



OUTOKUMPU

OUTOKUMMUN KAUPUNKI

Talousarvio 2023

Taloussuunnitelma 2024 – 2025

Kaupunginhallitus 7.12.2022 § 218
Kaupunginvaltuusto 19.12.2022 § 74

Sisällys

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1. | TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS | 4 |
| 1.1. | Kaupungin alue ja hallinnolliset yhteydet..... | 4 |
| 1.2. | Väestön muutokset | 4 |
| 1.3. | Työvoima..... | 6 |
| 2. | TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT | 10 |
| 2.1. | Kansantalouden kehitysnäkymät | 10 |
| | Kuva 1. BKT:n kasvu Suomessa ja siihen vaikuttavat tekijät. | 10 |
| | Kuva 2. Julkisyhteisöjen rahoitusasema suhteessa BKT:een, %..... | 12 |
| 2.2. | Kuntatalous..... | 13 |
| 2.3. | Kaupungin talous..... | 14 |
| 3. | KAUPUNGIN ORGANISAATIO | 19 |
| 3.1. | Luottamushenkilöorganisaatio | 19 |
| 3. | KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT | 20 |
| 3.2. | Outokummun kaupungin strategia | 22 |
| 3.2. | Strategian toteutus ja seuranta | 25 |
| 3.3. | Kaupunkikonserni ja omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet | 26 |
| | KOY KUMMUN KODIT..... | 27 |
| | OUTOKUMMUN SEUDUN TEOLLISUUSKYLÄ OY | 29 |
| | OUTOKUMMUN SEUROJENTALO OY | 31 |
| | MATKAKUMPU OY..... | 33 |
| 4. | TALOUSARVION PERUSTELUT | 35 |
| 4.1. | Tuloperusteet | 35 |
| 4.2. | Menoperusteet..... | 38 |
| 5. | TALOUSARVION SITOVUUS | 39 |
| 5.1. | Yleistä..... | 39 |
| 5.2. | Tilivelvollisuus | 39 |
| 5.3. | Tulostavoitteet | 40 |
| 5.4. | Talousarvion sitovat määrärahat | 40 |
| 5.5. | Käyttösuunnitelma | 40 |
| 5.6. | Talousarvion seuranta | 41 |
| 5.7. | Kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden seuranta | 41 |
| 6. | KÄYTTÖTALOUS | 42 |
| 6.1. | Palvelualue: Hallintopalvelut | 42 |
| 6.2. | Palvelualue: Hyvinvointipalvelut..... | 52 |
| 6.3. | Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut..... | 59 |
| 7. | TULOSLASKELMA | 65 |
| 8. | INVESTOINNIT 1 000 € | 69 |
| 9. | RAHOITUSOSA | 79 |

| | |
|--|---|
| Taulukko 1. Väestömäärän muutokset vuosittain..... | 4 |
| Taulukko 2. Väestönmäärän muutostekijät..... | 4 |
| Taulukko 3. Väestö 2014 -2021 ja väestöennusteen mukaan 2022- 2040..... | 5 |
| Taulukko 4. Väestöllinen huoltosuhde, 2021 | 6 |
| Taulukko 5. Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013 – 2021 (keskiarvot) ja lokakuu 2022 | 7 |
| Taulukko 6. Nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013 -2021 (keskiarvot ja 2022/lokakuu 8 | |
| Taulukko 7. Työllinen työvoima vuosina 2010- 2020..... | 8 |

| | |
|---|----|
| Taulukko 8. Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta 31.12.2019. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus..... | 9 |
| Taulukko 9. Pendelöinti yhteensä 31.12.2019. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus..... | 9 |
| Taulukko 10. Keskeisiä tunnuslukuja keskipitkällä aikavälillä. Lähde VM..... | 12 |
| Taulukko 11. Talousarviolainat ja leasingvastuut (taulukko 1 000 €) | 16 |
| Taulukko 12. Peruskaupungin ali-/ylijäämä..... | 17 |
| Taulukko 13. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit | 18 |
| Taulukko 14. Kunnallisveroaste vrs. efektiivinen veroaste | 36 |
| Taulukko 15. Yhteenveto tuotoista ja kuluista | 39 |
| | |
| Kuva 1. BKT:n kasvu Suomessa ja siihen vaikuttavat tekijät. | 10 |
| Kuva 2. Julkisyhteisöjen rahoitusasema suhteessa BKT:een, % | 12 |
| | |
| Liite 1. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma | 82 |
| Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma..... | 83 |
| Liite 3. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma | 85 |
| Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma | 85 |
| Liite 5. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2023 verotiedoilla | 86 |
| Liite 6. Peruspalvelujen valtionosuus 2023 | 87 |
| Liite 6 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2023..... | 88 |
| Liite 6 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2023 | 89 |
| Liite 6 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2023..... | 91 |
| Liite 6 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2023..... | 92 |
| Liite 6 e. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2023..... | 93 |

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 145. suurin kunta (309 kuntaa). Kaupungissa oli vuoden 2021 lopussa 6 506 asukasta. Väestömäärä on vähentynyt vuosina 2013-2021 755 henkilöllä. Väestö on keskittynyt kaupungin taajamaan, jossa asukkaita oli noin 4 500.

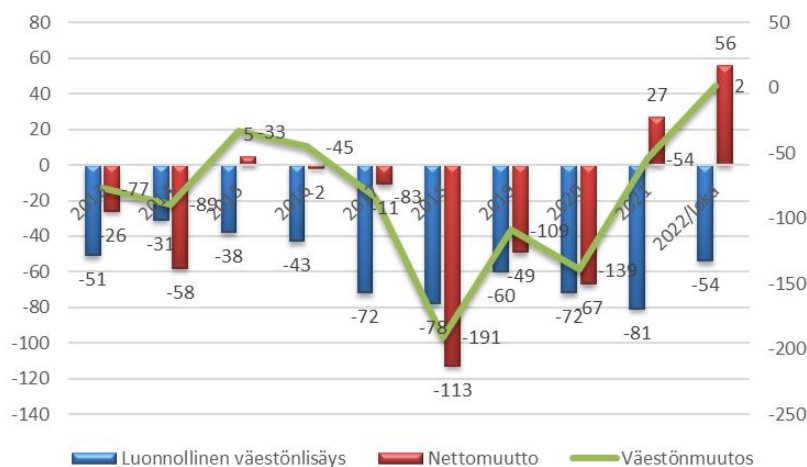
Väestön määrän muutokset vuosittain 2013-2021 ja lokakuu 2022

| Vuosi | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022/ loka | Muutos 2013-2022 |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---------------|---------------------|
| Asukasluku | 7261 | 7172 | 7139 | 7091 | 7003 | 6803 | 6695 | 6550 | 6506 | 6508 | -753 |

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

Vuonna 2021 väestön määrä väheni 44 henkilöä. Vähennys johtuu pelkästään luonnollisesta poistumasta. Luonnollinen väestönmuutos, syntyneiden ja kuolleiden erotus, oli negatiivinen -81 henkilöä. Kuntien välinen muuttoliike oli +8 henkilöä ja nettomaahanmuutto +19 henkilöä. Tilastokeskuksen väestömuutosten ennakkotietojen mukaan väkiluku oli lokakuun lopussa 6 508 asukasta, mikä on 2 asukasta enemmän edelliseen vuodenvaihteeseen nähden.

Väestön määrän muutostekijät 2013-2021, 2022/lokakuu



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

Väestön ikärakenne Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan

Tilastokeskuksen viimeisimmän vuonna 2021 valmistuneen väestöennusteen mukaan Outokummun väestön määrän ennakoitaan 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 2021 osuus oli 14,3 %.

Työikäisten määrä vähenee ennustejakson loppuun mennessä 814 henkilöllä, tosin työikäisten määrä pysyy lähes nykytasolla koko väestöön 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.

| Väestö 2014-2021 ja väestöennusteen mukaan 2022-2040 | | | | | | | | | | Ennuste | | | | |
|--|--------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|---------|------|------|------|------|
| Ikäryhmä | Muutos | | | | | | | | | | | | | |
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021-2014 | 2022 | 2025 | 2030 | 2035 | 2040 |
| Alle 1 -vuotiaat | 71 | 65 | 58 | 53 | 44 | 31 | 39 | 32 | -39 | 39 | 36 | 34 | 33 | 31 |
| 1-6 -vuotiaat | 423 | 440 | 420 | 410 | 364 | 326 | 298 | 279 | -144 | 252 | 220 | 208 | 197 | 193 |
| 7-18 -vuotiaat | 830 | 826 | 844 | 840 | 838 | 815 | 811 | 808 | -22 | 810 | 744 | 577 | 476 | 455 |
| Työikäiset (19-64 v) | 3942 | 3852 | 3771 | 3671 | 3490 | 3408 | 3240 | 3191 | -751 | 3024 | 2816 | 2644 | 2514 | 2426 |
| 65-74 -vuotiaat | 1032 | 1086 | 1112 | 1165 | 1199 | 1236 | 1259 | 1264 | 232 | 1251 | 1152 | 908 | 729 | 631 |
| Yli 74 -vuotiaat | 874 | 870 | 886 | 864 | 868 | 872 | 905 | 932 | 58 | 966 | 1081 | 1235 | 1288 | 1213 |
| VÄESTÖ | | | | | | | | | | | | | | |
| YHTEENSÄ | 7172 | 7139 | 7091 | 7003 | 6803 | 6688 | 6552 | 6506 | -666 | 6342 | 6049 | 5606 | 5237 | 4949 |

Taulukko 3. Väestö 2014 -2021 ja väestöennusteen mukaan 2022- 2040. Lähde Tilastokeskus

Tilastokeskuksen väestöennuste vuodelta 2022 poikkeaa merkittävästi heikompaan suuntaan todellisesta tilanteesta. Outokummun väestömäärä 31.10.2022 tilanteessa oli 6 508 henkilöä eli 166 asukasta enemmän kuin ennusteessa.

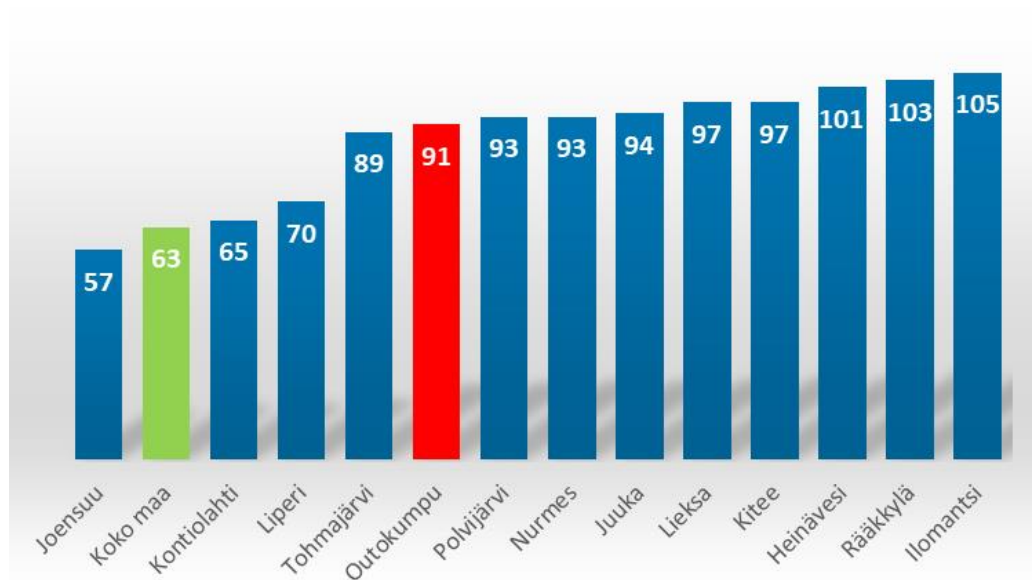
Seuraava Tilastokeskuksen väestöennuste tulee 30.9.2024.

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 2021 Outokummussa oli sataa työikäistä kohti 91 alle 15-vuotiasta ja 65 vuotta täyttäneitä. Vuonna 2020 huoltosuhde oli 88. 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, 2021



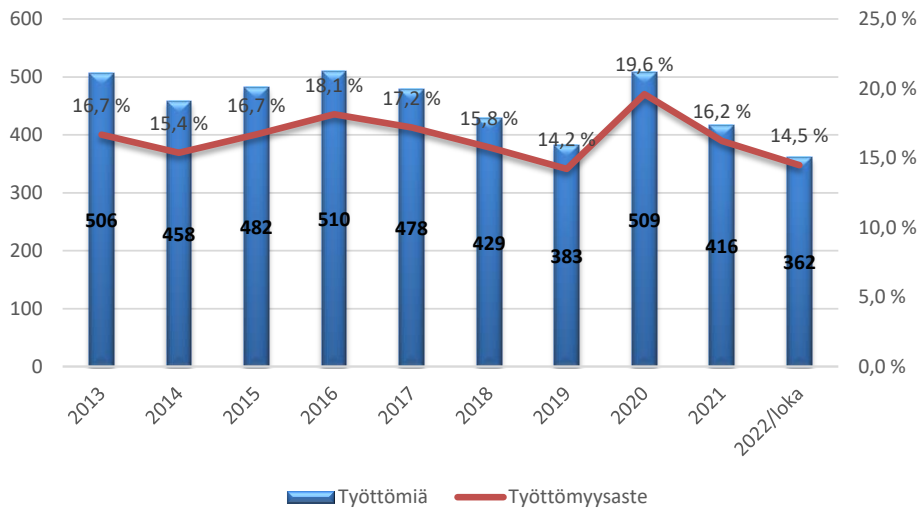
Taulukko 4. Väestöllinen huoltosuhde, 2021. Lähde Tilastokeskus

1.3. Työvoima

Työttömyys

Työttömien määrä on seurantajaksolla ollut korkeimmillaan vuonna 2020. Syynä tähän oli Covid 19 -pandemia, jonka myötä työttömyystilanne kääntyi nopeasti pahempaan ja työttömien määrä oli ennätyskorkealla. Pandemia on sittemmin hellittänyt ja talous on elpynyt siinä määrin, että yritykset ovat uskaltaneet investoida ja kutsua lomautettuja takaisin työhön tai palkata uutta henkilökuntaa. Covid 19- pandemian hellitettyä uutta epävarmuutta yritysten tilanteeseen tuli, kun helmikuussa 2022 Venäjän käynnisti hyökkäyssodan Ukrainaan. Haasteina on globaalin talouden heikkeneminen, toisaalta osaavan työvoiman saaminen sekä kohoava inflaatio, joka vaikuttaa hyödykkeiden, palvelujen ja energian hintaan.

Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013-2021 (keskiarvo) ja 2022/lokakuu



Taulukko 5. Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013 – 2021 (keskiarvot) ja lokakuu 2022

Lähde TE-palvelut

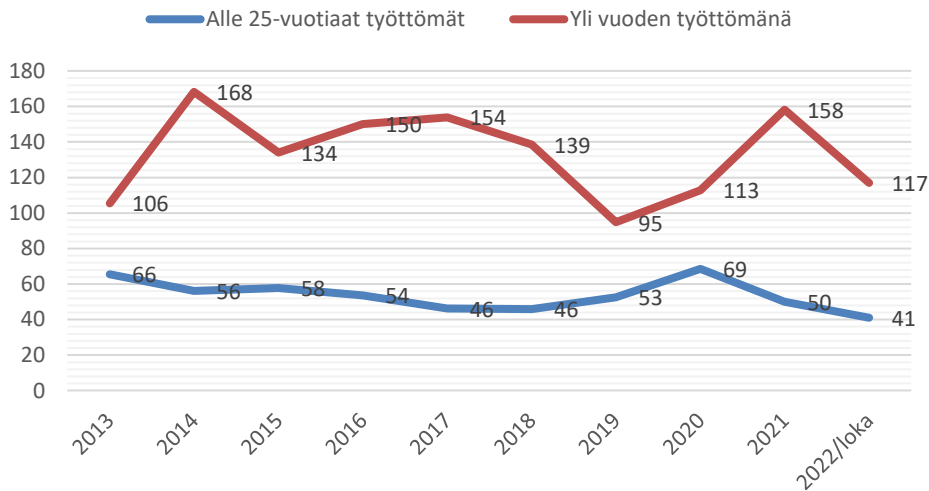
Työttömyysaste lasketaan työttömien määrä suhteessa työvoimaan. Työvoimaan lasketaan kaikki ne 15-74 vuotiaat, jotka ovat työllisiä tai työttömiä (Tilastokeskus).

Nuorisotyöttömyys on hiljalleen laskenut vuoteen 2018, mutta nousi vuonna 2020 mm. koronapandemiasta johtuvista keskeytyksistä palveluissa. Kun vuonna 2021 alle 25-vuotiaita työttömiä oli 50 henkilöä, kuluvana vuonna lokakuun lopussa lukumäärä oli 41. Pitkäaikaistyöttömien määrässä on kuluvana vuonna tapahtunut myös merkittävä käänne parempaan, sillä vuodesta 2021 pitkäaikaistyöttömien määrä on vähentynyt 41 henkilöllä. Vuoden 2022 lokakuun lopussa pitkäaikaistyöttömiä oli 117henkilöä.

Kaupunki maksaa työttömän henkilön työmarkkinatuesta kuntaosuutta 50 % 300 päivän ja 70 %

1 000 päivän jälkeen, jollei henkilö osallistu työvoimapolitiittisiin toimenpiteisiin tai kuntouttavaan työtoimintaan.

Työttömyyttä pyritään alentamaan osallistamalla erilaisiin kehittämis- ja yhteistyöhankkeisiin. Vuonna 2021 käynnistyi Työllisyyden kuntakokeilu -hanke, jolla varaudutaan jo tulevaan muutokseen työvoimapalveluissa vuoden 2025 alusta lukien.

Nuoris- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013-2021 (keskiarvot) ja 2022/lokakuu


Taulukko 6. Nuoris- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013 -2021 (keskiarvot ja 2022/lokakuu) Lähde TEM

Työpaikat

Työllinen työvoima on vähentynyt aikavälillä 2010 - 2020 22,6 %. Vähentymistä on ollut kaikilla toimialoilla, mutta eniten mm. alkutuotannossa 47,3 % sekä kaupassa ja liikenteen toimialalla 27,7 %.

| OUTOKUMPU | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Alkutuotanto | 148 | 140 | 140 | 136 | 111 | 112 | 98 | 93 | 89 | 88 | 78 |
| Teollisuus | 686 | 710 | 687 | 647 | 654 | 596 | 606 | 617 | 626 | 609 | 511 |
| Rakentaminen | 177 | 171 | 161 | 149 | 139 | 149 | 138 | 153 | 139 | 132 | 130 |
| Kauppa ja liikenne | 368 | 357 | 366 | 344 | 306 | 313 | 296 | 305 | 300 | 308 | 266 |
| Palvelut | 1 116 | 1 140 | 1 121 | 1 089 | 1 101 | 1 039 | 1 024 | 1 035 | 1 009 | 978 | 958 |
| Tuntematon | 41 | 51 | 22 | 18 | 23 | 19 | 25 | 23 | 20 | 27 | 19 |
| Työvoima yhteensä | 2 536 | 2 569 | 2 497 | 2 383 | 2 334 | 2 228 | 2 187 | 2 226 | 2 183 | 2 142 | 1 962 |
| Työttömyys-% | 17,2 | 14,6 | 14,2 | 16,7 | 15,4 | 16,8 | 18,1 | 17,3 | 15,8 | 14,2 | 19,8 |

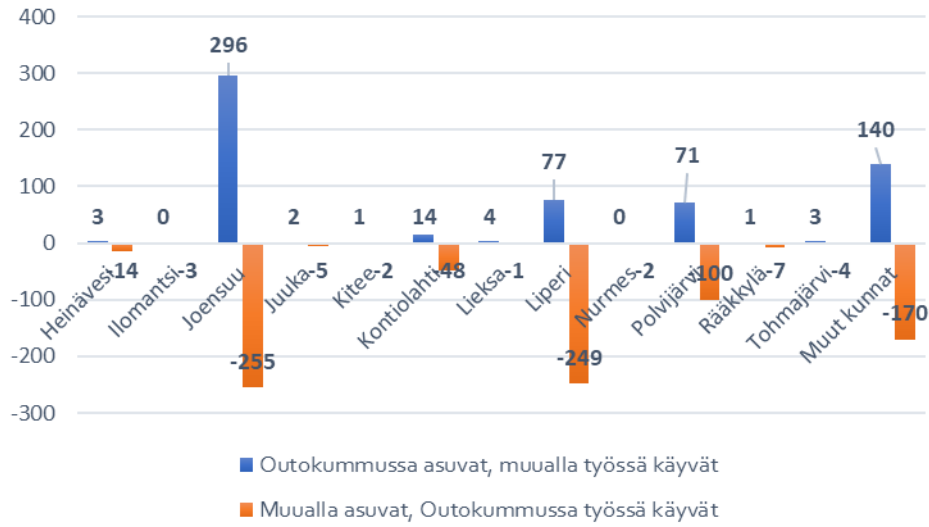
Taulukko 7. Työllinen työvoima vuosina 2010- 2020.

Työllisiä työntekijöitä oli Outokummussa 2 002 (2 183) henkilöä, joista kävi Outokummussa työssä 1 530 (1 544) henkilöä. Outokumpulaisia kävi muilla paikkakunnilla työssä 612 (639) henkilöä.

Muualta kävi Outokummussa työssä 860 (869) henkilöä.

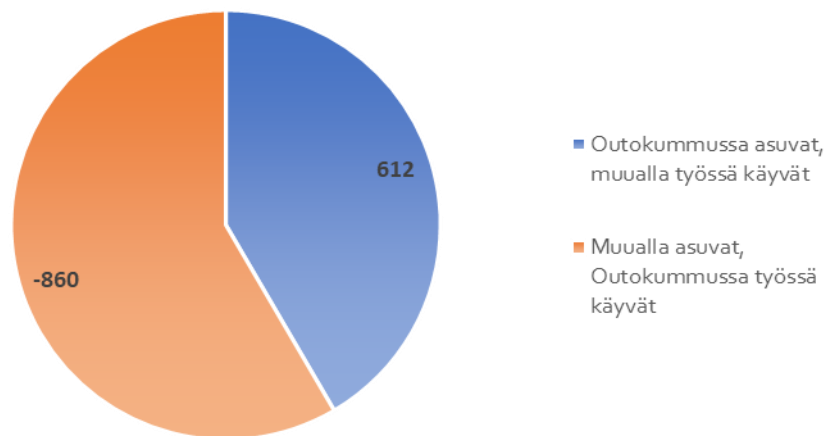
Alla olevassa kuvassa ei ole mukana Outokummussa asuvia Outokummussa työssä käyviä henkilöitä.

Outokumpulaisten työssäkäynti muilla paikkakunnilla ja Outokummussa työssäkäyvät ulkopaikkakuntalaiset, tilanne 31.12.2019.



Taulukko 8. Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta 31.12.2019. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus

Seuraavalla kuvalla havainnollistetaan pendelöinti yhteensä. Outokumpu "häviää" kuntien välisessä pendelöinnissä 248 (230) työntekijän verran. Suluissa on edellisen vuoden vaihteen tilanne.

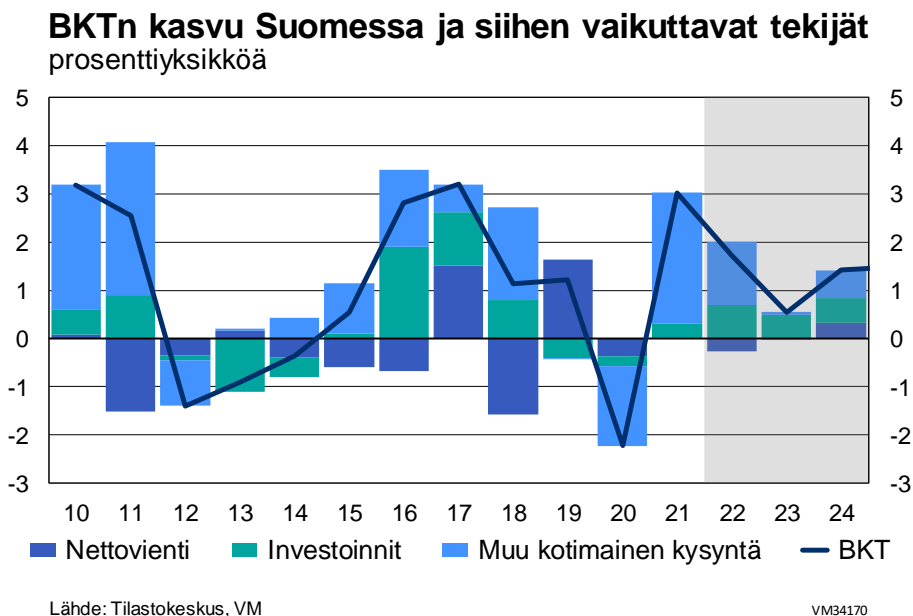


Taulukko 9. Pendelöinti yhteensä 31.12.2019. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus

2. TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

2.1. Kansantalouden kehitysnäkymät

Valtiovarainministeriön syksyllä 2022 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % vuonna 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Talouskasvun kuitenkin ennustetaan hidastuvan loppuvuonna ja vuonna 2023 BKT:n kasvu arvioidaan hidastuvan 0,5 prosenttiin. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.



Kuva 1. BKT:n kasvu Suomessa ja siihen vaikuttavat tekijät.

Ulkomaankaupan näkymiä varjostaa erityisesti Venäjän kanssa käytävän kaupan merkittävä supistuminen, vaikkakin vienti Venäjälle jatkuu osin edelleen. Euroopan talouskehityksen näkymät ovat synkentyneet, joten viennin kasvu jää lähivuosina vaisuksi.

Ennusteessa oletetaan, että elokuun alussa vuonna 2022 voimassa olevat Venäjään kohdistetut pakotteet jäävät voimaan koko ennustejaksolle. Rajoitteiden suoraa vaikutuksia suurempia ovat kuitenkin epäsuorat vaikutukset, kuten energiamarkkinoiden laaja häiriö ja hintojen nousu.

Koronapandemian ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu tänä vuonna ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Ensi vuonna alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina.

Velanhoidokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla. Kasuvat velanhoidokulut ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja

puskureita. Rahapolitiikkaa on kiristetty sekä Yhdysvalloissa että euroalueella ja korkotasot ovat olleet nousussa. Vaikka Yhdysvaltojen inflaatiossa on näkyvillä jo hidastumisen merkkejä, inflaatio ei ole vielä pysyvästi hidastunut. Oletus on, että pitkät ja lyhyet markkinakorot nousevat vuoden 2024 loppuun saakka.

Työllisyyden kasvu hidastuu alkuvuoden nopean kasvun jälkeen. Siitä huolimatta työllisyys kasvaa noin kaksi prosenttia vuonna 2022. Työmarkkinoiden kohtaanto näyttää edelleen heikentyneen ja pula osaavasta työvoimasta heikentää edellytyksiä kasvattaa tuotantoa. Vuonna 2022 solmittujen palkkasopimusten korotukset ovat yleisimmin olleet noin kaksi prosenttia, eli hieman suurempia kuin edellisenä vuonna.

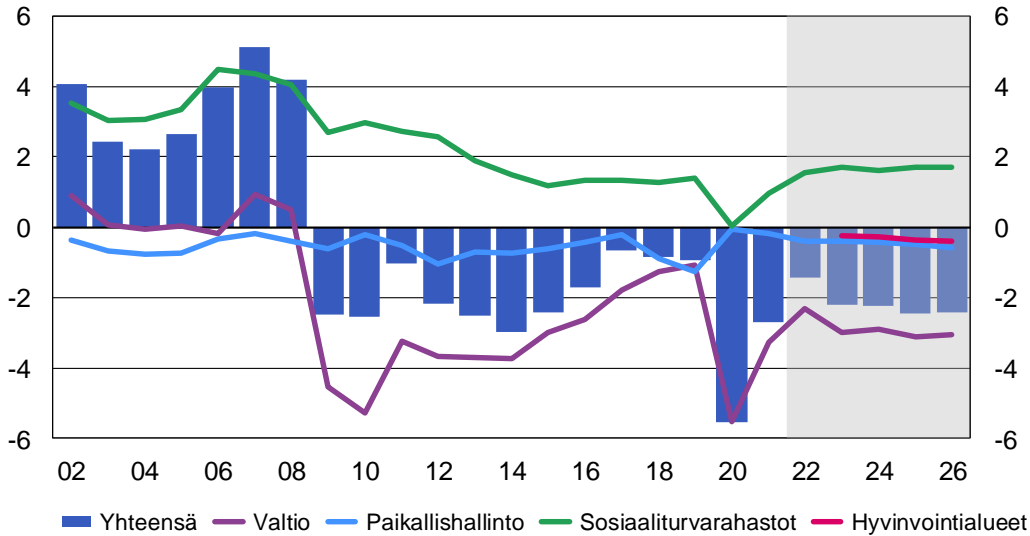
Vuonna 2023 maailmantalouden kasvunäkymät ovat heikommat kuin vuonna 2022, mikä hillitsee kotimaisia investointeja. Suomalaisen teollisuuden investointinäkymät olivat koronapandemian jälkeen valoisat, mutta epävarmuus voi viivästyttää tai keskeyttää investointihankkeita tulevaisuudessa. EU:n elpymis- ja palautumistukivälineestä (RRF) saatava rahoitus taas vauhdittaa yksityisiä investointeja ennustejaksolla.

Inflaatio on korkeimmillaan vuoden 2022 loppupuolella ja pysyttelee nopeana vuoden 2023 alkupuolella. Inflaatio hidastuu keskimäärin 3,2 prosenttiin vuonna 2023. Erityisesti sähkön hintojen oletetaan markkinahintojen kehityksen perusteella nousevan edelleen ja pysyvän korkealla vuoden 2023 alkupuolelle saakka. Energian hintoihin on odotettavissa jopa maltillista laskua vuoden 2023 loppupuolelta alkaen.

Julkisen kulutuksen määrä supistuu vuonna 2023, kun vaalikausi päättyy ja määräaikaiset menolisäykset lakkaavat. Kulutusmenojen kasvu jää hyvin maltilliseksi vuonna 2024, kun hyvinvointialueiden aloittamisesta ja järjestäytymisestä aiheutuvat muutuskustannukset pienenevät. Julkisen kulutuksen arvo kuitenkin nousee koko ennustejakson ajan, kun hinnat nousevat ripeästi.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtion alijäämä pienenee vuonna 2022, mutta alkaa sen jälkeen heikentyä talouden kasvun hidastuessa. Paikallishallinnon rakenne muuttuu vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Kuntahallinto jää uudistuksen jälkeenkin alijäämäiseksi menojen kasvaessa mm. henkilöstökustannusten ja investointipaineiden vuoksi tuloja hieman nopeammin. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä laajojen investointien takia. Henkilöstökustannusten nopea kasvu heikentää edelleen alueiden alijäämää seuraavina vuosina. Sosiaaliturvarahastot säilyvät ylijäämäisinä omaisuustulojen kasvaessa, vaikka etuudet kasvavat suurten indeksitarkistusten vuoksi nopeasti vuonna 2023.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema suhteessa BKT:hen, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

Kuva 2. Julkisyhteisöjen rahoitusasema suhteessa BKT:een, %

Keskipitkällä aikavälillä on näköpiirissä vaimeata kasvua, kun talouskasvu on noin puolitoista prosenttia vuosina 2025-2026. Suomen talouden arvioidaan olevan yhä normaalikapasiteettinsa alapuolella vuonna 2024. Tuotanto lähestyy arvioitua potentiaalisen tuotannon tasoa ja tuotantokuilu umpeutuu vuonna 2026. Työpanoksen muutos kasvattaa potentiaalista tuotantoa vuoteen 2023 saakka, jonka jälkeen työpanoksen kasvu pysähtyy ja se alkaa pienentää potentiaalista tuotantoa, kun työikäisen väestön määrä jatkaa vähenemistä ja osallistumisasteen kasvu pysähtyy. Myös työttömyysasteen lasku lähelle rakenteellista työttömyysastetta alkaa rajoittaa työpanoksen kasvua.

| Tunnusluku | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|
| BKT, määrän muutos, % | -2,2 | 3,0 | 1,7 | 0,5 | 1,4 | 1,5 | 1,4 |
| BKT, mrd. euroa | 238 | 251 | 269 | 279 | 289 | 299 | 310 |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos, % | 0,3 | 2,2 | 6,5 | 3,2 | 1,8 | 1,9 | 2,0 |
| Työttömyysaste, % | 7,7 | 7,7 | 6,6 | 6,7 | 6,5 | 6,5 | 6,3 |
| Työllisyysaste, % | 70,7 | 72,3 | 73,9 | 73,8 | 74,1 | 74,4 | 74,7 |
| Julkisyhteisöjen bruttovelka suhteessa BKT:een, % | 74,8 | 72,3 | 71,2 | 72,7 | 74,1 | 75,2 | 76,0 |

Taulukko 10. Keskeisiä tunnuslukuja keskipitkällä aikavälillä. Lähde VM

Valtiovarainministeriön tekemän ennusteen mukaan julkisen talouden merkittävimmät riskit liittyvät yleiseen talouskehitykseen. Venäjän hyökkäys Ukrainaan sekä siitä seuranneiden markkinahäiriöiden vaikutukset voivat heijastua julkiseen talouteen ennustettua enemmän niin yleisen talouskehityksen kuin myös tilanteen vaatiman varautumisen tai kansalaisille tehtävien kompensatioiden kautta. Myös covid-19-epidemian mahdolliset uudet aallot sekä niiden kerryttämä hoitovelka voivat lisätä julkiseen talouden menoja.

Oletettua nopeampi korkotason nousu kasvattaisi julkisen talouden velkaantumisen riskiä. Mitä korkeammalle tasolle velka nousee, sitä enemmän nousevat korot rasittavat julkista

taloutta pidemmällä aikavälillä. Lisäksi julkisen talouden ehdolliset vastuut ja erityisesti takaus-
ten huomattava kasvu muodostavat riskin julkiseen talouteen. Kuluva vaalikausi päättyy
vuonna 2023. Uuden tulevan hallituksen päätökset voivat heilauttaa julkista taloutta molem-
piin suuntiin.

2.2 Kuntatalous

Kuntataloudessa vuosi 2021 oli toinen peräkkäinen vahva vuosi. Vuosikate ja tilikauden tulos
säilyivät lievästä heikkenemisestä huolimatta lähes vuoden 2020 poikkeuksellisen hyvällä ta-
solla.

Verotulot kasvoivat ennakoitua paremmin. Etenkin yhteisöverotulot ja kiinteistöverotulot kas-
voivat huomattavasti, mutta sen sijaan kunnallisveron kasvu jäi noin 2 prosenttiin koko maan
tasolla. Kuntasektorin koronaepidemian tukipakettiin sisältyvä kuntien yhteisövero-osuuden
määräaikainen 10 prosenttiyksikön korotus jatkui vielä vuonna 2021. Valtionosuudet puoles-
taan vähenivät lähes 10 prosenttia, koska valtaosa vuoden 2021 koronatuista myönnettiin val-
tionavustuksina vuoden 2020 valtionosuuksien sijaan.

Kuntien kustannuskehityksen kannalta painoarvoltaan merkittävin hintoihin vaikuttava tekijä
on kunta-alan ansiokehitys, sillä henkilöstökustannukset muodostavat kuntatalouden suurim-
man kuluerän. Kunta-alan työkiista saatiin osittain päätökseen kesäkuun alussa, kun kaikki
muut kunta-alan työntekijäryhmät hoitajaliittoja Tehyä ja Superia lukuun ottamatta hyväksyi-
vät kuntien ja hyvinvointialueiden virka- ja työehtosopimukset. Sopimusratkaisu on kolmivuo-
tinen ajalla 1.5.2022–30.4.2025. Sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa ko-
rolle laskien keskimäärin 8,8 prosenttia. Perusratkaisun sopimuskorotusten taso ilman kehittä-
misohjelmaa vuosina 2023–2024 on sidottu niin sanottuun yleiseen linjaan. Lisäksi kunta-alan
palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä uudistetaan erillisellä kehittämisohjelmalla vuosina
2023–2027 keskimäärin yhden prosentin sopimuskorotuksella vuosittain. Ohjelman avulla
kunta-alan palkat nousevat viiden vuoden aikana yhteensä noin 5,1 prosenttia sopimuskoro-
tusten lisäksi.

Sote-uudistuksen voimaantulo tekee vuodesta 2023 historiallisen. Uudistuksen yhteydessä so-
siaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointi-
taluille ja siirtyviä kustannuksia vastaava määrä kuntien tuloja siirretään valtiolle hyvinvointi-
alueiden toiminnan rahoittamiseksi. Tämän hetken arviolaskelman mukaan siirtyvien kustan-
nusten yhteismäärä on noin 21,2 mrd. euroa. Tuloista siirtyy eniten kunnallisveroa, noin 13,11
mrd. euroa, mikä toteutetaan alentamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja tasasu-
ruisesti 12,64 prosenttiyksiköllä. Yhteisöveroa siirretään kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta
eli noin 0,82 mrd. euroa. Kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta siirtyy yhteensä 5,36 mrd.
euroa ja veromenetyksen korvauksista yhteensä 1,94 mrd. euroa. Yhteensä tuloja siis siirtyy
sama summa kuin kuluja eli 21,2 mrd. euroa.

Kunnille korvataan Ukrainasta tulevien lasten varhaiskasvatuksen järjestämisestä syntyviä kus-
tannuksia valtionavustuksella toteuman mukaisesti. Lisäksi korotetaan perusopetukseen val-
mistavan opetuksen määrärahaa 120 milj. eurolla, vapaan sivistystyön yhteydessä toteutetta-
van kotoutumiskoulutuksen määrärahaa 5 milj. eurolla sekä suomi tai ruotsi toisena kielenä ja
oman äidinkielen opetukseen tarkoitetun avustuksen määrärahaa 2,5 milj. eurolla.

Merkittävin veroperustemuutos vuonna 2023 on sote-uudistukseen liittyvä verouudistus. Li-
säksi sähkön hinnan nousun vuoksi tuloveroon toteutettava määräaikainen sähkövähennys
alentaa kuntien verotuloja. Vuonna 2023 on edelleen voimassa korotettu matkakuluvähennys,

minkä lisäksi kuntien verotuloja vähentävät hieman myös ikääntyneiden työtulovähennyksen korotus, perhevapaalta palaavien työmatkavähennyksen omavastuun huojennus sekä T&K-toiminnan lisävähennys. Lisäksi ansiotulooveroperusteisiin tehdään ansiotasoindeksin muu-
tosta vastaava indeksitarkistus.

Varhaiskasvatusmaksujen alentaminen 1.8.2023 alkaen pienentää kuntien maksutuloja arvi-
olta 29 milj. euroa vuonna 2023 ja 70 milj. euroa pysyvästi vuodesta 2024 lukien. Varhaiskasva-
tusmaksujen alentamisen sekä yksityisen hoidon tuen hoitolisän korotuksen vaikutukset kom-
pensoidaan korottamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta. Tämä kasvattaa kuntien ve-
rokertymää noin 90 milj. eurolla vuonna 2023 ja maksuunpanoa noin 100 milj. euroa.

Kuntatalouden tilanne helpottuu sote-uudistuksen myötä, kun nopeimmin kasvavat
menot siirtyvät pois kuntien vastuulta. Kuntatalouteen jää kuitenkin sote-uudistuksen jälkeen
menojen ja tulojen välinen rakenteellinen epätasapaino, ja kokonaismenot pysyvät vuosina
2024–2026 hieman tuloja suurempina. Lisäksi sote- ja pelastustoimen palveluiden siirtyessä
hyvinvointialueille kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla ka-
ventuvat. Samanaikaisesti investointitarpeet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan
iän, muuttoliikkeen ja toimintaympäristön muutosten vuoksi. Tuottavuutta ja tehokkuutta li-
säävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy siten sote-uudistuksen jälkeenkin.

Korkotaso on pysynyt jo pitkään poikkeuksellisen matalalla tasolla, mutta korkoympäristön
normalisoituminen useamman vuoden vallinneesta epätavallisesta tilanteesta, jossa nimellis-
korot ovat olleet negatiivisia, on jo alkanut. Tämä kiristää myös velkaantunutta kuntataloutta.

TE-palvelujen siirtoa koskeva hallituksen esitys annettiin eduskunnalle 6.10.2022. Kunnille pal-
veluiden järjestämisvastuu siirtyisi 1.1.2025. Uudistuksen aikataulun mukaan TE-palvelujen uu-
distukseen liittyvät lait vahvistetaan maaliskuun 2023 loppuun mennessä ja kuntien sopimuk-
set ja mahdolliset poikkeusluvut tulisi olla hyväksytty 31.10.2023 mennessä. Uudistuksessa
kuntien rahoitusvastuuta laajennetaan ja varhennetaan. Lisäksi työttömien palveluihin akti-
vointi ei siirrä etuuden rahoitusvastuuta valtiolle. Rahoitusvastuun kasvu kompensoidaan kun-
takohtaisesti peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksellä.

Kaikkiin talouden ennusteisiin sisältyy edelleen poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Kunta-
talouden osalta epävarmuutta liittyy myös sote- ja pelastustoimen kustannuskehitykseen sekä
hyvinvointialueille siirtyviin kustannuksiin ja tuloihin, joiden lopulliset vaikutukset kuntatalou-
teen selviävät vasta vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua.

2.3 Kaupungin talous

Talouden kehitys

Outokummun kaupungin vuoden 2020 tilikauden tulos oli ylijäämäinen 80 milj. euroa. Tulok-
seen vaikutti Outokummun Energia Oy:n osaomistuksen myynti, josta kirjattiin tuotoksi mui-
hin rahoitustuottoihin 29,2 milj. euroa ja satunnaisiin tuottoihin, netto noin 49,8 milj. euroa.
Valtio osoitti myös mittavan tukipaketin kuntatalouteen Covid 19 -pandemian aiheuttamien
taloudellisten menetysten korvaamiseksi. Valtion tukipaketin ja myös ennakoitua paremman
verotulokehityksen vuoksi kaupungin taloudellinen tulos olisi ollut ylijäämäinen ilman Energian
kauppaakin.

Vuoden 2021 alkuperäinen talousarvio laadittiin noin 0,1 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilinkauden
tulos oli kuitenkin alijäämäinen 0,8 milj. euroa. Verotulokertymä jäi reilut 0,2 milj. euroa alle
talousarvion. Korotetut poistot olivat noin 0,45 milj. euroa suuremmat kuin talousarviossa.

Tilinpäätössiirtojen johdosta tilikauden ylijäämä oli noin 5,2 milj. euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen hyvään tulokseen vaikuttivat siis poikkeukselliset tuloerät, joten sen perusteella ei voida vetää johtopäätöksiä kaupungin taloudellisesta tilanteesta. Vuosi 2020 antaa kuitenkin hyvän taloudellisen pohjan tulevaisuuden kannalta, koska lähivuosina kuntalouteen kohdistuu mittavia muutoksia, joiden vaikutusta on vaikea arvioida.

Outokummun kaupungin vuoden 2022 talousarvio laadittiin tasapainoon, mutta tilinpäätöksenusteen mukaan tavoitetta ei saavuteta. Lokakuun talousraportti osoittaa noin 7,5 milj. euron alijäämäistä tulosta. Euromääräisesti merkittävin muutos kohdistuu Siun soten maksuosuuksiin. Arvio on, että Siun soten alijäämästä johtuen sosiaali- ja terveystalouden maksuosuutta kirjataan 2,4 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa on varauduttu. Alijäämä sisältää mahdollisen palkkaharmonisaation aiheuttamat lisäkustannukset. Arvio on kuitenkin vielä epävarma ja voi muuttua tilinpäätöstilanteeseen.

Myös rahastojen tilikauden tulos on heikon sijoitusmarkkinoiden vuoden johdosta selvästi heikompi kuin vuoden 2022 talousarviossa arvioitiin. Sijoitusten markkina-arvo on hankinta-arvoa alhaisempi, joka aiheuttaa arvonalennusten kirjaamisen rahoituskuluihin. Tämä aiheuttaa notkahduksen vuoden 2022 tilinpäätökseen, mutta tulevina vuosina arvonalennukset palautetaan markkina-arvojen kehittyessä myönteisesti.

Sen sijaan verotulokehitys on ollut ennakoitua parempaa. Verotulojen arvio on tässä vaiheessa noin 0,7 milj. euroa syksyllä 2021 arvioitua suurempi.

Ennusteen mukainen alijäämä merkitsee kuitenkin sitä, että kaupungin taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä noin 18 milj. euroa vähenee 10,5 milj. euroon.

Sote-uudistuksen myötä kaupungin talouden rakenne muuttuu vuoden 2023 alusta lukien. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen kustannukset siirtyvät pois kaupungin taloudesta. Vuoden 2022 talousarvioennusteen tasolla siirtyvien kustannusten osuus on lähes 33 milj. euroa eli noin 67 % toimintakatteesta. Samanaikaisesti myös tulot alenevat merkittävästi. Kunnallisveroprosentti alenee 12,64 %-yksiköllä, yhteisöverokertymän osuus alenee noin kolmanneksella sekä valtionosuuksien ns. sote-osien siirtymisen myötä valtionosuudet alenevat 82 %:lla.

Sote-uudistuksen lopulliset talousvaikutukset määräytyvät vuosien 2021 ja 2022 toteutumatieltojen perusteella. Laskentavuosien johdosta uudistuksen vaikutus kaupungin talouteen on siten selvillä vasta loppukesästä 2023. Siirtolaskelmien periaatteista seuraa, että sote-menojen kehityksellä on merkittävä vaikutus uuden kunnan talouden tilanteeseen ja valtionosuuksien määrään. Koska kuluvan vuoden sote-menojen kehitykseen liittyy epävarmuutta erityisesti palkkaharmonisaation menojen johdosta, kaupungin talouden kehitykseen kohdistuu edelleen epävarmuustekijöitä. Tämän hetken arvioiden mukaan sote-menojen ennakoitua suurempi kasvu tulee kuitenkin johtamaan siihen, että kaupungin verorahoituksen taso alenee vuonna 2024 tehtävien oikaisujen johdosta vuoteen 2023 nähden, kun siirtyvät tulot oikaistaan vastaamaan siirtyviä sote-menoja sote-uudistukseen liittyvän jälkikäteistarkastelun yhteydessä.

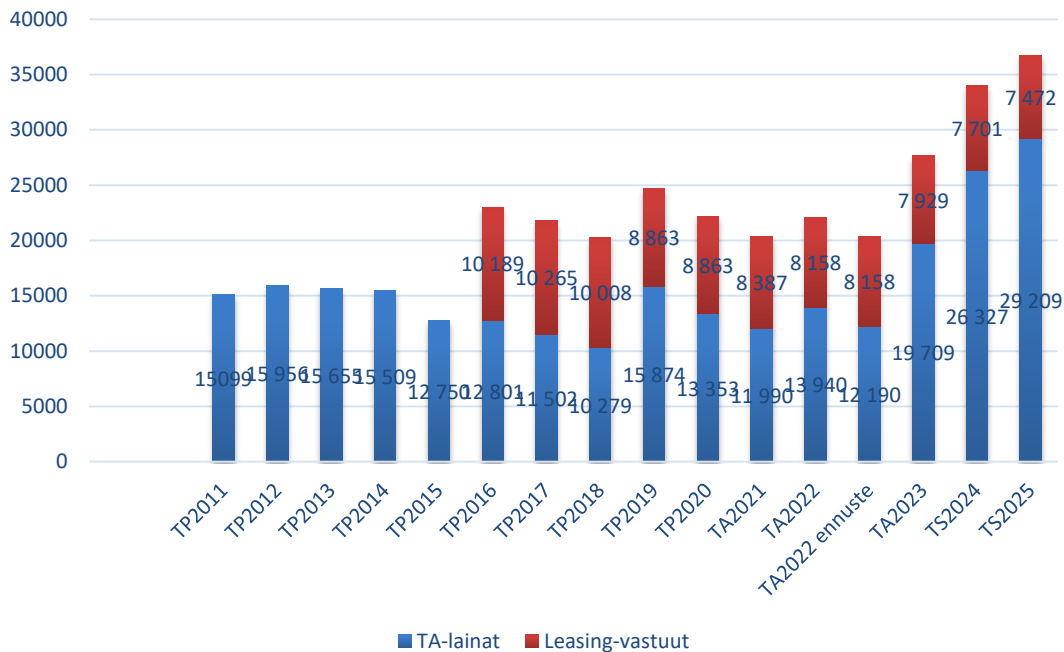
Vuoden 2023 talousarvio on hieman alijäämäinen, tilikauden tulos on noin 0,1 milj euroa alijäämäinen ja tilikauden alijäämä poistoeron kirjauksen jälkeen vajaa 0,05 milj. (-27 476 euroa) alijäämäinen. Käyttötalouden katekasvu on 5,25 % vuoden 2022 talousarvioon nähden. Vuoden 2022 talousarvion vertailusta on poistettu hyvinvointialueiden rahoitukseen liittyvät erät. Ulkoisten tuottojen ja kulujen osalta hallintopalvelujen toimintakatteen kasvu on -0,1 %, hyvinvointipalvelujen kasvu 4,3 % ja kaupunkirakennepalvelujen kasvu 31 %.

Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025 ovat alijäämisiä. Vuoden 2024 alijäämä on 2,4 milj. euroa ja vuoden 2025 alijäämä 2,3 milj. euroa. Vuoden 2020 ylijäämäinen tulos helpottaa kaupungin taloudellista tilannetta, mutta siitä huolimatta kaupungin on suhtauduttava kriittisesti menoja kasvattaviin toimenpiteisiin. Tuottojen ja kulujen epäsuhta on kuitenkin ilmeinen. Vuosien 2024 ja 2025 arviot ovat kuitenkin vielä tässä vaiheessa vain suuntaa antavia johtuen 1.1.2023 käynnistyvistä hyvinvointialueista sekä vuonna 2025 Te-palvelujen siirrosta valtiolta kuntien vastuulle. Te-palvelujen siirron vaikutusta ei ole vielä huomioitu vuoden 2025 taloussuunnitelman luvuissa.

Talousarviolainojen määrä vuoden 2021 tilinpäätöksessä konsernitilin saldo mukaan lukien oli 12,3 milj. euroa. Vuoden 2022 talousarviossa uutta lainaa oli määrä nostaa 6,75 milj. euroa. Vuoden 2022 investointitaso talousarvion mukaan on korkea, lähes 6,5 milj. euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä tehdyt investointivaruudet mahdollistavat tämän. Investoinnit eivät kuitenkaan toteudu talousarvion mukaisena. Arvio investointien määrästä on noin 2,7 milj. euroa. Sote-aseman ja paloaseman varsinaisen rakentamisen aloittaminen siirtyy vuodelta 2022 vuodelle 2023. Talousarviolainaa vuonna 2022 on nostettu 1,25 milj. euroa (Teollisuuskylän laina) ja lisänostotarve on 2,5 milj. euroa.

Vuodelle 2023 on arvioitu uutta lainaa nostettavan 9 milj. euroa. Lainoja lyhennetään 1,5 milj. euroa. Matalan korkotason takia lainojen korkomenot ovat pysyneet hyvin hallinnassa, lainojen keskiporkko vuonna 2022 on 0,47 %. Korot ovat kuitenkin nousussa

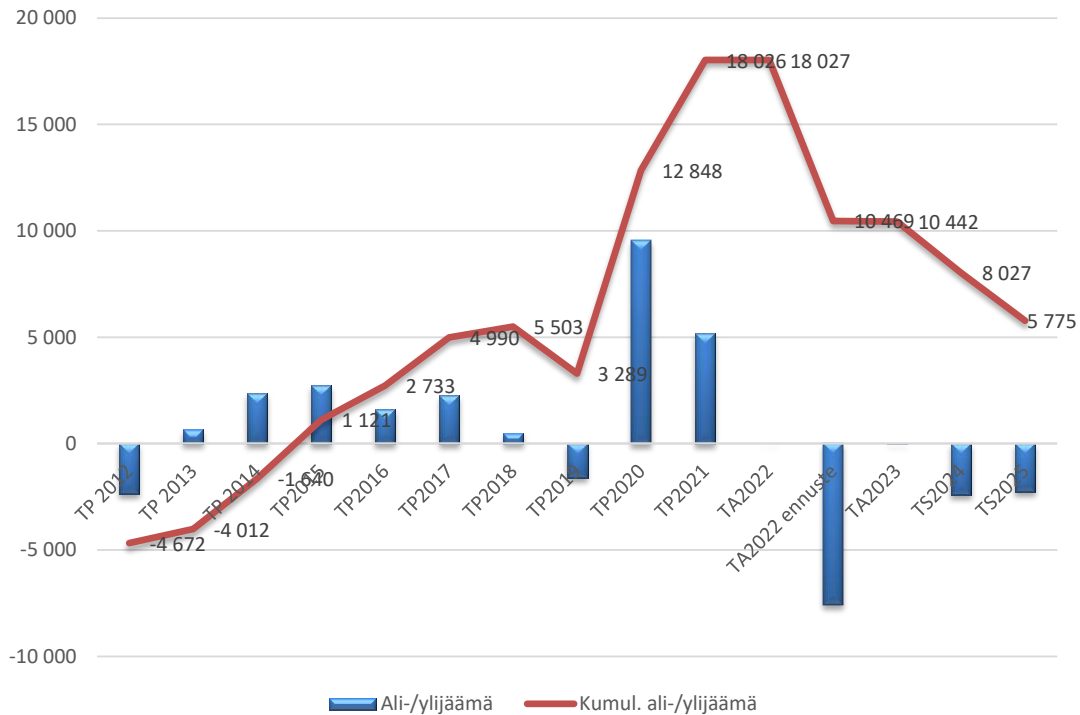
Huomattava on myös, että kaupungilla on myös leasing-vastuita Kummun koulun rahoitusjärjestelyjen takia. Leasing-vastuut vuoden 2021 Kummun koulun osalta olivat 8,4 milj. euroa. Alkuperäinen pääoma oli noin 9,5 milj. euroa.



Taulukko 11. Talousarviolainat ja leasingvastuut (taulukko 1 000 €)

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 tuo hyvinvointialueiden käynnistyminen vuoden 2023 alusta, Te-palveluissa tapahtuvat muutokset sekä kaupungin sijoitusten kehittyminen. Myöskään korona-epidemian asettamat haasteet eivät vielä ole ohi. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekehittävyyteen liittyvä epävarmuus rajoittaa talouden toipumista kasvu-uralle ja sitä kautta yritysten menestymiseen, työllisyyteen ja kaupungin verotuloihin. Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan aiheuttaa laajaa talouden epävarmuutta ympäri maailma.

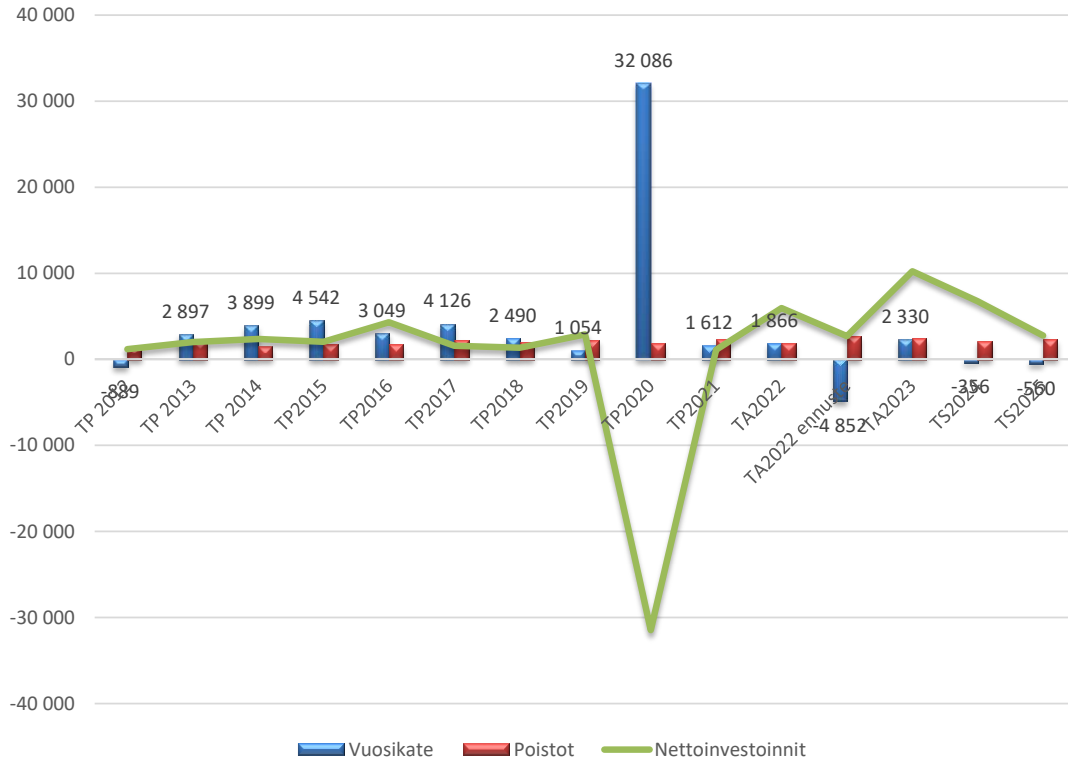


Taulukko 12. Peruskaupungin ali-/ylijäämä

Seuraavassa taulukossa on verrattu vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien keskinäistä suhdetta toisiinsa. Mikäli vuosikate on suurempi kuin poistojen määrä, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahan-kintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitus-osuudet. Tilinpäätöksen 2020 investointien rahavirta on ylijäämäinen ja nettoinvestointikulu plusmerkkinen johtuen Outokummun Energia Oy:n kaupan rakenteesta. Osa kauppainnasta käytettiin uuden yhtiön osakkeiden hankintaan, jolloin saavutettiin 34 %:n omistusosuus.

Vuoden 2022 tilinpäätösennusteen mukaan vuosikate tulee olemaan miinus-merkkinen. Tähän vaikuttaa useat kertaluontoiset erät, joita ovat Siun soten alijäämä palkkaharmonisaatiosta aiheutuvine kuluineen, noin 2,4 milj. euroa, sijoitusten arvonalentumisesta johtuvat alaskirjaukset noin 3,9 milj. euroa, Jokipohjan asumisyksikön sekä nykyisen terveysaseman nopeutetut poistot vajaa 0,5 milj. euroa sekä Seurojentalon osakkeiden arvonalentuminen, noin 0,4 milj. euroa, johtuen Asemakatu 1:ssä sijaitsevan kiinteistön myynnistä.

Vuosi 2023 on lähestulkoon tasapainossa, tilikauden alijäämä 0,05 milj. euroa. Vuodet 2024 ja 2025 tulevat olemaan haasteellisia. Siun soten alijäämä mukaan luettuna palkkaharmonisointi kustannukset lisäävät sote-palvelujen siirtokustannuksia merkittävästi siitä, mitä uudistuksen siirtolaskelmissa on huomioitu ja merkitsee kuntien valtionosuuksien leikkausta muutusrajoittimen kautta pysyvästi. Lisäksi se heikentää kuntien talouden tasapainotilaa, joka on järjestelmämuutoksen tasauksen laskennan peruste.



Taulukko 13. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit

Suunnittelukauden riskit

Suunnittelukaudella Outokummun kaupunkikonsernin taloudessa on edelleen merkittäviä riskejä.

Peruskaupungin osalta jo hyvin tiedossa oleva riski on Siun soten talousarvion toteutuminen vuonna 2022 ja lopulliset maksusuudet Siun sote -kuntayhtymän toiminnan siirtyessä hyvinvointialueelle. Siun soten kustannusnousu vaikuttaa tuleviin valtionosuuksiin heikentävästi, koska jos ja kun siirtyvät kulut vuoden 2022 tilinpäätöksessä ovat suuremmat kuin talousarviossa 2022, valtionosuuksia leikataan lisää sote-osien (muutosrajoitin ja siirtymätasaus) muodossa. Tämän lisäksi vuosina 2024 ja 2025 leikataan liikaa maksetut sote-perusteiset valtionosuudet vuonna 2023.

Sosiaali- ja terveystalouden tuotannossa olevien kiinteistöjen vuokrasopimusten irtisanomisaika lyhenee 3 vuodesta 6 kuukauteen. Uuden sote- ja pelastusaseman vuokrasopimus on määräaikainen 10 vuotta, jonka jälkeen tulee tehdä uusi vuokrasopimus.

Kiinteistösalkutuksen myötä priorisoidaan kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen tilanne purettavista kiinteistöistä edelleen tuotannossa pidettäviin kiinteistöihin. Purettavista kiinteistöistä aiheutuu merkittävät purkukustannukset sekä tasearvojen alaskirjauskulut.

Te-palvelujen siirtymistä kuntien järjestämäksi vuoden 2025 alusta ei ole vielä huomioitu taloussuunnittelussa uudistuksen epävarman vaikuttavuuden takia.

Outokummun kaupungilla on omistamansa vuokraloyhtiön kautta mittava määrä vuokra-asuntoja. Taloyhtiöllä on ollut haasteita tyhjästä asunnoista, jonka myötä yhtiön taloudellinen tilanne on heikentynyt. Lisäksi vuokraloyhtiön taloutta rasittaa mittava lainakanta. Tällä hetkellä Kummun kotien asuntojen täyttöaste on liki 100 % johtuen Ukrainan pakolaisille vuokrautuista asunnoista. Tilanne ei kuitenkaan ole stabiili, koska tiedossa on ukrainalaisten halu palata kotimaahan heti, kun se on mahdollista.

Kaupungin tytäryhtiö Seurojentalo Oy sai loppusyksystä 2022 myytyä pitkään myynnissä olleen Asemakatu 1:ssä olevan Kummun hotelli-ravintola -kiinteistön. Kiinteistökaupan johdosta Seurojentalo tulee tekemään tasearvon ja myyntihinnan välisen erotuksen suuruisen alaskirjauksen vuoden 2022 tilinpäätökseen. Seurojentalo pystyy jatkossa tekemään vain hiukan tuosta ja vuodesta 2026 lukien kaupunki joutunee tukemaan yhtiötä taloudellisesti.

Matkakumpu Oy oli vuokralaisena Seurojentalo Oy:n omistamassa hotelli-ravintola -kiinteistössä ja vuokrasopimus päättyi 31.10.2022. Matkakumpu Oy:n toiminnot siirrettäneen vuoden 2023 aikana takaisin kaupungille ja Matkakumpu Oy yhtiönä lopetetaan.

3. KAUPUNGIN ORGANISAATIO

3.1. Luottamushenkilöorganisaatio

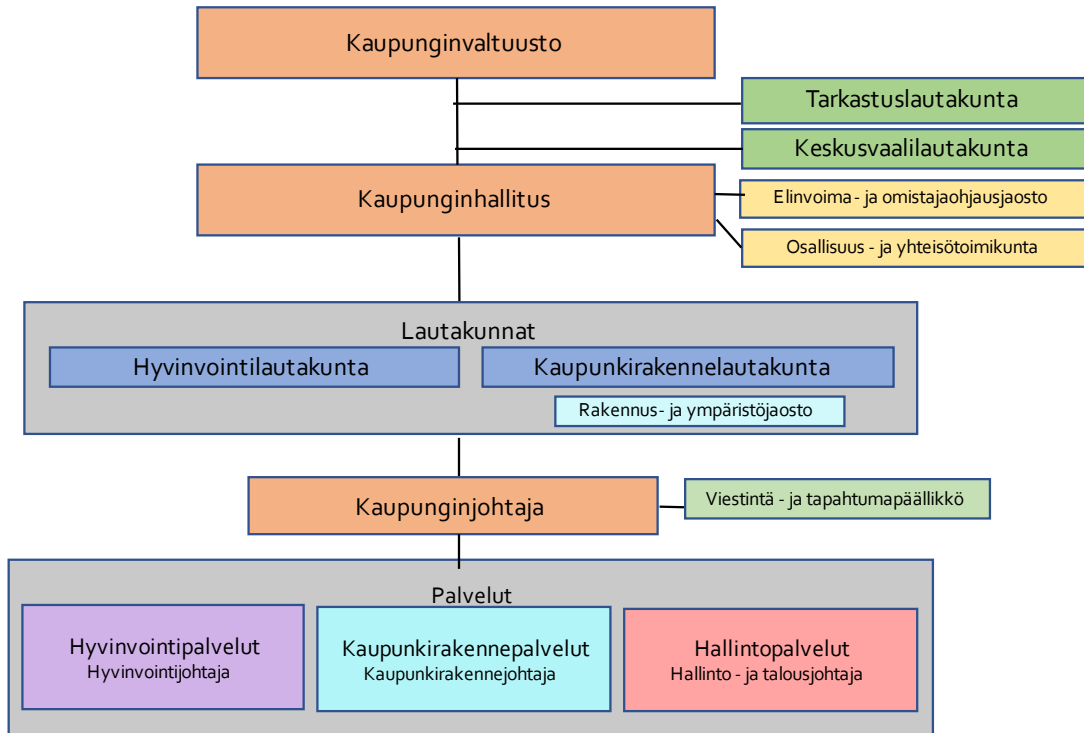
Kaupunginvaltuusto, joka muodostuu 27 valtuutetusta, vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kaupungin ylintä päätösvaltaa.

Kaupunginhallituksen (9 jäsentä) tehtäviin kuuluu mm. ohjata ja seurata kaupungin toimintaa, taloutta ja päätöksentekoa, huolehtia kaupungin elinvoimaisuudesta ja imagosta. Kaupunginhallitus valmistelee valtuustossa käsiteltävät asiat kaupunginjohtajan (tai lautakuntien) esitysten pohjalta sekä panee valtuuston päätökset täytäntöön ja valvoo kaupungin oikeutta ja edustaa kaupunkia toimialallaan. Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii elinvoima- ja omistajaohjausjaosto sekä osallisuus- ja yhteistyötoimikunta.

Kaupunginhallituksen alaista toimintaa on viestintä ja markkinointi, taloushallinnon palvelut, elinkeinoelämän kehittäminen, matkailun kehittäminen, henkilöstöhallinto, työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut, maaseutupalvelut sekä ruokapalvelut.

Hyvinvointilautakunta vastaa varhaiskasvatuksesta, lasten aamu- ja iltapäivätoiminnasta esi- ja perusopetuksesta, lukiokoulutuksesta sekä nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntatoimesta. Lautakunnan toimialaan kuuluu myös ostopalveluna musiikkiopiston, kansalaisopiston ja kirjastopalvelujen järjestäminen. Hyvinvointilautakunnan alaisuudessa toimii vaikuttamistoimieliminä seniorineuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto

Kaupunkirakennelautakunta vastaa yhdyskuntasuunnittelusta, kiinteistö- ja ympäristötekniikasta, yhdyskuntatekniikasta sekä vesihuoltopalveluista. Kaupunkirakennelautakunnan alaisuudessa toimii rakennus- ja ympäristöjaosto, joka vastaa rakennusvalvonnasta sekä ympäristönsuojelutehtävistä. Kaupungin luottamuselinorganisaatioon kuuluu myös tarkastuslautakunta sekä keskusvaalilautakunta.



3. KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT

Kuntalain (§ 37) mukaan jokaisessa kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Outokummun kaupungin konsernistrategia 2022–25, Kumpukartta, on kaupungin tulevaisuuden peruskirja: koko valtuustokauden kattava yhteinen, ytimekäs suunnitelma siitä, miten, mihin suuntaan sekä millaisin toimenpitein ja tavoittein tahdomme kehittää kotikaupunkiamme tulevana vuosina.

Nykytilan kuvaus

Outokumpu on noin 6 500 asukkaan kaupunki, joka sijaitsee Pohjois-Karjalan länsiosassa, Savo-Karjalan rajalla, valtakunnallisiin liikenteen pääväyliin kuuluvan valtatie 9:n varrella.

Outokummun väestörakenteessa näkyy, Pohjois-Karjalan maakunnan yleisen kehityssuunnan mukaan, suurten ikäluokkien osuus sekä kuolleisuuden enemmistö suhteessa syntyvyyteen; kaupungin asukkaista noin 40 % on eläkeläisiä. Tämä vaikuttaa nyt ja jatkossa mm. palvelutarpeeseen ja tilojen käytön suunnitteluun. Nettomuutto on ollut edellisellä strategiakaudella vuosittain jonkin verran tappiollinen, mutta volyymi on viime aikoina taittunut.

Työllisyystilanne on ollut Outokummussa pitkään maakunnan keskitasoa tai heikompi. Erityisinä ongelmakohtina ovat olleet pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyys.

Outokummun elinkeinorakenne painottuu vahvasti teollisuuteen; kaupungissa on teollisuusyrityksissä yli 1 000 työpaikkaa, joista ylivoimainen enemmistö kaupungin keskustan välittömässä

läheisyydessä sijaitsevassa Teollisuuskylässä. Teollisten työpaikkojen suhde työpaikkojen kokonaislukumäärään on Outokummussa Suomen korkeimpia. Myös Outokummun työpaikkaomavaraisuus on korkea, yli 100, mikä tarkoittaa, että kaupunkiin suuntautuvan työmatkaliikennöinnin volyyymi on päinvastaista liikennöintiä suurempi.

Outokummussa on erinomainen palveluvarustus; esimerkiksi kaupungin ydinkeskustassa sijaitseva hyvinvointikampus pitää sisällään Kunnan E-g-koulun, kirjaston, Kulttuuritalo Maritan, urheilutalo-uimahallin, jäähallin, jalkapallo- ja yleisurheilukentän, lenkkipolut ja hiihtoladut

3.2. Outokummun kaupungin strategia



OUTOKUMPU



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€

Outokummun kaupungin strategiset tavoitteet ja toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

| | |
|--|---|
| Teemaydin: Outokummun kaupungilla on myönteinen ja houkutteleva imago; kutsumme ja kiinnostamme ihmisiä | |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet |
| Vahva sitoutuminen myönteiseen viestintään ja imagomarkkinointiin. | Viestimme myönteisiä asioita. Reagoimme asiallisesti ja nopeasti. |
| Outokumpu tunnetaan ja tiedetään meillä ja maailmalla. | Kehitämme viestinnän ja markkinoinnin osaamista. Teemme kaupungin verkkosivuista helpot, selkeät ja toimivat. |
| Hyvä ilmapiiri ja yhteistyö. | Teemme tiivistä yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Huomioimme eri-ikäiset kaupunkilaiset tasapuolisesti: kaikkien on tunnettava täällä olonsa kotoisaksi ja turvalliseksi. |
| Outokummussa on hyvät palvelut kaikenikäisille ja olemme ylpeitä palveluistamme | Viestimme kaupungin palveluista ja toiminnasta aktiivisesti ja suunnitelmallisesti: mm. hyvinvointikampuksesta sekä uuden elämänlaaturahaston tarjoamista mahdollisuuksista outokumpulaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. |
| Uusia outokumpulaisia etätyöntekijöistä ja loma-asukkaista | Toteutamme kampanjoita. Kartoitamme palvelutarpeita sekä hyödynnämme monipaikkaisuutta (mm. e-kuntalaisuus). |
| Teemaydin: Outokumpu on viihtyisä, ihmisläheinen ja turvallinen kaupunki, jossa on pito-, veto- ja lumovoimaa | |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet |
| Viihtyisä ja turvallinen asuin- ja elinympäristö kaikenikäisille kaupunkilaisille. | Vahvistamme kuntalaisten turvallisuudentunnetta ja yhteisöllisyyttä, esim. yhteiset tapahtumat, siirtolapuutarha-alue, hyvin hoidettu kaupunkiympäristö jne. |
| Vireä kansalaisyhteiskunta ja aktiivinen kolmas sektori | Aktivoimme edelleen järjestötoimijoita ja mahdollistamme mm. OkuJanen toimintaa. Mahdollistamme kohtaamisia. |
| Huolenpito lapsista ja nuorista. | Tuemme vanhemmuutta, mm. lapsiperheille tukea matallalla kynnyksellä. Teemme kaupunkiympäristön, jossa ei kiusata. Kehitämme ehkäiseviä mielenterveys- ja päihdepalveluja. Vaikutamme hyvinvointialueen edustajiin mielenterveys- ja päihdetyön saatavuuden ja kohdentamisen parantamiseksi. |
| Kaupungin palveluita tarjoavat rakennukset ovat hyvässä, toimintaan soveltuvassa kunnossa. | Jatkamme kiinteistöjen hyvää huoltoa ja toimivia käytäntöjä sisäilma-asioissa. |
| Kaupungin uudisrakentaminen. | Suosimme puurakentamista, mikäli se on taloudellisesti mahdollista. Huomioimme ympäristöseikat ja esteettömyyden. |

| | |
|--|--|
| Tapahtumia, tilaa ja tekemistä, elävä kaupunkikulttuuri. | Mahdollistamme ja kehitämme kulttuurin, liikunnan ja kansalaisyhteiskunnan toimintaedellytyksiä. Vahvistamme Outokummun erinomaisten vapaa-ajanviettomahdollisuuksien tunnettuutta. |
| <i>Teemaydin: Outokummussa lapset ja nuoret ovat aktiivisia toimijoita ja luomassa omalta osaltaan lapsiystävällistä kaupunkia</i> | |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet |
| Lasten ja nuorten aktiivinen osallisuus | Tuemme kaikenikäisten lasten ja nuorten vaikuttamismahdollisuuksia: esim. lapsiparlamentti alle kouluikäisille, nuorisovaltuusto sekä oppilas- ja opiskelijakuntien toiminta. |
| Lapsille ja nuorille enemmän tekemistä. | Kehitämme lasten ja nuorten harrastepaikkoja. Tarjoamme avoimia höntsävuoroja liikuntatiloihin eri lajeissa ilman kilpailullisia tavoitteita. Mahdollistamme lasten ja nuorten ideoimaa avointa toimintaa ja itse vetämiä harrastekerhoja. |
| Kaikille halukkaille nuorille kesätyöpaikkoja. | Jatkamme kaupungin kesätyöllistämistä yhdessä yritysten ja Business Joensuun kanssa. |
| Roskaamisen vähentäminen sekä kukkien ja eläinten lisääminen. | Toteutamme kampanjoita ja tempauksia roskattomasta Outokummusta. Edistämme kaupungin vihreyttä monipuolistamalla viheralueita ja lisäämällä istutuksia. Edistämme eläinten elinympäristöjä. |
| Lisää rakkautta ja kavereita kaikille. | Haastamme kaikki outokumpulaiset lisäämään rakkautta toisiaan kohtaan. |
| Lisää eri alojen yrityksiä Outokumpuun: esim. jäätelökioski torille, salapoliisikauppa, eläinkauppa, taikakauppa ja yhden euron TV-kauppa. | Selvitämme Business Joensuun kanssa uusien ja olemassa olevien yritysten mahdollisuuksia monipuolistaa tarjontaa Outokummussa. Mahdollistamme pop-up -tapahtumia, messuja ja pikkuyrittäjien toimintaa Kummun koululla. |
| <i>Teemaydin: Outokumpu on toimelias, yritys- ja yrittäjäystävällinen kaupunki; elinvoimaa edistetään yhdessä</i> | |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet |
| Yrittäjä on tärkeä; yrityksille on ensiluokkainen toimintaympäristö. | Huolehdimme ja myötävaikutamme hyvään saavutettavuuteen (sis. tietoliikenneyhteydet ja liikenneväylät). Tarjoamme palvelut sujuvasti ja asiakaslähtöisesti. Vaalimme toimivia yhteyksiä yrityskenttään. |
| Uusia yrityksiä eri aloilta Outokumpuun. | Olemme aktiivisia uusien maakuntaan sijoittuvien yritysten houkuttelussa, että ne sijoittuisivat Outokumpuun – teemme Invest-In työtä tiiviissä yhteistyössä Business Joensuun Invest-In- palveluiden kanssa. |
| Elävä ja vireä kaupunkikeskusta. | Kehitämme ja markkinoimme Digiväylää ja tarjoamme palvelua aktiivisesti yrityksille. Teemme yhteistyötä kiinteistöjen omistajien ja yrittäjien kanssa katukuvan parantamiseksi ja elävöittämiseksi. |

| | |
|---|---|
| Toimiva asiointiliikenne sekä julkinen liikenne. | Kehitämme joukkoliikennettä (mm. MAAS-ajattelu (Mobility as a Service: monimuotoisen liikkumisen palvelut ja matkakaketjut), yhteistyö ELYn kanssa. |
| Työttömyysaste Pohjois-Karjalan keskitasoa tai sen alle. | Teemme säännöllistä, aktiivista yhteistyötä yrittäjien ja yritysten kanssa. Syvennämme yritysten ja työllisyyspalvelun yhteistyötä. Palvelemme työnhakijoita henkilökohtaisesti. |
| Luovien alojen yrittäjät ja kulttuuri-toimijat löytävät kaupungin ainutlaatuiset olosuhteet. | Kehitämme Vanhan Kaivoksen sisällöllisiä toimintaympäristöjä, mm. residenssiä. |
| Outokummussa on edellytyksiä matkailuelinkeinon harjoittamiseksi. | Kehitämme mm. Särkiselän ja Erä- ja luontokeskuksen aluetta. Laadimme matkailun edistämisen kehittämissuunnitelman. |
| <i>Teemaydin: Outokummun kaupunki tytäryhtiöineen tarjoaa ensiluokkaiset palvelut, asukas- ja asiakaslähtöisesti</i> | |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet |
| Hyvinvoivat kuntalaiset. | Huolehdimme palveluista ja kehitämme palvelutarjontaa aktiivisesti ja tarvelähtöisesti; olennaista on, mitkä palvelut tuottavat ja lisäävät hyvinvointia, ja millä on riittävä käyttäjämäärä. Syvennämme hyvinvointisuunnitelman talousarviointegraatiota ja kehitämme suunnitelman käytettävyyttä. Vahvistamme kuntalaisosallisuutta. |
| Kohtuuhintaiset, laadukkaat vuokra-asunnot. | Toimimme Kummun Kotien kiinteistöjen hallinnan toimitasuunnitelman mukaisesti. |
| Hyvinvoiva henkilöstö. | Luomme hyvää yhteishenkeä. Kannustamme ja innostamme toisten huomioimiseen ja hyvän työpaikkailmapiirin rakentamiseen yhdessä. Kuuntelemme henkilöstöä ja kehitämme osallistumismahdollisuuksia. Koulutamme esihenkilöitä aktiivisesti (esim. johtaminen ja vuorovaikutus -teemat). Perustasoiset työterveyspalvelut ovat saatavilla Outokummussa. |
| Tytäryhtiöiden tasapainoinen talous. | Tytäryhtiöiden talouden suunnitelmallinen tervehdyttäminen. |

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. Kaupunkikonserni ja omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet

Koko konsernin yhteiset tavoitteet

| Tavoitteet | Toteuma |
|--|---------|
| Outokumpu-tietoisuuden lisääminen | |
| Työterveyspalvelut saatavilla Outokummussa | |
| Tytäryhtiöiden tasapainoinen talous | |
| Koko konsernin tulos on positiivinen. | |

KOY KUMMUN KODIT

| | |
|---|---|
| Omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet: | Valmistautuminen asuntokannan suunnitelman käytäntöön viemiseen. Asumisviihtyvyyden parantaminen Positiivinen tulos Aktiivinen riskien hallinta. |
| Toiminta-ajatus: | Tarjoamme asiakkaillemme kohtuuhintaisia ja laadultaan hyväta-soisia vuokra-asuntoja Outokummun alueelta. |
| Arvot: | Yhdessä asiakkaan kanssa. |

Strategiset tavoitteet:

| Tavoitteet |
|--|
| Asuntokannan toimintasuunnitelman (TS2025) toteuttaminen |
| Korjausvelan aktiivinen hallinta. |
| Taloudellisen aseman parantaminen. |

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoitteet | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|--|--|---|
| Asiakasnäkökulma | | |
| Ilmeeltään siistit, viihtyisät ja turvalliset asuinympäristöt. | Asuntokohteiden viihtyisyys | Asukkaiden vaihtuvuus vs. edellinen vuosi = uudet asukkaat v. 2022 vs. v. 2023 (päättäneet vs. alkaneet sopimukset) |
| Prosessit ja rakenteet | | |
| Suunnitelma asuntokannan hallitusta vähentämisestä | Vuonna 2022 päivitettyä asuntokannan suunnitelmaa päivitetään välittömästi, kun käyttöaste laskee alle 83 %. | Suunnitelman välitarkastelu toteutettu talousarvion valmistelun yhteydessä. |
| Talousnäkökulma | | |
| Käyttöaste talouden ja lainanhoitoa paremmin turvaavalle tasolle. | Käyttöaste. | + 85 % |
| Valitaan budjettimäärärahojen puitteissa akuutit korjauskohteet ja toteutetaan ne tilikauden aikana. | Kunnostettujen ja korjattujen kohteiden lkm. | Maalataan 1 kohde ylläpitomaalauksena: katto tai julkisivut. Pintaremontoidaan vähintään 20 asuntoa niiden laadun ylläpitämiseksi. |

| Tavoitteet | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---|--|---|
| Henkilöstönäkökulma | | |
| Lean-prosessin jatkaminen yhteistyössä kaupungin työnjohdon kanssa. | Lean-askelman mukaisten toimenpiteiden jatkaminen. | Suunnitelman jokaista viittä osa-aluetta toteutetaan aktiivisesti kiinteistöhuollon toimesta. |

Talouden tunnusluvut:

| TUNNUS- LUVUT, eurot 1 000 € | TP 2021 | TA 2022 | Tilinpäätös- en- nuste 2022 | TA 2023 |
|---------------------------------------|---------|---------|-----------------------------------|---------|
| Liikevaihto | 2 568 | 2 653 | 2 695 | 3 119 |
| Tilikauden tulos | - 145 | 7 | -50 | 0 |
| Kertynyt yli-/alijäämä | -2 577 | -2 471 | -2 627 | -2 627 |
| Investoinnit | 0 | 50 | 0 | 0 |
| Lainakanta | 10 234 | 9 635 | 9 635 | 8 860 |
| Henkilöstö | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Käyttöaste | 77,9 % | 81 % | 83 % | 85 % |

OUTOKUMMUN SEUDUN TEOLLISUUSKYLÄ OY

| | |
|--|--|
| Omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet: | Arvoverkkoselvityksen toteutussuunnitelman edistäminen Business Joensuun vuosisopimuksen seuranta Markkinointiyhteistyö Uuden strategian toimeenpano Positiivinen tulos. |
| Toiminta-ajatus: | Teollisuuskylä on elinvoimaisin liiketoimintaympäristö Pohjois-Karjalassa modernille teollisuudelle tarjoamalla useita synergiaetuja asiakkailleen. |

Strategiset tavoitteet:

| Tavoitteet |
|---|
| Uuden strategian viimeistely ja toteuttaminen |
| Aktiivinen kaupunkikonsernin elinvoiman kehittäminen |
| Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja pystymme varautumaan tuleviin peruskorjaustarpeisiin. |

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle:

| 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 yrityskohtaiset tapaamiset) | Vähintään 25 kpl vuodessa. |
| Talousnäkökulma | | |
| Talous on tasapainoinen | Tilikauden tulos | Vähintään +/- 0€. |
| Yritystilojen käyttöaste | Vuokratilojen käyttöaste | + 95 % |
| Prosessit ja rakenteet | | |
| Strategian toteuttaminen | Strategisen mittariston toteutuma | Tavoitteena yli 1000 teollisuustoimipaikoissa olevaa työpaikkaa (2021: 1036). |

| Tavoitteet | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---|---|---|
| Outokumpu Mining Hub arvooverkon käynnistyminen | Toteutussuunnitelman edistäminen käytäntöön yhdessä Business Joensuun ja GTK:n kanssa | Arvooverkon ensimmäiset toiminnot ja kokeilut ovat käynnissä. |

Talouden tunnusluvut:

| TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 € | TP 2021 | TA 2022 | Tilinpäätös- ennuste 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------|---------|---------|---------------------------------|---------|
| Liikevaihto | 778 | 791 | 795 | 795 |
| Tilikauden tulos | 2 | 17 | 20 | 15 |
| Kertynyt yli-/alijäämä | 411 | 428* | 431 | 446 |
| Investoinnit | 1 190 | 750 | 650 | 0 |
| Lainakanta | 1 654 | 1 850 | 2 650 | 2 320 |
| Henkilöstö | 1 | 1 | 1 | 1 |

OUTOKUMMUN SEUROJENTALO OY

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

Strategiset tavoitteet:

| Tavoitteet |
|---|
| Velkataakan alentaminen ja aktiivinen riskien hallinta. |

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet vuodelle:

| 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 2022 tasolla. | Onko toteutunut | Säilytetään kiinteistöjen kunto vähintään vuoden 2022 tasolla. |

Talouden tunnusluvut:

| TUNNUS- LUVUT, eurot 1 000 € | TP 2021 | TA 2022 | Tilinpäätös- ennuste 2022 | TA 2023 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------------------------------|---------|
| Liikevaihto | 228 | 251 | 220 | 129 |
| Tilikauden tulos | - 25 | 1 | -880 | 1 |
| Kertynyt yli-/alijäämä | - 48 | - 42 | -928 | -927 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakanta | 745 | 718 | 670 | 660 |
| Henkilöstö | 0 | 0 | 0 | 0 |

MATKAKUMPU OY

| | |
|--|---|
| Omistaja-politiikan keskeiset tavoitteet: | Uudistuminen Vanhalla Kaivoksella Panostus kesän 2023 markkinointiin Investointisuunnitelman laadinta Vähintään o-tulos |
| Toiminta-ajatus: | Matkakumpu Oy tuottaa, markkinoi ja myy matkailupalveluja koti- ja ulkomaisille asiakkaille ja vastaa Vanhan operatiivisesta toiminnasta. |

Strategiset tavoitteet:

| Tavoitteet |
|---|
| Vanhan Kaivoksen sisältö- ja palvelutuotannon uudistaminen ja siirto kaivoseuralle vuoden 2023 aikana |
| Vanhan Kaivoksen nettisivujen uudistaminen |
| Uuteen Nousuun kehittämissuunnitelman investointien priorisointi |
| Vähintään O-tulos |

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle:

| Tavoitteet | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---------------------------------------|--|---|
| Asiakasnäkökulma | | |
| Asiakastyytyväisyys - Vanha kaivos | Asiakaspalautteista saatu arvio Googlepalautteet (asteikolla 1–5) | 4,4 |
| | Kaivoksella jätetyt palautteet (asteikolla 1–5) | 4,4 |
| Myynnin volyymin kasvattaminen | Asiakkaiden määrä | Pääsylipun ostaneiden asiakkaiden määrä Vanhalla Kaivoksella vähintään 12 000 hlöä |
| | Ryhmiä määrä | 100 ryhmää 2 300 hlöä |
| yhteensä 14 300 hlöä | | |
| Henkilöstönäkökulma | | |
| Henkilöstön osaamisesta huolehtiminen | Henkilöstön koulutus | 2–3 koulutuspäivää/hlö/vuosi |
| Henkilöstönrekrytointi | Rekrytointeihin varautuminen | kausityöntekijöiden rekrytointi valmiina maaliskuun loppuun |

| Tavoitteet | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|--|---------------------------------|--|
| Talousnäkökulma | | |
| Toiminnan tulee olla kannattavaa | Yhtiön tilikauden tulos | yhtiön tilikauden tulos vähintään 0 tulos |
| Myynnin volyymin kasvattaminen | Lipputulot | lipputulot vähintään 120 000 € |
| 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 | Uudet tuotteet/palvelut | väh. kaksi uutta tuotetta/palvelua kesäsesongille 2023 |

Talouden tunnusluvut:

| TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 € | TP 2021 | TA 2022 | Tilinpäätös- ennuste 2022 | TA 2023 |
|-------------------------------|---------|---------|---------------------------------|---------|
| Liikevaihto | 676 | 695 | 614 | 371 |
| Tilikauden tulos | 8 | 0 | -85 | 0 |
| Kertynyt yli-/alijäämä | -8 | -25 | -93 | -93 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakanta | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Henkilöstö | 3 | 3 | 3 | 2 |

4. TALOUSARVION PERUSTELUT

Vuoden 2023 talousarvion linjauksia kaupunginvaltuusto käsitteli seminaareissaan 6.6. ja 24.10. Talousarvion pohjana on myös 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

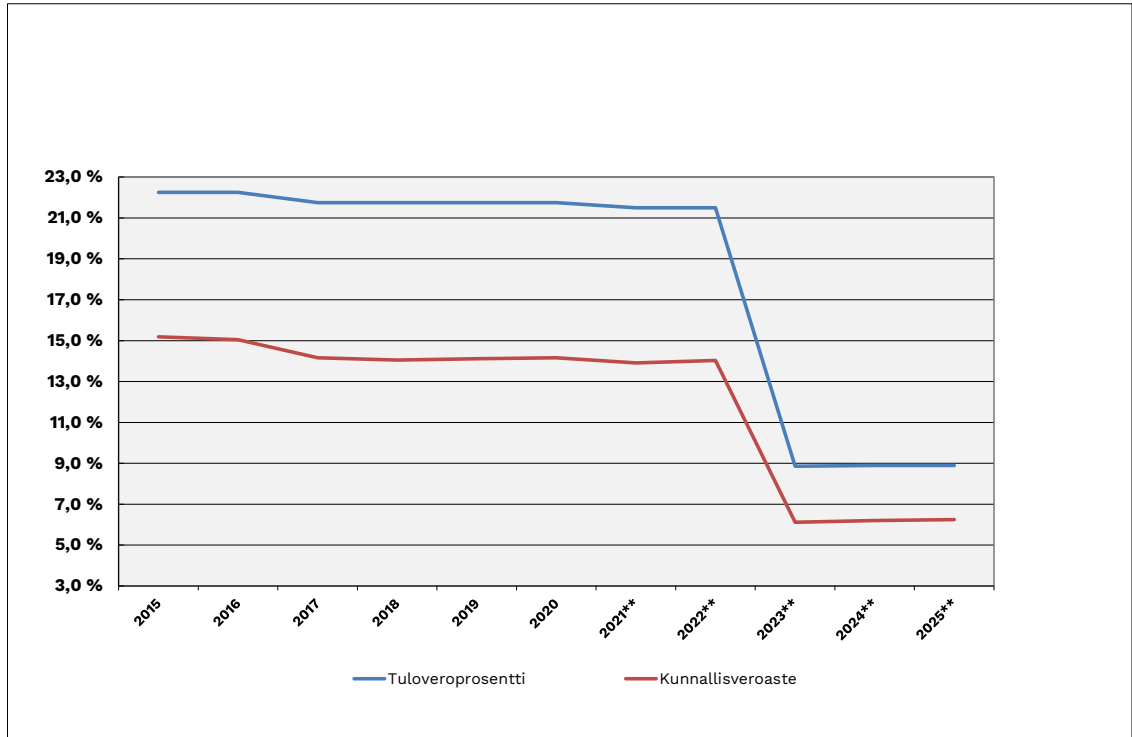
Kunnallisvero

Kuluvana vuonna kunnallisveroja arvioidaan kertyvän jo kertyneen ja Verohallinnon tilityksiä koskevien arvioiden mukaan noin 19,3 milj. euroa. Talousarviossa kunnallisveron tuotoksi on arvioitu 19 milj. euroa. Kuntaliitto on arvioinut (marraskuu 2022), että vuonna 2022 tilitykset kasvavat koko maan osalta 4,8 %. Outokummun kaupunkia koskevan verokehikon mukaan verotulot kasvavat 2,2 %. Vuodelle 2023 kunnallisverotulokertymäksi on arvioitu 9,5 milj. euroa. Pudotushan johtuu kunnallisveroprosentin leikkaamisesta 12,64 %-yksikköä sotepalvelujen ja niiden rahoituksen siirtyessä hyvinvointialueille.

Erialaisten vähennysten takia kuntien tuloveroprosentit (nimellinen veroaste) eivät vastaa todellista veroastetta kunnissa. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannon 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.

| Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste | | | | | | | | | | | 1 000 € |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Verovuosi | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021** | 2022** | 2023** | 2024** | 2025** |
| Ansiotulot | 131 770 | 131 733 | 131 426 | 132 520 | 133 702 | 133 494 | 135 327 | 138 644 | 141 434 | 143 563 | 145 811 |
| Maksettava vero | 20 013 | 19 826 | 18 618 | 18 624 | 18 873 | 18 906 | 18 829 | 19 452 | 8 650 | 8 909 | 9 113 |
| <i>Tuloveroprosentti</i> | 22,25 % | 22,25 % | 21,75 % | 21,75 % | 21,75 % | 21,75 % | 21,50 % | 21,50 % | 8,86 % | 8,90 % | 8,90 % |
| <i>Kunnallisveroaste</i> | 15,19 % | 15,05 % | 14,17 % | 14,05 % | 14,12 % | 14,16 % | 13,91 % | 14,03 % | 6,12 % | 6,21 % | 6,25 % |
| <i>Erotus</i> | 7,06 % | 7,20 % | 7,58 % | 7,70 % | 7,63 % | 7,59 % | 7,59 % | 7,47 % | 2,74 % | 2,69 % | 2,65 % |



Taulukko 14. Kunnallisveroaste vs. efektiivinen veroaste

Tarkempi laskelma efektiivisen veroasteen muodostumisesta Outokummun kaupungin osalta vuodelle 2023 on liitteessä, liite no 5.

Vuoden 2023 alusta voimaan tulevan sosiaali- ja terveystalouden uudistuksen myötä kunnallisveroprosentit alenevat kaikkien kuntien osalta 12,64 %-yksiköllä. Outokummun kunnallisveroprosentti on vuoden 2023 alusta lukien 8,86 %.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron tuotoksi vuodelle 2023 on arvioitu 1,75 milj. euroa.

Kiinteistöveron osalta Kuntaliitto ei anna kuntakohtaista ennustetta, vaan kunnan tulee itse arvioida muuttuneen kiinteistökannan ja indeksimuutosten vaikutukset verotusarvioihin ennustevuosille. Nykyisessä kiinteistöverotuksen arvostamisjärjestelmässä rakennuksille laskeaan niin sanottu jälleenhankinta-arvo. Näitä jälleenhankinta-arvoja on vuosittain päivitetty rakennuskustannusindeksin kokonaisindeksin vuosimuutoksen perusteella. Tarkastelukuukautena on käytetty kesäkuuta. Lisäksi jälleenhankinta-arvoon tehdään ikäalennus.

Kiinteistöverolain perusteella vuodelle 2023 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 kiinteistöveroosentit vuodelle 2023 ovat:

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

Valmisteilla ollut kiinteistöverouudistus ei toteudu tällä hallituskaudella.

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 2023 on 23,7 %. Yhteisöveron tuotoksi vuodelle 2023 on arvioitu 1,141 milj. euroa.

Hyvinvointialueiden tuottamien palvelujen rahoittamisen kuntaryhmän jako-osuutta vuodesta 2023 leikataan kolmanneksella ja näin ollen kuntien osuus yhteisöverosta putoaa melkein 30 % verovuonna 2023. Myös yhteisöverotilityksissä kalenterivuosina 2023-2025 tulee huomioida ennen verovuotta 2023 tilitettävät yhteisöverot. Ne kertyvät vanhoilla kuntaryhmän osuuksilla ja nostavat näin ollen veroennusteen tasoa väliaikaisesti, erityisesti muutosvuosina 2023 ja 2024. Kuntakohtaiset lopulliset yhteisöveron jako-osuudet verovuodelle 2023 vahvistuvat vuoden 2023 alussa, kun ne tammikuun verontilityksissä otetaan käyttöön.

Valtionosuudet

Vuoden 2023 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 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 3,6 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuuteen lasketaan myös verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus. Ilman tasausta peruspalvelujen valtionosuus on negatiivinen, - 0,2 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuudesta on omalle tilille erotettu veromenetyksen kompensatio, joka on 1,3 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 valtionosuus jaetaan suoraan koulutuksen järjestäjille esim. ammattikoulutus, jonka yleensä järjestää koulutuskuntayhtymät. Kuntien omarahoitusosuus jää näin suuremmaksi kuin kunnan tuottamien toimintoihin tuleva valtionosuus.

Kuntaliiton antamien ohjeiden mukaan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus onärkevin budjetoida kuluva 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 kuluva vuodesta. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudeksi on arvioitu -0,5 milj. euroa.

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

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

4.2. Menoperusteet

Kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kehyskasvuksi 4 %.

Henkilöstömenot

Nykyisten kunta-alan virka- ja työehtosopimusten sopimuskausi on 1.5.2022–30.4.2025. Palkkoihin on arvioitu 3 % kasvu elokuussa 2022 maksettuihin palkkoihin.

Keva on laskenut arvion vuoden 2023 työnantajakohtaisesta palkkaperusteisesta eläkemaksusta. Lopullinen palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2023 vahvistetaan joulukuussa 2022 ja se voi poiketa aiemmin julkaistusta arviosta. Keva laskuttaa palkkaperusteisen eläkemaksun tulorekisterin kautta ansaintajärjestelmään siirtyneiden ansioiden perusteella kuukausittain.

Palkkaperusteinen eläkevakuutusmaksu vuodelle 2023, sisältää myös työntekijän eläkemaksun ja työkyvyttömyyseläkemaksun, on 24,18 %. Työnantaja pidättää palkanmaksun yhteydessä työntekijän eläkemaksun.

Eläkemenoperusteinen maksu poistuu vuoden 2022 loppuun mennessä. Vastaavasti kunnat maksavat tasausmaksua vuoden 2023 alusta lukien. Vuoden 2022 lopullinen eläkemenoperusteinen maksu täsmäytetään syksyllä 2023.

Mikä tasausmaksu on ja miksi sitä peritään?

Kevan (Kuntien eläkevakuutuksen) tehtävänä on järjestää Kevan jäsenyhteisöjen eläketurvan rahoitus eläke-edut turvaavalla tavalla. Maksutaso on asetettu siten, että se kattaa eläkemenot pitkällä aikavälillä. Palkkaperusteinen eläkemaksu on pidetty TyEL-maksun tasoisena. Ylittävä osuus on kerätty eläkemenoperusteisella maksulla.

Tarve eläkemenoperusteisen maksun kehittämiseen on ollut esillä jo vuosia. Jakoperusteena on ollut henkilötason eläkesummat ja rakennemuutoksissa ne on kohdistettu yleensä uudelle työnantajalle. Sote-uudistuksen mittaluokan muutoksessa tämä olisi ollut vaikea tehtävä. Osana sote-uudistusta Keva-lain maksuja koskevia pykäläiä muutettiin. Muutokset tulevat voimaan vuoden 2023 alusta.

Tasausmaksun kokonaismäärä määräytyy samoin kuin eläkemenoperusteinen maksu. Sillä kerätään kokonaismaksutason ja TyEL-tasaisen palkkaperusteisen eläkemaksun välinen erotus. Tasausmaksua maksavat vain kunnat ja hyvinvointialueet. Tasausmaksu ei ole omaan palvelutuotantoon perustuva työn kustannus. Tasausmaksun kokonaismäärän vahvistaa VM vuosittain Kevan esityksestä. Kokonaismäärä jaetaan yhdistymishetken palkkasummien suhteessa niin, että hyvinvointialueet maksavat noin 55 % ja kunnat noin 45 % kokonaismäärästä. Tasausmaksu on kerralla lopullinen eli sitä ei täsmäytetä millään tavalla seuraavana vuotena kuten eläkemenoperusteinen maksu.

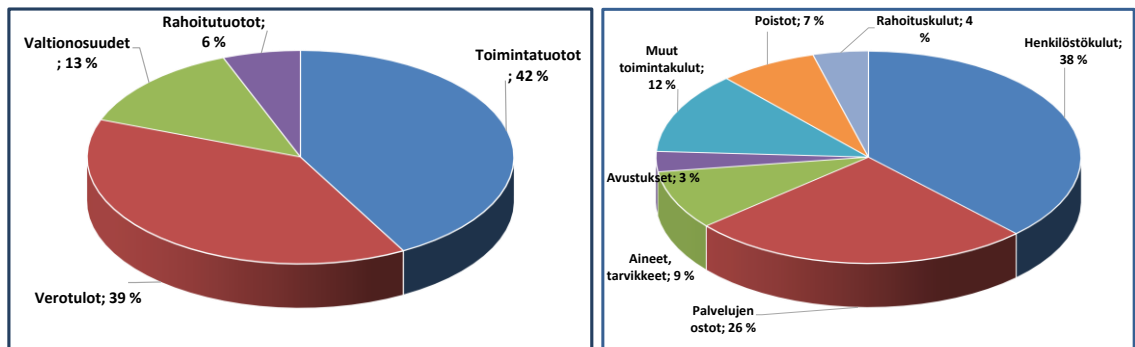
Keva on laatinut ensimmäiset arviot kuntakohtaisesta tasausmaksusta. Tasausmaksu määräytyy kunnalle sen verorahoituksen suhteessa. Arvio on tehty olettaen, että tasausmaksun kokonaismäärä olisi 742 milj. euroa, mikä vastaa vuoden 2022 eläkemenoperusteisen maksun kokonaismäärää 713 milj. euroa korotettuna Kevan jäsenyhteisöjen eläkejärjestelmän arvioidulla 4 % palkkasumman kasvulla.

Vuoden 2023 maksut vahvistetaan loppuvuodesta 2022, jolloin myös luvut voivat muuttua. Outokummun kaupungin tasausmaksun arvio on 419 499,24 euroa ja jaetaan tämän hetkisen

tiedon mukaan palvelualueille palkkakulujen suhteessa ja se on huomioitu palvelualueiden kehityksessä.

Työkyvyttömyyseläkemaksu lasketaan etukäteen prosenttina palkkasummasta ja se peritään osana työnantajan palkkaperusteista eläkemaksua. Työkyvyttömyyseläkemaksu on kerralla lopullinen. Outokummun kaupunki on vuoden 2023 palkkaperusteisen eläkemaksun laskennassa keskiuuri työnantaja, koska palkkasumma vuonna 2020 on välillä 2,169 – 34,704 milj. euroa. Työkyvyttömyyseläkemaksu sisältyy palkkaperusteiseen eläkemaksuun.

Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot on laskettu täysimäärisesti vuodelle 2023.



Taulukko 15. Yhteenveto tuotoista ja kuluista

5. TALOUSARVION SITOVIUUS

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 talousenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

5.2. Tilivelvollisuus

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

Tilivelvolliset vuonna 2023:

Luottamushenkilöt:

Kaupunginhallituksen jäsenet

Hyvinvointilautakunnan jäsenet

Kaupunkirakennelautakunnan jäsenet
Rakennus- ja ympäristöjaoston jäsenet

Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja, hallinto- ja talousjohtaja, hyvinvointijohtaja, kaupunkirakennejohtaja, vesihuoltopäällikkö.

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 hyväksytyin 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 tulosityksiköille.

Käyttösuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon mitä edellä on sanottu kohdassa 5.4 käyttötalouden toimintakatteen 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 neljännestä 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 seuranta 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, laskentapalvelut, työllisyyspalvelut, maaseutuelinkeinot, ruokapalvelut ja kaivosmuseo. Hallintopalveluissa kaupunginjohtajan vastuulle kuuluu elinkeinoelämän kehittämisen, viestintä- ja tapahtumapäällikön vastuulle viestintä ja markkinointi sekä hyvinvointijohtajan vastuulle henkilöstöhallinto.

Yleishallinto

Hallintopalvelujen kustannuksiin sisältyvät mm. valtiolle maksettavan verotuksen kustannusosuus, ennakotieto 64 240 euroa, Pohjois-Karjalan maakuntaliiton jäsenmaksu 151 994 euroa, Suomen Kuntaliiton jäsenmaksu noin 18 000 €. Business Joensuu Oy:ltä ostettaviin elinkeinoelämän kehittämiseen liittyvien palvelujen ostoon on varattu 159 000 €. Elinkeinojen kehittämiseen liittyvien palvelujen ostoon Teollisuuskylältä on varattu 19 600 euroa. P-K:n kauppakamarin jäsenmaksun suuruus on noin 1 000 euroa.

Asiointiliikenteen hoitamiseen on varattu 12 000 €.

Outokummun terveysasemaan kuuluvan vanhimman osan, ns. vanhan sairaalan rakennushistoriaselvitykseen on varattu 10 000 €. Rakennushistoriaselvityksessä tutkitaan rakennuksen nykytila (historia, tehdyt muutokset, rakennuksen erityispiirteet).

Toimintaa tehostetaan hyödyntämällä ict:tä. Tavoitteena on siirtyä sähköiseen arkistointiin, sekä vuodelta 2022 siirtynyt tavoite chat-palvelut asiakaspalvelupisteissä.

Määrärahoissa on myös varaus valtuustoseminaarimatkan järjestämiseen esim. Kuntamarkkinoille, 10 000 euroa.

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit, vuonna 2024 presidentinvaalit sekä europarlamenttivaalit ja vuonna 2025 kunnallisvaalit.

Viestintä ja markkinointi

Kaupunkikonsernin yhteismarkkinointiin varataan kaupungin osalta 10 000 €. Kaupungin tytäryhtiöistä Teollisuuskylä ja Kummun Kodit varaavat tarkoitukseen kumpikin samansuuruisen summan 10 000 € sekä tytäryhtiö Matkakumpu Oy 5 000 euroa, jolloin yhteisresurssi on 35 000 €. Talousarviossa on varattu myös määrärahat viestintä- ja tapahtumapäällikön tehtävään.

Maaseutupalvelut

Maaseutuelinkeinojen tulosityksiköstä maksetaan Liperin kunnalle osuus maaseutuhallinnosta, 49 050 €. Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaa maaseutualueiden elinvoimaisuuden kehittämisessä mahdollistetaan: toimintaan varataan 24 420 €.

Ruokapalvelut

Ruokapalvelut tuottaa keskitetysti Outokummun kaupungin palveluyksiköiden (Kummun koulu ja lukio, Kallattoman, Mustolan, Pohjoisahon ja Sateenkaaren päiväkoti) tarvitsemat ruokapalvelut.

Syksyllä 2016 käyttöön otettu, Kummun koulun yhteydessä toimiva keskuskeittiö valmistaa arkipäivisin ruokaa noin 1 100 annosta.

Ruokapalveluissa on yhteensä 9 vakinaista työntekijää (kolme kokkia, neljä ruokapalvelutyöntekijää, ruokapalvelutyönjohtaja ja ruokapalvelupäällikkö). Näistä työntekijöistä lukion palvelukeittiössä työskentelee yksi työntekijä ja loput keskuskeittiöllä.

Sote-palveluiden siirtyminen hyvinvointialueille vuoden 2023 alussa vaikuttaa myös ruokapalveluihin. Valmistettavien aterioiden määrä vähenee n. 400 annoksella / päivä. Viikonlopputöiden päätyttyä keskuskeittiössä on toimintaa ainoastaan arkipäivinä. Työntekijä- ja asiakasmäärän väheneminen vaikuttaa työnkuvien muotoutumiseen uudella tavalla.

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, hyvinvointialueen 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 toteutusaika on tällä hetkellä vuoden 2024 loppuun saakka. Te-palvelut ovat siirtymässä kokonaisuudessaan kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Kuntakokeilussa kunnan työllisyyspalvelut järjestävät kohderyhmän nykyiset TE-palvelut. Kuntakokeilussa on kaupungin palkkaama valmentaja, 1 htv ja valtion palkkaamia asiakasvastaavia 2,8 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. Hanke päättyy vuoden 2023 lopussa. Alkuvuoden aikana tulee selvittää, miten valmennuspalvelut järjestetään jatkossa.

Outokummun kaupunki on mukana Joensuun kaupungin hallinnoimassa ESR-rahoitteisessa Topakka-hankkeessa. Hanke kestää vuoden 2023 loppuun saakka. Hankkeen tavoitteena on luoda maakunnallinen malli

työttömien henkilöiden työ- ja toimintakyvyn arviointiin. Topakka mahdollistaa työ- ja toimintakyvyn selvittelyyn liittyviä palveluita ja koordinoi asiakkaiden eläkkeenhakuprosesseja.

Palkkatuki on käytössä yhtenä työllistämistoimenpiteenä. Palkkatukityöllistämistä kohdennetaan avoimille työmarkkinoille suuntaaville asiakkaille. Käytössä on myös ns. räätälöity palkkatukityöllistäminen, jossa työtehtävät rakennetaan tukemaan työnhakijan tarpeita ja jonka avulla voidaan siirtää työntekijä myös yrityksen tai yhdistyksen palvelukseen.

Työnantajille tarjotaan työllistämisen kuntalisää. Kuntalisään on varattu 45 000 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 auttaa maahanmuuttajataustaisia henkilöitä kotoutumaan Suomeen ja Outokumpuun. Isoimman ryhmän maahanmuuttajista muodostavat ukrainan pakolaiset. Maahanmuuttopalveluissa palveleaan myös työperäisesti maahan muuttaneita, ulkomaalaisia opiskelijoita ja kiintiöpakolaisia. Maahanmuuttopalveluissa on yksi vakituinen ja yksi määräaikainen kotoutumishjaaja. 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 Meitalta 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.

Henkilöstön rekrytointien tehostamiseksi (esim. Duunitori tai vastaava) on varattu 10 000 euroa.

Matkailun kehittäminen

Matkailu

Matkakumpu Oy:lle maksettava maksuosuus on 105 600 euroa ja vähennystä edelliseen vuoteen on 10 000 euroa. Maakunnallisen matkailun markkinointiin on varattu 19 570 euroa. Matkailutoiminnan organisointi järjestetään uudelleen vuoden 2023 aikana.

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.

Kaivomuseon tehtäviin kuuluu mm. museokokoelmien tallennus- ja hoitotehtävät sekä luettelointi ja digitointi. Museolla on hoidossaan esineitä 13 391 kpl; valokuvia 33 727 kpl; karttoja ja piirustuksia noin 8 000 kpl; audiovisuaalista materiaalia 892 kpl; taidekokoelma 81 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 2023 on siirtymävuosi Vanhan kaivoksen toiminnassa. Koordinointivastuu siirtyy Matkakummulta Kaivomuseolle. Museon kehittämiseen haetaan aktiivisesti hankerahoitusta. Museon kokoelmien siirtoa nähtäville Finnaan (hakupalvelu Finna.fi) jatketaan. Yhteistyötä tehdään museoalan ja kaivannaisalan toimijoiden kanssa sekä koulujen, yhdistysten, yritysten ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Museopedagogiikkaan liittyy Museopolku 5. ja 9. luokalle. Vuosittaisia tapahtumia ovat mm. Trüstedt –päivä ja valokuvaesitykset. Kaivomuseo jatkaa nykydokumentointia museon tallennusvastuun mukaisesti dokumentoimalla FinnCobalt Oy:n toimintaa Hautalammella. Lisäksi museo dokumentoi videohaastatteluin Kaivosalalta eläkkeelle -otsikolla kaivosalan toimijoita.

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

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottaa sopimukseen perustuen Pohjois-Karjalan hyvinvointialue. Ympäristöterveydenhuollon osalta terveystalouden, hallinnon ja talteen otettujen eläinten palvelujen maksuosuudet määräytyvät asukasluvun perusteella. Eläinlääkintähuollon maksuosuuksien perusteena käytetään eläinten lukumääriä kunnissa. Ympäristöterveydenhuollon palvelujen kustannusten muutos on 4,1 %

| 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 |
| Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja. | Sähköiseen arkistointiin siirtymisen valmistelu Chat-palvelut | Kyllä/Ei |
| Henkilöstönäkökulma | | |
| Henkilöstön tyytyväisyys | Henkilöstön tyytyväisyyskyselyn tulokset | Paremmat kuin aiemassa kyselyssä |

| Toiminnalliset tavoitteet vuodelle | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|--|---|---|
| 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. Muuttovoitto on suurempi kuin edellisenä vuotena. 100 % |
| Kaupungin ja kolmannen sektorin (kansalaisjärjestöt, vapaaehtoinen kansalaistoiminta) välisen yhteistoiminnan edistäminen. | Järjestö-kuntatapaamisten lukumäärä Järjestöjen ja kaupungin yhdessä suunnittelemien ja toteuttamien avoimien kuntalaistapahtumien ja -tilaisuuksien määrä Kyläkierrokset | > 2 / vuosi > 3 / vuosi Vähintään yksi vierailu per kylä |
| Vaikuttava hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen (HVS-tavoite) | TEAvisarin-indikaattoriarvo (X/100) | Parempi kuin edellinen mittaustulos (64), vähintään valtakunnallinen taso |
| Terveydenedistämisasiivisyys (HVS-tavoite) | Kuntajohdon TEAvisarin indikaattoriarvo (X/100) | Sama tai parempi kuin edellinen mittaustulos (85), vähintään valtakunnallinen taso |
| Ostoreskonraporttaalin käyttöönotto Raindancessa | Toimittajatietojen siirto vanhasta uuteen Ostolaskujen maksatusten onnistuminen uudesta järjestelmästä | Projektin toteutus 4-5 / 2023 Yhteinen aikataulu Pohjois-Karjalan kuntien kanssa CGI:n organisoimana |
| Laskentapalvelujen hallinnon henkilöstöressurssien organisointi | Henkilöstömuutoksien vuoksi tehtävien uudelleen jakaminen ja työtapojen kehittäminen | Raportointiaikataulussa pysyminen |
| Työllisyyspalvelujen laadukas ja vaikuttava toiminta. | Työttömyysaste Aktivointiaste | Alle 14,5 % > 35 % |

| Toiminnalliset tavoitteet vuodelle | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---|---|--|
| Kuntakokeilun ja YTYÄ!- hankkeen onnistuminen. | Työmarkkinatuen kuntaosuus Asiakaskontaktien määrä kuntakokeilussa Yrityskontaktien määrä Ytyä-hankkeessa | Pienempi kuin vuonna 2022 Toteutuneet kasvokkaiset ja puhelintapaamiset 120/kk 10/kk |
| Kaivosmuseo toimii kehittämissstrategiansa mukaisesti | Kehittämistyötä edistetään hankerahoituksella Näyttelyiden lukumäärä (oma tuotanto) Uusi tapahtumapäivä | 1 hanke/vuosi 1 / vuosi 1 / vuosi |
| Aromi 14 –ohjelmaversioon käyttöön- otto Ruokahävikin vähentäminen Toimintatapojen, työtehtävien ja aikataulujen muutokset uudella toimintaympäristössä | Kouluttaminen ohjelman käyttöön keskuskeittiöllä ja päiväkodeissa Hävikin väheneminen Uuden rytmin löytäminen: Työnkuvien muuttuminen ja vaikutus työyhteisöön | Keskuskeittiö 8 henkilöä, ja tilaajat neljässä päiväkodissa Hävikkiä vähemmän kuin edellisenä vuotena. 4. seurantavuosi 2023 Kysely henkilöstölle loppuvuonna 2023 |
| Viestintäkyselyn toteuttaminen ja tulosten seuranta Kaupungin verkkosivujen uusiminen ja kehittäminen Kuukausittainen uutiskirje Viestinnän kattavuus sosiaalisessa mediassa | Viestintäkysely on toteutettu. Viestintäkyselyyn vastanneiden lukumäärä Viestintäkyselyn yleisarvosanojen keskiarvo Verkkosivut on uusittu ja niitä kehitetään jatkuvasti mm. mobiilikäyttö ja saavutettavuus huomioiden Kuukausittainen uutiskirje/media tiedote Kaupungin Facebook- ja Instagram-julkaisujen kattavuus; vähintään kerran julkaisuja 28 päivän aikajaksolla nähneiden henkilöiden määrä | Kyllä/ei. Sama tai suurempi kuin edellisessä Sama tai parempi kuin edellisessä Vuoden 2023 aikana Vähintään 12 kertaa vuoden 2022 aikana Tarkastellaan neljännesvuositaitin: määrät vähintään samat kuin edellisessä mittauksessa |

| Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet | | |
|--|--|--|
| Tavoite | Toimenpiteet | Mittari |
| Työllisyyden edistäminen | Työllisyyspalvelujen toimenpiteet pitkäaikaistyöttömien työllistymisessä | Pitkäaikaistyöttömät, % työttömistä Nuorisotyöttömät, % 18-24 -vuotiaasta työvoimasta |
| Kaupunkilaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen | Info- ja keskustelutilaisuudet | Kuntalaiskeskustelutilaisuuksien määrä sähköisille alustoille kommentoitavaksi |

| Sitovat tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|------------------|------------|------------|
| Määrätavoitteet | | | | | |
| Tukityöllistettyjä keskim./kk | 25 | 30 | 20 | 20 | 20 |
| Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| Elinkeinoelämän kehittämismääräraha sisältäen matkailun milj. €/v. | 0,35 | 0,35 | 0,34 | 0,34 | 0,34 |
| Aterian suoritehinta €/suorite | 3,40 | 3,60 | 3,75 | 3,75 | 3,75 |
| Maaseututoimen nettokulut €/maatila | 446 | 696 | 663 | 718 | 769 |
| Laatutavoitteet | | | | | |
| Aloitteet käsitellään viivytyksettä | < 6 kk | < 6 kk | < 6 kk | < 6 kk | < 6 kk |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|---|------------|------------|---------------|------------|------------|
| Asiakkaat/kysyntä | | | | | |
| Kaupunginvaltuuston kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v. | 11/108 | 11/100 | 11/100 | 11/100 | 11/100 |
| Kaupunginhallituksen kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v. | 24/260 | 22/250 | 22/250 | 22/250 | 22/250 |
| Tarkastuslautakunnan kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v | 9/49 | 15/100 | 15/100 | 15/100 | 15/100 |
| Työllinen työvoima 31.12. | 2 159 | 2 220 | 2 185 | 2 185 | 2 185 |
| Työtön työvoima 31.12 | 402 | 350 | 315 | 315 | 315 |
| Maatilat kpl 31.12. | 77 | 70 | 74 | 70 | 67 |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vakinainen henkilöstö (työpa- nos 31.12) | | | | | |
| Yleishallinto + konsernin tuki- palvelut (talous ja asiakaspalv) | 10 | 10,0 | 9,5 | 9,5 | 9,5 |
| Kaivosmuseo | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Henkilöstöhallinto | 0,2 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Työllistäminen | 2 | 3 | 2 | 2 | 2 |
| Ruokapalvelut | 11,5 | 12,1 | 9 | 8 | 8 |
| 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 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| TOIMINTA TUOTOT | | | | |
| MYYNITUOTOT | 2 632 574 | 2 602 211 | 2 651 931 | 1,9 |
| MAKSUTUOTOT | 120 850 | 115 000 | 115 000 | 0,0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 447 343 | 973 775 | 481 138 | -50,6 |
| MUUT TOIMINTA TUOTOT | 18 807 | 0 | 0 | |
| TOIMINTA TUOTOT | 3 219 575 | 3 690 986 | 3 248 069 | -12,0 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -2 329 693 | -2 654 130 | -2 153 992 | -18,8 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 841 262 | -2 113 814 | -1 725 997 | -18,3 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -488 431 | -540 316 | -427 995 | -20,8 |
| ELÄKEKULUT | -421 409 | -453 523 | -357 430 | -21,2 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -67 022 | -86 793 | -70 565 | -18,7 |
| PALVELUJEN OSTOT | -31 771 887 | -32 197 518 | -2 340 140 | -92,7 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -487 136 | -515 799 | -309 373 | -40,0 |
| AVUSTUKSET | -730 462 | -743 500 | -730 500 | -1,7 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -302 069 | -271 486 | -624 924 | 130,2 |
| TOIMINTAKULUT | -35 621 246 | -36 382 433 | -6 158 929 | -83,1 |
| TOIMINTAKATE | -32 401 671 | -32 691 447 | -2 910 860 | -91,1 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | | | | |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 583 104 | 833 300 | 826 000 | -0,9 |
| KORKOKULUT | -3 376 | 0 | 0 | |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -71 164 | 0 | -826 000 | |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 508 564 | 833 300 | 0 | -100,0 |
| VUOSIKATE | -31 893 107 | -31 858 147 | -2 910 860 | -90,9 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | | | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -34 932 | -28 959 | -22 002 | -24,0 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -34 932 | -28 959 | -22 002 | -24,0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -31 928 039 | -31 887 106 | -2 932 862 | -90,8 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -31 928 039 | -31 887 106 | -2 932 862 | -90,8 |

Sitovat määrärahat

| | 1 000 € | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|-----------------------------|---------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | | 3 220 | 3 691 | 3 248 | 3 329 | 3 413 |
| TOIMINTAKULUT | | -35 621 | -36 382 | -6 159 | -6 312 | -6 470 |
| TOIMINTAKATE | | -32 402 | -32 691 | -2 911 | -2 983 | -3 057 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | -35 | -29 | -22 | -13 | -9 |

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 kumppanuuksia eri tahojen kanssa. Jatketaan lapsiystävällisen kunnan ja kehittämistyötä ja osallistuvan budjetoinnin kokeilua.

Varhaiskasvatusta järjestetään varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti päiväkodeissa sekä perhepäivähoitona. Varmistetaan uuden varhaiskasvatussuunnitelman ja kolmitasoisen tuen mukainen toiminta.

Esi- ja perusopetusta toteutetaan opetussuunnitelmien mukaisesti Kummun koululla. Pyritään oppilaiden kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin parantamiseen eri toimin.

Lukiokoulutusta järjestään opetussuunnitelman mukaisesti Vanhalla Kaivoksella entisessä Kaivosammattikoulussa tiiviissä yhteistyössä etenkin Polvijärven, Juuan ja Heinäveden mutta myös muiden maakunnan lukioiden kanssa.

Kulttuuritoimessa jatketaan monipuolisen kulttuuritarjonnan toteutusta Outokummussa yhdessä toimijaverkoston kanssa. Kulttuuriohjaajan työaika nostetaan 0,5 > 0,75 htv ja Kaivosfestivaalin sekä muiden tapahtumien kehittämistä jatketaan yhdessä toimijaverkon kanssa.

Nuorisotoimessa nuorisotalo Kirvon toimintaa ja leiritoimintaa jatketaan entisellä laajuudella. Nuorten osallisuutta esim. Nuorisovaltuuston kautta pyritään lisäämään.

Liikuntatoimessa 2000-luvulla rakennettujen tai peruskorjattujen urheilutalon, uimahallin ja jäähallin jälkeen panostetaan ulkoliikunta-alueisiin. Kehitetään nykyisestä patikointi- ja latuverkosta monitoimireitit ja suunnitteluvuosina mahdollisesti luodaan uusia reittejä. Kyykerin kentän käyttö talviaikana jääliikuntaan ja kesäaikaan kesälajeihin (esim. pesäpallo) mahdollistetaan perustason kunnossapidolla. Luodaan puitteet liikunnalliselle elämäntavalle mahdollisimman moneen outokumpulaisen elämässä.

Hyvinvointilautakunnan päivitetty avustusjärjestelmä otetaan käyttöön vuoden 2023 alusta ja avustuksiin tehdään indeksitarkistus.

Kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluiden ostopalvelusopimuksia jatketaan entisessä laajuudessa mutta tarvittaessa resursseja voidaan siirtää toimijoiden välillä.

Mahdollisesti perustettavan hyvinvointiosuuskunnan toiminnalla tuetaan laajasti senioreiden hyvinvointia.

| Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle | 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 oppilaiden huoltajat | Tyytyväisyyskysely parittomina vuosina | Kaikkien kokonaisuuksien kehittyminen positiivisesti |
| Lukion opiskelijat | Kouluterveyskysely parittomina vuosina. Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden kysely opiskelijoille ja huoltajille syksyllä 2022 | Kaikkien kokonaisuuksien kehittyminen positiivisesti |
| Henkilöstönäkökulma | | |
| Henkilöstön tyytyväisyys | Henkilöstökysely parillisina vuosina | >3,8 |
| Talousnäkökulma | | |
| Talousarvio | Talousarviossa pysyminen | Toimintakate ei ylity |
| Ulkopuolisen rahoituksen (avustukset, hankkeet jne.) hakeminen toiminnan kehittämiseksi | Myönteisten päätösten lukumäärä vuoden aikana | Vähintään 3 |
| Prosessit ja rakenteet | | |
| <u>Varhaiskasvatus:</u> Päivitetyn varhaiskasvatussuunnitelman jalkauttaminen Lasten, perheiden ja henkilöstön osallisuuden vahvistaminen | Toteutetut toimenpiteet kussakin tavoitteessa | Toimenpiteiden vaikuttavuus ulkoisen ja/tai sisäisen arvioinnin perustella |
| <u>Esiopetus:</u> Esiopetuksen uuden opetussuunnitelman jalkauttaminen Lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja osallisuuden vahvistaminen | Toteutetut toimenpiteet kussakin tavoitteessa | Toimenpiteiden vaikuttavuus ulkoisen ja/tai sisäisen arvioinnin perustella |
| <u>Perusopetus:</u> Pedagogiikka: Monilukutaito ja tieto- ja viestintätekniikka Toimintakulttuuri: Lasten ja nuorten osallisuuden ja kuulemisen menetelmien ja keinojen kartoitus, harjoittelu ja toteutus | Toteutetut toimenpiteet kussakin tavoitteessa | Toimenpiteiden vaikuttavuus ulkoisen ja/tai sisäisen arvioinnin perustella |

| Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---|---|--|
| Kasvun, oppimisen ja hyvinvoinnin tuki: Turvallinen ja hyvinvoiva koulu | | |
| <p><u>Lukio:</u> "Yhdessä enemmän" -hankkeen käynnistäminen. Tavoitteena yhteistyön kehittäminen myös Heinäveden lukion kanssa sekä yhteisopettajuuden pedagoginen kehittäminen.</p> <p>Koko kouluyhteisö tukemaan opiskelijoiden jaksamista.</p> <p>Työelämään tutustumisen aloittaminen ja työelämätaitojen harjoittaminen.</p> | Toteutetut toimenpiteet kussakin tavoitteessa | Toimenpiteiden vaikuttavuus ulkoisen ja/tai sisäisen arvioinnin perustella |
| <p><u>Vapaa-aikatoimi</u> (liikunta, kulttuuri, nuoriso sekä ostopalveluina kirjasto, kansalaisopisto, musiikkiopisto): Tavoitellaan asiakasmäärien palauttamista vähintään koronaa edeltävälle tasolle</p> | Mitatut ja arvioidut asiakasmäärät | Vähintään vuoden 2019 taso |

| Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet | | |
|--|---|---|
| Tavoite | Toimenpiteet | Mittari |
| <p><u>Elinvoima ja työllisyys</u> Työpaikkojen ja yritysten toiminnan turvaaminen sekä aktiivinen uusyrityshankinta</p> | Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa | Yrittäjyyskasvatuksen toteutuminen yksiköissä |
| <p><u>Hyvinvoivat kuntalaiset</u> Lasten ja nuorten elintapojen ja hyvinvoinnin kehittämistoimet sekä syrjäytymisen ennaltaehkäisy</p> | Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin toimenpiteiden toteuttaminen koko kaupungin organisaatiossa | <p>Lapsiystävällisen kunnan prosessin eteneminen</p> <p>TEA-viisarin pistemäärä perusopetuksessa</p> <p>Kouluterveyskyselyn tulokset verrattuna aiempiin vuosiin / maakuntaan /valtakuntaan</p> |
| Ikäihmisten toimintakyvyn ylläpito ja liikuntavammojen ehkäisy | Seniorikortti Voimaa vanhuuteen - toimintamallin aktiivinen toteuttaminen | <p>Myönnettyjen seniorikorttien määrä</p> <p>Voimaa vanhuuteen - toimintaan osallistuneet</p> |
| Päihteiden käytön vähentäminen | Nuorten ja aikuisten päihteiden käyttöä | Päihteiden käyttöä kuvaavien indikaattoreiden kehitys |

| | | |
|--|---|---|
| | vähennetään kokonaisvaltaisella ennaltaehkäisevällä päihdetyöllä | |
| <u>Osallisuus ja toimiva kaupunkiympäristö</u> Kaupunkilaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen | Kaiken ikäisten kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden kehittäminen hyvinvointipalveluissa | Toteutetut toimenpiteet Avustettujen tahojen määrä Kumppanuussopimusten määrä |

| Sitovat tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|------------------|------------|------------|
| VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| Toimintakate / vuosi / lapsi € (ei lastenhoidon tuet) | 14 596 | 14 488 | 15 913 | 15 913 | 15 913 |
| Laatutavoitteet | | | | | |
| <i>Asiakastyytyväisyys</i> | | | | | |
| Vanhempien tyytyväisyys eskarit (1-5) | 4,5 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Eskareiden tyytyväisyys (1-3 jossa 1 paras | 1,4 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Vanhempien tyytyväisyys muut (1-5) | 4,5 | 4,0 | ei mitata | 4,0 | ei mitata |
| <i>Henkilöstön hyvinvointi</i> | | | | | |
| Tyytyväisyys (1-5) | ei mitattu | 4,0 | ei mitata | 4,0 | ei mitata |
| PERUSOPETUS | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| Kustannukset, €/oppilas | 10 615 | 10 393 | 11 513 | 11 513 | 11 513 |
| Laatutavoitteet | | | | | |
| <i>Henkilöstön hyvinvointi</i> | | | | | |
| Tyytyväisyys (1-5) | ei mitattu | 4,0 | ei mitata | 4,0 | ei mitata |
| LUKIO | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| Kustannukset, €/oppilas | 11 025 | 11 095 | 10 357 | 10 357 | 10 357 |
| Määrätavoitteet | | | | | |
| Jatko-opintoihin sijoittuneet, % päättäneistä kaksi vuotta opintojen päättymisen jälkeen | 67 | >75 | >75 | >75 | >75 |
| Laatutavoitteet | | | | | |
| <i>Henkilöstön hyvinvointi</i> | | | | | |
| Tyytyväisyys (1-5) | ei mitattu | 4,0 | ei mitata | 4,0 | ei mitata |

| Sitovat tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|---------------|------------|------------|
| KULTTUURI | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| €/asukas | 24,46 | 30,14 | 33,28 | 33,28 | 33,28 |
| LIIKUNTA | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| €/asukas | 157,63 | 144,15 | 183,08 | 183,08 | 183,08 |
| Määrätavoitteet | | | | | |
| Uimahallin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as. | 32 | 57 | 50 | 57 | 57 |
| Kuntosalin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as. | 24 | 25 | 27 | 27 | 27 |
| Laatutavoitteet | | | | | |
| Uimataitoisten 6 lk määrä, % | 98 | >95 | >80 | >95 | >95 |
| NUORISO | | | | | |
| Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet | | | | | |
| €/0-28 v (2022 asti 0-29 v) | 68,04 | 74,18 | 87,21 | 87,21 | 87,21 |
| Määrätavoitteet | | | | | |
| Nuorisotapahtumat | 14 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Osallistujien lukumäärä | 1 152 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|-------------|------------|------------|
| <i>Asiakkaat/kysyntä 20.9</i> | | | | | |
| VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS | | | | | |
| Lapset varhaiskasvatuksessa | 173 | 171 | 154 | 148 | 148 |
| Lapset esiopetuksessa (suurin osa myös täydentävässä varhaiskasvatuksessa) | 59 | 58 | 52 | 43 | 32 |
| Lastenhoidon tuet saajat (kotihoito ja yksityisen hoidon tuki) | 41 | 34 | 34 | 32 | 32 |
| Yhteensä | 270 | 263 | 240 | 223 | 212 |
| PERUSOPETUS | | | | | |
| Oppilaat | 616 | 611 | 587 | 578 | 546 |
| LUKIOKOULUTUS | | | | | |
| Opiskelijat lukiossa (ei aikuisopiskelijat) | 82 | 82 | 90 | 90 | 90 |
| HYVINVOINTIPALVELUT | | | | | |
| <i>Vakinainen henkilöstö (henkilötyövuosi)</i> | | | | | |
| Hallinto | 1,7 | 1,7 | 1,6 | 1,6 | 1,6 |
| Perusopetus | 57,7 | 55,3 | 55,3 | 53,3 | 51,3 |
| Lukio | 7,9 | 8,6 | 8,6 | 8,6 | 8,6 |
| Kulttuuri | 0,6 | 0,8 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Nuoriso | 2,2 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Liikunta | 4,6 | 4,7 | 5,7 | 5,7 | 5,7 |
| Varhaiskasvatus | 43,4 | 43,9 | 42 | 40 | 39 |
| Hyvinvointipalvelut yhteensä | 118,1 | 117,5 | 116,7 | 112,7 | 109,7 |

Tuloslaskelma (ei sitova)

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| TOIMINTA TUOTOT | | | | |
| MYYNITUOTOT | 695 222 | 664 574 | 903 017 | 35,9 |
| MAKSUTUOTOT | 185 206 | 155 500 | 107 000 | -31,2 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 275 406 | 203 000 | 281 000 | 38,4 |
| MUUT TOIMINTA TUOTOT | 69 146 | 56 000 | 62 700 | 12,0 |
| TOIMINTA TUOTOT | 1 224 979 | 1 079 074 | 1 353 717 | 25,5 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -7 738 265 | -7 668 194 | -7 876 365 | 2,7 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -6 215 009 | -6 145 555 | -6 284 359 | 2,3 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -1 523 256 | -1 522 639 | -1 592 006 | 4,6 |
| ELÄKEKULUT | -1 297 886 | -1 260 518 | -1 323 898 | 5,0 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -225 370 | -262 121 | -268 108 | 2,3 |
| PALVELUJEN OSTOT | -2 959 543 | -2 956 355 | -3 160 393 | 6,9 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -376 025 | -256 650 | -281 720 | 9,8 |
| AVUSTUKSET | -205 812 | -200 000 | -221 960 | 11,0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 962 064 | -2 690 493 | -3 059 999 | 13,7 |
| TOIMINTAKULUT | -14 241 709 | -13 771 692 | -14 600 437 | 6,0 |
| TOIMINTAKATE | -13 016 730 | -12 692 618 | -13 246 720 | 4,4 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | | | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -28 552 | -13 852 | -18 864 | 36,2 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -28 552 | -13 852 | -18 864 | 36,2 |
| TILIKAUDEN TULOS | -13 045 282 | -12 706 470 | -13 265 584 | 4,4 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -13 045 282 | -12 706 470 | -13 265 584 | 4,4 |

Sitovat määrärahat

| 1 000 € | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 1 225 | 1 079 | 1 354 | 1 388 | 1 422 |
| TOIMINTAKULUT | -14 242 | -13 772 | -14 600 | -14 965 | -15 340 |
| TOIMINTAKATE | -13 017 | -12 693 | -13 247 | -13 578 | -13 917 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -29 | -14 | -19 | -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 käytöveden toimittamisesta, jätevesien pois johtamisesta 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 halluttu, 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 viemäri-runkojohtoihin. |

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 90 000 €. Metsänhoitosuunnitelman mukaan vuosittainen kestävä hakkuumäärä euroissa on tulevina vuosina on noin 100 000 €, nyt talousarvion hakkuutavoite 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.

Erityismaiden vastaanottamista jatketaan. Maiden vastaanottotavoite on 70 000 €.

Energiatehokkuutta parannetaan mm. lisäämällä led-valaistusta sekä tiivistämällä rakennuskantaa. Tyhjiksi jääneistä kiinteistöistä luovutaan erillisen suunnitelman mukaan. Vuoden 2023 talousarviossa on varattu 70 000 € osoitteessa Syrjäkatu 2 olevan päärakennuksen purkamiseen.

Vesilaitoksen toiminta-alueella on noin 1 500 kulutuspiistettä, vettä vastaavasti kulutetaan noin 355 000 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 | Mittari | Mittarin tavoite (tunnusluku) |
|---|--|--|
| Asiakasnäkökulma | | |
| Liukkauden torjunnalla ennaltaehkäistään liukastumistapauksia. | Kaupungin tietoon tulleet liukastumistapaukset. | Tapauksia o kpl. |
| Taataan vedenjakelun häiriötön toimitus asiakkaille. | Tapahtuneiden ennakoimattomien vesikatkojen määrä. | o 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 tonttivalikoimat 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 | o kpl. |

Hyvinvointisuunnitelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet

| Tavoite | Toimenpiteet | Mittari |
|---|---|--------------------------|
| Positiivisen kaupunkikuvan kehittäminen | Taajama-alueen yleisilmeen ja viihtyisyyden parantaminen edelleen | Toteutuneet toimenpiteet |
| Liikenneturvallisuuden ja esteettömyyden parantaminen | Liikenneturvallisuuden ja esteettömyyden kehittäminen | Toteutuneet toimenpiteet |

| Sitovat tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|--|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| Määrätavoitteet | | | | | |
| Yhdyskuntasuunnittelu | | | | | |
| Kaavojen käsittelyaika vireille tuloista valtuuston käsittelyyn/kk | 16 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Kartoitukset pohjakartalle/kk | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Maa- ja metsätilat | | | | | |
| Myytävä puumäärä m ³ /v | 9 200 | 4 500 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Taimikonhoitotyöt ha/v | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Puunmyyntitulot 1 000 €/v | 285 | 150 | 150 | 100 | 100 |
| Toimitilapalvelut | | | | | |
| Toimitilapalvelun kiinteistöt | 42 | 41 | 40 | 42 | 41 |
| Ympäristöhoito | | | | | |
| Hoidetut viheralueet, ha/vuosi | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Kadut- ja liikenneväylät | | | | | |
| Katujen talvikunnossapito €/asukas/vuosi (asukasluku 30.6.2022: 6523) | 31 | 30,8 | 31,2 | 31,4 | 31,6 |
| Tulosityksikön kustannukset €/katu km/vuosi (pois lukien yksityistieavustus) | 5 848 | 6 981 | 6 786 | 6 850 | 6 850 |
| Turvallisuuspalvelut kust./asukas (30.6.2021: 6 473 asukasta, budjetti 596 t€) (Vuonna 2023 siirtyy hyvinvointialueen vastattavaksi) | 87,86 | 92,01 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 202 2 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|---|------------|----------------|-------------|------------|------------|
| Asiakkaat/kysyntä | | | | | |
| Jätehuolto | | | | | |
| Käsittelyyn tulevat öljyiset maatt | 3 143 | 1 500 | 1300 | 1250 | 1200 |
| Erityismaiden käsittely t | 117 | 100 | 100 | 3000 | 3000 |
| Ympäristöhoito | | | | | |
| Auratut keskustan kadut km/v | 65 | 65 | 65 | 65,5 | 65,5 |
| Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v | 17,6 | 17,6 | 17,6 | 18,1 | 18,1 |

| Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat) | TP 2021 | TA 202 2 | TA 202 3 | TS 2024 | TS 202 5 |
|--|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Siivouspalvelut | | | | | |
| Siivottavat pinta-alat m ² (vuonna 2023 sotekohteiden siivous jää pois) | 29 390 | 31 849 | 21 810 | 21 810 | 21 810 |
| Vesihuoltopalvelut | | | | | |
| Laskutettava vesimäärä 1 000 m ³ | 354 | 370 | 355 | 350 | 345 |
| Puhdistettava jv-määrä 1 000 m ³ | 673 | 720 | 700 | 670 | 650 |
| Laskutettava jv-määrä 1 000 m ³ | 261 | 285 | 265 | 260 | 255 |
| Henkilöstö, htv. | | | | | |
| Tekniset palvelut | 50,4 | 53,5 | 38,5 | 38,5 | 38,5 |
| Vesihuoltopalvelut | 8,1 | 7,25 | 7,3 | 7,3 | 7,3 |
| Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu | 1,7 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |

Tuloslaskelma (ei sitova)

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | Erø% |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| TOIMINTA TUOTOT | | | | |
| MYYN TITUOTOT | 4 250 339 | 4 064 589 | 3 519 539 | -13,4 |
| MAKSUTUOTOT | 69 804 | 51 300 | 50 600 | -1,4 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 22 226 | 24 000 | 0 | -100,0 |
| MUUT TOIMINTA TUOTOT | 5 249 420 | 4 888 507 | 5 321 210 | 8,9 |
| TOIMINTA TUOTOT | 9 591 789 | 9 028 396 | 8 891 349 | -1,5 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -2 698 795 | -2 593 412 | -2 136 805 | -17,6 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 984 383 | -1 938 850 | -1 689 713 | -12,8 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -714 412 | -654 562 | -447 092 | -31,7 |
| ELÄKEKULUT | -646 801 | -572 590 | -375 711 | -34,4 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -67 611 | -81 972 | -71 381 | -12,9 |
| PALVELUJEN OSTOT | -3 069 409 | -3 820 616 | -2 874 107 | -24,8 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 888 638 | -1 931 377 | -2 302 040 | 19,2 |
| AVUSTUKSET | -40 004 | -40 000 | -40 000 | 0,0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -250 059 | -399 129 | -327 004 | -18,1 |
| TOIMINTAKULUT | -7 946 905 | -8 784 534 | -7 679 956 | -12,6 |
| TOIMINTAKATE | 1 644 885 | 243 862 | 1 211 393 | 396,8 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | | | | |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 1 930 | 0 | 0 | |
| KORKOKULUT | -37 158 | -30 388 | -23 618 | -22,3 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -104 039 | -104 034 | -104 034 | 0,0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -139 267 | -134 422 | -127 652 | -5,0 |
| VUOSIKATE | 1 505 618 | 109 440 | 1 083 741 | 890,3 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | | | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -2 316 423 | -1 822 665 | -2 362 946 | 29,6 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -2 316 423 | -1 822 665 | -2 362 946 | 29,6 |
| TILIKAUDEN TULOS | -810 805 | -1 713 225 | -1 279 205 | -25,3 |
| POISTOERON MUUTOS | 0 | 0 | 46 667 | |
| VARAUSTEN MUUTOS | 7 700 000 | 0 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 6 889 195 | -1 713 225 | -1 232 538 | -28,1 |

Sitovat määrärahat

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|-----------------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT | 9 592 | 9 028 | 8 891 | 9 114 | 9 341 |
| TOIMINTAKULUT | -7 947 | -8 785 | -7 680 | -7 872 | -8 069 |
| TOIMINTAKATE | 1 645 | 244 | 1 211 | 1 242 | 1 273 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -2 316 | -1 823 | -2 363 | -2 114 | -2 260 |

7. TULOSLASKELMA

VEROTULOT

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|-----------|--------|---------------|---------------|--------|--------|
| Verotulot | 22 375 | 22 063 | 12 431 | 11 771 | 11 912 |

Vuoden 2023 kunnallisvero-% on 8,86 %. Hyvinvointialueiden rahoitukseen liittyen kaikkien kuntien veroprosentteja alennettiin 12,64 %-yksikköä. Vuodelle 2023 on arvioitu kunnallisveroa kertyvän 9,540 milj. euroa. Vuoden 2023 verotulot näyttävät suurempina kuin suunnitteluvuodet, koska vuoden 2023 kuntaveroihin sisältyy tilityksiä edellisiltä vuosilta, jolloin kunnallisveron kertymä oli suurempi (ennen vero-%leikkausta).

Vuodelle 2023 on arvioitu yhteisöveroa kertyvän 1,141 milj. €. Yhteisöveroja leikataan noin kolmannes johtuen hyvinvointialueiden rahoituksesta.

Kiinteistöverot on laskettu koko suunnittelukaudelle vuodelle 2023 päätettyjen prosenttien mukaan: yleinen 1,1 %, vakituisen asunnon 0,55 % ja muun kuin vakituisen asunnon 1,25 %. Kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu noin 1,75 milj. € vuosittain.

VALTIONOSUUDET

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|----------------|--------|---------------|--------------|-------|-------|
| Valtionosuudet | 22 345 | 23 991 | 4 306 | 1 705 | 1 796 |

Peruspalvelujen valtionosuus on -0,2 milj. euroa ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 3,8 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuudesta on omalle tilille erotettu veromenetyksen kompensatio, joka on 1,3 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus on arvioitu olevan -0,5 milj. euroa.

RAHOITUSTUOTOT JA – KULUT

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|-------------|-------|-----------|-----------|-------|-------|
| Korkotuotot | 50 | 42 | 61 | 51 | 41 |

Korkotuotot ovat antolainoista ja rahavaroista saatavia korkotuottoja sekä vesihuollon taseyksikölle myönnettyjen lainojen korot 23 618 euroa.

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|---------------------|-------|--------------|--------------|-------|-------|
| Muut rahoitustuotot | 920 | 1 112 | 1 834 | 2 019 | 2 169 |

Muita rahoitustuottoja ovat verotilitysten korot, sijoitusten korot, Okun Energian osinko 0,7 milj. euroa ja muut esim. viivästyskorot sekä vesihuollon korvaus peruspääomasta. Vesihuollon taseyksikön korvaus peruspääomasta on vastaavasti kuluna muissa rahoituskuluissa, 104 034 euroa.

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Korkokulut | 111 | -90 | -274 | -467 | -660 |

Korkokulut ovat TA-lainojen korkoja. Maksuvalmiusluottojen korko-% on viime aikoina ollut negatiivinen, mutta kuluvana vuonna euribor-korot ovat nousseet merkittävästi. Talousarviolainojen keskikorko on ollut 0,47 %. Korkokuluissa on vesihuollon taseyksikön korkokulut 30 388 euroa, jota vastaava summa on tulona korkotuotoissa.

| | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|--------------------|-------|-------|--------|-------|-------|
| Muut rahoituskulut | -192 | -106 | -1 082 | -116 | -116 |

Muut rahoituskulut ovat vuonna 2023 pääosin arvopapereiden luovutustappioita, muita lainan hoitokuluja ja verotilityskorkoja sekä vesihuollon taseyksikön korvaus 104 034 euroa peruspääomasta, jota vastaava summa on tulona muissa rahoitustuotoissa.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2023 (1 000 €)

| TA 2023 | |
|-------------------------------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | |
| MYYNTITUOTOT | 7 074 |
| MAKSUTUOTOT | 273 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 762 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 5 384 |
| TOIMINTATUOTOT | 13 493 |
| TOIMINTAKULUT | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -12 167 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -9 700 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -2 467 |
| ELÄKEKULUT | -2 057 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -410 |
| PALVELUJEN OSTOT | -8 375 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -2 893 |
| AVUSTUKSET | -992 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -4 012 |
| TOIMINTAKULUT | -28 439 |
| TOIMINTAKATE | -14 946 |
| VEROTULOT | 12 431 |
| VALTIONOSUJDET | 4 306 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | |
| KORKOTUOTOT | 61 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 1 834 |
| KORKOKULUT | -274 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -1 082 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 538 |
| VUOSIKATE | 2 330 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -2 404 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -2 404 |
| TILIKAUDEN TULOS | -74 |
| POISTOERON MUUTOS | 47 |
| VARAUSTEN MUUTOS | 0 |
| RAHASTOJEN MUUTOS | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -27 |

TULOSLASKELMAT 2021 – 2025 (1000 €)

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| MYYNITTUOTOT | 7 578 | 7 331 | 7 074 | 7 251 | 7 433 |
| MAKSUTUOTOT | 376 | 322 | 273 | 279 | 286 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 745 | 1 201 | 762 | 781 | 801 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 5 337 | 4 945 | 5 384 | 5 519 | 5 656 |
| TOIMINTATUOTOT | 14 036 | 13 798 | 13 493 | 13 830 | 14 176 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -12 767 | -12 916 | -12 167 | -12 471 | -12 783 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -10 041 | -10 198 | -9 700 | -9 943 | -10 191 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -2 726 | -2 718 | -2 467 | -2 529 | -2 592 |
| ELÄKEKULUT | -2 366 | -2 287 | -2 057 | -2 108 | -2 161 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -360 | -431 | -410 | -420 | -431 |
| PALVELUJEN OSTOT | -37 803 | -38 979 | -8 375 | -8 583 | -8 797 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -2 752 | -2 704 | -2 893 | -2 965 | -3 040 |
| AVUSTUKSET | -976 | -984 | -992 | -1 017 | -1 043 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -3 514 | -3 361 | -4 012 | -4 112 | -4 215 |
| TOIMINTAKULUT | -57 812 | -58 944 | -28 439 | -29 150 | -29 878 |
| TOIMINTAKATE | -43 775 | -45 145 | -14 946 | -15 319 | -15 702 |
| VEROTULOT | 22 375 | 22 063 | 12 431 | 11 771 | 11 912 |
| VALTIONOSUUDET | 22 345 | 23 991 | 4 306 | 1 705 | 1 796 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | | | | | |
| KORKOTUOTOT | 50 | 42 | 61 | 51 | 41 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 920 | 1 112 | 1 834 | 2 019 | 2 169 |
| KORKOKULUT | -111 | -90 | -274 | -467 | -660 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -192 | -106 | -1 082 | -116 | -116 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 667 | 957 | 538 | 1 487 | 1 433 |
| VUOSIKATE | 1 612 | 1 866 | 2 330 | -356 | -560 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | | | | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -2 380 | -1 865 | -2 404 | -2 146 | -2 288 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -2 380 | -1 865 | -2 404 | -2 146 | -2 288 |
| TILIKAUDEN TULOS | -768 | 1 | -74 | -2 502 | -2 848 |
| POISTOERON MUUTOS | 0 | 0 | 47 | 87 | 597 |
| VARAUSTEN MUUTOS | 7 700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAHASTOJEN MUUTOS | -1 753 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 5 179 | 1 | -27 | -2 415 | -2 251 |

8. INVESTOINNIT 1 000 €

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | |

5000 Arvopaperit ja osakkeet

| | | | | | | |
|--------|--|----|------|----|----|----|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -1 | -373 | -3 | -3 | -3 |
| Netto | | -1 | -373 | -3 | -3 | -3 |

Määrärahavaraus osakkeiden hankintaan, mm. Metsäliiton kanssa tehtävistä puukaupoista.

5110 Jokipohjan ruokapalvelut

| | | | | | | |
|--------|--|-----|---|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -13 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5121 Valtuustosalin AV järjestelmä

| | | | | | | |
|--------|--|-----|---|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -37 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5300 Sivistysviraston irtain käyttö

| | | | | | | |
|--------|--|-----|-----|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -16 | -45 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -16 | -45 | 0 | 0 | 0 |

Lukion ja Sateenkaaren päiväkodin kalusteet sekä nuorisotoimen liikuntavälineet. Poistoaika on 3 vuotta.

| | Kust. arvio | | | | | |
|---|----------------|---|---|-----|---|---|
| 5351 Monikäyttöreittien rakentaminen | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 |
| Kulut | -40 | 0 | 0 | -40 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -20 | 0 | 0 |

Nykyisten patikointi- ja latureittien muokkaaminen monikäyttöreiteiksi. Avustusta haetaan 50 %. Hankkeen toteuttamisen edellytyksenä on ulkopuolinen rahoitus 50 %.

| | Kust. arvio | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|---|-----|-----|-----|-----|
| 6411 Maa-alueiden hankinta | | | | | | |
| Tuotot | | 1 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Kulut | Vuosit- tainen | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| Netto | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Varaudutaan asemakaavoitettavien maa-alueiden hankintoihin. Tuotot koostuvat maa-alueiden myynnistä.

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|---|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | |
| 6418 Ulkokuntosalin rakentaminen | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -50 | 0 | -50 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| Sisältää ulkokuntosalilaitteita ja kuntoportaat Matovaaran alueelle. Hankkeen poistoaika 10 vuotta. Tuottoina Valtiokonttorilta perintönä saadut varat. | | | | | | |
| 6419 Jäähileasema | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6427 Kotipuiston leikkivälineiden uusiminen | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -20 | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| Määrärahalla uusitaan Mustolan kotipuiston leikkivälineet sekä lisätään alueen viihtyvyyttä. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta. | | | | | | |
| 6428 Lähivirkistysalueiden kunnostus- ja kehittämishanke | | | | | | |
| Tuotot | 20 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -40 | -18 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -20 | -18 | -10 | 0 | 0 | 0 |
| ELY-keskukselta haettiin hankkeelle valtionavustusta 100 000 euroa. ELY myönsi 20 000 euroa. Alkuperäistä kustannusarviota ja hankkeessa tehtäviä toimenpiteitä jouduttiin karsimaan. Hankkeessa pururadan pinnoite kunnostetaan kivituhkalla, samalla uusitaan alueen opasteet ja kiintorastiverkosto. Opasteet, kiintorastit ja osa pinnoitteesta mm. tasamaanlatu on tehty. Paikoittain pururadan pinnoittamisen voi tehdä vasta kun maa on jäässä. Tästä syystä työt valmistuvat keväällä 2022. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta. | | | | | | |
| 6429 Matovaaran yleisurheilukentän pinnoitteen uusinta | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Tarkoituksena on pinnoittaa kulunut yleisurheilukentän päällyste. Hankkeen poistoaika 15 vuotta. | | | | | | |
| 6430 Matovaaran pururadan valaistuksen uusinta | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -100 | 0 | 0 | 0 | -100 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | -100 | 0 |

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | TA 2023 | | |

Tarkoituksena on uusia noin 100 kpl alueen valaisimia ja pylviä johtoiheen. Hankkeen poistoaika 15 vuotta.

6481 Vanhankaivoksen alueen kunnostus

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|-------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | -19 | -50 | -30 | -30 | -30 |
| Netto | | -19 | -50 | -30 | -30 | -30 |

Kunnostetaan ulko- ja sisäalueiden rakenteita ja tekniikkaa. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

6482 Terveyskeskuksen huonetilojen kunnostus

| | | | | | | |
|--------|--|-----|---|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

6494 Kalattoman päiväkotin kunnostus

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|---|-----|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -60 | 0 | 0 | -60 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -60 | 0 | 0 |

Määrärahalla kunnostetaan ulkoseinien maalaus, uusitaan katto ja pihavarusteita mm. aidat. Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

6499 Traktorin hankinta

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|------|---|---|------|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -200 | -147 | 0 | 0 | -200 | 0 |
| Netto | | -147 | 0 | 0 | -200 | 0 |

Määrärahalla varaudutaan vaihtamaan uudempi traktori. Traktorilla aurataan mm. keskustan liikenneväyliä. Hankkeen poistoaika on 5 vuotta.

6507 Kattojen uusiminen

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|-------------------|------|-----|-----|-----|-----|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | -179 | -60 | -60 | -60 | -60 |
| Netto | | -179 | -60 | -60 | -60 | -60 |

Määrärahalla uusitaan kiinteistöjen kattoja. Poistoaika on 20 vuotta.

6508 Soteaseman rakentaminen

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|----|--------|--------|--------|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -8 900 | -9 | -2 500 | -5 491 | -2 800 | 0 |
| Netto | | -9 | -2 500 | -5 491 | -2 800 | 0 |

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | | | |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |

Määrärahaalla rakennetaan uusi terveyskeskus eli soteasema. Vuosien väliset kustannusjaot voivat poiketa käytännön toteumasta, alun perin vuodelle 2022 varattua 2,5 milj. euroa ei tulla kokonaan käyttämään ko. vuotena vaan kustannukset kohdistuvat enemmänkin tuleville vuosille 2023 ja 2024. Hankkeen poisto aika on 30 vuotta.

6510 Uuden paloaseman rakentaminen

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|------|--------|------|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -2 600 | 0 | -300 | -1 800 | -600 | 0 |
| Netto | | 0 | -300 | -1 800 | -600 | 0 |

Rakennetaan uusi paloasema eli pelastusasema samalle tontille yhdessä soteaseman kanssa. Vuosien väliset kustannusjaot voivat poiketa käytännön toteumasta. Hankkeen poisto aika on 30 vuotta.

6511 Kaupungintalon peruskorjaus

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|---|------|--------|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -1 400 | 0 | 0 | -100 | -1 300 | 0 |
| Netto | -1 400 | 0 | 0 | -100 | -1 300 | 0 |

Peruskorjataan kaupungintalo. Työn laajuus ja tarkempi kustannusarvio tarkentuvat suunnitelmien tarkentuessa. Poisto aika on 30 vuotta.

6512 Polkupyöräkatosten rakentaminen hyvinvointikampukselle

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|------|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 75 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -150 | 0 | -150 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -75 | 0 | 0 | 0 |

Tarkoituksena on rakentaa pyöräkatoksia 250 polkupyörälle hyvinvointikampuksen alueelle (Kummun koulun alue). Toteutuksen ehtona on avustuksen saaminen. Hankkeen poisto aika on 10 vuotta.

6513 Kummun koulun ulkoalueiden viihtyvyyden parantaminen

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|-----|-----|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -70 | 0 | -30 | -40 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -30 | -40 | 0 | 0 |

Tarkoituksena on parantaa koulun piha-alueen viihtyvyyttä ja turvallisuutta. Vuonna 2022 hankittiin mm. muutamia ulkoilukatoksia, kiipeilyteline ja penkkejä. Vuoden 2023 rahalla on tarkoitus aidata aluetta. Hankkeen poisto aika on 10 vuotta.

6514 Kiisuhallin monikäyttöisyyden parantaminen

| | Kust. arvio | | | | | |
|--------|----------------|---|---|-----|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Kulut | -40 | 0 | 0 | -40 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -30 | 0 | 0 |

Tarkoituksena on rakentaa tekonurmi tai siirrettäviä skeittiramppeja Kiisuhalliin. Tekonurmeen hae-taan Suomen Palloliiton avustusta. Hankkeen poisto aika on 15 vuotta.

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | |

6515 Pohjoisahon päiväkodin korjaus

| | | | | | | |
|--------|--|---|------|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | 0 | -230 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -230 | 0 | 0 | 0 |

6516 Pohjoisahon päiväkodin piha-alueiden muutokset

| | Kust. arvio | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | -15 | -35 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -15 | -35 | 0 |

Vuonna 2023 lisätään ulkoleikkivälineitä ja suunnitelmavuonna uusitaan aidat. Hankkeen poistoaika on 10 vuotta.

6556 Keskusvaraston pesulan pintarakenteiden uusiminen

| | | | | | | |
|--------|---|---|---|-----|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | -35 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -35 | 0 | 0 |

Uusitaan pesulan pintarakenteet. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

6557 Keskusvaraston kalustusuoja

| | Kust. arvio | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 |

Suunnitelmavuodelle varaudutaan rakentamaan kalustusuoja keskusvarastolle. Todelliseen rakentamispäätökseen vaikuttaa tilantarve vuonna 2025. Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.

6558 Kolmikannan rakenteiden kunnostus

| | Kust. arvio | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -60 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | -60 |

Uusitaan kiinteistön rakennustekniikkaa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

6598 Jäänhoitokoneen uusiminen

| | Kust. arvio | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -110 | 0 | 0 | -110 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -110 | 0 | 0 |

Jäähallin jäänhoitokone vuodelta 2006 on tullut kaukalonsa päähän. IceCat -merkkiseen koneeseen ei ole enää saatavissa varaosia ja sen käyttövarmuus on heikko. Hankkeen poistoaika 5 vuotta.

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | | SV 2024 | SV 2025 |
|---|-------------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | TA 2023 | | |
| 6599 Kuljetuskalusto | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| Netto | | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| Vanhentunutta kuljetuskalustoa uusitaan. Hankkeen poistoaika on 5 vuotta. | | | | | | |
| 6622 Jäteaseman PIMA-altaiden yhdistäminen | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -750 | -350 | -750 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -350 | -750 | 0 | 0 |
| Määrärahalla yhdistetään kaksi loppusijoitusallasta, jolloin vastaanottokapasiteetti kasvaa noin 40 000 m ³ . Poistot määräytyvät täyttöasteen mukaan. | | | | | | |
| 6714 Katu- ja liikennealueiden kunnostus | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | -153 | -300 | -200 | -300 | -300 |
| Netto | | -153 | -300 | -200 | -300 | -300 |
| Määrärahalla korjataan vuosittain huonokuntoisimpia katuja ja liikennealueita. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta. | | | | | | |
| 6720 Sadevesiverkosto | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| Netto | | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| Määrärahalla kunnostetaan sadevesiverkostoa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. | | | | | | |
| 6722 Teollisuuskylän katujen kunnostus | Kust. arvio | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -500 | -500 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -500 | 0 | 0 | 0 |
| Päällystetään teollisuuskylässä olevat kadut. Poistoaika on 15 vuotta. | | | | | | |

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | |

6723 Joensuunkadun kunnostus

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|------|---|------|---|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -500 | 0 | -500 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -500 | 0 | 0 | 0 |

Päällystetään ja kunnostetaan Joensuunkatu. Poistoaika on 15 vuotta.

**6724 Kalattomantien kevyenliikenteen-
väylän rakentaminen**

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|--------|---|------|------|------|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -1 200 | 0 | -400 | -400 | -800 | 0 |
| Netto | | 0 | -400 | -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

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|------|---|---|------|---|---|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -300 | 0 | 0 | -300 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | 0 | -300 | 0 | 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

 Kust.
arvio

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

Kunnostetaan Asemakadun loppuosan rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperänpuhdistus-kustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.

6727 Kauppakadun kunnostus

 Kust.
arvio

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

Kunnostetaan Kauppakatu välillä Kummunkatu-Kiisukatu rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperän puhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poistoaika on 15 vuotta.

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | TA 2023 | | |

6728 Sepänkadun kunnostus

 Kust.
arvio

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

Kunnostetaan Sepänkatu välillä Kummunkatu-Kiisukatu rakennekerrokset ja asfalttipinta. Kustannusarviossa ei ole huomioitu mahdollisia maaperän puhdistuskustannuksia, näihin kuluihin on rahoituksen tultava kaupungin ulkopuolelta. Poisto aika on 15 vuotta.

6741 Katuvalojen kunnostaminen

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|--------------|------|------|------|------|------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosittainen | -101 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| Netto | | -101 | -100 | -100 | -100 | -100 |

Määrärahalla kunnostetaan katuvaloja EU-määräysten mukaisiksi ja uusitaan huonokuntoisia valopylväitä ja kaapeleita. Hankkeen poisto aika on 15 vuotta.

6799 Taajamatraktorin hankinta

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|------|---|---|---|---|------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -200 | 0 | 0 | 0 | 0 | -200 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | -200 |

Määrärahalla varaudutaan vaihtamaan uudempi traktori. Traktorilla aurataan mm. taajaman liikenneväyliä. Hankkeen poisto aika on 5 vuotta.

6914 Vesi ja viemäriosauskunnan avustus

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|--------------|---|-----|-----|-----|-----|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosittainen | 0 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| Netto | | 0 | -10 | -10 | -10 | -10 |

Määrärahaan sisältyy toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teko. Hankkeen poisto aika on 15 vuotta.

6931 Vesijohtoverkosto

 Kust.
arvio

| | | | | | | |
|--------|--------------|------|------|------|------|------|
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosittainen | -173 | -250 | -250 | -250 | -250 |
| Netto | | -173 | -250 | -250 | -250 | -250 |

Määrärahalla uusitaan vesilaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poisto aika on 30 vuotta.

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|---|-------------------|------------|----------------------|------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | | |
| 6933 Kaitalammen runkovesijohdon uusiminen | Kust. arvio | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -250 | 0 | -250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | 0 | -250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Määrärahalla uusitaan Kaitalammen vedenkäsittelylaitokselta ylävesisäiliölle tulevaa vesijohtoa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. | | | | | | | |
| 6934 Ylävesisäiliön uusiminen | Kust. arvio | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -650 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -650 |
| Saneerataan ylävesisäiliö ja lisätään tilavuutta. Kustannusarvio tarkentuu lähempänä toteutusajan-kohtaa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. | | | | | | | |
| 6935 Saari-Oskamon vesilaitoksen saneeraus | Kust. arvio | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -750 |
| Netto | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -750 |
| Saneerataan Saari-Oskamon vedenkäsittelylaitos mm. uusitaan laitetekniikkaa, muutetaan alka-lointia ja lisätään alavesisäiliön kapasiteettiä. Kustannusarvio tarkentuu lähempänä toteutusajan-kohtaa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. | | | | | | | |
| 6971 Viemäriverkosto | Kust. arvio | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | Vuosit- tainen | -201 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| Netto | | -201 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| Määrärahalla uusitaan viemärlaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. | | | | | | | |
| 6983 Jätevedenpuhdistamon katon peruskorjaus | | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | | -149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | | -149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6984 Jätevesipuhdistamon biosuodinaltaan muutos | Kust. arvio | | | | | | |
| Tuotot | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -70 | 0 | -70 | 0 | 0 | 0 | -70 |
| Netto | | 0 | -70 | 0 | 0 | 0 | -70 |

| INVESTOINNIT 1 000 € | KUST. ARVIO | TP 2021 | TA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | | +MUU- TOS 2022 | | | |

Jäteveden puhdistamon käytöstä poistettu biosuodinallas muutetaan virtauksen tasausaltaaksi ja samalla varaudutaan häiriötilanteiden hallintaan. Hankkeen poistoaika 10 vuotta.

6999 Vesilaitoksen kuljetuskaluston uusinta

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

| YHTEENSÄ | TP 2021 | TA+MU | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|----------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | UTOS 2022 | | | |

| | | | | | |
|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Tuotot | 1 | 135 | 50 | 20 | 20 |
| Kulut | -1 290 | -6 818 | -10 394 | -6 848 | -2 893 |
| Netto | -1 289 | -6 683 | -10 344 | -6 828 | -2 873 |

9. RAHOITUSOSA

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS

| Määrärahat | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antolainojen lisäys | 0 | 1 250 | 0 | 0 | 0 |

Outokummun Teollisuuskylän laina.

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS

| Määrärahat | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antolainojen vähennys | 165 | 152 | 269 | 317 | 317 |

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, Kiinteistö Oy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 436 euroa sekä Teollisuuskylän lainan lyhennyksen 48 077 euroa. Vuosina 2024 ja 2025 erääntyy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 435 euroa, Seurojen talon lainan lyhennys 10 000 euroa sekä Teollisuuskylän lainan lyhennys 96 154 euroa.

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

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS

| Määrärahat | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ta-lainojen lisäys | 1 400 | 6 750 | 9 000 | 8 500 | 5 500 |

Vuonna 2022 talousarvolainaa nostetaan kuitenkin vain 3,750 milj. euroa johtuen investointien toteutumisesta pienempänä kuin talousarvioon on merkitty.

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS

| Määrärahat | TP 21 | TA 22 | TA 23 | TS 24 | TS 25 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ta-lainojen vähennys | 1 736 | 1 550 | 1 617 | 2 017 | 2 754 |

Pitkäaikaisten lainojen vähennys sisältää myös taseyksikön lainojen lyhennykset kaupungille 135 401 euroa. Kaupungin pitkäaikaiset lainat vähenevät talousarviovuotena 1,5 milj. euroa.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA 2023

| | TA2023 |
|--|--------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | |
| VUOSIKATE | 2 329 669 |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT | -90 000 |
| | 2 239 669 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | |
| INVESTOINTIMENOT | -10 394 000 |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 30 000 |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT | 110 000 |
| | -10 254 000 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -8 014 331 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | |
| ANTOLAINA SAAMISTEN LISÄYS | 0 |
| ANTOLAINA SAAMISTEN VÄHENNYS | 268 913 |
| | 268 913 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 9 000 000 |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -1 616 867 |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | 0 |
| | 7 383 133 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET | 0 |
| SAAMISTEN MUUTOS | 0 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | 0 |
| | 0 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 7 652 046 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -362 285 |

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMAT 2023 – 2025

| | TA2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| VUOSIKATE | 2 329 669 | -356 061 | -560 198 |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT | -90 000 | -92 250 | -94 556 |
| | 2 239 669 | -448 311 | -654 754 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -10 394 000 | -6 848 000 | -2 893 000 |
| RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 30 000 | 0 | 0 |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT | 110 000 | 112 250 | 114 556 |
| | -10 254 000 | -6 735 750 | -2 778 444 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -8 014 331 | -7 184 061 | -3 433 198 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | | |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS | 0 | 0 | 0 |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 268 913 | 316 990 | 316 990 |
| | 268 913 | 316 990 | 316 990 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 9 000 000 | 8 500 000 | 5 500 000 |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -1 616 867 | -2 016 867 | -2 753 534 |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 |
| | 7 383 133 | 6 483 133 | 2 746 466 |
| 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 | 7 652 046 | 6 800 123 | 3 063 456 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -362 285 | -383 938 | -369 742 |

Liite 1. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma
Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö
TULOSLASKELMA

1 000 €

| VESIHUOLTOPALVELUT | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|--|-------------|-------------|------------|
| LIKEVAIHTO | 1 317 | 1 350 | 1 384 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 0 | 0 | 0 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -537 | -551 | -565 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -283 | -290 | -297 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -283 | -290 | -297 |
| PALVELUJEN OSTOT | -254 | -261 | -267 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -371 | -380 | -389 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -306 | -313 | -321 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -65 | -67 | -68 |
| ELÄKEKULUT | -52 | -53 | -55 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -13 | -13 | -14 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -289 | -303 | -311 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO | -289 | -303 | -311 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -95 | -97 | -100 |
| LIIKELUJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT. | 26 | 19 | 19 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -128 | -121 | -114 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0 | 0 | 0 |
| KUNNALLE MAKSETUT KORKOKULUT | -24 | -17 | -10 |
| KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA | -104 | -104 | -104 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0 | 0 | 0 |
| YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT. | -102 | -101 | -95 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -102 | -101 | -95 |

Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma
Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö

| RAHOITUSLASKELMA | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|---|-------------|-------------|---------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| LIIKELUJÄÄMÄ (ALUJÄÄMÄ) | 26 | 19 | 19 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | 289 | 303 | 311 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -128 | -121 | -114 |
| | 187 | 201 | 216 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -460 | -460 | -1 930 |
| | -460 | -460 | -1 930 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -273 | -259 | -1 714 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS KUNNALLE/KY:LE | 0 | 0 | 0 |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | |
| SAAMISTEN MUUTOS MUILTA | 0 | 0 | 0 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 0 | 0 | 0 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -273 | -259 | -1 714 |

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 2023 on noin 1,5-2 %. Sijoitusten tilikauden tulostavoite on nolla johtuen sijoitusten heikenneestä markkina-arvosta.

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 mukaisiin kohteisiin.

Tulevaisuusrahaston 28 000 000 €:n ylittävältä osalta pääomaa ja rahaston tuottoa voidaan käyttää rahaston tarkoituksenmukaisiin 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
TULOSLASKELMA

1 000 €

| RAHASTOT | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -25 | -25 | -25 |
| PALVELUJEN OSTOT | -25 | -25 | -25 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT. | -25 | -25 | -25 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0 | 912 | 961 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 826 | 912 | 961 |
| MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT | 0 | 0 | 0 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -826 | 0 | 0 |
| YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT. | -25 | 887 | 936 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -25 | 887 | 936 |

Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma
RAHOITUSLASKELMA

1 000 €

| RAHASTOT | TA 2023 | SV 2024 | SV 2025 |
|---|------------|------------|------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -25 | -25 | -25 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0 | 912 | 961 |
| | -25 | 887 | 936 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -25 | 887 | 936 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | |
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | 0 | 0 | 0 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | |
| SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ | 0 | 0 | 0 |
| SAAMISTEN MUUTOS MILTA | 0 | 0 | 0 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MILTA | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 0 | 0 | 0 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -25 | 887 | 936 |

Liite 5. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2023 verotiedoilla

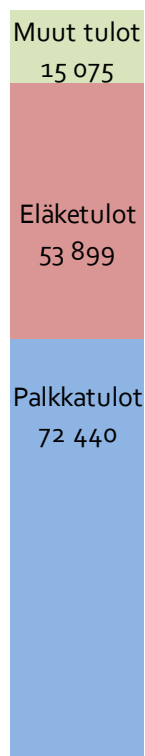
MAKSUUNPANNUN KUNNALLISVERON MUODOSTUMINEN ARVIOIDULLA VUODEN 2023 VEROTIEDOILLA

Ansiotulot, 1000 €

| | | |
|-----------------|----------------|-----------------|
| Palkkatulot | 72 440 | 51,23 % |
| Eläketulot | 53 899 | 38,11 % |
| Muut tulot | 15 075 | 10,66 % |
| Yhteensä | 141 414 | 100,00 % |

Vähennykset

| | |
|------------------------------|---------------|
| Ansiotulovähennys | 5 710 |
| Eläketulovähennys | 15 898 |
| Muut tuloenhankkimisväh | 2 751 |
| Muut vähennykset | 265 |
| Palkasaajien vakuutusmaksut | 7 249 |
| Perusvähennys | 7 419 |
| Vähennetyt matkakustannukset | 2 404 |
| Vähennykset yhteensä | 41 696 |



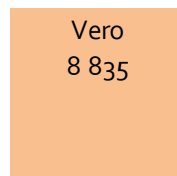
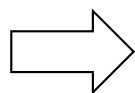
Verotettava tulo

| | |
|-------------------------|---------------|
| Ansiotulot | 141 414 |
| ./. Vähennykset | -41 696 |
| Verotettava tulo | 99 718 |

Verotettava tulo
99 718

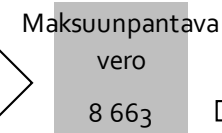
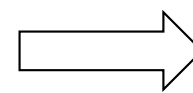
8,86 %

Veroprosentti



Verosta tehtävät vähennykset

| | |
|-------------------------------------|------------|
| - työtulovähennys | 101 |
| - muut vähennykset verosta | 71 |
| Verosta tehtävät vähennykset | 172 |



Efektiivinen veroaste

6,13 %

$8663/141\,414 = 6,13\%$

Liite 6. Peruspalvelujen valtionosuus 2023

| PERUSPALVELUJEN VALTIONOSUUS 2023 | | |
|--|------------------------|------------------|
| Asukasluku 31.12.2021 | 6 506 | |
| YHTEENVETO | | |
| Peruspalvelujen valtionosuus (VM) | | <i>euroa</i> |
| Ikärakenne | | 8 297 092 |
| Sairastavuus | | 0 |
| <u>Muut laskennalliset kustannukset</u> | | <u>1 637 441</u> |
| Laskennalliset kustannukset yhteensä | | 9 934 533 |
| Omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta | -1 360 €/asukas | -8 847 705 |
| Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta | | 1 086 828 |
| Lisäosat | | 368 828 |
| Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä | | -1 683 225 |
| - mistä kunnan rahoitus Kelan myöntämän perustoimeentulotuen menoihin | | -441 372 |
| Peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta | | -227 569 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys) | | 3 787 109 |
| 1. Peruspalvelujen valtionosuus (VM) | | 3 559 540 |
| 2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet | | |
| Vuoden 2021 rahoitus | | -511 000 |
| Valtionosuusrahoitus 2023 | | 3 048 540 |
| - verotulomenetysten korvaukset vuosina 2010-2023 | | 1 257 922 |
| Valtionosuus ja verotulomenetysten korvaukset 2023 | | 4 306 462 |

Liite 6 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2023

| |
|--|
| Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2023 |
|--|

 Kunta:
 Asukasluku 31.12.2021:

Outokumpu
6 506
*Laskennalliset
 kustannukset, euroa*

| Ikärakenne | <i>määrä</i> | <i>perushinta</i> | |
|-----------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| 0-5-vuotiaat | 253 | 8 010,94 | 2 026 768 |
| 6-vuotiaat | 58 | 8 499,51 | 492 972 |
| 7-12-vuotiaat | 404 | 7 071,51 | 2 856 890 |
| 13-15-vuotiaat | 212 | 12 129,17 | 2 571 384 |
| Yli 16-vuotiaat | 5 579 | 62,57 | 349 078 |
| Ikärakenne yhteensä: | 6 506 | 1 275,30 | 8 297 092 |

| | |
|--|------------------|
| Ikärakenteen perusteella määr. laskennalliset kustannukset yhteensä | 8 297 092 |
|--|------------------|

Liite 6 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2023
Muut laskennalliset kustannukset 2023

Kunta: **Outokumpu**
 Asukasluku 31.12.2021: **6 506**

MUUT LASKENNALLISET KUSTANNUKSET

| Työttömyys | <i>Outokumpu</i> | <i>Koko maa</i> | |
|--|------------------|-----------------|----------------|
| Työttömien määrä | 416 | 297 260 | |
| Työvoima | 2 566 | 2 615 769 | |
| Työttömyyskerroin | 0,1622 | 0,1136 | 1,426879 |
| Perushinta | | | 67,78 |
| <i>Työttömyyden perusteella yhteensä</i> | | | 629 220 |

euroa

| Vieraskielisyys | <i>Outokumpu</i> | | |
|---|------------------|--|----------------|
| Vieraskielisten määrä | 274 | | |
| Perushinta | | | 1680,57 |
| <i>Vieraskielisyyden perusteella yhteensä</i> | | | 460 476 |

euroa

| Asukastiheys | <i>Outokumpu</i> | <i>Koko maa</i> | |
|--|------------------|-----------------|----------------|
| Maapinta-ala | 446 | 302 394 | |
| Asukastiheys | 14,59 | 18,25 | |
| Asukastiheyskerroin | | | 1,25 |
| Perushinta | | | 40,64 |
| <i>Asukastiheyden perusteella yhteensä</i> | | | 330 638 |

euroa

| Koulutustausta | <i>Outokumpu</i> | <i>Koko maa</i> | |
|---|------------------|-----------------|----------------|
| Ilman perusasteen jälkeistä tutkintoa olevat 30–54-vuotiaat | 271 | 236 064 | |
| 30-54-vuotiaat | 1 655 | 1 729 254 | |
| Osuus | 16,37 % | 13,65 % | |
| Koulutustaustakerroin | | | 1,200 |
| Perushinta | | | 27,82 |
| <i>Koulutustaustan perusteella yhteensä</i> | | | 217 106 |

euroa

| | |
|--|------------------|
| Muut laskennalliset kustannukset yhteensä | 1 637 441 |
|--|------------------|

Lisäosat 2023

Kunta: **Outokumpu**
 Asukasluku 31.12.2021: **6 506**

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

| | |
|---|-------|
| Perushinta | 18,89 |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kerroin | 1,03 |

euroa

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen yhteensä **126 708**

Asukasmäärän kasvu

| | |
|------------|-------|
| Perushinta | 10,02 |
| Kerroin | 0,00 |

euroa

Asukasmäärän kasvu yhteensä **0**

Syrjäisyys

| | | | |
|---|-------|-----------|-----|
| Perushinta | 61,24 | | |
| Syrjäisyysluku (jos kunnalle on määrätty) | 0,377 | | |
| - syrjäisyysluku alle 1 | | (0 tai 1) | 1 |
| - syrjäisyysluku 1 - 1,5 | | (0 tai 1) | 1,5 |
| - syrjäisyysluku 1,5 tai enemmän | | (0 tai 1) | 3 |

euroa

Syrjäisyyden perusteella yhteensä **150 207**

Työpaikkaomavaraisuus

| | <i>Outokumpu</i> | <i>Koko maa</i> |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Alueella työssäkäyvät (työpaikat) | 2 162 | 2 270 623 |
| Työlliset | 1 962 | 2 270 984 |
| osuus | 1,1019 | 0,9998 |
| Työpaikkaomavaraisuuskerroin | | 1,1021 |
| Perushinta | | 12,82 |

euroa

Työpaikkaomavaraisuuden perusteella yhteensä **91 924**

| | |
|--------------------------|----------------|
| Lisäosat yhteensä | 368 839 |
|--------------------------|----------------|

Liite 6 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2023
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2023

 Kunta: **Outokumpu**
 Asukasluku 31.12.2021: **6 506**

| VÄHENNYKSET | <i>€/asukas</i> | <i>euroa</i> |
|---|-----------------|-----------------|
| Kuntien yhdistymisavustus | -1,00 | -6 506 |
| Harkinnanvaraisten avustusten vähennys | -1,81 | -11 776 |
| Kriisikuntien harkinnanvarainen yhdistymisavustus | -1,00 | -6 506 |
| Kertaluontoinen vähennys vuodelle 2023 | -1,81 | -11 776 |
| Aloittavien koulujen rahoitukseen liittyvä vähennys | -0,02 | -130 |
| Kumulatiivinen verotuloihin perustuvan tasauksen muutoksen neut | -24,43 | -159 202 |
| Perustoimeentulotuen vähennys | | -441 372 |
| Eläketukivähennys | -0,18 | -1 171 |
| Vähennykset yhteensä | -30,25 | -638 439 |

| LISÄYKSET | <i>€/asukas</i> | <i>euroa</i> |
|---|-----------------|-------------------|
| Muutosrajoin | | -532 927 |
| Siirtymätasaus | | -521 293 |
| Digi-kannustinraha kertaluonteinen 2023 | | 9 434 |
| Lisäykset yhteensä | | -1 044 786 |

| | |
|--|-------------------|
| VÄHENNYKSET JA LISÄYKSET YHTEENSÄ | -1 683 225 |
|--|-------------------|

| | |
|---|-----------|
| Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus | 1 272 089 |
|---|-----------|

| | |
|--|------------------|
| VEROMENETYSTEN KOMPENSAATIOT YHTEENSÄ | 1 272 089 |
|--|------------------|

Liite 6 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2023

| VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS 2023 | | |
|---|------------------|-----------------------|
| LASKENTATEKIJÄT | Outokumpu | Koko maa |
| Asukasluku 31.12.2021 | 6 552 | 5 503 664 |
| Tulovero% | 8,86 % | 7,38 % |
| Maksuunpantu kunnallisvero, € | 18 828 809 | 20 889 175 271 |
| Verotettava tulo, € | 87 575 855 | 104 345 493 395 |
| VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS | | |
| | Outokumpu | Koko maa |
| Laskennallinen kunnallisvero | | |
| verotettava tulo*vero-% koko maa | 6 463 098 | 7 700 697 413 |
| maksettava yhteisövero | 1 435 553 | 2 150 707 514 |
| laskennallinen kiinteistövero (voimalaitosten ydinvoima 50% keskim.kiint.vero%:lla laskettuna) | 762 299 | 958 369 353 |
| Laskennallinen verotulo yhteensä | 8 660 950 | 10 809 774 280 |
| Laskennallinen verotulo €/asukas (=tasausraja) | 1 322 | 1 964 |
| Erotus | 642 | 0 |
| Tasauslisä-% | 90 % | 578 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, €/asukas | 578 | |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | 3 787 090 | |

Liite 6 e. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2023
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MUU VALTIONOSUUS 2023

| Toiminta | Yksikkö | Yksikköhinta | Kerroin | Valtionosuus |
|--------------------------------|---------|--------------|---------|---------------------|
| Perusopetus, muut vammaiset | 14 | 7 115,90 | 2,999 | 298 779,24 |
| Joustavan perusopetuksen lisä | 8 | 2 700,96 | 100 % | 21 607,68 |
| Perusopetus, valmistava opetus | 150 | 7 115,90 | 19 % | 198 533,61 |
| Aamu- ja iltapäivätoiminta | 1 165 | 26,00 | 57 % | 17 265,30 |
| Lukiokoulutus | 73,4 | 9 989,72 | | 733 412,00 |
| Lukiokoulutus, aikuiset | 0,6 | 6 323,49 | | 3 689,00 |
| Liikuntatoiminta | 6 506 | 12,00 | 29,70 % | 23 187,38 |
| Nuorisotyö (alle 29-v) | 1 705 | 15,00 | 29,70 % | 7 595,78 |
| Kaivosmuseo | 2 | 82 861,00 | 37 % | 61 317,14 |
| Valtionosuudet yhteensä | | | | 1 365 387,12 |
| Omarah. osuus lukiokoulutus | 6 506 | -96,00 | | -624 576,00 |
| Omarah. osuus amm. koulutus | 6 506 | -193,00 | | -1 255 658,00 |
| Netto | | | | -514 846,88 |

Opetus- ja kulttuuritoimen lopulliseen valtionosuuteen vaikuttavat lopulliset yksikköhinnat vahvistetaan virallisesti vasta kuluvan vuoden lopussa.

Outokummun kaupunki

PL 47 (Hovilankatu 2) 83501 Outokumpu

puh. 013 5591 (vaihde)

etunimi.sukunimi@outokummunkaupunki.fi

www.outokummunkaupunki.fi