



OUTOKUMPU

Outokummun kaupunki
Talousarvio 2022
Taloussuunnitelma 2023 – 2024

Kaupunginhallitus 7.12.2021 § 249
Kaupunginvaltuusto 22.12.2021 § 108

Sisälllys

1.	TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS	4
1.1.	Kaupungin alue ja hallinnolliset yhteydet.....	4
1.2.	Väestön muutokset	4
1.3.	Työvoima.....	6
1.4.	Väestön hyvinvointi	8
2.	TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT	10
2.1.	Kansantalouden kehitysnäkymät	10
2.2.	Kuntatalous.....	12
2.3.	Kaupungin talous.....	13
3.	KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT	17
3.1.	Outokummun kaupungin strategia.....	17
3.2.	Strategian toteutus ja seuranta	19
3.3.	Vuoden 2022 talousarvion painopistealueet	20
3.4.	Kaupunkikonserni ja omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet	20
	KOY KUMMUN KODIT	21
	OUTOKUMMUN SEUDUN TEOLLISUUSKYLÄ OY	23
	OUTOKUMMUN SEUROJENTALO OY	25
	MATKAKUMPU OY	27
4.	TALOUSARVION PERUSTELUT	30
4.1.	Tuloperusteet.....	30
4.2.	Menoperusteet.....	33
5.	TALOUSARVION SITOVUUS.....	34
5.1.	Yleistä.....	34
5.2.	Tilivelvollisuus	34
5.3.	Tulostavoitteet	34
5.4.	Talousarvion sitovat määrärahat	35
5.5.	Käyttösuunnitelma	35
5.6.	Talousarvion seuranta	35
5.7.	Kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden seuranta	36
6.	KÄYTTÖTALOUS	37
6.1.	Palvelualue: Hallintopalvelut	37
6.2.	Palvelualue: Hyvinvointipalvelut.....	47
6.3.	Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut	53
7.	TULOSLASKELMA	59
8.	INVESTOINNIT 1 000 €	63
9.	RAHOITUSOSA.....	72

Taulukko 1.	Väestömäärän muutokset vuosittain.....	4
Taulukko 2.	Väestön määrän muutostekijät.....	4
Taulukko 3.	Väestö 2013 -2020 ja väestöennusteen mukaan 2021- 2040	5
Taulukko 4.	Väestöllinen huoltosuhde, 2020	6
Taulukko 5.	Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013 – 2021/syyskuu (keskiarvot)	6
Taulukko 6.	Nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013 -2021/syyskuu (keskiarvot).....	7
Taulukko 7.	Työllinen työvoima vuosina 2010- 2018	7
Taulukko 8.	Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta 31.12.2018.....	8
Taulukko 9.	Kokee terveydentilansa keskimertaiseksi tai huonoksi, % 8. ja 9. luokan oppilaista.....	9
Taulukko 10.	Poliisin tietoon tulleet henkeen ja terveyteen kohdistuneet rikokset / 1 000 asukasta	9
Taulukko 11.	Tehostetun palveluasumisen 65 vuotta täyttäneet asiakkaat	9
Taulukko 12.	Kokonaistuotanto toimialoittain.....	11
Taulukko 13.	Keskeisiä tunnuslukuja keskipitkällä aikavälillä	11
Taulukko 14.	Ikäsidonnaisten menojen muutos.....	12

Taulukko 15. Talousarviolainat ja leasingvastuut	15
Taulukko 16. Peruskaupungin ali-/ylijäämä.....	16
Taulukko 17. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit	16
Taulukko 18. Kunnallisveroaste vrs. efektiivinen veroaste	31
Taulukko 19. Yhteenvedo tuotoista ja kuluista.....	34
Liite 1. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma	75
Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma.....	76
Liite 3. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma.....	78
Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma	79
Liite 5. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2022 verotiedoilla	80
Liite 6. Peruspalvelujen valtionosuus 2022	81
Liite 6 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2022	82
Liite 6 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2022	83
Liite 6 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2022	84
Liite 6 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2022	85
Liite 6 f. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2022	86

1. TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS

1.1. Kaupungin alue ja hallinnolliset yhteydet

Outokummun kaupunki kuuluu Pohjois-Karjalan maakuntaan ja Joensuun seutukuntaan. Outokummun naapurikuntia ovat Liperi, Polvijärvi ja Heinävesi Pohjois-Karjalan maakunnassa, Kaavi ja Tuusniemi Pohjois-Savon maakunnassa. Outokummun kaupungin kokonaispinta-ala on 584,1 km², josta maapinta-ala on 445,8 km². Kaavoitettua aluetta on 962 ha. Vesistöjen rantaviivan pituus on noin 440 km. Asukastiheys on 16,0 asukasta maaneliökilometriä kohden. Etäisyys pääkaupunkiin Helsinkiin on 420 km, maakunnan keskukseen Joensuuhun 47 km, lähimmälle reittiliikenteen lentokentälle Onttolaan 35 km, lähimpään merisatamaan Kotkaan 391 km ja lähimpään sisävesisatamaan Joensuuhun 47 km.

1.2. Väestön muutokset

Väestön määrän muutos

Outokummun kaupunki on väestömäärältään Suomen 144. suurin kunta (309 kuntaa). Kaupungissa oli vuoden 2020 lopussa 6 552 asukasta. Väestömäärä on vähentynyt vuosina 2013-2020 noin 710 henkilöllä. Väestö on keskittynyt kaupungin taajamaan, jossa asukkaita oli noin 4 500.

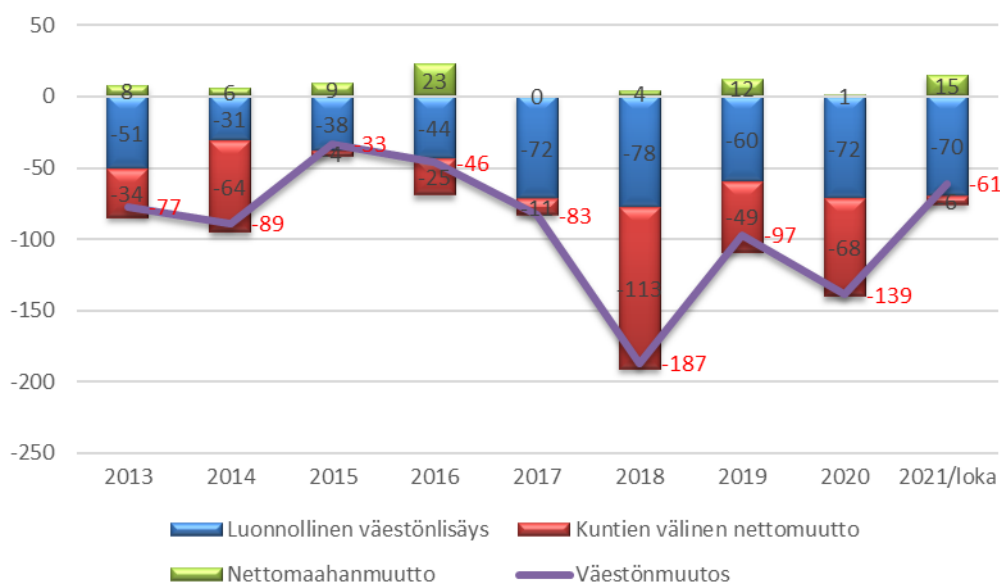
Väestön määrän muutokset vuosittain 2013-2021

Vuosi	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021/ loka	Muutos 2013-2021
Asukasluku	7261	7172	7139	7091	7003	6803	6695	6550	6489	-772

Taulukko 1. Väestön määrän muutokset vuosittain. Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto

Vuoden 2020 väestön määrä väheni 139 henkilöä. Vähennys johtuu luonnollisesta poistumasta sekä kuntien välisestä muuttoliikkeestä. Luonnollinen väestönmuutos, syntyneiden ja kuolleiden erotus, oli negatiivinen -72 henkilöä. Kuntien välinen muuttoliike oli negatiivinen -68 henkilöä. Nettomaahanmuutto oli positiivinen +1 henkilö. Tilastokeskuksen väestömuutosten ennakkotietojen mukaan väkiluku oli lokakuun lopussa 6 489 asukasta, mikä on -61 asukasta vähemmän edelliseen vuodenvaihteeseen nähden.

Väestön määrän muutostekijät 2013 – 2021/lokakuu



Taulukko 2. Väestön määrän muutostekijät. Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ja Tilastokeskus

Väestön ikärakenne

Tilastokeskuksen viimeisimmän vuonna 2021 valmistuneen väestöennusteen mukaan Outokummun väestömäärän ennakoitaan edelleen vähenevän tulevina vuosina. Väestö vähenee ennusteen mukaan vuosina 2022-2040 noin 80 henkilöllä vuosittain.

Ikäryhmittäin tarkasteltuna kaikissa ikäryhmissä ennakoitaan tulevan merkittäviä muutoksia. Lukuun ottamatta yli 74-vuotiaita kaikki muut ikäryhmät absoluuttisesti pienenevät. Yli 74-vuotiaita arvioidaan olevan reilu 300 henkilöä enemmän ennustejakson lopussa. Yli 74-vuotiaiden osuus olisi ennusteen mukaan vuonna 2040 noin 25 % väestöstä, kun vuonna 2020 osuus oli 13,8 %.

Työikäisten määrä vähenee ennustejakson loppuun mennessä 814 henkilöllä, tosin työikäisten määrä pysyy lähes nykytasolla koko väestön suhteutettuna, noin 49 %.

Syntyvyys on ollut tässä tarkastelussa korkeimmillaan vuosina 2014 ja 2015, jonka jälkeen suunta on ollut vähenemään päin. Alle 18-vuotiaiden osuus kokonaisuudessaan vähenee noin 470 henkilöllä, suhteellinen osuus putoaa 17,5 %-sta 13,7 %:iin.

Kaupungin palvelujen näkökulmasta väestörakenteessa tapahtuvat muutokset ovat merkityksellisiä, koska ne vaikuttavat palveluntarpeeseen ja järjestämiseen. Suomessa väestön vanheneminen ja työikäisen väestön määrän pieneneminen ovat olleet osa väestörakennemurrosta jo vuosikausia.

Ikäryhmä	Väestö 2013 -2020 ja väestöennusteen mukaan 2021 -2040									Ennuste				
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos 2013-2020	2021	2025	2030	2035	2040
alle 1-vuotiaat	60	71	65	58	53	44	31	39	-21	40	36	34	33	31
1-6 vuotiaat	451	423	440	420	410	364	326	298	-153	275	220	208	197	193
7-18 -vuotiaat	813	830	826	844	840	838	815	811	-2	804	744	577	476	455
Työikäiset (19-64 v)	4079	3942	3852	3771	3671	3490	3408	3240	-839	3132	2816	2644	2514	2426
65-74 -vuotiaat	1008	1032	1086	1112	1165	1199	1236	1259	251	1265	1152	908	729	631
Yli-74-vuotiaat	851	874	870	886	864	868	872	905	54	930	1081	1235	1288	1213
VÄESTÖ YHTEENSÄ	7262	7172	7139	7091	7003	6803	6688	6552	-710	6446	6049	5606	5237	4949

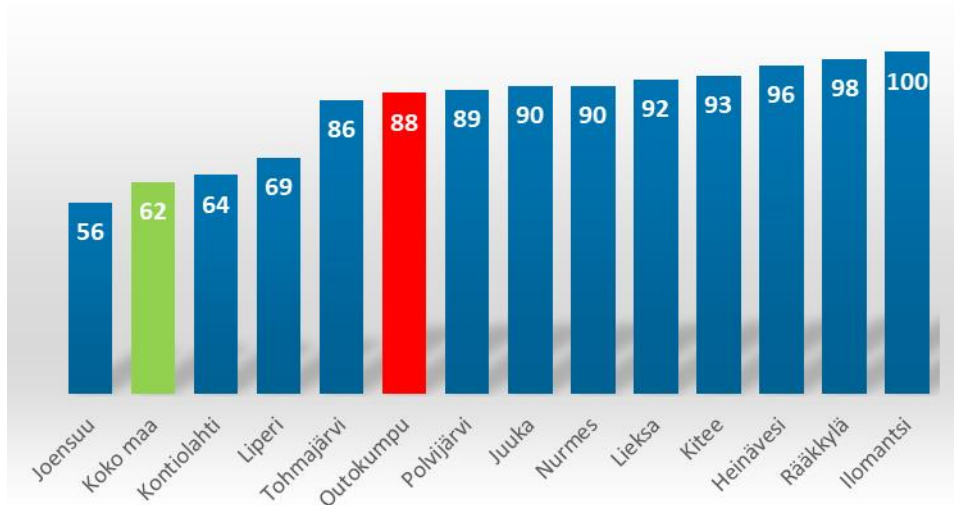
Taulukko 3. Väestö 2013 -2020 ja väestöennusteen mukaan 2021- 2040. Lähde Tilastokeskus

Väestöllinen huoltosuhde

Väestöllinen huoltosuhde kertoo, kuinka paljon on alle 17- ja yli 64-vuotiaita yhtä työikäistä (17-64 vuotiaat) kohti. Mitä suurempi luku on, sitä huonompi on huoltosuhde. Vuonna 2020 Outokummussa oli sataa työikäistä kohti 88 alle 15-vuotiasta ja 65 vuotta täyttänyttä. Mitä enemmän on lapsia ja /tai eläkeläisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on.

Pohjois-Karjalan kuntien väestöllinen huoltosuhde on koko maan tasoa matalampi lukuun ottamatta Joensuun kaupunkia. Ero muuhun maahan on merkittävä. Huoltosuhde kasvaa edelleen väestön ikääntyessä. Toisaalta syntyvyyden alhainen taso parantaa huoltosuhdetta.

Väestöllinen huoltosuhde vertailu, 2020



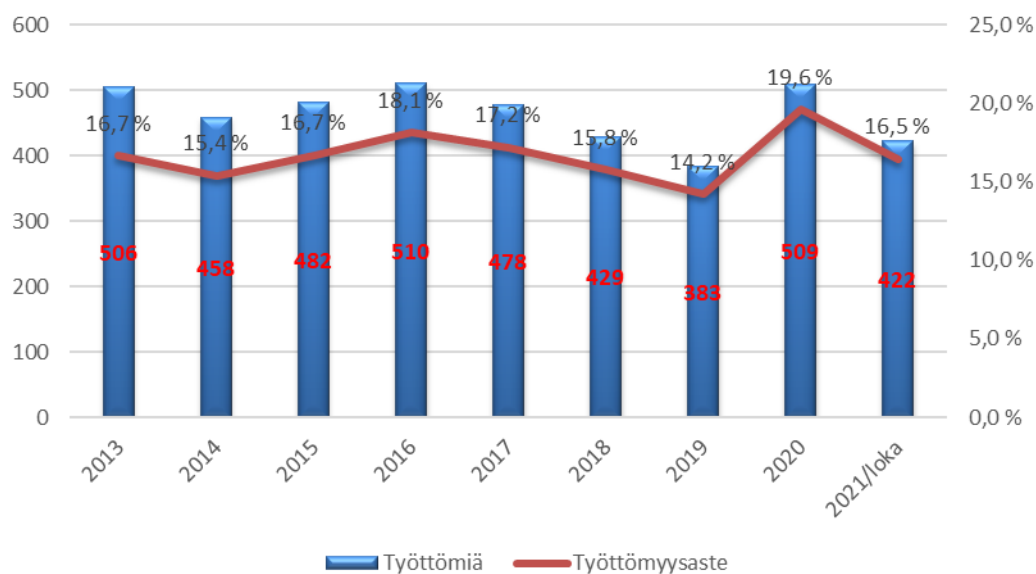
Taulukko 4. Väestöllinen huoltosuhde, 2020. Lähde Tilastokeskus

1.3. Työvoima

Työttömyys

Työttömien määrä on seurantajaksolla ollut korkeimmillaan vuonna 2016, josta se kääntyi laskuun ja vuonna 2019 työttömien määrä väheni alle 400 henkilöön. Positiivinen vire jatkui vielä vuoden 2020 tammi-helmikuussa, mutta sitten Covid 19 -pandemian myötä tilanne kääntyi pahempaan ja työttömien määrä oli ennätyskorkealla. Pandemia on hellittänyt ja talous on elpynyt siinä määrin, että yritykset ovat uskaltaneet investoida ja kutsua lomautettuja takaisin työhön tai palkata uutta henkilökuntaa.

Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013 – 2021/lokakuu (keskiarvot)



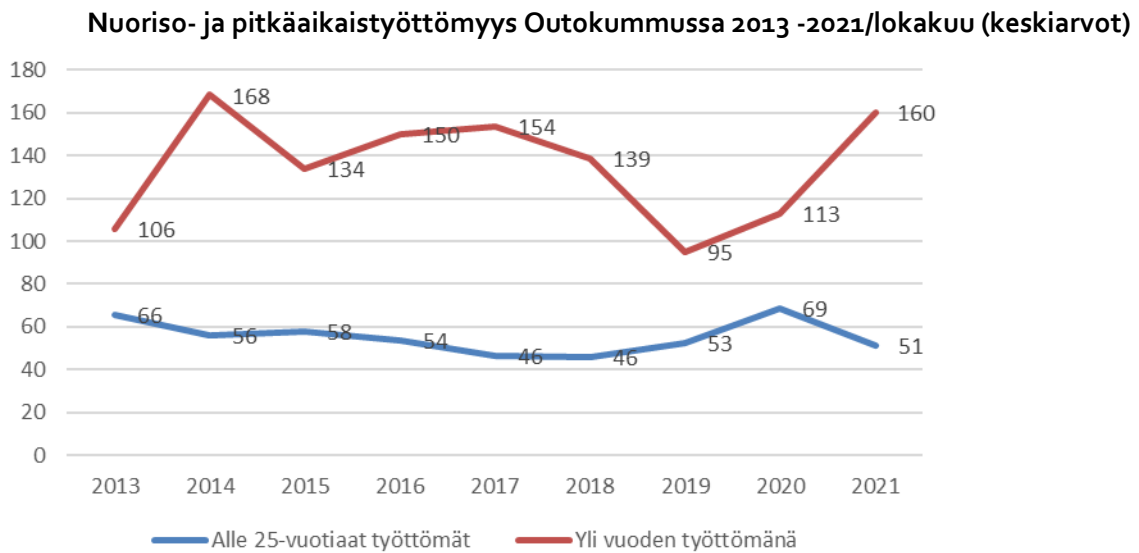
Taulukko 5. Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013 – 2021/lokakuu (keskiarvot) Lähde TE-palvelut

Työttömyysaste lasketaan työttömien määrä suhteessa työvoimaan. Työvoimaan lasketaan kaikki ne 15-74 vuotiaat, jotka ovat työllisiä tai työttömiä (Tilastokeskus).

Nuorisotyöttömyys on hiljalleen laskenut vuoteen 2018, mutta nousi vuonna 2020 mm. koronapandemiasta johtuvista keskeytyksistä palveluissa ja kuluvana vuotena on nuorten työttömien määrä taas vähentynyt. Pitkäaikaistyöttömien tilanteessa on tapahtunut merkittävä muutos vuoden 2019 jälkeen, jolloin pitkäaikaistyöttömien määrä on lähtenyt reippaaseen kasvuun.

Kaupunki maksaa työttömän henkilön työmarkkinatuesta kuntaosuutta 50 % 300 päivän ja 70 % 1 000 päivän jälkeen, jollei henkilö osallistu työvoimapolitiisiin toimenpiteisiin tai kuntouttavaan työtöimintaan.

Työttömyyttä pyritään alentamaan osallistumalla erilaisiin kehittämis- ja yhteistyöhankkeisiin. Vuonna 2021 käynnistyi Työllisyyden kuntakoikeilu -hanke, jolla varaudutaan jo tulevaan muutokseen työvoimapolitiisissa vuonna 2024.



Taulukko 6. Nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013 -2021/lokakuu (keskiarvot) Lähde TEM

Työpaikat

Työllinen työvoima on vähentynyt aikavälillä 2010 – 2018 14 %. Vähentymistä on ollut mm. alkutuotannossa 40 % sekä kaupassa ja liikenteessä 18 %.

OUTOKUMPU	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Alkutuotanto	148	140	140	136	111	112	98	93	89
Teollisuus	686	710	687	647	654	596	606	617	626
Rakentaminen	177	171	161	149	139	149	138	153	139
Kauppa ja liikenne	368	357	366	344	306	313	296	305	300
Palvelut	1 116	1 140	1121	1089	1 101	1039	1 024	1035	1009
Tuntematon	41	51	22	18	23	19	25	23	20
Työvoima yhteensä	2 536	2 569	2 497	2383	2 334	2 228	2 187	2226	2183
Työttömyys-%	17,2	14,6	14,2	16,7	15,4	16,8	18,1	17,3	15,8

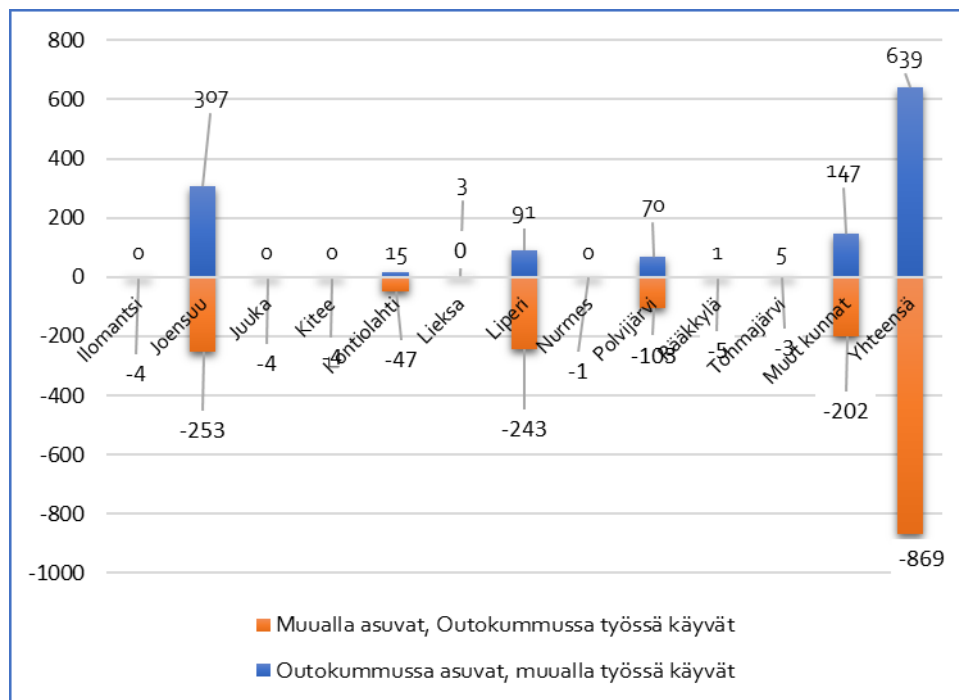
Taulukko 7. Työllinen työvoima vuosina 2010- 2018.

Työllisiä työntekijöitä oli Outokummussa 2 183 (2 226) henkilöä, joista kävi Outokummussa työssä 1 544 (1 614) henkilöä. Outokumpulaisia kävi muilla paikkakunnilla työssä 639 (612) henkilöä. Muualta kävi Outokummussa työssä 869 (848) henkilöä.

Outokumpu "häviää" kuntien välisessä pendelöinnissä 230 (236) työntekijän verran. Suluissa on edellisen vuoden vaihteen tilanne.

Alla olevassa kuvassa ei ole mukana Outokummussa asuvia Outokummussa työssä käyviä henkilöitä.

Outokumpulaisten työssäkäynti muilla paikkakunnilla ja Outokummussa työssäkäyvät ulkopaikkakuntalaiset, tilanne 31.12.2018.



Taulukko 8. Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta 31.12.2018. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto

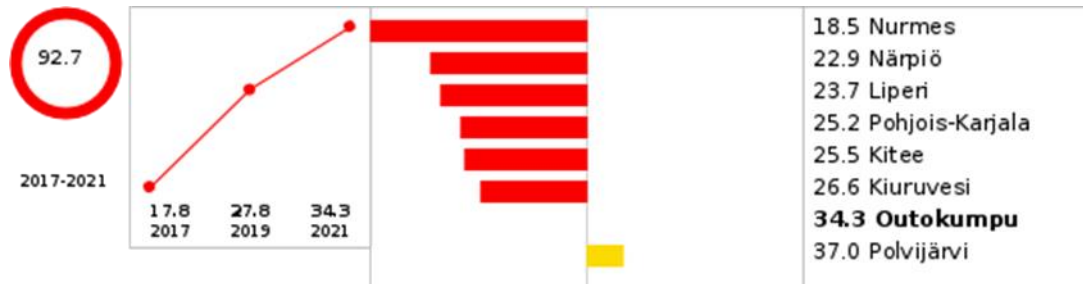
1.4. Väestön hyvinvointi

Outokummun kaupungin konsernistrategian keskiössä ovat hyvinvoivat kuntalaiset. Väestön hyvinvoinnin kehitystä seurataan säännöllisesti hyvinvointikertomuksessa vuosittain (suppea) ja neljän vuoden välein (laaja hvk). Hyvinvointikertomuksen tietojen perusteella laaditaan hyvinvointisuunnitelma, jonka eräitä indikaattoreita on Outokummussa jo integroitu talousarvioon (hvs-tavoitteet).

Kuntalaisten tarpeisiin vastataan mm. monialaisella hyvinvointisuunnittelulla; kaupunginjohtajan johtoryhmä toimii kaupungin hyvinvointiryhmänä, ja kehitysjohtaja vastaa hyvinvointikoordinaattorin tehtävistä. Hyvinvointijohtajan vastuulle kuuluvat mm. opetus-, kulttuuri- ja liikuntatoimen asiat.

Tuoreimman saatavilla olevan indikaattoridatan perusteella Outokummussa on tapahtunut myönteistä hyvinvointikehitystä mm. peruskoulun 8.- ja 9.-luokkalaisten nuuskaamisen ja huumekekeilujen määrän vähenemisessä sekä 15–49-vuotiaiden naisten raskaudenkeskeytysten määrän laskussa. Valtakunnallisen kouluterveyskyselyn perusteella esimerkiksi Outokummun 8.- ja 9.-luokkalaista 8.5 %:lla ei ole yhtään läheistä ystävää, ja peräti 24,3 % kertoo kokevansa kohtalaista tai vaikeaa

ahdistusta (v. 2019: 14,5 %). Liikuntaa vapaa-ajalla harrastamattomien määrä on vähentynyt sekä perusopetuksen että ammatillisen opetuksen piirissä olevien joukossa. Terveystilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi kokevien osuus on noussut ko. ikäryhmässä tasaisesti, mihin on kiinnitettävä erityistä huomiota.



Taulukko 9. Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi, % 8. ja 9. luokan oppilaista

Poliisin tietoon tulleiden henkeen ja terveyteen kohdistuneiden rikosten määrä (/ 1 000 asukasta) on niin ikään vähentynyt Outokummussa, mutta määrä on silti edelleen yli maakunnallisen keskitason.



Taulukko 10. Poliisin tietoon tulleet henkeen ja terveyteen kohdistuneet rikokset / 1 000 asukasta

Ikääntyneiden tehostetun palveluasumisen 65 vuotta täyttäneet asiakkaat 31.12., % vastaavan ikäisestä väestöstä. Määrä on tasaisesti vähentynyt. Tavoitteena on, että mahdollisimman moni ikäihminen selviäisi arjessa kotonaan, kotiin annettavin palveluin.



Taulukko 11. Tehostetun palveluasumisen 65 vuotta täyttäneet asiakkaat

Syrjäytyminen ja yksinäisyyskokemukset ovat merkittävä haaste eri ikäryhmissä; tilanne on kehittynyt huonompaan suuntaan korona-aikana.

THL:n kansallinen TEAviisari (www.teaviisari.fi)

2. TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

2.1. Kansantalouden kehitysnäkymät

Valtiovarainministeriön syksyllä 2021 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan talous on toipunut covid-19-pandemiasta suhteellisen nopeasti kuluvan vuoden keväästä alkaen. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 3,3 % vuonna 2021. Varsinkin työllisyys on kohentunut nopeasti. Talouden elpyminen jatkuu syksyllä etenkin niillä toimialoilla, joita rajoitukset vielä tällä hetkellä koskevat. Yksityiset investoinnit kasvoivat jo vuoden 2021 alkupuolella, ja erityisesti asuntorakentamisen kehitys on ollut suotuisaa. Vuoden 2021 alkupuoliskolla maailmankauppa jatkoi vuoden 2020 lopulla alkunutta nopeaa kasvua. Maailmantalouden vahvistuminen, elvytystoimet ja Suomen vientituotteiden kysynnän kasvu tärkeillä kauppa-alueilla kasvattavat sekä vientiä että tuontia. Sen seurauksena talouskasvu pysyy edelleen vahvana loppuvuonna ja jatkuu vuonna 2022.

Työllisyyden kasvu nopeutui vuoden ensimmäisellä puoliskolla merkittävästi. Työllisten määrä oli kesäkuussa 2,1 % eli runsaat 50 000 suurempi kuin viime vuoden lopussa. Työttömiä oli alkuvuonna Tilastokeskuksen mukaan 12,4 % enemmän kuin vuosi sitten. Kesällä työttömien trendi ei kuitenkaan enää kasvanut ja työllisyyden jatkuva kasvu alkaa vähitellen supistaa myös työttömien määrää. Työmarkkinat vetävät tällä hetkellä runsaasti työvoimaa ja potentiaalia olisi joillakin toimialoilla ottaa vastaan enemmän työvoimaa.

Nimellispalkat nousevat kuluvana vuonna 2,3 % sopimuspalkkojen ja palkkaliukumien vetämänä. Kuluttajahintaindeksillä mitattuna inflaatioksi ennustetaan 1,8 %. Inflaatio on kiihtynyt energian hinnan nousun seurauksena.

BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % vuonna 2022. Kasvu jatkuu viennin tukemana, sillä kehittyneen maailman ja ennen kaikkea euroalueen toipuminen jatkuu edelleen voimakkaana. Kriisissä voimakkaasti kärsineillä aloilla kuten matkailussa toipuminen viivästyy edelleen v. 2021 covid-19-pandemian hillitessä ihmisten liikkuvuutta.

Yksityisten investointien kasvuvauhti on ennustejaksolla reipasta, noin 3,5 %. Kone- ja laiteinvestoinneissa tapahtuu merkittävää toipumista maailmantalouden parempien kasvunäkymien johdosta. Suomalaisen teollisuuden investointinäkymät ovat hyvät. EU:n elpymis- ja palautumistukivälineestä (RRF) saatava rahoitus vauhdittaa yksityisiä investointeja vuosina 2021–2023. Matala korkotasoa pitää yllä asuntolainojen ja asuintalorakentamisen kysyntää.

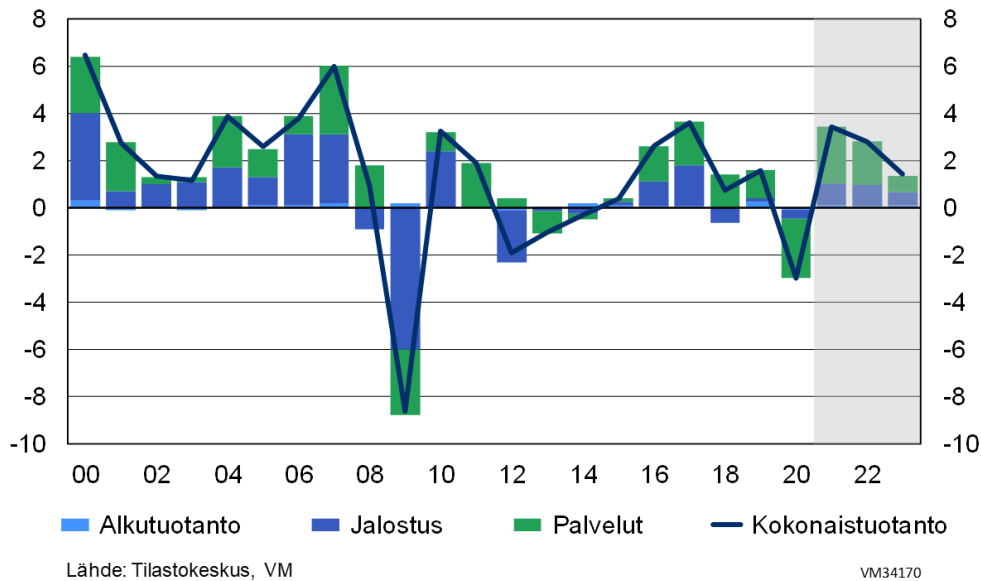
Vuonna 2022 yksityisen kulutuksen kasvu kiihtyy ja kulutus ylittää pandemian alkua edeltäneen tason. Säästämisasteen ennustetaan laskevan nopeasti lähivuosina valtaosan säästöistä purkautuessa kulutukseen. Säästämisaste pysyy kuitenkin koko ennustejakson ajan positiivisena.

Vuonna 2023 BKT:n kasvu hidastuu 1,4 %:iin, mikä on kuitenkin keskipitkän aikavälin kasvua nopeampaa. Globaaliin elvytykseen sekä koronapandemiasta toipumiseen liittyvä merkittävä kasvupyrähdys jää taakse ja taloudessa on jälleen vastassa ennen kriisiä havaitut kasvun rajoitteet. Kasvu hidastuu myötä vuonna 2023, mutta työllisyysasteen ennustetaan nousevan runsaaseen 74 %:iin vuonna 2023. Ansioiden nousun ja työllisyyden kasvun myötä palkkasumman ennakoitaan kiihtyvän lähes 4 %:n vuosittaiseen nousuun vuosina 2022–2023. Samaan aikaan kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitatun inflaation arvioidaan kiihtyvän 1,6 ja 1,7 %:iin.

Vuosina 2024-2025 BKT:n kasvun arvioidaan hidastuvan vuositasolla noin 1 %:n tasolle.

Kokonaistuotanto toimialoittain

määrän muutos ja kasvuvaikutukset, %



Taulukko 12. Kokonaistuotanto toimialoittain. Lähde VM

Talouden väliaikainen elpyminen ei kuitenkaan poista rakenteellista julkisen talouden epätasapainoa. Julkisen talouden rahoitusaseman vahvistuminen hidastuu ja julkinen talous jää yli 3 mrd. euroa alijäämäiseksi 2020-luvun puoliväliä lähestyessä. Valtionhallinto on koko ennustejakson ajan julkisen talouden sektoreista alijäämäisin. Myös paikallishallinnon rahoitusasema pysyy vahvan viime vuoden jälkeen alijäämäisenä. Sote-uudistuksen myötä syntyvä hyvinvointialueiden sektori aloittaa vuonna 2023 samoin hieman alijäämäisenä suurten investointihankkeiden vuoksi. Sosiaaliturvarahastot ovat sen sijaan läpi ennustejakson ylijäämäisiä.

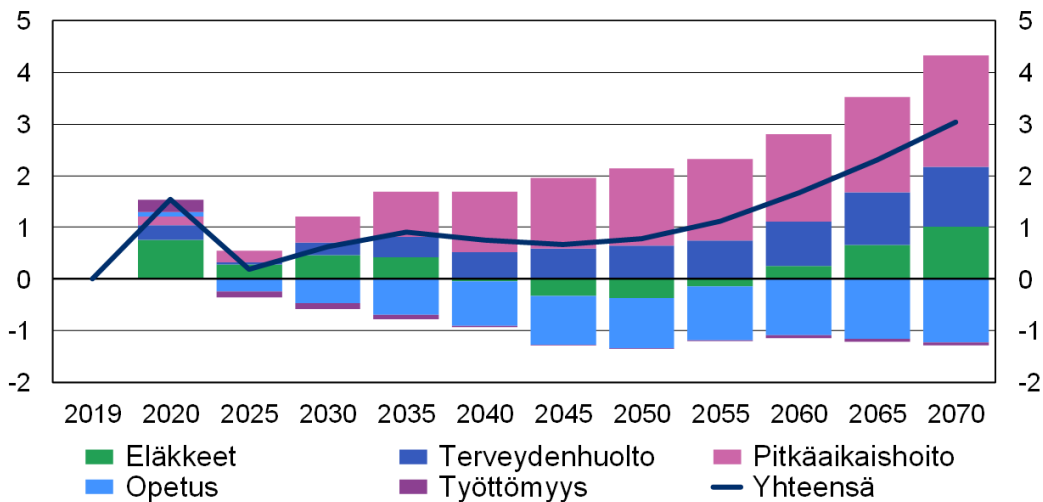
Tunnusluku	2019	2020	2021*	2022*	2023*	2024*
BKT, määrän muutos, %	1,3	-2,9	3,3	2,9	1,4	1,1
Bruttokansantuote, mrd. euroa	240	236	249	261	269	278
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,0	0,3	1,8	1,6	1,7	1,8
Työttömyysaste, %	6,7	7,7	7,8	6,8	6,4	6,3
Työllisyysaste, %	71,6	70,7	72,4	73,6	74,1	74,3
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	-0,9	-5,4	-3,9	-2,4	-1,5	-1,3

Taulukko 13. Keskeisiä tunnuslukuja keskipitkällä aikavälillä. Lähde VM

Julkisen talouden velka suhteessa bruttokansantuotteeseen kasvoi vuoden 2020 aikana 10 prosenttiyksiköllä lähes 70 prosenttiin. Ennustejaksolla velkaantumismuutos hidastuu selvästi ja 2020-luvun puolivälissä velkasuhde näyttää väliaikaisesti tasaantuvan runsaaseen 73 prosenttiin poikkeuksellisen alhaisen korkotason tukemana.

Ikäsidonnaisten menojen kasvu uhkaa kuitenkin kääntää velkasuhteen vähitellen uudelleen kasvuun, jota korkotason normalisoituminen toteutuessaan kiihdyttää. Pitkällä aikavälillä julkisten menojen ja tulojen välillä on epätasapaino eli kestävyysvaje, jonka mittaluokka on runsas 2½ % suhteessa BKT:een.

Ikäsidonnaisten menojen muutos vuodesta 2019, suhteessa BKT:hen, %



Kuvio on laadittu STM:n kehittämällä SOME-mallilla

Lähde: VM

VM34098

Taulukko 14. Ikäsidonnaisten menojen muutos. Lähde VM

Valtiovarainministeriön arvioiden mukaan ennusteen merkittävimmät riskit liittyvät edelleen Covid-19-pandemiaan ja sen hallitsemiseksi tehtyjen rajoitteiden kehitykseen. Epidemian luonne on muuttunut alkukesän jälkeen ja epidemiatilanne voi heiketä nopeasti rokotusten etenemisestä huolimatta. Lisäksi virusmuunnokset muuttavat taudinkuvaa ja leviämistä. Kehittyvien maiden heikon kehityksen riski pandemian hoidon epäonnistuessa on merkittävä isku maailmantalouden kasvuksi.

2.2 Kuntatalous

Viimeiset kaksi vuotta ovat olleet kuntataloudessa hyvin poikkeukselliset. Vuoden 2019 ennätysellisen heikosta tilanteesta kuntatalous päätyi talousluvuilla mitattuna vuonna 2020 varsin hyvään tilanteeseen. Viime vuoden hyvään tulokseen vaikutti erityisesti valtion kunnille osoittama tuki, joka ylitti selvästi kuntataloudelle koronaepidemiasta vuonna 2020 aiheutuneet taloudelliset menetykset. Koronatilanne vaikuttaa kuntien toimintaan ja talouteen vielä tänä vuonna, ja myös valtion tukitoimet jatkuvat, tosin merkittävästi viime vuotta pienempinä.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat katkolla helmikuun lopussa 2022. Henkilöstökulut ovat kuntien suurimpia kulueriä, ja siksi kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys sen kustannuskehitykselle. Painelaskelmassa kuntien ansiokehityksen on oletettu mukailevan koko kansantalouden ennustettua ansiokehitystä vuosina 2022-2025. Työmarkkinoiden kireys näkyy jo kunta-alalla, sillä TEM:in ammattibarometrin mukaan työnantajilla on pulaa etenkin terveydenhuollon ja sosiaalityön ammattilaisista, mutta myös varhaiskasvatuksen opettajien rekrytoinneissa on ollut haasteita.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Sekä kuntien tulot että menot jopa puolittuvat uudistuksen seurauksena. Kuntien menojen kasvupaine, joka on ollut seurausta vanhenevan väestön kasvavasta hoito- ja hoivapalvelujen tarpeesta, helpottuu sote-uudistuksen myötä. Kuntien tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palveluntarve laskee 2010-luvun syntyvyyden laskun vuoksi. Kuntien valmiudet sopeuttaa palvelutuotantoa jäljellä jääviin tuloihin nopeasti vaihtelevat eri kunnissa.

Kunnilta siirretään kunnallisveroa 12,39 %-yksikköä maakuntien sote-tehtävien rahoitukseen ns. sote-valtionosuuksien ja yhteisövero-osuuden lisäksi. Kuntien tuloja ja kustannuksia siirtyy koko maan tasolla yhtä paljon, mutta kunnittain erot voivat olla lähtökohtaisesti suuret. Suurten kuntakoh- taisten muutosten lieventämiseksi järjestelmä sisältää muutostasauselementtejä. Muutosrajoitti- mella siirtyvien kustannusten ja tulojen erotusta tasataan 60 %:lla erotuksesta. Kuntien talouden ta- sapainon muutosta rajoitetaan viiden vuoden porrastetulla siirtymätasauksella ja toistaiseksi pysy- vällä 60 euron asukaskohtaisella enimmäismuutostasauksella. Muutos tulee voimaan neljän vuoden siirtymäajalla. On kuitenkin syytä huomata, että sote-uudistukseen liittyvät laskelmat ovat vielä alus- tavia, ja ne päivitetään julkisen talouden suunnitelman 2023–2026 valmistelun yhteydessä keväällä 2022.

Hallitus on päättänyt jatkaa valmistelua TE-palvelujen siirtämiseksi kunnille. Siirron yhteydessä luo- daan rahoitusmalli, joka kannustaa kuntia kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi siten, että uudistuksella saavutetaan 7 000–10 000 lisätyöllistä. Valmistelussa tähdätään siihen, että kunnan vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennettaisiin. Lisäksi työttömyysturvan ja työttömän palveluun aktivoinnin välinen kytkös poistettaisiin. Tehtävien siirto on tarkoitus toteuttaa vuoden 2024 aikana. Siirron järjestämistä vastuuseen, palveluiden laajuuteen sekä rahoitusmalliin liittyä vielä paljon selvitettävää.

Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän ai- kavälin ennustettu hidaskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen vaimeana kas- vuna. Lisäksi alueellisesti erilainen väestönkehitys ja muuttoliike eriyttävät edelleen kuntien talous- kehitystä.

Kuntatalouden kehitysarvion perusteella vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa vaikealta menojen kas- vaessa tuloja nopeammin. Koronaepidemiasta aiheutuvien lisäkustannusten arvioidaan vähitellen poistuvan, mutta myös valtion tukitoimet, kuten yhteisöveron korotettu jako-osuus ja valtionosuus- lisäykset, poistuvat. Toimintamenojen kasvun arvioidaan hidastuvan 3 prosenttiin vuonna 2022. on kuitenkin todennäköistä, että koronatautilanteesta aiheutuu terveydenhuollossa lisäkustannuksia jonkin verran myös ensi vuonna.

2.3 Kaupungin talous

Talouden kehitys

Outokummun kaupungin vuoden 2020 tilikauden tulos oli ylijäämäinen 80 milj. euroa. Tulokseen vai- kutti Outokummun Energia Oy:n osaomistuksen myynti, josta kirjattiin tuotoksi muihin rahoitustuot- toihin 29,2 milj. euroa ja satunnaisiin tuottoihin, netto noin 49,8 milj. euroa. Valtio osoitti myös mit- tavan tukipaketin kuntatalouteen Covid 19 -pandemian aiheuttamien taloudellisten menetysten kor- vaamiseksi. Valtion tukipaketin ja myös ennakoitua paremman verotulokehityksen vuoksi kaupungin taloudellinen tulos olisi ollut ylijäämäinen ilman Energian kauppaakin.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen hyvään tulokseen vaikuttivat siis poikkeukselliset tuloerät, joten sen pe- rusteella ei voida vetää johtopäätöksiä kaupungin taloudellisesta tilanteesta. Vuosi 2020 antaa kui- tenkin hyvän taloudellisen pohjan tulevaisuuden kannalta, koska lähivuosina kuntatalouteen kohdis- tuu mittavia muutoksia, joiden vaikutusta on vaikea arvioida.

Outokummun kaupungin vuoden 2021 talousarvio laadittiin ylijäämäiseksi 0,1 milj. euroa.

Marraskuussa tehdyn talousarviomuutoksen jälkeen tilikauden tulos on 0 euroa. Tilikauden tulokseen kohdistuu kuitenkin monia epävarmuustekijöitä, joista osa on lopullisesti tiedossa vasta tilinpäätöksen laadinta-aikaan vuonna 2022 alkuvuodesta. Siun sote -kuntayhtymällä on taseessa kattamatonta alijäämää ja kuluvan vuoden mahdollinen alijäämä ja sitä varten tehtävän pakollisen varauksen suuruus selviää myöhemmin. Tiedossa kuitenkin on, että varhaiskasvatuksen osalta talousarvion ylitystä tulee henkilöstömenojen osalta noin 0,3 milj. euroa. Myös kunnallisverotuoton kehitys on ollut heikkoa, kasvu on marraskuun tilityksissä -2,6 % edelliseen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tulosta parantaa yhteisöverotulojen kehitys, joka johtuu kertaluonteisesta jako-osuuden korotuksesta 10 %-yksiköllä kuluvalle vuodelle. Edellä mainitut toimenpiteet lukuun ottamatta mahdollista Siun soten alijäämää huomioitiin talousarviomuutoksessa.

Vuoden 2022 talousarvio on tasapainossa, tulos on 730 euroa ylijäämäinen. Käyttötalouden katekasvu on 3,4 % vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon nähden. Ulkoisten tuottojen ja kulujen osalta hallintopalvelujen toimintakatteen kasvu on 1,5 %, hyvinvointipalvelujen kasvu 6,0 % ja kaupunkirakennepalvelujen kasvu 25,2 %. Siun soten sosiaali- ja terveystalouden kehityksen kasvu on 3 % ja merkitsee Outokummun kaupungin osalta 3,1 % kasvua.

Taloussuunnitelmavuodet 2023–2024 ovat ylijäämäisiä. Vuoden 2020 ylijäämäinen tulos helpottaa kaupungin taloudellista tilannetta, mutta siitä huolimatta kaupungin on suhtauduttava kriittisesti menojen kasvattaviin toimenpiteisiin. Tuottojen ja kulujen epäsuhta on kuitenkin ilmeinen. Vuosien 2023 ja 2024 arviot ovat kuitenkin vielä tässä vaiheessa vain suuntaa antavia johtuen 1.1.2023 käynnistyvistä hyvinvointialueista sekä vuonna 2024 Te-palvelujen siirrosta valtiolta kuntien vastuulle. Näiden vaikutusta on vielä vaikea arvioida.

Vuosi 2022 on merkityksellinen sekä kuntatalouden että sote-uudistuksen näkökulmasta. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimi siirtyy pois kuntien vastuista 1.1.2023 hyvinvointialueille. Uudistus merkitsee sekä kulujen että tuottojen pienentymistä. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen nettomenot ovat vuoden 2022 talousarviossa 66 % toimintakatteesta. Uudistus on ennakkolaskelmien mukaan heikentävässä kaupungin taloudellista tilannetta vajaa 0,15 milj. euroa siirtymäkauden, neljän vuoden aikana. Lopulliset taloudelliset vaikutukset lasketaan vuosien 2021 ja 2022 toteutuneiden kustannusten perusteella. Sote-uudistuksen myötä kaupungin verotulot ja valtionosuudet vähenevät. Tämänhetkinen arvio on, että kunnallisveroprosenttia alennetaan 12,39 %-yksikköä ja vastaava tuotto siirtyy valtiolle. Outokummun tuloveroprosentti olisi siis vuoden 2023 alusta 9,11 %. Myös yhteisöverotuloista leikataan noin yksi kolmannes valtiolle.

Suunnittelukauden riskit

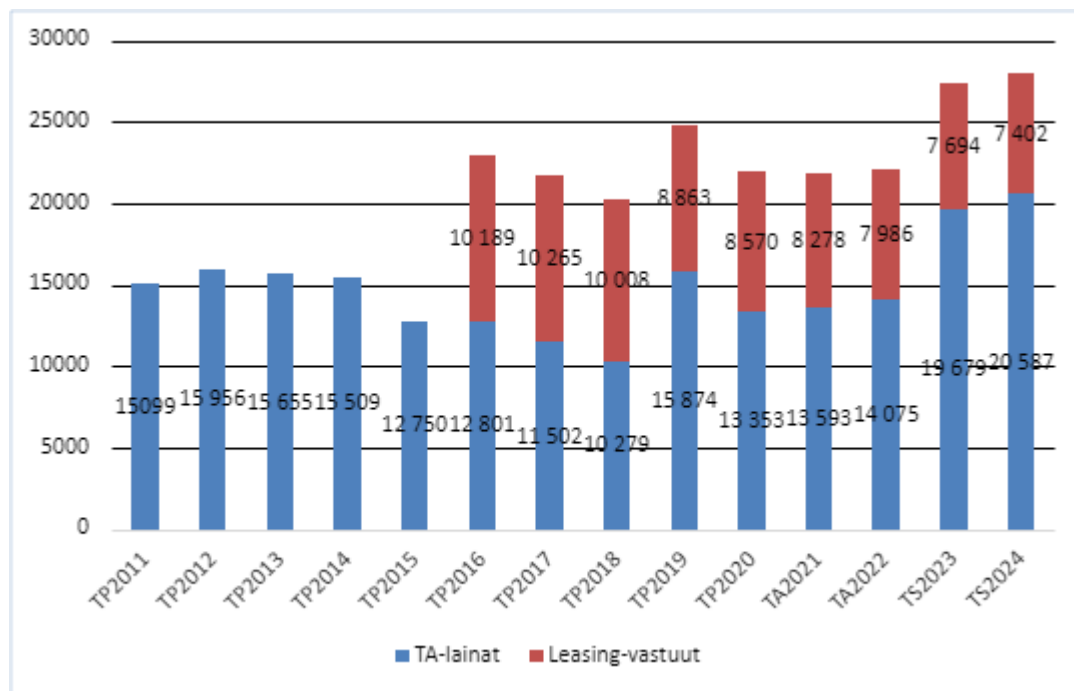
Suunnittelukaudella Outokummun kaupunkikonsernin taloudessa on merkittäviä riskejä. Peruskasvun osalta riski on Siun soten talousarvion toteutuminen ja lopulliset maksuosuudet Siun sote -kuntayhtymän toiminnan siirtyessä hyvinvointialueelle. Joidenkin sosiaali- ja terveystalouden tuotannossa olevien kiinteistöjen tuleva käyttö on epävarma ja toteutuessaan aiheuttavat kiinteistöjen arvojen alaskirjauksia. Kiinteistösalkutuksen myötä priorisoidaan kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen tilanne purettavista kiinteistöistä edelleen tuotannossa pidettäviin kiinteistöihin. Purettavista kiinteistöistä aiheutuu merkittävät purkukustannukset sekä tasearvojen alaskirjauskulut. Joidenkin tytäryhtiöiden taloudellinen tilanne on heikentynyt ja tulee aiheuttamaan kaupungille lisää taloudellisia vastuuta.

Outokummun kaupungilla on omistamansa vuokratilayhtiön kautta mittava määrä vuokra-asuntoja. Taloyhtiöllä on haasteita tyhjästä asunnoista. Lisäksi vuokratilayhtiön taloutta rasittaa mittava lainakanta. Kaupungin tytäryhtiöistä myös Seurojentalo Oy:n taloudellinen tilanne voi heilahdella nopeastikin riippuen, miten yhtiön omistamien kiinteistöjen vuokraustoiminnassa on onnistuttu. Matkakumpu Oy on vuokralaisena Seurojentalo Oy:n omistamassa kiinteistöissä ja ottaen huomioon Matkakumpu Oy:n liiketoimintaan kuuluvan koronapandemian kurittaman ravintola- ja matkailualan kaupungin on varauduttava joko Seurojentalo Oy:n tai Matkakumpu Oy:n taloudellisiin haasteisiin.

Tulorahoituksen osalta verorahoituksen kertyminen on ongelmallista siinä mielessä, että verotulot ovat vähenemässä -2,4 % kuluvan vuoden talousarvioon nähden. Valtionosuudet ovat kasvamassa 7,1 %, mutta vaarana ja hyvin todennäköistä on, että tulevina vuosina valtionosuudet vähenevät.

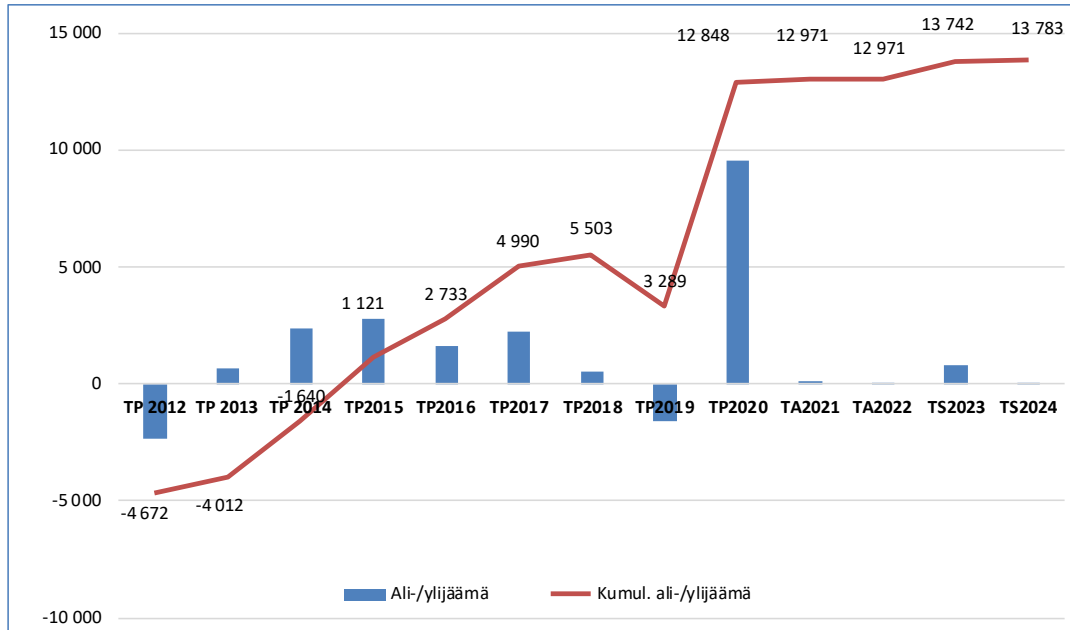
Talousarviolainojen määrä vuoden 2020 tilinpäätöksessä konsernitilin saldo mukaan lukien oli vajaa 13,4 milj. euroa. Vuoden 2021 talousarviossa uutta lainaa on määrä nostaa 1,4 milj. euroa. Vuoden 2022 investointitaso on korkea, lähes 6 milj. euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä tehdyt investointivaraukset mahdollistavat tämän. Rahoituksen kannalta korkea investointitaso edellyttää myös suurempaa talousarviolainan ottamista. Vuodelle 2022 on arvioitu uutta lainaa nostettavan 5,5 milj. euroa. Lainoja lyhennetään 1,4 milj. euroa. Matalan korkotason takia lainojen korkomenot ovat pysyneet hyvin hallinnassa, lainojen keskiporko vuonna 2021 on 0,47 %.

Huomattava on myös, että kaupungilla on myös leasing-vastuita Kummun koulun rahoitusjärjestelyjen takia. Leasing-vastuut vuoden 2021 talousarviossa on 9,2 milj. euroa. Alkuperäinen pääoma oli noin 9,5 milj. euroa.



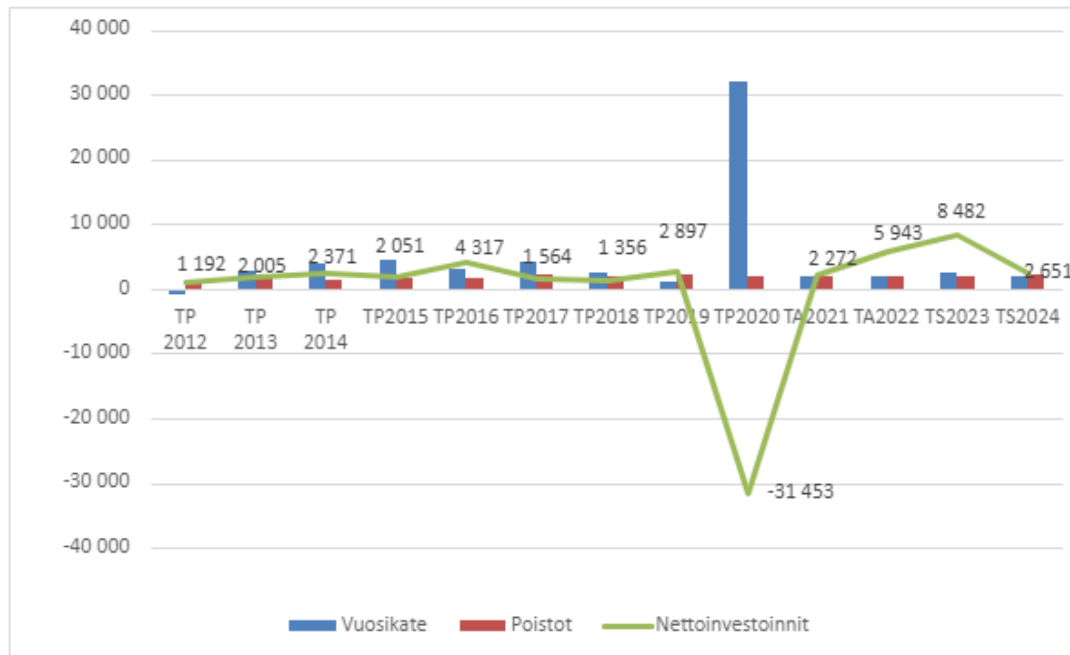
Taulukko 15. Talousarviolainat ja leasingvastuut

Seuraavassa taulukossa näkyy kaupungin ali-/ylijäämän kehittyminen aina vuodesta 2012 saakka. Tarkastelujakson alussa taseessa oli kumulatiivista alijäämää lähes 4,7 milj. euroa. Tilanne kehittyi myönteisesti aina vuoteen 2018. Vuoden 2019 tilinpäätös oli alijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätös oli sekä Outokummun Energia Oy:n osaomistuksen myynnin sekä valtion koronatukien johdosta ylijäämäinen. Tulevat vuodet ovat kuitenkin haasteellisia ja epävarmuutta kaupungin talouteen tuommm. sote-uudistus, Te-palveluissa tapahtuvat muutokset, kaupungin sijoitusten kehittyminen. Myöskään korona-epidemian asettamat haasteet eivät vielä ole ohi. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus rajoittaa talouden toipumista kasvu-uralle ja sitä kautta yritysten menestymiseen, työllisyyteen ja kaupungin verotuloihin.



Taulukko 16. Peruskaupungin ali-/ylijäämä

Seuraavassa taulukossa on verrattu vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien keskinäistä suhdetta toisiinsa. Mikäli vuosikate on suurempi kuin poistojen määrä, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Tilinpäätöksen 2020 korkea investointien määrä johtuu Outokummun Energia Oy:n kaupan rakenteesta. Osa kauppahinnasta käytettiin uuden yhtiön osakkeiden hankintaan, jolloin saavutettiin 34 %:n omistusosuus.

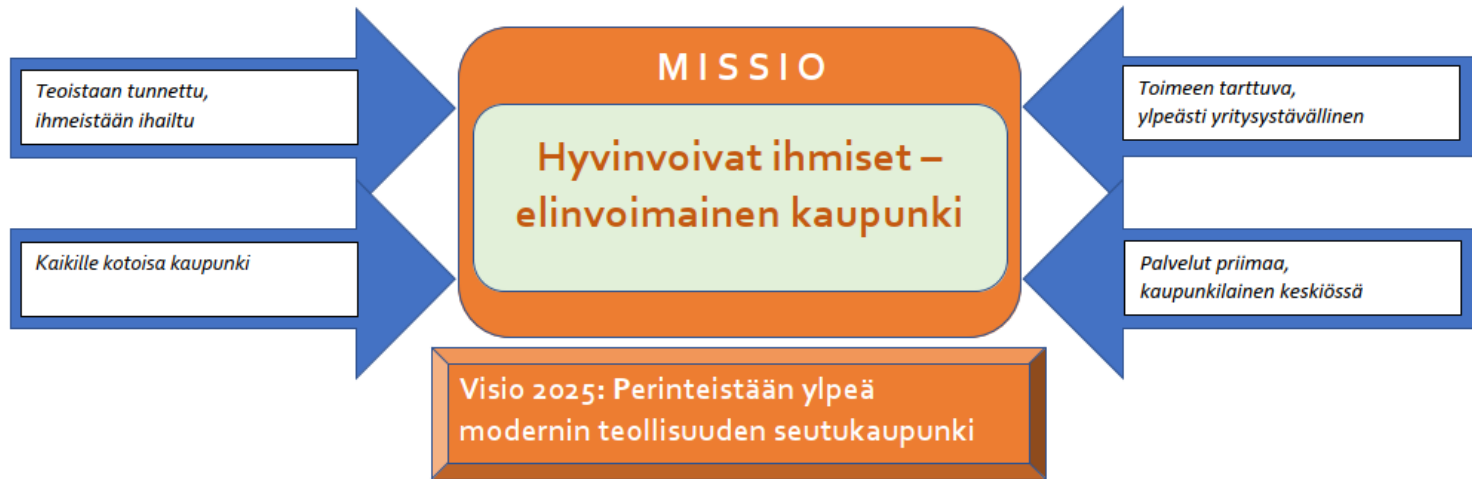


Taulukko 17. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit

3. KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT

3.1. Outokummun kaupungin strategia

Outokummun kaupungin strategia vuosille 2022-2025 on valmistelussa ja tulossa kaupunginvaltuuston käsittelyyn tammikuussa 2022. Alla on luonnos strategiatiivistelmästä, jonka valtuusto on käsitellyt seminaarissa 8.11.2021.



Toimintaa ohjaava arvo: Rohkeus ja luovuus
Ilmapiirimme on aktiivinen, avoin ja ennakkoluuloton

Toimintaa ohjaava arvo: Aitous ja yhteisöllisyys
Outokumpu on ainutlaatuisen omaleimainen, kaikille kotoisa

Toimintaa ohjaava arvo: Ihmisläheisyys
Palvelemme aina ilolla ja suurella sydämellä – juuri Sinua

Strategiakauden aikaiset toimintaympäristötekijät ja megatrendit

- Kaupungistuminen kiihtyy – samalla muuttoliikettä myös toiseen suuntaan
- Väestö ikääntyy ja eläköityy; historiallinen demografinen muutos
- Digitaalisuuden ja saavutettavuuden merkitys korostuu
- Soteuudistus toteutetaan
- Hyvinvointipolarisaatio haastaa kansallisesti ja kansainvälisesti
- Hiilineutraalisuusvaade korostuu (ilmastonmuutos)
- Korona-aika jatkuu: muutosvalmiutta ja -kyvykkyyttä tarvitaan

Talouden reunaehdot strategiakaudella

- Kunnallisvero enintään nykytasolla (vertailu naapurikuntiin)
- Katekasvu < verorahoituksen kasvu
- Vuosikate kattaa poistot, kaupunki ja konserni
- Konsernin lainakanta ei ylitä maan keskiarvoa
- Korjausvelan kasvun pysäyttäminen
- Investoinnit vuosittain max 2 M€

Nyt voimassa olevan konsernistrategia:

Toiminta-ajatus	<p>Outokummun kaupunki tukee monipuolisesti kuntalaisten hyvinvointia sekä yhteisöjen ja yritysten toimintaedellytyksiä sekä tekee näin Outokummusta hyvän, elinvoimaisen ja turvallisen paikan elää.</p> <p>Toimintoja kehitetään ja organisoidaan ennakkoluulottomasti, verkostomaisesti ja ketterästi.</p>
Visio	<p><i>Ihmisläheinen ja elinvoimainen modernin teollisuuden seutukaupunki</i></p> <p>Outokumpu on ainutlaatuista historiaansa ja vireää nykyisyyttään arvostava elinvoimainen kaupunki, jossa on turvallinen ja viihtyisä asuin- ja elinympäristö.</p> <p>Outokumpu on aikaansa seuraava, kehittyvä, vaurastuva ja vetovoimainen teollisuus-, koulutus-, kulttuuri- ja matkailukaupunki, joka tarjoaa kaupunkilaisille laadukkaat ja helposti saavutettavissa olevat palvelut. Kaupungista on myös hyvät liikennöintiyhteydet kahteen maakuntakeskukseen sekä edelleen muualle Suomeen ja maailmalle.</p> <p>Outokumpu tunnetaan aktiivisena, ennakkoluulottomana, avoimena ja luotettavana yhteistyökumppanina.</p>
Arvot	<p><i>Rohkenemme tehdä toisin</i> Meillä on rohkeutta tehdä asiat toisin; Outokummussa on ennakkoluulotonta, uudistavaa, avarakatseista ja uskaltavaa edelläkävijyyttä, jota tarvitaan kuntakentän lähivuosien haasteissa.</p> <p><i>Vaalimme yhteisöllisyyttä</i> Yhteisöllisyys on vahva outokumpulainen arvo sinänsä: meille kaikki ovat tervetulleita! Sama periaate on mahdollistanut kaupungin ainutlaatuiset perinteet, joista olemme arvostaen ylpeitä. Arvostamme yhdessä tekemistä; meillä on rohkeutta toimia sekä kertoa yhteisestä menestyksestä naapureille, tuttaville ja tuntemattomille. Kaupungilla on tarjota turvallinen asuin-, työ- ja elinympäristö ja -yhteisö, jossa kannustetaan osallistumaan, yrittämään ja onnistumaan.</p> <p><i>Reagoimme ketterästi muutoksiin</i> Kehittämiselle ja yrittämiselle on Outokummussa myönteinen, otollinen ilmapiiri. Luovuus on uutta, rohkeaa ajattelua ja uskallusta tehdä toisin – se on myös tahtoa yrittää sellaista, mikä vaatii runsain mitoin ahkeruutta, omatoimisuutta, yritteliäisyyttä ja ponnistelua: kykyä reagoida uudella tavalla – ja menestyä.</p>

Kehittämisen strategiset painopisteet ja niiden päämäärät ovat:

Kaupungin imago, houkuttelevuus ja veto-voima	<p>Outokummun kaupungin imago, houkuttelevuus sekä veto- ja pitovoima ovat keskeisiä mainetekijöitä ja kriteereitä sekä asukkaiden että yritysten muuttoliikkeen suunnan määrittäjinä.</p> <p>Suunnittelukaudella panostetaan aktiiviseen kaupunki-imago-työhön, Outokummun vetovoimaisuuden vahvistamiseen sekä kaupungin edunvalvontaan eri foorumeilla seutukunnasta maakuntatason kautta valtakunnallisiin viitekehyksiin.</p> <p>Asiakaslähtöisyyttä ja asiakaspalvelun jatkuvaa kehittämistä painotetaan kaikissa kaupunkikonsernin palveluissa; jokainen kaupungin työntekijä on kaupunkilaisten palveluksessa.</p>
Paikallinen elinvoima ja hyvinvoivat kuntalaiset	<p>Paikallinen elinvoima tehdään yhdessä: Outokummun kaupunki toimii aktiivisesti mm. monimuotoisen yritystoiminnan mahdollistajana, menestymisen puitteiden tarjoajana elinkeinotoiminnalle sekä sidosryhmien välisen yhteistyön edistäjänä ja järjestökumppanuuksien kehittäjänä.</p> <p>Outokumpulainen on kaiken keskiössä; paikallinen elinvoima ja kaupunkilaisten hyvinvointi ovat kaupungin toiminta-ajatuksen ydinkohdat. Kuntalaisia kuullaan ja kuunnellaan aidosti, ja kansalaisyhteiskunnan toimintaedellytyksiä sekä osallistumismahdollisuuksia vahvistetaan aktiivisesti.</p>
Dynaaminen kaupunkikonserni ja tasapainoinen kaupunkitalous	<p>Outokummun kaupunkikonsernin toiminnan dynaamisuus ja synergialähtöinen toimintakulttuuri korostuvat strategiajaksolla entisestään mm. nykyisen kuntalain velvoitteiden vuoksi.</p> <p>Erityisinä toiminnallis-taloudellisina riskeinä ovat tulorahoitus eli vuosikatteen riittävyys sekä velkaantuminen investointien rahoituksen kautta. Strategiajakson puitteissa tehtävät maan hallituksen linjaukset kuntien tehtävistä ja resursseista vaikuttavat merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen, mihin myös Outokummulla on oltava määrätietoista ennakointi- ja reagointivalmiutta.</p>

3.2. Strategian toteutus ja seuranta

Talousarvio on keskeisin kaupungin vuotuista taloutta ja toimintaa ohjaava asiakirja. Talousarvioilla kaupunginvaltuusto samalla toteuttaa hyväksymäänsä strategiaa. Tilinpäätösten yhteydessä arvioidaan kunkin vuoden talousarvion toteutumista niin taloudellisesti kuin toiminnallisesti.

Valtuustokauden aikana strategia tarkistetaan tarvittaessa.

3.3. Vuoden 2022 talousarvion painopistealueet

Painopistealue	Toteuma
Asiakaskeskeisyys ja asiakaspalvelun laadun jatkuva parantaminen	
Kaupunkikonsernin aktiivinen edunvalvonta ja viestinnän kehittäminen	
Kuntalaisten hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen	

3.4. Kaupunkikonserni ja omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet

Koko konserni yhteiset tavoitteet

Tavoitteet	Toteuma
Konsernin yhteismarkkinointiin varataan 35 000 € siten, että kaupunki, Outokummun seudun teollisuuskylä ja Kummun kodit varaa 10 000 €/yhteisö ja Matkakumpu Oy 5 000 €. Konsernin markkinointisuunnitelma on käytössä.	
Digiväylän käyttöä markkinoidaan aktiivisesti ja sisältöä kehitetään.	
Uuden konsernistrategian jalkauttaminen.	
Koko konsernin tulos on positiivinen.	

KOY KUMMUN KODIT

Omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet:	Suunnitelma asuntokannan hallitusta vähentämisestä Asumisviihtyvyyden lisääminen Positiivinen tulos Aktiivinen riskien hallinta.
Toiminta-ajatus:	Tarjoamme asiakkaillemme kohtuuhintaisia ja laadultaan hyvätaisoisia vuokra-asuntoja Outokummun alueelta.
Arvot:	Yhdessä asiakkaan kanssa.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Kiinteistöriskien aktiivinen ja reaktiivinen hallinta.
Korjausvelan hallittu vähentäminen.
Taloudellisen aseman parantaminen.

Toiminnalliset tavoitteet 2022:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Ilmeeltään siistit, viihtyisät ja turvalliset asuinympäristöt.	Asuntokohteiden viihtyisyys	Asukkaiden vaihtuvuus vs. edellinen vuosi = uudet asukkaat v. 2021 vs. v. 2022
Prosessit ja rakenteet		
Suunnitelma asuntokannan hallitusta vähentämisestä	Suunnitelman laadinta ja rahoitussuunnitelma sen toteuttamiselle	Suunnitelma- ja rahoitussuunnitelma on laadittuna.
Talousnäkökulma		
Käyttöaste talouden ja lainanhoitoa paremmin turvaavalle tasolle.	Käyttöaste.	+ 81 %
Valitaan budjettimäärärahojen puitteissa akuutit korjauskohteet ja toteutetaan ne tilikauden aikana.	Kunnostettujen ja korjattujen kohteiden lkm.	Maalataan 1–2 kohdetta ylläpitomaalauksena: katto tai julkisivut.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
		Pintaremontoidaan vähintään 20 asuntoa niiden laadun ylläpitämiseksi.
Henkilöstönäkökulma		
Lean-prosessin jatkaminen yhteistyössä kaupungin työnjohdon kanssa.	Lean-askelman mukaisten toimenpiteiden jatkaminen.	Suunnitelman jokaista viittä osa-aluetta toteutetaan aktiivisesti kiinteistöhuollon toimesta.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2020	TA 2021	Tilinpäätös- en- nuste 2021	TA 2022
Liikevaihto	2 668	2 725	2 580	2 653
Tilikauden tulos	-69	4	-50	7
Kertynyt yli-/alijäämä	-2 432	-2 428*	-2 478	-2 471
Investoinnit	13	50	0	50
Lainakanta	10 799	10 245	10 245	9 635
Henkilöstö	1	1	1	1
Käyttöaste	80,1 %	81 %	78 %	81 %

*Korjattu toteutuneen TP2020 mukaiseksi

OUTOKUMMUN SEUDUN TEOLLISUUSKYLÄ OY

Omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet:	Arverkkoselvityksen tulosten hyödyntäminen Strategian tarkastaminen ja sen mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen Business Joensuun vuosisopimuksen seuranta Markkinointi yhteistyössä Business Joensuun kanssa Positiivinen tulos.
Toiminta-ajatus:	Teollisuuskylä on elinvoimaisin liiketoimintaympäristö Pohjois-Karjalassa modernille teollisuudelle tarjoamalla useita synergiaetuja asiakkailleen.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Liiketoiminnan uudistamiseen liittyvän strategian 2020–2024 toimenpiteet ovat aktiivisesti toteutuksessa
Aktiivinen kaupunkikonsernin elinvoiman kehittäminen
Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja pystymme varautumaan tuleviin peruskorjaustarpeisiin.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Reagoimme nopeasti yhteydenottoihin.	Vasteaika yritysten yhteydenottoihin.	Vastaamme 24 tunnissa yritysten yhteydenottoihin.
Paikallisen elinvoiman vahvistaminen uusasiakashankinnalla	Uusien yritysten kontaktointi oman b-to-b markkinoinnin kautta (= henkilökohtaiset yritys-kohtaiset tapaamiset)	Vähintään 25 kpl vuodessa.
Talousnäkökulma		
Talous on tasapainoinen	Tilikauden tulos	Vähintään +/- 0€.
Yritystilojen käyttöaste	Vuokratilojen käyttöaste	+ 90 %

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Prosessit ja rakenteet		
Strategian toteuttaminen	Strategisen mittariston toteutuma	Kehityssuunta tavoiteltuun suuntaan: tavoitteena 1000 teollisuustoimipaikoissa olevaa työpaikkaa (2020: 871).
Arvoverkkoselvityksen tulosten pohjalta muodostetaan uuden verkoston toimintasuunnitelma.	Toteutussuunnitelma	On laadittuna.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2020	TA 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	TA 2022
Liikevaihto	778	738	738	791
Tilikauden tulos	109	21	40	17
Kertynyt yli-/alijäämä	401	422*	441	458
Investoinnit	0	0	150	750
Lainakanta	2 271	1 654	1 654	1 850
Henkilöstö	1,2	1	1	1

OUTOKUMMUN SEUROJENTALO OY

Omistaja-politiikan keskeiset tavoitteet:	Osoitteessa Asemakatu 1 olevan kiinteistön myynti tai koko osakekannan myynti. Yhtiön taloudellinen tilanne tervehdytetään. Kiinteistöjen kunto pidetään mahdollisimman hyvänä taloudellinen tilanne huomioiden.
Toiminta-ajatus:	Outokummun Seurojentalo Oy:n tavoitteena on ylläpitää Asemakatu 1 ja Kummunkatu 24 - 26:ssa olevia kiinteistöjä kunkin vuokralaisen toimintaan soveltuvassa kunnossa. Vuokrat ovat paikkakunnan hintatasoa kuitenkin huomioiden yhtiön kannattavuus.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Osoitteessa Asemakatu 1 olevan kiinteistön myynti, velkataakan alentaminen ja aktiivinen riskien hallinta.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Tilat ovat vuokralaisten toimintaan soveltuvassa kunnossa.	Vuokrausaste	Käyttöaste 100 %.
Talousnäkökulma		
Toiminta on taloudellisesti kannattavaa	Tilikauden tulos	Tulos vähintään talousarvion mukainen.
Prosessit ja rakenteet		
Kiinteistöjen kunto pidetään vähintään vuoden 2021 tasolla.	Onko toteutunut	Säilytetään kiinteistöjen kunto vähintään vuoden 2021 tasolla.
Asemakatu 1:n ravintola- ja hotellitoiminnan vuokraaminen	Kilpailutus vuonna 2022	Kiinteistö on vuokrattu.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUS- LUVUT, eurot 1 000 €	TP 2020	TA 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	TA 2022
Liikevaihto	250	247	220	251
Tilikauden tulos	173	1	-20	1
Kertynyt yli-/alijäämä	-23	-22	-43	-42
Investoinnit	0	0	0	0
Lainakanta	778	745	745	718
Henkilöstö	0	0	0	0

MATKAKUMPU OY

Omistaja-politiikan keskeiset tavoitteet:	Myynnin volyymin kasvattaminen Positiivinen tulos koko yhtiön osalta Uusia aktiviteetteja Vanhalle Kaivokselle Matkailijayhdistyksen kumppanina valmistuvan hankkeen tulosten hyödyntäminen toiminnassa Aktiivinen riskien hallinta
Toiminta-ajatus:	Matkakumpu Oy tuottaa, markkinoi ja myy matkailupalveluja koti- ja ulkomaisille asiakkaille ja vastaa Vanhan Kaivoksen ja hotelliravintola Kummun operatiivisesta toiminnasta.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Kannattava hotelli- ja ravintolatoiminta kiinteistössä Asemakatu 1
Uusien asiakasryhmien löytäminen, ryhmämyynnin kasvattaminen
Matkailun kehittämissuunnitelman jalkauttaminen talousarvion puitteissa
Vanhan Kaivoksen sisältö- ja palvelutuotannon uudistuminen

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Asiakastytyväisyys - Vanha kaivos - hotelliravintola Kumpu	asiakaspalautteista saatu arvio googlepalautteet (asteikolla 1–5)	4,4
	kaivoksella jätetyt palautteet (asteikolla 1–5)	4,4
	asiakaspalautteista saatu arvio googlepalautteet (asteikolla 1–5)	4
	booking.com palautteet (asteikolla 1–10)	7,5
Myynnin volyymin kasvattaminen	Asiakkaiden määrä	Pääsylipun ostaneiden asiakkaiden määrä Vanhalla Kaivoksella vähintään 12 000

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
	ryhmäasiakkaiden määrä	museokortti, vapaalippu ja Lasten Kaivos aikuiset 1 700 tapahtumakävijät 2500 yhteensä 16 200 100 ryhmää sis. kaivoksen, ravintoloiden ja hotellin ryhmät
Henkilöstönäkökulma		
Henkilöstön osaamisesta huolehtiminen	henkilöstön koulutus	2–3 koulutuspäivää/hlö/vuosi
Henkilöstönrekrytointi	rekrytointeihin varautuminen	kausityöntekijöiden rekrytointi valmiina maaliskuun loppuun
Talousnäkökulma		
Toiminnan tulee olla kannattavaa	yhtiön tilikauden tulos	yhtiön tilikauden tulos vähintään 0 tulos
Myynnin volyymin kasvattaminen	lipputulot	lipputulot vähintään 124 000 €
Hotellin käyttöaste	käyttöaste %	vähintään 30 %
Maksuvalmius	maksuvalmius	kuukauden menoja vastaava maksuvalmius
Prosessit ja rakenteet		
Hyväksytyjen tarjousten määrä	jätetyt tarjoukset / hyväksytyt	sisällön osalta hyväksymisprosentti 85 %
Tiedottaminen yhtiön toiminnasta	säännölliset tiedotteet	tiedotteet > 12 kpl
Vanhan Kaivoksen sisältö- ja palvelutuotannon uudistuminen (3)	uudet tuotteet/palvelut	väh. kaksi uutta tuotetta/palvelua kesäsongille 2021

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLU- VUT, eurot 1 000 €	TP 2020	TA 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	TA 2022
Liikevaihto	557	918	668	695
Tilikauden tu- los	-37	1	-10	0
Kertynyt yli-/alijäämä	-15	-14	-25	-25
Investoinnit	0	0	0	0
Lainakanta	50	50	50	50
Henkilöstö	3	3	3	3

4. TALOUSARVION PERUSTELUT

Vuoden 2022 talousarvion linjauksia kaupunginvaltuusto käsitteli seminaarissaan 8.11. Talousarvion pohjana on myös tulevan, vielä käsitellyssä olevan konsernistrategian taloutta koskevat linjaukset

- Kunnallisvero enintään nykytasolla (vertailu naapurikuntiin)
- Katekasvu <verorahoituksen kasvu
- vuosikate kattaa poistot, kaupunki ja konserni
- konsernin lainakanta ei ylitä maan keskiarvoa
- korjausvelan kasvun pysäyttäminen
- Investoinnit vuosittain max 2 M€

4.1. Tuloperusteet

Kunnallisvero

Kuluvana vuonna kunnallisveroja arvioidaan kertyvän jo kertyneen ja Verohallinnon tilityksiä koskevien arvioiden mukaan noin 18,8 milj. euroa. Talousarviossa kunnallisveron tuotoksi on arvioitu 19,3 milj. euroa. Kuntaliitto on arvioinut (syyskuu 2021), että vuonna 2022 tilitykset kasvavat koko maan osalta 3,4 %. Outokummun kaupunkia koskevan verokehikon mukaan verotulot kasvavat 1,1 %. Vuodelle 2022 kunnallisverotulokertymäksi on arvioitu 19 milj. euroa.

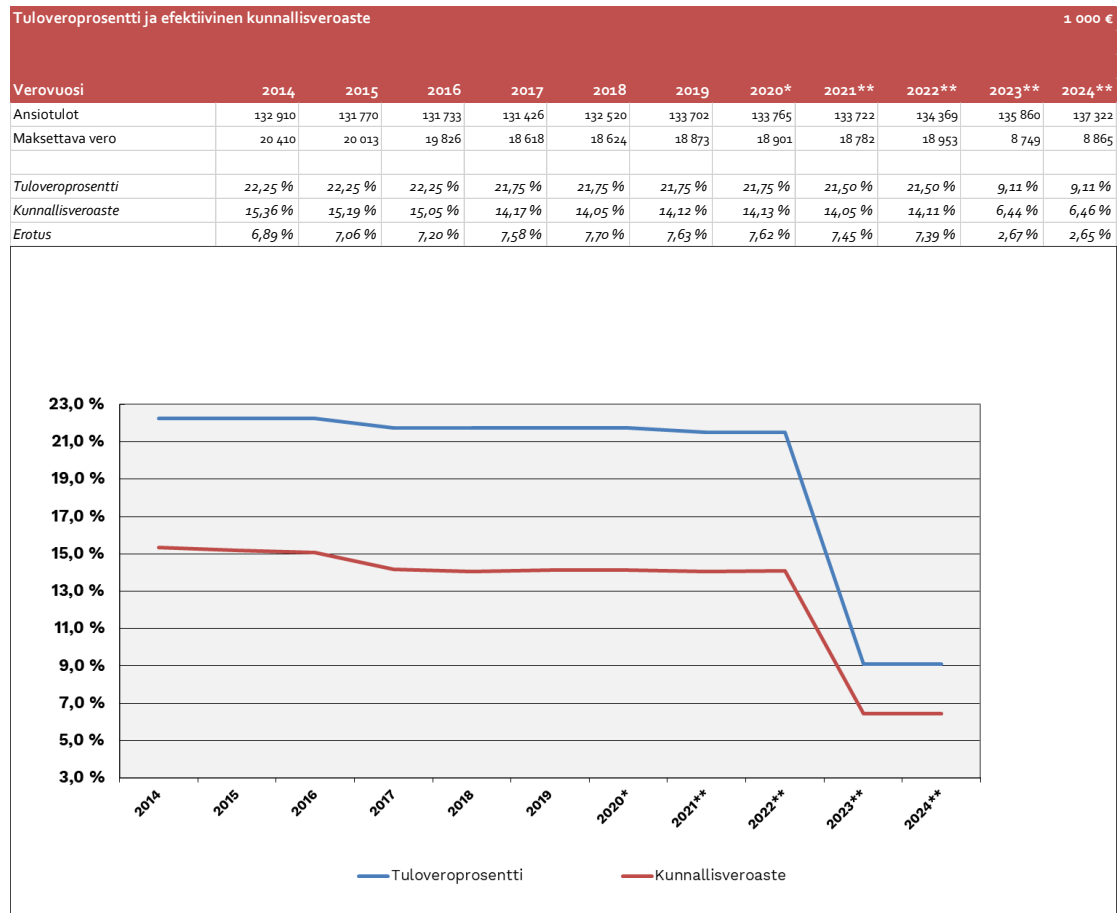
Kunnallisveron kehitys Outokummun kaupungin osalta ei ole vakaata, vaan muutokset vaihtelevat suuresti eri vuosina. Vuoden 2020 kunnallisverotulojen kasvu Outokummun osalta oli 6,1 %, kun vastaavasti koko maassa kasvu oli vain 2,6 %. Kuluvana vuonna koko maan kasvu enustetaan olevan 3,3 %, kun taas Outokummun kasvu jää miinusmerkkiseksi -2,6 %. Kuntaliiton antaman selvityksen mukaan tämä johtuu ns. tilitysten rytmihäiriöstä. Ilmiö on tavallinen pienissä kunnissa, mutta myös suurimmissa kunnissa tätä tapahtuu. Kunnallisveron kertymät (tilitykset) eivät vastaa samaisen vuoden maksuunpantavan veron kehitystä - useimmiten rytmihäiriö johtuu väestön kehityksen suhteellisen suuremmasta vaikutuksesta kunnan jakoosuuteen. Rytmihäiriö selittää osaltaan kunnallisverotuoton heilahteluja vuosittain, mutta pidemmällä aikavälillä tarkasteltuna Outokummun kunnallisverotuotto jää koko maan keskitasosta.

Hallitusohjelman mukaisesti verotukseen tehdään myös vuonna 2022 muutoksia, jotka heikentävät kunnallisverokertymää. Ansiotuloveroperusteisiin tehdään ansiotasoindeksin muuttosta vastaava tarkistus, joka vähentää kunnallisveron tuottoa 209 milj. euroa. Lisäksi kotitalousvähennystä kasvatetaan määräaikaisesti niin kotitalous-, hoiva- ja hoitotyön kuin öljylämmityksestä luopumisen osalta tehtävien lämmitystapamuutosten osalta. Vähäpäästöisten työsuhdeautojen verotusarvoa alennetaan. Ansiotuloveroperusteiden muutosten vaikutus on yhteensä noin 230 milj. euroa ja se kompensoidaan kunnille valtion budjetista maksettavina veromenetysten korvauksina

Erilaisten vähennysten takia kuntien tuloveroprosentit (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. Kunnallisverotuksessa tehdään vähennyksiä veronalaisista ansiotuloista. Tulosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa matkakustannukset, tulonhankkimiskulut, ansiotulovähennys ja perusvähennys. Tulosta tehtävät vähennykset vähentämällä saadaan verotettava tulo, josta veron määrä lasketaan kunnallisveroprosentin mukaisesti. Tämän jälkeen tehdään vähennykset verosta ja näin saadaan maksuunpantavan kunnallisveron

määrä. Verosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa työtulovähennys sekä kotitalousvähennys

Kunnallisverotuksessa tehtävien vähennysten määrä on riippuvainen veronmaksajan tulotasosta. Vähennykset painottuvat alemmille tulotasolle, jolloin efektiivinen veroaste on alhaisempi. Seuraavassa kuvassa on kaupungin tuloveroprosentit sekä efektiivinen veroaste vuosittain.



Taulukko 18. Kunnallisveroaste vrs. efektiivinen veroaste

Tarkempi laskelma efektiivisen veroasteen muodostumisesta Outokummun kaupungin osalta vuoden 2022 osalta on liitteessä, liite no 5.

Vuoden 2023 alusta voimaan tulevan sosiaali- ja terveystalouden uudistuksen myötä kunnallisveroprosentit alenevat. Ennakkolaskelmien mukaan kunnallisveroprosentit alenevat kaikkien kuntien osalta 12,39 %-yksiköllä. Outokummun kunnallisveroprosentti olisi näin ollen vuoden 2023 alusta lukien 9,11 %. Kunnan tuloverosta leikattava prosenttiosuus selviää lopullisesti myöhemmin, kun hyvinvointialueille siirtyvien menojen määrä vahvistuu. Vuonna 2022 ei ole mahdollista korottaa tai alentaa kunnallisveroprosenttia.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron tuotoksi vuodelle 2021 on arvioitu 1,7 milj. euroa. Kiinteistöverotuksen laskennan uudistuksen johdosta ns. joustavan verotuksen valmistumisen johdosta arviolta noin 10 % (noin 190 milj. euroa) verovuoden 2021 kiinteistöveroista erääntyisi maksuun vasta ensi vuoden tammi- ja helmikuussa.

Kiinteistöverolain perusteella vuodelle 2022 kiinteistöveroprosenttivälit ovat:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti **tulee määrätä välillä** 0,93–2,00 %
- Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti **tulee määrätä välillä** 0,41–1,00 %
- Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti **tulee määrätä välillä** 0,93–2,00 %
- Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti **voidaan määrätä välillä** 0,93–3,10 %
- Yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti **voidaan määrätä välillä** 0,00–2,00 % (kiinteistöveroprosentiksi 0,00 vain, jos valtuusto on erikseen näin määrännyt. Jos erillistä veroprosenttia ei ole päätetty, jätetään ilmoituskenttä tyhjäksi.)
- Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti **voidaan määrätä välillä** 2,00–6,00 % (KiintVL 12 b §:ssä mainituissa kunnissa alaraja on kunnanvaltuuston määräämä yleinen veroprosentti + 3,00 %)

Outokummun kiinteistöveroprosentit vuodelle 2022 ovat:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10 %
- vakituiseen asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 0,55 %
- muuhun asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 1,25 %
- yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti 0 %

Valtuusto päätti kokouksessaan 25.10.2021 alentaa vakituisen asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosenttia 0,65 %:sta 0,55 %:iin.

Vuodelle 2022 kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu 1,665 milj. euroa.

Yhteisövero

Yhteisöveron tuotto vuoden 2015 loppuun saakka jaettiin valtion, kuntien ja seurakuntien kesken. Vuodesta 2016 alkaen yhteisöveron saajia ovat valtio ja kunnat, sillä seurakuntien yhteisövero-osuus on korvattu indeksiin sidotulla määrärahalta. Kuntaryhmän jako-osuus vuodelle 2021 on 44,29 %. Jako-osuudessa on Covid 19-pandemian takia tehty 10 %-yksikön korotus. Lisäksi varhaiskasvatusmaksujen alentamista kompensoidaan korottamalla yhteisöveron jako-osuutta 2 %-yksiköllä. Tämä kasvattaa kuntien yhteisöveroja arviolta 102 milj. eurolla ja Outokummun osuutta noin 62 000 eurolla. Yhteisöveron tuotoksi vuodelle 2021 on arvioitu 1,6 milj. euroa.

Vuodelle 2022 yhteisöveron tuotoksi on arvioitu 1,435 milj. euroa. Vähennys kuluvaan vuoteen johtuu Covid 19-pandemian takia tehdyn 10 %-yksikön korotuksen poistuminen kuntien jakoosuudesta.

Sote-uudistuksen vuoksi kuntaryhmän jako-osuutta leikataan uudistuksen myötä kolmanneksella ja näin ollen kuntien osuus yhteisöverosta putoaa melkein 30 % verovuonna 2023. Myös yhteisöverotilityksissä kalenterivuosina 2023-2025 tulee huomioida ennen verovuotta 2023 tilittävät yhteisöverot. Ne kertyvät vanhoilla kuntaryhmän osuuksilla ja nostavat näin ollen verorennusteen tasoa väliaikaisesti, erityisesti muutosvuosina 2023 ja 2024

Valtionosuudet

Vuoden 2022 valtionosuudet perustuvat Kuntaliiton antamiin ennakkotietoihin. Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta: kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta sekä opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen (nk. yksi putki) sisältyvät sosiaali- ja terveydenhuolto, esi- ja perusopetus, kirjastot, yleinen kulttuuritoimi ja asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus. Lisäksi verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus on osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Kuntaliiton ennakkotiedon mukaan peruspalvelujen valtionosuus on 20,7 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuudesta on omalle tilille erotettu veromenetysten kompensatio, joka on 4 milj. euroa.

Peruspalvelujen valtionosuuden lisäksi valtionosuuksissa tulee huomioida opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus (lukio, ammatillinen koulutus, liikunta, nuorisotyö, museotoiminta, perusopetukseen liittyvä lisärahoitus). Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on yleensä miinus-merkkinen, koska kuntien rahoitusosuus on usein suurempi kuin toimintoihin tuleva valtionosuus, koska valtionosuus jaetaan suoraan koulutuksen järjestäjille esim. ammattikoulutus, jonka yleensä järjestää koulutuskuntayhtymät.

Kuntaliiton antamien ohjeiden mukaan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus onärkevin budjetoida kuluvan vuoden luvuilla ottaen huomion kuntien rahoitusosuuden muutos. Opetus- ja kulttuuritoimen muussa valtionosuudessa on huomioitu maahanmuuttajien valmistavaan opetukseen osallistuvien lukumäärän tarkistus, joka on yksi tekijä, joka muuttaa kyseisen valtionosuuden määrää kuluvasta vuodesta. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudeksi on arvioitu kuluvan vuoden taso -0,7 milj. euroa.

Sosiaali- ja terveystalvelujen vuoden 2023 alusta voimaan tulevan muutoksen seurauksena kuntien valtionosuuksien määrä alenee merkittävästi ja kuntien peruspalvelujen valtionosuuksien perusteet muuttuvat. Sote-tehtäviin kohdistuva valtionosuus siirtyy kunnilta pois.

Valtionosuuslaskelmat ovat liitteenä, liite not 6, 6a-6f.

4.2. Menoperusteet

Kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2022 talousarvion kehyskasvuksi 1,5 %.

Henkilöstömenot

Nykyisten kunta-alan virka- ja työehtosopimusten sopimuskausi on 1.4.2020–28.2.2022. Palkkoihin on arvioitu 1,5 % kasvu elokuussa 2021 maksettuihin palkkoihin.

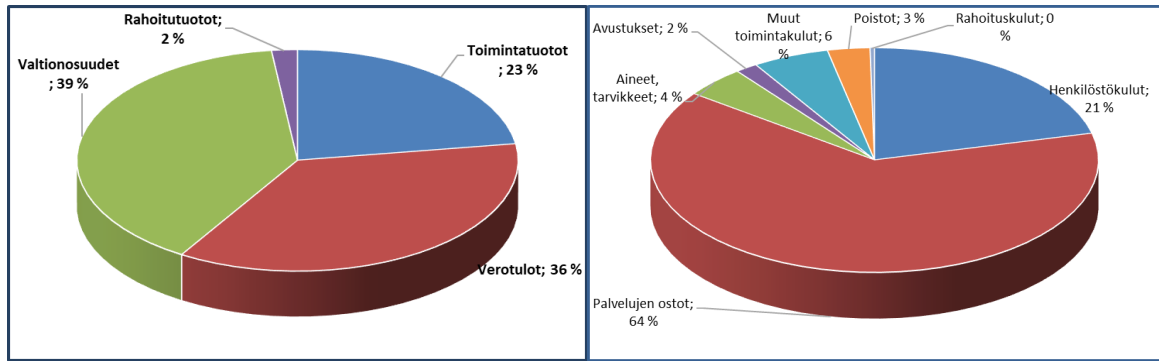
Keva on laskenut arvion vuoden 2022 työnantajakohtaisesta palkkaperusteisesta eläkemaksusta. Lopullinen palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2022 vahvistetaan joulukuussa 2021 ja se voi poiketa aiemmin julkaistusta arviosta. Keva laskuttaa palkkaperusteisen eläkemaksun tulorekisterin kautta ansaintajärjestelmään siirtyneiden ansioiden perusteella kuukausittain. Palkkaperusteisen eläkemaksun arvio on 24,66 % vuodelle 2022.

Kevan ohjeiden mukaan eläkemenoperusteinen maksu budjetoidaan vuodelle 2022 kertomalla vuoden 2021 maksu luvulla 0,84. Eläkemenoperusteista maksun määräytymiseen vaikuttaa vain ennen vuotta 2005 karttunut maksussa oleva eläkemeno. Maksun suuruuteen eivät vaikuta vuoden 2022 palkkamenot, eikä maksun määrään voi vaikuttaa henkilöstöratkaisuilla.

Työkyvyttömyyseläkemaksu lasketaan etukäteen prosenttina palkkasummasta ja se peritään osana työnantajan palkkaperusteista eläkemaksua. Työkyvyttömyyseläkemaksu on kerralla lopullinen. Outokummun kaupunki on vuoden 2022 palkkaperusteisen eläkemaksun laskennassa keskisuuri työnantaja, koska palkkasumma vuonna 2020 on välillä 2,169 – 34,704 milj. euroa. Työkyvyttömyyseläkemaksu sisältyy palkkaperusteiseen eläkemaksuun.

Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot on laskettu täysimäärisesti vuodelle 2022.

Taulukko 19. Yhteenveto tuotoista ja kuluista



5. TALOUSARVION SITOVUUS

5.1. Yleistä

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kaupungin tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talousarvioon otetaan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa.

Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muu- toksista päättää valtuusto.

5.2. Tilivelvollisuus

Kuntalain (125 §) mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet sekä toimielimien tehtävä- alueen johtavat viranhaltijat.

Tilivelvolliset vuonna 2022:

Luottamushenkilöt:

Kaupunginhallituksen jäsenet

Hyvinvointilautakunnan jäsenet

Kaupunkirakennelautakunnan jäsenet

Rakennus- ja ympäristöjaoston jäsenet

Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja, hallinto- ja talousjohtaja, hyvinvointijohtaja, kaupunkirakennejohtaja, vesihuol- topäällikkö.

5.3. Tulostavoitteet

Talousarvioon sisältyvät toiminnalliset tavoitteet ja tunnusluvut ovat sitovia. Toiminnan tunnusluvut eivät ole sitovia, vaan ne ovat arvioita toimintaympäristön kehityksestä.

5.4. Talousarvion sitovat määrärahat

Käyttötalousosa:

Talousarvio on laadittu palvelualueen tarkkuudella.

Toimintakate on siitä vastuussa olevaa toimielintä (kaupunginhallitus, hyvinvointilautakunta ja kaupunkirakennelautakunta) sitova. Tuloslaskelmien muut erät eivät ole sitovia.

Tuloslaskelmaosa:

Kaikki tuloslaskelmaosan määrärahat ovat sitovia lukuun ottamatta poistoja, jotka määräytyvät hyväksytyt poistosuunnitelman mukaisesti.

Investointiosa:

Nimetyille kohteille myönnetyt määrärahat ovat valtuustoon nähden projektikohtaisesti **bruttomäärältään** sitovia. Perustelut esim. pihatyöt, irtaimiston hankinta jne. sitovat toimielimiä.

Rahoitusosa:

Talousarvion rahoitusosaan merkittyä pitkäaikaislainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä. Samoin antolainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä.

5.5. Käyttösuunnitelma

Talousarvion hyväksymisen jälkeen toimielimet hyväksyvät käyttösuunnitelmansa, jotka esitetään tiedoksi kaupunginhallitukselle. Käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat palvelualueiden määrärahat ja tuloarviot tulosyksiköille.

Käyttösuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon mitä edellä on sanottu kohdassa 4.3 käyttötalouden toimintakate sitovuudesta. Ensimmäisen vuosineljänneksen seurannan yhteydessä on käyttösuunnitelma tarkistettava ja muutokset tehtävä viimeistään toisen vuosineljänneksen valtuustolle menevän seurannan yhteydessä.

Käyttösuunnitelman tulee sisältää vuosineljänneksen rahan käytön ja tavoitteiden toteutumisen siten, että ne ovat seurannassa todettavissa. Kaupunginhallitus antaa tarkemman ohjeen käyttösuunnitelman laadinnasta talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa.

5.6. Talousarvion seuranta

Toimielimen esittelijä vastaa siitä, että toimielin saa kerran kuukaudessa tiedon seurannasta ja samalla esityksen korjaavista toimenpiteistä, mikäli toteutuminen poikkeaa käyttösuunnitelmasta. Seurannassa on huomioitava, että kirjaukset tehdään vuoden mittaan maksuperusteisesti, mikä oikaistaan suoriteperusteiseksi vuoden lopussa.

Toimielimet raportoivat kaupunginvaltuustolle talousarvion toteutumisesta palvelualueittain. Toimielimen on käsiteltävä seuranta niin ajoissa, että se on valtuuston käsiteltävissä neljänneksen seuraavan kuukauden säännönmukaisessa valtuuston kokouksessa.

Toteutusvertailu sisältää määrärahaseurannan sekä sanallisen kuvauksen toiminnallisten ja määrällisten tavoitteiden toteutumisesta. Jos toteutuma poikkeaa käyttösuunnitelmasta, on viimeistään seurannan yhteydessä tehtävä esitys korjaavista toimenpiteistä. Oleelliset määrärahan ylitykset on aina selvitettävä.

Mikäli määräraha on talousarviovuoden aikana seurannan mukaan ylittymässä, on määrärahan riittävyys varmistettava ensisijaisesti tehostamalla toimintaa tai toissijaisesti supistamalla palvelun määrää tai vaikuttavuutta. Määrärahan lisäyksiä talousarviovuoden aikana ei voida hyväksyä, ellei samalla esitetä katetta määrärahan lisäykselle.

Valtuustoseurannan yhteydessä on aina raportoitava mitä korjaavia toimenpiteitä on tehty ja miten ne ovat vaikuttaneet / tulevat vaikuttamaan toimintaan, mikäli määrärahan riittävyys on uhattuna.

5.7. Kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden seuranta

Kaupungin tytäryhteisön on annettava kaupunginhallitukselle kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön on annettava seurantaan varten omistajalle neljännesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä on oltava tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoituvaksi katsotusta riskistä on raportoiva viipymättä kaupunginhallituksen elinvoima- ja omistajaohjausjaostolle sekä konsernijohtajalle.

6. KÄYTTÖTALOUS

6.1. Palvelualue: Hallintopalvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Hallinto- ja talousjohtaja

Toiminta-ajatus:	Hallintopalvelut toteuttaa lainsäädännön ja kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaista tehtäväänsä, huolehtii kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä resurssien jakamisesta ja kunnan edunvalvonnasta niin, että asukkaille luodaan mahdollisuudet ja herätetään innostus henkiseen ja aineelliseen hyvinvointiin ja kasvuun.
Visio:	Hallintopalvelut vaikuttaa aktiivisesti kaupungin kehitykseen ja toteuttaa omalta osaltaan valtuuston strategiaa sekä ohjaa kaupungin muuta palvelutuotantoa valtuuston määrittelemien tavoitteiden mukaisesti.
Strategiset tavoitteet suunnittelukaudelle:	Asiakaspalvelun laadun jatkuva parantaminen Proaktiivinen imagotyö ja kaupunkimarkkinointi Yhteistyö ja monimuotoiset kumppanuudet Viestinnän kehittäminen ja vuorovaikutuksellisuuden edistäminen

Toiminta:

Hallintopalveluihin kuuluvat yleishallinto, kehitysjohtajan vastuulle kuuluva viestintä ja markkinointi, hyvinvointijohtajan vastuulle kuuluva henkilöstöhallinto, työllisyyspalvelut, maaseutuelinkeinot, ruokapalvelut, kaivosmuseo sekä kaupunginjohtajan vastuulle kuuluva elinkeinoelämän kehittäminen.

Yleishallinto

Hallintopalvelujen kustannuksiin sisältyvät mm. valtiolle maksettavan verotuksen kustannusosuus, ennakotieto 136 900 euroa, Pohjois-Karjalan maakuntaliiton jäsenmaksu 151 515 euroa, Suomen Kuntaliiton jäsenmaksu noin 21 000 €. Business Joensuu Oy:ltä ostettaviin elinkeinoelämän kehittämiseen liittyvien palvelujen ostoon on varattu 158 755 €. Elinkeinojen kehittämiseen liittyvien palvelujen ostoon Teollisuuskylältä on varattu 19 600 euroa. P-K:n kauppakamarin jäsenmaksun suuruus on noin 1 000 euroa.

Talousohjelman (ylläpito ja asiantuntijapalvelut) hankintaa Kuntamaisema Oy:ltä jatketaan tehdyn sopimuksen mukaisesti vielä vuonna 2022. Määräraha vuosittain on noin 17 000 €.

Asiointiliikenne jatkuu: liikennöitsijäkumppanin kanssa kehitetään Outokummun kyläkyytipalveluita MAA-Seutu asioille -hankkeessa, johon Leader-yhdistys on myöntänyt avustuksen.

Toimintaa tehostetaan hyödyntämällä ict:tä. Tavoitteena on siirtyä sähköiseen arkistointiin, sähköisen allekirjoituksen käyttöönottoaminen sekä mahdollisesti chat-palvelut asiakaspalvelupisteissä.

Kaupunginhallituksen määrärahoissa on varaus Outokummun Seurojentalo Oy:n tukemista varten 33 500 eurolla.

Vuonna 2022 järjestetään ensimmäiset aluevaalit. Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit ja vuonna 2024 presidentinvaalit sekä europarlamenttivaalit.

Viestintä ja markkinointi

Kaupunkikonsernin yhteismarkkinointiin varataan 10 000 euroa. Kaupungin tytäryhtiöistä Teollisuuskylä ja Kummun Kodit varaavat tarkoitukseen kumpikin samansuuruisen summan sekä tytäryhtiö Matkakumpu Oy 5 000 euroa, jolloin yhteisresurssi on 35 000 euroa. Tapahtumien järjestämisen tukemiseen sekä niihin liittyvään viestintään ja markkinointiin on varattu 17 300 euroa ja yhdistysten ja järjestöjen toiminnan avustamiseen 1 000 euroa. Talousarviossa on varattu myös määrärahat viestintäsuunnittelijan tehtävään.

Maaseutupalvelut

Maaseutuelinkeinojen tulosityksiköstä maksetaan Liperin kunnalle osuus maaseutuhallinnosta, 46 500 €. Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaa maaseutualueiden elinvoimaisuuden kehittämisessä mahdollistetaan: toimintaan varataan 23 600 €.

Ruokapalvelut

Ruokapalvelut tuottaa keskitetysti Outokummun kaupungin palveluyksiköiden (Kummun koulu ja lukio, Kallattoman, Mustolan, Pohjoisahon ja Sateenkaaren päiväkotit) sekä Siun soten Outokummun yksiköiden (toimintakeskus Nirunaru, Hilma, Heikinhelmen, Onnin ja Hopeakuusen hoivakodit, Alavinkadun ja Antinkujan kotihoito, Outokummun päiväkotoutus, osasto Iltarusko ja Outokummun sairaala) tarvitsemat ruokapalvelut.

Syksyllä 2016 käyttöön otettu, Kummun koulun yhteydessä toimiva keskuskeittiö valmistaa arkipäivisin ruokaa noin 1 500 annosta.

Ruokapalveluissa on yhteensä 12 vakinaista työntekijää (neljä kokkia, kuusi ruokapalvelutyöntekijää, ruokapalvelutyönjohtaja ja ruokapalvelupäällikkö). Näistä työntekijöistä Jokipohjan palvelukeittiössä työskentelee päivittäin yksi työntekijä, lukion palvelukeittiössä yksi työntekijä ja loput keskuskeittiöllä.

Sote-palveluiden siirtyminen hyvinvointialueille vuoden 2023 alussa vaikuttaa myös ruokapalveluihin. Vuoden aikana tulee selvitettäväksi, mitä vaikutuksia muutoksella on ruokapalvelujen toimintaan.

Työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut

Työllisyyspalvelut pyrkii vaikuttamaan aktiivisesti kaupungin työllisyyteen ja elinvoimaan. Tavoitteena on alentaa työttömyys maakunnan keskitasolle tai sen alle valtuustokauden loppuun mennessä sekä edistää työnhakijoiden ja työpaikkojen kohtaamista. Työllisyyden kasvu vähentää työmarkkinatuen kuntaosuuden meroja sekä kohentaa kaupungin elinvoimaa. Työllisyyspalvelut toimii tiiviissä verkostoyhteistyössä kaupungin eri yksiköiden, yhdistysten, yritysten, yhteistyökuntien, eri hankkeiden, oppilaitosten, Siun soten sekä TE-hallinnon kanssa kehittäessään työllisyydenhoitoa ja sen palveluita.

Outokummun kaupunki on mukana yhdessä Joensuun kaupungin ja Kontiolahden, Liperin sekä Polvijärven kuntien kanssa hallitusohjelmaan sisältyvässä työllisyyden kuntakokeilussa. Kuntakokeilun toteutusajaksi on tällä hetkellä 1.1.2021-30.6.2023. Kokeilu tulee jatkumaan työvoimapalveluiden rakenneuudistukseen saakka, joka tapahtuu vuoden 2024 aikana. Kaupungin työllisyyspalveluiden asiakkaaksi siirtyi n. 450 henkilöä TE-palveluiden asiakkuudesta. Kuntakokeilussa kunnan työllisyyspalvelut järjestävät kohderyhmän nykyiset TE-palvelut. Te-palveluista kaupungin työllisyyspalveluihin siirtynyt resurssi vahvistuu vuonna 2022, asiakasvastaavia on Outokummussa tällöin 2,5 htv verran. Tämän lisäksi kuntakokeilussa on kaupungin palkkaama valmentaja, 1 htv.

Outokummun kaupunki on mukana Liperin, Kontiolahden ja Polvijärven kuntien yhteisessä ESR-rahoitteisessa Ytyä!-hankkeessa (Yhteistyöllä tuloksiin –hanke). Hankkeessa työskentelee 4 työhönvalmentajaa, joiden tehtävänä on tarjota yksilöllistä valmennusta työnhakija-asiakkaille. Hanke toimii tiiviissä yhteistyössä kuntakokeilun kanssa. Hankkeeseen haetaan jatkoaikaa vuoden 2023 loppuun.

Outokummun kaupunki on mukana Joensuun kaupungin hallinnoimassa ESR-rahoitteisessa Topakka-hankkeessa ajalla 1.10.2019 – 30.9.2022. Hankkeen tavoitteena on luoda maakunnallinen malli työttömien henkilöiden työ- ja toimintakyvyn arviointiin. Topakka mahdollistaa työ- ja toimintakyvyn selvittelyyn liittyviä palveluita pitkään työttömänä olleille kaupunkilaisille.

Palkkatuki on käytössä yhtenä työllistämistoimenpiteenä. Palkkatukityöllistämistä kohdennetaan avoimille työmarkkinoille suuntaaville asiakkaille. Käytössä on myös ns. räätälöity palkkatukityöllistäminen, jossa työtehtävät rakennetaan tukemaan työnhakijan tarpeita.

Työllisyyspalvelut vastaa kuntouttavan työtoiminnan paikkojen järjestämisestä. Kuntouttavaa työtoimintaa järjestetään kaupungintalon sekä Pohjoisahon työpajoilla, kaupungin eri tulosityksiköissä, yhdistyksissä ja seurakunnissa.

Työnantajille tarjotaan työllistämisen kuntalisää. Kuntalisään on varattu 40 000 euron määräraha.

Nuorille jaetaan kesätyösetelejä, joiden arvo on 200 euroa. Tähän on varattu 20 000 euron määräraha.

Työllisyyspalvelut laatii yhteisen raportin tarpeellisine mittareineen työllisyyden kuntakokeilusta ja hankkeiden tilanteesta neljännesvuosittain valtuustolle.

Maahanmuuttopalvelut sisältävät määräaikaisen kotoutumisohjaajan henkilöstömenot sekä toiminnan menot. Tuloina on valtionkorvaukset.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto vastaa henkilöstön rekrytointien toteuttamisesta sähköisessä ympäristössä rekrytoivan yksikön kanssa, osaltaan henkilöstön hyvinvoinnista, työkykyyn liittyvistä räätälöinneistä yhdessä Siun Työterveys Oy:n, KEVA:n sekä muiden toimijoiden kanssa, työsuojelusta, työnantajan ja työntekijöiden yhteistoiminnan toteuttamisesta sekä esihenkilöiden kouluttamisesta henkilöstöasioissa kuntatyönantajan ja muiden toimijoiden linjausten mukaisesti. Palkkojen ja palkkioiden maksamisen hoitaa Meidän IT ja Talous Oy.

Henkilöstöhallinnon kustannuksissa on varauduttu Meiltä ostettavien palkanlaskennan palveluihin 90 000 euroa. Summa sisältää myös palkkahallinnon järjestelmän kustannukset. Kuntatyönantajan-jäsenmaksuun on varattu 6 000 euroa, kaupungin työntekijöiden kuntasali-uimahallilippujen osan maksusta kompensoimiseen 10 000 euron määräraha sekä EPassin määräraha 20 000 euroa henkilöstön hyvinvoinnin tukemiseen.

Matkailun kehittäminen

Matkailu

Matkakumpu Oy:lle maksettava maksuosuus on 115 600 euroa ja vähennystä edelliseen vuoteen on 10 000 euroa. Maakunnallisen matkailun markkinointiin on varattu 19 570 euroa.

Kaivosmuseo

Outokummun kaivosmuseo on museoammatillisesti hoidettu erikoismuseo, jonka tallennusvastuulla on kaivannaiskulttuuri, erityisesti metallikaivosten toiminta Suomessa 1910-luvulta tähän päivään. Kaivosmuseon toimintaa säätelee Museolaki (3.8.1992/729) ja Museoasetus (1192/2005). Museossa työskentelee kaksi päätoimista museoalan koulutuksen saanutta henkilöä: museonjohtaja ja amanuenssi. Museon määräaikaiset työntekijät ovat olleet: yksi kesätyöntekijä (alan opiskelija); hankkeissa työskentelevät, työharjoittelijat, kuntouttavassa työtoiminnassa olevat sekä museon vapaaehtoistyöntekijät. Museo on Museokortti –kohde.

Kaivosmuseon tehtäviin kuuluu mm. museokokoelmien tallennus- ja hoitotehtävät sekä luettelointi ja digitointi. Museolla on hoidossaan esineitä 13 389 kpl; valokuvia 33 706 kpl; karttoja ja piirustuksia noin 6 000 kpl; audiovisuaalista materiaalia 353 kpl; taidekokoelma 68 kpl. Arkistomateriaalin ja käsikirjaston laajuus on

noin 6 000 kpl ja Jokipohjan kokoelma noin 1 600 kpl. Museossa on käytössä uusi kokoelmanhallintajärjestelmä Profium Sense. Kaivomuseo palvelee tutkijoita ja antaa asiantuntijapalveluja. Erilaisia näyttelyitä ja tapahtumia järjestetään vuosittain.

Vuosi 2022 on Kaivomuseon 40-vuotisjuhlavuosi. Kaivomuseon kehittämisstrategia päivitetään 2022 ja museon kehittämiseen haetaan aktiivisesti hankerahoitusta. Museon kokoelmia siirretään ensimmäistä kertaa nähtäville Finnaan (hakupalvelu Finna.fi). Yhteistyötä tehdään museoalan sekä kaivannaisalan toimijoiden kanssa sekä yhteistyö koulun, yhdistysten, yritysten ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa on tärkeää. Museopedagogiikkaan liittyy Museopolku 5. ja 9. luokalle. Vuosittaisia tapahtumia ovat mm. Trüstedt –päivä ja valokuvaesitykset ym. Kaivomuseo jatkaa nykydokumentointia museon tallennusvastuun mukaisesti dokumentoimalla FinnCobalt Oy:n toimintaa Hautalammella.

Outokummun kaivomuseo rahoittaa toimintansa valtionavustuksella, kaupungin budjettirahoituksella, hankerahoituksella sekä avustuksilla.

Sosiaali- ja terveyspalvelut

Siun sote –kuntayhtymälle maksettava maksuosuus sosiaali- ja terveyspalveluista on 29,3 milj. €. Summa sisältää oppilashuollon kustannuksia noin 0,3 milj. €, joka on hyvinvointipalvelujen talousarviossa. Siun soten vuoden 2021 kuntien yhteenlaskettu maksuosuuden muutos-% on 3 %. Maksuosuus-% vaihtelee kunnittain johtuen maksuosuuden laskentamekanismista, Outokummun maksuosuuden nousu on 3,1 %.

Maksuosuuksien laskennassa huomioidaan kuluvan vuoden ennuste (Siun sote) ja kahden edellisen vuoden tilinpäätökset, joita painotetaan suhteellisesti seuraavasti; kuluva vuosi 50 %, edellinen 30 % ja sitä edellinen 20 %.

Sote-palvelut siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle.

Ympäristöterveydenhuollon osalta terveysvalvonnan, hallinnon ja talteen otettujen eläinten palvelujen maksuosuudet määräytyvät asukasluvun perusteella. Eläinlääkintähuollon maksuosuuksien perusteena käytetään eläinten lukumääriä kunnissa. Ympäristöterveydenhuollon palvelujen kustannusten muutos on +2 %.

Pelastustoimen maksuosuudet (jotka ovat kaupunkirakennepalvelujen talousarviossa) määräytyvät kunnan asukasluvun mukaisesti. Kustannusten muutos on 6,2 %.

Kokonaisuutena Siun soten maksuosuudet vuonna 2022

Sosiaali- ja terveyspalvelut	TA 2022
- sotepalvelut	29 013 993
- koulu- ja opiskeluterveydenhuolto (hyvinvointipalveluissa)	294 000
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteensä	29 307 993
Sotepalvelujen eläkevastuut	802 000
Ympäristöterveydenhuolto	143 191
Pelastustoimi (kaupunkirakennepalveluissa)	609 000
Yhteensä	30 862 184

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Asiat valmistellaan laadukkaasti.	Päätösten kumoutuminen.	0 kpl
Kaupungin viestintä ja asiakaspalvelu on luonteeltaan aktiivista, monikanavaista, luotettavaa ja vaikuttavaa.	Kuntalaisten kysymyksiin ja palautteisiin vastataan viivytyksettä. Viestintäkyselyn tulokset	< 2 arkipäivää Yleisarvosanojen keskiarvo parempi kuin edellisessä mittauksessa (2020)
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja.	Sähköiseen arkistointiin siirtymisen valmistelu Sähköisen allekirjoituksen käyttöönotto Chat-palvelut	Kyllä/Ei
Henkilöstönäkökulma		
Henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstön tyytyväisyyskyselyn tulokset	Paremmat kuin aiemassa kyselyssä
Talousnäkökulma		
Toiminta järjestetään kustannustehokkaasti.	Toimintakate	Vähintään talousarvion mukainen tai parempi
Prosessit ja rakenteet		
Kaupunkikonsernin yhteismarkkinointi ja sidosryhmäyhteistyö	Kaupungin sekä yrittäjien välisten tapaamisten lukumäärä Ensikontaktit uusien yritysten ja elinkeinonharjoittajien kanssa Muuttoliikkeen volyyymi Yhteismarkkinoinnin suunnitelman toimenpiteiden toteutusaste	> 15 Parempi kuin edellinen vuosi Muuttotappio on pienempi kuin edellisenä vuotena. 100 %
Kaupungin ja kolmannen sektorin (kansalaisjärjestöt, vapaaehtoinen kansalaistoiminta) välisen yhteistoiminnan edistäminen.	Järjestö-kunta-tapaamisten lukumäärä Järjestöjen ja kaupungin yhdessä suunnitteleminen ja toteuttaminen avoimien kuntalaistapahtumien ja -tilaisuuksien määrä	> 2 / vuosi > 3 / vuosi

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
	Kyläkierrokset	Vähintään yksi vierailu per kylä
Vaikuttava hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen (HVS-tavoite)	TEAvisarin-indikaattoriarvo (X/100)	Parempi kuin edellinen mittaustulos (64), vähintään valtakunnallinen taso
Terveydenedistämisaktiivisuus (HVS-tavoite)	Kuntajohdon TEAvisarin indikaattoriarvo (X/100)	Sama tai parempi kuin edellinen mittaustulos (85), vähintään valtakunnallinen taso
Vuonna 2021 alkanut automatisoitu talousraportointi Valtiokonttorille laajenee vuonna 2022.	Valtiokonttorin aikataulut raporteille	Annetaan virheetöntä tietoa oikeassa aikataulussa.
Irtaimistoluettelon ajantasaisuus	Irtaimiston inventointi keran vuodessa	Irtaimistoluettelo on ajantasalla 2022.
Työllisyyspalvelujen laadukas ja vaikuttava toiminta. Kuntakokeilun ja YTYÄ!-hankkeen onnistuminen.	Työttömyysaste Aktivointiaste Työmarkkinatuen kuntasuus	< 14 % > 45 % pienempi kuin vuonna 2021
Kaivosmuseo toimii kehittämisstrategiansa mukaisesti	Kehittämistyötä edistetään hankerahoituksella Näyttelyiden lukumäärä Tapahtumapäivä	1 hanke/vuosi 3 / vuosi 1 / vuosi
Aromi 14 –ohjelmaversion käyttöön- otto Ruokahävikin vähentäminen Teemapäivät kouluruokailussa	Tietojen syöttäminen sekä reseptiikan ja asiakkuustietojen perustaminen uuteen ohjelmaversioon. Hävikin väheneminen Teemapäivien lukumäärä	Aloitus 2/2022 ja ohjelma-versio käyttöön 11/2022 Hävikkiä vähemmän kuin edellisenä vuotena. 3. seurantavuosi 2022 > 5 kpl
Kaupungin viestintäsuunnitelman päivittäminen Viestintäkyselyn toteuttaminen ja tulosten seuranta	Viestintäsuunnitelma on päivitetty Viestintäkysely on toteutettu Viestintäkyselyyn vastanneiden lukumäärä Viestintäkyselyn yleisarvosanojen keskiarvo	3/2022 mennessä 10/2022 mennessä Sama tai suurempi kuin edellisessä (90) Sama tai parempi kuin edellisessä (7,51, asteikko 4–10)

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Kaupungin verkkosivujen uusiminen ja kehittäminen	Verkkosivut on uusittu ja niitä kehitetään jatkuvasti mm. mobiilikäyttö ja saavutettavuus huomioiden	Vuoden 2022 aikana
Kuukausittainen uutiskirje	Kuukausittainen uutiskirje/mediatiedote	Vähintään 12 kertaa vuoden 2022 aikana
Viestinnän kattavuus sosiaalisessa mediassa	Kaupungin Facebook- ja Instagram-julkaisujen kattavuus; vähintään kerran julkaisuja 28 päivän aikajaksolla nähneiden henkilöiden määrä	Tarkastellaan neljännesvuosittain: määrät vähintään samat kuin edellisessä mittauksessa (Esim. 4.11.–1.12.2021: Facebook 6 776, Instagram 857)

Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet

Täydennetään laajan hyvinvointisuunnitelman päivityksen yhteydessä helmikuussa 2022.

Sitovat tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Määrätavoitteet					
Tukityöllistettyjä keskim./kk	22	40	30	30	30
Kuntouttavassa työtoiminnassa eri henkilöitä	101	120	120	120	120
Kuntouttavan työtoiminnan päiviä	4 522	8 000	8 000	8 000	8 000
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet					
Elinkeinoelämän kehittämismäärä-raha sisältäen matkailun milj. €/v.	0,36	0,33	0,35	0,35	0,35
Aterian suoritehinta €/suorite	3,90	3,62	3,60	3,60	3,60
Maaseututoimen nettokulut €/maatila	313	593	696	696	696
Laatutavoitteet					
Aloitteet käsitellään viivytyksettä	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Asiakkaat/kysyntä					
Kaupunginvaltuuston kokoukset /käsittellävät asiat kpl/v.	7/52	11/100	11/100	11/100	11/100
Kaupunginhallituksen kokoukset /käsittellävät asiat kpl/v.	22/205	22/250	22/250	22/250	22/250
Tarkastuslautakunnan kokoukset /käsittellävät asiat kpl/v	12/74	15/100	15/100	15/100	15/100
Työllinen työvoima 31.12.	2 028	2 150	2 220	2 220	2 220
Työtön työvoima 31.12	544	400	350	350	350
Maatilat kpl 31.12.	83	83	70	70	70
Vakinainen henkilöstö (työpanos 31.12)					
Yleishallinto + konsernin tukipalvelut (talous ja asiakaspalvelu)	10,4	8,5	10,0	10,0	10,0
Kaivosmuseo	2	2	2	2	2
Henkilöstöhallinto	2,3	1,1	0,3	0,3	0,3
Työllistäminen	2	2	3	1	1
Ruokapalvelut	12,1	12,1	12,1	10,9	10,9
Muut resurssit (ulkop. kehitt.raha)					
Hankerahoitus sis. EU-tuet (+ maataloustuet), ministeriöiden ja maakuntaliiton tuet ym. milj. €/v	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

Tuloslaskelma (ei sitova)

	TP 2020	TA+MUUT. 2021	TA 2022	Ero%
TOIMINTA TUOTOT				
MYYNIT TUOTOT	2 548 041	2 626 055	2 602 211	-0,9
MAKSUTUOTOT	103 398	108 000	115 000	6,5
TUET JA AVUSTUKSET	374 586	696 075	973 775	39,9
MUUT TOIMINTA TUOTOT	3 410	2 800	0	-100,0
TOIMINTA TUOTOT	3 029 435	3 432 930	3 690 986	7,5
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-2 191 557	-2 859 408	-2 654 130	-7,2
PALKAT JA PALKKIOT	-1 720 383	-2 268 046	-2 113 814	-6,8
HENKILÖSIVUKULUT	-471 174	-591 362	-540 316	-8,6
ELÄKEKULUT	-404 463	-493 115	-453 523	-8,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-66 711	-98 247	-86 793	-11,7
PALVELUJEN OSTOT	-31 012 115	-31 234 407	-32 173 052	3,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-433 506	-501 700	-515 799	2,8
AVUSTUKSET	-732 151	-680 300	-743 500	9,3
MUUT TOIMINTAKULUT	-330 768	-300 578	-271 486	-9,7
TOIMINTAKULUT	-34 700 097	-35 576 393	-36 357 967	2,2
TOIMINTAKATE	-31 670 662	-32 143 463	-32 666 981	1,6
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
MUUT RAHOITUSKULUT	-381	0	0	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-381	0	0	
VUOSIKATE	-31 671 044	-32 143 463	-32 666 981	1,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-38 808	-32 002	-28 959	-9,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-38 808	-32 002	-28 959	-9,5
SATUNNAISET ERÄT				
SATUNNAISET TUOTOT	50 699 006	0	0	
SATUNNAISET KULUT	-907 595	0	0	
SATUNNAISET ERÄT	49 791 411	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	18 081 559	-32 175 465	-32 695 940	1,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	18 081 559	-32 175 465	-32 695 940	1,6

Sitovat määrärahat

1 000 €	TP 2020	TA 2021	KJ 2022	SV 2023	SV 2024
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	3 029	3 433	3 691	3 800	3 913
Toimintamenot	-34 700	-35 576	-36 358	-7 550	-7 730
Toimintakate (Netto)	-31 671	-32 143	-32 667	-3 749	-3 817
Poistot ja arvonalentumiset	-39	-32	-29	-29	-17

6.2. Palvelualue: Hyvinvointipalvelut

Toimielin: Hyvinvointilautakunta

Vastuhenkilö: Hyvinvointijohtaja

Toiminta-ajatus:	Hyvinvointipalveluissa tuotetaan laadukkaita ja käyttäjälähtöisiä palveluita, jotka lisäävät kaupunkilaisten hyvinvointia.
Visio:	Jokainen outokumpulainen elää hyvää elämää.

Toiminta:

Kaikessa toiminnassa painotetaan käyttäjälähtöisyyttä, kokeiluhenkisyyttä sekä monipuolisia kumppanuuk-sia eri tahojen kanssa. Korona-ajan tuomia hyvinvointivajeita paikataan. Jatketaan lapsiystävällisen kunnan kehittämistyötä. Kokeillaan osallistuvaa budjetointia.

Varhaiskasvatusta järjestetään varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti perhepäivähoitona sekä päiväko-deissa. Vuoden 2021 alusta käynnistetty väliaikainen Pohjoisahon Vekkulit -yksikkö suljetaan mahdollisesti kesällä 2022. Selvitetään osa-aikaista varhaiskasvatusta tarvitsevien lasten sijoittaminen omiin ryhmiin. Sa-teenkaaren päiväkodin sisä- ja ulkokalusteita uusitaan.

Esi- ja perusopetusta toteutetaan opetussuunnitelmien mukaisesti Kummun koululla. Korona-ajan tuomia haasteita etenkin ylempien luokkien oppilaiden hyvinvoinnissa paikataan hankerahoituksella palkatulla lisä-henkilöstöllä.

Lukiokoulutusta järjestään opetussuunnitelman mukaisesti Vanhalla Kaivoksella entisessä Kaivosammatti-koulussa tiiviissä yhteistyössä etenkin Polvijärven ja Juuan mutta myös muiden maakunnan lukioiden kanssa. Opiskelijoiden hyvinvointia tuetaan välituntitilojen varustelua uudistamalla.

Kulttuuritoimessa Outo Meininki –kokonaisuudella kehitetään yhteisöllistä kulttuuritoimintaa Outokum-mussa.

Nuorisotoimessa nuorisotalo Kirvon aukioloaikoja lisätään ja 2021 aloitettua mopokerhon toimintaa jatke-taan. Nuoristoimen lainattavien retkivälineiden valikoimaa laajennetaan liikuntavälineisiin yhteistyössä seu-tukirjaston kanssa.

Liikuntatoimessa 2000-luvulla rakennettujen tai peruskorjattujen urheilutalon, uimahallin ja jäähallin jälkeen ehostetaan ulkoliikunta-alueita. Mahdollistetaan liikunnallinen elämäntapa mahdollisimman monelle outo-kumpulaiselle. Alennetaan jäähallin juniorivuorojen taksoja ja rakennetaan ulkokuntasali kaupunkirakenne-palveluiden kanssa.

Kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluiden ostopalvelusopimuksia jatketaan. Musiikkiopiston oppilaspaiikkoja mahdollisesti lisätään osana Suomen harrastamisen mallia.

Panostetaan vapaa-aikapalveluiden käyttäjämäärien kasvuun.

Kehitetään kaupungissa toimivien eri tahojen - yhdistykset, seurakunnat, kaupunki jne. - toiminnasta ja ta-pahtumista tiedottamista. Ideoidaan ja kehitetään yhteisöllisesti senioreiden ja muiden kuntalaisten ei-toi-votun yksinolon poistamista. Otetaan käyttöön valtuustoaloitteen kautta päätetty omaishoitajien Oku-passi, jolla omaishoitajat pääsevät maksutta kaupungin kulttuuri- ja liikuntatoimen palveluihin ja tapahtu-miin.

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle 2021	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Varhaiskasvatuksen lapset ja huoltajat	Esiopetuksessa tyytyväisyyskysely vuosittain ja muu varhaiskasvatus joka toinen vuosi	Vähintään entinen tulos
Perusopetuksen oppilaat	Kouluterveyskysely parittomina vuosina	Kaikkien kokonaisuuksien kehittyminen positiivisesti
Perusopetuksen huoltajat	Tyytyväisyyskysely huoltajille (1. kysely)	
Lukion opiskelijat	Kouluterveyskysely parittomina vuosina	Kaikkien kokonaisuuksien kehittyminen positiivisesti
Henkilöstönäkökulma		
Henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstökysely parillisina vuosina	>3,8
Talousnäkökulma		
Talousarvio	Talousarviossa pysyminen	Toimintakate ei ylitä
Ulkopuolisen rahoituksen (avustukset, hankkeet jne.) hakeminen toiminnan kehittämiseksi	Myönteisten päätösten lukumäärä vuoden aikana	Vähintään 3
Prosessit ja rakenteet		
<u>Varhaiskasvatus:</u> Lasten, perheiden sekä henkilöstön osallisuuden ja hyvinvoinnin vahvistaminen Oppimisympäristöjen kehittäminen Lapsen kehityksen ja oppimisen tuen vahvistaminen	Vuosisuunnitelman toimenpiteet	Toimenpiteiden toteutuminen
<u>Esiopetus:</u> Esi- ja alkuopetuksen yhteistyön vahvistaminen Lasten, perheiden sekä henkilöstön hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen Oppimisympäristön kehittäminen Lapsen kehityksen ja oppimisen tuen vahvistaminen	Vuosisuunnitelman toimenpiteet	Toimenpiteiden toteutuminen
<u>Perusopetus:</u> Luku- ja kirjoitustaidon vahvistaminen vuosiluokilla 1-9	Vuosisuunnitelman toimenpiteet	Toimenpiteiden toteutuminen

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle 2021	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Koko koulu yhteisön (lasten, nuorten ja henkilökunnan) hyvinvoinnin ja tulevaisuudenuskon vahvistaminen korona-ajan hellittäessä - EXIT-toimet Yhtenäiskoulun kestävä kehityksen KEKE-portaat		
<u>Lukio:</u> LOPS 2021 ja oppivelvollisuus uudistus "Lukiosta työelämän tuuliin" - pohjoiskarjalaisten lukioiden ohjauksen ja työelämäyhteistyön hanke Opiskeluhoolto ja ohjaus	Vuosisuunnitelman toimenpiteet	Toimenpiteiden toteutuminen
<u>Vapaa-aikatoimi</u> (liikunta, kulttuuri, nuoriso) ja ostopalvelut (kirjasto, kansalaisopisto, musiikkiopisto): Tavoitellaan asiakasmäärien palauttamista vähintään koronaa edeltävälle tasolle	Mitatut ja arvioidut asiakasmäärät	Vähintään vuoden 2019 taso

Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet

Täydennetään laajan hyvinvointisuunnitelman päivityksen yhteydessä helmikuussa 2022.

Sitovat tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS					
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet					
Toimintakate / vuosi / lapsi € (ei lastenhoidon tuet)	14434	12031	14488	14488	14488
Laatutavoitteet					
<i>Asiakastyytyväisyys</i>					
Vanhempien tyytyväisyys eskarit (1-5)	ei mitattu	4,0	4,0	4,0	4,0
Eskareiden tyytyväisyys (1-3 jossa 1 paras	ei mitattu	1,3	1,3	1,3	1,3

Sitovat tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Vanhempien tyytyväisyys muut (1-5)	ei mi- tattu	ei mi- tata	4,0	ei mi- tata	4,0
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>					
Tyytyväisyys (1-5)	3,8	ei mi- tata	4,0	ei mi- tata	4,0
PERUSOPETUS					
Tehokkuus-/taloudellisuus- tavoitteet					
Kustannukset, €/oppilas	9 305	9 790	10 393	10 393	10 393
Laatutavoitteet					
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>					
Tyytyväisyys (1-5)	4,3	ei mi- tata	4,0	ei mi- tata	4,0
LUKIO					
Tehokkuus-/taloudellisuus- tavoitteet					
Kustannukset, €/oppilas	11 829	11 382	11 095	11 095	11 095
Määrätavoitteet					
Jatko-opintoihin sijoittuneet, % päättäneistä	70	>75	>75	>75	>75
Laatutavoitteet					
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>					
Tyytyväisyys (1-5)	4,5	ei mi- tata	4,0	ei mi- tata	4,0
KULTUURI					
Tehokkuus-/taloudellisuus- tavoitteet					
€/asukas	20,53	22,38	30,14	30,14	30,14
LIIKUNTA					
Tehokkuus-/taloudellisuus- tavoitteet					
€/asukas	161,01	150,59	144,15	144,15	144,15
Määrätavoitteet					
Uimahallin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as.	33	50	57	57	57
Kuntosalin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as.	15	25	25	25	25
Laatutavoitteet					
Uimataitoisten 6 lk määrä, %	83	>95	>95	>95	>95
NUORISO					
Tehokkuus-/taloudellisuus- tavoitteet					
€/0-29 v	55,29	63,73	74,18	74,18	74,18
Määrätavoitteet					
Nuorisotapahtumat	8	15	15	15	15
Osallistujien lukumäärä	629	1 000	1 000	1 000	1 000

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<i>Asiakkaat/kysyntä 20.9</i>					
VARHAISKASVATUS JA ESIOPE- TUS					
Lapset varhaiskasvatuksessa	171	190	171	158	158
Lapset esiopetuksessa (suurin osa myös täydentävässä varhaiskasvatuksessa)	62	65	58	52	43
Lastenhoidon tuet saajat (kotihoito ja yksityisen hoidon tuki)	66	60	34	32	32
Yhteensä	299	315	263	242	233
PERUSOPETUS					
Oppilaat	643	642	611	587	578
LUKIOKOULUTUS					
Opiskelijat lukiossa (ei aikuisopiskelijat)	75	75	82	92	86
HYVINVOINTIPALVELUT					
<i>Vakinainen henkilöstö (henkilötyövuosi)</i>					
Hallinto	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Perusopetus	53,4	53,6	55,3	55,3	55,3
Lukio	6,8	6,8	8,6	8,6	8,6
Kulttuuri	0,6	0,6	0,8	0,8	0,8
Nuoriso	2,2	2,2	2,5	2,5	2,5
Liikunta	4,9	4,8	4,7	4,7	4,7
Varhaiskasvatus	43,6	43,9	43,9	41,9	39,9
Hyvinvointipalvelut yhteensä	113,2	113,6	117,5	115,5	113,5

Tuloslaskelma (ei sitova)

	TP 2020	TA+MUUT. 2021	TA 2022	Ero%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	300 972	695 971	664 574	-4,5
MAKSUTUOTOT	188 098	191 500	155 500	-18,8
TUET JA AVUSTUKSET	203 929	140 000	203 000	45,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	71 763	68 000	56 000	-17,6
TOIMINTATUOTOT	764 762	1 095 471	1 079 074	-1,5
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-7 145 449	-7 181 379	-7 668 194	6,8
PALKAT JA PALKKIOT	-5 721 501	-5 728 524	-6 145 555	7,3
HENKILÖSIVUKULUT	-1 423 948	-1 452 855	-1 522 639	4,8
ELÄKEKULUT	-1 211 777	-1 199 614	-1 260 518	5,1
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-212 171	-253 241	-262 121	3,5
PALVELUJEN OSTOT	-2 363 393	-2 906 545	-2 956 355	1,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-226 371	-192 000	-256 650	33,7
AVUSTUKSET	-250 866	-243 600	-200 000	-17,9
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 881 288	-2 918 665	-2 690 493	-7,8
TOIMINTAKULUT	-12 867 366	-13 442 189	-13 771 692	2,5
TOIMINTAKATE	-12 102 605	-12 346 718	-12 692 618	2,8
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-79 681	-28 291	-13 852	-51,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-79 681	-28 291	-13 852	-51,0
TILIKAUDEN TULOS	-12 182 286	-12 375 009	-12 706 470	2,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-12 182 286	-12 375 009	-12 706 470	2,7

Sitovat määrärahat

1 000 €	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	765	1 095	1 079	1 111	1 145
Toimintamenot	-12 867	-13 442	-13 772	-13 871	-14 288
Toimintakate (Netto)	-12 103	-12 347	-12 693	-12 760	-13 143
Poistot ja arvonalentumiset	-80	-28	-14	-19	-19

6.3. Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut

Toimielin: Kaupunkirakennelautakunta

Vastuhenkilö: Kaupunkirakennejohtaja

Toiminta-ajatus:	Outokummun kaupungin kaupunkirakennepalvelut toteuttavat lainsäädännön ja valtuuston asettamien tavoitteiden mukaista tehtäväänsä, tuottaen palveluja kuntalaisille ja muille hallintokunnille kilpailukykyiseen hintaan joko sisäisesti tai ulkoisesti, luoden asukkaille ja yrityksille mahdollisuudet aineelliseen hyvinvointiin ja kasvuun. Kaupunkirakennepalvelut vastaa toiminta-alueella häiriöttömästä laatuvaatimusten mukaisen käyttöveden toimittamisesta, jätevesien poisjohtamisesta ja lupien mukaisesta puhdistamisesta niin, että luodaan kuntalaisille mahdollisuus hyvinvointiin ja yrittäjille tuottavaan ja laajenevaan toimintaan.
Visio:	Outokummun kaupungin kaupunkirakennepalvelut toteuttavat omalta osaltaan valtuuston strategiaa ja sen määrittelemiä tavoitteita niin, että Outokumpu olisi ympäristönsä ja kaupungin tuottamien palvelujen osalta haluttu, turvallinen ja viihtyisä paikka asua.
Strategiset tavoitteet suunnittelukaudelle:	Kaupunkirakennepalveluiden organisaatio pidetään sellaisena, että se on mahdollisimman joustava muuttuviin vaatimuksiin sekä henkilöstön liikkumamahdollisuus tehtävästä toiseen on mahdollisimman helppoa ja samalla itseohjautuvuutta lisätään. Kaikkien tehtävien toteutusvaiheet käsitellään kriittisesti säästöjen löytämiseksi. Tulevien vuosien tavoitteena on saada mahdollisimman moni talous liittymään rakennettuihin vesi- ja viemärirunkojohtoihin.

Toiminta:

Kaupunkirakennepalveluihin kuuluvat hallintopalvelut, yhdyskuntasuunnittelu, maa- ja metsätilat, puistot ja muut yleiset alueet, toimitilapalvelut, siivouspalvelut, urakkapalvelut, jätehuolto, erityismaat, ympäristöhoito, vesilaitos, viemärlaitos, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Maa-alueiden myyntituloksi on arvioitu 40 000 €. Metsänhoitosuunnitelman mukaan vuosittainen kestävä hakkuumäärä on tulevina vuosina 115 000 €/vuosi, nyt talousarvion hakkuu tavoite on vielä entisen kaltainen 150 000 €/vuosi.

Yksityistieavustuksiin on varattu 40 000 €. Yksityisteiden peruskorjaukseen kaupungin avustus osuus on 12 % sen jälkeen, kun valtio on myöntänyt tielle peruskorjausavustuksen. Avustuksia myönnetään järjestäytyneille tiekunnille.

Erytymäiden vastaanottamista jatketaan. Maiden vastaanottotavoite on 50 000 €.

Energiatohokkuutta parannetaan mm. lisäämällä led-valaistusta sekä tiivistämällä rakennuskantaa. Tyhjiksi jääneistä kiinteistöistä luovutaan erillisen suunnitelman mukaan. Vuoden 2022 talousarviossa on varattu 320 000 € koulurakennuksien purkamiseen Pohjoisaholla.

Vesilaitoksen toiminta-alueella on noin 1 500 kulutus pistettä, vettä vastaavasti kulutetaan noin 370 000 m³ vuodessa. Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ehkäistään vuotojen syntyä sekä parannetaan toimintavarmuutta.

Rakennustarkastaja ja ympäristönsuojelusihteeri käsittelevät kuntalaisten lupahakemukset lain ja hallintosäännön velvoittamalla tavalla. Lupaviranomaiset huolehtivat rakentamisen ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta mm. maankäyttö- ja rakennuslain sekä ympäristönsuojelulain perusteella. Lupaviranomaisena toimii rakennus- ja ympäristöjaosto.

Tavoitteet talousarviovuodelle vuodelle 2021	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)
Asiakasnäkökulma		
Liukkauden torjunnalla ennalta-ehkäistään liukastumistapauksia.	Kaupungin tietoon tulleet liukastumistapaukset.	Tapauksia alle 3 kpl.
Taataan vedenjakelun häiriötön toimitus asiakkaille.	Tapahtuneiden ennakoimattomien vesikatkojen määrä.	0 kpl.
Henkilöstönäkökulma		
Henkilöstö hallitsee perustehtävänsä ja merkityksen osana kunnan palveluita	Kehityskeskustelut.	Vähintään kerran vuodessa.
Talousnäkökulma		
Toiminta järjestetään kustannustehokkaasti.	Toimintakate.	Vähintään talousarvion mukainen tai parempi.
Prosessit ja rakenteet		
Kaupungin maanhankinnalla ja kaavoituksella turvataan monipuoliset tonttivalhtoehdot rakentajille ja niitä markkinoidaan aktiivisesti.	Tonttien luovuttaminen.	≥ 3 omakotitonttia.
Tyhjäksi jääneitä rakennuskiinteistöjä markkinoidaan aktiivisesti ja tarvittaessa kiinteistöjen purkaminen.	Kiinteistökannan vähentyminen.	Vähintään yksi kiinteistö.
Toimitilapalvelut voi tehdä tarjouksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteisöille.	Tehtyjen työtehtävien määrä.	> 10 työtehtävää.
Turvataan jäteveden häiriötön toimitus jätevedenpuhdistamolle sekä puhdistetaan jätevesi lupaehtojen mukaisesti.	Poikkeamien määrä	0 kpl.

Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet

Täydennetään laajan hyvinvointisuunnitelman päivityksen yhteydessä helmikuussa 2022.

Sitovat tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 204
Määrätavoitteet					
Yhdyskuntasuunnittelu					
Kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuuston käsitte-lyyn/kk	16	10	10	10	10
Kartoitukset pohjakartalle/kk	2	2	2	2	2
Maa- ja metsätilat					
Myytävä puumäärä m ³ /v	9 140	6700	4 500	4 000	4 000
Taimikonhoitotyöt ha/v	22	30	30	30	30
Puunmyyntitulot 1 000 €/v	100	200	150	115	115
Toimitilapalvelut					
Toimitilapalvelun kiinteistöt	43	42	41	40	39
*) Toimintakulut €/m ² /kk	4,45	4,91(4,41)	4,93	4,95	4,99
Ympäristöhoito					
Hoidetut viheralueet, ha/vuosi	15	16	16	16	16
Siivouspalvelut					
Siivousmenot €/hm ² /kk	2,30	2,56	2,24	2,40	2,60
(v. 2021 29 390 hm ²) v. 2022 31 849 hm ²					
Kadut- ja liikenneväylät					
Katujen talvikunnossapito €/asukas/vuosi (asukasluku 30.6.2021: Ta-2022)	30,6	30,7	30,8	31,2	31,6
Liikenneväylien kunnossapito €/km	2 600	2720	2 710	2 710	2 710
Turvallisuuspalvelut	78,30	87,40	92,01	0	0
kust./asukas (30.6.2021: 6 473 asukasta, budjetti 596 t€) (Vuonna 2023 siirtyy hyvinvointi-alueen vastattavaksi)					
Laatutavoitteet					
Veden laatuvaatimusten täyttyminen, tutkituista näytteistä hyväksytyjä tuloksia %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Jäteveden puhdistustulokset lupaehtoja paremmat, vaatimus 90 - 93 %	>95 %	>95 %	>95 %	>95 %	>95 %
Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsittelyaika viikkoja	<2	<2	<2	<2	<2

*) Luku ei ole vertailukelpoinen aiempien vuosien tietojen kanssa johtuen sisäisten erien uudesta tilastointitavasta. Suluissa vertailukelpoiset luvut.

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Asiakkaat/kysyntä					
Jätehuolto					
Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	4 739	1 000	1500	1500	1500
Erytymäiden käsittely t	11	300	100	300	300
Ympäristöhoito					
Auratut keskustan kadut km/v	65	65	65	65	65
Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v	17,6	17,6	17,6	17,6	17,6
Vesihuoltopalvelut					
Laskutettava vesimäärä 1 000 m ³	368	390	370	365	360
Puhdistettava jv-määrä 1 000 m ³	818	680	720	680	660
Laskutettava jv-määrä 1 000 m ³	281	300	285	280	275
Henkilöstö, htv.					
Tekniset palvelut	45,6	50,0	53,5	53,5	53,5
Vesihuoltopalvelut	7,45	7,25	7,25	7,25	7,25
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	1,7	2,2	2,2	2,2	2,2

Tuloslaskelma (ei sitova)

	TP 2020	TA+MUUT. 2021	TA 2022	Ero%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	3 114 135	4 009 396	4 064 589	1,4
MAKSUTUOTOT	82 739	65 000	51 300	-21,1
TUET JA AVUSTUKSET	11 399	32 200	24 000	-25,5
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 181 369	5 050 851	4 888 507	-3,2
TOIMINTATUOTOT	8 389 642	9 157 447	9 028 396	-1,4
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-2 596 438	-2 517 549	-2 593 412	3,0
PALKAT JA PALKKIOT	-1 907 919	-1 836 892	-1 938 850	5,6
HENKILÖSIVUKULUT	-688 519	-680 657	-654 562	-3,8
ELÄKEKULUT	-622 026	-599 284	-572 590	-4,5
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-66 493	-81 373	-81 972	0,7
PALVELUJEN OSTOT	-3 410 424	-3 533 728	-3 820 616	8,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 748 987	-1 872 091	-1 931 377	3,2
AVUSTUKSET	-37 960	-40 100	-40 000	-0,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-308 938	-349 219	-399 129	14,3
TOIMINTAKULUT	-8 102 747	-8 312 687	-8 784 534	5,7
TOIMINTAKATE	286 895	844 760	243 862	-71,1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 524	0	0	
KORKOKULUT	-43 928	-37 158	-30 388	-18,2
MUUT RAHOITUSKULUT	-104 134	-104 034	-104 034	0,0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-146 539	-141 192	-134 422	-4,8
VUOSIKATE	140 356	703 568	109 440	-84,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 752 281	-1 873 903	-1 822 665	-2,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 752 281	-1 873 903	-1 822 665	-2,7
TILIKAUDEN TULOS	-1 611 924	-1 170 335	-1 713 225	46,4
VARAUSTEN MUUTOS	-20 400 000	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-22 011 924	-1 170 335	-1 713 225	46,4

Sitovat määrärahat

1 000 €	TP 2020	TA 2021	KJ 2022	SV 2023	SV 2024
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	8 390	9 157	9 028	9 297	9 576
Toimintamenot	-8 103	-8 313	-8 785	-8 159	-8 404
Toimintakate (Netto)	287	845	244	1 138	1 172
Poistot ja arvonalentumiset	-1 752	-1 874	-1 823	-1 867	-2 227

7. TULOSLASKELMA

VEROTULOT

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Verotulot	22 210	22 600	22 063	12 003	11 711

Talousarviovuoden ja vuoden 2022 vero-% on 21,50 %. Vuodelle 2022 on arvioitu kunnallisveroa kertyvän 18,9 milj. euroa. Tässä on vähennystä vuoden 2021 talousarvoon nähden 0,3 milj. euroa. Vuoden 2021 kunnallisverotuloennuste on 18,8 milj. euroa.

Vuodelle 2022 on arvioitu yhteisöveroa kertyvän 1,4 milj. €. Tässä on vähennystä kuluvan vuoden talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa. Ennuste kuluvan vuoden yhteisöverokertymästä on 1,9 milj. euroa.

Vähennys vuodelle 2022 johtuu yhteisöveron jako-osuuden pienenemisestä 10 %-yksiköllä.

Kiinteistöverot on laskettu koko suunnittelukaudelle vuodelle 2022 päätettyjen prosenttien mukaan: yleinen 1,1 %, vakituisen asunnon 0,55 % ja muun kuin vakituisen asunnon 1,25 %. Kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu noin 1,7 milj. € vuosittain.

VALTIONOSUUDET

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Valtionosuudet	23 110	22 398	23 991	5 000	5 000

Valtionosuuksien kasvu kuluvaan vuoden talousarvioon nähden on 7,1 % (1,6 milj. euroa). Peruspalvelujen valtionosuus on 14,2 milj. euroa ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 6,5 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuudesta on omalle tilille erotettu veromenetysten kompensatio, joka on 4 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus on arvioitu kuluvan vuoden tasolle -0,7 milj. euroa.

RAHOITUSTUOTOT JA – KULUT

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Korkotuotot	73	51	42	34	26

Korkotuotot ovat antolainoista ja rahavaroista saatavia korkotuottoja sekä vesihuollon taseyksikölle myönnettyjen lainojen korot 30 388 euroa.

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Muut rahoitustuotot	30 313	861	1 112	1 212	1 212

Muita rahoitustuottoja ovat verotilitysten korot, sijoitusten korot ja muut esim. viivästyskorot sekä vesihuollon korvaus peruspääomasta. Vesihuollon taseyksikön korvaus peruspääomasta on vastavasti kuluna muissa rahoituskuluissa, 104 034 euroa.

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Korkokulut	-130	-102	-90	-124	-191

Korkokulut ovat TA-lainojen korkoja. Maksuvalmiusluottojen korko-% on viime aikoina ollut negatiivinen. Talousarviolainojen keskiporkko on 0,47 %. Korkokuluissa on vesihuollon taseyksikön korkokulut 30 388 euroa, jota vastaava summa on tulona korkotuotoissa.

	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Muut rahoituskulut	-108	-106	-106	-106	-106

Muut rahoituskulut ovat lainan hoitokuluja ja verotilityskorkoja sekä vesihuollon taseyksikön korvaus 104 034 euroa peruspääomasta, jota vastaava summa on tulona muissa rahoitustuotoissa.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2022 (1 000 €)

	TA 2022
TOIMINTA TUOTOT	
MYYNITUOTOT	7 331
MAKSUTUOTOT	322
TUET JA AVUSTUKSET	1 201
MUUT TOIMINTA TUOTOT	4 945
TOIMINTA TUOTOT YHTEENSÄ	13 798
TOIMINTAKULUT	
HENKILÖSTÖKULUT	-12 916
PALKAT JA PALKKIOT	-10 198
HENKILÖSIVUKULUT	-2 718
ELÄKEKULUT	-2 287
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-431
PALVELUJEN OSTOT	-38 979
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 704
AVUSTUKSET	-984
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 361
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-58 944
TOIMINTAKATE	-45 145
VEROTULOT	22 063
VALTIONOSUJEDET	23 991
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	
KORKOTUOTOT	42
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 112
KORKOKULUT	-90
MUUT RAHOITUSKULUT	-106
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	957
VUOSIKATE	1 866
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 865
SATUNNAISET ERÄT	0
TILIKAUDEN TULOS	1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1

TULOSLASKELMAT 2020 – 2024 (1000 €)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	5 963	7 331	7 331	7 550	7 775
MAKSUTUOTOT	374	365	322	331	341
TUET JA AVUSTUKSET	590	868	1 201	1 237	1 274
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 257	5 122	4 945	5 091	5 244
TOIMINTATUOTOT	12 184	13 686	13 798	14 209	14 634
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-11 933	-12 558	-12 916	-13 303	-13 702
PALKAT JA PALKKIOT	-9 350	-9 833	-10 198	-10 504	-10 819
HENKILÖSIVUKULUT	-2 584	-2 725	-2 718	-2 799	-2 883
ELÄKEKULUT	-2 238	-2 292	-2 287	-2 355	-2 426
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-345	-433	-431	-444	-457
PALVELUJEN OSTOT	-36 786	-37 675	-38 979	-9 058	-9 284
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 409	-2 566	-2 704	-2 785	-2 868
AVUSTUKSET	-1 021	-964	-984	-1 013	-1 043
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 521	-3 568	-3 361	-3 452	-3 555
TOIMINTAKULUT	-55 670	-57 331	-58 944	-29 611	-30 453
TOIMINTAKATE	-43 486	-43 645	-45 145	-15 402	-15 819
VEROTULOT	22 210	22 600	22 063	12 003	11 711
VALTIONOSUDET	23 110	22 398	23 991	5 000	5 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	73	51	42	34	26
MUUT RAHOITUSTUOTOT	30 417	861	1 112	1 212	1 212
KORKOKULUT	-130	-102	-90	-124	-191
MUUT RAHOITUSKULUT	-108	-106	-106	-106	-106
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	30 253	704	957	1 017	941
VUOSIKATE	32 086	2 057	1 866	2 618	1 834
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 871	-1 934	-1 865	-1 914	-2 263
SATUNNAISET ERÄT					
SATUNNAISET TUOTOT	50 699	0	0	0	0
SATUNNAISET KULUT	-908	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	80 007	123	1	704	-429
POISTOERON MUUTOS	0	0	0	67	470
VARAUSTEN MUUTOS	-20 400	0	0	0	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-50 048	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 559	123	1	770	41

8. INVESTOINNIT 1 000 €

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
5000 Arvopaperit ja osakkeet						
Tuotot		922	0	0	0	0
Kulut		-17 445	-2	-3	-3	-3
Netto		-16 523	-2	-3	-3	-3
Määrärahavaraus osakkeiden hankintaan, mm. Metsäliiton kanssa tehtävistä puukau-poista.						
5110 Jokipohjan ruokapalvelut						
Tuotot			0			
Kulut			-15			
Netto			-15			
5120 Kylien laajakaistahanke						
Tuotot			0			
Kulut			-30			
Netto			-30			
5121 Valtuustosalin AV-järjestelmä						
Tuotot			0			
Kulut			-35			
Netto			-35			
5300 Sivistysviraston irtain käyttö						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut			-15	-45	0	0
Netto			-15	-45	0	0
Lukion ja Sateenkaaren päiväkodin kalus-teet sekä nuorisotoimen liikuntavälineet. Poistoaika on 3 vuotta.						
6411 Maa-alueiden hankinta						
Tuotot		4	20	20	20	20
Kulut		0	-20	-20	-20	-20
Netto		4	0	0	0	0
Varaudutaan asemakaavoitettavien maa-alueiden hankintoihin. Tuotot koostuvat maa-alueiden myynnistä.						
6418 Ulkokuntosalin rakentaminen						
Tuotot				30	0	0
Kulut	-50			-50	0	0
Netto				-20	0	0

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
----------------------	----------------	---------	------------	------------	------------	------------

Sisältää ulkokuntosalilaitteita ja kuntopor-
taat Matovaaran alueelle. Hankkeen poisto-
aika 10 vuotta. Tuottoina Valtiokonttorilta
perintönä saadut varat.

6419 Jäähileasema

Tuotot			0			
Kulut			-25			
Netto			-25			

6427 Kotipuiston leikkivälineiden uusiminen

Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-20		0	-20	0	0
Netto			0	-20	0	0

Määrärahalla uusitaan Mustolan kotipuiston
leikkivälineet sekä lisätään alueen viihty-
vyyttä. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

6428 Lähivirkistysalueiden kunnostus- ja kehittämishanke

Tuotot	20		100	10	0	0
Kulut	-40		-200	-20	0	0
Netto	-20		-100	-10	0	0

ELY-keskukselta haettiin hankkeelle valtion-
avustusta 100 000 euroa. ELY myönsi
20 000 euroa. Alkuperäistä kustannusar-
viota ja hankkeessa tehtäviä toimenpiteitä
jouduttiin karsimaan. Hankkeessa purura-
dan pinnoite kunnostetaan kivituhkalla, sa-
malla uusitaan alueen opasteet ja kiintoras-
tiverkosto. Opasteet, kiintorastit ja osa pin-
noitteesta mm. tasamaanlatu on tehty. Pai-
koittain pururadan pinnoittamisen voi tehdä
vasta kun maa on jäässä. Tästä syystä työt
valmistuvat keväällä 2022. Hankkeen pois-
toaika on 15 vuotta.

6429 Matovaaran yleisurheilukentän pinnoitteen uusinta

Tuotot				0	0	0
Kulut	-100			0	0	-100
Netto				0	0	-100

Tarkoituksena on pinnoittaa kulunut yleisur-
heilukentän päällyste.
Hankkeen poistoaika 15 vuotta.

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6430 Matovaaran pururadan valaistuksen uusinta						
Tuotot				0	0	0
Kulut				0	0	-100
Netto	-100			0	0	-100
Tarkoituksena on uusia noin 100 kpl alueen valaisimia ja pylviäitä johtoiineen. Hankkeen poistoaika 15 vuotta.						
6481 Vanhankaivoksen alueen kunnostus						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-27	-30	-50	-30	-30
Netto		-27	-30	-50	-30	-30
Kunnostetaan ulko- ja sisäalueiden rakenteita ja tekniikkaa. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.						
6482 Terveyskeskuksen huonetilojen kunnostus						
Tuotot			0			
Kulut			-50			
Netto			-50			
6494 Kalattoman päiväkotia						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-60			-60	0	0
Netto				-60	0	0
Määrärahalta kunnostetaan ulkoseinien maalaus, uusitaan katto ja pihavarusteita mm. aidat. Hankkeen poistoaika on 20 vuotta						
6499 Traktorin hankinta						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-200		-150	0	0	-200
Netto			-150	0	0	-200
Määrärahalta varaudutaan vaihtamaan uudempi traktori. Traktorilla aurataan mm. keskustan liikenneväyliä. Hankkeen poistoaika on 5 vuotta.						
6505 Jokipohjan asumisyksikkö						
Tuotot			0			
Kulut			-60			
Netto			-60			

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6507 Kattojen uusiminen						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut			-180	-110	-60	-60
Netto			-180	-110	-60	-60
Määrärahalla uusitaan kiinteistöjen kattoja. Vuonna 2022 uusitaan Malmitalon kattopinnoite. Poistoaika on 20 vuotta.						
6508 Soteaseman rakentaminen						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-7 000		-50	-2 500	-4 450	0
Netto			-50	-2 500	-4 450	0
Määrärahalla rakennetaan uusi terveyskeskus eli soteasema. Vuodelle 2021 rahaa oli varattuna 50 000 euroa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.						
6509 Palveluasumisen yksikkö						
Tuotot			0			
Kulut			-80			
Netto			-80			
6510 Uuden paloaseman rakentaminen						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-1 500		-10	-90	-1 400	0
Netto			-10	-90	-1 400	0
Rakennetaan uusi paloasema. Toteutustapa sekä sijainti tarkentuu myöhemmin tehtävien selvityksien perusteella. Vuodelle 2021 rahaa oli varattuna 10 000 euroa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.						
6511 Kaupungintalon peruskorjaus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-1 400			0	-100	-1 300
Netto	-1 400			0	-100	-1 300
Peruskorjataan kaupungintalo. Työn laajuus ja tarkempi kustannusarvio tarkentuvat suunnitelmien tarkentuessa. Poistoaika on 30 vuotta.						

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6512 Polkupyöräkatosten rakentaminen hyvinvointikampukselle						
Tuotot				75	0	0
Kulut	-150			-150	0	0
Netto				-75	0	0
Tarkoituksena on rakentaa pyöräkatoksia 250 polkupyörälle hyvinvointikampuksen alueelle (Kummun koulun alue).						
Toteutuksen ehtona on avustuksen saaminen. Hankkeen poisto aika 10 vuotta.						
6513 Kummun koulun ulkoalueiden viihtyvyyden parantaminen						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-70			-30	-40	0
Netto				-30	-40	0
Tarkoituksena on parantaa koulun piha-alueen viihtyvyyttä ja turvallisuutta.						
Rahalla hankitaan mm. muutamia ulkoilukatoksia, kiipeilyteline, penkkejä ja alue aidataan. Hankkeen poisto aika on 10 vuotta.						
6514 Kiisuhallin monikäyttöisyyden parantaminen						
Tuotot				0	10	0
Kulut	-40			0	-40	0
Netto				0	-30	0
Tarkoituksena on rakentaa tekonurmi tai siirrettäviä skeittiramppeja Kiisuhalliin. Tekonurmeen haetaan Suomen Palloliiton avustusta.						
Hankkeen poisto aika 15 vuotta.						
6598 Jäänhoitokoneen uusiminen						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-110			0	-110	0
Netto				0	-110	0
Jäähallin jäänhoitokone vuodelta 2006 on tullut kaukalonsa päähän. IceCat -merkkiseen koneeseen ei ole enää saatavissa varaosia ja sen käyttövarmuus on heikko.						
Hankkeen poisto aika 5 vuotta.						

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6599 Kuljetuskalusto						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-18	0	-20	-20	-20
Netto		-18	0	-20	-20	-20
Vanhentunutta kuljetuskalustoa uusitaan. Hankkeen poistoaika on 5 vuotta.						
6622 Jäteaseman PIMA -altaiden yhdistäminen						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut	-350	0	-350	-350	0	0
Netto		0	-350	-350	0	0
Määrärahalla yhdistetään kaksi loppusijoitusallasta, jolloin vastaanottokapasiteetti kasvaa noin 40 000 m ³ . Hanke ei toteudu vuonna 2021. Poistot määräytyvät täyttöasteen mukaan.						
6714 Katualueet						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-142	-300	-300	-300	-300
Netto		-142	-300	-300	-300	-300
Määrärahalla korjataan vuosittain huonokuntoisimpia katuja ja katualueita. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.						
6720 Sadevesiverkosto						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-9	-20	-20	-20	-20
Netto		-9	-20	-20	-20	-20
Määrärahalla kunnostetaan sadevesiverkosta. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.						
6722 Teollisuuskylän katujen kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-500			-500	0	0
Netto				-500	0	0
Päällystetään teollisuuskylässä olevat kadut. Poistoaika on 15 vuotta.						
6723 Joensuunkadun kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-500			-500	0	0
Netto				-500	0	0
Päällystetään ja kunnostetaan Joensuunkatu. Poistoaika on 15 vuotta.						

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6724 Kalattomantien kevyenliikenteenväylän rakentaminen						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-1 200			-400	-800	0
Netto				-400	-800	0
Rakennetaan uusi kevyenliikenteenväylä Kalattomantielle välille Hovilankatu-Kokonkatu. Toteutuksen yhteydessä kunnostetaan silta yhteistyössä Väyläviraston kanssa. Alustavassa kustannusarviossa sillan osuuden arvioidaan olevan 800 000 euroa kevyenliikenteen vaatimine levennyksineen. Poistoaika on 15 vuotta.						
6725 Outolamminkadun kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-300			0	-300	0
Netto				0	-300	0
Kunnostetaan Outolamminkadun rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperänpuhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.						
6726 Asemakadun kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-100			0	-100	0
Netto				0	-100	0
Kunnostetaan Asemakadun loppuosan rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperänpuhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.						
6727 Kauppakadun kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-100			0	-100	0
Netto				0	-100	0
Kunnostetaan Kauppakatu välillä Kummunkatu-Kiisukatu rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperänpuhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.						

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
6728 Sepänkadun kunnostus						
Tuotot				0	0	0
Kulut	-100			0	-100	0
Netto				0	-100	0
Kunnostetaan Sepänkatu välillä Kummunkatu-Kiisukatu rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperänpuhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.						
6741 Katuvalojen kunnostaminen						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-57	-100	-100	-100	-100
Netto		-57	-100	-100	-100	-100
Määrärahalla kunnostetaan katuvaloja EU-määräysten mukaisiksi ja uusitaan huonokuntoisia valopylväitä ja kaapeleita. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.						
6914 Vesi ja viemäriosuuskunnan avustus						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		0	-10	-10	-10	-10
Netto		0	-10	-10	-10	-10
Määrärahaan sisältyy toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teko. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.						
6931 Vesijohtoverkosto						
Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-123	-250	-250	-250	-250
Netto		-123	-250	-250	-250	-250
Määrärahalla uusitaan vesilaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.						
6933 Kaitalammen runkovesijohdon uusiminen						
Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-250		0	-250	0	0
Netto			0	-250	0	0

INVESTOINNIT 1 000 €	KUST. ARVIO	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
----------------------	----------------	---------	------------	------------	------------	------------

Määrärahalla uusitaan Kaitalammen vedenkäsittelylaitokselta ylävesisäiliölle tulevaa vesijohtoa.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

6971 Viemäriverkosto

Tuotot		0	0	0	0	0
Kulut		-101	-200	-200	-200	-200
Netto		-101	-200	-200	-200	-200

Määrärahalla uusitaan viemärlaitoksen infrastruktuuria.

Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

6983 Jätevedenpuhdistamon katon korjaus

Tuotot			0			
Kulut			-190			
Netto			-190			

6984 Jätevesipuhdistamon biosuodintaalan muutos

Tuotot			0	0	0	0
Kulut	-70		0	-70	0	0
Netto			0	-70	0	0

Jäteveden puhdistamon käytöstä poistettu biosuodinta muuttetaan virtauksen tasausaltaaksi ja samalla varaudutaan häiriötilanteiden hallintaan.

Hankkeen poistoaika 10 vuotta.

6999 Vesilaitoksen kuljetuskaluston uusinta

Tuotot			0			
Kulut			-20			
Netto			-20			

YHTEENSÄ

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
Tuotot	926	120	135	30	20
Kulut	-17 922	-2 392	-6 118	-8 553	-2 713
Netto	-16 996	-2 272	-5 983	-8 523	-2 693

9. RAHOITUSOSA

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS

Määrärahat	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Antolainojen lisäys	11	0	0	0	0

Outokummun Energia Oy, sähköautojen latauspisteen liittymissopimus

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS

Määrärahat	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Antolainojen vähennys	255	165	152	226	221

Kaupunginvaltuusto on päätöksessään 30.9.2019 47 § hyväksynyt Kiinteistö Oy Kummun Kotien 9.5.2006 allekirjoitetun velkakirjan takaisinmaksuehtojen muuttamista siten, että lyhennykset alkavat vasta vuonna 2023. Outokummun Seurojentalo Oy on pyytänyt lyhennysvapaata kaupungin myöntämälle lainalle vuosille 2020-2025. Asia on käsitelty kaupunginhallituksessa 9.12.2019 ja valtuustossa 16.12.2019.

Antolainasaamisten vähennys sisältää Outokummun Seurojentalo Oy:n lainan lyhennyksen 10 000 euroa sekä Monitoimihalli Oy:n lainan lyhennyksen 7 000 euroa. Suunnitteluvuodella 2023 erääntyy maksuun Kiinteistö Oy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 436 euroa, Seurojentalon lainan lyhennys 10 000 euroa sekä Monitoimihallin lainan lyhennys 5 000 euroa. Vuonna 2024 erääntyy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 435 euroa sekä Seurojen talon lainan lyhennys 10 000 euroa.

Antolainasaamisten vähennys sisältää myös joka vuosi vesihuoltolaitoksen lainojen lyhennykset 135 401 euroa.

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS

Määrärahat	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Ta-lainojen lisäys	0	1 400	5 500	7 000	2 500

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS

Määrärahat	TP 20	TA 21	TA 22	TS 23	TS 24
Ta-lainojen vähennys	2 099	1 739	1 550	1 532	1 727

Pitkäaikaisten lainojen vähennys sisältää myös taseyksikön lainojen lyhennykset kaupungille 135 401 euroa. Kaupungin pitkäaikaiset lainat vähenevät talousarviovuotena 1,4 milj. euroa.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA 2022

	TA 2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA	
VUOSIKATE	1 866 206
SA TUNNAISET ERÄT	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-40 000
	1 826 206
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	
INVESTOINTIMENOT	-6 118 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	115 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	60 000
	-5 943 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 116 794
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	
ANTOLAINA SAAMISTEN LISÄYS	0
ANTOLAINA SAAMISTEN VÄHENNYS	152 401
	152 401
LAINAKANNAN MUUTOKSET	
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	5 500 000
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-1 549 567
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	0
	3 950 433
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0
SAAMISTEN MUUTOS	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0
	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 102 834
RAHAVAROJEN MUUTOS	-13 960

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMAT 2022 – 2024

	TA 2022	SV 2023	SV 2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE	1 866 206	2 618 020	1 833 615
SA TUNNAISET ERÄT	0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-40 000	-41 200	-42 436
	1 826 206	2 576 820	1 791 179
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT	-6 118 000	-8 553 000	-2 713 000
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	115 000	10 000	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	60 000	61 200	62 436
	-5 943 000	-8 481 800	-2 650 564
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 116 794	-5 904 980	-859 385
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINA SAAMISTEN LISÄYS	0	0	0
ANTOLAINA SAAMISTEN VÄHENNYS	152 401	225 837	220 837
	152 401	225 837	220 837
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	5 500 000	7 000 000	2 500 000
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 549 567	-1 532 267	-1 727 267
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0	0	0
	3 950 433	5 467 733	772 733
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0
	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 102 834	5 693 570	993 570
RAHAVAROJEN MUUTOS	-13 960	-211 410	134 185

Liite 1. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma

Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö

TULOSLASKELMA

1 000 €

VESIHUOLTOPALVELUT	TA2022	TS2023	TS2024
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	1 317	1 357	1 398
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	3		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 320	1 357	1 398
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-325	-335	-345
Palkat ja palkkiot	-268	-276	-285
Henkilösivukulut	-57	-59	-61
Eläkekulut	-46	-47	-48
Muut henkilösivukulut	-11	-12	-12
Palvelujen ostot	-265	-273	-281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-262	-269	-277
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	-95	-98	-101
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-947	-975	-1 004
TOIMINTAKATE	374	382	393
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-134	-128	-121
Korkotuotot	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0
Korkokulut	-30	-24	-17
Muut rahoituskulut	-104	-104	-104
VUOSIKATE	239	254	272
POISTOT	-270	-294	-302
TILIKAUDEN TULOS	-30	-40	-29
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (+) / ALIJÄÄMÄ (-)	-30	-40	-29

Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma

Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö

RAHOITUSLASKELMA	2022	2023	2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	104	88	91
Poistot ja arvonalentumiset	270	294	302
Rahoitustuotot ja -kulut	-134	-128	-121
Korvaus peruspääomasta	-104	-104	-104
Kaupungin lainan korko	-30	-24	-17
Muut rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät			
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-780	-780	-460
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyv. vast. hyödykk. luovutustuotot			
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-780	-780	-460
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-541	-526	-188
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
Antolainasaamisten lisäykset kunnalle/ky:lle	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset muilta			
Antolainasaamisten vähennykset kunnalta/ky:ltä			
Antolainasaamisten vähennykset muilta			
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky:ltä	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/k	-135	-135	-135
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta			
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta			
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta			
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-135	-135	-135
RAHAVAROJEN MUUTOS	-676	-661	-323

Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö

Rahastot toimii itsenäisenä taseyksikkönä. Taseyksikön rahastot ovat Elinvoimarahasto, Tulevaisuusrahasto, Hyvinvointirahasto sekä Elämänlaaturahasto. Rahastot-taseyksikön tuotot ja kulut sisältyvät peruskaupungin tuottoihin ja kuluihin.

Kaupunginvaltuuston 22.2.2021 § 4 hyväksymän Outokummun kaupungin sijoitusstrategian mukaan rahastojen sijoitusvarallisuus on hajautettava niin, että korkosijoitusten vaihteluväli on 20-100 %, osakesijoitusten 0-50 % ja vaihtoehtoisten sijoitusten 0 – 30 %.

Rahastojen pitkän aikavälin reaalituottotavoite on noin 2 % p.a. Sijoitusten tuotto-odotus markkina-tilanteesta johtuen on tällä hetkellä heikko, mistä johtuen realistinen, lyhyen aikavälin tuotto-odotukseen perustuva tavoite rahastojen markkina-arvojen kehityksestä vuodelle 2022 on noin 1,5-2 %. Sijoitusten tilikauden tulostavoitteeksi asetetaan 1 milj. euroa, josta Rahastot-taseyksikön osuus on noin 0,8 milj. euroa.

Elinvoimarahaston 16 000 000 €:n ylittävältä osalta pääomaa ja rahaston tuottoa voidaan käyttää rahaston tarkoituksen mukaisesti strategisesti merkittäviin ja/tai välittömästi työllisyyttä edistäviin hankkeisiin.

Hyvinvointirahaston 4 000 000 €:n ylittävältä osalta rahaston tuottoa ja pääomaa voidaan käyttää rahaston tarkoituksen ja kaupungin strategian mukaisesti kohteisiin.

Tulevaisuusrahaston 28 000 000 €:n ylittävältä osalta pääomaa ja rahaston tuottoa voidaan käyttää rahaston tarkoituksenmukaisesti strategisesti merkittäviin ja/tai välittömästi Outokummun kaupunkialueen infrastruktuuria ja rakenteellista toimivuutta edistäviin hankkeisiin ja investointeihin.

Elämänlaaturahastosta (2milj. euron pääoma) voidaan jakaa vuosittain rahaston tuotto sekä mahdollinen peruspääoman ylittävä pääoma. Rahaston käytöstä päättää hyvinvointilautakunta outokumpulaisten tai Outokummussa toimivien edustuksellisten ryhmien esityksestä.

Liite 3. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma

Rahastot - kirjanpidollinen taseyksikkö
TULOSLASKELMA

1 000 €

RAHASTOT	TA2022	TS2023	TS2024
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	0	0
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	0		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	0	0	0
Palkat ja palkkiot	0	0	0
Henkilösivukulut	0	0	0
Eläkekulut	0	0	0
Muut henkilösivukulut	0	0	0
Palvelujen ostot	-24	-25	-26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24	-25	-26
TOIMINTAKATE	-24	-25	-26
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	833	913	913
Korkotuotot	0	0	0
Muut rahoitustuotot	833	913	913
Korkokulut	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0
VUOSIKATE	809	888	887
POISTOT	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	809	888	887
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (+) / ALIJÄÄMÄ (-)	809	888	887

Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma

Rahastot-kirjanpidollinen taseyksikkö

RAHOITUSLASKELMA	2022	2023	2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-24	-25	-26
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	833	913	913
Muut rahoitustuotot- ja kulut	833	913	913
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät			
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyv. vast. hyödykk. luovutustuotot			
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	0	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	809	888	887
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
Antolainasaamisten lisäykset kunnalle/ky:lle	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset muilta			
Antolainasaamisten vähennykset kunnalta/ky:ltä			
Antolainasaamisten vähennykset muilta			
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky:ltä	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/k	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta			
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta			
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta			
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	809	888	887

Liite 5. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2022 verotiedoilla

MAKSUUNPANNUN KUNNALLISVERON MUODOSTUMINEN ARVIOIDULLA VUODEN 2022 VEROTIEDOILLA

Ansiotulot, 1000 €

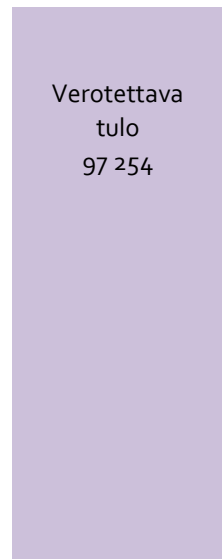
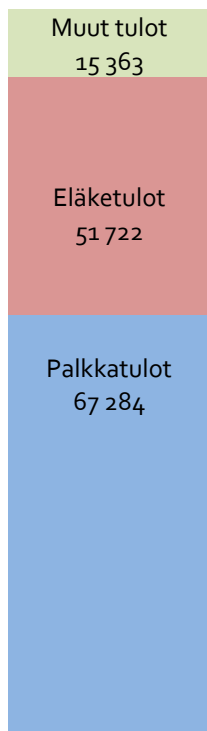
Palkkatulot	67 284	50,07 %
Eläketulot	51 722	38,49 %
Muut tulot	15 363	11,43 %
Yhteensä	134 369	100,00 %

Vähennykset

Ansiotulovähennys	5 427
Eläketulovähennys	13 103
Muut tuloanhkimisväh	2 928
Muut vähennykset	353
Palkasaajien vakuutusmaksut	6 698
Perusvähennys	6 719
Vähennetyt matkakustannukset	1 887
Vähennykset yhteensä	37 115

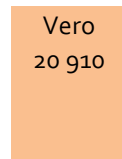
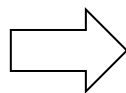
Verotettava tulo

Ansiotulot	134 369
./. Vähennykset	-37 115
	97 254



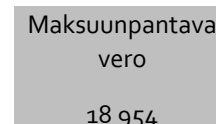
21,50 %

Veroprosentti



Verosta tehtävät vähennykset

- työtulovähennys	1 624
- muut vähennykset verosta	332
	1 956



Efektiivinen veroaste

14,11 %
18 954/134 369 =14,11 %



Liite 6. Peruspalvelujen valtionosuus 2022

PERUSPALVELUJEN VALTIONOSUUS 2022			
Asukasluku 31.12.2020	6 552		
YHTEENVETO			
Peruspalvelujen valtionosuus (VM)			<i>euroa</i>
Ikärakenne			27 429 278
Sairastavuus			12 749 460
Muut laskennalliset kustannukset			2 167 678
Laskennalliset kustannukset yhteensä			42 346 416
Omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta		-4 291 €/asukas	-28 111 487
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta			14 234 929
Lisäosat			531 551
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä			-581 111
- mistä kunnan rahoitus Kelan myöntämän perustoimeentulotuen menoihin			-470 115
Peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta			14 185 369
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys)			6 528 219
1. Peruspalvelujen valtionosuus (VM)			20 713 588
2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet			
Vuoden 2021 rahoitus			-733 155
Valtionosuusrahoitus 2022			19 980 433
- verotulomenetysten korvaukset vuosina 2010-2022 (ml. takaisinperintä)			4 010 799
Valtionosuus ja verotulomenetysten korvaukset 2022			23 991 232

Liite 6 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2022

Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2022			
Asukasluku 31.12.2020	6 552		
			<i>Laskennalliset kustannukset, euroa</i>
Ikärakenne	<i>määrä</i>	<i>perushinta</i>	
0-5-vuotiaat	278	9 713,40	2 700 325
6-vuotiaat	59	10 305,81	608 043
7-12-vuotiaat	418	8 596,38	3 593 287
13-15-vuotiaat	218	14 733,61	3 211 927
16-18-vuotiaat	175	4 728,33	827 458
19-64-vuotiaat	3 240	1 157,21	3 749 360
65-74-vuotiaat	1 259	2 306,20	2 903 506
75-84-vuotiaat	654	6 457,42	4 223 153
yli 84-vuotiaat	251	22 359,44	5 612 219
Ikärakenne yhteensä:	6 552	4 186,40	27 429 278
Ikärakenteen perusteella määr. laskennalliset kustannukset yhteensä			27 429 278

Liite 6 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2022

Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2022						
Asukasluku 31.12.2020				6552		
		Kerroin	Perushinta			Laskennallinen kustannus
Sairastavuus		1,463	1 329,63			12 745 269
SAIRASTAVUUDEN LASKENNALLINEN KUSTANNUS						12 745 269
Työttömyys		1,51906	103,34			1 028 533
Vieraskielisyys		0,0345	2237,66			505 810
Kaksikielisyys						0
Saaristoisuus						0
Asukastiheys		1,24	45			365 602
Koulutustausta		0,09	457,42			269 731
MUUT LASKENNALLISET KUSTANNUKSET YHTEENSÄ						2 169 675
SAIRASTAVUUS JA MUUT LASKENNALLISET KUSTANNUKSET YHTEENSÄ						14 914 945
LISÄOSAT 2022						
		Kerroin	Perushinta			Laskennallinen kustannus
Syrjäisyys		0,139	226,40			206 189
Työpaikkaomavaraisuus		0,7237	68,71			325 801
Saamelaisuus						0
LISÄOSAT YHTEENSÄ						531 990

Liite 6 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2022

Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2022			
Asukasluku 31.12.2020	6 552		
VÄHENNYKSET		€/asukas	euroa
Lääkäri- ja lääkintähelikopteritoiminnan rahoitus		-4,10	-26 863
Kuntien digitalisaatiokannustimen rahoitus		-1,82	-11 925
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen rahoitus		-1,82	-11 925
Aloittavien koulujen rahoituksen vähentäminen		-0,05	-328
Kriisikuntien harkinnan varainen yhdistymisavustus		-1,82	-11 925
Kuntien yhdistymisavustus		-1,82	-11 925
Tasauksen neutralisointi		-19,38	-126 978
Eläketukivähennys, "Lex Lindström"		-1,27	-8 321
Perustoimeentulotuen siirto Kelalle; valtionosuusvähennys			-470 115
Vähennykset yhteensä			-680 303
LISÄYKSET		€/asukas	euroa
Työmarkkinatukikompensaatio (+/-)			-98 614
Vuoden 2010 järjestelmämuutoksen tasaus			145 432
Maakuntien kehittämistä		0,09	589,68
Työmarkkinatukiudistukseen liittyvä valtionosuustasaus			49 425
Sote-uudistuksen muutuskustannuskorvaus		0,36	2 359
Lisäykset yhteensä			99 192
VÄHENNYKSET JA LISÄYKSET YHTEENSÄ			-581 111
Valtion korvaus veromenetyksistä			
Veromenetyksen kompensaatio vuosilta 2010-2021			3 719 178
Veroperustemuutosten vaikutus vuodelta 2022			317 224
Veronmaksulykkäysten korvauksen takaisinperintä osana koronatukijärjestelyä			-25 603
VEROMENETYSTEN KOMPENSAATIOT YHTEENSÄ			4 010 799

Liite 6 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2022

VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS 2022			
		Outokumpu	Koko maa
LASKENTATEKIJÄT			
Asukasluku vv. 2019/2020		6 688	5 495 408
Tulovero%		21,50 %	19,97 %
Maksuunpantu kunnallisvero, €		18 901 053	20 022 512 496
Verotettava tulo, €		86 901 392	100 280 642 766
Kiinteistöveropohja (ydinvoimala), €		0	719 821 144
VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS			
		Outokumpu	Koko maa
Laskennallinen kunnallisvero			
verotettava tulo*vero-% koko maa		17 354 208	20 026 044 360
maksettava yhteisövero		1 683 608	2 310 950 727
laskennallinen kiinteistövero (ydinvoima)		0	11 157 228
Laskennallinen kunnallisvero yhteensä		19 037 816	22 348 152 315
Laskennallinen verotulo €/asukas (=tasausraja)		2 847	4 067
Erotus		1 220	0
Tasauslisä-%	80 %	976	
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, €/asuk		976	
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus		6 528 196	

Liite 6 f. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2022

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MUU VALTIONOSUUS 2022				
Toiminta	Yksikkö	Yksikköhinta	%-osuus	Valtionosuus
Perusopetus, muut vammaiset	13	7 131,45	2,97	275 345,28
Joustavan perusopetuksen lisä	8	2 829,64	100 %	22 637,12
Perusopetus, valmistava opetus	0	7 131,45	0,186	0,00
Perusopetus, valm. op. arv. korj.	0	7 131,45	0,186	0,00
Aamu- ja iltapäivätoiminta	1 163	26,00	57 %	17 235,66
Lukiokoulutus	82	9 391,27		770 084,14
Liikuntatoiminta	6 552	12,00	29,70 %	23 351,33
Nuorisotyö	1 751	15,00		7 801,00
Kaivosmuseo	2	79 185,00	37 %	58 596,90
Omarah. osuus lukiokoulutus	6 552	-91,00		-596 232,00
Omarah. osuus amm. koulutus	6 552	-186,00		-1 218 672,00
Netto				-639 852,57

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus arvioidaan Kuntaliiton ohjeiden mukaisesti talousarvioon kuluvan vuoden päätösten mukaisena. Opetus- ja kulttuuritoimen lopulliseen valtionosuuteen vaikuttavat lopulliset yksikköhinnat vahvistetaan virallisesti vasta kuluvan vuoden lopussa.