. Julkisyhteisöjen alijäämä ei pienene Suomen Pankin ennusteen mukaan nopeasti lähivuosina, vaikka kokonaistuotanto kasvaa. Lähivuosinakin tarvitaan julkista taloutta vahvistavia toimia.

Talouden kasvumahdollisuuksien parantamisessa keskeisessä roolissa ovat yritysten toimintaedellytykset ja yrityskentän jatkuva uusiutuminen. Nuorten yritysten merkitys taloudenkehityksessä on osin toisenlainen kuin vanhojen. Nuorissa yrityksissä työn tuottavuuden kasvu on usein nopeampaa kuin vanhoissa. Toisaalta tärkein tuottavuuskasvun lähde koko taloudessa on vanhojen yritysten vähittäinen uudistuminen, sillä kooltaan suurimmat yritykset ovat pääosin vanhoja.

Työllisyyskehityksessä nuorten yritysten merkitys on tärkeä. Suuri osa kaikista työpaikoista syntyy hyvin pienessä joukossa nopeasti kasvavia, usein nuoria yrityksiä. Viime vuosina Suomessa yrityskannan uusiutuminen on hidastunut, ja uusia yrityksiä syntyy aiempaa vähemmän. Nuorten yritysten osuus on Suomessa pienempi kuin monissa muissa maissa.

Julkisen vallan on vaikea etukäteen tunnistaa vauhdikkaasti kasvavat yritykset, eikä toteutunut nopea kasvu välttämättä ennakoivaa samanlaisen kehityksen jatkumista tulevaisuudessa. Talouspolitiikan tehtävä on luoda tasapuoliset mahdollisuudet erilaisille yrityksille, hyvät edellytykset uusien yritysten synnylle sekä kaikenlaisten yritysten kasvulle.

Kun taloudella on kyky uusiutua niin, että tuottavuus paranee ja työpaikkoja syntyy, kohenevat talouskasvun ja julkisen talouden näkymät. Samalla pienenee riski syrjäytymisen ja näköalattomuuden lisääntymisestä.

Lähde: Euro & Talous 2/2016. Suomen Pankki.

Julkinen talous

Suomen julkinen talous on ollut jo useita vuosia alijäämäinen, minkä vuoksi se on velkaantunut nopealla vauhdilla. Vaisu talouskasvu ei tuota riittävästi verotuloja julkisten menojen rahoittamiseen, kun samaan aikaan mm. väestön ikääntyminen kasvattaa menoja. Hallitusten toteuttamat sopeuttamistoimet eivät ole riittävästi hillinneet alijäämän kasvua.

Talouden näkymät pysyvät heikkona myös lähitulevaisuudessa, eikä talouskasvu yksistään pysty korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa. Työmarkkinajärjestöjen sopima kilpailukyky sopimus sekä siihen liittyvät hallituksen päättämät veronkevennykset heikentävät julkista taloutta lyhyellä aikavälillä. Julkisesta sektorista valtio ja kunnat ovat selvästi alijäämäisiä, työeläkesektori on ylijäämäinen ja muut sosiaaliturvarahastot lievästi alijäämäisiä. Julkinen velka suhteessa kokonaistuotantoon jatkaa kasvuaan lähivuosina.

Talouskasvun piristyminen lisää valtion verotuloja ja vahvistaa nettoluotonantoa vuonna 2016. Toisaalta menoja nostavat mm. kärkihankkeiden toimeenpano ja maahanmuuton kustannukset. Vuoden 2017 budjetti on alijäämäinen. Kilpailukyky sopimukseen sisältyvät sosiaaliturvamaksujen alentaminen ja lomarahojen leikkaus pienentävät työvoimakustannuksia. Työajan pidentäminen vähentää valtion maksamia palkansaajakorvauksia, mutta toisaalta veronalennukset pienentävät valtion verotuloja. Lisäksi valtion rahoituksen kasvu Kelan sairausvakuutusmenoihin ja veronkevennyksistä aiheutuvien verotulojen menetysten kompensoiminen kunnille lisäävät valtion menoja.

Paikallishallinnon rahoitusasema pysyy lähivuosina lähes ennallaan. Sopeutustoimien ja maltillisen kustannuskehityksen vuoksi paikallishallinnon kokonaismenot kasvavat tänä vuonna vain vähän. Vuonna 2017 kulutusmenot supistuvat, kun lomarahoja leikataan, työnantajan sosiaaliturvamaksuja alennetaan ja vuosityöajan pidentäminen astuu kilpailukyky sopimuksen mukaisesti voimaan. Vuosityöajan pidentämisen mahdollistamien säästöjen toteutuminen edellyttää kunnissa ja kuntayhtymissä päätöksiä säästömahdollisuuksien hyödyntämisestä. Toisaalta kilpailukyky sopimukseen liittyvät henkilöstömenosäästöt ja hallituksen kuntataloutta vahvistavat toimet saattavat syrjäyttää kuntien omia sopeuttamistoimia lähivuosina.

Kuntien ja kuntayhtymien omat sopeuttamistoimet ovat viime vuosina painottuneet menojen kasvua hillitseviin toimiin. Kunnat korottivat veroprosentteja maltillisesti jo vuonna 2016 ja vuonna 2017 vain 47 kuntaa korotti ja jopa 14 kuntaa alensi kunnallisveroprosenttia. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti nousee vain 0,05 prosenttiyksiköllä 19,91 prosenttiin.

Työeläkelaitosten ylijäämän asteittainen heikkeneminen jatkuu ennustejaksolla ja ylijäämä päättyy reiluun puoleen prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2018. Työeläkemenojen kasvu jatkuu nopeana eläkeläisten määrän kasvaessa ja keskimääräisen eläketason noustessa. Vaimeana pysyvä palkkasumman kasvu hidastaa vakuutusmaksutulojen kasvua. Vuonna 2017 yksityisen sektorin työeläkeva-

kuutusmaksuun tehtävän 0,4 prosenttiyksikön korotuksen tuloja lisäävä vaikutus kumoutuu julkisen sektorin maksujen alenemisen seurauksena. Lisäksi työeläkelaitosten omaisuustulot pysyvät ennustejaksolla alhaisina matalan korkotason vuoksi.

Muiden sosiaaliturvarahastojen alijäämä supistuu, koska työttömyysvakuutusmaksua korotettiin. Ansiosidonnaisten työttömyysturvamenojen kasvu pysähtyy ja työttömyyden perusturvamenojen kasvu hidastuu. Kilpailukykysovimuksessa sovitun työnantajien sosiaaliturvamaksujen alentaminen ei lisää muiden sosiaaliturvarahastojen alijäämää, koska aukko Kelan rahoituksessa paikataan valtion lisärahoituksella.

Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2016/22.12.2016. Valtiovarainministeriö

Kuntaliiton 8.2.2017 julkaistun tiedotteen mukaan kuntataloudella on hyvät eväät vastata heikkenevään tulopohjaan. Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2016 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden etenevän hyvään suuntaan, arvioidaan Kuntaliiton analyysissä tilinpäätösten ennakkotiedoista. Samalla lähivuosi- en tulopohjajamuutokset kuntataloudessa vaativat tarkkaa taloudenpitoa jo vuoden 2017 aikana. Arviot perustuvat Tilastokeskuksen julkaisemiin tilastotietoihin.

Kuntasektorin menot näyttäisivät kasvavan maltillisesti, keskimäärin 1,3 prosenttiyksikköä. Vuoden 2016 tilikauden tulos paransi ennakoarvion mukaan lähes puoli miljardia euroa. Tilikauden tulos on kuitenkin negatiivinen 111 kunnassa, (Manner-Suomessa on kuntia tällä hetkellä 295) yhteensä 0,2 miljardia euroa.

Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investointien rahavirta parani puoli miljardia euroa. Lainakanta nousi 18 miljardiin euroon ja velkaantumisen kasvu hidastui 3,6 prosenttiin. Negatiivisen vuosikatteen, eli niin sanotun ”syömävelan” osuus kuntien lainakanan muutoksesta on erittäin pieni, vuosina 2000- 2016 se on ollut viiden prosentin luokkaa.

Kuntien ja kuntayhtymien taludentasapainottamistoimet näyttävät siis tuottaneen tulosta ja kuntatalous lähenee nykyisen hallituskauden kuntatalouden tasapainottamistavoitteita. Hallituksen parin vuoden takaisissa ennusteissa kuntasektorin velan arvioitiin nousevan kolme miljardia nyt toteutunutta suuremmaksi. Lisäksi toiminnan ja investoinnin rahavirran ennakoitiin painuvan raskaasti negatiiviseksi. Tämä ennuste ei toteutunut, mutta edessä on sen sijaan tiukempi taloustilanne johtuen valtionosuuksien ja verotulojen heikkenemisestä jo vuonna 2017.

Kuntatalouden parantumisen taustalta löytyy maltillinen menokehitys, joka osin johtuu henkilöstökulujen sopeuttamisesta sekä vähäisestä kustannustason kasvusta kuntapalveluissa. Kuntien tulot ovat kasvaneet erityisesti valtionosuuksien kasvun myötä.

Kuntien väliset investointipaineet vaihtelevat suuresti. Maakuntakeskuksissa ja muissa suuremmissa kaupungeissa on palvelutarpeesta johtuvia investointipaineita. Muissa kunnissa investointipaineet liittyvät usein korjausvelkaan.

Lähde: Vuoden 2016 tilinpäätösarvio. Kuntaliitto.

Pohjois-Savon ja seutukunnan talousnäkymät

Pohjois-Savon aluetalouden vahvuuksia ovat tällä hetkellä kone- ja energiateknologia, puunjalostus sekä elintarviketuotanto. Aluetalouden kannalta tärkeät alat ovat myös merkittäviä vientialoja, jonka vuoksi näiden pärjääminen on maakunnalle elintärkeää. Vientialojen toimintaedellytyksistä ja kilpailukyvyistä huolehtiminen on tärkeää. Toimintaedellytyksiä on uudistettava monipuolisesti ja niiden panostamiseen on sitouduttu maakunnan tasolla.

Alueen palvelujen kehittyminen sekä rakentaminen ovat suurelta osin seurausta avainalojen kehityksestä, mutta myös alueen kasvutavoitteista ja alueen houkuttavuudesta. Pohjois-Savon väestökehitys on ollut ja tulee olemaan jatkossakin Kuopio-vetoista. Kuopion vetovoima on pysynyt vahvana ja se on noussut valtakunnan tason kasvukeskukseksi. Kuopion vahvuutena on erityisesti monipuolinen elinkeinorakenne. Pohjois-Savoa kehitetään lisäksi vahvasti viitostie-näkökulmasta, joka luo hyviä toimintaedellytyksiä koko maakunnan ja kehyskuntien yritysille ja julkiselle sektorille.

Yleiskuvan perusteella usko on kasvanut siihen, että alueen yritysten liikevaihto ja kannattavuus lähtevät kasvuun. Pohjois-Savon kasvu on perinteisesti lähtenyt käyntiin hiukan valtakunnan keskitasoa hitaammin. Nykyiset odotukset näyttävät samalta, mutta viive ei ole välttämättä niin pitkä kuin aiemmin,

ainakaan Kuopion osalta. Kuopion kasvunäkymät näyttävät hyvältä. Kasvunäkymien osalta rakentaminen keskittyy erittäin vahvasti maakuntien kasvukeskuksiin ja on erityisesti asuntorakentamisen varassa.

Teknologiasektorin näkökulmasta Pohjois-Savossa on erittäin vahva ja kansainvälisesti tunnettu yläsavolainen koneklusteri, jolla on vahvaa vientitoimintaa. Konevalmistuksen ympärille on kehittynyt toimivaa palveluliiketoimintaa ja osavalmistusta.

Kauppakamarin mukaan Pohjois-Savon yrityksille oli myönnetty elokuuhun mennessä viennin alkuperätodistuksia kaksinkertainen määrä edellisvuoteen verrattuna. Koko Suomessa todistusten määrä on samaan aikaan vähentynyt. Näyttääkin siltä, että alueen yritykset ovat tehneet onnistuneita markkina-avauksia uusilta kansainvälisiltä markkinoilta. Venäjän pakotteiden vaikutukset ovat tasaantuneet pysyväisluontoisiksi. Viennin merkitys on Pohjois-Savolle tärkeä, jonka vuoksi yritysten kilpailukyvyistä ja osaamisesta on huolehdittava. Vientimarkkinoiden muutokset ja yritysten uusien onnistuneiden markkina-avausten merkitys on kasvanut. Yleiskuva viennistä on, että osalla yrityksistä liikevaihto ja vienti ovat noususuunnassa, mutta kokonaisuudessaan nykytilanne on edelleen haasteellinen. Uutta kasvua aluelähdöksen kannalta haetaan perinteisen kone-, energia- ja puuteollisuuden lisäksi mm. ilmaston muutoksen torjunnasta ja vesiteknologiasta, puuhun perustuvista biopohjaisista tuotteista ja bioenergiasta. Maakunnassa on myös vahvaa osaamista mittaustekniikassa sekä vesi- ja kaivosturvallisuuden kehittämisestä.

Elinkeinotuotannon osalta pitkittynyt maitokriisi ja Venäjän tilanne vaikuttavat kaikkiin maidontuottajiin. Vaikeuksiin ovat ajautumassa myös tuottajat, joiden talous oli vakaalla pohjalla kriisin puhjetessa. Maidontuotantoa harjoittavien tilojen osalta tilanne on siis edelleen haasteellinen erityisesti Pohjois-Savossa, koska valtakunnallisesti maakunta on toiseksi suurin maidontuottaja.

Odotukset taloudessa ovat selvästi aiempaa toiveikkaammat. Viennin osalta suhteet ovat positiiviset ja viennin odotetaan kasvavan kaikilla toimialoilla. Rahoitusta haetaan nyt hieman aiempaa enemmän investointeihin ja käyttöpääomaa hakevien määrä on laskenut. Yritysten käyttöpääoman tarpeen vähentyminen on merkittävä positiivinen muutos. Investointiodotukset ovat edelleen varovaisia. Suurimmat vaikeudet ovat edelleen maitotaloudessa.

Tämän hetken arvion perusteella kokonaisodotukset ovat positiivisemmat kuin pitkään aikaan, mutta näihin odotuksiin liittyy paljon epävarmuustekijöitä. Osa epävarmuustekijöistä liittyy ulkoisiin tekijöihin. Vuoden 2008 alkaneen taantuman ja heikon jakson aikana, nyt on kolmas kerta, kun kasvun odotukset nousevat. Aiemmin vuosina 2010 ja 2013 odotukset kääntyivät nopeasti uudelleen heikkenevään tilanteeseen. Orastavia investointiodotuksia on tuettava niin, että investoinnit käynnistyvät epävarmuustekijöistä huolimatta. Mikäli talouteen ei kohdistu uutta iskua tai merkittävää epävarmuuden nousua, talous lähtenee hiljalleen vetämään tarkastelujakson aikana.

Lähde: Alueelliset talousnäkökymät 2/2016. TEM:N ja ELY-KESKUSTEN JULKAISU.

1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kuopion ja Juankosken kaupunginhallitukset hyväksyivät 30.9.2013 kuntaliitosselvityksen toteuttamisen periaatteet ja toteuttamistavan. Valtioneuvosto vahvisti liitoksen 16.6.2016. Aikataulu yhdistymisen toteutukseen oli väljä ja valmisteluaikaa on ollut riittävästi. Kaupungin toimielimien ja johtoryhmän työskentelyyn valmistelu toi runsaasti yhteisiä suunnittelukokouksia ja valmistelevia töitä. Syksyn aikana palvelualueet valmistelivat yhdessä Juankosken kaupungin vastaavien yksiköiden kanssa vuoden 2017 talousarviota Juankosken palveluiden osalta.

Juankosken ja Kuopion yhdistymishallitus kokoontui viimeisen kerran 29.8.2016, koska Kuopion ja Juankosken osayhteisvaltuusto kokoontui 12.9.- 31.12.2016 välillä, pitäen viisi kokousta. Juankosken kaupungin nykyisistä valtuutetuista seitsemän osallistuu valtuuston työskentelyyn siihen saakka, kun huhtikuussa valitaan uusi valtuusto. Juankosken edustajat toimivat vaalikauden loppuun myös Kuopion kaupungin tarkastuslautakunnassa, kasvun ja oppimisen lautakunnassa, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnassa, perusturva- ja terveyslautakunnassa ja kaupunkirakennelautakunnassa.

Talouden sopeuttamistoimista huolimatta Juankosken kaupungin talous pysyi haasteellisena edellisten vuosien tapaan. Vuonna 2016 investointitaso oli poikkeuksellisen korkea. Tulorahoituksen riittämättömyyden vuoksi investoinnit on jouduttu rahoittamaan lainarahalla. Vuonna 2016 pitkäaikaista lainaa ei

nostettu, koska lyhytaikaisen lainan käyttäminen oli edullisempaa. Korkokulut lainoita ulkopuolisille olivatkin vain 102.704,70 euroa. Yhdistymissopimuksen mukaisesti Juankoski ei toteuttanut sellaisia rakenteellisia palveluiden lisäämisiä, joista syntyy lisämenoja Kuopiossa tulevina vuosina.

Kaupungin toimintatuotot sisältävät käyttöomaisuuden myyntivoittoa 302.497,71 euroa, joka oli reilu 152.000 euroa enemmän, kuin talousarviossa arvioitiin. Metsän myynnistä kaupunki sai myös lisätuloja arvioitua enemmän. Toimintatuotot toteutuivatkin kokonaisuudessaan arvioitua paremmin.

Toimintakulut kasvoivat kokonaisuutena reilun 1,141 milj. euroa (3,07 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvu kohdistuu palveluiden ostoihin reilu 0,962 milj. euroa (4,65 %).

Vuodelle 2016 veroperusteisiin ei tehty muutoksia. Verotulot toteutuivat 0,761 milj. euroa pienempänä, kuin talousarviossa arvioitiin. Kiinteistövero ja osuus yhteisöveron tuotosta toteutuivat arvioidun mukaisesti.

Valtuusto hyväksyi tuloarvio ja määrärahamuutoksia, joiden vaikutus oli toimintakatetta heikentävä 0,978 milj. euroa. Talousarvion toimintakate toteutui kuitenkin lähes alkuperäisen talousarvion mukaisena. Tuloarviolitykset koostuivat lähes kokonaan myyntivoitoista ja maksutuotoista. Määrärahaylityksen kohdistuivat sosiaali- ja terveystoimeen.

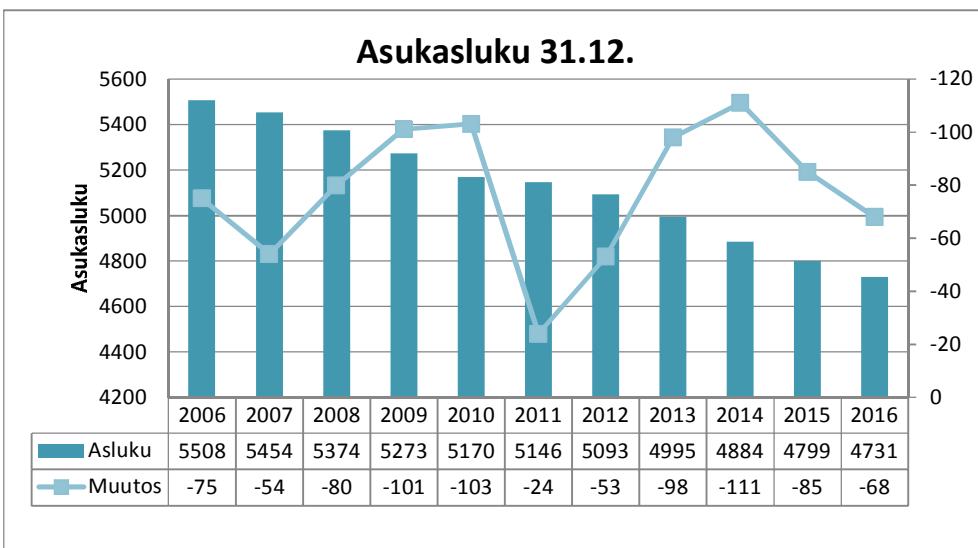
Yhdyskuntapalveluiden toimintakate parani metsänmyyntitulojen ja myyntivoittojen paremmasta toteutuksesta. Vesi- ja viemärlaitoksen osalta päästiin hieman parempaan toimintakatteeseen, kuin arvioitiin.

Vakituisen henkilöstön määrä väheni vuonna 2016, koska yhdistymissopimuksen mukaisesti kaupunki ei täyttänyt vapautuvia toimia ja virkoja ilman Kuopion kaupungin lupaa.

Investoinneista Muuruveden päiväkodin rakentaminen ja Juankosken päiväkodin suunnittelu olivat merkittävämmät hankkeet. Juankosken päiväkodin suunnittelua jatketaan vuonna 2017 ja rakentaminen alkaa keväällä 2017.

Työllistämispalveluita kaupunki on ostanut Tukeva-säätiöltä, jonka toiminta jatkuu Juankoskella myös kuntaliitoksen jälkeen.

Väestö 31.12.2016



Tilastokeskuksen Pohjois-Savon väestömuutosten ennakkotiedon mukaan Pohjois-Savon ennakkoväkiluku on 31.12.2016 247 709 asukasta.

Koillis-Savossa väestö väheni -200 (-187) henkilöä. Muutos on merkittävin Juankoskella ja Tuusniemellä.

Juankosken kaupungin asukasluku on 31.12.2016 annetun ennakkotiedon mukaan 4731 (4804), **muutos -73**. Vuoden 2016 lopullinen tieto julkaistaan maaliskuun lopussa.

Rakentaminen vuonna 2016

Rakennuslupia ja toimenpidelupia myönnettiin kertomusvuonna 217(143) kpl. Erityisesti rakennuslupien määrä lisääntyi, ollen 70 enemmän, kuin edellisenä vuonna.

Työllisyys ja työllisyyden hoito

Pohjois-Savon työ- ja elinkeinotoimistossa oli 31.12. 15 708 työtöntä työnhakijaa ja 9 prosenttia vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Ilman lomautettuja työttömyys väheni 6,1 %. Työttömiä työnhakijoita oli alueella 13,9 % työvoimasta, koko maan keskiarvon ollessa 13,6 %.

Ikäryhmittäin tarkasteltuna työttömyys aleni edelliseen vuoteen verrattuna kaikissa ikäluokissa, paitsi 60-64 vuotiaiden ryhmässä, missä työttömyys nousi 2,6 %. Tämä ikäryhmä on suurin työttömien ryhmä (2 324 henkilöä).

Työttömyys laski joulukuussa eniten 45-49 vuotiaiden (-15,6 %) ja 30-34-vuotiaiden (-15 %) ikäryhmässä.

Nuorten, alle 25-vuotiaiden työttömien työnhakijoiden osuus alle 25-vuotiaasta työvoimasta on Pohjois-Savossa 20,2 %, kun vuosi sitten vastaava luku oli 22,5 %. Nuoria, alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 2 336 henkilöä, mikä on 254 (-9,8 %) vähemmän, kuin vuosi sitten.

Työttömistä työnhakijoista yli 50-vuotiaita on 40 % ja pitkäaikaistyöttömistä 63 %. Kunnittain tarkasteltuna pitkäaikaistyöttömyys nousi eniten Tuusniemellä, Siilinjärvellä ja Juankoskella. Miesten osuus pitkäaikaistyöttömistä on yli 60 %.

Juankoskella työllistämistoimenpiteillä (työllistämistuella ja työvoimatoimiston kautta (työharjoittelu ja työelämävalmennus ja mahd. oppisopimus) työllistettiin kaupungin organisaatiossa vuoden 2016 aikana kuusi henkeä, joista kaksi oli velvoitetyöllistettyjä. Kaupunki osallistui nuorten kesätyöllistämiseen. Kesätyöpaikoissa työskenteli 17 nuorta.

Työnvälitystilaston tilannekatsauksen 31.12.2016 mukaan Juankosken työttömyysprosentti oli 17,4 % (17,8 %). Työvoimasta 2069 (2143) oli työttömänä 360 (382), josta naisten osuus 119 (128). Alle 25-vuotiaita oli 29 (34) ja yli 50 vuotiaita 194 (187).

Lähde: Pohjois-Savon työllisyyskatsaus 12/2016.

Elinkeinorakenne

Tilastokeskuksen tilaston mukaan Juankoskella on ollut 31.12.2013 1599 työpaikkaa (vuonna 2012 työpaikkojen määrä on 1879). Työpaikkojen määrä on vähentynyt vuodesta 2012 280 työpaikkaa. Viimeisin voimassa oleva virallinen tilasto on vuoden 2013 tilasto. Työpaikkatiedot vuodesta 2014 ovat valmistuneet syksyllä 2016. Juankosken tiedot sisältyvät Kuopion kaupungin tietoihin.

Lähde: Tilastokeskus, työssäkäyntitilasto. Pohjois-Savon liitto.

<http://www.pohjois-savo.fi/tietopalvelut/tietoa-pohjois-savosta/tilastot/tyollisyys-ja-alueetalous>.

1.1.5 Juankosken kaupungin toimintaorganisaatio ja henkilöstömäärä

1.1.5.1 Juankosken kaupungin toimintaorganisaatio

Kaupungin viranhaltijaorganisaatio on jakautunut kuuteen osastoon. Suoraan kaupunginjohtajan alaisuudessa toimivat hallinto-osaston, sosiaaliosaston, hoiva- ja hoitopalvelujen osaston, sivistysosaston ja teknisen osaston toiminnasta vastaavat osastopäälliköt sekä kaupunginkamreeri.



1.1.5.2 Henkilöstö

Kaupungin henkilöstö 31.12.		
Yhteensä vakituiset, sijaiset ja määräaikaiset		
	31.12.2016	31.12.2015
Toimiala	Yhteensä	Yhteensä
Yleishallinto	41	37
Sosiaalipalvelut	11	12
Hoiva- ja hoitopalvelut	95	100
Koulutoimi	67	74
Vapaa-ajan palvelut	2	2
Varhaiskasvatus	28	29
Yhdyskuntapalvelut	19	18
Vesilaitos	5	6
JuKa-tilit	3	3
Yhteensä	271	281

Henkilöstömäärä 31.12. on kaikki vakinaiset, sijaiset, määräaikaiset ja työllistetyt 31.12. tilanteessa. Yleishallinto sisältää keskushallinnon, ateria- ja puhdistuspalvelun, elinkeinotoimen sekä työllistetyt.

Henkilöstömäärä väheni edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 10 henkilöä. Vakituisten henkilöstön määrä on vähentynyt 11 ja sijaisten/määräaikaisten määrän lisäys yksi.

Henkilöstömääriä ja -rakennetta koskevia tietoja käsitellään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

1.1.6 Arvioi merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kaupungin riskit voidaan jakaa taloudellisiin, strategiaan, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin.

Taloudellisessa riskissä talouden epävarmuus jatkui toimintakertomusvuonna. Tämä heijastuu rahoituksen järjestämiseen, mutta alhaisesta korkotasosta johtuen korkomenot laskivat edellisestä vuodesta.

Korkoriski

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen lainakanta oli 31.12.2016 7,466 (9,886) milj. euroa. Kuntatodistuksia oli laskettu liikkeeseen 17,7 (14,6) milj. euroa. Kokonaislainakanta on yhteensä 25,166 (24,486) milj. euroa. Kaupungin pitkäaikaiset lainat ovat Kuntarahoituksesta, Pohjola Pankista ja Nordeasta. Lainoista on vaihtuvakorkoisia 80 % ja 20 % kiinteäkorkoisia. Koronvaihtosopimus Nordean lainalle on tehty koko laina-ajalle ja se päättyy 29.1.2021.

Lainakannan korkokustannus ei ole herkkä koronmuutoksille seuraavien vuosien aikana.

Valuuttariskit

Kaupungilla ei ole valuuttariskejä.

Maksuvalmiuteen liittyvät riskit

Kuntatodistusohjelman avulla maksuvalmius voitiin pitää riittävänä.

Luottoriski

Kaupunki ei ole kilpailuttanut pitkäaikaisia lainoja vuonna 2016 kuntaliitoksesta johtuen. Kuntatodistusohjelman käyttö on ollut edullista, eikä ole sisältänyt merkittäviä riskejä.

Vakuutukset

Vakuutusten osalta riskit kartoitettiin vuonna 2013, kun vakuutukset kilpailutettiin. Vuonna 2016 kaupungin vakuutukset ovat olleet Pohjantähti-yhtiössä. Juankosken kaupungin vakuuttamistoiminnoista on vastannut taloustoimi ja kaupunginkamreeri on toiminut yhteyshenkilönä vakuutusyhtiön ja kaupungin välillä. Kaupunki osti vakuutusmeklarin palvelut Semita Oy:sta. Sopimus päättyi 31.12.2016.

Kaupungilla oli vuonna 2016 voimassa seuraavat vakuutukset:

Vapaaehtoinen työajan tapaturmavakuutus (kuntouttava työtoiminta, omaishoitajat, vammaisten työtoiminta)
Lakisääteinen työtapaturmavakuutus (yläkoulun ja lukion oppilaat)
Lakisääteinen työtapaturmavakuutus (työntekijät)
Kuntalaisten tapaturmavakuutus
Työnantajan työttömyysvakuutus
Työntekijän työttömyysvakuutus
Omaisuusvakuutukset
Keskeytysvakuutukset
Julkisyhteisöjen vastuuvakuutus ja erityisvastuu (toimintavastuu)
Tapaturma- ja matkavakuutukset (mm. ryhmätapaturmavakuutus ja talkootyöt)
Ajoneuvovakuutukset

Henkilöstö

Henkilöstön osaamiseen ja saatavuuteen on kiinnitettävä huomiota erityisesti hoiva- ja hoitopalveluissa. Henkilöstön sairauspoissaolojen seuranta on kuulunut esimiehen vastuisiin.

Käräjäoikeudessa, Hallinto-oikeudessa ja Korkeimmassa hallinto-oikeudessa olevat keskeneräiset riita-, rikos- ja valitusasiat 31.12.2016, joissa kaupunki on vastapuolena tai valittajana.

Käräjäoikeudessa, ei asioita 31.12.2016.

Itä-Suomen hallinto-oikeudessa, ei asioita 31.12.2016

Korkeimmassa hallinto-oikeudessa 31.12.2016

New Stroms Oy:n jatkovalitus koskien Juankosken Biolämmön osakkeiden myyntiä, vireille 16.2.2015.
Kaupungin purkuhakemus KHO:n päätöksestä 22.5.2015.

1.1.7 Ympäristötekijät

Juankosken kartonkitehtaan pitkän historian aikana alueella käsitellyt kemikaalit ja polttoaineet ovat aiheuttaneet maaperän pilaantumisen riskin. Mikäli teollinen toiminta loppuu kokonaan, on todennäköistä, että tehdasalueilla joudutaan tekemään selvityksiä maaperän tilasta ja mahdollisesti löytyvien saastuneiden alueiden kohdalla maamassojen vaihtoa. Mahdollisia kustannuksia kaupungille aiheutuu, mikäli toiminnanharjoittajalla ei ole varoja hoitaa ympäristövelvoitteitaan toiminnan päättyessä. Toteutuvaa kustannusta ei pysty arvioimaan, mutta kokonaisuutena se voi olla merkittävä.

Juankosken Rajasalmen vedenottamo ja pohjavesialue sijaitsee usean riskitekijän alaisella paikalla. Riskitekijöinä voidaan listata alueen läpi kulkevan maantien liikenne ja sen vaarallisten aineiden kuljetukset, Kaavi-Juankoski siirtoviemäri, alueen eteläpuolella sijaitsevat ampumaratatoiminta ja entinen soranottoalue, sekä suunniteltu lupakierroksella oleva maa-aineisten ottolupa. Soranottoalueen jälkihoito- ja maisemointityöt ovat tekemättä ja sorakuopan pohjan taso on liian alhaalla, mikä aiheuttaa riskin pohja- ja pintaveden sekoittumiselle ja edelleen pohjaveden laadulle.

Riskin poistamiseksi on laadittu suunnitelma soranottoalueen pohjan tason korottamiseksi ja läheisen ampumaradan vaikutusalueelta valuvien pintavesien valumasuunnan kääntäminen pois pohjavesialueelta. Pohjaveden pilaantumisen riskin toteutuessa aiheutuisi kaupungille tarve siirtyä vesihuollon osalta varajärjestelmän käyttöön. Varajärjestelmä ei ole vielä kaikilta osin käyttövalmiudessa.

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 27.3.2014 kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Kaupunginhallitus hyväksyi 16.2.2015 kaupungin ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeen, joka tuli voimaan 1.3.2015.

Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Juankosken kaupungin sisäisestä valvonnasta vastaavat hallintokunnat voimassa olevien ohjeiden ja säännösten mukaisesti. Toimintavuonna ei vahvistettu sisäisen valvonnan painopistealueita. Osastopäälliköt ovat suorittaneet sisäistä valvontaa hallintokunnissa omien tärkeinä pitämiensä havaintojen

pohjalta ja raportoineet kaupunginhallitukselle keskeisimmistä valvonnassa esille tulleista tuloksista ja kehittämistoimenpiteistä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Vuoden 2014 alusta kuntalaisissa tuli voimaan uusi säännös koskien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan velvoitteita. Kuntalain valtuusto tehtäviä määrittävän kohdan mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Juankosken kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet 27.3.2014.

Johtoryhmä on koonnut koko kaupunkikonsernin osalta kaupungin toimintaan liittyvät suurimmat ja todennäköisimmät riskit.

Suunnittelu- ja seuranriskeistä talousarvion toteutuminen on merkittävä riski. Riski, että talousarvio ei toteudu suunnitelman mukaan on suuri ja todennäköisyys riskien toteutumiseen on keski-suuri. Keski-suurena riskinä nähtiin talousarvion raportointiin liittyvät riskit ja korjaavien toimenpiteiden hitaus tai, että korjaaviin toimenpiteisiin ei reagoida riittävän nopeasti. Kaupungin suuri lainamäärä on riski, mutta korkojen alhaisesta tasosta johtuen riskiä ei pidetä merkittävänä.

Johtamisjärjestelmän riskeistä sisäisen valvonnan toimimattomuutta pidettiin keski-suurena riskinä. Riskin toteutumisen todennäköisyyttä pidettiin kuitenkin pienenä, koska sisäinen valvonta organisaatiossa toimii kohtuullisen hyvin.

Ydin- ja tukitoimintojen riskeistä tietohallintajärjestelmien toimimattomuus nähtiin suurena riskinä ja riskin toteutumisen mahdollisuutta keski-suurena.

Omaisuteen liittyvät riskit ovat kiinteistöjen ja irtaimiston vakuuttamiseen sekä vakuuksista ja taka-uksista huolehtiminen. Kaupungin hallintosäännössä on asiat on vastuutettu selkeästi, joten riskien toteutuminen nähtiin pienenä.

Henkilöriskeistä suurin on yllättävissä esim. sairaustapauksissa sijaisuusjärjestelyt ja työnjaon toimitus. Kaupungin taloudellinen tilanne on myös heikentänyt henkilöstön ammattitaidon ja osaamisen ylläpitoa. Lähestyvä kuntaliitos luo osaltaan painetta vahvistaa henkilöstön osaamista suuremman organisaation käyttöön. Henkilöriskejä pidettiin kuitenkin pienenä, koska sijaisuusjärjestelyt on saatu toimimaan, menettelytapaohjeet sairauspoissaoloista ja henkilöstön rekrytoinnista on kunnossa.

Kaupungin sisäinen valvonta järjestettiin asianmukaisesti ottaen huomioon voimassa olevat säännöt, sisäisen valvonnan yleisohje, konserniohje, saatavien perintäohjeet, talousarvio ja täytäntöönpanomääräykset sekä raportointimenettelyt.

Hyvinvointikertomus

Terveystietolain (1326/2010) 2. luvussa kuntaa veloitetaan edistämään kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia. Kunnassa tehtävät päätökset vaikuttavat kuntalaisten hyvinvointiin ja hyvinvoinnin edellytyksiin. Päätöksien valmistelun ja päätöksenteon taustalle tarvitaan tietoa myös kuntalaisten hyvinvoinnista. Hyvinvointikertomus on luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita palveleva katsaus kuntalaisten hyvinvointiin ja siihen vaikuttaviin tekijöihin. Kertomuksen tavoitteena on kuvata viimeaikaista hyvinvoinnin kehitystä sekä hyvinvoinnin vahvuuksia ja heikkouksia.

Juankosken kaupunki ei ole laatinut valtuuston hyväksymää laajaa hyvinvointikertomusta valtuustokaudelle 2013 -2016. Kaupungin johtoryhmä on laatinut vuodelle 2016 Kuntaliiton ohjeistuksen mukaisesti suunnitelman, jossa on käsitelty hyvinvointikertomuksen teemoja ja tavoitteita vuodelle 2016. Vuoden 2016 talousarviossa valtuustolle on esitetty väestön hyvinvoinnin haasteita, jotka ovat **vanhusväestön suuri osuus, työttömyys ja erityisesti pitkäaikaistyöttömyys, toimeentuloon liittyvät ongelmat liittyen työttömyyteen, syrjäytymisvaara nuorilla ja työikäisillä, päihteiden käyttö ja sen vaikutukset terveyteen ja kokemuksellisen ja tilastotiedon kautta esille tulleet alueen väestön mielen-terveysongelmat.**

Valtuustolle on annettu vuoden 2016 talousarviossa selvitys väestön terveydestä ja hyvinvoinnista, joka on perustunut tilastoihin alueen asukkaiden terveydestä ja hyvinvoinnista, vuoden 2015 kouluterveyskyselyyn sekä kokemuksellisen tietoon tilastotiedon puuttuessa.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten kertynyt tilikauden tulorahoitus on riittänyt palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kustannusten kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät kaupungin lisäksi kirjanpidollisesti eriytetty vesi- ja viemärilaitos sekä eriytetty taseyksikkö Juka-tilit tilitoimisto.

Vuoden 2016 tuloslaskelma on vertailukelpoinen vuoden 2015 laskelman kanssa.

Toimintatuotot

Vuoden 2016 toimintatuotot olivat 7,348 milj. euroa. Toimintatuotot kasvoivat 0,403 milj. euroa (5,8 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintatuotot kattoivat toimintakuluista 19,22 %, eli hieman edellisvuotta enemmän.

Toimintatuotot kasvoivat myyntituotoissa, maksutuotoissa sekä tuet ja avustukset. Vuokratuotot vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna asuntojen vuokrien osalta. Muissa toimintatuotoissa oli kasvua käyttöomaisuuden myyntivoitoissa 131.401 euroa, mutta muut tuotot toteutuivat 154.948 euroa edellisvuotta pienempänä. Muutos johtuu vuonna 2015 lahjoitusrahastoista käyttötalouteen tuloutetuista osuuksista.

Myyntituottojen kasvu selittyy metsänmyyntituloista, jotka olivat 263.517 euroa.

Maksutuotot, jotka kertyvät pääasiassa sosiaalitoimen palveluista toteutuivat lähes edellisen vuoden tasossa.

Tuet ja avustukset oli vähennystä työllistämistuessa, koska käyttö oli edellisvuotta vähäisempää.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteuma on 38,222 milj. euroa, jossa on kasvua 1,140 milj. euroa (3,1 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstökulut 12,547 milj. euroa (-0,3 %) toteutuivat lähes edellisen vuoden tasossa, kun huomioi lomapalkkavelkakirjaukset. Palkat ja palkat toteutuivat reilun 8.000 euroa edellisvuotta suurempana. Lomapalkkavelkaan tehty muutos paransi palkkojen ja palkkioiden toteumaa 110.494 euroa. Sairausvakuutuskorvauksia maksettiin 33.086 euroa edellisvuotta enemmän. Eläkekulut olivat lähes edellisen vuoden tasossa. Lomapalkkavelasta johtuvat sosiaalimaksujen vähennykset olivat 33.123 euroa.

Palvelujen ostot 21,636 milj. euroa, jotka ovat toimintakuluista 56,6 % kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,962 milj. euroa (4,7 %). Kysterin maksuosuudet perusterveyden huollosta 4,869 milj. euroa, jossa kasvua 258.697 euroa (5,6 %). Kysterin maksuosuuden muutoksen selittää vuoden 2015 lopullisessa maksussa kaupungille maksettu palautus 197.768 euroa virheellisesti perityistä maksuosuuksista. Erikoissairaanhoidon maksuosuudet olivat 7,347 milj. euroa, jossa on kasvua 259.641 euroa (3,7 %).

Muiden palveluiden ostot vähenivät noin 130.000 euroa.

Aineita ja tarvikkeita hankittiin lähes edellisen vuoden tasossa 2,013 (1,980) milj. euroa (kasvua 1,7 %). Aineista ja tarvikkeista merkittävimmät ovat elintarvikkeet, lääkkeet ja hoitotarvikkeet, lämmitys ja sähkö. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin 301.219 euroa, jossa kasvua 6,8 %. Toimeentulotukimenot olivat edellisen vuoden tasossa ja kokonaisuudessaan 424.934 euroa.

Muut toimintakulut 105.339 euroa, jossa kasvua 87,5 %. Merkittävimmät erot edelliseen vuoteen ovat saatavien poistot, jossa lisäystä 37.012 euroa. Kaupunki poisti kirjanpidosta ja siirsi jälkiperintään epävarmat saatavat.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja –kulujen erotus oli 30,874 milj. euroa. Toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta 0,738 milj. euroa. Toimintakatteen heikkeneminen johtuu toimintakulujen kasvusta.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulot ja valtionosuudet muodostavat verorahoituksen. Verotulot 14,725 milj. euroa, muutos edelliseen vuoteen -1,017 milj. euroa (-6,5 %). Kunnallisveron tuotto toteutui 0,987 euroa edellisvuotta pienempi, koska marraskuussa 2016 oikaistiin vuoden 2015 ja 2016 liikaa maksettuja ennakkoja. Kunnallisveron kasvu oli myös edellistä vuotta pienempi. Valtionosuudet 15,495 milj. euroa kasvoivat 0,963 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli -537.696 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot 13.933,67 euroa. Muut rahoitustuotot 0,369 milj. euroa, jossa vähennystä edelliseen vuoteen 0,542 milj. euroa. Muutos johtuu arvopapereiden myyntivoitoista ja osinkotuotoista, joita vuonna 2015 oli enemmän. Korkokulut 0,102 milj. euroa ovat n. 59.000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikate, poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate jäi negatiiviseksi 0,410 milj. euroa huonosta verotulojen kertymästä ja toimintakulujen kasvusta johtuen. Tulorahoitus ei riitä toimintakulujen ja rahoitusmenojen kattamiseen. Investoinnit on rahoitettu kokonaan lainarahalla.

Tilikauden suunnitelmapoistot olivat 1,408 milj. euroa. Lisäksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalennuksia alakoulusta (ent. lukio) 0,445 milj. e ja kartonkitehtaan viimeistelyhallista 0,288 milj. e. Palvelutuotannosta poistettu Hussolanmäen rakennus arvoltaan reilu 20.000 euroa poistettiin kokonaan. Poistot ja arvonalentumiset ovat yhteensä 2,165 milj. euroa.

Tilikauden tulos ja alijäämä

Tilikauden tulos on alijäämäinen 2,575 milj. euroa ja poistoeron kirjauksen jälkeen tilikauden alijäämä on 2,540 milj. euroa.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2016	2015	Muutos	Muutos
	(1000 €)	(1000 €)	2016/2015	%
Toimintatuotot	7 348	6 945	403	5,8
Toimintakulut	-38 222	-37 081	-1 141	3,1
Toimintakate	-30 874	-30 136	-738	2,4
Verotulot	14 725	15 742	-1 017	-6,5
Valtionosuudet	15 495	14 532	963	6,6
Rahoitustuotot ja kulut	244	698	-454	-65,0
Korkotuotot	14	16	-2	-12,5
Muut rahoitustuotot	370	911	-541	-59,4
Korkokulut	-103	-162	59	-36,4
Muut rahoituskulut	-37	-67	30	-44,8
Vuosikate	-410	836	-1 246	-149,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 165	-1 454	-711	48,9
Tilikauden tulos	-2 575	-618	-1 957	316,7
Poistoeron lis. (-), väh. (+)	35	76	-41	-53,9
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 540	-542	1 998	-368,6

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2016	2015
Toimintatuotot /-kulut, %	19,22	18,73
Vuosikate/poistot, %	-18,94	57,47
Vuosikate, €/asukas	-86,73	174,00
Asukasmäärä	4731	4804

Tunnusluku vuosikate/poistot %

kertoo tulorahoituksen riittävyyden käyttöomaisuuden kulumista vastaavien investointien rahoittamiseen. Perusolettama on, että kun vuosikate on vähintään poistojen suuruinen, kunnan tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä.

Tunnusluvun vuosikate €/asukas avulla arvioidaan tulorahoituksen riittävyyttä.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella. Rahoituslaskelma osoittaa rahoitustarpeen, kuinka paljon tulorahoituksen (vuosikate) lisäksi tarvitaan pääomarahoitusta investointeihin, antolainaukseen ja lainojen lyhennykseen ja kuinka rahoitustarve katetaan (lainojen lisäys tai toimintapääoman vähennys).

Rahoituslaskelma on vertailukelpoinen vuoden 2015 laskelmaan verrattuna.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta sisältää vuosikatteen ja tulorahoituksen korjauserät, jotka ovat käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Toiminnan rahavirta oli -0,713 milj. euroa.

Investointien rahavirta

Vuonna 2016 investointimenot olivat 2,486 milj. euroa. Investointitaso oli poikkeuksellisen korkeat. Investointihankkeista sekä hankkeiden kustannuksista on tehty tarkemmin selkoa investointien toteumavertailussa. Merkittävimmät hankkeet olivat Muuruveden päiväkodin rakentaminen 0,709 milj. euroa sekä kaupungin suorassa omistuksessa olleiden vuokratalojen myynti apporttina Juankosken Vuokratalot Oy:lle. Juankosken päiväkotia suunniteltiin 0,167 milj. eurolla, joka jäi keskeneräisiin hankkeisiin ja jatkuu vuonna 2017 Kuopion kaupungin investointihankkeena.

Toiminnan ja investointien rahavirta on yhteensä -2,065 milj. e.

Antolainauksen muutokset

Juankosken Vuokratalot Oy:n tertiäärilainan lyhennys 53.864,54 euroa.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaista lainaa ei nostettu. Lainoja lyhennettiin maksuohjelman mukaisesti 2,420 milj. euroa. Lyhytaikaista lainaa nostettiin 3,1 milj. euroa. Lainakannan muutokset 0,680 milj. euroa. Kaupungin lainakanta on vuoden lopussa 25,165 milj. euroa.

Muut maksuvalmiuden muutokset

Rahoituksen rahavirtaan vaikuttaa muut maksuvalmiuden muutokset, jotka sisältävät toimeksiantojen varojen muutoksen, saamisten muutoksen sekä korottomien velkojen muutoksen.

Rahoituksen rahavirta on 0,837 milj. euroa.

Rahavarat vähenivät tilikaudella 1,229 milj. euroa.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Rahoituslaskelma (1000 €)	2016	2015
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	-410	836
Satunnaiset erät +/-	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-302	-171
<i>Toiminnan rahavirta</i>	<i>-712</i>	<i>665</i>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 486	-1 112
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57	32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 075	228
<i>Investointien rahavirta</i>	<i>-1 354</i>	<i>-852</i>
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-2 066	-187
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-18
Antolainasaamisten vähennykset	54	25
<i>Antolainauksen muutokset</i>	<i>54</i>	<i>8</i>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 420	-2 496
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 100	3 550
<i>Lainakannan muutokset</i>	<i>680</i>	<i>1 054</i>
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääoman muutos	-129	-157
Saamisten muutos	-301	538
Korottomien velkojen muutos	533	227
Muut maksuvalmiuden muutokset	103	608
Rahoituksen rahavirta yhteensä	837	1 670
Rahavarojen muutos	-1 229	1 483
Rahavarojen muutos	-1 229	1 483
Rahavarat 31.12.	1 491	2 720
Rahavarat 1.1.	2 720	1 237

INVESTOINNIT		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, €	-5,739 milj. e	-3,673 milj. e
Investointien tulorahoitus, %	16,88	77,41
Lainanhoitokate	0,2	0,38
Maksuvalmius	13	24

1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kaupungin rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmassa.

Tarkemmin eritelty, sentin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat – osassa.

Tase sisältää kaupungin omaisuus- ja pääomaerät tilikauden päättyessä ryhmiteltynä luonteensa mukaan. Taseessa on otettu huomioon myös eriytyvät taseyksiköt, mutta ei sisäisiä eriä.

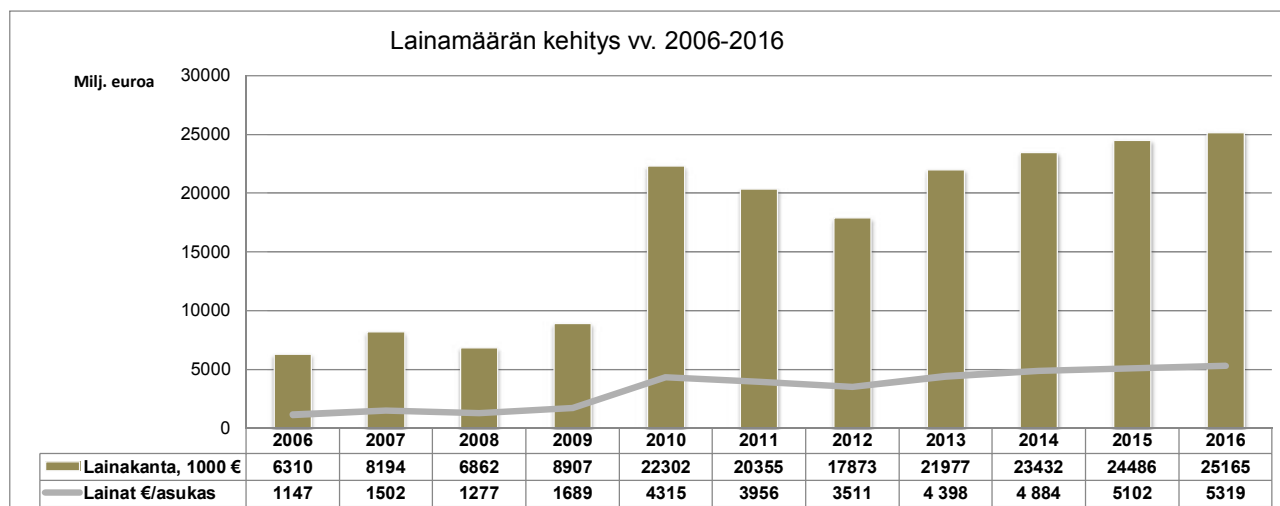
Taseen loppusumma 31.12.2016 on 34,516 (36,009) milj. euroa. Taseen loppusumman muutos edelliseen vuoteen on vähennystä 1,493 milj. euroa.

Taseen vastaavaa pysyvät vastaavat väheni 0,563 milj. € ja vaihtuvat vastaavat 0,928 milj. €.

Taseen vastattavaa puolella kaupungin oma pääoma pieneni 2,540 milj. € edellisestä vuodesta ja vieras pääoma kasvoi 1,213 milj. €.

Pitkäaikainen vieras pääoma väheni 1,972 milj. € ja lyhytaikainen pääoma kasvoi 3,1 milj. €.

Lainakanta vv. 2006 – 2016



Pitkäaikaisen lainan pääoma oli vuoden lopussa 5,494 milj. euroa. Vuoden 2017 lyhennysosuus 1,972 milj. euroa on siirretty lainojen lyhytaikaiseen osuuteen. Kuntatodistuksia oli laskettu liikkeeseen 31.12.2016 yhteensä 17,7 milj. euroa.

TASE		
VASTAAVAA	31.12.2016	31.12.2015
	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	31 176	31 739
I Aineettomat hyödykkeet	75	59
Tietokoneohjelmistot	38	0
Muut pitkävaikutteiset menot	37	59
II Aineelliset hyödykkeet	25 018	26 178
Maa ja vesialueet	1 438	1 522
Rakennukset	17 071	18 200
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 746	5 727
Koneet ja kalusto	400	439
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	363	290
III Sijoitukset	6 083	5 502
Osakkeet ja osuudet	5 861	5 234
Muut lainasaamiset	108	162
Muut saamiset	114	106
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41	43
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	41	43
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 299	4 227
II Saamiset	1 809	1 508
Pitkäaikaiset saamiset	163	343
Lainasaamiset	9	16
Muut saamiset	154	327
Lyhytaikaiset saamiset	1 646	1 165
Myyntisaamiset	660	797
Lainasaamiset	8	7
Muut saamiset	320	108
Siirtosaamiset	658	253
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	61	922
Osakkeet ja osuudet	61	922
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 429	1 797
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 516	36 009

VASTATTAVAA	31.12.2016	31.12.2015
	1 000 €	1 000 €
A OMA PÄÄOMA	4 902	7 441
Peruspääoma	17 921	17 921
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-10 479	-9 938
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 540	-542
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	591	626
Poistoero	591	626
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	72	203
Lahjoitusrahastojen pääomat	72	92
Muut toimeksiantojen pääomat	0	111
E VIERAS PÄÄOMA	28 951	27 739
I Pitkäaikainen	5 494	7 466
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 494	7 466
II Lyhytaikainen	23 457	20 273
Lainat rah.ja vak.laitoksilta	19 672	17 020
Saadut ennakot	3	54
Ostovelat	2 008	1 328
Liittymismaksut ja muut velat	252	221
Siirtovelat	1 522	1 650
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 516	36 009
TASEEN TUNNUSLUVUT:	2016	2015
Omavaraisuusaste, %	15,9	22,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,1	74,4
Kertynyt yli-/alijäämä , 1000 €	-13 020	-10 480
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-2 751,93	-2 183,76
Lainakanta 31.12., 1000 €	25 165	24 486
Lainakanta 31.12. €/asukas	5 319,30	5 096,96
Lainasaamiset	17	23
Asukasmäärä 31.12.	4731	4804

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %=

100*(Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma - Saadut ennakot)
Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvä tavoitetaso kunnissa on 70 %:n omavaraisuus. 50 %:n ja sitä alempi merkitsee suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

100 *(Vieras pääoma – Saadut ennakot)/Käyttötulot

1.4 Kaupungin kokonaistulot ja -menot

TULOT (Ulkoiset)

Toiminta	2016 (1000 €)	%	2015 (1000 €)
Toimintatuotot	7 348	17,5	6 945
Verotulot	14 725	35,1	15 742
Valtionosuudet	15 495	36,9	14 532
Korkotuotot	14	0,0	16
Muut rahoitustuotot	370	0,9	911
Tulorahoituksen korjaukset			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-302	-0,7	-171
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57	0,1	32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 076	2,6	228
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset	54	0,1	25
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	3 100	7,4	3 550
Oman pääoman lisäykset	0		0
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	41 937	100,0	41 810

	2016 (1000 €)	%	2015 (1000 €)
MENOT (Ulkoiset)			
Toiminta			
Toimintakulut	38 222	88,3	37 081
- Valmistus omaan käyttöön	0		0
Korkokulut	103		162
Muut rahoituskulut	38		68
Investoinnit			
Investointimenot	2 486	5,7	1 112
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäykset	0		17
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 420	5,6	2 496
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	43 269	100,0	40 936
Erotus	-1 332		874

Täsmäytys v. 2016

Kokonaistulot - Kokonaismenot

-1332

Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutokset

= (102)-(1332)

1332

874

1.5 Juankosken kaupunkikonsernin toiminta ja talous

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Juankosken kaupunkikonserni 31.12.2016

JUANKOSKEN KAUPUNKI

TYTÄRYHTEISÖT

Kiinteistö Oy
JUANKOSKEN VUOKRATALOT
Omistusosuus 100 %

Asunto Oy RUUKKIMÄKI
Omistusosuus 81,6 %

Kiinteistö Oy
JUANKOSKEN VIRASTOTALO
Omistusosuus 65,2 %

KOILLIS-SAVON
YMPÄRISTÖHUOLTO
Omistusosuus 64,0 %

Kiinteistö Oy
JUANKOSKEN PANKKITALO
Omistusosuus 63,0 %

Kiinteistö Oy
JUANKOSKEN LAPINRINNE
Omistusosuus 59,33 %

KUNTAYHTYMÄT

POHJOIS-SAVON
SAIRAANHOITOPIIRI
Omistusosuus 2,7237 %

SAVON KOULUTUS KY
Omistusosuus 2,559529 %

ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON
KY
Omistusosuus 0,997655 %

VAALIJALAN KY
Omistusosuus 2,4836347 %

POHJOIS-SAVON LIITTO KY
Omistusosuus 2,2156 %

OSAKKUUSYHTEISÖT

Asunto Oy
JUANKOSKEN RUUKINPELTO
Omistusosuus 31 %

KOILLIS-SAVON VESI OY
Omistusosuus 25,2 %

Asunto ja Liike Oy
RUUKUNTORNI
Omistusosuus 30,9 % → 29,6 %

Asunto Oy
RUUKINPUISTO
Omistusosuus 29,2 % → 36 %

JUANKOSKEN BIOLÄMPÖ OY
Omistusosuus 19,0 % → 20 %

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen, joka ohjaa kuntia ja kuntayhtymiä kuntalain (410/2015), kirjanpitolaain (1336/1997) ja kirjanpitoasetuksen (1339/1997) konsernitilinpäätöstä koskevien säännösten soveltamisessa. Yleisohje korvaa 13.12.2011 yleisohjeen ja uutta yleisohjetta sovelletaan laadittaessa konsernitilinpäätöstä tilikaudelta 2015.

Vuonna 2015 voimaan tulleessa kuntalaissa konsernitilinpäätöksen merkitystä on vahvistettu. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää muun muassa kuntakonserniin kertyneen alijäämän perusteella. Käytännössä kaikki kunnat laativat konsernitilinpäätöksen.

Jotta vapaaehtoisesti tai verotusperusteisesta syystä kirjattavat erät eivät vaikuttaisi kunnan konsernitilinpäätöksen ylijäämäeriin, on poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelytapaa muutettu. Poistoero

ja vapaaehtoiset varaukset, siltä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia, rinnastetaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa ylijäämäeriin. Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelyä koskevalla muutoksella on vaikutuksia myös sisäisen omistuksen eliminointiin, vähemmistöosuuden erottamiseen ja osakkuusyhteisön yhdistelemiseen sekä konsernin tilinpäätöskäyttöihin. Edellisen vuoden tiedot tulee muuttaa vertailukelpoiseksi, ellei muuttamatta jättäminen ole tarpeen olennaisuuden näkökulmasta.

Yleisohjeen mukaan kunnan, joka muodostaa tytäryhteisöineen kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään konsernitase, konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma sekä niiden liitetiedot. Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilinpäätösten yhdistelmänä. Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi konserniyhteisöjen omistussuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappioista sekä oman pääoman muutoksesta.

Juankosken kaupunki ja sen määräysvallassa olevat tytäryhteisöt (yli 50 %) muodostavat kuntakonsernin, jossa on neljä kiinteistöosakeyhtiötä, yksi asunto-osakeyhtiö sekä Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi viisi kuntayhtymää ja viisi osakkuusyhteisöä. Juankosken Biolämpöä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen, koska yhtiö ei ole toimittanut tilinpäätöstietoja tietojen määräaikaan mennessä.

Vuonna 2016 kaupungin omistussuuksiin kuntayhtymissä tuli muutoksia Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymässä ja Vaalijalan kuntayhtymässä.

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernikäsitteestä, johtamisesta ja tehtävistä on säädetty kuntalaissa. Valtuusto päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto voi asettaa tavoitteita ja määrittellä periaatteita konsernijohtolle koskien tytäryhteisöjen toiminnan ohjausta ja valvontaa. Samoin valtuusto voi ohjata asettamallaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjen niiden omassa tavoitteenasettelussa. Valtuuston ohjaus, joka ensisijaisesti toteutuu kaupungin talousarviossa ja –suunnitelmassa, ei sido oikeudellisesti tytäryhteisöjä. Tavoiteasetelma onkin luonteeltaan välillistä, pääomistajan tahdon esiintuomista.

Juankosken kaupungin konserniohjetta on tarkistettu 19.9.2003. Konserniohjeessa todettiin kuntakonsernin johtamisesta, ohjauksesta ja valvonnasta seuraavaa:

Kaupunginvaltuusto ylimpänä päätöksentekijänä hyväksyy kaupungin konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet.

Konsernijohtoon muodostaa kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja apunaan kaupungin johtoryhmä. Kaupunginhallitus vastaa konsernin taloudesta ja hallinnosta ja antaa valtuustolle riittävät tiedot konsernin toiminnan järjestämisestä.

Tilintarkastajalla on oikeus saada kunnan konserniyhteisöltä tarkastustehtävän hoitamiseksi kaikki tarpeellinen tieto.

Konserniohjeessa on todettu, että tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan kaksi kertaa vuodessa.

1.5.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat

Kaupunki omistaa Juankosken Biolämpö Oy:n osakkeita 90 kpl. Juankosken Biolämpö ei ole toimittanut vuoden 2016 tilinpäätösasiakirjoja.

Kaupungin suorassa omistuksessa olevat Vuokratalot A ja B, Rasintien talot 4 A ja 4 B, Rasintien talot 2 A, 2 B ja 6 A, rivitalo Lapinpaasi, Opettajien asuntola Juankoskella, Laivarannan talot 1 ja 3, Hussolanmäki C, Säyneisen opettajien asuntola luovutettiin 1.12.2016 apporttina Juankosken Vuokratalot Oy:lle luovutettavien rakennusten tasearvosta 30.11.2016.

1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Tytäryhtiöiden ulkoisen tilintarkastuksen on hoitanut tytäryhtiöiden yhtiökokouksen nimeämät tilintarkastajat.

Osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien toimintaan kaupunki on vaikuttanut äänivaltaosuutensa mukaisesti.

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja ovat ohjeistaneet yhtiökokousedustajia. Ohjeiden anto ja tiedonkulku on ollut tarkoituksenmukaista ja riittävää.

Kaikissa tytäryhtiöissä on kaupungin nimeämät yhtiökokousedustajat, jotka valitsevat hallituksen jäsenet. Kaupunki on antanut omistajapoliittisia linjauksia kokousedustajille, jos siihen on ollut tarvetta.

Tytäryhteisöjen osalta toiminnasta ja taloudesta raportoidaan osavuosikatsauksissa kaksi kertaa vuodessa.

Tytäryhteisöjen valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vuoden 2016 talousarviossa

Kuntalaissa on määräykset valtuuston kuntakonserniin liittyvistä tehtävistä. Valtuusto päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä periaatteista ja tavoitteista. Konsernia ohjaavat Juankosken kaupungin omistajapolitiikkaa ohjaavat linjaukset ja periaatteet.

Vuoden 2016 talousarviossa asetettiin valtuustoon nähden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet yhtiöille, joissa kaupungin omistusosuus on yli 50 % (Juankosken Vuokratalot Oy, Kiinteistö Oy Lapinrinne, Kiinteistö Oy Juankosken Virastotalo, Asunto Oy Ruukkimäki, Koillis-Savon Ympäristöhuolto ja Kiinteistö Oy Juankosken Pankkitalo). Tytäryhtiön tuli raportoida tavoitteiden toteutumisesta kaupunginhallitusta ja edelleen valtuustoa.

Tytäryhtiöiden tavoitteena on taloudellisesti kannattava toiminta. Yhtiön tulos tulee olla voitollinen ja kumulatiivista alijäämää ei saa syntyä.

Tytäryhtiöiden valtuustoon nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2016.

Juankosken Vuokratalot Oy

Yhtiön on toimittava pitkällä aikavälillä taloudellisesti ja huolehdittava kiinteistöjen arvon säilymisestä riittävällä kunnostamisella. Yhtiön on rahoitettava korjaustoimenpiteet ilman kaupungin taloudellista panostusta. Vuokrien on pysyttävä kohtuullisena.

Yhtiön tulee tehdä yhteistyötä sosiaalitoimen kanssa vanhusten, vammaisten ja mielenterveyspotilaiden palveluasumisen suunnittelusta.

Tavoitteen toteutuminen:

Yhtiön toiminta on ollut pitkällä aikavälillä taloudellista ja kustannustehokasta. Yhtiö on ollut mahdollista toteuttaa kiinteistöjen arvon ja palvelukyvyyn säilyttämiseksi tarkoituksenmukaista ja riittävää vuosikorjaustoimintaa ilman omistajan panostusta. Vuokrataso on pysynyt alueellisesti kohtuullisena. Yhtiö on sijoittanut asuntoihinsa joitakin vanhusväestöön kuuluvia tai muuten toimintakyvyltään heikentyneitä henkilöitä yhteistoiminnassa kaupungin sosiaalitoimen kanssa.

Kiinteistö Oy Lapinrinne

Yhtiön on toimittava pitkällä aikavälillä taloudellisesti ja huolehdittava kiinteistöjen arvon säilymisestä riittävällä kunnostamisella. Yhtiön on rahoitettava korjaustoimenpiteet ilman kaupungin taloudellista panostusta.

Tavoitteen toteutuminen

Yhtiön toiminta on ollut pitkällä aikavälillä taloudellista ja kustannustehokasta. Yhtiö on ollut mahdollista toteuttaa kiinteistöjen arvon ja palvelukyvyyn säilyttämiseksi tarkoituksenmukaista ja riittävää vuosikorjaustoimintaa ilman omistajan panostusta.

Kiinteistö Oy Juankosken Virastotalo

Yhtiön on toimittava pitkällä aikavälillä taloudellisesti ja huolehdittava kiinteistön arvon säilymisestä riittävällä kunnostamisella. Yhtiön on rahoitettava korjaustoimenpiteet ilman kaupungin taloudellista panostusta.

Tavoitteen toteutuminen:

Yhtiön toiminta on ollut pitkällä aikavälillä taloudellista ja kustannustehokasta. Yhtiö on ollut mahdollista toteuttaa kiinteistöjen arvon ja palvelukyvyyn säilyttämiseksi tarkoituksenmukaista ja riittävää vuosikorjaustoimintaa ilman omistajan panostusta.

Asunto Oy Ruukkimäki

Yhtiön on toimittava pitkällä aikavälillä taloudellisesti ja huolehdittava kiinteistön arvon säilymisestä riittävällä kunnostamisella. Yhtiön on rahoitettava korjaustoimenpiteet ilman kaupungin taloudellista panostusta.

Tavoitteen toteutuminen:

Kiinteistön arvoa on ylläpidetty vuosittaisella kunnossapidolla sekä peruskorjauksella. Talousarviovuonna 2016 rakennuksessa ei tehty peruskorjauksia. Vuonna 2009 suoritetun parvekeremontin takuutyötä urakoitsija ei ole tehnyt suunnitelmien edellyttämällä tavalla ja urakkasummasta on pidätetty 20.000 euroa.

Kiinteistö Oy Juankosken Pankkitalo

Yhtiön on toimittava pitkällä aikavälillä taloudellisesti ja huolehdittava kiinteistön arvon säilymisestä riittävällä kunnostamisella. Yhtiön on rahoitettava korjaustoimenpiteet ilman kaupungin taloudellista panostusta.

Tavoitteen toteutuminen:

Talousarviovuonna ei ole ollut peruskorjauksia. Yhtiön talous on tasapainossa ja hallitus käsittelee kiinteistökorjaussuunnitelmaa keväällä 2017.

Koillis-Savon Ympäristöhuolto

Yhtiön on sopeutettava menot vallitsevaa tilannetta edellyttämällä tavalla, jotta kaupungilta perittävät maksut pysyvät kohtuullisena.

Tavoitteen toteutuminen:

Käyttökustannuksia onnistuttiin pienentämään. Puhdistamon toiminnan optimointia ja menojen sopeuttamista jatketaan edelleen. Kumulatiivista alijäämää yhtiön tilinpäätöksessä on 847.898,63. Vuoden 2016 tilinpäätös oli alijäämäinen 24.903,09 euroa.

1.5.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Luvut esitetään 1000 euroina. Sentin tarkkuudella laaditut laskelmat esitetään tasekirjan tilinpäätöslaskelmien osassa.

Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

	1.1.-31.12.2016	1.1.-31.12.2015
Toimintatuotot	25 307	24 440
Toimintakulut	-55 412	-53 765
Osakkuus osakkuusyhteisöjen voitosta + (tappiosta -)	29	31
Toimintakate	-30 076	-29 294
Verotulot	14 725	15 742
Valtionosuudet	16 285	15 429
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	4	6
Muut rahoitustuotot	374	921
Korkokulut	-221	-279
Muut rahoituskulut	-84	-119
Vuosikate	1 007	2 406
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 771	-2 795
Arvonalentumiset	-736	0
Satunnaiset erät	0	2
Tilikauden tulos	-2 500	-388
Tilinpäätössiirrot	-17	-1
Tilikauden verot	-7	-6
Vähemmistöosuudet	-18	8
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 542	-387
KONSERNITULOSLASKELMAN	<u>2016</u>	<u>2015</u>
TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	45,67	45,46
Vuosikate/Poistot, %	28,72	86,07
Vuosikate, euroa/asukas	212,93	500,80
Asukasmäärä	4 731	4 804

Kuntayhtymien tilikauden ylijäämä oli 167.891,39 euroa, tytäryhtiöiden alijäämäinen -20.326,39 euroa. Kaupungin alijäämä 2.539.523,94 euroa yhdisteltynä kuntayhtymiin ja tyttäriin sekä lisättynä eliminoinnit 150.471,36 on tilinpäätöskirjausten jälkeen alijäämäinen 2,542 milj. euroa. Toimintakatteen heikkeneminen johtuu pääosin toimintakatteen kasvusta 0,782 milj. euroa, rahoitustuottojen vähenemisestä 0,456 milj. euroa sekä kaupungin pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalennuksista 0,736 milj. euroa.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

0006 RAHOITUSLASKELMA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINT. RAHAVIRTA		
9320 VUOSIKATE	1 007	2 405
9325 SATUNNAISET ERÄT	1	2
9326 TILIKAUDEN VEROT	-4	-6
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-314	-167
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	690	2 234
9355 INVESTOINTIMENOT	-5 109	-3 625
9360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOT	110	89
9365 PYS.VAST.HYÖD.LUOVUTUSTULOT		
9366 PYS.VAST.HYÖD.VARSIN.MYYNTITULO	787	94
9370 PYS.VAST.HYÖD.MYYNTIVOITOT	302	171
9365 PYS.VAST.HYÖD.LUOVUTUSTULOT	1 089	265
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 910	-3 271
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINT. RAHAVIRTA	-3 220	-1 037
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0	-21
9415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	53	25
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	53	4
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	649	1 837
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 764	-3 123
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	3 065	3 576
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	950	2 290
9470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	694	-4
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMAT	-131	-157
9482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	34	6
9483 SAAMISTEN MUUTOS	-47	303
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	529	207
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	385	359
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 082	2 649
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 138	1 616
9500 RAHAVARAT 31.12.	3 813	4 951
9501 RAHAVARAT 1.1.	4 951	3 335
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 138	1 616

	<u>2016</u>	<u>2 015</u>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
viideltä vuodelta	-12 282 790,38	-10 581 988,13
Investointien tulo-rahoitus-%	20,15	68,04
Lainanhoitokate	0,41	0,79
Kassan riittävyys	22	30

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2016	2015
	<i>milj. €</i>	<i>milj. €</i>
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>	45 849	45 639
Aineettomat hyödykkeet	691	543
Aineettomat oikeudet	464	465
Tietokoneohjelmistot	38	2
Muut pitkävaikutteiset menot	159	71
Ennakkomaksut	30	5
Aineelliset hyödykkeet	44 092	43 987
Maa ja vesialueet	1 949	2 024
Rakennukset	31 792	32 673
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 282	6 347
Koneet ja kalusto	1 915	2 061
Muut aineelliset hyödykkeet	158	84
Ennakkomaks. ja keskener.hank.	1 996	798
Sijoitukset	1 066	1 109
Osakkeet ja osuudet	917	969
Muut lainasaamiset	9	9
Muut saamiset	140	131
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	220	202
Valtion toimeksiannot	88	75
Lahjoisurahastojen erityiskatt.	97	93
Muut toimeksiantojen varat	35	34
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>	6 811	7 935
Vaihto-omaisuus	152	186
Aineet ja tarvikkeet	133	143
Keskeneräiset tuotteet	18	42
Muu vaihto-omaisuus	1	1
Saamiset	2 846	2 798
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	162	343
Lainasaamiset	8	16
Muut saamiset	154	327
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	1 837	2 006
Myyntisaamiset	1 299	1 675
Lainasaamiset	8	7
Muut saamiset	530	324
<i>Siirtosaamiset</i>	847	449
Rahoitusomaisuusarvopaperit	62	924
Osakkeet ja osuudet	61	922
Muut arvopaperit	1	2
Rahat ja pankkisaamiset	3 751	4 027
<u>VASTAAVAA YHTEENSÄ</u>	52 880	53 776

VASTATTAVAA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>milj. €</i>	<i>milj. €</i>
OMA PÄÄOMA	6 527	8 944
Peruspääoma	17 921	17 921
Muut omat rahastot	4 242	4 199
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-13 176	-12 789
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 542	-387
Edellisiin vuosiin tehdyt korjaukset	82	0
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 133	1 075
PAKOLLISET VARAUKSET	548	514
Muut pakolliset varaukset	548	514
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	258	365
Valtion toimeksiannot	90	76
Muut toimeksiantojen pääomat	168	289
VIERAS PÄÄOMA	44 414	42 878
Pitkäaikainen	16 050	17 568
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	16 050	17 568
Muut velat	1 086	1 208
Lyhytaikainen	24 026	20 685
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	20 405	17 760
Saadut ennakot	234	227
Ostovelat	2 868	2 203
Liittymismaksut ja muut velat	519	495
Siirtovelat	3 248	3 415
Laskennallinen verovelka	4	2
VASTATTAVAA YHTEENSA	52 880	53 776
TASEEN TUNNUSLUVUT:	<u>2 016</u>	<u>2 015</u>
Omavaraisuusaste, %	12,40	16,70
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	78,45	76,69
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-15 636	-13 176
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-3 305	-2 743
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	37 545	36 537
Konsernin lainat, €/asukas	7 936	7 605
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	8	15
Kunnan asukasmäärä	4731	4804

1.6 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Asiaa koskeva säätely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan otettava toimintakertomuksessa kantaa tilikauden tulokseen. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelmasta ilmenevää tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai siirtää yli/alijäämättilille. Tilikauden alijäämä katetaan ensisijaisesti tilikauden ylijäämällä ja taloussuunnitelma- vuosien ylijäämillä, toissijaisesti rahastopääomalla ja peruspääomalla.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että

- 1. aikaisemmin toteutettuihin investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä kirjataan poistosuunnitelman mukaisesti 35.370,03 euroa**
- 2. vuoden 2016 tilikauden alijäämä 2.539.523,94 euroa kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli/-alijäämättilille.**

Alijäämän kattamisvelvollisuus

Kuntalain 115.2 §:n mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Juankosken kaupungin taseessa on edellisten tilikausien alijäämää 10.479.878,13 euroa. Vuoden 2016 tilinpäätöksen alijäämä on 2.539.523,94 euroa, joka on esitetty kirjattavaksi tilikauden alijäämiin. Kirjauksen jälkeen kaupungin taseessa on kattamatonta alijäämää 13.019.502,07 euroa.

Juankosken kaupunki on liittynyt Kuopion kaupunkiin 1.1.2017.

2. Talousarvion toteutuminen

Kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110 §). Talousarvio sisältää käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää menoihin, poistoihin ja arvonalennuksiin.

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa maksuvalmiuteen, paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Kaupungin toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksena. Käyttötalouden toteumataulukossa on esitetty toimintatuotot ja –kulut ulkoisista, sisäisistä ja yhteensä ulkoiset ja sisäiset.

Yhdistelmä suunnitelmanmukaisista poistoista esitetään erikseen. Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä.

2.1 Käyttötalousosan toteutuminen

Käyttötalousosaan kuuluvat jäljempänä esitettyjen tuloarvioiden ja määrärahojen taloussuunnitelmat.

Käyttötalouden sitovuustaso valtuustoon on sisäinen ja ulkoinen toimintatulot ja toimintamenot. Vastuualueiden talousarvion toteumat on esitetty erikseen ulkoisista ja sisäisistä eristä.

Vyörytyserät sisältää vastuualueelle vyörytetyt kustannukset henkilöstöhallinnosta, taloushallinnosta, työterveyshuollosta, tyky-toiminnasta, työpaikkaruokailusta, palkkahallinnosta ja Juankosken Virastotalon menoista.

Olennaiset poikkeamat talousarvioon

Vaalit ja tarkastuslautakunta

ei poikkeamia talousarvioon

Yleishallinto

Yleishallinnon määrärahat alittuivat 0,233 milj. euroa, josta henkilöstömenojen osuus on 0,172 milj. euroa. Henkilöstömenojen määrärahojen alitus johtuu mm. työllisyysmäärärahojen vähäisemmästä käytöstä, mitä budjetoitiin. Loppuvuodesta työllistettyjen määrää vähennettiin, koska perehdyttämiseen ei ollut resursseja. Velvoitetäytettyjen määrä oli oletettua vähäisempi.

Myös muiden menolajien määrärahat jäivät alle arvion.

Tuloarvioissa näkyy työllistämistuen pienempi kertymä ja myyntitulot toteutuivat arvioitua paremmin. Yleishallinnon määrärahamuutokset ovat KUHAKO-hankkeesta ja Ruukki-hankkeesta johtuvia muutoksia.

Ateria- ja puhdistuspalvelu

ei olennaisia poikkeamia.

Sosiaalipalvelut

ei olennaisia poikkeamia. Tuloarvio- ja määrärahamuutokset olivat tilien välisiä muutoksia, jotka vaikuttivat toimintakatetta parantavasti 7.000 euroa.

Muu sosiaalitoimi

Tuloarvio- ja määrärahamuutokset heikensivät toimintakatearviota 39.000 euroa. Toimintakate toteutui hieman arvioitua paremmin.

Terveystoimi

Asiakaspalvelujen ostoihin lisättiin määrärahaa 380.000 euroa. Määrärahamuutoksen jälkeen terveystoimen toimintakuluiksi arvioitiin 12,8 milj. euroa, joka toteutui 12,836 milj. euroa.

Hoiva- ja hoitopalvelut

Tuloarvioita lisättiin 0,131 milj. euroa. Toimintatuotot toteutuivat 1,544 milj. euroa ja 0,062 milj. euroa arvioitua paremmin. Määrärahalisäyksiä tehtiin 0,416 milj. euroa, jonka jälkeen toimintakulut olivat 8,900 milj. euroa. Toimintakulut ylittyivät muutettuun talousarvioon nähden 0,134 milj. euroa.

Koulutoimi, joukkoliikenne, vapaa-aikatoimi ja varhaiskasvatus

ei olennaisia poikkeamia.

Yhdyskuntapalvelut

Toimintatuotot toteutuivat tuloarvioon verrattuna 0,248 milj. euroa paremmin myyntivoitoista ja metsänmyyntituotoista johtuen. Toimintakulut toteutuivat 0,119 milj. euroa arvioitua suurempana. Muutos koostuu useasta eri tekijästä mm. palvelujen ostoista ja osin myös saatavien poistoista.

Vesi- ja viemärilaitos, Juka-tilit tilitoimisto sekä ympäristötoimi

ei olennaisia poikkeamia.

11 111 Vaalit

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Toiminta-ajatus

Vaalit järjestetään lainmukaisina ajankohtina saatujen ohjeiden mukaan.

TALOUSSUUNNITELMA 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuonna 2016 ei järjestetä vaaleja.

TALOUSARVIO 2016

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Vaaleihin ei varattu vuonna 2016 tuloarvioita eikä määrärahoja.

Vaalit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Toimintamenot	0	0	0	-268,97	268,97	0,0
Sisäinen						
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Toimintamenot	0	0	0	-1 021,50	1 021,50	0,0
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Toimintamenot	0	0	0	-1 290,47	1 290,47	0,0
Toimintakate	0	0	0	-1 290,47	1 290,47	0,0

12 121 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Toiminta-ajatus/Tehtävän kuvaus

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava vuosittain valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumista tilikaudella ja suunnitteluvuosina sekä arvioitava toimenpiteiden vaikutusta ja riittävyttä (Kuntalaki 71 §).

Taloussuunnitelma 2016

Toiminnan painopistealueet

Tarkastuslautakunta kokoontuu lautakunnan tekemän tarkastussuunnitelman mukaisesti.

Hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin painopistealueet tarkentuvat lautakunnan arviointisuunnitelmassa sekä vuoden 2016 työohjelmassa.

Talousarvio 2016

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Lautakunta seuraa ja arvioi valtuuston asettaminen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Juankosken kaupunki ostaa tilintarkastuspalvelut BDO AUDIATOR OY, JHTT-yhteisöltä. Tilintarkastuksen työpäiviä ostetaan vuonna 2016 yhteensä 12 tarkastuspäivää. Tarkastuspäivien määrään sisältyy lakisääteinen tilintarkastus.

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut vastuunalainen tilintarkastaja.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Lautakunta on seurannut ja arvioinut valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kuulemalla kaupunginjohtajaa, kaupunginkamreeria ja osastopäälliköitä.

BDO Auditor Oy:ltä on ostettu tilintarkastuspäiviä ja lautakunnan sihteerin palveluita sopimuksen mukaisesti. Tarkastuslautakunta on kokoontunut seitsemän kertaa ja käsitellyt 43 pykälää.

Vuoden 2016 tilinpäätöksen hallinnon ja talouden tarkastus

Tilintarkastuksesta tehty sopimus siirtyy 1.1.2017 Kuopion kaupunkiin. Tilintarkastajat hoitavat sopimuksessa sovitun mukaisesti kaupungin vuoden 2016 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisen ja laativat tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2017.

Juankosken kaupungin tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu vuonna 2017. Lautakunta suorittaa arviointityönsä loppuun Juankosken osalta. Lautakunta käsittelee Juankosken kaupungin tilintarkastuskertomuksen ja valmistelee vastuuvapauden myöntämistä koskevan asian sekä valmistelee vuoden 2016 arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Tilintarkastus	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintamenot	-16 200	0	-16 200	-17 362,46	1 162,46	107,2
Sisäinen						
Toimintamenot	-871	0	-871	-543,78	-327,22	0,0
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintamenot	-17 071	0	-17 071	-17 906,24	835,24	104,9
Toimintakate	-17 071	0	-17 071	-17 906,24	835,24	104,9

13 131 Yleishallinto

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, kaupunginkamreeri

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Yleishallinnon vastuualue toteuttaa lainsäädännön ja kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaista tehtäväänsä, huolehtii kaupungissa ylintä päätösvaltaa käyttävien toimielinten päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta ja kunnan edunvalvonnasta niin että asukkaille luodaan mahdollisuudet hyvinvointiin. Yleishallinnon vastuualueelle on siirretty 1.1.2012 alkaen kaupungin yleinen elinkeinotoimi.

Yleishallinnon vastuualue huolehtii:

- kaupunginvaltuuston ja -hallituksen päätösten valmistelusta, kokouspalveluista ja päätösten täytäntöönpanoista sekä arkistoinnista
- kaupungin asiakirjahallinnosta
- yleistiedotuksesta, yleismarkkinoinnista ja muusta opastuksesta sekä neuvonnasta
- postitus-, monistus-, puhelin-, toimistotarvike-, hankinta-, työllisyys-, ja taloushallintopalvelut,
- henkilöstöhallinto
- palkkahallinto
- kaupungin ATK-palvelut (atk-tukipalvelut ostetaan ohjelmien ja laitteiden toimittajilta sekä mikrotuki-palvelu paikallisilta yrityksiltä)
- hankintojen kokonaisohjauksesta

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset sekä vuoden 2016 talousarvion keskeiset perusteet ja tavoitteet

Kaupungin viimeisenä toimintavuona keskitytään kuntaliitoksen toteutumiseen 1.1.2017.

Yleishallinto sisältää määrärahat keskitettyihin atk-palveluihin, joista merkittävin on atk-tuki ostopalveluna Data Group-yhtiöltä. Vuonna 2012 on tehty parannuksia IT-palvelinympäristöön. Taloushallinnon palvelin on siirretty Istekki Oy:n konesaliin Kuopioon. Istekki Oy:ltä ostetun palvelimen palveluihin varattu määräraha on budjetoitu Juka-tilit tilitoimiston kustannuspaikalle. Toimialuepalvelin uusittiin vuonna 2012. Se sisältää toimialuetunnukset sekä Juankosken ja Kaavin vesikannan.

Vuoden 2013 alusta palkkahallinnon palvelut on ostettu kuntien omistamalta Kuhilas Oy:ltä Kuopiosta. Määräraha palvelun ostoon on varattu yleishallinnon Palkkahallinto kustannuspaikalle.

Juka-tilit tilitoimisto jatkaa vuoden 2016 loppuun saakka, huomioiden Kaavin kunnan tilinpäätöksen valmistelu keväällä 2017.

Kaupunginkamreerin henkilöstömenoista n.15 % on talousarvion valmisteluvaiheessa siirretty Juka-tilit tilitoimiston menoksi. Kustannusten jako tarkistetaan vuoden lopussa tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä vastaamaan toimitusjohtajan tehtävään käytettyä työaikaa.

Toiminnan painopistealueet

Toiminta on organisoitu talouden tasapainopaketissa hyväksytyyn suunnitelman mukaiseksi.

Tukipalveluiden tuottaminen mahdollisimman tehokkaasti siten että toiminta saadaan sopeutettua väheneviin henkilöstöresursseihin.

Markkinointiin varattuja määrärahoja on pienennetty.

Yleishallinnon ulkoiset menot ovat 2,122 milj. euroa. Ko. määräraha sisältää varauksen mm. kaupungin osuuden verotuskustannuksiin 0,119 milj. euroa, Pohjois -Savon liiton ja Suomen Kuntaliiton jäsenmaksuihin 0,076 milj. euroa ja vastuualueen henkilöstömenoihin.

Lisäksi yleishallinnon vastuualueen määrärahoissa oli varaukset:

- työllistämistuella palkattavien henkilöiden palkkaukseen; tuloarvio 90.800 euroa ja määräraha 250.435 euroa. **Tuloarvion toteuma 58.320,75 euroa ja määrärahojen toteuma 142.648,64 euroa.**
- työterveyshuollon kuluihin varattiin 200.000 euroa ja Kelan korvauksiin tuloarvio 70.000 euroa. **Talousarvio toteutui 152.584,01 euroa, josta Kelan korvaus oli 68.140 euroa.**

- tyky-toimintaan oli varattu 9.000 euron määräraha, josta käytettiin **8912 euroa**.
- paikallisia sotaveteraanien- ja sotainvalidien yhdistysten toimintaa tuettiin **3364 eurolla**.
- palkkahallinnon ostopalveluita ostettiin Kuhilas Oy:sta **54.843 eurolla**.
- kuntaliitoksen kustannuksiin varattiin 91.994 euroa, joka sisältää ICT käyttöönottoprojektin kustannukset 61.994 euroa. Kustannukset toteutui ICT-projektin osalta arvioidun mukaisesti.
- keskitetty atk, tietoliikenne ja sähköpostipalvelut sekä palomuuripalvelut **104.469 euroa**
- **kuntaliitosjuhlan kustannukset olivat 15.695 euroa.**

Yleishallinnon vastuualueella olevien tukipalvelujen nettomenot (henkilöstöhallinto, yhteistoiminta, työsuojelu, työpaikkaruokailu, työterveyshuolto, tyky-toiminta, palkkahallinto, taloushallinto sekä keskitetty-atk, tietoliikenne ja sähköpostipalvelut sekä palomuuripalvelut) 0,487 milj. euroa vyörytetään vastuuyksiköiden kustannuspaikoille vuoden lopussa tilinpäätöksen yhteydessä.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Hallinnon tehtäväalueet hoidetaan pienentyneillä henkilöstöresursseilla (hallintotiimi).
2. Alueen yhteismarkkinointia paikallisten toimijoiden kanssa tehostetaan.
3. Henkilöstön osaamista vahvistetaan hyväksytyin koulutussuunnitelman mukaisesti. Työmenetelmiä uudistetaan muuttuvassa toimintaympäristössä.
4. Yrityksille markkinoidaan sähköisten ostolaskujen käyttöä. Hyödynnetään tehokkaammin tiedottamisessa ja asiakirjojen lähettämisessä esim. sähköpostia.
5. Toimintojen yhtenäistäminen Kuopion kaupungin toimintojen kanssa kuntaliitospäätös huomioiden (mm. hankinnat, matkapuhelinliikenne, arkistot).

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet talousarvion mukaisena

13 133 Yleinen elinkeinotoimi

Vastuuhenkilö: Elinkeinoasiamies

Toiminta-ajatus

Elinkeinoitoimen tehtävänä on kehittää Juankosken kaupungin elinkeinoja ja yritystoiminnan toimintaympäristöä yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuonna 2016 Juankosken elinkeinoitoimen osalta valmistaudutaan tulevaan kuntaliitokseen ja yritysneuvonnan yhteensovittaminen Kuopion Yrityspalveluiden kanssa. Elinkeinoitoimen tehtäviä hoitaa kaksi henkilöä, elinkeinoasiamies ja yritysasiainasiamies.

Toiminnan painopistealueet:

Vuoden 2016 aikana toiminnan painopisteet ovat:

- Alueellisen elinvoimaisuuden ja vetovoiman vahvistaminen ja niitä tukevien rakenteiden kehittäminen.
- Seudullisen yritysneuvontaverkoston (Yritys-Suomi Kuopion seutu) palveluiden tunnettavuuden ja käytön tehostaminen
- Elinkeinoitoiminnan monipuolistaminen yhdessä eri sidosryhmien kanssa, erityisenä painopisteenä on kyläkohtaisten toimenpiteiden käynnistäminen Juankosken Maaseutuohjelman linjausten mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet:

- 1) Juankosken Ruukkialue -teeman vahvistaminen.
- 2) Aktivoidaan yrittäjien kanssa yhteistä tapahtumatuotantoa ja kehitetään yhteismarkkinointia yrittäjien ja Kuopio-Tahko Markkinointi Oy:n kanssa
- 3) Kahden kehittämishankkeen käynnistäminen

- 4) Vapaa-ajan asumiseen liittyvän esiselvityksen toteuttaminen
 5) Maakunnallisten yrityksiin kohdistuvien kehittämishankkeiden jalkauttaminen paikallisesti (kuntaraha).

Talousarviovuoden määrälliset tavoitteet:

- | | |
|--|--------|
| a. yrityksille järjestettävät tilaisuudet ja yhteistyössä toteutettavat tapahtumat | 15 kpl |
| b. yrityskäynnit | 25 kpl |
| c. kehittämishankkeet | 2 kpl |

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

Vuoden 2016 aikana onnistuttiin vahvistamaan Juankosken Ruukkialueen markkinointiviestintää, erilaisten tapahtumien, uusien rakenteiden ja yrittäjien ja yhdistysten kanssa tehdyn yhteistyön avulla. Kehittämistoimintaa tehtiin Juankosken Ruukki-hankkeen resurssien avulla. Vuoden aikana kunnostettiin erityisesti vanhan Ruukkialueen piha-alueita ja alueen opastusta. Markkinointia kehitettiin harjoittelemalla yhteistyötä ja yhdessä tekemistä eri toimijatahojen kanssa hyödyntäen sähköisiä markkinointiympäristöjä. Vapaa-ajan asumisen esiselvitystä ei voitu toteuttaa, sillä Juankoski – Kuopio kuntaliitos vuoden 2017 alusta vaikeutti käytännön suunnittelua, joten hankkeesta luovuttiin.

Vuoden aikana käynnistettiin Kuituhampun kokonaisvaltainen käyttö – KUHAKO –kehittämishanke yhteistyössä Itä-Suomen Yliopiston kanssa. Hankkeessa on tarkoituksena mallintaa koko kuituhampun tuotantoketju ja lisätä yritysten tietämystä kuituhampun ominaisuuksista ja käytettävyydestä. Laajempina tavoitteena on luoda uutta tuotannollista toimintaa suomalaiselle maaseudulle. Juankoski toteutti hankkeen raaka-ainetuotanto-osion ja ensiasteen jalostuksen. Hanke jatkuu vuonna 2017.

Muuruvesi ja Säyneinen ovat mukana Pohjois-Savon kylät ry:n hallinnoimassa Kehittyvät kylät –hankkeessa.

Yritysneuvonta toteutettiin yhteistyössä Kuopion seudun Uusyrityskeskuksen kanssa. Lisäksi hyödynnettiin Yritys-Suomi Kuopion seutu yritysneuvontaverkostoa.

Kaupunki osallistui kahteen maakunnallisiin yrityksiin kohdistuvaan kehittämishankkeeseen. Kuntarahaosuus maksettiin Yritys oppii ja menestyä sekä Voimaa arkeen – hankkeeseen.

Määrälliset tavoitteet

- | | |
|--|--------|
| a. yrityksille järjestettävät tilaisuudet ja yhteistyössä toteutettavat tapahtumat | 12 kpl |
| b. yrityskäynnit | 62 kpl |
| c. kehittämishankkeet | 2 kpl |

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Yleishallinto	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	252 700	106 780	359 480	324 026,48	35 453,52	90,1
Toimintamenot	-1 937 663	-98 272	-2 035 935	-1 808 342,20	-227 592,80	88,8
Sisäinen						
Toimintatulot	196 939	0	196 939	212 633,03	-15 694,03	108,0
Toimintamenot	-171 378	0	-171 378	-165 779,18	-5 598,82	96,7
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	449 639	106 780	556 419	536 659,51	19 759,49	96,4
Toimintamenot	-2 109 041	-98 272	-2 207 313	-1 974 121,38	-233 191,62	89,4
Toimintakate	-1 659 402	8 508	-1 650 894	-1 437 461,87	-213 432,13	87,1
Poistot	-19 378,00		-19 378,00	-18 227,89		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytystulot				438 986,05		
Vyörytysmenot				-140 528,97		

13 136 Ateria- ja puhdistuspalvelut

Vastuuhenkilö: ruokapalveluesimies ja puhdistuspalvelun esimies

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Ateria- ja puhdistuspalvelun vastuualue vastaa kaupungin ateria- ja puhdistuspalvelujen tuottamisesta kaupungin omalle organisaatiolle sekä myy ateria- ja puhdistuspalveluja sekä arvioi kaupungin ostamien sosiaalipalveluihin sisältyvien ateriapalvelujen laatua ja sisältöä.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Taloussuunnitelmavuosien tavoitteena on lisätä tuotantokeittiön käyttöastetta ja vastata toimintaympäristöstä tuleviin haasteisiin ateriapalvelujen ja puhdistuspalvelujen kehittämisessä.

Toiminnan painopistealueet

Vanhusten kotihoitopalveluiden ateriapalvelua kehitetään tukemaan vanhusten palvelustrategiaa. Sinikellon toiminnan kehittämistä jatketaan ja asiakaspohjaa pyritään laajentamaan.

Talouden tervehdyttämisohjelman mukaiset toimenpiteet on tehty. Ateria ja puhdistuspalvelussa on päästy talouden tasapaino-ohjelman tavoitteeseen. Esimiehet osallistuvat lyhytaikaisiin sijaisuuksiin.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Henkilökunnan sairauspoissaoloja pyritään vähentämään kiinnittämällä huomiota työhyvinvointiin ja työssäjaksamiseen. Tavoitteeseen pyritään pääsemään kutsumalla työpaikalle työfysioterapeutti ja järjestämällä henkilöstölle luentomuodossa koulutusta henkisestä työsuojelusta.
2. Ensiapukoulutusten päivittäminen. Pelastussuunnitelman kertaus.
3. Työhön perehdyttäminen työn keventämiseksi.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

1. Ateriapalvelun osalta ruokalistoja yksinkertaistamalla ja selkeyttämällä saatiin työkuormitusta vähennettyä. Puhdistuspalveluissa sairauspoissaolot lisääntyivät, koska henkilöt olivat pitkällä sairauslomilla ennen eläköitymistä.
2. Ensiapukoulutusta ei toteutunut kokonaisuudessaan ateriapalvelun osalta. Puhdistuspalvelun työntekijät ovat käyneet ensiapukoulutuksen vuonna 2015. Pelastussuunnitelman päivittäminen jäi kesken.
3. Sairauspoissaoloja on pyritty vähentämään ohjaamalla ja keskustelemalla työntekijöiden kanssa paremmista työasunnoista ja työergonomiasta.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Ateria- ja puhdistuspalvelu	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	341 671	0	341 671	334 457,77	7 213,23	97,9
Toimintamenot	-1 575 674	0	-1 575 674	-1 457 398,42	-118 275,58	92,5
Sisäinen						
Toimintatulot	1 552 332	0	1 552 332	1 410 396,13	141 935,87	90,9
Toimintamenot	-290 983	0	-290 983	-252 378,40	-38 604,60	86,7
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	1 894 003	0	1 894 003	1 744 853,90	149 149,10	92,1
Toimintamenot	-1 866 657	0	-1 866 657	-1 709 776,82	-156 880,18	91,6
Toimintakate	27 346	0	27 346	35 077,08	-7 731,08	128,3
Poistot	-54 981		-54 981	-54 981,24		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-50 709,01		

15 151 Sosiaalipalvelut

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja terveysjohtaja

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Vastuualueeseen kuuluvat seuraavat palvelut: hallinto, sosiaalityö, lastensuojelu, kasvatus- ja perheneuvonta, päihdehuolto ja pesula. Lähes kaikki tehtävät ovat lakisääteisiä ja tehtävät on määrätty kunnan hoidettaviksi. Tehtävät perustuvat sosiaalihuoltolakiin ja lastensuojelulakiin.

Sosiaalipalveluista on siirretty 1.1.2012 alkaen hoiva- ja hoitopalveluiden vastuualueelle vanhusten ja vammaisten hoiva- ja hoitopalveluihin varatut määrärahat ja tuloarviot. Lasten päivähoiton palvelut ja lasten kotihoidontuki siirtyivät 1.1.2015 alkaen sivistyslautakunnan alaisuuteen.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset varaudutaan Työvoiman palvelukeskuksen (TYP) kuluihin sekä perhehoito-hankkeeseen, sosiaalitoimen asiakasasiakirja-hankkeeseen ja uuden sosiaalihuoltolain soveltamishankkeeseen.

Lastensuojelussa kodin ulkopuolelle sijoitettavien lasten määrä uhkaa lisääntyä koko ajan. Asiaan on puututtu ennaltaehkäiseviä toimenpiteitä lisäämällä ja tavoitteessa on toistaiseksi onnistuttu, eikä huostaanotettujen lasten lukumäärä ole noussut. Vuonna 2015 on lastensuojelussa tehty yksi turvakotisijoitus (2 akuista ja 1 lapsi) kolmen kuukauden ajaksi ja yksi koulukotisijoitus.

Tarinan sairaalan lakkauttaminen aiheuttaa paineita kunnallisten mielenterveys avopalveluiden kehittämiseen.

Mielenterveyskuntoutujille järjestetään päivätoimintaa yhden työpäivän työpanoksen verran viikossa. Tarkoitusta varten on saatu toimivat tilat kaupungin omistamasta vuokraloyhtiöstä.

Toiminnan painopistealueet

1. Mielenterveyskuntoutujien palveluissa tehostetaan avohuollon palveluita, jotta voidaan välttää kallista ja tarpeetonta laitoshoidtoa.
2. Lastensuojelussa pyritään ennaltaehkäisevien työmenetelmien avulla minimoimaan lasten huostaanottoja.

Toteutuminen

1. *Kotihoidon mielenterveyshoitaja on tehnyt edelleen yhteistyötä terveyskeskuksen mielenterveysneuvolan kanssa.*
2. *Perheitä on tuettu suuntaamalla perhetyötä kotiin. Lain edellyttämät toimenpiteet on tehty ennen huostaanottoa.*

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on hoitaa sosiaalitoimelle asetetut lakien edellyttämät velvoitteet kokonaisuuden huomioon ottan taloudellisesti edullisimmalla tavalla.

Toiminta toteutui toiminnan ja talouden osalta talousarvion mukaisena. Huostaanotettujen määrä 31.12.2016 oli 6, kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 10. Muutos -4.

Talousarvion toteutuminen (toimintakate) kustannuspaikkatasolla	TA 2016	Käyttö 2016	Poikkeama €	Tot -%	Käyttö 2015	Ero 15/16
Hallinto	-194 819	-197 916,66	3 097,66	101,6	-199 728,50	1 811,84
Lasten perhehoito	-87 493	-104 811,48	17 318,48	119,8	-97 083,45	-7 728,03
Lasten hoitokotipalvelut	-753 678	-744 216,50	-9 461,50	98,7	-647 295,08	-96 921,42
Sosiaalityö	-118 682	-131 109,33	12 427,33	110,5	-126 945,14	-4 164,19
Tukiasunnot	350	1 425,68	-1 075,68	407,3	433,69	991,99
Kasvatus- ja perheneuvonta	-23 624	-29 675,83	6 051,83	125,6	-20 363,00	-9 312,83
Päihdehuolto	-38 836	-9 117,72	-29 718,28	23,5	-26 792,21	17 674,49
Lastensuojelun avohuoltopalvelut	-190 130	-234 620,01	44 490,01	123,4	-209 863,12	-24 756,89
Muut lasten ja perheiden avopalvelut	0	0,00	0,00	0,0	-237,14	237,14
Pesula	-15 937	-12 246,52	-3 690,48	76,8	-13 189,97	943,45
Mielenterveyskuntoutujien avohoito	-12 790	-8 194,73	-4 595,27	64,1	-8 004,03	-190,70
	-1 435 639	-1 470 483,10	34 844,10	102,43	-1 349 067,95	-121 415,15

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Sosiaalipalvelut	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	101 300	2 000	103 300	107 612,17	-4 312,17	104,2
Toimintamenot	-1 528 662	5 000	-1 523 662	-1 555 420,73	31 758,73	102,1
Sisäinen						
Toimintatulot	16 000	0	16 000	16 455,25	-455,25	102,8
Toimintamenot	-31 277	0	-31 277	-39 129,79	7 852,79	125,1
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	117 300	2 000	119 300	124 067,42	-4 767,42	104,0
Toimintamenot	-1 559 939	5 000	-1 554 939	-1 594 550,52	39 611,52	102,5
Toimintakate	-1 442 639	7 000	-1 435 639	-1 470 483,10	34 844,10	102,4
Poistot	-948,00		-948,00	-947,55		
Kustanuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-52 118,54		

15 152 Muu sosiaalitoimi

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja terveysjohtaja

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Toimeentulotuesta ja henkilön oikeudesta toimeentulotukeen on säädetty toimeentulotukilaissa ja asetuksessa. Vammaispalvelutoimenpiteet perustuvat lakiin vammaisuuden perusteella järjestettävistä palveluista ja tukitoimista. Vastuualueen lähes kaikki vastuuyksiköt ovat sellaisia, joita lainsäädäntö säätelee tarkasti. Tavoitteiden asettaminen on siten hyvin rajattua.

TALOUSARVIO 2016

Toiminnan painopistealueet

Toimeentulotukiasiakkaita yritetään tehostetusti saada työelämän piiriin kuntouttavan työtteen avulla.

Talouden tasapainopaketin mukaan on tarkoitus tehostaa työttömien aktiivointia työmarkkinoille ja pyrkiä pienentämään työmarkkinatukimaksuja. Työttömyysturvalakiin on tehty lakimuutos vuoden 2015 alusta. Se nosti kuntien osuutta pitkäaikaistyöttömien tuesta rajusti. Jatkossa kunnat maksavat puolet vähintään 300 päivää (aiemmin 500 päivää) ja 70 prosenttia vähintään 1000 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden henkilöiden työttömyysaikaisesta työmarkkinatuesta.

Kaupunginhallitus on halunnut tehostaa kuntouttavaa työtoimintaa ja tarkoitusta varten palveluja on ostettu Tukeva-työvalmennussäätiöltä.

Toiminnalliset tavoitteet

Vammaispalveluissa asiakkaille tehdään yksilölliset hoito- ja palvelusuunnitelmat. Vammaispalvelujen asiakasmäärät ovat nousseet viimeisinä vuosina lähinnä vaikeavammaisten avustajatarpeen vuoksi, mutta myös kuljetuspalveluasiakkaiden määrä on noussut.

Toimeentulotukiasiakkaiden määrä on noussut niin Juankoskella kuin koko valtakunnassa yleisen taloudellisen laman seurauksena viimeisten viiden vuoden aikana. Valtakunnallisten suunnitelmien mukaan perustoitukiki siirretään kunnilta Kelan hoidettavaksi vuoden 2017 alusta alkaen.

Toimeentulotukeen vuodelle 2016 on varattu 450 000 €.

Vuoden 2015 alusta on Tukeva-työvalmennussäätiö aloittanut toimintansa Juankoskella. Palvelujen ostoon Tukeva-säätiöltä vuonna 2016 on varattu 193.000 euron määräraha ja 30 000 euron tuloarvio, netto 163 000 euroa.

Työmarkkinatukeen vuodelle 2016 on varattu 265 000 €.

Tavoitteet

1. Toimeentulotukiasiakkaiden määrää pyritään vähentämään kuntouttavalla työtoiminnalla.
2. Vammaispalveluasiakkaita tuetaan suunnitelmallisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

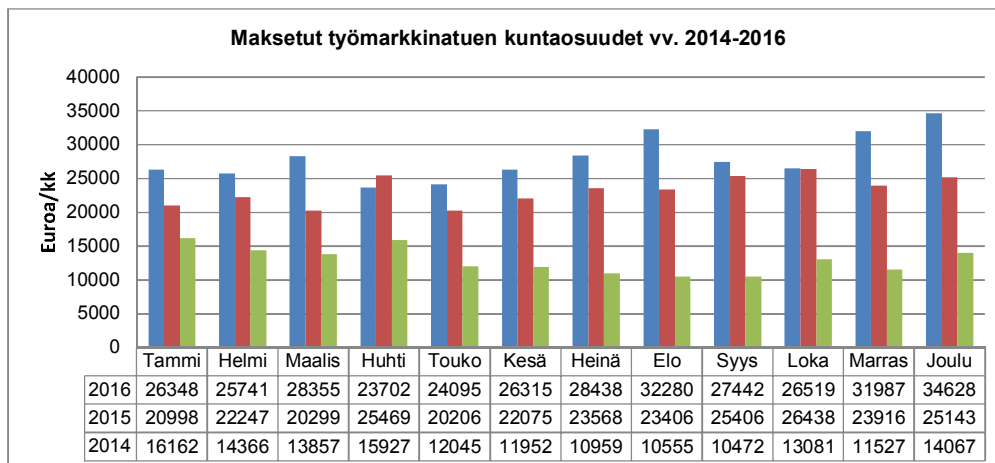
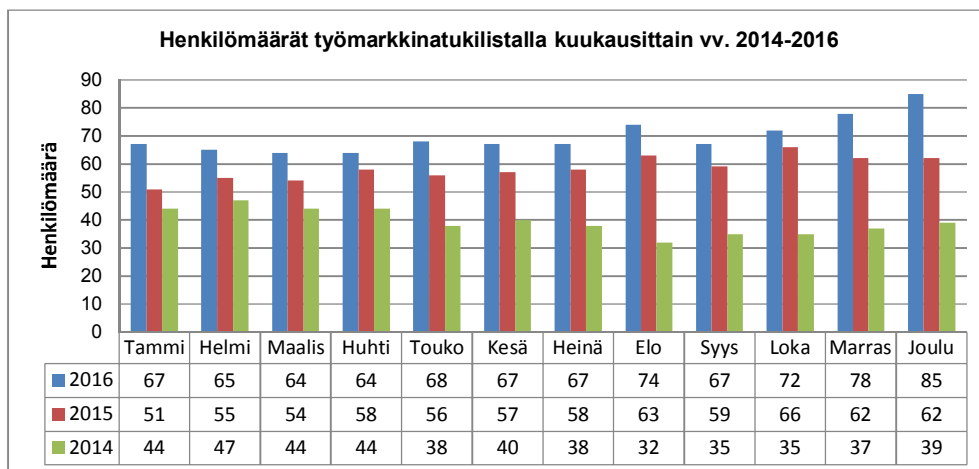
1. Toimeentulotukimenot (perustoimeentulotuki, täydentävä tuki, ennaltaehkäisevä tuki) olivat vuonna 2016 yhteensä 424.934 euroa. Toimeentulotukiasiakkaita ohjattiin kuntouttavan työtoiminnan piiriin.
2. Vammaispalvelun palveluita on myönnetty vammaispalvelulain perusteella.

Työmarkkinatuen kuntaosuuteen varattiin määrärahaa 265.000 euroa+ lisämääräraha 60.000 euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin 301.219,67 euroa. Juankosken osuus olisi ollut 335.848,01 euroa, mutta joulukuun osuus 34.628,34 euroa puuttuu Juankosken kustannuksista. Kela oli virheellisesti lisännyt ne Kuopion kaupungin joulukuun 2016 maksuosuuteen.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Muu sosiaalitoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	280 000	-53 000	227 000	236 856,20	-9 856,20	104,3
Toimintamenot	-1 452 778	14 000	-1 438 778	-1 462 533,54	23 755,54	101,7
Sisäinen						
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Toimintamenot	0	0	0	-13 449,54	13 449,54	0,0
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	280 000	-53 000	227 000	236 856,20	-9 856,20	104,3
Toimintamenot	-1 452 778	14 000	-1 438 778	-1 475 983,08	37 205,08	102,6
Toimintakate	-1 172 778	-39 000	-1 211 778	-1 239 126,88	27 348,88	102,3
Poistot	-3 000,00		-3 000,00	-2 999,76		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-3 258,09		



15 153 Terveystoimi

Vastuhenkilö: Sosiaali- ja terveysjohtaja

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Kaupunki ei ole suoraan terveydenhuoltopalveluiden järjestäjänä, vaan hankkii kaikki palvelut kuntayhtymiltä. Tärkeimpinä tehtävinä ovat tällöin sosiaali- ja terveydenhuollon sekä kuntayhtymien yhteistyö sekä informaation hankkiminen terveydenhuoltopalveluiden tilasta ja kuntayhtymien talouteen sekä toimintaympäristöön liittyvistä seikoista.

Perusterveydenhuolto

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin kuntayhtymälle siirtyi Juankosken kaupungin, Kaavin, Keiteleen, Leppävirran, Pielaveden, Rautavaaran, Tervon ja Vesannon kuntien perusterveydenhuollon järjestämisvastuu 1.1.2012. Palvelujen tuottamisesta vastaa Perusterveydenhuollon liikelaitos KYSTERI, joka on yksi sairaanhoitopiirin palvelualue.

Järjestämisvastuu toteutuu KYSTERISSÄ siten, että sairaanhoitopiiri vastaa yhdessä kuntien kanssa terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä ja palvelujen järjestämisestä yhdenvertaisesti. Järjestämisvastuun toteuttamiseksi sairaanhoitopiirissä valmistellaan kuntien kanssa yhteistyössä perusterveydenhuollon puitesuunnitelma valtuustokaudeksi. **Palvelusopimukset perustuvat puitesuunnitelmaan ja ne ovat tilaajatoimikunnan ja KYSTERIn sekä muiden palveluntuottajien kanssa tehtäviä talousarviovuotta koskevia sopimuksia palvelujen tuottamisesta. Palvelusopimus laaditaan vuodeksi, mutta siinä voidaan esittää myös toiminta- ja taloussuunnittelukautta koskevia järjestelyjä.**

Kysterin palvelutuotannon tavoitteet ja toimintalinjat (Palvelusopimus 12.8.2015)

Kysterin palvelujärjestelmän tavoitteena on turvata palvelujen saatavuus ja saavutettavuus, tukea palveluiden tuottamisessa kuntien kotihoidon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoidon tarkoituksenmukaista toimintaa ja keskinäistä työnjaon porrastusta. Palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia huomioiden kuitenkin lainsäädännön edellyttämät vaatimukset.

Kysteri toimii kumppanuudessa kuntien eri hallintokuntien kanssa kehitettäessä terveellistä ja turvallista väestön hyvinvointia edistävää elin- ja asuinympäristöä ja vastattaessa kansanterveystyön ennaltaehkäisyn haasteisiin.

Palvelujen tuottamistapojen kehittämisellä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen. Työntekijöiden sitoutumista ja osaamisen ylläpitämistä edesautetaan. Palveluprosessien kehittämisessä pyritään hyödyntämään uutta informaatioteknologiaa.

Kysteri hyväksyttiin loppusyksystä 2014 THL:n CAF – hankkeeseen. Tämä hanke on osa Valtiovarainministeriön kansallista laatuhanke. Toteutetussa itsearviointissa löytyi viisi kehittämisaluetta:

1. Raportointi ja johdon talousosaaminen
2. Henkilöstön rohkaistuminen vastuunkatoon ja avoimuuden lisääminen
3. Asiakas- ja potilastyytyväisyyden säännöllinen arviointi
4. Vertailutiedon tuottaminen ja tilastoinnin oikeellisuuden varmistaminen
5. Henkilöstön ammatillisen kehittymisen arviointi

Kysterin maksuosuudet vv. 2014-2016

Vuosi	Väestö	Avohoito	€/as	Suun terv.hoito	€/as	Vuodeosasto	€/as	Yht	€/as
TP 2014	4995	2 962 920	593,18	358 296	71,73	1 671 837	334,70	4 993 054	999,61
TP 2015	4882	2 788 667	571,21	411 306	84,25	1 608 184	329,41	4 808 157	984,87
Kysterin									
TP 2016	30262	16 356 249	540,49	2 606 091	86,12	12 437 703	411,00	31 400 043	1 037,61
Juankoski									
TA 2016	4882	2 377 399	486,97	390 700	80,03	1 869 350	382,91	4 637 449	949,91
TP 2016	4723	2 883 649	610,55	380 534	80,57	1 604 920	339,81	4 869 103	1 030,93
Muutos		-506 250	-124	10 166	-1	264 430	43	-231 654	-81

Kysterin palvelukertomuksen mukaan palvelutuotanto Koillis-Savon palveluyksikössä toteutui lähes suunnitellusti.

Juankoskella lääkärivirat pystyttiin täyttämään. Rautavaaran palveluryhmän lääkäripalvelut tuotettiin Juankoskelta käsin. Neuvolatoiminta ja fysioterapia toimi suunnitellusti. Siilinjärven psykiatrian poliklinikan avohoitotyöryhmä on tukenut TAT-toiminnallaan terveysasemien palvelutarjontaa.

Puheterapian ja psykologin palvelut ovat vastanneet kysyntää.

Vuodeosastopalveluissa Juankoski alitti hieman palvelusopimuksen hoitopäivämäärän. Juankosken vuodeosaston kuormitus oli keskimäärin 91 prosenttia, ja keskimäärin hoitoaika oli 6 vuorokautta. Juankosken vuodeosastolta palveluita myytiin 660 hoitopäivää Kuopion kaupungille.

Juankoskelle ei ole syntynyt jatkohoidon siirtoviivemaksuja vuonna 2016.

Juankoskella on ollut vajetta hammaslääkäreiden osalta. Oikomishoidot ostetaan ostopalveluna.

Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos KYSTERIN tilinpäätös ja palvelualuekertomus ovat luettavissa Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin sivuilla osoitteessa:

<http://publish-psshp.istekkipalvelut.fi/kokous/2017256534-3.HTM>

Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoitoon palvelut tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri. Erikoissairaanhoitoon palveluita ostetaan myös vähäisiä määriä Ylä-Savon sosiaali- ja terveystyöntekijästä.

Maksusuodet Pohjois-Savon sairaanhoitopiirille vuonna 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Muutos</u>
Hoitopalvelut	6 795 944,54	6 567 393,36	228 551,18
Erityisen kallis hoito	259 765,53	212 914,21	46 851,32
Ensihoito	268 259,03	287 153,95	-18 894,92
Jäsenmaksu	110 398,00	101 969,00	8 429,00
	7 434 367,10	7 178 925,52	264 936,58

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntakortit ovat luettavissa osoitteessa

<https://www.psshp.fi/sairaanhoitopiiri/materiaalipankki/tilastot-ja-raportit>

Ympäristöterveydenhuolto

Juankosken ja Kuopion kaupungit sekä Kaavin, Lapinlahden, Maaningan, Rautavaaran ja Tuusniemen kunnat antavat Siilinjärven kunnan hoidettavaksi kansanterveyslain 1 §:ssä määritellyt kunnan ympäristöterveydenhuollon tehtävät sekä lääkelain 54a §:ssä ja 54c §:ssä kunnalle määrätyt tehtävät.

Keskeiset muutokset toiminnassa on Juankosken irtautuminen yhteistoiminta-alueesta 1.1.2017.

Vuoden 2016 kustannustenjakoa perustuu eläinlääkintähuollon osalta tuotteistukseen. Terveysvalvonnan osalta kustannukset jaetaan kuntien kesken asukasluvun ja valvontakohteiden edellyttämän työpanoksen perusteella.

Kiinteistöt ja toimitilat

Siilinjärvi vuokraa toiminnassa tarvittavat toimistotilat. Eläinlääkärin vastaanottotilan ja siihen liittyvien sivutoimipisteiden ylläpidon maksavat yhteisvastuullisesti ne kunnat, joita tilat palvelevat. Yhteisvastaottojen kustannukset maksavat toimintaan osallistuvat kunnat yhdessä.

Ympäristöterveydenhuollon toimintamenot lasketaan erikseen eläinlääkintähuollolle, eläinsuojalle ja terveystyöntekijävalvonnalle.

Ympäristöterveydenhuollon toteutuneet kustannukset vuonna 2016.

Kunta	Väkiluku 31.12.2014	Eläin-yksiköitä yhteensä 2011	Ennakkolaskutus 2016				Tasaus			
			5610 Eläinlääkintähuolto	5621 Eläinsuoja	5630 terveysvalvonta	5610, 5621 ja 5630 yhteensä	5610 eläinlääkintähuolto	5621 eläinsuoja	5630 terveysvalvonta	5610, 5621 ja 5630 yhteensä
Juankoski	4 882	5174,32	166 833	2 926	48 407	218 166	-21 380	-989	-1 484	-23 853

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Terveystoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintamenot	-12 396 459	-380 000	-12 776 459	-12 812 670,74	36 211,74	100,3
Sisäinen						
Toimintamenot	-23 621	0	-23 621	-23 620,98	-0,02	100,0
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintamenot	-12 420 080	-380 000	-12 800 080	-12 836 291,72	36 211,72	100,3
Toimintakate	-12 420 080	-380 000	-12 800 080	-12 836 291,72	36 211,72	100,3

joka jakaantuu seuraavasti:

Perusterveydenhuolto

(ulkoinen ja sisäinen)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintamenot	-4 859 767	-80 000	-4 939 767	-5 075 714,42	135 947,42	102,8
Toimintakate	-4 859 767	-80 000	-4 939 767	-5 075 714,42	135 947,42	102,8

Erikoissairaanhoito (ulkoinen ja sisäinen)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintamenot	-7 295 623	-300 000	-7 595 623	-7 530 052,65	-65 570,35	99,1
Toimintakate	-7 295 623	-300 000	-7 595 623	-7 530 052,65	-65 570,35	99,1

Ympäristöterveydenhuolto

(ulkoinen ja sisäinen)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintamenot	-264 690	0	-264 690	-230 524,65	-34 165,35	87,1
Toimintakate	-264 690	0	-264 690	-230 524,65	-34 165,35	87,1

Tunnusluku	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016
Toimintakate						
€/asukas						
Terveystoimi yhteensä €/asukas	2398	2280	2 482,50	2 547,48	2 568,90	2 713,23
Perusterveydenhuolto €/asukas	1131	975	993,29	1 022,54	1 066,14	1 072,86
Erikoissairaanhoito €/asukas	1203	1263	1 441,29	1 432,95	1 513,64	1 591,64

15 154 Vanhusten ja vammaisten hoiva- ja hoitopalvelut **Vastuuhenkilö: Hoiva- ja hoitopalveluiden johtaja**

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Toiminnan painopistealueena ovat vanhusten, vammaisten ja mielenterveyspotilaiden palvelut.

Vastuualueeseen kuuluvat seuraavat palvelut: Vanhus- ja eläkeläisneuvosto, vanhusten perhehoito, kehitysvammaisten perhehoito, psykiatristen perhehoito, vanhusten hoitokotipalvelut, kehitysvammaisten hoitokotipalvelut, psykiatristen hoitokotipalvelut, Vaalijalan kuntayhtymä, kehitysvammaisten neuvola, Hevoshaan toimintakeskus, kehitysvammaisten asuntola, kehitysvammaisten avohuolto, kotihoito, livolan palvelukeskuksen vanhusten asumispalvelut ja kehitysvammakodin asumispalvelut sekä omaishoidontuki.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kaupunginvaltuuston hyväksymän talouden tasapainottamistoimenpiteiden mukaisesti 1.1.2012 vanhusten ja vammaisten hoiva- ja hoitopalvelut on siirretty omalle palvelualueelle. Väestön ikääntyminen ja lisääntyvät palvelutarpeet edellyttävät toimintarakenteiden sekä toimintatapojen jatkuvaa uudistamista. Lainsäädännölliset muutokset lisäävät ikäihmisten palvelutarpeita ja kaupungin talouden muutokset ohjaavat toiminnan kehittämistä. Toimintaympäristön ennakoimattomuus ja nopeat muutokset vaikeuttavat pitkäjännitteistä toiminnan ja talouden suunnittelua. Uuden teknologian monipuolinen hyödyntäminen on välttämätöntä palveluiden kehittämisessä.

Lisääntyvään vanhusten palveluiden tarpeeseen vastataan ensisijaisesti kotihoidon kehittämisellä. Kotihoidossa on käytössä hoitotiimit, jotka kattavat koko kaupungin alueen. Vuonna 2014 kotipalvelun optimointihankkeessa on tarkasteltu tiimien toimivuutta ja henkilöstön määrää. Optimointia jatketaan uusinta teknologiaa hyödyntäen (Hilkka toiminnanohjausjärjestelmä).

Palvelujen kehittämistä jatketaan yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa vaihtamalla ja yhteensovittamalla hyviä käytäntöjä ja jakamalla osaamista.

Talouden tasapainottamisohjelmasta johdetut toimenpiteet suunnitelmakaudelle

Talouden tervehdyttämishojelman mukaisesti palvelurakennetta ohjataan järjestelemällä vanhusten, vammaisten ja mielenterveyspotilaiden hoito uudelleen. Hoitokoti- ja laitospaikkoja vähennetään ja lisätään kotihoitoa.

Juankoski järjestää livolan palvelukeskuksessa omaishoidon pirissä oleville, vanhuksille ja vammaisille henkilöille päivä- ja virkistystoimintaa, jonka tavoitteena edistää kotona pärjäämistä. Toimintaa rahoitetaan vanhus- ja vammaistyön rahastosta, jonka käyttösuunnitelma ja selvitys käytöstä tuodaan vuosittain kaupungin hallituksen hyväksyttäväksi. em. rahaston varoja käytetään myös palvelujen kehittämiseen.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Palvelurakenneuudistuksen toteuttamista ja palvelujen kehittämistä jatketaan edelleen vuonna 2016.
2. Vanhusten, vammaisten ja erityisryhmien ostopalvelujen kilpailutuksen valmistelu on käynnistytty vuonna 2015 yhteistyössä Kuopion kaupungin ja IS-hankinnan kanssa. Kilpailutus toteutetaan vuoden 2016 aikana.
3. Kotihoidon palvelujen optimointia jatketaan Hilkka-toiminnanohjausjärjestelmän avulla. Ohjelma on käytössä myös Kuopion kaupungin kotihoidossa. Kotihoito toimii vanhusten ensisijaisena, ympäri- vuorokautisena palveluna.
4. Vanhusten ja vammaisten palvelujen myöntämisedellytykset yhteensovitetaan Kuopion kaupungin vastaavien palvelujen kanssa. Myös toimintaprosessien ja asiakasmaksujen yhteensovittamisen tarpeet selvitetään ja toteutetaan tarvittaessa.
5. Pitkäaikaista laitoshoidoa ei toteuteta terveyskeskuksessa muutoin kuin lääketieteellisen hoidon tarpeen perusteella. Kotihoidon asiakkaiden mielenterveyspalvelujen kehittämistä jatketaan yhteistyös-

sä perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon ja yksityisen sektorin palveluntuottajien kanssa. Lapsiperheiden kotihoidon saavutettavuutta lisätään sosiaalihuoltolain 19 § 4 momentin vaatimusten mukaisesti.

6. Omaishoitajien jaksamista tuetaan järjestämällä säännölliset terveystarkastukset. Palvelun toteuttaa kotihoidon sairaanhoitaja. Omaishoitajien vapaan sijaishoitoa järjestetään sekä tehostetussa asumispalveluissa livolassa että kotihoidon ja tehostetun asumispalvelun palvelusetelillä. Omaishoidon määrärahasidonnaisuudesta johtuen omaishoidon tuen piirissä olevien henkilöiden määrä voi olla 40 – 48 henkilöä.
7. Henkilöstön työkierto laajennetaan toimintayksiköiden väliseksi (vanhusten palvelukeskus, kotihoito ja kehitysvammahuolto). Tavoitteena on henkilöstön osaamisen kehittäminen ja laajentaminen sekä tehtäväalueelta toiselle siirtymisvalmiuksien parantaminen.
8. Henkilöstön poissaoloja pyritään edelleen vähentämään varhaisen puuttumisen mallia hyödyntämällä.
9. Palvelun laatua seurataan ja kehitetään toimintayksikkökohtaisesti omavalvontasuunnitelman mukaisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

1. Palvelurakennetta on uudistettu useita vuosia. Tavoitteena on ollut vähentää hoitokoti- ja laitospaikoja ja lisätä kotihoitoa. Hoitokotipaikkoja on pystytty vähentämään vain livolan palvelukeskuksesta. Laitospaikat ovat Juankosken terveyskeskuksen vuodeosastolla ja niiden pitkäaikainen käyttö on vähentynyt olemattomiin.

Palvelurakenteen kehittämistoimina vakiinnutettiin yöaikainen kotihoitopalvelu 1.1.2016 alkaen. Yöaikainen kotihoitopalvelu on vähentänyt vuodeosaston käytön tarvetta merkittävästi. Yöaikainen kotihoito toteutetaan yhden lähihoitajan työpanoksella öisin klo 21.00 – 07.00. Yövuorossa ollut lähihoitaja on tehnyt keskimäärin 15 yöaikaista kotikäyntiä, sen lisäksi yöhoitaja on auttanut livolan palvelukeskuksen yöhoitoa sekä vastaanottanut ja auttanut turvapuhelimella apua kutsuneita asiakkaita. Juankosken alueella on noin 70 turvapuhelinasiakasta. Yöhoitajalla on ollut mahdollisuus tarvittaessa pyytää niisiäläisen vartiointipalvelun apua tapauksissa, joihin on tarvittu työparia hoitajan työturvallisuuden takaajaksi ja nostoavuksi muun avun ollessa kaukana apua tarvitsevasta kohteesta. Vartiointipalvelua tarvittiin vain yksittäisiä kertoja (vähemmän kuin 10 kertaa) vuoden 2016 aikana.

livolan palvelukeskuksen vanhusten tehostetun palveluasumisen paikoiksi on vakiintunut keskimäärin 54, näistä 1–3 on ollut lyhytaikaisten asiakkaiden käytössä ns. intervallipaikkoina. livolassa vanhusten asumispalveluvuorokausia toteutui yhteensä 19 437 vrk, joista lyhytaikaisesti 451 vrk. Keskimäärin palveluasumista toteutettiin yhteensä 53,1 henkilölle jokaisena vuoden 2016 vuorokautena. Näistä laskennallisesti lyhytaikaisella paikalla oli 1,23 henkilöä koko vuoden ajan. Lyhytaikaishoito väheni vuoteen 2015 verrattuna 447 vrk:lla. Lyhytaikaisten paikkojen puutteen vuoksi mm. omaishoidon sijaishoitoa jouduttiin ostamaan yksityisiltä palveluntuottajilta ja toteuttamaan kotiin annettavilla palveluilla ja toimeksiantosopimuksin.

Ikäryhmittäin tarkasteltuna pääosa livolan vanhusten asumispalveluiden asiakkaista, 86,75 %, oli 75 vuotiaita täyttäneitä tai sitä vanhempia; 53,1:sta asiakkaasta 6,8 (13,25 %) oli alle 75 vuotiaita. Edelliseen vuoteen verrattuna tehostetun palveluasumisen tarve ja käyttö on lisääntynyt livolassa noin 865 vrk:lla.

Vanhusten tehostettua palveluasuaista ostettiin tai sitä järjestettiin palvelusetelillä yhteensä 10 706 vrk, näistä lyhytaikaista paikkoja oli 605 vrk. Vuosipaikoiksi laskettuna pitkäaikaista vanhusten tehostettua asumispalvelua ostettiin 27,6 ja lyhytaikaista paikkoja 1,65 henkilölle läpi vuoden.

Vanhusten tehostettua asumispalvelua järjestettiin yhteensä 82,25 juankoskelaisille henkilölle vuoden 2016 ajan. Näistä alle 75 vuotiaita oli 10,25 (12,5 %) henkilöä ja yli 75 v. n.72 henkilöä (87,5 %).

livolan palvelukeskuksessa on 9-paikkainen kehitysvammaisten palvelukoti, joka tuottaa tehostettua/autettua asumispalvelua aikuisille ja ikääntyneille kehitysvammaisille. Palveluasumivuorokausia

tässä yksikössä toteutui 3 258, mikä on 263 vrk edellisvuotta enemmän. Juankosken sosiaalilautakunta teki 25.11.2016 päätöksen kehitysvammaisten palvelukodin toiminnan lakkauttamisesta ja toiminnan siirtämisestä ostopalveluihin. Em. päätöksestä tehtiin muutoksenhakuja, jotka estivät päätöksen toimeenpanon vuoden 2016 aikana Juankosken kaupungin omana toimenpiteenä ja näin ollen Kuopion kaupunki jatkaa asian toimeenpanoa. Muutoksella tavoiteltiin livolan palvelukeskuksen toiminnan selkeyttämistä vanhusten palvelukeskuksena. Ostopalvelujen piirissä ja jonossa on livolan paikkoja odottavia vanhuksia. Kehitysvammaisten autettua asumista oli tarkoitus järjestää ostopalveluna omassa kunnassa olevasta hoitokodista, josta sitä on ostettu jo useita vuosia aiemminkin seitsemälle (7) kehitysvammaiselle asiakkaalle.

Juankoskella on kaksi vanhusten perhehoitoa toimeksiantosopimuksella tuottavaa perhekotia ja yksi kehitysvammaisten perhehoitokoti. Lisäksi yksi kaavilainen perhehoitokoti tuottaa palveluita kolmelle juankoskelaiselle mielenterveyskuntoutujalle. Näissä palveluissa on yhteensä 16 henkilöä.

Säännöllisen kotihoidon piirissä on ollut yhteensä 119 eri henkilöä vuoden 2016 aikana. Kotihoitokäyntejä on Pegasos-ohjelman laskutustietojen mukaan toteutunut yhteensä 57 473, joka tarkoittaa laskennallisesti 157 kotihoitokäyntiä vuoden 2016 jokaisena vuorokautena. Käyntien vaihtelut 140 – 200 käyntiä/vrk. Tässäkin tapauksessa tarkempi analyysi kotikäynneistä, asiakkaiden ikäryhmistä ym. jäi tekemättä Pegasos-ohjelman poistuttua käytöstä heti vuoden 2017 alussa aivan liian aikaisin toimintakertomuksen valmistelua ajatellen. Mm. tilapäisten asiakkaiden määrästä ei myöskään ehditty saada tietoja.

Lapsiperheiden kotihoitopalveluun säännöllisen kotihoidon piiristä varattu kodinhoitajaresurssi on siirtynyt lastensuojelun avohuollon palveluihin 1.5.2016 alkaen. Avoimeksi jäänyt resurssi on täytetty vuoden 2016 loppuun asti säännölliseen kotihoitoon palkatulla henkilöllä. Lapsiperheiden kotipalvelujen kysyntä on ollut hyvin vähäistä ja näin ollen sitä on myös toteutettu kysyntää vastaavasti, erittäin vähän.

Ikääntyneiden omaishoidon tuen piirissä oli vuoden 45 henkilöä 2016 lopussa, vammaisten omaishoidon tuen piirissä 7 ja sotainvalidien omaishoidon tuen piirissä 2 henkilöä.

Omaishoidon tuen myöntämisedellytykset vuodelle 2016 on hyväksytty sosiaalilautakunnassa 26.2.2016 § 15. Päätöksenteossa on soveltuvin osin otettu huomioon Kuopion kaupungin omaishoidon tuen myöntämisedellytykset hoitopalkkioiden määriä lukuun ottamatta.

Erityisesti uusia omaishoitajia on aktivoitu päättämään ja sopimaan vapaan käyttötavoista jo sopimusvaiheessa, jotta vapaiden järjestäminen olisi suunnitelmallista ja omaishoitoperheen voimavaroja tukevaa. Kotihoidon palveluja on käytetty myös omaishoitajien vapaisiin tehostetun palveluasumisen vaihtoehtona.

Juankosken kaupungin vanhustaluiden profiili painottui v. 2016 tehostetun palveluasumisen järjestämiseen. Osittaisena syynä on, että Juankoskelta on puuttunut ilman yövalvontaa ja yöhoitoa oleva ns. tavallinen palveluasuminen. Ryhmäkotimuotoinen asumispalvelu on hiipunut muutamaan yksittäiseen asiakkaaseen sopivien toimitilojen puutteen vuoksi. Ryhmäasumisen tilojen tulisi olla esteettömiä ja tapaturma- ja turvallisuusriskit huomioon ottava.

2. IS-hankinnan ja Kuopion kaupungin vanhustenhuollon ja erityisryhmien asumispalvelujen kilpailutus on käyty ja tulokset tiedossa. Juankoskelaiset yritykset eivät ole menestyneet kilpailutuksessa. Juankosken alueella sijaitsee kaksi hoitokotia, joiden palvelujen piirissä on useita vuosia toteutettu Juankosken kaupungin järjestämää tehostettua asumispalvelua vanhuksille. Vuonna 2016 on järjestetty vanhuksille 8499 vrk, kehitysvammaisille henkilöille 2390 vrk sekä erityisryhmiin kuuluville henkilöille 5118 vrk ja palvelusetelillä 307 vrk; yhteensä vuosipaikoiksi muunnettuna 44,57 henkilölle koko vuoden 2016 ajan.

Sen lisäksi Juankosken alueen ulkopuolelta on ostettu vanhusten tehostettua asumispalvelua 406 vrk, kehitysvammaisten tehostettua/autettua asumispalvelua 1262 vrk, erityisryhmien asumispalvelua 2258 vrk. Lisäksi palvelusetelitä myönnettiin tehostettuun asumispalveluun Juankosken ulkopuolelta 874 vrk. Vuosipaikoiksi muunnettuna yhteensä 13 hoivapalveluita käyttävälle asiakkaalle läpi vuoden.

3. Hilikka-toiminnanohjausjärjestelmään sisältyvä optimointi saatiin käyttöön v. 2016.

4. Juankosken kotihoidon asiakasmaksut yhteensovitettiin Kuopion asiakasmaksujen kanssa jo vuoden 2015 alussa. Valmiudet muiden asiakasmaksujen yhteensovittamisen 1.1.2017 ovat olemassa. Kuopion kaupunki järjesti runsaasti tiimityön, kirjaamisen, eri tietojärjestelmien käytön koulutusta syksyn 2016 aikana koko henkilöstölle. Koulutus niukensi entisestään niukkoja hoitotyön resursseja ja aiheutti sijaisten lisätarvetta, näihin menoihin ei oltu varattu määrärahoja. Koulutukset auttavat henkilöstöä kuntaliitoksen mukanaan tuomien uusien toimintamallien ja toiminnanohjausjärjestelmien käytön omaksumisessa. Mutta näin laajasti toteutettuina ne myös veivät resursseja hoitotyöstä.
5. Vanhusten pitkäkestoista laitoshoidoa ei ole toteutettu, se korvattiin tehostetulla asumuspalvelulla. Mielenterveysasiakkaiden kotihoitoa toteutettiin yhteistyössä erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon ja Elinakodin kanssa tehtyjen suunnitelmien ja sopimusten mukaisesti. Kotihoidon mielen-terveystyöntekijän palvelu jaettiin terveyskeskuksen kanssa vuoden viimeisten kuukausien ajan perusterveydenhuollon henkilöstöväjään vuoksi. Kotihoidon mielen-terveyshoitajan tekemä kotihoitotyö on ollut tuloksekasta ja auttanut asiakkaita selviytymään kotihoidossa. Kotona asuvien mielen-terveyskuntoutujien intervallijaksot on toteutettu Elinakodissa.
6. Terveyskeskus on toteuttanut omaishoitajien ja perhehoitajien terveystarkastukset kevästä 2016 alkaen. Palvelusta on saatu hyvää palautetta. livolan palvelukeskus ei ole pystynyt vastaamaan omaishoitajien vapaan sijaishoidon tarpeisiin ja muihin lyhytaikaisen hoidon tarpeisiin ja tämän vuoksi sijaishoitajaksoja on ostettu yksityistä hoitokodeista aikaisempaa enemmän. Omaishoitajien sijaisuuksiin on palkattu kotityöntekijä vuoden 2016 ajaksi. Tavoitteena on ollut toteuttaa omaishoitajien sijaisuuksia kotiin annettavilla palveluilla niissä tapauksissa, joissa tuen saaja ei halua lähteä kotoaan asumis- ja palveluihin tai omaishoitaja tarvitsee tai haluaa pitää vapaansa alle vuorokauden jaksoissa. Tämä palvelumuoto on ollut erittäin toivottua ja haluttua. Siitä on ollut hyötyä myös palvelun järjestäjätaholle; se on säästänyt asumis- ja palveluresursseja pitkäaikaisen ympärivuorokautisen palvelun tarvisijoille.
7. Työkierto ja yhteistyö livolan ja kotihoidon välillä on rajoittunut alkuvuoden ajan oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen, opiskelijoiden vaihtoon ja yöaikaisen hoidon aikana tapahtuneeseen yhteistyöhön. Muutamissa työntekijän poissaolotilanteissa olemme pystyneet auttamaan tosiaamme (kotihoito / livolan palvelukeskus). Aiempina vuosina aloitetun yhteistyön kehittymistä vaikeutti mm. runsaat lyhyellä tähtämellä suunnitellut ja lisääntyneet koulutukset.
8. Sairauspoissaoloista ei ehditty saada seurantatietoja, koska henkilöstöhallinto-ohjelma Populuksen käyttö kiellettiin ja lopetettiin jo 20.12.2016. Elokuun arviointiin viitaten tiedossa oli, että poissaolot lisääntyisivät vuoden 2016 aikana ainakin kotihoidossa. Tältä osin tavoite sairauspoissaolojen vähentämiseksi ei toteutunut.
9. Vuoden 2015 lopussa toteutetun asiakaskyselyn vastaukset osoittivat, että vanhustenhuollon asiakkaat ovat varsin tyytyväisiä saamiinsa palveluihin sekä kotihoidossa että livolassa. Vuonna 2016 ei ehditty tekemään asiakaskyselyitä. Asiakas- ja palvelusuunnitelmien tarkastusten yhteydessä.

Tunnusluku	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016
Yhteensä				
Tehostettu palveluasuminen livola, htp	20 279	19 832	17 674	18 986
Kehitysvammaisten palvelukoti livola, htp	3 283	3 255	2 995	3 258
Intervallihoido livola, htp	513	722	898	451
livolan palvelukeskus yhteensä, hoitopäivät	24 075	23 809	21 567	22 695
Ostetut vanhusten hoitokotipalvelut (sis. Intervallijaksot ja palvelusetelit)		6 304	8 766	10 706
Ostetut psykiatristen hoitokotipalvelut (sis. Intervallijaksot)		8 815	7 717	7 942
Ostetut kehitysv. ostetut tehostetut/autteut asumis- ja palvelut				3 652
Vaalijalan kuntoutus- ja pitkäaikaishoito				718
Kehitysvammanhuollon asuntolan ryhmäasuminen				1 435
Hevoshaan toimintakeskus/tpv	5 193	5 778	5 294	4 963
Toimintakeskus ostopalvelu (Mikkeli ja Vaalijala)/tpv.			249	312

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Hoiva- ja hoito- palvelut	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	1 346 925	131 400	1 478 325	1 538 599,69	-60 274,69	104,1
Toimintamenot	-7 406 383	-547 600	-7 953 983	-8 006 051,83	52 068,83	100,7
Sisäinen						
Toimintatulot	3 600	0	3 600	5 314,10	-1 714,10	147,6
Toimintamenot	-945 652	0	-945 652	-1 027 545,67	81 893,67	108,7
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	1 350 525	131 400	1 481 925	1 543 913,79	-61 988,79	104,2
Toimintamenot	-8 352 035	-547 600	-8 899 635	-9 033 597,50	133 962,50	101,5
Toimintakate	-7 001 510	-416 200	-7 417 710	-7 489 683,71	71 973,71	101,0
Poistot	-14 146,00		-14 146,00	-14 146,20		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-164 742,20		

Toiminoittain tarkasteltuna talousarvio toteutui seuraavasti:

Hallinto määrärahat ylittivät 4 085 €

Perhehoito tuotot jäivät 9 323 € (tot.66,94 %) 170 000 €:n tavoitteesta, toimintakulut toteutuivat 95,37 prosenttisesti, 333 144 €:n suuruisina, toimintakate 97,67 %, 175 118 €. Perhehoidettavia henkilöitä oli yhteensä 16. Perhehoidon nettohinnaksi muodostui alle 35 €/vuorokausi. Ostopalveluina järjestettyä tehostettua asumispalvelua hoitokodeissa lisättiin välttämättömiin tarpeisiin 2016 erityisesti vanhuksille. Sitä järjestetään myös kehitysvammaisille ja mielenterveyskuntoutujille. Palvelun sekä toimintatuotot että toimintakulut kasvoivat v. 2016 runsaasti vanhusten välttämättömien palvelutarpeiden lisäyksen vuoksi. Toimintatuotot ovat lisääntyneet jo toisena talousarviovuotena vuoden 2015 alussa tehtyjen asiakasmaksuratkaisujen vuoksi, mutta suurin syy on asiakasmäärien kasvu. Tuotot toteutuivat 220 160 €:n suuruisina (tot. 117,11 % lisätalousarviosta); toimintakulut ylittivät alkuperäiseen talousarvioon verrattuna peräti noin 367 050 €. Sen lisäksi palveluseleinä (avustuksina) järjestettiin tehostettua asumispalvelua lähes 72 000 €:n arvosta. Toimintakulut yhteensä 2 358 439 €, toimintakate 2 138 279 €. Yhden tehostetun asumispalvelupaikan vuorokausihinnan (netto) ka. on hieman alle 102 €. ilman laskennallisia eriä.

Kehitysvammahuollon palvelujen tuottojen toteuma on 111,47 %, euroina 99 403 €. Tuottoja nosti valtion täysimääräisesti kustantaman asiakkaan palvelujen toimintatavan muutos, joten luonnollisesti myös menot tältä osin lisääntyivät. Toimintakulut jäivät kuitenkin 96,51 %:in (lisä-)talousarviosta. Euroina toimintakulut ovat 753 301 €; toimintakate 691 363 €. Tulosta selittää myös henkilöstömenojen säästökäsi muuttunut yhden henkilön siirtyminen noin puoleksi vuodeksi toisiin tehtäviin. Hänen sijaisuuteensa hoidettiin sisäisin järjestelyin ilman palkkakustannuksia.

Kotihoitopalveluissa toimintatuotot toteutuivat hyvin, toteuma 117,14 %; euroina 288 175 €, toimintakulut 103,58 %; euroina 1 751 049 €, toimintakate 1 462 873 €, joka on 101,27 % talousarviosta; 18 285 € talousarvioitua heikompi. Talousarvioylitys toimintakuluissa selittyy lähinnä henkilöstön sijaisten lisääntyneenä käyttönä; kotihoitoa ei voi vähentää henkilöstön poissaolojen (sairauspoissaolot, lomat ja koulutukset) aikana. Poissaolojen paikkaukseen on käytetty myös ostopalveluita silloin kun henkilöstöä ei ole saatavissa.

livolan palvelujen talousarvion toteutui kohtuullisesti vain suuren lisätalousarvion turvin; toimintatuottoihin tehdyn 50 000 €:n ja toimintakulujen 262 600 €:n lisäyksillä. Edellä mainittujen toimenpiteen jälkeen tuotot 98,25 %, euroina 769 639 €, toimintakulut 3 446 271 €, toimintakate 2 676 632 € ilman laskennallisia eriä. Vanhusten tehostetussa asumispalveluissa nettokustannusten ka. on 115,84 €/vrk. Kehitysvammaisten palvelukodissa tehostetun/autetun asumispalvelun nettokustannusten ka. on 130,48 €/vrk. Keskihinta on ostopalveluita korkeampi.

Omaisoidon tuen toimintatuotot syntyivät lähinnä valtiolta tulevana korvauksina sotainvalidien omaishoidon tuesta. Sijaishoidon asiakasmaksut on kirjattu sen palvelutoiminnan tuotoiksi, missä sijaishoito on toteutettu (hoitokodit, kotihoito ja livolan palvelut jne). Tuotot 8510 €, toimintakulut 308 125 €, toimintakate 299 614 € (92,35 % TA:sta).

17 171 Koulutoimi

Vastuhenkilö: Sivistystoimen osastopäällikkö

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Koulutoimi järjestää opetuslainsäädännön mukaisesti yleissivistävän esi-, perus- ja lukio-opetuksen. Perusopetuksen vuosiluokat 0-6 toimivat tällä hetkellä Juantehtaan ja Muuruveden kouluilla, luokat 7-9 sekä lukio Ruukinkoulun tiloissa. Säyneisen koulu on lakkautettu elokuun 2015 alusta lukien. Opetuksessa painotetaan mahdollisimman laadukasta opetuksen toteutusta annetuilla resursseilla.

Juankoski on osakkaana ammatillisen koulutuksen kuntayhtymässä, johon kuuluu kaupungin alueella sijaitseva lukion ja elinkeinoelämän kanssa yhteistyötä tekevä Savon koulutuskuntayhtymän Muuruveden toimintayksikkö.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toteutetaan talouden tasapainotusohjelman mukaista toimenpideohjelmaa opetuksen suunnittelussa ja resursoinnissa.

Juankosken kaupunki ja Kuopion kaupunki ovat tehneet päätöksen Juankosken liittymisestä Kuopion kaupunkiin vuoden 2017 alusta. Tätä on edeltänyt kuntaliitosselvitys, jossa on kuvattu koulutoimen nykytilanne ja tulevaisuuden haasteet.

Oppilashallinto-ohjelma Helmi korvautuu MultiPrimuksella (Wilma) yhteneväiseksi Kuopion kanssa. Oppimisympäristö Pedanet otetaan käyttöön. Kuopiossa Pedanet on jo käytössä.

Harjaantumisopetuksessa oppilaat vähenevät ja toimintaa on tarkoitus yhdistää Juantehtaan muitten opetusryhmien kanssa niin, että nykyiset oppilaat voisivat suorittaa perusopetuksen loppuun Juankoskella. Mahdollisten uusien oppilaiden kohdalla määritellään koulupaikka yhteistyössä Kuopion kanssa.

Ilmaria-koti on ilmoittanut siirtävänsä toimintojaan Lapinlahdelle. Vielä ei ole selvää kuinka monta oppilasta jatkaa Juankoskella Törmän koulussa. Joka tapauksessa Törmän koulun opetustoiminta siirretään Säyneisestä Juankoskelle, koska mahdolliset oppilaat asuvat Juankoskella.

Toiminnan painopistealueet

Painopisteenä on mahdollisimman laadukkaan perusopetuksen tarjoaminen paikkakunnan lapsille ja nuorille myös jatkossa, vaikka oppilasmäärät pienenevätkin. Toisen asteen koulutusvaihtoehtona halutaan säilyttää lukio paikkakunnalla. Kuntaliitosselvityksessä on määritetty, että lukio-opetusta tarjotaan Koillis-Savon alueella, mutta järjestämistapa määrittyy myöhemmin, johon vaikuttaa mm. valtion tekemät linjaukset 2. asteen opetuksen järjestämisestä.

Talouden tervehdyttämisohjelman mukaiset toimenpiteet on tehty.

Opetustuntimäärää on edellisvuosina suhteutettu oppilasmääriin ja budjettiin, joka tarkoittaa opetusryhmien yhdistämistä ja niukempaa erityisopetuksen tarjontaa. Kirja- ja tarvikerahojen oppilaskohtainen taso pidetään ennallaan, eikä niihin voida tehdä juurikaan korotuksia suunnitelmakauden aikana. Määrärahoja on pyritty kuitenkin yhtenäistämään.

Laatujärjestelmä on tehty, jonka avulla pyritään turvaamaan mahdollisimman samankaltaiset toimintaprosessit kaikille kouluille ja siinä tarkastellaan yhtenäisiä oppilaskohtaisia resursseja. Käytännössä on kuitenkin käynyt talouden edelleen tiukentuessa, ettei kaikille kouluille pystytä turvaamaan samantasoisia resursseja esim. erityisen tuen suhteen edes oppilasmäärään suhteutettuna. Koulukohtaisesti korostetaan yksikön esimiehen vastuuta toimintojen mahdollisimman tehokkaassa järjestelyssä ja kustannustietoisuutta. Lukuvuoden 2016- 2017 toimintasuunnitelmat yhtenäistetään Kuopion kaupungin mukaisiksi, jotka pitävät sisällään myös laatujärjestelmän.

Menopuolella sivistystoimen kokonaiskustannukset ovat hieman alle viimevuotisen tason kustannusten noususta huolimatta. Tämä selittyy pääosin kouluverkostomuutoksilla.

Myös yläkoulun puolella on lähdetty siirtymään portaittain 3-sarjaiseen malliin johtuen pienempien ikäluokkien tulemisesta yläkouluvaiheeseen ja vaadittujen lisäaistojen saamiseksi. Lisäksi ei ole vielä tiedossa, kuinka paljon kaavilaisia oppilaita hakeutuu Juankosken yläkouluun syksystä 2016.

Koulukuljetusperiaatteita on tarkennettu sivistyslautakunnan päätöksellä syksyllä 2014, jotka käytännössä ovat tulleet voimaan syksystä 2015.

Tulopuolella edelleen peritään tilojen käyttömaksuja. Seurojen osalta tätä kompensoimaan on otettu ns. tilasetelijärjestelmä, jolla pyritään turvamaan edulliset liikuntapalvelut nimenomaan lapsiin ja nuoriin suuntautuvaan toimintaan. Tilasetelijärjestelmä poistuu käytöstä vuoden 2016 jälkeen Kuopio liitoksen yhteydessä. Kuntaliitoksessa käyttömaksut ja periaatteet yhdenmukaistetaan Kuopion periaatteiden mukaisiksi. Tätä harmonisointia tehdään jo ennen kuntaliitostakin.

Toiminnalliset tavoitteet

- 1) Toimintatapojen yhtenäistäminen Kuopion kaupungin mukaiseksi mukaan lukien tieto- ja hallintojärjestelmät
- 2) Mahdollisimman laadukkaan perus- ja lukio-opetuksen ylläpito tehdyn kuntaliitos-sopimuksen mukaisesti.
- 3) Kustannustehokkuuden ylläpitäminen, joka yläkoulun osalta tarkoittaa myös kaavilaisten oppilaiden mahdollisesti rajoitettua ottamista jatkossakin Juankosken kouluun (vapaiden oppilaspaiikkojen täyttäminen)
- 4) Juantehtaan koulun oppilaiden (1-2 lk + harjaantumisopetus) siirtyminen remontoituihin Juantehtaan koulun tiloihin sikäli kun varhaiskasvatuksen tilahanke etenee.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

- Juankosken koulut ovat siirtyneet käyttämään MultiPrimus oppilashallinto-ohjelmaa ja siihen liittyvää Wilma-ohjelmaa. Myös PedaNet ympäristö on jo otettu osittain kouluilla käyttöön.
- Toimintojen yhtenäistämistä laitehankintojen ja tietojärjestelmien osalta on suunniteltu yhdessä Kuopion edustajien kanssa. Hankintoja toteutetaan toukokuussa.
- Juankosken kouluun on 7. luokalle hakenut 23 kaavilaista oppilasta ja heille on oppilaspaiikka myönnetty. Tulevien 7. luokkalaisten luokkakoot ovat siis tällä hetkellä 20 - 24 – 24 lukuvuonna 2016 -2017.
- Juantehtaan koulun (esiopetus, 1.-2.-luokat sekä harjaantumisopetus) muutto ns. alakoululta aikaistui sisäilmatutkimustulosten johdosta. Muutto tapahtui 15.2.2016. Opetus tapahtuu osittain väistötiloissa. Esiopetus kirjaston alakerrassa siihen asti kunnes uusi päiväkotitoimitus valmistuu ja harjaantumisopetus Ruukinkoululla kuluvan lukuvuoden loppuun asti.
- Juantehtaan koulun tiloissa aloittivat opiskelun 11.8 kaikki muut ryhmät paitsi esikoululaiset, jotka jatkavat väistötiloissa kirjaston alakerrassa.
- Istekki on tehnyt asennuksia keskustaajaman kouluilla kesän aikana ja tietojärjestelmien toiminnassa on ollut haasteita koulujen alettua.
- Koulujen tietojärjestelmät (tietoverkot) on saatu syksyn aikana toimimaan melko hyvin.
- Koulujen laitehankinnat on saatu toteutettua suunnitellun mukaisesti.
- Törmän koulu lakkautui 31.7.2016 Familiarin siirrettyä kaikki toimintansa pois Juankoskelta.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

- Alakoulun muutosta on aiheutunut ennakoitua suurempi kustannuserä, koska paljon materiaalia, mukaan lukien oppikirjat on jouduttu poistamaan käytöstä (jättämään alakoululle). Tästä johtuen joitain kirjoja on jouduttu tilaamaan siis kahteen kertaan. Tämä alakoulun muutosta (rakennuksen tutkimustuloksista) johtuva kustannuserä jakaantuu koko vuodelle, joten vielä ei pysty sanomaan riittääkö talousarvioon varatut määrärahat Juantehtaan koululla.
- Törmän koulun osalta oppilaiden yllättävä siirtyminen pois Juankoskelta aiheuttaa tilanteen, jossa ei ole enää laskutettavaa oppilaiden kotikunnilta, joten ennakoidut tulot eivät tule toteutumaan. Tämä tulee näkymään tilinpäätöksessä. Olemassa olevaa henkilökuntaresurssia on kevään aikana käytetty myös Juankosken koulun oppilaiden opetukseen.

- Törmän koulun koulunkäynninohjaajaresurssi on siirretty Juankosken koululle elokuun alusta lähtien.
- Kesällä tapahtunut Relink Oy:n konkurssi vaikuttaa koulukuljetuksiin. Elokuun aikana on järjestelty 25 koulukuljetusreittiä ja asiointiliikenne uudelleen. Reiteille on ollut haasteellista saada liikennöitsijät ja kuljetuskustannukset tulevat nousemaan muuttuneesta tilanteesta johtuen.
- Alakoulun muutosta on aiheutunut kuluja mm. pihaleikkivälineiden (keinut, liukumäki, leikkimökki) siirtämisestä ja pystytyksestä johtuen.
- Esikoulutiloja on muutettu/korjattu vastaamaan paremmin esikoulun tarpeita mm. purkamalla väliseinä ja asentamalla akustiikkalevyjä seiniin.
- Koulukuljetusjärjestelyt on saatu toimimaan muutoksesta huolimatta joustavasti, eikä merkittäviä lisäkustannuksia niistä ole aiheutunut.

Koulutoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	1 247 380	0	1 247 380	1 182 969,41	64 410,59	94,8
Toimintamenot	-4 665 345	0	-4 665 345	-4 536 145,42	-129 199,58	97,2
Sisäinen						
Toimintatulot	9 747	0	9 747	9 747,00	0,00	100,0
Toimintamenot	-1 452 025	0	-1 452 025	-1 349 802,64	-102 222,36	93,0
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	1 257 127	0	1 257 127	1 192 716,41	64 410,59	94,9
Toimintamenot	-6 117 370	0	-6 117 370	-5 885 948,06	-231 421,94	96,2
Toimintakate	-4 860 243	0	-4 860 243	-4 693 231,65	-167 011,35	96,6
Poistot	-30 557,00		-30 557,00	-22 074,28		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-123 612,12		

17 172 Joukkoliikenne

Vastuuhenkilö: Sivistystoimen osastopäällikkö

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Joukkoliikenne sisältää seutulippukulut, kaupungin ostaman linja-autoliikenteen (koululaiskuljetukset) sekä taksilla hoidetun asiointiliikenteen.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Joukkoliikenteen osalta seutulipun käytön kasvaminen ei ole enää jatkunut. Väestön määrä asettaa tietysti omat rajoituksensa seutulippujen kysyntään. Ostettuja linja-autovuoroja käytetään oppilaskuljetuksissa mm. Juankosken ja Kaavin välillä.

Seutulippu jää mahdollisesti pois uuden lainsäädännön myötä 2016. Joukkoliikenteen järjestämisen suunnittelu ja julkisen rahoituksen suuntaaminen eri reiteille on vielä kesken. Tätä tekee lähinnä paikallinen ELY. Pohjois-Savon ELY tekee kunnille esityksen sopimuksesta joukkoliikenteen järjestämisestä ja kuntien kustannusosuudesta. Käytännössä tähän varataan sama rahamäärä kuin edellisinä vuosina seutulippuun.

Toiminnan painopistealueet

Mahdollisimman laadukas ja kustannustehokas joukkoliikenne.

Joukkoliikenteen osalta määrärahoja pidetään ennallaan, koska kustannuksia on siirretty koulujen kustannuksiksi siltä osin, kun joukkoliikenne on käytännössä kokonaan oppilaskuljetuksia. Kesäaikainen asiointiliikenne on järjestetty kutsutaksiliikenteenä.

Koululaiskuljetukset ja palveluliikenne on kilpailutettu keväällä 2015, nykyisten sopimusten umpeuduttua.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Ylläpidetään joukkoliikennettä, joka palvelisi kuntalaisten tarpeita myös palveluliikenteessä oppilaskuljetusten ulkopuolella. Käytännössä kuitenkin joukkoliikenne on suurelta osin koulukuljetusten pohjalla toimivaa liikennettä.
2. Joukkoliikenteen tarkastelussa on tulevaisuudessa huomiota kiinnitettävä myös kunta-rajat ylittävään joukkoliikenteeseen.
3. Toimintoja yhtenäistetään Kuopion kanssa mm. mahdollinen Walttikortti-järjestelmä

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

- Ely:n vuoroja tullaan vähentämään/muuttamaan, mikä vaikuttaa/on vaikuttanut koululaisvuoroihin ja myös palveluliikenteeseen.
- Alkuvuonna on pidetty palaveri Ely:n edustajan kanssa, jossa on pyritty löytämään mahdollisimman monia asiakasryhmiä hyödyttäviä ratkaisuja reittien järjestämisessä.
- Walttikorttia ei vielä ole otettu käyttöön oppilaskuljetuksissa.
- Asiointiliikennettä on järjestetty taksilla kerran viikossa kunnan eri alueilta.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Joukkoliikenne	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	2 000	0	2 000	-0,01	2 000,01	0,0
Toimintamenot	-75 000	0	-75 000	-11 745,41	-63 254,59	15,7
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	2 000	0	2 000	-0,01	2 000,01	0,0
Toimintamenot	-75 000	0	-75 000	-11 745,41	-63 254,59	15,7
Toimintakate	-73 000	0	-73 000	-11 745,42	-61 254,58	16,1

17 175 Vapaa-aikatoimi

Vastuuhenkilö: Sivistystoimen osastopäällikkö

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Vapaa-aikatoimi ylläpitää, edistää ja tukee toimialansa opetus- ja harrastustoimintaa. Sen lisäksi vapaa-aikatoiminnalla tuetaan alueen väestön henkistä ja fyysistä vireyttä sekä luodaan edellytyksiä jatkuvalla muutoksenhallinnalle niin yksilön kuin yhteisön tasolla.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vapaa-aikatoimen puolella toimintoja siirretään mahdollisimman paljon kuntien yhteistoiminnan piiriin. Tällä pyritään turvaamaan palvelupisteiden säilyminen Juankoskella kohtuullisella kustannustasolla. Näin on jo tehty kirjaston ja kansalaisopiston osalta.

Toiminnan painopistealueet

Kirjaston ja kansalaisopiston kohdalla on päädytty ostopalvelusopimukseen Kuopion kaupungin kanssa. Kirjastoauton osalta toimintaan tämä ei ole vaikuttanut, vaan palvelut säilytetään nykytasolla. Nuorisotoimen osalta pääpaino on nuorisotilan ylläpidossa ja etsivässä nuorisotyössä, johon on saatu myös erillisavustusta.

Kirjaston ja kansalaisopiston osalta sopimukset jatkuvat entisellään ja toiminnan taso on määritelty sopimuksessa joka jatkuu samalla tasolla myös vuonna 2016. Kansalaisopiston rahoitusjärjestelmä on uudistumassa, mikä saattaa vielä vaikuttaa kansalaisopiston talousarvioon ja sitä kautta toiminnan järjestämisen laajuuteen.

Kaupungin jakamien avustusten osalta muutetaan jakoperusteita ja pyritään suurempaan vastikkeellisuuteen. Avustusmäärät on pyritty pitämään euromääräisesti samalla tasolla kuin vuonna 2015.

Talouden tervehdyttämisohjelman mukaiset toimenpiteet on tehty.

4. Liikuntatoimi on siirretty teknisen lautakunnan alaisuuteen vuoden 2012 alusta.
5. Kulttuuritoimen henkilötyömäärään on tehty leikkaus ja jäljelle jäävä toiminta on siirtynyt nuorisotoimen yhteyteen ja sivistystoimen osastopäällikölle.

Toiminnalliset tavoitteet

Turvataan liikuntamahdollisuudet kohtuullisin asiakasmaksuin. Avustusten säilyminen mahdollistaa monipuolisen seuratoiminnan jatkumisen ilman suuria jäsenmaksuja. Tilojen käyttömaksuja kompensoimaan on luotu tilasetelijärjestelmä, joka kohdennetaan erityisesti lapsiin ja nuoriin kohdistuvaan vapaa-aikatoimintaan. Tilasetelijärjestelmä poistuu vuoden 2016 lopussa.

Nuorisotila Walimon toiminta-aikoja pyritään pitämään nykyisellä tasolla ja kesäaikainen aukiolo järjestetään lukuun ottamatta vuosilomien aiheuttamaa muutaman viikon katkoa. Leiritoimintaa ei voida nykyisestään kasvattaa. Uimakoulu ja mahdollisesti muutama lyhyt leiri järjestetään. Hankerahoituksen turvin on etsivän nuorisotyön osuutta kasvatettu nuorisotyössä. Avustusten määrää pidetään jokseenkin nykytasolla. Sali- ja tilavuokrien osalta käytäntöjä ja taksoja on muutettu lähemmäksi Kuopion vastaavia käytäntöjä ja maksuja.

Tavoitteet

1. Juankoskella säilytetään nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut vuonna 2016 nykyisellään. Kuntaliitoksen jälkeen toiminta jatkuu kuntaliitossopimuksen mukaisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.2.2016

- Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut on alkuvuonna järjestetty viimevuotiseen tapaan. Yksi työntekijä tekee edelleen etsivää nuorisotyötä ja toinen työskentelee nuorisotilan valvojana. Nuorisotila on edelleen pystytty pitämään auki maanantaista- lauantaihin (klo 15-21).
- Kesällä järjestettiin sirkusleiri ja kalastusleiri. Taikurikoulu jouduttiin perumaan vähäisten ilmoittautumisten vuoksi.

Perusnuorisotyö:

- Nuorisotila Walimo on ollut avoinna kuutena iltana viikossa talvikaudella. Kävijäkeskiarvo n.30 nuorta/ilta.
- Kesällä nuorisotila on ollut avoinna keskimäärin neljänä iltana viikossa, keskikesällä oli kolmen viikon tauko.
- Tilaa käytti myös MLL:n perhekahvio sekä yläaste ilmaisutaidon opetukseen.
- Diskoja ala-asteikäisille on järjestetty 5 kpl. Nenäpäivän disko oli sekä ylä- että ala-asteikäisille.
- Yökahvilaita järjestettiin kerran kuussa perjantaisin yhteistyössä seurakunnan kanssa.
- Perinteisellä nuorten joulumateriaalilla oli n. 50 kävijää.
- Koulun kanssa järjestettiin yhteisiä teemapäiviä, joissa oli mm. elokuvaesityksiä, 7.lk:n ryhmäyhtymisiä.
- Kesällä järjestettiin sirkuskoulu ja kalastusleiri päivätoimintamuotoisina. Sirkuskoulu oli Kaavin sirkus Muikun ohjaama. Molemmissa oli noin 10 osallistujaa.

Etsivä nuorisotyö:

- Yksilötyöskentelyä tehtiin koulupudokkaiden sekä sosiaalisista/päihdeongelmista kärsivien nuorten kanssa (noin 20 eri kestoista kontaktia).
- Työpajatoiminnan kautta tuli muutamia asiakkaita.
- Mielenterveyspalvelujen kautta ohjautui joitakin asiakkaita.
- Poliisiaseman lastensuojelutehtäviä olivat mm. lastensuojeluilmoitusten tekeminen, alle 15-vuotiaiden rikoksesta epäiltyjen puhuttamiset, kuulusteluavustajana sekä -todistajana toimiminen.
- Nuorisotyöntekijä oli mukana yläasteen oppilashuoltoryhmässä.
- Etsivä nuorisotyöntekijä oli läsnä kutsunnoissa (kaikki asevelvolliset on haastateltu).
- Syksyllä on aloitettu yhteinen katupartiointi Nilsiä alueen etsivän nuorisotyöntekijän kanssa Juankosken ja Nilsiä keskustajamissa.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Vapaa-aikatoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	175 500	0	175 500	174 075,81	1 424,19	99,2
Toimintamenot	-709 499	0	-709 499	-658 493,31	-51 005,69	92,8
Sisäinen						
Toimintamenot	-73 317	0	-73 317	-71 637,56	-1 679,44	97,7
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	175 500	0	175 500	174 075,81	1 424,19	99,2
Toimintamenot	-782 816	0	-782 816	-730 130,87	-52 685,13	93,3
Toimintakate	-607 316	0	-607 316	-556 055,06	-51 260,94	91,6
Poistot	-2 369,00		-2 369,00	-2 369,28		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-8 581,87		

17 176 Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: Sivistystoimen osastopäällikkö

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus

Lasten varhaiskasvatus perustuu uuteen varhaiskasvatustalakiin, joka astuu voimaan vaiheittain. Ensimmäinen vaihe astui voimaan 1.8.2015.

Uuden lain mukaan lasten varhaiskasvatuksen tavoitteena on mm. tarjota lapselle kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia edistävää toimintaa sekä tukea perheitä heidän kasvatustehtäväänsä.

Laki lasten päivähoitosta 6§ painottaa, että varhaiskasvatusympäristön on oltava kehittävä, oppimista edistävä sekä terveellinen ja turvallinen lapsen ikä ja kehitystaso huomioon ottaen. Toimintatilojen ja toimintavälineiden on oltava asianmukaisia ja niissä on myös huomioitava esteettömyys.

Juankoskelle suunnitellut uudet päivähoiton tilaratkaisut tukevat nykyisen päivähoitolain toteutumista ja mahdollistavat lapsille turvallisen ja asianmukaisen varhaiskasvatusympäristön.

Varhaiskasvatus perustuu valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan sekä päivähoitohenkilöstön laatimaan Juankosken kaupungin varhaiskasvatussuunnitelmaan.

Jokaiselle lapselle laaditaan hoitopaikassa oma varhaiskasvatussuunnitelma.

Varhaiskasvatusta järjestetään Lapinharjun päiväkodissa, jossa toimii 1-3 vuotiaiden ja 3-6 vuotiaiden ryhmät ja ryhmäperhepäivähoitokodeissa Juankoskella, Muuruvedella ja Säyneisessä. Kotona työskenteleviä perhepäivähoitajia on yhteensä seitsemän: viisi Juankoskella ja kaksi Muuruvedellä.

Erytystä kasvatusta ja hoitoa järjestetään lähinnä Lapinharjun päiväkodissa ja ryhmäperhepäivähoitokodeissa. Erytystä tukea ja kasvatusta tarvitseville lapsille kirjataan kuntouttavan toiminnan suunnitelmat ja tavoitteet varhaiskasvatussuunnitelmaan. Tarvittaessa erityistä tukea tarvitseville lapsille järjestetään yksilöohjausta hoitopaikassa erityisopettajan tuella.

Vuorohoitoa järjestetään Juankosken vuororyhmäperhepäivähoitokodissa, siihen saakka kunnes uudet tilat Juankoskelle valmistuvat. Uudessa päiväkodissa yksi lapsiryhmistä tulee olemaan vuorohoitoa tarvitsevien lasten ryhmä.

Esiopetusta järjestetään Juankoskella ja Muuruvedellä.

Perheet voivat valita myös kaupungin järjestämän varhaiskasvatuksen sijaan yksityisen päivähoiton, jossa tuki maksetaan Kelan kautta palvelun tuottajalle tai lastenhoidon tuen, jos perheessä on alle 3-vuotias lapsi/lapsia. Lastenhoidon tuki maksetaan Kelan kautta kunnan varhaiskasvatukseen määrättyistä määrärahoista.

Lastenhoidon tuen maksuihin on varattu vuodelle 2016 186.000 euroa. Määräraha on vähän pienempi kuin vuonna 2015. **Lastenhoidon tuen maksuja maksettiin Kelalle 183.513 euroa.**

Hoidossa olevien lasten lukumäärä näyttäisi vuodelle 2016 olevan hiukan pienempi kuin vuonna 2015. Syntyvyys on viimeisen kuuden vuoden aikana laskenut vuositasolla 43 lapsesta 30 lapseen/vuosi. Vuosina 2013 ja 2014 syntyi Juankoskelle 30 lasta. Neuvolasta saadun tiedon mukaan myös vuonna 2015 syntyy Juankoskelle 30 lasta. Syntyvyys siis näyttää vakiintuneen noin 30 lasta/vuosi tasolle.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Varhaiskasvatus siirtyi 1.1.2015 alkaen sivistyslautakunnan vastuualueelle.

Varhaiskasvatuksen tavoite vuodelle 2016 on uusilla tilaratkaisuilla yhdistää varhaiskasvatuksen toimipisteet sekä Juankoskella että Muuruvedellä.

Tilauudistuksilla pystytään toteuttamaan varhaiskasvatus lain 6§ vaatima turvallinen ja terveellinen ja toimiva varhaiskasvatusympäristö.

Uusien tilaratkaisujen myötä yhteistyö varhaiskasvatuksen ja koulun välillä tulee lisääntymään esim. esiopetus Juankoskella jää suunniteltuihin päiväkodin uusiin tiloihin, ruokahuolto Muuruveden varhaiskasvatukselle tulee koululta jne.

Myös henkilöstön liikuteltavuus tarvittaessa eri työpisteisiin helpottuu, kun toimitaan saman talon sisällä.

Toiminnan painopistealueet 2016

Tavoitteena on siirtää vuonna 2016 toiminnan painopistealuetta ryhmäperhepäivähoidosta päiväkotihoidon. Tarkoituksena on siirtää Juankoskella Lapinharjun päiväkodin, Juankosken vuororyhmäperhepäivähoitokodin ja Juankosken ryhmäperhepäivähoitokodin toiminta uuteen päiväkotiin, jolloin ryhmäperhepäivähoitokodit lakkautuisivat kokonaan. Juankosken keskustaajamassa päivähoitoa tarjottaisiin tämän jälkeen päiväkodissa ja kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa.

Uuden päiväkodin terveellisissä ja turvallisissa ja toimivissa tiloissa myös päivähoiton toiminta-ajatus tarjota laadukasta päivähoitoa toteutuu.

Muuruvedellä varhaiskasvatuksen painopistealueen siirtäminen kohdentuu myös ryhmäperhepäivähoitoyksiköiden yhdistämiseen. Tämä antaa mahdollisuuden muuttaa tarvittaessa varhaiskasvatuksen toiminta-ajatus ryhmäperhepäivähoidosta päiväkotihoidon, mikä tukee myös Kuopion toiminta-ajatus.

Säyneisessä toiminnan painopiste kohdentuu lähipalvelujen säilyttämiseen.

Kotona tapahtuva perhepäivähoito pyritään säilyttämään vähintään nykyisellä tasolla.

Vuorohoito tullaan edelleen järjestämään Juankosken keskustaajamassa.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Varhaiskasvatuksen ensimmäisen vuosikolmannes on toteutunut suunnitellulla tavalla. Arvioidut tulot ja menot ovat pitäneet hyvin paikkansa.

Alkuvuoden tavoitteena oli Lapinharjun käyttöasteen nostaminen. Yli 80 % tavoitteeseen päästiin huhtikuussa 3-6-vuotiaiden puolella, mutta koko talon käyttöaste jäi 77 %. Tavoite on, että normaali kuukausina (kesäajan ulkopuolella) päästäisiin vähintään 80 % käyttöasteeseen.

Juankosken päiväkodin suunnittelu on aloitettu yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa.

Muuruveden päiväkodin rakennustyöt on määrä aloittaa toukokuussa ja Muuruveden ryhmäperhepäivähoitokodin toiminnan toteuttamista rakennustöiden rinnalla on mietitty sekä toiminnan että turvallisuuden kannalta: päiväunet, ulkoilualue, lasten kuljetus jne. Myös lasten sijoittamista osittain muihin toimipisteisiin jopa naapurikuntaan on mietitty.

Muuruveden päiväkodin rakennustyöt ovat hyvässä vauhdissa ja työ on edennyt aikataulussa.

Myös Juankosken päiväkotihanke on edennyt suunnitellusti yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa.

- Muuruveden päiväkotitoimitus valmistui 30.12.2016 ja se otettiin käyttöön 9.1.2017.
- Juankosken päiväkodin hankesuunnitelma saatiin valmiiksi ja rakentaminen aloitetaan keväällä 2017.
- Lapinharjun käyttöaste on saatu tavoitetasolle.
- Suuret ryhmäkoot ja korkea täyttöaste selittyvät sillä, että isojen ryhmän (3-6v.) lapsista merkittävä osa on esikoululaisia, jotka ovat puolipäivähoidossa. Lapinharjun päiväkodissa on 13 esikoululaista ja Muuruveden koulun ryhmäperhepäivähoitoryhmässä 8 esikoululaista.
- Pikkuryhmiksen toiminta lakkasi varsinaisena hoitopaikkana lokakuussa 2016, minkä jälkeen tila toimi tarvittaessa vain perhepäivähoitolaisten varahoitopisteenä.
- Säyneisen varhaiskasvatustalouden käyttöaste on kohonnut merkittävästi vuoden loppua kohti.
- Yhteistyö ja liitosvalmistelut Kuopion kaupungin varhaiskasvatukseen kanssa aloitettiin elokuun alusta lukien.

Varhaiskasvatus	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	230 000	0	230 000	223 390,91	6 609,09	97,1
Toimintamenot	-1 397 132	0	-1 397 132	-1 290 173,41	-106 958,59	92,3
Sisäinen						
Toimintamenot	-126 537	0	-126 537	-110 645,15	-15 891,85	87,4
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	230 000	0	230 000	223 390,91	6 609,09	97,1
Toimintamenot	-1 523 669	0	-1 523 669	-1 400 818,56	-122 850,44	91,9
Toimintakate	-1 293 669	0	-1 293 669	-1 177 427,65	-116 241,35	91,0
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytykset				-51 590,84		

Tunnusluvut

Hoitopäivät	TP 2014	TP 2015	TP 2016
Lapinharjun päiväkot	5181	4949	5471
kokopäivähoito	4665	4293	4527
osapäivähoito	516	656	944
Perhepäivähoito ja ryhmäperhepv.hoito	14078	12814	12489
kokopäivähoito	12612	11413	10823
osapäivähoito	1466	1401	1666
Perhepäivähoito sisältää myös ryhmäperhepäivähoidon			

18 180 Yhdyskuntapalvelut

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan vastuualueeseen kuuluvat palo- ja pelastustoimi, yhdyskuntasuunnittelu (kaavoitus, mittaus ja muu yhdyskuntasuunnittelu), liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, jätehuolto, maa- ja metsätilat, vuokratut liiketilat ja muut tilat, kiinteistöpalvelut ja asuntotoimisto. Tekninen toimi vastaa myös sosiaali- ja sivistystoimen rakennusten ylläpidosta sekä vastaa liikuntatoimesta.

Vesihuoltolaitokset hoidetaan osaston toimesta, mutta vesihuoltolaitoksen talous on eriytetty erilliseksi ta-seyksiköksi.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Talouden tervehdyttäminen sekä tuleva kuntaliitos Kuopion kanssa lyövät leimansa tulosalueen toiminnan suunnittelulle. Kuntaliitos toteutuu 1.1.2017. Korotukset kaukolämmön ja sähkön hinnassa sekä yleinen ylläpitokulujen kasvu aiheuttavat omat paineensa talouden suunnitteluun. Organisaatiomuutos on osoittautunut oikeaksi toimenpiteeksi ja on tuonut joustavuutta hallinnonalan tehtävien hoitoon.

Toiminnan painopistealueet

Kiinteistöpuolella merkittävin investointi on päiväkotien rakentamiseen Juankoskelle ja Muuruvedelle. Hallintokuntien toimitilat ylläpidetään asiallisesti ja toimitilojen muutostarpeet pyritään toteuttamaan joustavasti. Edelleen jatketaan livolan ja toimintakeskusten vuosittaisia pts-korjaustoimenpiteitä.

Taloussuunnitelmakaudella varaudutaan Nuottiniemen ranta-asemakaava-alueen infra-rakentamiseen sekä olemassa olevan infran peruskorjauksiin. Olemassa olevien verkostojen kuntoon ja paikkatietoon kiinnitetään erityistä huomiota. Vesi- ja viemärlaitosten laadukkaaseen ylläpitoon ja toimintavarmuuteen sekä oikea-aikaisiin perusparannuksiin kiinnitetään huomiota. Poikkeustilanteissa palvelevan Juankosken taajamaa koskevan korvaavan varavedensyöttöyhteyden suunnittelua jatketaan ja toteutusta valmistellaan. Kaavateitä peruskorjataan talouden asettamissa raameissa.

Liikunta-alueet pidetään niin ikään hyvässä kunnossa.

Maankäytön suunnittelussa pyritään laadukkaan ja riittävän tonttitarjonnan ylläpitämiseen kaikissa taajamissa. Muuruveden osayleiskaava laaditaan. Juankosken taajaman asemakaavan päivitys käynnistetään.

Asuntotoimessa on syytä kiinnittää huomiota vuokra-asuntokannan määrään ja sen oikea-aikaiseen optimointiin. Väestöltään pienenevässä kunnassa vuokra-asuntokanta on suhteutettava asukasmäärään. Helpointa on toimia luopumalla yksittäisistä, heikoimmin tuottavista asunto-osakkeista. Laivarannan talot, jotka ovat elokuussa 2015 saaneet ARA:lta päätöksen käyttö- ja luovutusrajoituksista vapauttamisesta, asetetaan myytäväksi jo vuoden 2015 aikana. Vuonna 2016 tulee harkittavaksi, ryhdytäänkö toimiin Lapinpaasi- rivitalokohteen B- talon purkamiseksi.

Talouden tervehdyttämisohjelman mukaiset toimenpiteet on tehty.

Kiinteistöpalvelujen ja asuntotoimen, liikuntatoimen sekä sosiaali- ja sivistystoimen kiinteistöjen ylläpidon siirtyminen tekniselle osastolle tehosti toimintoja.

Tervehdyttämisohjelmassa esitetyt muut toimintojen tehostamiseen tähtäävät toimet tehdään valtuuston päätösten edellyttämällä tavalla. Tarpeettomasta kiinteistömässasta pyritään edelleen eroon myymällä kiinteistöjä ja osakehuoneistoja.

Toiminnalliset tavoitteet

Kaupungin strategiassa todetaan mm. että: ”Velkaantumisen ja tasapainottaminen on hallittavissa vain, jos vuosikate saadaan pysymään tarpeeksi korkeana ja investoinnit ovat alhaisia vuodesta 2011 alkaen. Tavoitteiden toteuttaminen edellyttää em. peruspalvelujen toimintarakenteiden voimakasta uudistamista ja resurssien vapauttamista tai karsimista kaupungin muista ei välttämättömistä toiminnoista peruspalvelujen turvaamiseksi.”

Tekninen osasto toteuttaa strategiaa tiukalla budjetoinnilla ja budjettikurilla. Toiminnoissa etsitään tehokkaampia toteutustapoja, uusia palveluja ei synnytetä.

Kaavoitus

Muuruveden osayleiskaava laaditaan, ehdotus pyritään saamaan valmiiksi keväällä 2016. Juankosken asemakaavan päivitys käynnistetään.

Liikenneväylät

Liikenneväylien hoito on annettu urakoitsijoille pitkillä sopimuksilla, sopimusten optiovuodet 2015- 2017 käytetään. Kaavateitä peruskorjataan.

Maa- ja metsätilat

Metsätaloussuunnitelma valmistui 2010. Metsien hoitoa jatketaan suunnitelman mukaisesti. Hakkuutavoite noudattaa parin edellisen tasoja. Metsänmyynnillä arvioidaan saatavan tuloa 150.000 €. Suunnitelmana on v. 2016 myydä yksi metsätila, josta saataneen myyntivoittoa 120.000 €. Tämän lisäksi pyritään myymään muuta tuottamatonta kiinteistöomaisuutta.

Vuokratut ja muut tilat

Pyritään pitämään hallintokuntien käytössä olevat toimitilat tilat hyvässä kunnossa. Tuotetaan laadukkaat kiinteistöhoitopalvelut. Uusia toimitiloja ei rakenneta. Tuottamattomista kiinteistöistä pyritään eroon.

Asuntotoimi

Vuokra-asuntokannan määrä tarkastellaan talousarviovuonna ja sen hallitusta vähentämisestä laaditaan ohjelma, jossa vuokraustoiminnalle heikoimmin soveltuvia kohteita poistetaan omistuksesta kannattavuusnäkökohtien perusteella siten, että aiheutuvat poistot eivät kohtuuttomasti rasita kaupungin tulosta.

Asuntotoimessa varaudutaan edelleen vuoden 2017 kuntaliitoksen järjestelyihin. Varautuminen liittyy lähinnä kaupungin eri omistusmuotoihin sisältyvän kiinteistökannan hallinnon organisoimiseen ja viranomaistehtävien järjestelyihin.

Isännöintipalvelutuotannon kehittämisen mahdollisuuksia tarkastellaan edelleenkin erityisesti kaupungin omiin toimintoihin kosketuksissa olevan kiinteistökannan piirissä. Asuntotoimen ja paikkakunnan vanhus-tenhuoltopalvelujen välillä tehostetaan yhteistoimintaa toimintakyvyltään heikentyneiden asukkaiden sijoittamiseksi asuntotoimen kohteisiin tyhjilleen jäävien asuntojen määrän vähentämiseksi ja kodinhoitopalvelujen keskittämiseksi. Lisäksi on varauduttava siihen, että kaupungin ja yhdistysmuotoisen vanhus-ten asumispalvelutoimialan välillä vuosina 2014 – 2015 tehtävien sopimusten perusteella ilmenee asuntotoimen henkilöstöresurssien käyttämistarvetta sopimuksissa määriteltyjen hankkeiden toteuttamiseksi. Lisäksi tulee tarkasteltavaksi, voidaanko vuonna 2016 vanhus-ten asuntojen laajemman korjaustoiminnan vuoksi sijoittaa vanhuksia korjaustöiden ajaksi kaupungin tyhjiin asuntoihin.

Kiinteistöhoitopalvelut

Vuonna 2012 siirryttiin kaupungin kiinteistöhoito- ja vesi/viemäriulaitoshenkilöstön yhteiseen varallaolo-käytäntöön, minkä odotetaan edelleen tuovan toiminnallista tehokkuutta ja taloudellisia säästöjä näillä vastuualueilla. Kiinteistöhoitopalveluissa varaudutaan vuoden 2017 kuntaliitoksen järjestelyihin.

Tavoitteet

Talousarviovuoden 2016 tavoitteita ovat:

1. Vuokra-asuntokannan optimoinnin toimenpiteitä jatketaan
2. Tuottamatonta kiinteistöomaisuutta myydään
3. Nuottiniemen ranta-asemakaavan vesihuollon rakentaminen käynnistetään
4. Putaansaaren ja Tikanniemen tonttien myyntiponnisteluja jatketaan
5. Päivähoidon tilat rakennetaan Juankoskelle ja Muuruvedelle.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

1. Kaupungin suoraan omistamat ns. Laivarannan talot on asetettu myyntiin. Yksi talo on myyty kaupunginhallituksen päätöksellä 19.9.2016. Kunnan suoraan omistamien aravavuokra-asuntojen siirtäminen Juankosken Vuokratalot Oy:lle toteutui. Asiaa koskeva päätös tehtiin teknisessä lautakunnassa 28.11.2016 ja siirto tapahtui 1.12.2016.
2. Vajaakäytössä olevia rakennuksia on asetettu myyntiin Laivarannan talojen lisäksi, kuten Muuruveden toimintatupa, Muuruveden asuin- ja liiketalo, Kuntalan torppa ja Kalliopytinki. Vähäistä kysyntää ilmeni, mutta kaupat saatiin tehtyä yhdestä Laivarannan taloista.

3. Nuottiniemen kunnallistekniikan rakentaminen ei ole käynnistynyt, vesihuoltosuunnitelma on valmis.
4. Putaansaaren ja Tikanniemen tontteja on markkinoitu aktiivisesti myös yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa. Yksi tontti Tikannimestä myytiin joulukuussa.
5. Muuruveden päiväkodin rakennustyöt käynnistyivät kesäkuussa ja päiväkotia vastaanotettiin ja luovutettiin päivähoitoon käyttöön 30.12.2016. Juankosken päiväkodin suunnittelu käynnistyi toukokuussa, suunnitelmat valmistuivat lokakuussa. Päiväkodin urakkakilpailutus käynnistettiin suunnitelmien valmistuttua ja kilpailutus päättyy v. 2017 puolella. Kuopion Tilakeskus vastaa hankkeen loppuun saattamisesta.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

1800 Yhdyskuntapalvelut

Toimintatuottojen toteutuma (170,73 %, 692,516 €) oli miltei 300,000 € yli budjetoidun. Tulos aiheutui onnistuneista metsänmyynistä ja Koivusalo-tilan kaupasta.

Toimintakulujen toteutuma 102,50 % 1.344,100 €).

1810 Toimitilapalvelut

Jakamattomat kiinteistöt. Toimintakulujen toteutuma 34,68 % (42.700 €) eläkekuluja.

1811 Hallinnon rakennukset

Toimintatuottojen toteutuma 105,11 % (1.072.100 €) ja toimintakulujen toteutuma 105,26 % (315.900 €).

1812 Sosiaalitoimen rakennukset

Mm. livola, terveyskeskus ja toimintakeskus. Toimintatuottojen (pääasiassa sisäisiä vuokria) toteutuma 108,74 % (1.072.100 €) ja toimintakulujen toteutuma 106,45 % (537,500 €).

1813 Sivistystoimen rakennukset

Koulut, kirjasto ja liikuntatoimen rakennukset. Toimintatuottojen (sisäinen vuokra) toteutuma 95,07 % (650.100 €). Alakoulu/vanha lukio ja Säyneisen koulu ei tuloja, vain menoja. Toimintakulujen toteutuma 126,52 % (650.100 €). Kunnossapitokulut ovat toteutumassa yli talousarvion ja päiväkotisuunnittelun menoja on kirjattu ala-koululle. Päiväkotia toteutuu erillisrakennuksena eikä alakoulun muutostyönä.

1814 Teollisuus ja muut rakennukset

Merkitävimmät rakennukset ovat uusi Paloasema, Putaansaaren lämpölaite, Nivala Timber –halli, valimo ja entinen navetta. Toimintatuottojen toteutuma 100,93 % (328.700 €) ja toimintakulujen toteutuma 118,09 % (277.000 €). Saatavista poistettavat n. 28.000 € ei ollut budjetoitu.

1815 Asuinkiinteistöt

Asuntotoimen hallinto- ja isännöintipalvelut: toimintatuottojen toteutuma (50,200 €) ja toimintakulujen toteutuma (88.800 €), molempien toteutuma käytännössä talousarvion mukainen.

Kiinteistöhoitopalvelut: toimintatuotot toteutuma 100,7 % (361,400 €) ja toimintakulut 93,62 % (334,900 €). Loput tulot ja menot ovat asuinrakennusten tuloja ja menoja.

Asuinkiinteistöjen toimintatuotot 89,14 % (877.700 €) ja toimintakulut 91,89 % (803.100 €). Huolestuttavinta on asuntojen vuokrien toteutuma, vain 73,62 %.

1820 Varastotoiminta

Toimintatuotot 94,69 % (9.500 €) ja toimintakulut 125,03 % (41.600 €) ovat kiinteistön ylläpitomenoja ja henkilöstömenoja.

18 180 Yhdyskuntapalvelut kokonaisuudessaan

Toimintatuotot 106,79 % (3.895.000 €) toteutui n. 250.000 € budjetoitua suurempana, koska metsänmyyntitulot ja kiinteistömyyntitulot toteutuivat arvioitua paremmin. Toimintakulut 103,02 % (4.048.000 €) toteutui n, 120.000 € budjetoitua suurempana, pääasiassa alakoulun alaskirjauksista johtuen.

Investoinnit 2016

Merkeittävimmat investoinnit ovat toteutuneet: livolan remontit ja toimintakeskuksen remonti, Muuruveden päiväkotit, kaavateiden peruskorjauksen sekä Juankosken päiväkodin suunnittelu. Muuruveden päiväkotit ylitti investointimäärärahan n. 200.000 €:lla, koska talousarviota laadittaessa oletettiin, että rakennustyö valmistuu vasta 2017 alkuvuodesta. Päiväkotit valmistuivatkin 30.12.2016.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Yhdyskuntapalvelut	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoiset						
Toimintatulot	1 963 744	0	1 963 744	2 129 335,67	-165 591,67	108,4
Toimintamenot	-3 440 851	28 757	-3 412 094	-3 496 739,01	84 645,01	102,5
Sisäiset						
Toimintatulot	1 683 319	0	1 683 319	1 765 480,78	-82 161,78	104,9
Toimintamenot	-517 160	0	-517 160	-551 166,48	34 006,48	106,6
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintatulot	3 647 063	0	3 647 063	3 894 816,45	-247 753,45	106,8
Toimintamenot	-3 958 011	28 757	-3 929 254	-4 047 905,49	118 651,49	103,0
Toimintakate	-310 948	28 757	-282 191	-153 089,04	-129 101,96	54,3
Poistot	-1 058 706	-290 000	-1 348 706	-1 829 669,99		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytystulot				221 633,43		
Vyörytysmenot				-48 708,83		

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2016	TP 2015	TP 2014	TP2013	TP2012	TP 2011
Kaupungin kunnossapitämät						
Kadut ja tiet, joista	47,2	47,2	47,2	47	43,5	43,5
kevyenliikenteenväylät/km	8,5	8,5	8,5	8,5	11,5	11,5
Kaupungin avustettavat						
Yksitystiet, km	220	222	232	228	227	239,1
Kunnan omistuksessa olevaa						
Metsää, ha	450	517	579	657	657	657
Peltoa, ha	2	9	9	9	9	9
Puistoja, ha	15	15	15	15	15	15
Vesialueita ha	105	105	105	71	71	71
Kunnan suorassa omistuksessa olevat muut kuin asuntotoimen tilat, krsm ²	22.600	22.600	22.600	22.600	22.600	24.000
Toimintavuoden aikana hyväksytyt uudet ja muutetut asemakaavat ha	0	0	0	37	13	9

Kiinteistötoimen tunnusluvut

Asuntojen lukumäärän ja neliöiden muutokset

Rasintie uudisrakennus oli 40 m² pienempi. Hussolanmäentalo B 6 asuntoa myytiin 228,5 m². Palosäntä kaksitoista asuntoa 122 m² myytiin ja Muuruveden asuin- ja liiketalolla yksi asunto 58 m² siirtyi kotipalveluhenkilökunnan toimipisteeksi. Korjaus kouluterveydenhoitajan hoitotilat -53 m² asunoneliöistä.

Asunto-osakkeiden osalta muutokset olivat seuraavat:

Kiinteistö Oy Juankosken Pankkitalon solu-asunto 118,4 m² vanhuksille otettiin käyttöön 1.2.2013 ja Asunto Oy Ruukinpelto asunto 43 m² myytiin 1.10.2013.

Kiminmäki 20 m² huoneisto myytiin toukokuussa 2015.

Esikoulutilat siirtyivät 15.2.2016 alkaen Kiinteistö Oy Juankosken Pankkitalon huoneistoon.

Laivarannantie 19 myytiin lokakuussa 2016.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2015	TP 2014	TP 2013	TP 2012
Hallinto- ja isännöintikustannukset €/m ² /kk	0,88	0,57	0,64	0,65	0,70
Kiinteistön hoito- ja siivouskustannukset €/m ² /kk	0,83	0,66	0,66	0,69	0,65
Vuosikorjauskustannukset €/m ² /kk	0,77	0,42	0,70	0,86	0,83
Kaupungin suoraan omistamien asuntojen lukumäärä	79	85	85	85	86
Kaupungin suoraan omistamien asuntojen huoneistoala (näistä ei makseta vastiketta)	4551,5	4846,5	4846,5	4846,5	4919,5
Kaupungin omistamien osakehuoneistojen lkm (osakkuusyhteisöt)	25	25	25	26	26
Kaupungin määräämisvallassa olevien asunto- ja kiinteistöyhtiöiden omistamien asuntojen lkm (Tytäryhteisöt)	182	188	188	188	188

Toiminto/hlöt	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Isännöitsijä	1	1	1	1	1	1
Asuntosihteerit	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Kiinteistönhoitaja	7	7	7	7	7	8
Remonttimies (ttp)	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36
Kiinteistönhoitajan sijainen (ttp)	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42
Työllistetty	0	0	1	0	0	0
Siviilipalvelumies	0	0	0	0	1	0
Yhteensä	9,63	9,63	10,63	9,63	9,63	10,63

19 190 Ympäristölautakunta

Vastuhenkilö: tekninen johtaja

Rakennusvalvonta Palvelu-/yleiskuvaus

Rakennusvalvonta on osa kuntien lakisääteisiä palveluja. Viranomaisten valvonnasta ja tehtävistä rakentamisessa on määritelty maankäyttö- ja rakennuslain 124 §:ssä.

Juankosken kaupunki ja Kaavin kunta ovat sopineet ympäristöpalvelujen yhteistyöstä, jossa Kaavin kunnan ympäristölautakunta toimii kuntien yhteisenä rakennusvalvontaviranomaisena. Yhteistoiminta on alkanut 1.9.2007. Ympäristötoimen yhteistyö päättyy vuoden 2016 lopussa (31.12.2016).

Rakennustarkastaja on maankäyttö- ja rakennuslakiin perustuvissa tehtävissään kunnan rakennusvalvontaviranomaisen alainen.

Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on yleisen edun kannalta valvoa rakennustoimintaa sekä osaltaan huolehtia, että rakentamisessa noudatetaan, mitä laissa tai sen nojalla säädetään tai määrätään.

Lisäksi rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamisesta ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään. Huomio tehtävissä on kohdistettava myös, että hankkeeseen osalliset ja toteuttamisesta vastuulliset täyttävät heille asetetut vaatimukset.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Kaavilla ja Juankoskella rakentamiselle ei ole tiedossa huomattavia muutoksia, kuitenkin molemmissa kunnissa on tavoitteena saada uusia asuintalorakentajia (uudet kaavoitetut tontit / rakentamiseen hankitut alueet). Vapaa-ajan asuntojen rakentaminen säilynee ennallaan. Maatalousrakentaminen on ollut viime vuosina vähäistä, johon toivotaan lisäystä.

Ympäristönsuojelu Palvelu-/yleiskuvaus

Hoidetaan Kaavin ja Juankosken ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät Kaavilta käsin.

Ympäristölautakunta huolehtii ympäristönsuojelua koskevan lainsäädännön ja muiden säännösten mukaisista valvonta-, lupa- ja täytäntöönpanotehtävistä. Ympäristön pilaantumisen ehkäisyssä keinoina ovat mm. jätehuollon ja meluntorjunnan sekä vesien-, ilman ja maaperän suojelun neuvonta ja valvonta.

EU-lainsäädäntö muuttaa suomalaista lainsäädäntöä vuosittain. Uusi ympäristönsuojelulaki ja -asetus astuivat voimaan syyskuussa 2014. Tämä on aiheuttanut muutoksia tehtäviin ja uusien tehtävien siirtymistä kuntatasolle. Ympäristönsuojelulain (527/2014) 168 §:n mukaan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen on laadittava alueelleen ympäristönsuojelulain mukaista säännöllistä valvontaa varten valvontasuunnitelma ja valvontaohjelma kolmen vuoden kuluessa lain voimaantulosta.

Haja-asutuksen jätevesien käsittelyä koskeva lainsäädäntö tuo lisääntyviä paineita ympäristönsuojelulle ja rakennusvalvonnalle lisääntyvän neuvonnan ja ohjauksen tarjoamisessa.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Ympäristötoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintamenot	-74 940	0	-74 940	-45 134,16	-29 805,84	60,2
Toimintakate	-74 940	0	-74 940	-45 134,16	-29 805,84	60,2

Tunnusluvut

Myönnetyt rakennusluvut	2016	2015	2014	2013
Kaavi	80	70	80	100
Juankoski	150	80	115	105
Toimenpideilmoitukset				
Kaavi	24	50	29	38
Juankoski	67	63	35	30

30 300 Vesi- ja viemärlaitos/kirjanpidollisesti eriytetty taseyksikkö

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Teknisen lautakunnan vastuualueeseen kuuluvan vesilaitoksen toiminta-ajatuksena on tuottaa puhdasta juomavettä ja huolehtia jäteveden puhdistamisesta toiminta-alueellaan. Juankosken kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueet rajautuvat pääosiltaan taajamien (Juankoski, Muuruvesi ja Säyneinen) kaava-alueille.

Talousvesi johdetaan Juankosken keskustaaajamaan verkostoa pitkin Rajasalmen vedenkäsittelylaitokselta, Säyneisen taajamaan ostettuna Vellikankaan vesiosuuskunnalta ja Muuruveden taajamaan ostettuna Koillis-Savon Vesi Oy:n Könönkankaan vedenkäsittelylaitokselta. Säyneisen taajaman jätevedet johdetaan ja käsitellään kaupungin omassa jätevedenpuhdistamossa. Juankosken keskustaaajaman sekä Muuruveden taajaman jätevedet johdetaan Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n jätevedenpuhdistamolle.

Kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen hoitajana toimii vesilaitosinsinööri. Vesi- ja viemärlaitoksen verkostosta, verkostoon kuuluvista laitteista ja laitoksista sekä huoltosopimuksen mukaisesti Koillis-Savon Vesi Oy:n vesilaitoksien laitoshuollosta vastaavat vesilaitoksen laitosmiehet. Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n puhdistamon hoidosta vastaavat erillisen huoltosopimuksen mukaisesti suoraan teknisen johtajan alaisuudessa työskentelevät puhdistamon hoitaja sekä laitosmies. Puhdistamon hoitaja toimii myös Koillis-Savon Vesi Oy:n ja Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n toimitusjohtajan tehtävissä ostopalvelupohjaisesti.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Juankosken kaupungin vesi- ja viemärlaitos huolehtii vesihuollon toteuttamisesta (vedenjakelesta sekä jäteveden puhdistamisesta) toiminta-alueellaan Vesihuoltolain mukaisesti. Toimintaa ohjaavana ja tavoitteita määrittävänä asiakirjana toimii vuoden 2011 aikana kaupungin hallintoelimissä hyväksytty Juankosken kaupungin vesihuollon kehittämissuunnitelma.

Toiminta-ajatuksen mukaisesti vesi- ja viemärlaitoksen toiminnan lähtökohtana on tuottaa puhdasta juomavettä ja huolehtia jäteveden puhdistamisesta toiminta-alueella. Toiminta-ajatuksen toteuttaminen vaatii jatkuvaa laitosten ja verkoston ylläpitoa, huoltoa ja järjestelmällistä saneerausta.

Toiminnan painopistealueet

Juankosken kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen merkittävimpiä toiminnan painopistealueita ovat:

- Talousveden hankinnan ja toimintavarmuuden parantaminen sekä talousveden laadun ja määrän turvaaminen, mukaan lukien häiriö- ja poikkeustilanteet.
- Verkostoihin liittyneiden palvelutason ylläpitäminen sekä palvelujen parantaminen ja kehittäminen käsittäen mm. toiminta-alueiden sisällä ilman vesi- ja/tai viemäriiittymää olevien kiinteistöjen verkostoihin liittämisen ja hallitun toiminta-alueiden laajentamisen
- Taajamien (viemäri)verkostojen saneeraus ja vuotovesien määrän vähentäminen
- Uusien asemakaavoitettavien asuin- ja yritysalueiden edellyttämän kunnallistekniikan rakentaminen
- Vesihuoltolaitoksen jätevedenkäsittelyn lupaehtojen edellyttämän tason turvaaminen

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet painottuvat vuodelle 2016 määritettyjen painopistealueiden toteuttamiseen.

Tavoitteet

1. Rakennettua vesi- ja viemäriverkostoa, verkostolaitteita sekä laitoksia hoidetaan ja ylläpidetään järjestelmällisesti sekä saneerataan hallitusti.

2. Viemäriverkoston vuotovesiselvitystä jatketaan ja tarkennetaan, sekä käynnistetään ja toteutetaan selvityksen esiintuomien vuotokohtien korjaus- ja saneeraustoimet.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

1. Laitosten hoito ja verkoston ylläpito on ollut systemaattista ja eteen tulleet pienet saneeraukset on hoidettu hallitusti. Pieniä korjattavia kohteita on ollut mm. vesijohtovuodon korjaus Kauppatielä ja muutamia viemärikaivojen korjauksia.
2. Viemäriverkoston vuotovesiselvitystä on tarkennettu viemärikuvauksilla. Viemärikuvauksia jatketaan ja tarvittaessa vuotokohtia saneerataan.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Vesi- ja viemärilaitos	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	1 046 984	0	1 046 984	1 023 666,81	23 317,19	97,8
Toimintamenot	-904 114	0	-904 114	-883 978,27	-20 135,73	97,8
Sisäinen						
Toimintatulot	113 135	0	113 135	151 064,37	-37 929,37	133,5
Toimintamenot	-57 252	0	-57 252	-73 464,79	16 212,79	128,3
Ulkoisen ja sisäisen						
Toimintatulot	1 160 119	0	1 160 119	1 174 731,18	-14 612,18	101,3
Toimintamenot	-961 366	0	-961 366	-957 443,06	-3 922,94	99,6
Toimintakate	198 753	0	198 753	217 288,12	-18 535,12	109,3
Poistot	-227 845	0	-227 845	-219 134,82		
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytysmenot				-14 122,81		

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut:								
Tunnusluku	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Vesijohto, km	101	101	98	97,5	97	97	96	95
Viemärijohto, km	80	80	77	76,5	76	76	75	73
Verkkoon pumpattu vesimäärä, m ³	332 100	312 500	306 200	287 800	340 600	340 600	324 800	320 900
Puhdasta vettä pumpattu Rajasalmen vedenottamolta kaupungin ja vesiosuuskuntien verkostoihin, m ³	268 700	248 900	234 000	260 700	311 300	311 300	291 000	276 200
Vellikankaan vesiosuuskunnalta ostettu vettä, m ³	40 500	38 900	44 200					
Koillis-Savon Vesi Oy:ltä ostettu vettä, m ³	22 900	24 700	28 000	27 100	29 300	29 300	33 800	44 700
Puhdasta vettä laskutettu, m ³	293 200	310 300	254 400	285 000	325 900	325 900	313 500	281 900
Juankosken ja Muuruveden verkostosta tullutta jätevettä käsitelty yhteispuhdistamossa m ³ , josta	247 500	283 400	247 100	282 100	265 600	265 600	242 000	207 000
Juankosken verkostosta tulevan jäteveden osuus,n. m ³	148 500	170 000	163 000	169 300	159 000	159 000	145 000	125 000
Muuruveden verkostosta tulevan jäteveden osuus,n. m ³	99 000	113 400	84 100	112 800	106 600	106 600	97 000	82 000
Säyneisen jätevedenpuhdistamossa käsitelty jätevettä, n. m ³	29 500	32 200	28 100	28 000	19 900	19 900	20 000	20 000
Yhteensä käsitellyt jätevedet, m ³	277 000	315 600	275 200	310 100	285 500	285 500	262 000	227 000
Jätevettä laskutettu, m ³	155 400	167 300	136 000	166 000	172 900	172 900	173 300	165 700

30 310 Juka-tilit tilitoimisto/Laskennallisesti eriytetty taseyksikkö

Vastuuhenkilö: Kaupunginkamreeri

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus:

Tilitoimisto on Juankosken kaupungin eriytetty taseyksikkö. Tilitoimiston toiminnan perustana on vuonna 2007 Juankosken kaupungin ja Kaavin kunnan tekemä keskinäinen sopimus talous-, henkilöstö- ja palkka- sekä tietohallinnon tehtävien hoitamisesta ja kustannusten jaosta. Sopimus on päivitetty vuonna 2013 ja palvelu sisältää nyt taloushallinnon (kirjanpito, taloussuunnittelu, tilinpäätös, käyttömaisuuskirjanpito ja perintätehtävät) tehtävät. Sopimus on voimassa 31.12.2016 saakka. Tilitoimiston palveluista peritään voimassa olevan sopimuksen mukainen korvaus, joka perustuu asukaslukuun ja aiheuttamisperiaatteen.

Tilitoimistolla on johtokunta, jossa on neljä jäsentä. Kaupunginkamreerin tehtäviin kuuluu tilitoimiston johtajan tehtävät, jotka on määritetty Juankosken kaupungin hallintosäännössä. Sijaisen toimii Kaavin kunnan taloussihteeri. Tilitoimisto laatii oman talousarvion ja tilinpäätöksen, jotka molemmat yhdistetään kaupungin talousarvioon ja tilinpäätökseen.

Tilitoimisto voi ostaa myös muuta palvelua asiakasorganisaatioilta tai ulkopuolisilta toimijoilta.

TALOUSARVIO 2016

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Talousarviovuosi on tilitoimiston viimeinen toimintavuosi. Juankosken kaupunginvaltuusto on päättänyt, että kaupunki liittyy Kuopion kaupunkiin 1.1.2017. Juka-tilit tilitoimisto sopimus päättyy 31.12.2016 huomioiden kuitenkin kuntien tarpeet keväällä 2017 koskien vuoden 2016 tilinpäätöksen ja toiminta- ja taloustilaston laadintaa.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Hoidetaan kuntien taloushallinnon tehtävät tilitoimistosopimuksen ja sovitun aikataulun mukaisesti. Tilinpäätökset valmistuvat niin, että kunnat voivat allekirjoittaa tilinpäätöksen kuntalain säännösten mukaisesti.
2. Henkilöstö osallistuu kaupungin koulutussuunnitelman mukaisesti ajankohtaisiin koulutuksiin. Henkilöstö seuraa erityisesti Kirjanpitolautakunnan antamia suosituksia sekä ajankohtaista lainsäädäntöä
3. Henkilöstön hyvinvoinnista huolehditaan osallistumalla kaupungin henkilöstö yhteisiin liikuntailtapäiviin ja tapahtumiin.
4. Vuoden 2016 keväällä aloitetaan valmistelut tilitoimiston toimintojen purkamisesta.

Vuoden 2016 talousarvio perustui yhteistyösopimuksessa päätettyihin laskutusperusteisiin.

Taloushallinnon ohjelmat olivat CGI:n ProEconomica-sovellukset, joita päivitettiin vuoden 2016 aikana vain tarpeellisilta osin. Uusia sovelluksia ei otettu käyttöön. Taloushallinnon palvelinpalvelut on ostettu Is-tekki Oy:n konesalipalveluna. Kustannukset on kirjattu Juka-tilit tilitoimiston kustannuksiin.

Atk-tukipalvelun Juankosken kaupunki osti Savon Tietokeskus Oy (Data Group). Kustannukset kirjattiin kaupungin taloushallinnon kustannuspaikalle keskitettyihin atk-menoihin, joista ne on kirjattu sisäisenä kirjauksena työasemien suhteessa vastuualueille.

Ensisijaisesti sijaisuudet hoidettiin toimintavuoden aikana Juankosken kaupungin organisaation sisältä. Sopimuksen mukaisesti Juankosken kaupunki ei ole kirjannut Juankosken ja Kuopion kuntaliitokseen liittyviä valmistelutoita Juka-tilit tilitoimiston kustannuspaikalle.

Vyörytyskustannuksia ei ole huomioitu alustavissa laskelmissa eikä kuntien ennakkomaksuuksissa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2016

1. Vuoden 2015 tilinpäätökset valmistuivat 31.3.2016 mennessä.
2. Henkilöstö on osallistunut ajankohtaisiin koulutuksiin.
3. Henkilöstö on osallistunut yhteisiin tapahtumiin.
4. Kaavin kunnan kanssa on neuvoteltu sopimus tilitoimistoyhteistyön päättymiseen liittyvistä toimenpiteistä ja kustannuksista sekä vuoden 2016 tilinpäätöksen valmistelusta keväällä 2017.

Talouden toteutuminen 31.12.2016

Juka-tilit tilitoimisto	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkema	Tot- %
Ulkoinen						
Toimintatulot	80 233	0	80 233	73 045,21	7 187,79	91,0
Toimintamenot	-195 234	0	-195 234	-179 493,65	-15 740,35	91,9
Sisäinen						
Toimintatulot	125 602	0	125 602	119 677,47	5 924,53	95,3
Toimintamenot	-10 601	0	-10 601	-10 582,67	-18,33	99,8
Ulkoinen ja sisäinen						
Toimintatulot	205 835	0	205 835	192 722,68	13 112,32	93,6
Toimintamenot	-205 835	0	-205 835	-190 076,32	-15 758,68	92,3
Toimintakate	0	0	0	2 646,36	-2 646,36	0,0
Kustannuslaskennalliset erät						
Vyörytysmenot				-2 646,36		

2.2 Talousarvion tuloslaskelman toteutumisvertailu (sisäiset ja ulkoiset erät)

ulkoinen ja sisäinen	Budjetti 2016	Bu-muutos 2016	Budjetti+ muutos	Toteuma 31.12.2016	Poikkeama	Käyttö %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	5 980 775	-246 000	5 734 775	5 647 530,83	87 244,17	98,5
Maksutuotot	988 900	379 400	1 368 300	1 389 135,01	-20 835,01	101,5
Tuet ja avustukset	572 800	53 780	626 580	661 426,66	-34 846,66	105,6
Muut toimintatuotot	3 226 636	0	3 226 636	3 340 711,75	-114 075,75	103,5
TOIMINTATUOTOT	10 769 111	187 180	10 956 291	11 038 804,25	-82 513,25	100,8
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-9 422 477	-260 870	-9 683 347	-9 274 512,51	-408 834,49	95,8
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-2 892 932	-15 000	-2 907 932	-2 753 814,79	-154 117,21	94,7
Muut henkilösivukulut	-559 364	-3 230	-562 594	-518 724,43	-43 869,57	92,2
Henkilösivukulut	-3 452 296	-18 230	-3 470 526	-3 272 539,22	-197 986,78	94,3
Henkilöstökulut	-12 874 773	-279 100	-13 153 873,00	-12 547 051,73	-606 821,27	95,4
Palvelujen ostot	-23 115 847	-636 909	-23 752 756	-23 882 793,79	130 037,79	100,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 249 302	13 000	-2 236 302	-2 085 925,74	-150 376,26	93,3
Avustukset	-1 463 810	-40 600	-1 504 410	-1 498 134,57	-6 275,43	99,6
Muut toimintakulut	-1 772 876	-34 506	-1 807 382	-1 898 813,83	91 431,83	105,1
TOIMINTAKULUT	-41 476 608	-978 115	-42 454 723	-41 912 719,66	-542 003,34	98,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30 707 497	-790 935	-31 498 432	-30 873 915,41	-624 516,59	98,0
Verotulot	15 396 000	-761 000	14 635 000	14 725 341,07	-90 341,07	100,6
Valtionosuudet	15 571 413	100 000	15 671 413	15 495 004,00	176 409,00	98,9
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	14 000	0	14 000	56 181,89	-42 181,89	401,3
Muut rahoitustuotot	602 270	-100 000	502 270	533 932,07	-31 662,07	106,3
Korkokulut	-260 000	160 000	-100 000	-144 952,92	44 952,92	145,0
Muut rahoituskulut	-221 270	-20 000	-241 270	-201 933,66	-39 336,34	83,7
Rahoitustuotot ja -kulut	135 000	40 000	175 000	243 227,38	-68 227,38	139,0
VUOSIKATE	394 916	-1 411 935	-1 017 019	-410 342,96	-606 676,04	40,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 411 930	-290 000	-1 701 930	-1 408 071,92	-293 858,08	82,7
Kertaluonteiset poistot				-20 051,24	20 051,42	
Pysyvien vast. hyödykk. Arvonalen.				-736 427,85	736 427,85	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 411 930	-290 000	-1 701 930	-2 164 551,01	462 621,01	127,2
TILIKAUDEN TULOS	-1 017 014	-1 701 935	-2 718 949	-2 574 893,97	-144 055,03	94,7
Varausten ja rahastojen muutokset						
Poistoeron muutos	37 493		37 493	35 370,03	2 122,97	94,3
Varausten ja rahastojen muutokset	37 493		37 493	35 370,03	2 122,97	94,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-979 521	-1 701 935	-2 681 456	-2 539 523,94	-141 932,06	94,7

Verotulojen erittely 2016

	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Talousarvio + muutos	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	13 483 000	-850 000	12 633 000	12 723 513,38	90 513,38
Osuus yhteisöveron tuotosta	555 000	89 000	644 000	645 487,03	1 487,03
Kiinteistövero	1 358 000	0	1 358 000	1 356 340,66	-1 659,34
Yhteensä	15 396 000	-761 000	14 635 000	14 725 341,07	90 341,07

Verotulot eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna verotulot toteutuivat vain 95,6 %. Tuloarviomuutoksen jälkeen toteuma oli hieman arvioitua enemmän.

Valtionosuuksien erittely 2015

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen (ns. yhden putken valtionosuus, ilman. tasauksia	12 295 413	0	12 295 413	12 084 592,00	-210 821
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 926 000		3 926 000	3 948 108,00	-22 108
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-650 000	100 000	-550 000	-537 696,00	12 304
Yhteensä	15 571 413	100 000	15 671 413	15 495 004,00	176 409

Valtionosuudet toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 99,5 %. Tuloarviota muutettiin vähentämällä opetus- ja kulttuuritoimen muuta valtionosuutta, joka Juankoskella on negatiivinen. Muutoksen jälkeen valtionosuudet toteutuivat 98,9 %.

Rahoitustuotot ja -kulut erittely 2015

	Budjetti 2016	Bu-muutos 2016	Budjetti + muutos	Toteutuma 2016 01-12	Poikkeama	Käyttö %
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot antolainasta ulkopuolisilta	14 000		14 000	12 952,14	1 047,86	92,5
(sis)Korkotuotot antolainoista				42 248,22	-42248,22	
Korkotuotot sijoituksista ja talletukset				981,53	-981,53	
Korkotuotot	14 000		14 000	56 181,89	-42 181,89	401,3
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	348 700	-100 000	248 700	192 589,40	56 110,60	77,4
(Sis) vesilaitoksen peruspo:n korko	206 270		206 270	164 022,46	42 247,54	79,5
Viivästyskorkotulot	2 000		2 000	6 437,91	-4 437,91	321,9
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	31 000		31 000	33 468,85	-2 468,85	108,0
Arvopapereiden myyntivoitot				44 156,58	-44 156,58	
Muut rahoitustuotot				66 039,78	-66 039,78	
Takausprovisiotulot	14 300		14 300	14 326,45	-26,45	100,2
Arvon alentumisten palautumiset				12 890,64	-12 890,64	
Muut rahoitustuotot	602 270	-100 000	502 270	533 932,07	-31 662,07	106,3
Korkokulut lainoista ulkopuolisille	-260 000	160 000	-100 000	-102 704,70	2 704,70	102,7
(sis)Korkokulut lainoista vesilaitos				-42 248,22	42 248,22	
Korkokulut	-260 000	160 000	-100 000	-144 952,92	44 952,92	145,0
(Sis) peruspääoman korot	-206 270		-206 270	-164 022,46	-42 247,54	79,5
Verotilitysten korot	-5 000		-5 000	-1 000,90	-3 999,10	20,0
Viivästyskorot ja korotukset				-27,84	27,84	
Arvopapereiden myyntitappiot				-27 150,56	27 150,56	
Muut rahoituskulut	-10 000	-20 000	-30 000	-9 731,90	-20 268,10	32,4
Muut rahoituskulut	-221 270	-20 000	-241 270	-201 933,66	-39 336,34	83,7
Rahoitustuotot ja -kulut	135 000	40 000	175 000	243 227,38	-68 227,38	139,0

2.3. Investoinnit

Talousarviossa investointiosan tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuus valtuuston nähden on hankkeiden vastuhenkilöt seuraavasti:

Hanke	vastuhenkilö
Kiinteän ja irtaimen omaisuuden osto	kaupunginjohtaja
Aineettomat oikeudet	kaupunginjohtaja
Rakennukset ja kiinteät rakenteet ja laitteet	tekninen johtaja

	TA 2016	Ta-muutos 2016	TA+ muutos	Toteuma 31.12.	Poikkeama	Käyttö %
9000 VARAUS KIINT JA IRT OM OSTO JA MYYNTI						
MUUT INVESTOINTIMENOT				-670 423,00	670 423,00	
INVESTOINTIMENOT				-670 423,00	670 423,00	
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	20 000	25 000	45 000	773 507,03	-728 507,03	1 718,9
INVESTOINTITULOT	20 000	25 000	45 000	773 507,03	-728 507,03	1 718,9
INVESTOINNIT NETTO	20 000	25 000	45 000	103 084,03	-58 084,03	229,1
<i>Kaupungin suorassa omistuksessa olevien vuokratalojen apporttina Juankosken Vuokratalot Oy:lle. Maa- ja metäalueiden myynti.</i>						
9002 HAJA-ASUTUSALUEIDEN LAAJAKAISTAKAAPELIT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-250 000	-50 000	-300 000	-196 048,07	-103 951,93	65,4
INVESTOINTIMENOT	-250 000	-50 000	-300 000	-196 048,07	-103 951,93	65,4
<i>Savon Kuidun projekti Juankosken kaupungin valokuitu-kaapeloinnista. Hanke jatkuu vuonna 2017 Kuopion kaupungin hankkeena. Siirretty keskeneräisiin töihin.</i>						
9004 ICT-KÄYTTÖNOTTOPROJEKTI,LISENSSIT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-46 000		-46 000	-23 060,10	-22 939,90	50,1
INVESTOINTIMENOT	-46 000		-46 000	-23 060,10	-22 939,90	50,1
<i>UPS-laitteita Juankoskelle. Hankinta liittyy kuntaliitoksen ICT projektiin.</i>						
9025 JULKISEN HALLINNON PALVELUPISTE						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-70 000	70 000				
INVESTOINTIMENOT	-70 000	70 000				
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTEIHIN	35 000	-35 000				
INVESTOINTITULOT	35 000	-35 000				
INVESTOINNIT NETTO	-35 000	35 000				
<i>Hanke ei toteutunut. Määräraha poistettiin talousarviosta.</i>						
9027 JKI RUUKKI-KEH INV HANKENRO 22680						
MUUT INVESTOINTIMENOT		-25 019	-25 019	-25 041,91	22,91	100,1
INVESTOINTIMENOT		-25 019	-25 019	-25 041,91	22,91	100,1
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTEIHIN		16 511	16 511	15 009,86	1 501,14	90,9
INVESTOINTITULOT		16 511	16 511	15 009,86	1 501,14	90,9
INVESTOINNIT NETTO		-8 508	-8 508	-10 032,05	1 524,05	117,9
<i>Juankosken Ruukki-hanke, jolla on kehitetty Juankosken ruukkialueen markkinointi ja näkyvyyttä.</i>						
9104 OPPILASHALLINTO-OHJELMISTOPROJEKTI						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000	-20 000,00		100,0
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000	-20 000,00		100,0
<i>Opetustoimen oppilashallinnon ohjelma</i>						

	TA	Ta-muutos	TA+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
	2016	2016	muutos	31.12.		%
9114 YLÄASTEEN JA ALA-ASTEEN TYÖASEMAPROJEKTI						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-97 547,08	-2 452,92	97,6
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-97 547,08	-2 452,92	97,6
<i>Koulujen työasemien ja koko ICT-ympäristön uusiminen vastaamaan Kuopion kaupungin määrittelemää tasoa.</i>						
9216 PÄIVÄKOTI, SUUNNITTELU						
MUUT INVESTOINTIMENOT				69 953,84	-69 953,84	
INVESTOINTIMENOT				69 953,84	-69 953,84	
<i>Vuonna 2016 aloitetun päiväkodin suunnittelu vanhalle lukiolle. Sunnitelmat muuttuneet. Suunnittelukustannukset kirjattu käyttömenoksi.</i>						
9217 IIVOLAN REMONTTI						
OMA RAKENTAMINEN , Henkilöstömenot				-41 389,74	41 389,74	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30 000	-40 000	-70 000	-9 086,51	-60 913,49	13,0
INVESTOINTIMENOT	-30 000	-40 000	-70 000	-50 476,25	-19 523,75	72,1
<i>Iivolan palvelukeskuksen huoneiden peruskorjausta.</i>						
9218 TOIMINTAKESK KEITTIÖ- JA PESUTILAREMONT						
OMA RAKENTAMINEN, Henkilöstömenot				-28 257,08	28 257,08	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000	-31 000	-51 000	-37 196,68	-13 803,32	72,9
INVESTOINTIMENOT	-20 000	-31 000	-51 000	-65 453,76	14 453,76	128,3
<i>Kehitysvammaisten toimintakeskuksen (Hevoshaan toimintakeskus) keittiön ja pesutilojen peruskorjaus</i>						
9219 MUURUVEDEN KOULUN PTS-KORJAUKSET						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-100 000	100 000				
INVESTOINTIMENOT	-100 000	100 000				
<i>Hanke ei toteutunut. Määräraha poistettiin.</i>						
9220 JUANKOSKEN PÄIVÄKOTI MUUTOSTYÖ						
OMA RAKENTAMINEN, Henkilöstömenot				-524,75	524,75	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-500 000	250 000	-250 000	-166 293,06	-83 706,94	66,5
INVESTOINTIMENOT	-500 000	250 000	-250 000	-166 817,81	-83 182,19	66,7
<i>Juankosken päiväkodin rakentamisen suunnittelukustannuksia. Hanke jatkuu vuonna 2017 Kuopion kaupungin hankkeena.</i>						
<i>Siirretty keskeneräisiin töihin.</i>						
9221 MUURUVEDEN PÄIVÄK MUUTOSTYÖ JA KATTOTYÖT						
OMA RAKENTAMINEN, Henkilöstömenot				-20 277,47	20 277,47	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-689 178,94	189 178,94	137,8
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-709 456,41	209 456,41	141,9
<i>Hanke valmistui 31.12.2016.</i>						
9222 VUOKRATALOT A JA B, SADEVESIJÄRJ UUSIMINEN						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-22 000	95	-21 905	-21 904,64	-0,36	100,0
INVESTOINTIMENOT	-22 000	95	-21 905	-21 904,64	-0,36	100,0
9513 KAAVATEIDEN KORJAUS						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-123 000	-250 000	-373 000	-366 592,12	-6 407,88	98,3
INVESTOINTIMENOT	-123 000	-250 000	-373 000	-366 592,12	-6 407,88	98,3
<i>Suotie-Niittytie-Pappilanpelto</i>						
9524 LIIKUNTAPAIIKKARAKENTAMINEN						
OMA RAKENTAMINEN, Henkilöstömenot				-23 778,89	23 778,89	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000	-9 000	-29 000	-5 399,96	-23 600,04	18,6
INVESTOINTIMENOT	-20 000	-9 000	-29 000	-29 178,85	178,85	100,6

	TA	Ta-muutos	TA+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
	2016	2016	muutos	31.12.		%
9800 VANHOJEN VV-LINJOJEN KORJAUS						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-50 000	-40 000	-90 000	-84 617,50	-5 382,50	94,0
INVESTOINTIMENOT	-50 000	-40 000	-90 000	-84 617,50	-5 382,50	94,0
<i>Suotie-Niittytie-Pappilanpellon tien kaavatien korjauksen yhteydessä uusittu vesi- ja viemäriverkoston johtoja</i>						
9801 UUSIEN VV-LINJOJEN RAKENTAMINEN						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-470 000	455 000	-15 000	-29 559,57	14 559,57	197,1
INVESTOINTIMENOT	-470 000	455 000	-15 000	-29 559,57	14 559,57	197,1
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	470 000	-431 000	39 000	42 308,73	-3 308,73	108,5
INVESTOINTITULOT	470 000	-431 000	39 000	42 308,73	-3 308,73	108,5
INVESTOINNIT NETTO	0	24 000	24 000	12 749,16	11 250,84	53,1
<i>Ruislampi-Valkeinen</i>						
9812 VIEMÄRIVERKOSTON VUOTOVESISELVITYS						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000	20 000				
INVESTOINTIMENOT	-20 000	20 000				
<i>Hanke ei toteutunut. Määräraha poistettiin.</i>						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN , Investoinnin henkilöstömenot				-114 227,93	114 227,93	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-2 341 000	450 076	-1 890 924	-2 371 995,30	481 071,30	125,4
INVESTOINTIMENOT	-2 341 000	450 076	-1 890 924	-2 486 223,23	595 299,23	131,5
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	20 000	25 000	45 000	773 507,03	-728 507,03	1 718,9
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	505 000	-449 489	55 511	57 318,59	-1 807,59	103,3
INVESTOINTITULOT	525 000	-424 489	100 511	830 825,62	-730 314,62	826,6
INVESTOINNIT NETTO	-1 816 000	25 587	-1 790 413	-1 655 397,61	-135 015,39	92,5

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 31.12.	Poikkeama TP 2016 TA 2016	Tot. %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta	244 916	-1 411 935	-1 167 019	-712 841	-454 178,33	61,1
Vuosikate	394 916	-1 411 935	-1 017 019	-410 342,96	-606 676,04	40,3
Tulorahoituksen korjaukset	-150 000	0	-150 000	-302 497,71	152 497,71	201,7
Investointien rahavirta	-1 666 000	25 587	-1 640 413	-1 352 899,90	-287 513,10	82,5
Investointimenot	-2 341 000	450 076	-1 890 924	-2 486 223,23	595 299,23	131,5
Rahoitusosuudet investointimenoihin	505 000	-449 489	55 511	57 318,59	-1 807,59	103,3
Pysyvien vast. hyöd. Myyntitulot	20 000	25 000	45 000	773 507,03	-728 507,03	1 718,9
Pysyvien vast.hyöd. Myyntivoitot	150 000	0	150 000	302 497,71	-152 497,71	201,7
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	170 000	25 000	195 000	1 076 004,74	-881 004,74	551,8
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 421 084	-1 386 348	-2 807 432	-2 065 740,57	-741 691,43	73,6
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten vähennykset muilta				53 864,54	-53 865	
Antolainauksen muutokset				53 864,54	-53 865	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 800 000	-3 800 000				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 419 995	0	-2 419 995	-2 419 995,00	0	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	5 000 000	5 000 000	3 100 000,00	1 900 000	62,0
Lainakannan muutokset	1 380 005	1 200 000	2 580 005	680 005,00	1 900 000	26,4
Vaikutus maksuvalmiuteen	-41 079	-186 348	-227 427	-1 331 871,03	1 104 444	540,4

Toiminnan ja investointien netto toteutui alkuperäiseen rahoitussuunnitelmaan verrattuna 0,454 milj. euroa suunniteltua paremmin. Syynä muutokseen on vuosikatteen toteutuminen arvioitua paremmin.

Rahoitussuunnittelussa varauduttiin lyhytaikaisen lainan muutokseen 5,0 milj. euroa, joka kuitenkin toteutui vain 3,1 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja maksettiin pois suunnitelman mukaisesti. Lyhytaikaista kuntatodistusohjelmaa käytettiin maksuvalmiuden ylläpitämiseksi ja sitä oli käytössä vuoden lopussa 17,7 milj. euroa. Lainakannan muutos 0,680 milj. euroa.

2.5. Yhteenveto tuloarvioiden ja määrärahojen toteutumisesta

	Määrärahat					Tuloarvio				
	Alkupe. talous arvio	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkupe. talous arvio	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS										
Keskusvaalilautakunta	0	0	0	-1 290	1 290	0	0	0	0	0
Tarkastuslautakunta	-17 071	0	-17 071	-17 906	835	0	0	0	0	0
Kaupunginhallitus/										
Yleishallinto	-2 109 041	-98 272	-2 207 313	-1 974 121	-233 192	449 639	106 780	556 419	536 660	19 759
Ateria- ja puhdistuspalvelu	-1 866 657	0	-1 866 657	-1 709 777	-156 880	1 894 003	0	1 894 003	1 744 854	149 149
Sosiaalilautakunta										
Sosiaalipalvelut	-1 559 939	5 000	-1 554 939	-1 594 551	39 612	117 300	2 000	119 300	124 067	-4 767
Muu sosiaalihoito	-1 452 778	14 000	-1 438 778	-1 475 983	37 205	280 000	-53 000	227 000	236 856	-9 856
Hoiva- ja hoitopalvelut	-8 352 035	-547 600	-8 899 635	-9 033 598	133 963	1 350 525	131 400	1 481 925	1 543 914	-61 989
Terveystoimi	-12 420 080	-380 000	-12 800 080	-12 836 292	36 212	0	0	0	0	0
Sivistyslautakunta										
Koulutoimi	-6 117 370	0	-6 117 370	-5 885 948	-231 422	1 257 127	0	1 257 127	1 192 716	64 411
Joukkoliikenne	-75 000	0	-75 000	-11 745	-63 255	2 000	0	2 000	0	2 000
Varhaiskasvatus	-1 523 669	0	-1 523 669	-1 400 819	-122 850	230 000	0	230 000	223 391	6 609
Vapaa-aikatoimi	-782 816	0	-782 816	-730 131	-52 685	175 500	0	175 500	174 076	1 424
Tekninen Itk										
Yhdyskuntapalvelut	-3 958 011	28 757	-3 929 254	-4 047 905	118 651	3 647 063	0	3 647 063	3 894 816	-247 753
Ympäristölautakunta										
Ympäristötoimi	-74 940	0	-74 940	-45 134	-29 806	0	0	0	0	0
Vesihuoltolaitos	-961 366	0	-961 366	-957 443	-3 923	1 160 119	0	1 160 119	1 174 731	-14 612
Juka tilitoimisto	-205 835	0	-205 835	-190 076	-15 759	205 835	0	205 835	192 723	13 112
KÄYTTÖTALOUSOSA YHT.	-41 476 608	-978 115	-42 454 723	-41 912 720	-542 003	10 769 111	187 180	10 956 291	11 038 804	-82 513
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot						15 396 000	-761 000	14 635 000	14 725 341	-90 341
Valtionosuudet						15 571 413	100 000	15 671 413	15 495 004	176 409
Korkotulot						14 000	0	14 000	56 182	-42 182
Muut rahoitustulot						602 270	-100 000	502 270	533 932	-31 662
Korkomenot	-260 000	160 000	-100 000	-144 953	44 953					
Muut rahoitusmenot	-221 270	-20 000	-241 270	-201 934	-39 336					
TULOSLASKELMAOSA YHT.	-481 270	140 000	-341 270	-346 887	5 617	31 583 683	-761 000	30 822 683	30 810 459	12 224
INVESTOINTIOSA										
Kaikki yhteensä	-2 341 000	450 076	-1 890 924	-2 486 223	595 299	505 000	-424 489	80 511	57 319	23 192
INVESTOINTIOSA YHT.	-2 341 000	450 076	-1 890 924	-2 486 223	595 299	505 000	-424 489	80 511	57 319	23 192
KÄYTTÖTAL+RAH+INVEST.	-44 298 878	-388 039	-44 686 917	-44 745 829	58 912	42 857 794	-998 309	41 859 485	41 906 582	-47 097
Pysyvien vastaavien myyntiv	20 000	0	20 000	773 507	-753 507					
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lis.									53 865	-53 865
Antolainasaamisten vähen.									53 865	-53 865
Lainakannan muutokset	1 380 005	-3 800 000	-2 419 995	-2 419 995	0	0	5 000 000	5 000 000	3 100 000	1 900 000
Pitkäaikaisten lainojen lis.	3 800 000	-3 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-2 419 995	0	-2 419 995	-2 419 995	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos						0	5 000 000	5 000 000	3 100 000	1 900 000
Yhteensä	-42 898 873	-4 188 039	-47 086 912	-46 392 317	-694 595	42 857 794	4 001 691	46 859 485	45 060 446	1 799 039
						-42 898 873	-4 188 039	-47 086 912	-46 392 317	-694 595
						-41 079	-186 348	-227 427	-1 331 871	1 104 444

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelman ulkoiset erät

Ulkoinen	2016	2015	Muutos	Muutos %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 328 224,22	2 914 752,36	413 471,86	14,2
Maksutuotot	1 389 135,01	1 353 839,93	35 295,08	2,6
Tuet ja avustukset	661 426,66	630 047,41	31 379,25	5,0
Muut toimintatuotot	<u>1 969 250,23</u>	<u>2 046 332,36</u>	<u>-77 082,13</u>	-3,8
	7 348 036,12	6 944 972,06	403 064,06	5,8
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-12 547 051,73	-12 589 006,31	41 954,58	-0,3
Palkat ja palkkiot	-9 274 512,51	-9 265 680,44	-8 832,07	0,1
Henkilösivukulut	-3 272 539,22	-3 323 325,87	50 786,65	-1,5
Eläkekulut	-2 753 814,79	-2 823 310,83	69 496,04	-2,5
Muut henkilösivukulut	-518 724,43	-500 015,04	-18 709,39	3,7
Palvelujen ostot	-21 636 031,62	-20 673 806,11	-962 225,51	4,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 013 381,30	-1 980 577,55	-32 803,75	1,7
Avustukset	-1 498 134,57	-1 364 719,54	-133 415,03	9,8
Muut toimintakulut	<u>-527 352,31</u>	<u>-472 580,07</u>	<u>-54 772,24</u>	11,6
	-38 221 951,53	-37 080 689,58	-1 141 261,95	3,1
Toimintakate	-30 873 915,41	-30 135 717,52	-738 197,89	2,4
Verotulot	14 725 341,07	15 741 703,15	-1 016 362,08	-6,5
Valtionosuudet	15 495 004,00	14 532 206,00	962 798,00	6,6
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	13 933,67	15 951,93	-2 018,26	-12,7
Muut rahoitustuotot	369 909,61	911 400,33	-541 490,72	-59,4
Korkokulut	-102 704,70	-161 959,45	59 254,75	-36,6
Muut rahoituskulut	<u>-37 911,20</u>	<u>-67 684,97</u>	29 773,77	-44,0
Vuosikate	-410 342,96	835 899,47	-1 246 242,43	-149,1
Poistot ja arvonalentumiset			0,00	
Suunnitelman muk.poistot	-1 408 071,92	-1 454 424,00	46 352,08	-3,2
Kertaluonteiset poistot	-20 051,24	0,00	-20 051,24	0,0
Pysyvien vast. hyödyk. Arv	-736 427,85	0,00	-736 427,85	0,0
Tilikauden tulos	-2 574 893,97	-618 524,53	-1 956 369,44	316,3
Poistoeron lis. (-), väh. (+)	35 370,03	76 553,87	-41 183,84	-53,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 539 523,94	-541 970,66	-1 997 553,28	368,6

3.2 Rahoituslaskelma

	2016	2015
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-410 342,96	835 899,47
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-302 497,71	-170 938,20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 486 223,23	-1 112 216,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57 318,59	31 784,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 076 004,74	227 957,42
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 065 740,57	-187 513,40
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	53 864,54	7 638,19
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-17 590,00
Antolainasaamisten vähennys	53 864,54	25 228,19
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	680 005,00	1 053 986,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 419 995,00	-2 496 014,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 100 000,00	3 550 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	102 699,75	608 334,97
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-129 214,90	-156 600,49
Saamisten muutos	-300 856,44	538 203,71
Korottomien velkojen muutos	532 771,09	226 731,75
Rahoituksen rahavirta	836 569,29	1 669 959,16
Rahavarojen muutos	-1 229 171,28	1 482 445,76
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 490 563,18	2 719 634,46
Rahavarat 1.1.	2 719 634,46	1 237 188,70
	-1 229 071,28	1 482 445,76

3.3 Tase

VASTAAVAA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 175 738,48	31 738 756,42
Aineettomat hyödykkeet	74 580,75	59 366,73
Tietokoneohjelmistot	37 579,52	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	37 001,23	59 366,73
Aineelliset hyödykkeet	25 018 388,83	26 178 490,48
Maa ja vesialueet	1 438 146,98	1 522 027,08
Rakennukset	17 071 094,53	18 200 458,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 746 103,43	5 727 164,33
Koneet ja kalusto	400 178,01	438 886,31
Ennakkomak. ja keskener. hank.	362 865,88	289 953,84
Sijoitukset	6 082 768,90	5 500 899,21
Osakkeet ja osuudet	5 861 164,73	5 234 226,73
Muut lainasaamiset	108 036,36	161 900,90
Muut saamiset	113 567,81	104 771,58
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41 160,27	42 538,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	41 160,27	42 538,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 299 237,86	4 227 552,70
Saamiset	1 808 674,68	1 507 918,24
Pitkäaikaiset saamiset	162 364,81	342 538,94
Lainasaamiset	7 964,81	15 601,00
Muut saamiset	154 400,00	326 937,94
Lyhytaikaiset saamiset	1 646 309,87	1 165 379,30
Myyntisaamiset	660 470,69	797 343,57
Lainasaamiset	7 636,19	7 321,20
Muut saamiset	320 071,97	108 125,94
Siirtosaamiset	658 131,02	252 588,59
Rahoitusomaisuusarvopaperit	61 134,63	922 306,37
Osakkeet ja osuudet	61 134,63	922 306,37
Rahat ja pankkisaamiset	1 429 428,55	1 797 328,09
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 516 136,61	36 008 847,72

VASTATTAVAA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OMA PÄÄOMA	4 901 607,80	7 441 131,74
Peruspääoma	17 921 009,87	17 921 009,87
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-10 479 878,13	-9 937 907,47
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 539 523,94	-541 970,66
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	590 986,30	626 356,33
Poistoero	590 986,30	626 356,33
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	71 833,10	202 426,33
Lahjoitusrahastojen pääomat	71 833,10	91 635,58
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	110 790,75
VIERAS PÄÄOMA	28 951 709,41	27 738 933,32
Pitkäaikainen	5 493 568,00	7 465 594,00
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 493 568,00	7 465 594,00
Lyhytaikainen	23 458 141,41	20 273 339,32
Lainat rah.ja vak.laitoksilta	19 672 026,00	17 019 995,00
Saadut ennakot	3 106,59	53 799,77
Ostovelat	2 008 344,82	1 328 285,49
Liittymismaksut ja muut velat	251 870,24	220 785,10
Siirtovelat	1 522 793,76	1 650 473,96
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 516 136,61	36 008 847,72

3.4. Konsernituloslaskelma

Konsernituloslaskelma

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Toimintatuotot	25 306 586,47	24 439 989,64
Toimintakulut	-55 411 926,63	-53 764 942,36
Osuus osakkuusyht. (voitosta +) (tappiosta -)	29 153,23	31 488,68
Toimintakate	-30 076 186,93	-29 293 464,04
Verotulot	14 725 341,07	15 741 703,15
Valtionosuudet	16 285 411,00	15 428 927,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	4 457,55	5 514,60
Muut rahoitustuotot	374 457,63	920 795,76
Korkokulut	-221 408,63	-278 618,89
Muut rahoituskulut	-84 696,62	-119 035,79
Vuosikate	1 007 375,07	2 405 821,79
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 771 050,11	-2 795 184,99
Arvonalentumiset	-736 427,85	0,00
Satunnaiset erät	47,29	1 985,08
Tilikauden tulos	-2 500 055,60	-387 378,12
Tilinpäätössiirrot	-17 087,68	-1 314,52
Tilikauden verot	-4 076,99	-6 121,50
Laskennalliset verot	-2 651,49	-471,27
Vähemmistöosuudet	-18 430,28	7 945,80
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 542 302,04	-387 339,61

3.5 Konsernin rahoituslaskelma

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINT. RAHAVIRTA		
9320 VUOSIKATE	1 007 375,07	2 405 821,79
9325 SATUNNAISET ERÄT	47,29	1 985,08
9326 TILIKAUDEN VEROT	-4 076,99	-6 121,50
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-313 631,55	-167 257,50
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	689 713,82	2 234 427,87
9355 INVESTOINTIMENOT	-5 108 993,38	-3 624 676,32
9360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOT	110 472,10	88 795,64
9365 PYS.VAST.HYÖD.LUOVUTUSTULOT		
9366 PYS.VAST.HYÖD.VARSIN.MYYNTITULO	786 430,13	93 844,33
9370 PYS.VAST.HYÖD.MYYNTIVOITOT	302 672,75	170 938,20
9365 PYS.VAST.HYÖD.LUOVUTUSTULOT	1 089 102,88	264 782,53
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 909 418,40	-3 271 098,15
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINT. RAHAVIRTA	-3 219 704,58	-1 036 670,28
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-412,43	-21 612,44
9415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	53 864,54	25 228,19
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	53 452,11	3 615,75
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	649 266,52	1 836 860,36
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 763 715,98	-3 122 989,90
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	3 064 879,56	3 575 516,87
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	950 430,10	2 289 387,33
9470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	693 868,87	0,00
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMAT	-130 536,03	-156 816,47
9482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	34 096,10	6 114,61
9483 SAAMISTEN MUUTOS	-48 069,88	303 454,47
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	528 651,53	206 596,93
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	384 141,72	359 349,54
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 081 892,80	2 652 352,62
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 137 811,78	1 615 682,34
9500 RAHAVARAT 31.12.	3 813 077,99	4 950 889,78
9501 RAHAVARAT 1.1.	4 950 889,78	3 335 207,41
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 137 811,79	1 615 682,37

3.6 Konsernitase

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>milj. €</i>	<i>milj. €</i>
VASTAAVAA		
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>	45 848 799,93	45 638 574,69
Aineettomat hyödykkeet	691 230,47	542 926,09
Aineettomat oikeudet	464 286,54	464 883,80
Tietokoneohjelmistot	38 000,22	2 240,03
Muut pitkävaikutteiset menot	158 544,16	70 517,02
Ennakkomaksut	30 399,55	5 285,24
Aineelliset hyödykkeet	44 092 082,01	43 987 010,82
Maa ja vesialueet	1 948 469,12	2 023 521,83
Rakennukset	31 792 157,90	32 672 501,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 281 627,85	6 347 324,91
Koneet ja kalusto	1 915 201,02	2 061 439,82
Muut aineelliset hyödykkeet	158 201,73	84 130,45
Ennakkomaks. ja keskener.hank.	1 996 424,39	798 092,40
Sijoitukset	1 065 487,45	1 108 637,78
Osakkuusyhteisöosuudet	253 849,00	278 991,79
Muut osakkeet ja osuudet	662 365,17	689 581,37
Muut lainasaamiset	8 913,97	8 913,97
Muut saamiset	140 359,31	131 150,65
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	220 043,33	202 803,53
Valtion toimeksiannot	87 880,80	75 231,67
Lahjoisurahastojen erityiskatt.	97 462,99	93 420,55
Muut toimeksiantojen varat	34 699,54	34 151,31
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>	6 810 866,31	7 934 704,32
Vaihto-omaisuus	151 862,94	185 959,04
Aineet ja tarvikkeet	132 866,15	142 847,04
Keskeneräiset tuotteet	17 847,00	41 982,12
Muu vaihto-omaisuus	1 149,79	1 129,88
Saamiset	2 845 925,38	2 797 855,50
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	162 451,75	342 583,17
Lainasaamiset	7 964,81	15 601,00
Muut saamiset	154 486,94	326 982,17
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	1 836 897,95	2 006 234,07
Myyntisaamiset	1 298 663,13	1 675 115,86
Lainasaamiset	7 636,19	7 321,20
Muut saamiset	530 598,63	323 797,01
<i>Siirtosaamiset</i>	846 575,68	449 038,26
Rahoitusomaisuusarvopaperit	61 875,86	924 325,64
Osakkeet ja osuudet	61 134,63	922 306,37
Muut arvopaperit	741,23	2 019,27
Rahat ja pankkisaamiset	3 751 202,13	4 026 564,14
<u>VASTAAVAA YHTEENSÄ</u>	52 879 709,57	53 776 082,54

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>milj. €</i>	<i>milj. €</i>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	6 527 024,93	8 939 949,49
Peruspääoma	17 921 009,87	17 921 009,87
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	687,14	687,14
Muut omat rahastot	4 241 682,74	4 198 813,85
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-13 094 052,78	-12 793 221,75
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 542 302,04	-387 339,62
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 132 458,79	1 074 829,44
PAKOLLISET VARAUKSET	547 980,24	514 308,58
Muut pakolliset varaukset	547 980,24	514 308,58
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	257 567,87	369 266,28
Valtion toimeksiannot	89 726,70	75 547,18
Muut toimeksiantojen pääomat	167 841,17	293 719,10
VIERAS PÄÄOMA	44 414 677,74	42 877 728,74
Pitkäaikainen	17 136 415,70	18 775 549,24
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	16 050 033,13	17 568 457,50
Muut velat	1 086 382,57	1 207 091,74
Lyhytaikainen	24 026 559,20	20 685 289,03
Lainat rah.ja vak.laitoksilta	20 404 690,25	17 759 910,73
Saadut ennakot	234 318,43	226 949,26
Ostovelat	2 868 285,01	2 203 390,47
Liittymismaksut ja muut velat	519 265,51	495 038,57
Siirtovelat	3 247 471,45	3 415 310,57
Laskennallinen verovelka	4 231,39	1 579,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 879 709,57	53 776 082,53

4. Liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetiedot on numeroitu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti (Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista Helsinki 2012).

Liitetiedot ryhmitellään tilinpäätöksessä tilinpäätöksen laatimista, tuloslaskelmaa, taseen vastaavia ja vastattavia, vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskeviin liitetietoihin.

4.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettyinä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa *Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet*.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Jokainen arvopaperi on arvostettu erikseen.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno ja sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Juankosken kaupunki on tehnyt kolme koronvaihtosopimusta korkokulujen suojaamistarkoituksessa (Nordea Bank Finland) vuosina 2008 ja 2010. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisen lainan vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkovaikutukset on kirjattu tulosvaikutteisesti korkotuottoihin tai korkokuluihin. Sopimukset ovat voimassa 27.3.2017 ja 29.1.2021 saakka.

Avustusten käsittely

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

2. Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus

Tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen.

4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernin rahoituslaskelman. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistetty osakkuusyhteisöjä. Konserniyhteisöjen tilinpäätökset on laadittu 31.12.2015 ja ne perustuvat 12 kuukauden pituisiin tilikausiin.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat tilikaudet

Poikkeavia tilikautia ei ollut.

Liitetiedot on numeroitu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista antaman yleisohjeen mukaisesti. Mikäli yleisohjeen mukaiseen liitetietoon ei ole tietoja, ei kyseistä liitetietoa esitetä.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuottojen erittely ulkoinen	Konserni 2016	Konserni 2015	Kaupunki 2016	Kaupunki 2015
Vaalit	0,00	8 568,00	0,00	8 568,00
Yleishallinto	397 102,41	358 280,26	324 026,48	280 931,77
Ateria- ja puhdistuspalvelut	334 457,77	319 434,01	334 457,77	319 434,01
Sosiaalipalvelut	121 630,70	127 570,65	107 612,17	113 789,12
Muu sosiaalitoimi	236 856,20	245 335,93	236 856,20	245 335,93
Terveystoimi	14 378 265,14	13 903 168,69	0,00	9 035,36
Hoiva- ja hoitopalvelut	2 879 713,45	2 873 413,86	1 538 599,69	1 585 681,18
Koulutoimi	2 399 984,18	2 046 560,28	1 182 969,41	833 566,53
Joukkoliikenne	-0,01	970,90	-0,01	970,90
Vapaa-aikatoimi	174 075,81	194 246,69	174 075,81	194 246,69
Varhaiskasvatus	223 390,91	252 321,17	223 390,91	252 321,17
Yhdyskuntapalvelut	3 008 386,29	2 825 222,59	2 129 335,67	1 988 965,97
Vesi- ja viemärlaitos	1 079 678,41	1 203 569,88	1 023 666,81	1 030 798,76
JuKa-tilitoimisto	73 045,24	81 326,70	73 045,21	81 326,67
Toimintatuotot yhteensä	25 306 586,50	24 439 989,61	7 348 036,12	6 944 972,06

Konsernituotot sisältävät kaupungin omistusosuuden mukaisen osuuden toimintatuotoista.

Terveystoimen tuloihin sisältyy P-S Sairaanhoidopiirin tulot. Hoiva- ja hoitopalveluihin sisältyy Vaalijalan kuntayhtymän tulot. Koulutoimen tuloihin sisältyy Savon Koulutus kuntayhtymän tulot. Vesi- ja viemärlaitoksen tuloihin sisältyy Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n tulot ja Yhdyskuntapalvelujen tuloihin sisältyy kiinteistöyhtiöiden tulot. Tuotoista on eliminoitu keskinäiset erät.

7) Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	2016	2015
Kunnan tulovero	12 723 513,38	13 710 813,11
Osuus yhteisöveron tuotosta	645 487,03	686 714,00
Kiinteistövero	1 356 340,66	1 344 176,04
Verotulot yhteensä	14 725 341,07	15 741 703,15

8) Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	2016	2015
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	16 032 700,00	15 138 644,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 948 108,00	3 989 520,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-537 696,00	-606 438,00
Valtionosuudet yhteensä	15 495 004,00	14 532 206,00

Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset kirjataan toimintatuloihin ja –menoihin. Ne eivät sisälly edellä esitettyyn erään Kunnan peruspalvelujen valtionosuus.

9) Palvelujen ostot eriteltynä

	Kaupunki	
	2016	2015
Asiakaspalvelujen ostot	16 894 813,93	16 150 033,83
Muiden palvelujen ostot	4 741 217,69	4 523 772,28
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	21 636 031,62	20 673 806,11

10) Liitetietoa ei ole.

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistojen määrittämiseen on käytetty kaupunginvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisen hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä menetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	4-5 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Talusrakennukset	15 vuotta	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusteet	5-15 vuotta	tasapoisto
Luonnonvarat		käytön mukaan

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista:

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 1.1.	505 751,92	473 712,74		
Lisäykset tilikaudella	24 542,33	32 039,18		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 31.12.	530 294,25	505 751,92		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	8 556,66	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	11 287,16	8 556,66		
Vähennykset tilikaudella	-2 157,84	0,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	17 685,98	8 556,66	0,00	0,00
	547 980,23	514 308,58	0,00	0,00

Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu on P-S sairaanhoitopiirin pakollinen varaus.

Muut pakolliset varaukset sisältää Savon koulutus kuntayhtymän pakolliset varaukset Varkauden Osmajoen tie 28 A-rakennuksen alaskirjauksen varauksen ja Itä-Suomen hallinto-oikeudessa kesken oleva asia (Yhtymähallitus 27.2.2015 § 67).

13) Selvitys olennaisten muihin toimintatuottoihin sisällyvistä vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisällyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	293 187,27	204 140,57	293 187,27	171 096,15
Rakennusten myyntivoitot	9 310,44	0,00	9 310,44	0,00
Muut myyntivoitot	11 868,03	11 394,05	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	314 365,74	204 140,57	302 497,71	171 096,15
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	108,65	0,00	-157,95
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00		
Muut myyntitappiot	-7 328,71	-2 554,99	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	-7 328,71	-2 446,34	0,00	-157,95

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Liitetietoa ei ole, koska satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät eivät ole olennaisia.

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2016	2015
Osintotuotot muista yhtiöistä	192 589,40	320 650,05
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	33 468,85	31 149,40
<i>Yhteensä</i>	226 058,25	351 799,45

Osinkotuottoihin sisältyy Metso Oyj:n, Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n ja Savon Energiaholding osinkotuotot.

16) Erittely poistoeron muutoksesta

	2016	2015
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	35 370,03	76 553,87

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetietoa 17, 18 ei ole.

19) Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2016	0,00	59 366,73	59 366,73
Lisäykset tilikaudella	43 060,00	0,00	43 060,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-5 480,58	-22 365,50	-27 846,08
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2016	37 579,42	37 001,23	74 580,65

Aineelliset hyödykkeet

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiint. rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2016	1 522 027,08	18 200 458,92	5 727 164,33	438 886,31	289 953,84	26 178 490,48
Lisäykset tilikaudella	0,00	847 291,06	534 989,95	97 547,08	292 912,04	1 772 740,13
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-57 318,59	0,00	0,00	-57 318,59
Vähennykset tilikaudella	-83 880,10	-1 398 845,73	-3 775,29	0,00	0,00	-1 486 501,12
Siirrot erien välillä	0,00	211 203,77	0,00	0,00	-220 000,00	-8 796,23
Tilikauden poisto	0,00	-789 013,49	-454 956,97	-136 255,38	0,00	-1 380 225,84
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poist. hank.meno 31.12.2016	1 438 146,98	17 071 094,53	5 746 103,43	400 178,01	362 865,88	25 018 388,83
Kirjanpitoarvo 31.12.2016	1 438 146,98	17 071 094,53	5 746 103,43	400 178,01	362 865,88	25 018 388,83
Olennaiset lisäpoistot						
Kartonkitehtaan viimeistelyhalli		287 958,60				
Alakoulu ent. lukio		444 693,96				

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Sijoitusten muutokset	Tytäryhteisö-osakkeet ja -osuudet	Kuntayhtymäosuudet	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Toimialasijoitukset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2016	1 446 454,78	3 195 054,91	170 548,42	358 465,89	63 702,73	5 234 226,73
Lisäykset tilikauden aikana	670 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 423,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	-43 485,00	-43 485,00
Poistamaton hankintamenot 31.12.2016	2 116 877,78	3 195 054,91	170 548,42	358 465,89	20 217,73	5 861 164,73
Kirjanpitoarvo 31.12.2016	2 116 877,78	3 195 054,91	170 548,42	358 465,89	20 217,73	5 861 164,73

Lainasaamiset ja muut saamiset	Laina-saamiset tytäryhtiöt	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2016	161 900,00	104 771,58	266 671,58
Siirrot erien välillä	0,00	8 796,23	8 796,23
Vähennykset tilikaudella	-53 864,54	0,00	-53 864,54
Poistamaton hankintamenot 31.12.2016	108 035,46	113 567,81	221 603,27
Kirjanpitoarvo 31.12.2016	108 035,46	113 567,81	221 603,27

20- 22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Kotipaikka	Kaupungin omistus- osuus %	Kosemin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden +voitosta -tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Juankosken Vuokratalo	Juankoski	100,00	100,0	891	2885	-4
Asunto Oy Ruukkimäki	Juankoski	81,60	81,6	163	68	-34
Kiinteistö Oy Juankosken Virastotalo	Juankoski	65,20	65,2	3 218	66	-6
Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy	Juankoski	64,00	64,0	481	718	-16
Kiinteistö Oy Juankosken Pankkitalo	Juankoski	63,00	63,0	364	4	0
Kiinteistö Oy Juankosken Lapinrinne	Juankoski	59,33	59,3	97	50	0
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon Sairaanhoidopiiri	Kuopio	2,723700	2,723700	2 923	10345	119
Savon Koulutus Kuntayhtymä	Kuopio	2,559500	2,559500	1 210	496	42
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	0,997655	0,626270	18	5	-1
Vaalijalan kuntayhtymä	Pieksämaa	2,4836347	2,5692934	266	517	7
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	2,215600	2,215600	18	10	0
Osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Juankosken Ruukinpelto	Juankoski	31,00	31,00	66	13	0
Koillis-Savon Vesi Oy	Tuusniemi	25,20	25,20	50	442	2
Asunto Oy Ruukintorni	Juankoski	29,60	29,60	43	4	-6
Asunto Oy Ruukinpuisto	Juankoski	36,00	36,00	107	81	-29
Juankosken Biolämpö Oy	Juankoski	20,00	20,00			

23) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä sekä osakkuus –ja muilta omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely	2016		2015	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		36 505,37		32971,96
Lainasaamiset	99 122,39		99 122,39	
Siirtosaamiset		66 924,36		
Yhteensä	99 122,39	103 429,73	99 122,39	32 971,96
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		22 137,45		209,30
Siirtosaamiset		263 335,04		0,00
Yhteensä		285 472,49		209,30
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		18 921,16		8 914,06
Yhteensä	0,00	18 921,16		8 914,06
Saamiset yhteensä	99 122,39	407 823,38	99 122,39	42 095,32

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kaupunki	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lyhytaikaiset siirtosaatavat				
<i>Muut siirtosaamiset</i>				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	88 358,67	89 640,92	65 200,00	62 205,00
Kysterin maksuosuuden palautus	0,00	48 329,00	0,00	48 329,00
P-S sairaanhoitopiirin palautus	235 544,04	0,00	235 544,04	0,00
Siilinjärven kunta	24 106,84	31 437,00	24 106,84	31 437,00
EU-tuet	125 452,86	0,00		
Muut tulojäämät	280 601,64	279 631,34	239 968,04	109 731,44
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	754 064,05	449 038,26	564 818,92	251 702,44

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
		€	€	€
Peruspääoma 1.1.	17 921 009,87	17 807 461,54	17 921 009,87	17 921 009,87
Korjaukset		113 548,33		
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	17 921 009,87	17 921 009,87	17 921 009,87	17 921 009,87
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat	687,14	687,14		
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	4 198 813,85	4 226 246,68		
Siirrot rahastoon	42 868,89	0,00		
Siirrot rahastosta	0,00	-27 432,83		
Muut omat rahastot 31.12.	4 241 682,74	4 198 813,85		
Edellisten tilik. yli/alijäämä 1.1.	-13 094 052,78	-14 476 218,19	-10 479 878,13	-9 937 907,47
Pohjois-Savon sairaanh.piiri		131 222,22		
Sakky		3 063,75		
Lapinrinne		173 469,59		
Vuokratalot Oy		151 050,00		
Savon koulutuskuntayhtymä		75 575,69		
Savon koulutuskuntayhtymä		217 559,97		
Vaalijala		51 386,00		
Juankosken kaupunki		702 910,20		
Ruukinpuiston omistussuuden lisäys		18 381,76		
Edellisten vuosien oikaisut		162 808,46		
		82 077,39		
Edellisten tilik. yli/alijäämä 31.12.	-13 094 052,78	-12 706 713,16	-10 479 878,13	-9 937 907,47
Tilikauden yli/alijäämä	-2 542 302,04	-387 339,62	-2 539 523,94	-541 970,66
Oma pääoma yhteensä	6 527 024,93	9 026 458,08	4 901 607,80	7 441 131,74

26) Liitetietoa ei ole

27) Liitetietoa ei ole

Juankosken kaupungin pitkäaikaiset lainat erääntyvät ennen 1.1.2022.

28) Liitetietoa ei ole

29) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Potilasvahinkovakuutusmaksuvaraus	530 294,25	505 751,92		
Muut pakolliset varaukset	17 685,98	8 556,66		
Pakolliset varaukset yhteensä	547 980,23	514 308,58		

30) Liitetietoa ei ole, koska erät eivät ole olennaisia

31) Liitetietoa ei ole. Kaupungilla ei ole luotollista sekkitiliä.

32) Liitettä ei ole.

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2016	2015	Kaupunki 2016	2015
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelka	2 590 902,99	3 014 383,91	1 129 228,99	1 375 280,97
Korkojaksotukset	18 303,32	56 101,81	16 752,90	26 693,53
Muut menojäämät	638 265,00	344 824,85	376 811,87	248 499,46
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	3 247 471,31	3 415 310,57	1 522 793,76	1 650 473,96
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	3 247 471,45	3 415 310,57	1 522 793,76	1 650 473,96

4.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34) Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset, KYS	190 172,96	199 224,57		

35) Muut vakuudet

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Vuokraoikeus				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	19 065,90	19 065,90		
Kiinteistö Oy Mustinlampi				
Shekkilimiitti				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	45 867,11	18 630,11		
Sakupe				
Savon koulutuskuntayhtymä				
Takuuajan vakuudet	4 146,43	3 455,36		

36) Liitetietoa ei ole.

37) Liitetietoa ei ole.

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Vuokravastuut yhteensä, voimassa 31.1.2023 asti	596 811,39	647 367,28	0,00	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	137 861,72	149 434,64	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	197 459,55	180 191,22	44 700,26	43 559,46
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	77 720,92	86 918,44	15 298,72	26 051,74
Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	794 270,94	827 558,50	44 700,26	43 559,46

39-40) Kaupungin antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muiden puolesta

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta sisältää Juankosken Vuokratalot Oy:n lainan takauksen Kuntarahoitus Oyj:sta, Koillis-Savon Ympäristöhuollon Koillis-Savon Osuuspankin lainalle annettua takauksesta sekä Koillis-Savon Vesi Oy:n Könönkangas-Tuusjärvi ja Könönkankaan vedenkäsittelylaitoksen saneeraukseen nostetun lainan takaus.

Takaukset muiden puolesta sisältää Jätekuikko Oy:n ja Laukka-aho-Poutilanmäki-Pitkämäki viemäriverkoston rakentamiseen myönnetty takaukset.

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 660 585,41	6 660 585,41	4 692 712,16	4 692 712,16
Jäljellä oleva pääoma 31.12.	4 225 061,74	4 464 481,88	2 604 406,42	2 773 737,59
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma			863 093,71	885 851,28
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			578 783,70	623 321,28

Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista

Kaupungin osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta	2016	2015
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	23 164 780,00	23 281 766,13
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	17 290,97	16 590,72

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Johdannaissopimukset/Korkosuojaukset				
Nimellisarvo 31.12.	9 828 928	11 110 045	5 550 000	7 050 000
Markkina-arvo 31.12.	-385 053	-341 686	-111 991	-162 061
Arvonlisäveron tarkistusvastuut	522 707	599 257	18 500	18 500
Potilasvakuutusvastuu	201 875	149 630		
Käynnissä olevat oikeudenkäynnit	34 863	54 065		
Valuuttatermiinitakaus	4 086	4 086		

Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttuessa kaupungilla saattaa olla velvollisuus maksaa valtiolle 1.1.2005 valmistuneista kiinteistöjen rakentamis- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset sekä suorittaa oman käytön vero itse tehdyistä rakennustöistä. Vastuu perustuu arvonlisäverolain muutoksiin.

Kaupungin palautusvastuu sisältää ns. Mogiburgerin maa-alueen oston ja sillä olevan rakennuksen purkamiseen sekä Osulan purkamiskustannuksiin sisältyvän palautusvastuun.

Konsernin arvonlisäveron palautusvastuu sisältää Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin ja Savon koulutuskuntayhtymän ilmoituksen mukaisen palautusvastuun.

Johdannaissopimuksissa on Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin ja Savon koulutuskuntayhtymän sekä kaupungin omat koronvaihtosopimukset.

		KONSERNI		KAUPUNKI	
		2016	2015	2016	2015
Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri	12 kpl				
Johdannaissopimukset					
Koronvaihtosopimukset yhteensä					
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo		4 227 574	4 086 427		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-270 531	-176 843		
Savon koulutuskuntayhtymä	2 kpl				
Johdannaissopimukset					
Koronvaihtosopimukset yhteensä					
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo		51 355	63 861		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-3 072	-4 356		
Juankosken kaupunki	3 kpl				
Johdannaissopimukset					
Koronvaihtosopimus 1					
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo				150 000	450 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				76	456
Koronvaihtosopimus on tehty lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on sama päivä, kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 27.3.2017.					
Koronvaihtosopimus 2					
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo				1 800 000	2 200 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				-100 736	-139 270
Koronvaihtosopimus on tehty lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on sama päivä, kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 29.1.2021					
Koronvaihtosopimus 3					
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo				3 600 000	4 400 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				-11 331	-23 247
Koronvaihtosopimus on tehty lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on sama päivä, kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 29.1.2021					

5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtävälueittain

Kaupungin henkilöstö 31.12. (Kokoaikaiset ja osa-aikaiset)						
Toimiala	2016			2015		
	Vakituinen	Sij. Määräaik.	Yht.	Vakituinen	Sij. Määräaik.	Yht.
Yleishallinto	32	9	41	33	4	37
Sosiaalipalvelut	7	4	11	9	3	12
Hoiva- ja hoitopalvelut	62	33	95	65	35	100
Koulutoimi	59	8	67	59	15	74
Vapaa-ajan palvelut	1	1	2	1	1	2
Varhaiskasvatus	21	7	28	24	5	29
Yhdyskuntapalvelut	18	1	19	17	1	18
Vesilaitos	4	1	5	6	0	6
JuKa-tilit	1	2	3	2	1	3
Yhteensä	205	66	271	216	65	281

Yleishallinto sisältää keskushallinnon, ateria- ja puhdistuspalvelun, elinkeinotoimen ja työllistetyt. Sosiaalipalvelut sisältää kaikki sosiaalilautakunnan alaiset palvelut pl. terveystoimi ja vanhusten ja vammaisten hoiva- ja hoitopalvelut. Koulutoimi sisältää opetustoimen henkilöstön. Vapaa-ajan palvelut nuorisotoimen henkilöstön, varhaiskasvatuksen toimialalla on lasten päivähoito, yhdyskuntapalveluissa tekninen toimi ja asuntotoimi, vesilaitos sisältää vesi- ja viemärlaitoksen henkilöstön ja Juka-tilit tilitoimiston henkilöstöön kuuluvat kirjanpitäjät. Kaupunginkamreeri kuuluu yleishallinnon henkilöstöön.

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

	2016	2015
<u>Käyttötalous</u>		
Maksetut palkat ja palkkiot	-9 632 567,14	-9 470 481,10
Jaksotetut palkat ja palkkiot	148 618,83	38 124,33
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	209 435,80	166 676,33
Palkat ja palkkiot	-9 274 512,51	-9 265 680,44
Henkilösivukulut	-3 272 539,22	-3 323 325,87
Eläkekulut	-2 753 814,79	-2 823 310,83
Muut henkilösivukulut	-518 724,43	-500 015,04
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	-12 547 051,73	-12 589 006,31
<u>Investointiosan palkat</u>		
Maksetut palkat ja palkkiot	-55 139,60	-70 403,05
Henkilösivukulut	-12 742,72	-15 786,05
Eläkekulut	-9 428,87	-12 068,71
Muut henkilösivukulut	-3 313,85	-3 717,34
Yhteensä investointiosan palkat	-80 625,04	-86 189,10

44)

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetut luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82 §)

Puolue	2016	2015
Juankosken kokoomus ry.	116,90	115,23
Keskustapuolue Juankosken kunnallisjärjestö	1 382,22	1 516,38
Juankosken Vasemmistoliitto ry.	480,63	635,23
Juankosken Demarit ry.	1 432,52	1 505,73
Koillis-Savon Perussuomalaiset ry.	985,59	1 128,64
Suomen KD Koillis-Savon osasto	71,49	90,85
	4 469,35	4 992,06

45) Tilintarkastajan palkkiot eriteltynä

Kaupunki on ostanut tilintarkastuspalveluja seuraavasti:

	2016	2015
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	12 984,00	10 111,50
Palkkiot yhteensä	12 984,00	10 111,50

46) Liitetietoa ei ole.

6. Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuoltolaitos

Juankosken kaupungin vesi- ja viemärilaitos on vesihuoltolakiin tuleen muutoksen vuoksi eriytetty kirjanpidollisesti 1.1.2015.

TULOSLASKELMA	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Liikevaihto	1 174 731,18	1 149 603,24
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	-128 571,63	-114 692,64
Palvelujen ostot	-617 103,12	-648 752,86
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-157 287,94	-154 142,25
Henkilösivukulut	-58 226,67	-55 350,92
Eläkekulut	-50 854,84	-46 813,32
Muut henkilösivukulut	-7 371,83	-8 537,60
Vuokrat		
Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 405,55	-1 340,30
Muut toimintakulut	-8 970,96	-8 316,28
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-219 134,82	-204 656,45
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-15 969,51	-37 648,46
Rahoitustuotot ja -kulut	-205 564,18	-248 844,09
Korkotuotot	706,50	1 405,61
Muut rahoitustuotot		
Kaupungille maksettu korko	-42 248,22	-42 248,22
Muille maksettu korkokulu		
Korvaus peruspääomasta	-164 022,46	-207 593,69
Muut rahoituskulut	0,00	-407,79
Ylijäämä (alijäämä -) ennen varauksia	-221 533,69	-286 492,55
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	11 212,54	11 212,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä (-))	-210 321,15	-275 280,01

TASE

VASTAAVAA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	3 473 441,15	3 620 707,63
Rakennukset	2 881,68	3 490,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 447 315,01	3 548 441,48
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	39 596,89
Koneet ja kalusto	23 244,46	29 179,18
Sijoitukset	14 492,46	14 492,46
Liittymismaksut	14 492,46	14 492,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	172 293,37	251 925,50
Lyhytaikaiset saamiset	103 638,40	251 925,50
Myyntisaamiset	103 638,40	251 925,50
Siirtosaamiset	68 654,97	0,00
Muut siirtosaamiset	68 654,97	0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 660 226,98	3 887 125,59

VASTATTAVAA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OMA PÄÄOMA	1 779 052,48	1 989 373,63
Peruspääoma	2 343 178,09	2 343 178,09
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-353 804,46	-78 524,45
Tilikauden yli-/alijäämä	-210 321,15	-275 280,01
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	132 683,34	143 895,88
Poistoero	132 683,34	143 895,88
VIERAS PÄÄOMA	1 748 491,16	1 753 856,08
Pitkäaikainen	1 086 382,56	1 086 382,56
Muut velat	1 086 382,56	1 086 382,56
Lyhytaikainen	662 108,60	667 473,52
Laina (lyhytaikainen)	120 709,17	120 709,18
Korottomat velat (la) kaupungilta	470 561,33	427 005,06
Ostovelat	43 075,94	78 594,81
Siirtovelat	27 762,16	41 164,47
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 660 226,98	3 887 125,59

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Toiminnan rahavirta	-2 398,87	-81 836,10
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-15 969,51	-37648,46
Poistot ja arvonalentumiset	219 134,82	204656,45
Rahoitustuotot ja -kulut (sis.)	-205 564,18	-248844,09
Investointien rahavirta	-71 868,34	-327 461,87
Investointimenot	-114 177,07	-327 461,87
Rahoitusosuudet investointimenoihin	42 308,73	0
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	0,00	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-74 267,21	-409 297,97
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	-6 940,00
Antolainasaamisten lisäys muilta -	0,00	-6 940,00
Antolainasaamisten vähennys muilta +	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta +	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle -	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	74 267,21	416 237,97
Saamisten muutos muilta	79 632,13	2 798,09
Korottomien velkojen muutos kunnalta	43 556,26	427 005,06
Korottomien velkojen muutos muilta	-48 921,18	-13 565,18
Rahoituksen rahavirta	74 267,21	409 297,97

7. Tilinpäätöksen varmentavat asiakirjat

Pääkirjanpito	
Kassanhallinta	atk-tuloste
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-tuloste
Myyntireskontra	atk-tuloste
OmaisuuDENhallinta	atk-tuloste
Ostoreskontra	atk-tuloste
Päiväkirja	atk-tuloste
Pääkirja	atk-tuloste
Varastokirjanpito	
Teknisen toimen varastot	atk-tuloste
Myyntireskontra	atk-tuloste
Konsernikirjanpito	atk-tuloste
Palkkaluettelo	atk-tuloste
Maksuliikenne	atk-tuloste
Tiliotteiden tiliöintiyhteenvedo	atk-tuloste
Tasekirja	sidottu paperituloste
Tase-erittelyt	kaksi arkistomappia

Aineiston säilytysajat ja -tavat

Juankosken kaupungin kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään kaupungin keskusarkistossa.

Tase-erittelyt, tilikartat, kirjaussuunnitelmat, päiväkirjat, menetelmäkuvaudet ja projektien tositteet säilytetään 10 vuotta. Muut tositteet säilytetään 13 vuotta.

Tasekirja säilytetään pysyvästi sidottuna.

Luettelo tositelajeista

2 Muistiotositteet	605 Tili toimistolaskutus/Juka-tilit
3 Sisäiset tositteet	606 Maa-ainelupalaskutus
6 Jaksotukset	608 Maanvuokralaskutus
7 Vyörytykset	609 Taloustoimi/sekalaiset
8 Oikaisut tilinavaussaldoihin	610 Tekninen toimi/sekalaiset
9 Käyttöomaisuusinvestoinnit	611 Vesiliittymälaskutus
10 Tiliotetositteet	612 Palvelutalolaskutus
11 Kassatositteet	613 Toimintakeskuksen laskutus
19 Elatusturvatositteet	614 Pesulalaskutus
101 Ostoreskontra, suoritukset	615 Toimintakeskuksen asuntolan laskutus
151 Myyntireskontra, viitesuoritukset	618 Antolainat ja lunastukset
152 Myyntireskontra, suoritukset	619 Toimitilalaskutus
301 Palkat	620 Sosiaalitoimi/sekalaiset
401 Ostolaskut, käsinkirjaus	621 Projektilaskutus
402 Ostolaskut, vesihuolto	622 Hallintotoimisto/sekalaiset
403 Ostolaskut, Juka-tilit	624 Vesilaitos/sekalaiset
470 Kierrätettävät laskut, kaupunki	625 Hoitokoti- ja perhehoitopalv. Laskutus
471 Kierrätettävät laskut, vesilaitos	644 Vesilaskutus
472 Kierrätettävät laskut, Juka-tilit	649 Korkolaskutus
480 Verkkolaskut	650 Sisäinen kertalaskutus
490 Toimeentulotuki	651 Sisäinen toistuvaislaskutus
601 Palvelukeskuksen laskutus	652 Sisäinen kertalaskutus/Juka-tilit
602 Kirjaston laskutus	654 Päivähoitolaskutus
603 Koulutoimi/sekalaiset	675 Tekninen toimi/sekalaiset
604 Vanhainkotilaskutus	682 Vanhustyön laskutus/kotipalvelu
	999 Konversio

8. Tilinpäätöksen allekirjoittaminen ja tilinpäätösmerkinnät

Kuopiossa 3.huhtikuuta 2017

Pekka Kantanen
kaupunginhallituksen pj.

Leila Savolainen
kaupunginhallituksen 1 vpj.

Neeta Röppänen
kaupunginhallituksen 2 vpj.

Harri Auvinen
kaupunginhallituksen jäsen

Nelli Berg-Väänänen
kaupunginhallituksen jäsen

Jukka Pulkkinen
kaupunginhallituksen jäsen

Minna Reijonen
kaupunginhallituksen jäsen

Hetti Rytsy
kaupunginhallituksen jäsen

Tapio Tolppanen
kaupunginhallituksen jäsen

Taisto Toppinen
kaupunginhallituksen jäsen

Erkki Virtanen
kaupunginhallituksen jäsen

Petteri Paronen
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen ja antaneet suorittamastamme tarkastuksesta tänään kertomuksen.

Juankoskella / 2017

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö

Taina Törrönen
HT, JHT