

OUTOKUMMUN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 2019

Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus.....	4
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
1.1.2	Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.1.4	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	16
1.1.5	Kaupungin henkilöstö	21
1.1.6	Ympäristöasiat	24
1.1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	25
1.1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	26
1.1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	28
1.2	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	29
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	33
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	33
1.3.2	Toiminnan rahoitus.....	34
1.4.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	36
1.5	Kokonaistulot ja -menot.....	37
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	38
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	38
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	38
1.6.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	40
	Vuoden 2019 talousarvion painopistealueet	40
	Outokummun Energia Oy	41
	Koy Kummun Kodit	43
	Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	46
	Outokummun Seurojentalo Oy.....	47
	Matkakumpu Oy.....	49
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	51
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	52
1.6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	55
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	58
1.7.1	Tilikauden tuloksen käsittely	58
1.7.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	58
2.	Talousarvion toteutuminen	59
2.1	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	59
2.1.1	Käyttötalouden toteutuminen	59
	Palvelualue: Hallintopalvelut	59
	Palvelualue: Hyvinvointipalvelut	64
	Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut.....	68

2.1.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	72
2.1.3	Investointien toteutuminen	74
2.1.4	Rahoitusosan toteutuminen	81
2.1.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	82
3	Tilinpäätöslaskelmat	83
3.1	Tuloslaskelma	83
3.2	Rahoituslaskelma	84
3.3	Tase	85
3.4	Konsernilaskelmat	86
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	89
4.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	89
4.2	Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	89
4.3	Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	90
4.4	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	91
4.5	Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot	97
4.6	Omistukset muissa yhteisöissä	99
4.7	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	102
4.8	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	106
4.9	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	115
5	Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat	117
5.1	Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset	117
6	Allekirjoitukset ja merkinnät	133
7	Kirjanpitokirjat ja tositteiden lajit	134
7.1	Käytetyt kirjanpitokirjat v. 2019	134
7.2	Käytetyt tositelajit ja tositteet	134
	 Kuva 1. Kaupungin toimielin –organisaatio	6
	Kuva 2. Kaupungin toimintaorganisaatio	7
	Kuva 3. Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus)	8
	Kuva 4. Manner-Suomen kuntien talous maakunnittain 2018-2019	11
	Kuva 5. Kuntien lainakannan muutos 2000-2019 (lähde; Kuntaliitto)	11
	Kuva 6. Pohjois-Karjalan, Joensuun seudun, Joensuun ja Outokummun vuosittainen väestönmuutos prosentteina vuosina 2005-2019 (lähdetiedot Pohjois-Karjalan maakuntaliitto)	14
	Kuva 7. Väestönmuutoksen osatekijät vuosina 2016 - 2019. (Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto)	14
	Kuva 8. Työttömien osuus työvoimasta keskimäärin vuonna 2019.	16
	Kuva 9. Vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien kehitys suunnittelukaudella	28
	Taulukko 1: Henkilöstömäärät 31.12.2019 (suluissa 31.12.2018)	21
	Taulukko 2: Palkat ja sivukulut vuonna 2019 ja vertailuna vuonna 2018.	21
	Taulukko 3: Koulutuspäivät vuonna 2019 ja vertailuna vuonna 2018	22
	Taulukko 4: Henkilöstön poissaolopäivät lukuun ottamatta koulutuspäiviä ja lomiam.	23
	Kaavio 1: Henkilöstön poissaoloja 2017-2019 pois lukien koulutuspäivät ja lomamat	23

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Tätä katsausta kirjoitettaessa Suomessa on otettu käyttöön osa valmiuslaeista. Tämä on ensimmäinen kerta rauhan oloissa maassamme. Kaupunki on varautunut viimeiset kaksi viikkoa tulevaan pandemiaan myös Outokummussa. Suurin huoli kohdistuu ikääntyneeseen ja heikoimmassa olevaan väestöön. Työskentelemme tällä hetkellä koko päiväisesti tämän tärkeän tehtävämme hoitamiseen.

Outokummussa vuosi 2019 oli kuten koko kuntataloudessa vähenevien verotulojen aikaa. Kuntatalous heikkeni kaikkiaan ja monet kunnat Outokumpu mukana joutui käynnistämään yhteistoimintamenettelyn. Kaupunginhallitus reagoi heikkenevään talouteen myös tiukalla talousarvioesityksellä ja esittämällä valtuuston jo kerran hyväksymän urheilutalon laajennuksesta luopumista. Tämän valtuusto myös hyväksyi. Lisäksi hallitus perusti talous- ja tulevaisuus työryhmän. Ryhmän ensimmäiset lyhyen aikavälin eli talousarvioon 2021 esitettävät toimenpiteet tulee olla valtuustoseminaarin käsittelyssä valtuustoseminaarissa kesäkuussa.

Uuden vuonna 2017 hyväksytyin konsernistrategian jalkauttamista jatkettiin ja strategia päivitettiin joulukuussa 2019. Konsernin yhteismarkkinointia jatkettiin sovitun mukaisesti. Kuitenkin vuosi 2019 oli väestökehityksen kannalta huolestuttava. Syntyvyys on alentunut valtakunnallisesti ja Outokummussakin syntyi vain 33 lasta. Kuntien välisen muuttoliikkeen tappio kuitenkin pieneni ollen -61 henkilöä (-133 vuonna 2018). Kaikkiaan väestö väheni 109 henkilöllä (-191 vuonna 2018).

Työttömyys aleni niin valtakunnassa kuin maakunnassamme ja myös Outokummussa. Työttömyys on kuitenkin yhä kiusallisen korkealla tasolla keskimäärin 14,2 % (15,8 %). Samanaikaisesti on yhä enemmän pulaa ammattitaitoisesta työvoimasta. Pienenevät ikäluokat ja eläköityminen aiheuttavat huolta työvoiman saatavuudesta etenkin metalliteollisuudessa. Jo vuosia jatkuneella metallin imagotyöllä kaupungin, Outokummun seudun teollisuuskylän, Business Joensuun, Riverian ja yritysten kesken on vastattu tähän haasteeseen. Tekemällä metalliteollisuutta tulevaisuuden työpaikkana olemme voineet säilyttää metallin koulutuksen kaupungissamme.

Elinkeinoelämän puolella hyvä nousuvire vaihtui loppuvuodessa alenevaan kehitykseen. Tämä näkyi myös kaupungissamme. Teollisten työpaikkojen määrä oli vuoden lopussa 914 (966). Tässä on vähennystä kaikkiaan 52 työpaikkaa. Kuitenkin teollisten työpaikkojen määrä on yhä tasolla, jolloin voimme sanoa strategian mukaisesti, että olemme modernin teollisuuden seutu kaupunki.

Kaupungin taloudellinen asema heikkeni selvästi vuoden 2019 aikana. Tilikauden alijäämä oli 1,6 milj. €. Kun tähän lisätään Siun sotelle maksettu 0,6 milj. € vuodelta 2018, kertynyt ylijäämä aleni 2,2 milj. €. Verotulot vähenivät -1,1 % ja valtionosuudet pysyivät lähes ennallaan. Kaupungin kumuloitunut ylijäämä taseessa oli vuoden lopussa 3,3 milj. €. Konsernin alijäämä oli 0,6 milj. € ja konsernitaseen kumuloitunut ylijäämä 5,5 milj. €.

Vuoden 2019 keväällä soteuudistus kaatui. Koska kyseessä on kuntien kannalta suurin järjestämis- ja rahoitusvastuulla oleva palvelualue, olisi ensiarvoisen tärkeää saada uudistus toteutettua.

Poikkeusolojenkin aikaan haluan toimintavuoden päätyttyä esittää lämpimät ja parhaat kiitokset kaupungin henkilöstölle ja luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyötahoille. Työ Outokummun kaupungin ja kaupunkilaisten hyväksi jatkuu myös tulevaisuudessa ja selviämme myös tästä kevään koettelemuksesta.

Pekka Hyvönen, kaupunginjohtaja

1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset
Luottamushenkilöorganisaatio:

Kaupunginvaltuuston paikkajakauma 1.6.2017 alkaneelle valtuustokaudelle oli KESK 9, SDP 7, VAS 4, PS 4 (joka myöhemmin jakautui PS 2, Sin 2,) KOK 2 ja KD 1.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Hanna Huttunen, KESK, kansanedustaja

1. varapuheenjohtaja Merja Nygrén, SDP, työllisyyskoordinaattori
2. varapuheenjohtaja Markku Tanskanen, VAS, nuoriso-ohjaaja

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto:

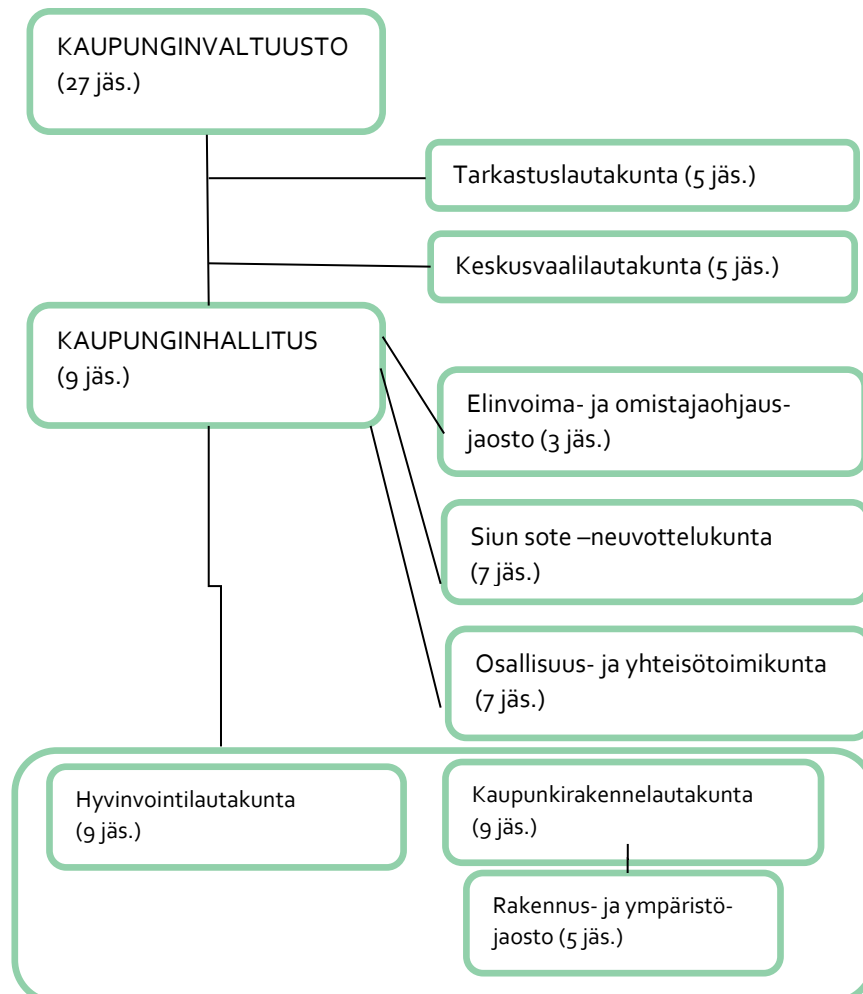
Puheenjohtaja Pentti Jääskeläinen, SDP, maalari, eläkeläinen

1. varapuheenjohtaja Hanne Partanen, KESK, luokanopettaja
2. varapuheenjohtaja Sanna Antikainen, PS, kansanedustaja, sairaanhoitaja

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen.

Kaupunginjohtajan virkavapaan aikana esittelijänä on toiminut hallinto- ja talousjohtaja Päivi Lintumäki.

Alla on kaupungin hallintosäännön mukainen toimielin-organisaatiokaavio:

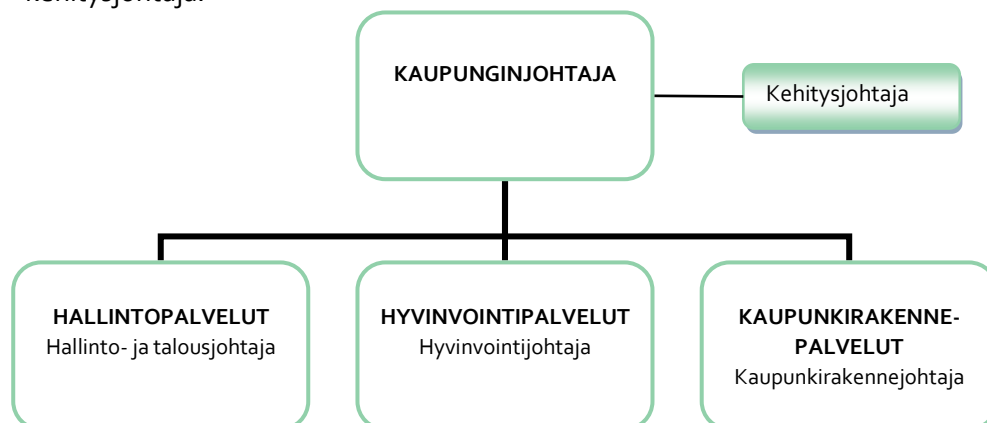


Kuva 1. Kaupungin toimielin –organisaatio.

Kaupunginvaltuustossa on 27 jäsentä. Kaupunginvaltuustoon kuuluvat seuraavat henkilöt 31.12.2019:

Alanen Marja-Liisa, VAS
 Antikainen Sanna, PS
 Hartikainen Petri, SIN
 Hiltunen Ilkka, KESK
 Hiltunen Jari, KESK
 Honkavaara Matti, KOK
 Huttunen Hanna, KESK
 Jääskeläinen Pentti, SDP
 Kanninen Eveliina, KESK
 Kinnunen Jyrki-Pekko, KESK
 Kolehmainen Sirkka-Liisa, SDP
 Mertanen Ilkka, SDP
 Mietala Maija, SDP
 Mononen Erkki, VAS
 Nissinen Jonna, SDP
 Nygrén Merja, SDP
 Palander Pirkko, KOK
 Partanen Anna, KD
 Partanen Hanne, KESK
 Pekkanen Niina, KESK
 Surakka Lilja, KESK
 Tanskanen Markku, VAS
 Tuononen Paula, KESK
 Turpeinen Jari, SIN
 Vartiainen Marja-Terttu, SDP
 Voutilainen Sari, PS
 Voutilainen Timo, VAS

Kaupungin viranhaltijajohdossa toimivat kaupunginjohtaja, palvelujen johtajat sekä kehitysjohtaja:



Kuva 2. Kaupungin toimintaorganisaatio.

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

Tilivelvolliset Outokummun kaupungissa v. 2019:

Luottamushenkilöt:

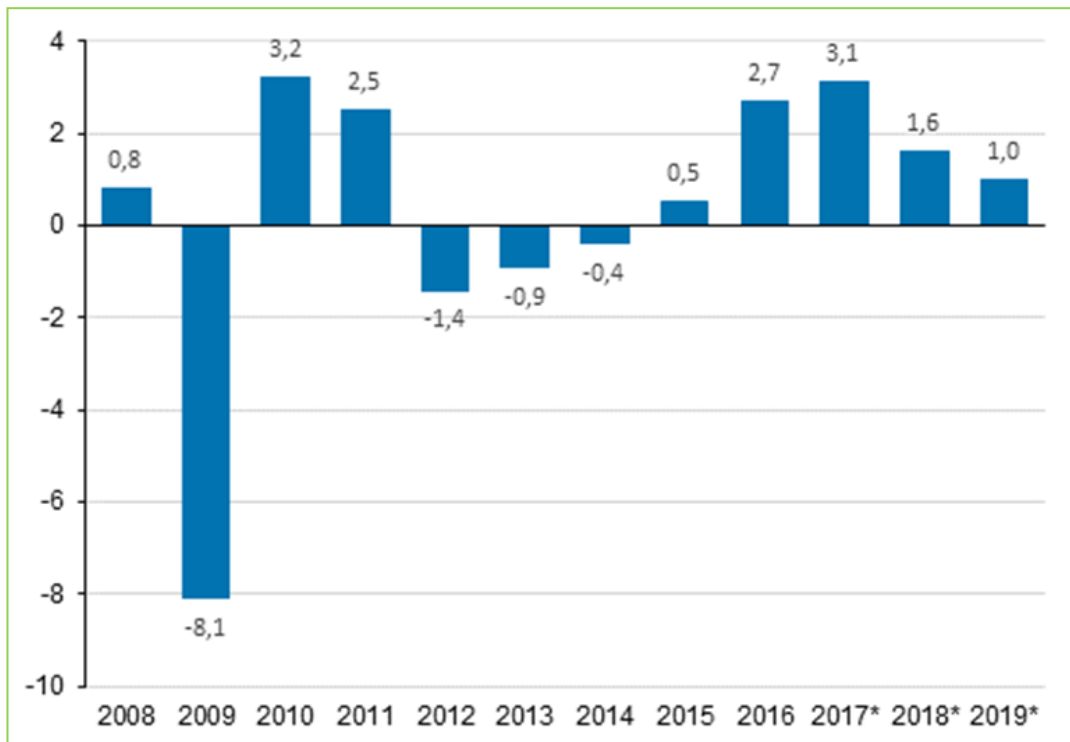
Kaupunginhallituksen jäsenet
 Hyvinvointilautakunnan jäsenet
 Kaupunkirakennelautakunnan jäsenet
 Rakennus- ja ympäristöjaoston jäsenet

Viranhaltijat:

Kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen
 Hallinto- ja talousjohtaja Päivi Lintumäki
 Hyvinvointijohtaja Jukka Orenius
 Kaupunkirakennejohtaja Jarkko Karvonen
 Vesihuoltopäällikkö Teemu Laitinen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys
1.1.3.1 Yleinen taloudellinen kehitys
Kansantalouden kehitys

Tilastokeskuksen kansantalouden tilinpidon ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyymi kasvoi yhden prosentin vuonna 2019. Vuoden 2018 kasvu on tarkentunut 1,6 prosenttiin. Vuosi 2019 oli neljäs peräkkäinen vuosi, kun bruttokansantuote kasvoi selvästi. Vuonna 2018 bruttokansantuotteen volyymi ylitti finanssikriisiä edeltävän vuoden 2008 tason. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 240 mrd. €.



*) ennuste

Kuva 3. Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus)

Asiantuntijoiden arvion mukaan Suomen talous vajoaa taantumaan vuonna 2020. Maailmalla alkuvuonna nopeasti levinnyt koronaviruspandemia on halvaannuttamassa maailmantalouden kasvun, ja vaikutukset Suomen talouteen ovat merkittäviä. Suomen BKT supistuu kuluvana vuonna 1,5 prosentista jopa 4 prosenttiin. Pandemian odotetaan jäävän lyhytaikaiseksi, joten Suomen talous alkaneen toipua vuoden 2020 loppupuolella Kiinan ja maailmantalouden vetämänä. Pandemian vaikutukset talouteen riippuvat kuitenkin olennaisesti toteutettavien politiikkatoimien laajuudesta ja riipeydestä. Jos pandemia ja sen rajaamistoimet pitkittyvät eikä yritysten rahoitustarpeita onnistuta turvaamaan, yrityssektoria voi kohdata konkurssiaalto ja työttömyys voi kasvaa merkittävästi. Tässä tilanteessa Suomen talous voisi tänä vuonna taantua ennakoituakin enemmän ja taantumasta toipuminen voi pitkittyä.

Suomen talouden lähtökohta tälle vuodelle heikko jo ilman koronapandemiaa

Suomen talouden lähtökohta vuodelle 2020 oli heikko jo ilman koronaviruksen vaikutuksia. Talouskasvu oli ennakoitua hitaampaa, sillä BKT:n kehitys heikkeni selvästi vuoden viimeisellä neljänneksellä.

Vuonna 2019 arvonlisäyksen määrä kasvoi teollisuudessa ja palveluissa. Sen sijaan rakentaminen ja alkutuotanto supistuivat vuoteen 2018 nähden. Vuoden loppua kohti taloudellinen toimeliaisuus hiipui selvästi, ja vuoden viimeisellä neljänneksellä arvonlisäyksen määrä supistui edellisestä neljänneksestä kaikilla päätoimialoilla.

Vuonna 2019 vienti kasvoi 7 % edellisvuodesta pääosin palveluviennin vetämänä. Palveluiden vienti muodosti noin kolmanneksen koko viennin arvosta. Palveluviennin volyyymi kasvoi vuoden aikana 16 % ja tavaraviennin 3 %. Palveluvienti kasvoi voimakkaasti vuoden ensimmäisellä puoliskolla etenkin ICT-palveluiden viennin kasvun ansiosta. Vuoden toisella puoliskolla kasvu kuitenkin pysähtyi. Myös yksityinen kulutus kasvoi vuoden aikana, tosin melko vaatimattomasti (+1 %). Julkinen kulutus sen sijaan väheni hieman. Myös investoinnit supistuivat vuoden aikana (-1 %). Investointien heikkeneminen kiihtyi vuoden lopulla. Niiden kehitystä painoivat etenkin rakentamisen väheneminen (-1 %) sekä T&K-investointien selvä supistuminen (-3 %).

Vuoden viimeisen neljänneksen erityisen heikkoa kehitystä selittävät sekä investointien että kulutuksen väheneminen kolmannesta neljänneksestä. Yksityisen kulutuksen heikkoutta vuoden lopulla selittää osin kertaluonteisena tekijänä veronpalautusten maksatuksen siirtyminen joulukuusta jo alkusyksyyn. Vuodentakaiseen nähden yksityinen kulutus kuitenkin edelleen hieman kasvoi. Vuoden viimeisellä neljänneksellä BKT:n vuosikasvua tukivat nettovienti ja pienemmässä määrin yksityinen kulutus, kun taas muiden kysyntäerien kehitys ja varastojen pieneneminen heikensivät sitä. Kaikkiaan talouskasvun hidastuminen vuoden loppua kohti heijastelee maailmantalouden koko viime vuoden jatkunutta hidastumista, joka viimein saavutti myös Suomen.

Koronapandemia synkentää maailmantalouden näkymiä

Maailmankauppa piristyi hieman vuodenvaihteessa, ja ennakoitiin vielä helmikuussakin kansainvälisen suhdanteen varovaista elpymistä. Pandemian leviäminen Kiinan ulkopuolelle heikentää tänä vuonna maailmantalouden kehitystä ja viivyttää kansainvälisen suhdanteen elpymistä huomattavasti. Kiinassa uusien tartuntojen määrä alkoi laskea helmikuun aikana. Kiinan ulkopuolella, erityisesti Euroopassa, tapausmäärät ovat sen sijaan viime viikkoina kasvaneet voimakkaasti.

Suomen talous taantuu kuluvana vuonna

Kuluvana vuonna Suomen talous ajautuu mitä ilmeisimmin taantumaan, jonka syvyyttä on kuitenkin toistaiseksi vaikea arvioida. Suomen talous taantuu sekä vientikysynnän että kotimaisen kysynnän heikkenemisen seurauksena. Erityisesti matkailu ja palvelualat kärsivät. Myös vienti vaikeutuu muun muassa rahdin kapasiteettipulan vuoksi. Pandemian aiheuttamat tuotantohäiriöt ja markkinaepävarmuus syövät yritysten ja kotitalouksien investointi- ja kulutushaluja. Yksityinen kulutus kärsii etenkin rajoitustoimien ja ansionmenetysten seurauksena. Taantumien seurauksena myös työllisyystilanne heikkenee.

Useat maat, mukaan lukien Suomi on ottanut käyttöön poikkeuksellisen laajoja rajoitustoimia pandemian hillitsemiseksi. Siten on mahdollista, että sekä euroalueella että Suomessa taloudellinen toiminta jarruttaa rajusti, kuten Kiinassa alkuvuonna. Suomen BKT supistuu sen seurauksena kuluvana vuonna 4 %. Oletus on, että ripeillä ja laajoilla politiikkatoimilla yritysten rahoitustarpeet ja likviditeetti turvataan, jolloin yrityssektori ei kärsi laajasta konkurssiaallosta. Siten taloudellinen tuotanto toipuu vuoden toisella puoliskolla, ja kasvu elpyy ensi vuonna.

Koronapandemia ja siihen liittyvät rajoitustoimet aiheuttavat vakavaa painetta yritysten kassavirralle, kun tuotannon rajoitteet ja kysynnän heikkeneminen supistavat yritysten tuloja samalla, kun niiden menot pysyvät ennallaan. Ellei yrityssektorin rahoitustarpeita onnistuta riittävästi turvaamaan jo pandemian alkuvaiheessa, kannattavatkin yritykset saattavat ajautua nopeasti maksukyvyttömiksi. Siinä tapauksessa taantuma uhkaa pitkittyä merkittävästi ja työllisyystilanne heikentyä entisestään.

Inflaatio hidastuu tuntuvasti kuluvana vuonna

Kuluttajahintojen nousu kiihtyi alkuvuonna hieman verrattuna vuoden 2019 kolmanteen ja neljäänteen neljännekseen. Energian hinta tuki inflaation kiihtymistä vielä tammi-helmikuussa, mutta sittemmin sekä raakaöljyn että sähkön hinnat ovat laskeneet erittäin rajusti. Sekä palveluiden että jalostettujen elintarvikkeiden hintainflaatio hidastuivat edelleen, mikä heijastelee yksityisen kysynnän heikkenemistä jo viime vuoden lopulla ja alkuvuonna. Koronapandemian aiheuttaman taantumien takia inflaation odotetaan hidastuvan merkittävästi.

Kuntatalous heikkenee edelleen

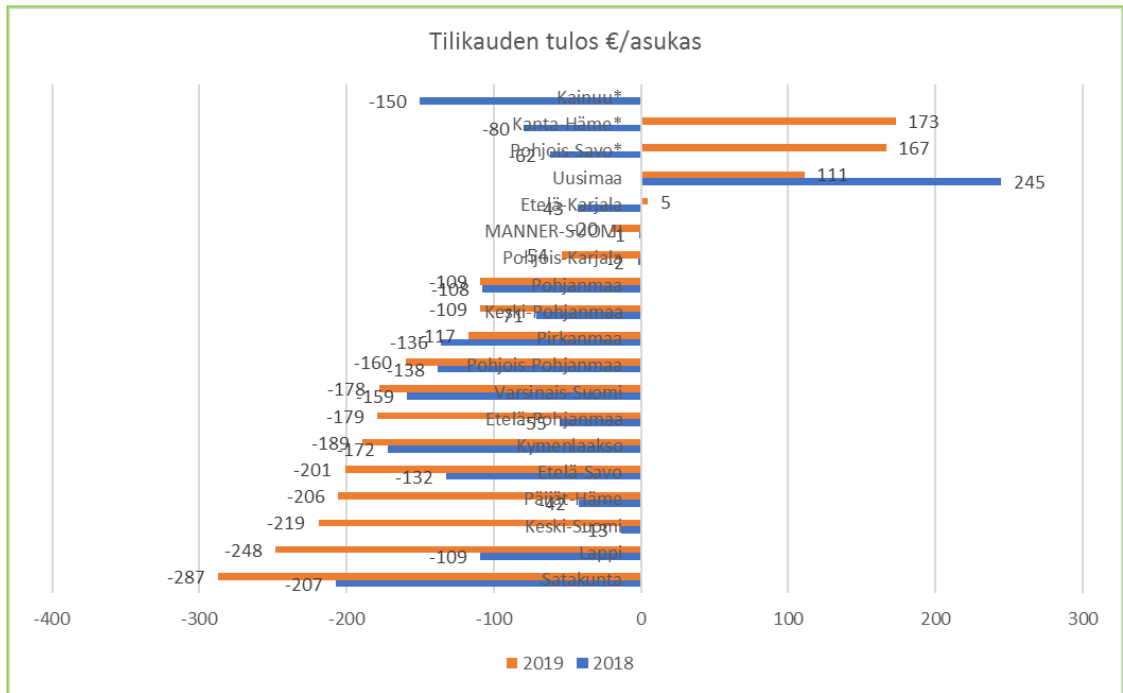
Kuntien menot kasvoivat vuonna 2019 Tilastokeskuksen tilinpäätösarvotietojen mukaan noin 3,9 prosenttia. Menojen kasvu oli erityisen voimakasta palvelujen ostoissa sekä avustuksissa. Kuntatalouden 3,9 prosentin menokasvu vastaa pitkän aikavälin keskiarvolukemaa. Menojen kasvun taustalla vaikutti paitsi väestön ikääntyminen niin myös kuntakentän palkankorotukset sekä kuntien tehtävien laajennukset.

Kuntien verotulojen ja valtionosuuksien kasvu ylsi vuonna 2019 noin 2,5 prosenttiin, joten tulokehitys alitti menojen kasvun selvästi. Näin siitäkin huolimatta, että kuntien valtionosuuksiin kohdistettiin joulukuussa 2019 alun perin vuodelle 2020 maksettavaksi suunniteltu kiky-kompensaatio. Kuntien tuloverojen kertymää pienensivät paitsi kyseisen vuoden alussa käyttöön otettu vuositulorajaan perustuva verokorttiuudistus ja tulorekisteriin liittyvät ilmoitusongelmat niin myös kuntaverosta tehtävien verovähennysten kasvu. Valtionosuuksien kehitystä vaimentavat kiky-kompensaatiosta huolimatta yhä lukuisat viime vuosina valtionosuuspohjaan tehdyt valtionosuusleikkaukset.

Tulojen ja menojen epätasapaino aiheutti sen, että kuntatalouden tilikauden tulos heikkeni vuoden 2018 lukemasta edelleen. Noin 200 miljoonan euron suuruinen alijäämä oli kuitenkin odotettua parempi tilastotieto, sillä tilikauden tuloksen odotettiin vaipuvan vuonna 2019

kuntatalouden historian heikoimpaan lukemaan. Tulosta paransivat koko maan osalta muutamat huomattavat kertaluonteiset myyntivoitot eräissä kaupungeissa.

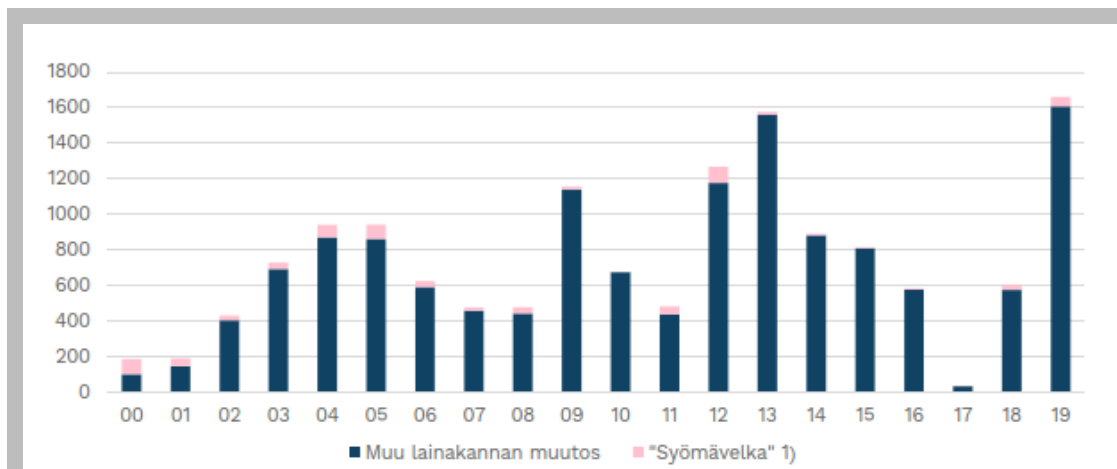
Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56 kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen. Tilikauden tulos oli alijäämäinen kaikkiaan 225 kunnassa.



Kuva 4. Manner-Suomen kuntien talous maakunnittain 2018-2019

Kainuun vuoden 2019 tilikauden tulos oli 2 549 euroa/asukas johtuen kertaluonteisesta myyntivoitosta. Kertaluonteisia myyntivoittoja oli myös Kanta-Hämeessä ja Pohjois-Savossa.

Kuntasektorin lainakanta kasvoi kuntakonsernien, kuntien kuin kuntayhtymienkin osalta. Peruskuntien lainakanta kasvoi liki 1,8 %.



Kuva 5. Kuntien lainakannan muutos 2000-2019 (lähde; Kuntaliitto)

1) Syömävelka on kuntien negatiivisten vuosikatteiden summa. Vuosina 2000-2019 syömävelkaa on otettu noin 710 miljoonaa euroa, mikä on 5 % vuosien 2000-2019 lainakannan muutoksesta. Vuonna 2019 syömävelkaa otettiin noin 54 milj. euroa.

Syksyllä 2019 julkaistun kuntatalousohjelman mukaan ”talouskasvu näyttää vielä lähiaikoina myönteiseltä huolimatta kansainvälisen talouden synkistä uutisista. Talouskasvu ylläpitää kotimainen kysyntä, mutta suhdanne on tasaantumassa. Yksityisten investointien ja kulutuksen kasvu hidastuu epävarman ulkoisen ympäristön heijastuessa suomalaisten yritysten ja kuluttajien odotuksiin. Julkisten kulutuksen ja investointien merkitys BKT:n kasvulle korostuu varsinkin vuonna 2020”.

Kuntatalouden tilanne muuttuu merkittävästi kuluvan kevään ja kesän aikana johtuen Korona-viruspandemian runnellessa maailman taloutta. Tässä vaiheessa ei ole tarkkaa tietoa, kuinka pitkään kriisi kestää ja miten se vaikuttaa suomalaiseen yhteiskuntaan. Se kuitenkin on tiedossa, että koronakriisillä on merkittäviä vaikutuksia kuntien talouteen johtuen mm. verotulojen vähenemisestä yritysten ajautuessa taloudellisiin vaikutuksiin, työpaikkojen menetyksistä sekä sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvusta kriisin hoidossa.

Työnhakijoiden kokonaismäärä väheni

Koko maan tasolla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuonna 2019 keskimäärin 9,2 prosenttia, joka on 0,6 prosenttiyksikköä vähemmän kuin edellisellä vuonna. Työttömiä työnhakijoita oli vuonna 2019 keskimäärin 240 379 henkilöä, joka on 15 504 vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Yli kaksi vuotta työttömänä olleita oli 30 504 henkilöä, joka on 8 929 henkilöä vähemmän kuin edellisellä vuotena. Myös alle 25-vuotiaiden työttömien määrä väheni. Vuonna 2019 alle 25 vuotiaita oli työttömänä keskimäärin 30 386 henkilöä, mikä on 2 057 henkilöä vähemmän kuin edellisellä vuotena.

Työllisyyden kohentuminen jatkui tammikuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli tammikuussa 46 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työllisyysasteen kausitasoitettu trendi kohosi 73,4 prosenttiin, kun se kuukautta aiemmin oli 73,2 %. Samaan aikaan työttömyysasteen trendi nousi tammikuussa hieman ja oli 6,8 %. Työttömiä oli 15 000 henkeä enemmän kuin viime vuoden tammikuussa. Työvoimaan osallistuminen on lisääntynyt, ja osa työvoiman lisäyksestä on työllistynyt, osa siirtynyt työttömiksi. Työvoiman ulkopuolella olevia olikin tammikuussa 57 000 henkeä vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Yritysten työllisyysodotukset vahvistuivat hieman vielä alkuvuoden aikana etenkin teollisuudessa ja palvelualoilla. Koronaviruspandemia kuitenkin kääntää työllisyyden laskuun.

1.1.3.2 Oman talusalueen kehitys

Aluetalouden kehityksessä tummia pilviä

Joensuun seutukuntaan kuului vuoden 2019 alussa seitsemän kuntaa; Joensuun ja Outokummun kaupungit sekä Kontiolahden, Liperin, Polvijärven, Iloimantsin ja Juuan kunnat.

Pohjois-Karjalan yrityssektorin liikevaihto kasvoi vuoden 2019 alkupuoliskolla 2,3 %. Vuonna 2018 liikevaihto kasvoi peräti 6,7 %, joten kasvuvauhti hidastui selvästi. Lisäksi kuluvan vuoden alkupuoliskon kehityskuva oli laskusuuntainen, sillä vuoden toinen neljännes oli ensimmäistä heikompi ja kesäkuu oli ensimmäinen kuukausi yli kahteen vuoteen, jolloin kokonaisliikevaihto laski. Yksi tekijä kasvun hidastumisen taustalla on viennin kasvun puolittuminen.

Ennakoitu talouden hidastuminen näkyy myös Joensuun seudulla. Seudun kokonaisliikevaihdon kasvu hidastui 2,9 %:iin.

Metsätalouden ja puunkorjuun liikevaihto kääntyi alkuvuoden 8,8 % kasvusta huhti-kesäkuussa 1,6 % laskuun ja puutuotteiden valmistuksen kasvu hyytyi 1 %:iin. Puun kysyntä yskii mm. Keski-Euroopan ylitarjonnasta johtuen.

Seudun teollisuudessa oli huhti-kesäkuussa kokonaisuutena hyvä kasvuvauhti 5,6 % ja vaikka kasvu on hidastunut, niin se on edelleen kovempi kuin koko maassa (4,4 %). Metalliteollisuudessa ensimmäisen vuosipuoliskon kasvu oli 8,7 % ja muovituotteissa 11 %. Kasvuluvut pienenivät toisella neljänneksellä ja teollisuusyritysten näkymissä on voimakasta hajontaa.

Useissa yrityksissä oli vielä tilauskirjat täynnä ja pula työvoimasta, kun taas osa varautui tilausten mahdolliseen vähentymiseen. Suurimman vientimaamme ja Euroopan teollisuuden veturimaan Saksan teollisen tuotannon suunta alaspäin on jyrkentyneet. Tästä huolimatta metalliteollisuuden viennin kasvu kiihtyi toisella neljänneksellä 9,6 %:sta 12,1 %:iin.

Rakentaminen kasvoi ensimmäisellä neljänneksellä vain 1,1 % ja toisella neljänneksellä alakutistui 1,7 %. Kauppa kasvoi ensimmäisellä vuosipuoliskolla 1 %. Positiivisena kehityssuuntana seudun kaupanalan suuret työllistävät yritykset ovat laajentaneet aktiivisesti muualle.

Ravitsemus- ja matkailualalla päästiin 3,5 %:n kasvuun, mutta vuoden 2020 koronaviruspandemia heikentää kysynnän lähes minimiin.

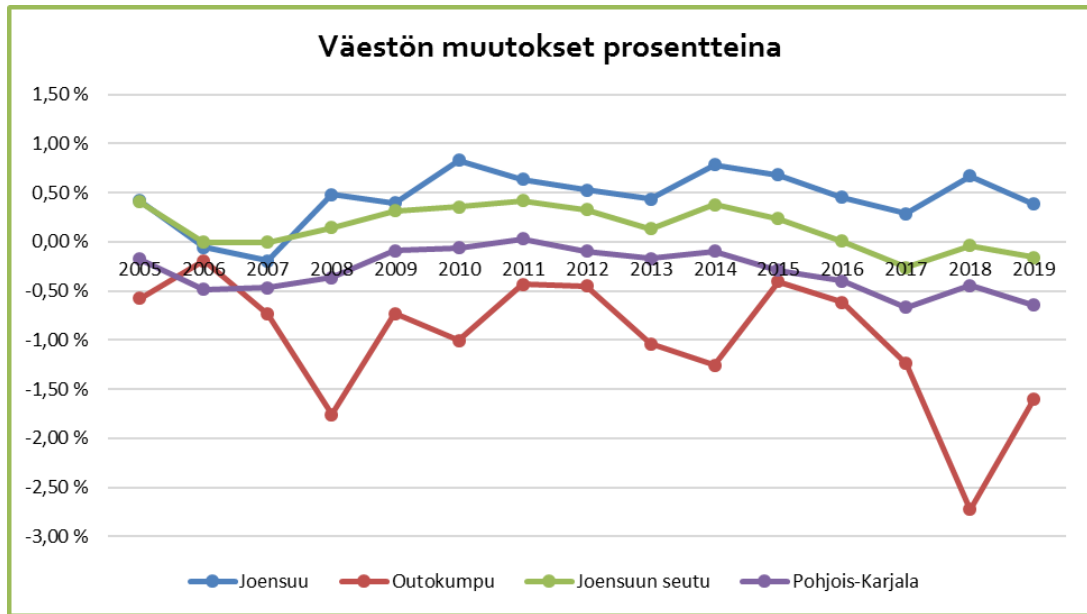
Joensuun seudun kuntien kasvuluvut, toimialojen mahdollisuudet ja kehityssuunnat olivat menneenä vuonna positiiviset. Kuitenkin jo eri tekijät (mm. Iso-Britannian brexit, Kiinan ja USA:n kauppasota, USA:n johdon toimenpiteet) ennen koronaviruksen aiheuttamaa talouden notkahdusta, vaikuttivat negatiivisesti maailman talouteen ja näin myös Joensuun seudun yritysten näkyymiin.

Väki vähenee

Pohjois-Karjalan väestö vähentyi väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuonna 2019 kaikkiaan 1 048 henkilöllä (-0,6 %) ollen vuoden lopussa (31.12.2019) 161 189 henkilöä. Vuonna 2018 Pohjois-Karjalan väkiluku laski 721 hengellä eli lasku oli jyrkempää vuonna 2019. Vuositasolla maakunnan väestötappio vuonna 2019 oli keskiarvoa merkittävästi suurempi, kun tarkastellaan koko 2000-lukua. Ainoastaan vuonna 2002 väestötappio oli suurempi, 1087 henkilöä.

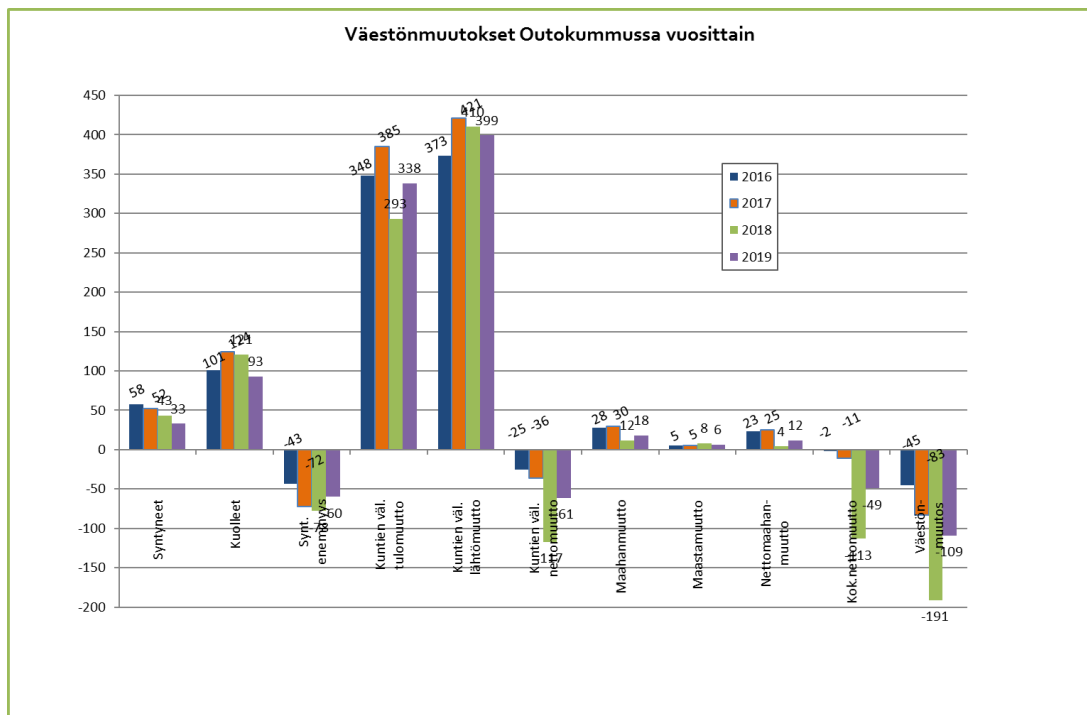
Joensuun seudun väestö väheni -196 henkilöllä (-0,2 %) ollen 124 136. Joensuun seudun kunnista väkiluku nousi ainoastaan Joensuussa (+294). Seudun kunnista suurin muutos prosentuaalisesti tapahtui Ilomantsissa, -2,3 %. Outokummun väestö väheni -109 henkilöä (-1,6 %) ollen vuoden 2019 lopussa 6 695 henkilöä (ennakkotietoja).

Seuraavasta taulukosta näkyy väestömuutoksen kehityksen vauhti ja suunta; väkimäärä on vähenemässä tai kasvamassa, riippuen onko käyrä nollan ylä- vai alapuolella.



Kuva 6. Pohjois-Karjalan, Joensuun seudun, Joensuun ja Outokummun vuosittainen väestönmuutos prosentteina vuosina 2005-2019 (lähdetiedot Pohjois-Karjalan maakuntaliitto).

Seuraavassa kuvassa on vertailtu Outokummun väestönmuutoksen osatekijöitä vuosina 2016 - 2019. Väestön määrän kehitykseen vaikuttavat syntyvyys, kuolleisuus sekä muuttoliike. Vuoden 2019 muuttoliikkeen aiheuttama väestötappio oli 49 henkilöä, joka oli merkittävästi vuoden 2018 muuttotappiota (-113 henkilöä) pienempi. Muuttoliikkeessä merkittävä tekijä on ollut kuntien välinen nettomuutto, joka on miinuksella -61 henkilöä. Maahanmuutto ei ollut vuonna 2018 eikä vuonna 2019 merkitsevä tekijä. Väestön vähenemään vaikuttaa myös luonnollinen väestömuutos eli kuolleisuus on ollut suurempaa kuin syntyvyys. Vuonna 2019 syntyvyys oli reilusti pienempi kuin viimeisinä vuosina, ja syntyvyys on alentunut kaiken aikaa.



Kuva 7. Väestönmuutoksen osatekijät vuosina 2016 - 2019. (Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto)

Työttömyystilanne – työttömien määrän väheneminen supistui loppuvuotena

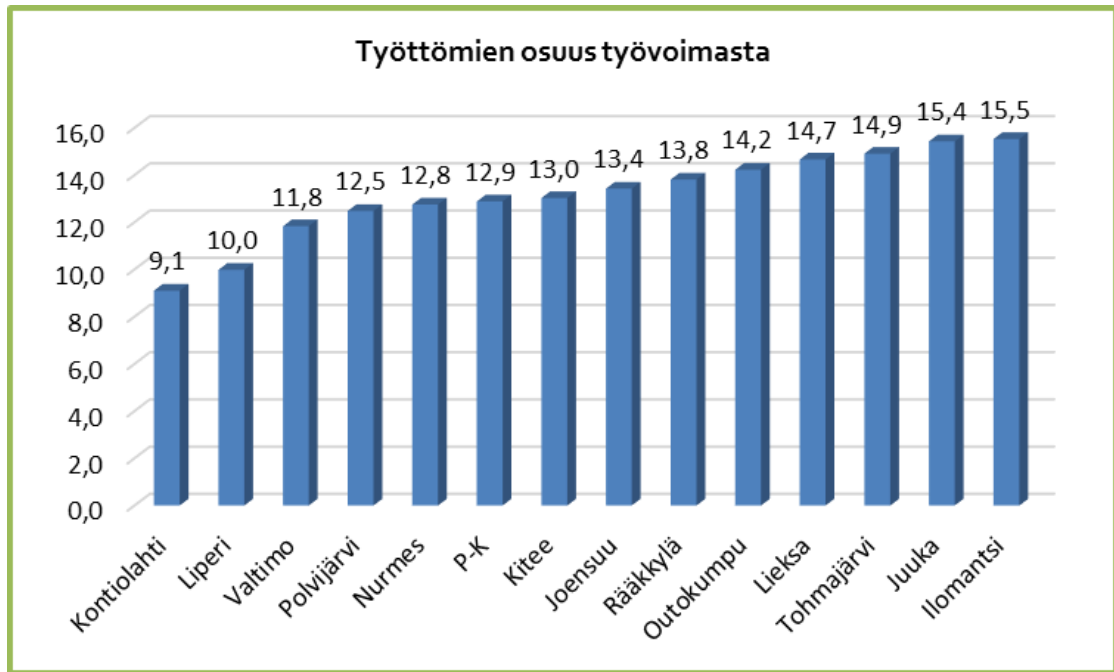
Työ- ja elinkeinoministeriön ”Työttömät työnhakijat ja osuus työvoimasta kunnittain vuonna 2019” -julkaisun tiivistelmässä todetaan, että ”korkein työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuonna 2019 keskimäärin Savukosken (17,2 %), Ilomantsin (15,6 %), Juukan (15,4 %), Tohmajärven (14,9 %) ja Lieksan (14,7 %) kunnan alueella”. Viiden korkeimman työttömyysasteen kuntien joukossa on siis neljä kuntaa Pohjois-Karjalasta.

Työttömien työnhakijoiden määrä väheni edellisen vuoden joulukuuhun verrattuna Ilomantsissa, Tohmajärvellä, Polvijärvellä ja Rääkkylässä. Työttömyys kasvoi mm. Lieksassa, Liperissä, Nurmeksessa ja Outokummussa. Työttömyys vuonna 2019 oli maakunnassa keskimäärin 12,9 % (vuonna 2018 13,9 %). Maakunnassa oli joulukuun lopussa 10 060 työtöntä työnhakijaa. Yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita pitkäaikaistyöttömiä oli maakunnassa 2 442 eli 239 henkilöä (9 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 1 381 eli 11 henkilöä (0,8 %) enemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa.

Joulukuun lopussa aktivointiasteeseen (palveluissa olevien osuus työttömien ja palveluissa olevien yhteismäärästä) laskettavissa työvoimapalveluissa oli yhteensä 4 648 henkilöä, mikä on 218 henkilöä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kaikkiaan palveluissa oli 6,5 % työvoimasta. Aktivointiaste oli Pohjois-Karjalassa joulukuun lopussa 31,6 %, joka oli valtakunnan keskitason (30,1 %) paremmalla puolella. Laajan työttömyyden eli työttömien työnhakijoiden ja palveluissa olleiden yhteismäärä oli joulukuun lopussa 14 708 mikä on 218 henkilöä (1,5 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Palkkatuella yksityiselle sektorille työllistettynä ja starttirahan saajana oli joulukuun lopussa yhteensä 792 henkilöä, mikä on 30 henkilöä (3,9 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Julkishallintoon, kuntiin ja valtion palvelukseen työllistettyjä joulukuun lopussa oli 363 henkilöä, mikä on -50 henkilöä (15 %) vähemmän kuin vuosi sitten. Valmennuksessa tai työtai koulutuskokeilussa oli yhteensä 460 (695) henkilöä, kuntouttavassa työtoiminnassa 849 (992) henkilöä sekä vuorotteluvapaan sijaisena 102 (74) henkilöä.

Outokummussa keskimääräinen työttömyysprosentti oli 14,2 % (vuonna 2018 15,8 %). Vuoden lopussa työttömiä työnhakijoita oli 35 enemmän kuin vuotta aiemmin (431/396). Pitkäaikaistyöttömien määrä on vähentynyt 10 henkilöllä (90/100).



Kuva 8. Työttömien osuus työvoimasta keskimäärin vuonna 2019.

1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Toiminta

Kuntien tärkeimmät tehtävät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen siirryttyä Siun sote – kuntayhtymän hoidettavaksi ovat paikallisen elinvoiman sekä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Tammikuussa kaupunginhallitus hyväksyi sopimuksen Siun soten kanssa Outokummun kaupungissa asuvien pakolaisten pakoislaisohjauksen tuottamisesta 2019.

Tammikuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi lapset-SIB vaikuttavuusinvestoinnin toteuttamisen Siun sotessa ja läntisen alueen kunnissa.

Helmikuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi lisämäärärahan Matkakumpu Oy:n osakkeiden ostoa varten Outokummun Matkailijayhdistys ry:ltä sekä Outokumpu Oyj:ltä. Päätöksen myötä kaupunki omistaa nyt Matkakumpu Oy:n 100 %:sti.

Helmikuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Outokummun Monitoimihalli Oy:n toiminnan järjestelyt ja siihen liittyvän talousarvio muutoksen.

Helmikuussa kaupunginvaltuusto päätti vuoden 2018 kuntakohtaisten Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän maksuosuuksien määräytymisestä.

Maaliskuussa kaupunginhallitus teki päätöksen Terve Kunta -verkoston jäseneksi hakemisesta.

Maaliskuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Jääsalon saaren ja Lammassaaren ranta-asemakaavan.

Maaliskuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi 623 000 euron vakuuden asettamisen Jyrin käsittelyaseman toimintojen asianmukaisen jätehuollon, tarkkailun ja toiminnan lopettamisen tai sen jälkeen tarvittavien toimien varmistamiseksi.

Huhtikuussa kaupunginhallitus päätti tehdä valituksen Itä-Suomen hallinto-oikeudelle vuoden 2018 kuntakohtaisten Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän maksuosuuksien määräytymisestä.

Huhtikuussa kaupunginvaltuusto päätti Matti Honkavaaran ym. valtuustoaloitteen pohjalta enintään 40 Syyrian sodan kiintiöpakolaisen vastaanottamisesta, jotka koostuvat perheistä, joissa on alle kouluikäisiä lapsia.

Huhtikuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi kolmannen sektorin työllistämisen edistämisen -mallin.

Toukokuussa kaupunginhallitus teki päätöksen Järvi-Suomen peruskirjan allekirjoittamisesta ja osallistumisesta asiaan liittyvään yhteistyöhön.

Toukokuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi urheilutalon peruskorjauksen hankesuunnitelman.

Kesäkuussa kaupunginhallitus teki päätökset osallistua Korttelikumppanuus – kestävän kaupunkikehittämisen innovaatioalusta -hankkeeseen sekä Topakka "Toimivat maakunnalliset palvelut työ- ja toimintakyvynselvittämiseksi" -hankkeeseen.

Kesäkuussa kaupunginhallitus antoi vastauksena FinnCobalt Oy:lle Hautalammen alueen kaavoituksesta, että Outokummun kaupunki pyrkii aktiivisesti ja laaja-alaisesti edistämään Minig Camp -suunnitelman mukaisen kaivoshankkeen toteutumista Hautalammen alueella ja on sitoutunut siihen vahvasti nykyisessä konsernistrategiassaan.

Kesäkuussa kaupunginhallitus teki päätöksen tontin ostamisesta Kiinteistö Oy Vaskikummulta 12 000 euron kauppahinnalla.

Elokuussa kaupunginhallitus teki päätöksen Outokummun Monitoimihalli Oy:n vähemmistöosakkeiden lunastamisesta.

Syyskuussa kaupunginhallitus hyväksyi sopimuksen Pohjois-Karjalan ely-keskuksen kanssa kuntaan osoittamisesta ja kotoutumisen edistämisestä.

Syyskuussa kaupunginhallitus teki päätöksen osallistumisesta Liperin, Kontiolahden, Outokummun ja Polvijärven kuntien yhteiseen työllisyyttä edistävään ESR -hankkeeseen.

Syyskuussa kaupunginvaltuusto päätti Outokummun Monitoimihalli Oy:lle myönnetyn pääomallainan muuttamisesta 75 000 euron velkakirjalainaksi.

Syyskuussa kaupunginvaltuusto päätti, että Outokummun kaupunki antaa takaajana suostumuksensa Kiinteistö Oy Kummun Kodin Kuntarahoitukselta ottaman lainan lainaehtojen muuttamiseen.

Syyskuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Kiinteistö Oy Kummun Kotien lainan (pääoma 603 485,65 euroa) takaisimaksuehtojen muutoksen.

Lokakuussa kaupunginhallitus päätti yhteistoimintamenettelyn käynnistämistä Outokummun kaupunkikonsernissa.

Marraskuussa kaupunginhallitus hyväksyi Outokummun kaupungin toiminnan kannalta keskeisimmät hankkeet esitettäväksi Pohjois-Karjalan maakuntaliiton valmistelemaan Pohjois-Karjalan Vaikuttamisen kärjet 2021 -asiakirjaan.

Marraskuussa kaupunginhallitus hyväksyi sopimuksen rakennustarkastajan palvelujen myynnistä Polvijärven kunnalle.

Joulukuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän uudistetun perussopimuksen.

Joulukuussa kaupunginvaltuusto teki päätöksen hakeutumisesta työllisyyden kuntakokeiluun vuosiksi 2020-2022.

Joulukuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Outokummun Seurojentalo Oy:n lainan lainaehtojen muutoksen (pääoma 648 567,44 euroa).

Joulukuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi Kumpukartta 2018-21 -konsernistategian päivittämisen.

Joulukuussa kaupunginvaltuusto käsitteli urheilutalon peruskorjauksen hankesuunnitelmaa ja päätti, että tässä kaupungin taloudellisessa tilanteessa urheilutalon laajennus suunnitellaan peruskorjauksen yhteydessä, mutta laajennus toteutetaan myöhemmin taloustilanteen salliessa.

Huhtikuussa hyvinvointilautakunta hyväksyi varhaiskasvatusmaksujen määräytymisperusteiden muutoksen siten, että heinäkuun poissaolo ja maksuttomuus tuottaa myös maksuttoman elokuun.

Kesäkuussa ja lokakuussa hyvinvointilautakunta hyväksyi muutoksia hyvinvointipalvelujen tilavuokriin ja käyttömaksuihin.

Kesäkuussa hyvinvointilautakunta hyväksyi Joensuun seudun varhaiskasvatussuunnitelman päivityksen ja käyttöönoton Outokummussa 1.8.2019 alkaen.

Kesäkuussa hyvinvointilautakunta hyväksyi perusopetuksen opetussuunnitelman päivityksen.

Joulukuussa hyvinvointilautakunta päätti jatkaa Pohjois-Karjalan hankintatoimen tarjouspyynnön 162021 perusteella tehtyä hankintasopimusta Outokummun kaupungin koulukuljetuksista 1.8.2020 alkaen toistaiseksi.

Tammikuussa kaupunkirakennelautakunta hyväksyi Kummunkadun peruskorjaussuunnitelmien pääperiaatteet.

Helmikuussa kaupunkirakennelautakunta hyväksyi Outokummun kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen Yleiset toimitusehdot sekä Liittymis- ja käyttö sopimuksen sopimusehdot.

Marraskuussa kaupunkirakennelautakunta hyväksyi kaupunkirakennepalvelujen palveluhinnastot 1.1.2020.

Kaupungin taloutta eri asiayhteyksissä käsiteltiin vuoden aikana useaan otteeseen, valtuusto hyväksyi mm. talousarvioon muutoksia. Toukokuussa valtuusto hyväksyi vuoden 2018 tilinpäätöksen sekä merkitsi tietoonsa tarkastuslautakunnan jättämän

arviointikertomuksen. Vuoden 2020 veroprosentit hyväksyttiin marraskuussa. Talousarvion vuodelle 2020 sekä vuosien 2021-2022 taloussuunnitelman valtuusto hyväksyi joulukuussa. Osavuosikatsaukset saatettiin tiedoksi toukokuun ja syyskuun valtuustoissa.

Talous

Peruskaupungin vuoden 2019 talousarvio oli talousarviomuutosten jälkeen 2,3 milj. euroa alijäämäinen. Tulos vuoden 2019 tilinpäätöksessä on 1,6 milj. euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos on 2,1 milj. euroa heikompi edelliseen vuoteen nähden. Tilikauden tulokseen vaikutti verotulokertymän jääminen alle alkuperäisen arvion.

Verotuloja kertyi 21,1 milj. euroa, mikä oli 1,4 milj. euroa vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin. Verotulokertymä oli 0,2 milj. euroa edellisvuotta pienempi. Tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentti olivat vuoden 2018 tasolla. Tuloveroprosentti oli 21,75 %. Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavat: yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10 %, vakituisen asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 0,65 % ja muuhun asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 1,25 %.

Kunnallisverotuloja kertyi 18,1 milj. euroa, -1,4 % vähemmän kuin edellisenä vuotena. Kunnallisverojen heikko kertymä johtui mm. verokorttiuudistuksesta sekä tulorekisteri-ilmoittamisen ongelmista. Verokorttiuudistuksesta johtuva kertymä vaje olisi pitänyt korjaantua suurelta osin joulukuussa tehtävissä ennakonpidätyksissä. Tilityksissä korjausliike näkyisi vasta tammikuussa 2020, mutta lopullisesti vasta verotuksen valmistuessa kesäkuusta 2020 lukien.

Kuntaryhmän jako-osuus yhteisöveron tuotosta oli 31,30 %, kun se vuotta aiemmin oli 31,35 %. Yhteisöverotuloja kertyi 1,3 milj. euroa, kun edellisvuonna yhteisöverokertymä oli 1,2 milj. euroa.

Kiinteistöveroa kertyi 1,6 milj. euroa, -3,9 % edellisvuotta vähemmän.

Valtionosuuksia kertyi 20,7 milj. euroa, eli hiukan enemmän kuin oli budjetoitu. Valtionosuuksien ylitys johtui syrjäisyyssisän takautuvasta korjaamisesta. Toteumaprosentti on 100,2%. Valtionosuuksia kertyi -1,1 %, vajaa 0.2 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuotena.

Kokonaistilannetta paransi toimintatuottojen kertyminen 0,5 milj. euroa arvioitua paremmin sekä Kiinteistö Oy Vaskikummun purkamisen johdosta satunnaisesti kuluihin talousarviossa varattu 0,5 milj. euron määräraha alittui noin 0,1 milj. eurolla.

Toimintatuottojen toteumaprosentti oli 103,6 %. Toimintakulujen toteumaprosentti oli 99,9 % eli lähes talousarvion mukainen. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 4,5 %.

Toimielimet saavuttivat tulostavoitteensa.

Rahoitustuottoja kertyi 0,8 milj. euroa ja toteuma oli hiukan yli arvioidun, toteumaprosentti 101,7 %. Rahoituskuluja kertyi 0,25 milj. euroa ja toteuma oli alle arvion, toteumaprosentti 93,2 %. Korkokulut toteutuivat 11,2 % pienempänä johtuen mm. korkeampikorkoisten lainojen loppuun maksamisesta.

Suunnitelman mukaisia poistoja kertyi 2,2 milj. euroa eli hiukan talousarviossa arvioitua vähemmän. Satunnaiset menot aiheutuivat Kiinteistö Oy Vaskikummun purkamisesta.

Vuosikate, 1,1 milj. euroa on 1,4 milj. euroa pienempi kuin vuotta aiemmin. Vuosikateprosentti on 47,4 %. Kun vuosikate ei riitä poistoihin, kaupunki velkaantuu, mikäli netto investointitaso on poistojen suuruinen.

Pitkäaikaisen lainan lainamäärä kasvoi 1,9 milj. euroa ollen tilinpäätöksessä 12,2 milj. euroa. Vuoden 2019 velkakirjalainojen lainakannaksi muodostui 1 816 euroa/asukas, kun edellisenä vuonna lainaa oli 1 512 euroa/asukas.

Talousarviomuutoksia kaupunginvaltuusto käsitteli 4 kertaa. Muutokset olivat:

Kvalt 28.1.2019 § 6 Investointiosan muutos; kaupunkirakennepalvelut: lisämääräraha 1,4 milj. euroa Kummunkadun maaperän kunnostukseen Digiväylä -projektin yhteydessä.

Kvalt 25.2.2019 § 10 Investointiosan muutos; hallintopalvelut: lisämääräraha 4 100 euroa Matkakumpu Oy:n osakkeiden (100 %) ostoa varten Outokummun Matkailijayhdistys ry:ltä sekä Outokumpu Oyj:ltä.

Kvalt 25.2.2019 § 11 Investointiosan muutos; hallintopalvelut: lisämääräraha 1 100 euroa Outokummun Monitoimihalli Oy:n osakkeiden (100 %) ostamiseen kaupungille sekä Outokummun Monitoimihalli Oy:lle 75 000 euron pääomallainan myöntäminen ehdolla, että vähintään 90 % omistusosuus yhtiön osakkeista siirtyy kaupungille.

Kvalt 11.11.2019 § 55 Käyttötalouden muutos; kaupunginhallitus: Siun soten maksuosuus, kulujen vähennys 373 750 euroa. Kaupunkirakennepalvelut: Jyrin jätteenkäsittelyaseman pilaantuneen maan vastaanotto, tuottojen lisäys 998 700 euroa, kulujen lisäys 320 000 euroa, nettomuutos 678 700 euroa. Investointiosan muutos; kaupunkirakennepalvelut: tarkennetut toteutuneet kustannukset talousarviossa arvioituihin kuluihin; Jokipohjan asumisyksikkö, kulujen vähennys 30 000 euroa, Mustolan päiväkodin talotekniikan ja aidan uusiminen kulujen lisäys 30 000 euroa, Kummunkadun maaperän kunnostus kulujen vähennys 56 000 euroa, tulojen lisäys 537 000 euroa, nettomuutos yhteensä 593 000 euroa.

1.1.5 Kaupungin henkilöstö
Tietoja henkilöstöstä

Outokummun kaupungilla on 3 palvelualueita, joissa henkilöstöä oli vuoden lopussa yhteensä 295 henkilöä eli täsmälleen saman verran kuin vuoden 2018 päättyessä. Henkilöstö jakautuu työsuhteen luonteen perusteella seuraavasti hr-ohjelmiston tietojen perusteella:

Palvelut	Vaki- tuiset	Määrä- aikaiset	Palkka- tuetut	Opso	Yht.	joista naiset	joista miehet
Hallinto	38 (37)	3 (3)	15 (14)	3 (2)	59 (56)	46	13
Hyvinvointi	140 (135)	35 (32)	2 (2)	0 (1)	177 (170)	149	28
Kaupunki- rakenne	51 (51)	7 (9)	1 (6)	0 (3)	59 (69)	22	37
Kaupunki yhteensä	229 (223)	42 (44)	18 (22)	6 (6)	295 (295)	217	78

Taulukko 1: Henkilöstömäärät 31.12.2019 (suluissa 31.12.2018).

Vakinaisia on 6 enemmän ja kaikkia määräaikaisia yhteensä 6 vähemmän kuin vuosi sitten. Sijaisia ei ole tässä tilastoitu, koska se tuottaisi 2 tekijää yhteen vakanssiin ja vääristäisi siten todellista henkilöstömäärää.

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 50,0 vuotta.

Henkilöstöstä 222 työskenteli kokoaikaisena ja 73 osa-aikaisena, joista 5 oli osa-aikaisena eläkejärjestelyiden tai työkyvyttömyyden vuoksi.

Sukupuolijaon osalta henkilöstössä on naisenemmistö hallintopalveluissa (78 %) ja hyvinvointipalveluissa (84 %) kun taas kaupunkirakennepalveluissa on miesenemmistö (63 %).

Edelliseen vuoteen verrattuna henkilöstömenot ovat nousseet 3%.

	Hallinto- palvelut		Kaupunkirakenne- palvelut		Hyvinvointi- palvelut		Kaupunki yht.	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
vuosi	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
palkat	1 780	1 829	1 978	1 970	5 752	5 914	9 510	9 713
eläkekulut	401	417	652	653	1 258	1 276	2 311	2 346
muut sivukulut	88	60	90	73	261	196	439	329
Henkilöstö- kulut yhteensä	2 269	2 306	2 720	2 696	7 271	7 386	12 260	12 388

Taulukko 2: Palkat ja sivukulut vuonna 2019 ja vertailuna vuonna 2018.

Taulukon eläkekulut sisältävät palkkaperusteisten eläkemaksujen lisäksi myös eläkemenoperusteiset sekä varhaiseläkemenoperusteiset maksut.

Henkilöstön kehittäminen

Henkilöstökoulutuksen suunnittelu tapahtuu pääosin jokaisen palvelussuhteessa olevan ja hänen esihenkilönsä kanssa sekä tulosyksiköittäin. Koulutustarve voi perustua työntekijän / viranhaltijan tai esihenkilön näkemykseen koulutustarpeesta.

	Hallinto- palvelut		Kaupunki- rakenne-palvelut		Hyvinvointi- palvelut		Kaupunki yht.	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
vuosi	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
koulutus	56	98	20	40	183	789	259	927
opintovapaa	0	0	0	53	505	1048	505	1101

Taulukko 3: Koulutuspäivät vuonna 2019 ja vertailuna vuonna 2018.

Taulukon tiedoissa on mukana kaikki hr-ohjelmaan ilmoitetut koulutukseen käytetyt kokonaiset työpäivät. Taulukko ei sisällä esim. yksiköiden sisäisiä koulutuksia eikä opettajien virkaehtosopimuksen mukaisia koulutuspäiviä (nk. veso-päivät, 3 lukuvuodessa).

Opintovapaisiin on työntekijöillä subjektiivinen oikeus opintovapaalain määrittelemiin ehdoin ja rajoituksiin.

Käytännössä kaikissa kaupungin työyksiköissä pidettiin työpaikkakokouksia (nimitys ja toteutustapa vaihtelee). Samoin esihenkilön ja alaisen väliset kehityskeskustelut käydään lähes kaikkien kaupungin vakinaisten työntekijöiden kanssa vähintään kahden vuoden välein. Osa kehityskeskusteluista on ryhmämuotoisia. Tiedon kulun osalta työpaikkakokoukset, arkipäivän kohtaamiset sekä sähköiset välineet ovat merkittävimmit.

Vuonna 2014 kuntien yhteistoimintalakiin tuli velvoite koulutussuunnitelman laatimisesta henkilöstön ammatillisen osaamisen ennakoimiseksi ja kehittämiseksi. Outokummussa henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on yhdistetty tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan (HEKOTA –suunnitelma). Suunnitelma päivitetään vuosittain.

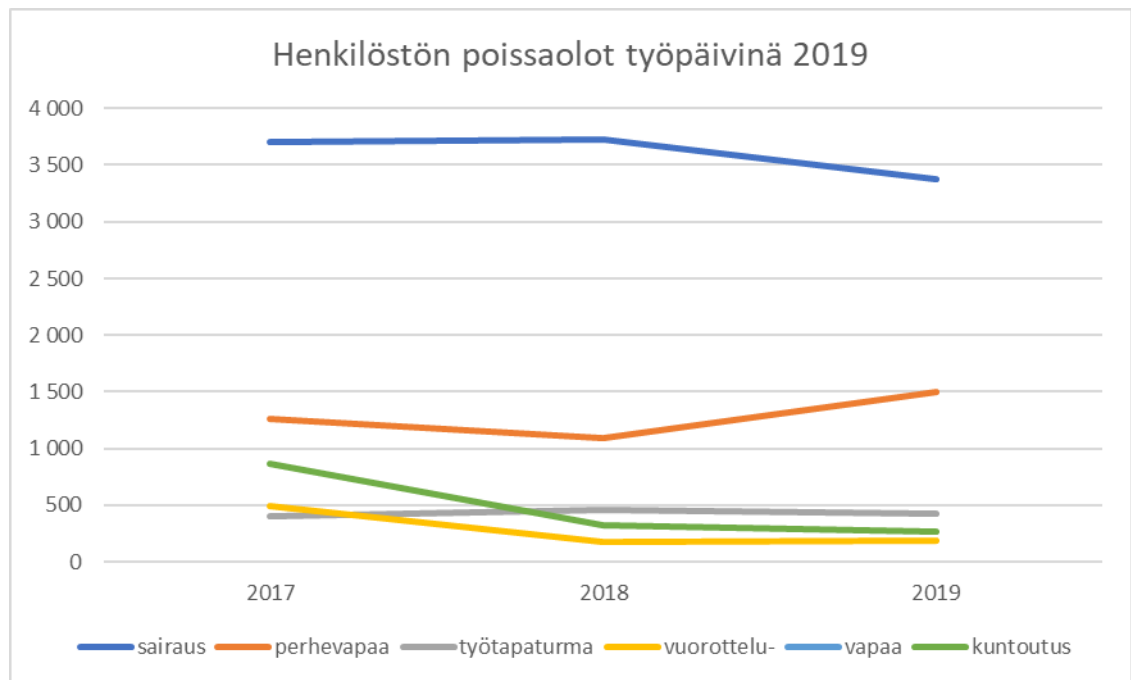
Henkilöstön hyvinvointi

Kaupungin vakinainen henkilöstö oli vuonna 2019 sairauslomalla yhteensä 2 487 (vuonna 2018 yhteensä 2 729) työpäivää eli vakinainen työntekijä oli sairauslomalla keskimäärin 10,9 (12,2) työpäivää. Hallintopalveluissa 39 % (43 %), hyvinvointipalveluissa 35 % (34 %) ja kaupunkirakennepalveluissa 35 % (37 %) vakituisesta henkilöstöstä ei ollut yhtään päivää sairauslomalla vuonna 2019. Koko henkilöstön osalta alle 10 työpäivän poissaoloista kertyi 1 514 (1 617) työpäivää ja 11-60 työpäivän poissaoloista 972 (817) työpäivää. Tätä pidemmissä poissaoloissa työntekijä ei sopimusten mukaan saa enää täyttä palkkaa sairauslomaajaltaan. Näitä työpäiviä oli vuonna 2019 yhteensä 893 (1 290) päivää.

Vuorotteluvapaan suosio on todennäköisesti lakimuutosten seurauksena vähentynyt. Vuonna 2019 vuorotteluvapaalla oli 2 henkilöä.

vuosi	Hallintopalvelut			Kaupunkirakennepalvelut			Hyvinvointipalvelut			Kaupunki yht.		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
sairaus	728	547	559	904	952	789	2 070	2 225	2 031	3 702	3 724	3 379
perhevapaa	549	171	31	44	30	41	668	892	1 430	1 261	1 093	1 502
työtaturma	11	35	88	324	333	239	67	92	103	402	460	430
vuorottelu- vapaa	132	0	88	124	0	0	237	173	105	493	173	193
kuntoutus	20	62	0	347	35	9	499	222	256	866	319	265

Taulukko 4: Henkilöstön poissaolopäivät lukuun ottamatta koulutuspäiviä ja lomia.



Kaavio 1: Henkilöstön poissaoloja 2017-2019 pois lukien koulutuspäivät ja lomiat

Työhyvinvoinnin osalta ovat keskiössä esihenkilötyö, työsuojelu kokonaisuutena, avoin ilmapiiri ja vuorovaikutus sekä mahdollisuuksien mukaan joustavuus työajoissa, työtehtävissä sekä muissa työssä jaksamiseen ja viihtymiseen olennaisissa tekijöissä. Myös henkilöstöedut vaikuttavat työhyvinvointiin. Yksittäisten henkilöiden kohdalla mietitään tapauskohtaisesti räätälöityjä uudelleenkoulutuksia ja -sijoittumisia kolmikantaneuvotteluissa (työntekijä, työnantaja, työterveyshuolto).

Seuraava henkilöstökysely tehdään vuonna 2020.

Kesäkuussa 2017 käyttöönotettua liikunta- ja kulttuuripassia, jonka saa jokainen vähintään 6 kk palvelussuhteessa kaupungilla tai tytäryhtiössä oleva työntekijä. Passia käytti vuoden 2019 aikana koko konsernissa 203 henkilöä (223 vuonna 2018) yhteensä 10 172 €:lla. Tästä liikuntapalveluihin käytettiin 48 % ja kulttuuripalveluihin 52 %.

Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen

Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumista käytännössä seurataan henkilöstö-, koulutus-, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa kerrotuilla mittareilla.

Rekrytointien työpaikkailmoituksissa vuonna 2019 ei ole mainittu sukupuolta missään ilmoituksessa. Yhdenvertaisuuslain sallimaa erilaista kohtelua rekrytoinneissa (valitaan tehtävään aliedustettuna olevan sukupuolen edustaja) ei sovellettu vuoden aikana.

Kaupungin henkilöstön palkkausjärjestelmässä on käytössä 68 valtakunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaista hinnoittelutunnusta. Näistä 29 on sellaisia, joissa on edustettuna sekä miehiä että naisia. Näistä yhdessätoista tehtäväkohtaisten palkkojen keskiarvo oli suurempi miehillä ja kymmenessä naisilla. Eroavissa tehtäväkohtaisissa palkoissa syyt löytyvät tehtävien vaativuudesta. Kokonaisansioissa palkkojen keskiarvo oli suurempi miehillä yhdeksässä hinnoittelutunnuksessa ja naisilla viidessä. Kokonaisansioissa eroihin vaikuttavat työkokemuslisät ja henkilökohtaiset lisät sekä mahdolliset ylitunnit

Naiset olivat perhevapailla vuonna 2019 yhteensä 1 427 (1 054 vuonna 2018) työpäivää ja miehet 75 (39) työpäivää.

Työterveyshuollon palveluiden käyttö ja kustannukset

Outokummun kaupungin henkilöstön työterveyshuollon järjestäjänä on toiminut Siun Työterveys Oy.

Työterveyshuollon kustannukset olivat 90 102 € vuonna 2019 (79 674 € vuonna 2018), josta lakisääteisen ennaltaehkäisevän työterveyshuollon osuus oli 47 429 € (40 124 €) ja työnantajalle vapaaehtoisen sairaanhoidon osuus 42 673 € (39 550 €). Viiden prosentin laskennallisen alv-vähennyksen jälkeen kustannuksiin saadaan Kelan korvaus 60/50 % . Työterveyshuollon lääkäripulan vuoksi vuonna 2019 kaupunki on maksanut työntekijöilleen perusterveydenhuollon asiakasmaksuja 1 375 €. Näistä maksuista kaupunki ei saa KELA-korvausta.

1.1.6 Ympäristöasiat

Merkittävimmät ympäristöriskit ovat jätevesihuolto, yhdyskuntajätteen kaatopaikka ja erityismaiden käsittelyalue. Jyrin käsittelyaseman alueelta tulevat vedet on johdettu viemäriverkoston avulla Jokipohjan jätevedenpuhdistamolle.

Erityismaiden käsittelyalueen toimintaa seurataan niin, että se on lupaehtojen mukaista. Kasvukerroksiin sijoitetaan jatkossa kompostoimalla puhdistettuja öljyisiä maita sekä kompostoituja biojätteitä. Yhdyskuntajätepenkan maisemointi suoritettiin vuoden 2019 aikana.

Toimintaan liittyvä olennainen riski on talousveden laatu ja riittävyys. Veden laatu on ollut hyvä, koska Outokummussa käytetään ainoastaan pohjavettä. Vesihuollon suurimpana riskinä on pitkäkestoinen sähkökatkos, jolloin vettä ei pystytä pumppaamaan ylävesisäiliöön. Saari-Oskamon vedenkäsittelylaitokselle sekä kaivolle K3 on rakennettu liittymä varavoimakonetta varten. Kahden varavoimakoneen avulla saadaan turvattua juomaveden saanti poikkeustapauksissa kolmelta siiviläputkikaivolta. Vesihuoltopalvelut investoi kaksi

varavoimakonetta vuonna 2019, toinen jätevedenpuhdistamon ja toinen puhdasvesilaitosten käyttöön.

Katualueiden liikenneturvallisuutta parannettiin uusimalla vanhoja katuvalaisimia liikenneturvallisuuden kannalta tärkeimmissä kohteissa. Kaupungin katualueilla on noin 1 400 katuvalaisinta, joista on uusittu noin 67 % (911 kpl). Vuosina 2019-2020 liikenneturvallisuutta parannetaan merkittävästi Kummunkadun peruskorjauksen tiimoilta.

Vanhan kaivoksen alueella tapahtui ennen vuotta 1992 painumia. Kun vuonna 1992 kaivoskäytäviin pumpattiin hiekkaa, painumat pysähtyivät, eikä siellä sen jälkeen ole mittausten mukaan maa painunut. Vuonna 2010 alueelta teetettiin alan konsultilla selvitys, jonka mukaan aluetta voidaan hyödyntää.

Mahdollisessa kaivostoiminnan uudelleen aloittamisessa Keretin alueella, tulee ympäristöriskit minimoida, mikäli kaivostoiminta ulottuu suunnitellusti Jyrin käsittelyaseman alle, tulee toiminnanharjoittajan ottaa huomioon maanpäällisten loppusijoitusaltaiden sisältämät vaaralliset jätteet, ja ehkäistä kaikin tavoin kaivostoiminnan aiheuttamat maaperän painumat.

1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset edustamisesta ja hankinnoista eturistiriiton välttämiseksi. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista.

Julkiset hankinnat

Outokummun kaupunki suorittaa hankinnat, tavara- ja palveluhankinnat (pois lukien kaupunkirakennepalvelujen urakkahankinnat) pääsääntöisesti Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta ja jos tavara/palvelu on kilpailutettu hankintatoimessa, hankinta suoritetaan näiltä kilpailun voittaneilta toimittajilta. Hankintatoimi yleensä ehdottaa maakunnallisiinkin puitesopimuksiin sosiaalisten kriteerien mukaan ottamista, esim. työllistämisehdon käyttöä kunnan hankinnassa, mikäli se vain soveltuu ko. hankintaan. Sosiaalisiin kriteereihin hankinnoissa liittyvät myös tasa-arvoiset ja turvalliset työolot sekä oikeudenmukainen palkkaus. Hankinnoissa ja toiminnassa ei ole havaittu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Maankäyttö ja rakentaminen

Konsernin strategian mukaan taajama-alue kaavoitetaan neljässä osassa. Kaavoituksella on yhdistetty useita eriaikoina laadittuja asemakaavoja, ja tämä on osaltaan taannut maanomistajille tasa-arvoisen kohtelun.

Urakkakilpailutukset on kilpailutettu hankintalain mukaisesti ja tilaajavastuulain mukaiset työnantajan lakisääteiset velvoitteet on tarkastettu. Tällä pyritään harmaantalouden torjuntaan ja tarkoituksena on edistää tasavertaista kilpailua. Urakat ovat edenneet suunnitelmien mukaan eikä niissä ole havaittu mitään normaalista poikkeavaa. Lisätyöt ovat olleet maltillisella tasolla. Toiminnassa ei ole havaittu korruptiota eikä lahjontaan viittaavia tekijöitä.

Päätöksenteossa on huomioitu esteellisyys ja päätöksenteon puolueettomuus. Henkilö, joka on kokenut tai ilmoittanut olevansa jäävi ei ole osallistunut päätöksentekoon ja näin tehden päätöksenteon puolueettomuus on varmistettu.

Poliittinen toimintaympäristö

Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Päättäjille on annettu koulutusta esteellisyyteen ja jääviyteen liittyvissä asioissa.

Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungintalous kehittyi myönteiseen suuntaan aina vuodesta 2013 lukien. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä taseen kumulatiivinen ylijäämä oli 5 milj. euroa. Vuoden 2018 tilinpäätös oli talousarvioon nähden kohtuullinen, 0,5 milj. euroa ylijäämäinen, mutta Siun sote - kuntayhtymän vuoden 2018 lopullisesta maksuosuudesta puuttuva lisämaksu, 0,6 milj. euroa tuli kirjattavaksi vasta vuoden 2019 kirjanpidossa taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, joten taseen kumulatiivinen ylijäämä pieneni 4,9 milj. euroon. Outokummun kaupunki riitautti lisämaksun maksamisen ja asian käsittely jatkuu tuomioistuimessa.

Taseen kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2019 tilinpäätöksessä on 3,3 milj. euroa eli 462 euroa/asukas.

Kaupungin talousarvio vuodelle 2020 on alijäämäinen 0,3 milj. euroa. Talousarvio laadittiin haasteellisessa tilanteessa. Vuoden 2019 verotulokertymiin liittyvät ongelmat verottajan osalta eivät selvinneet vuoden loppuun mennessä. Vuoden 2019 lopulla sekä verottajan että Kuntaliiton arvio oli, että kuntien verotulot ovat merkittävästi suuremmat jo tammikuun 2020 tilityksessä ja lopullisesti vaje korjaantuisi kuitenkin vasta verotuksen valmistuessa kesästä 2020 alkaen. Tämän hetkinen kehitys ei kuitenkaan tue tätä ennustetta. Vuoden 2020 tammi-helmikuun kunnallisverojen tilityskertymä oli -2,2 % edelliseen vuoteen nähden. Verotulojen ennusteen osalta olemme epävarmassa tilanteessa.

Siun soten maksuosuus kasvaa reipasta vauhtia, Outokummun osalta maksuosuuden kasvu vuodelle 2020 on 4 % vuoden 2019 maksuosuuteen nähden. Kaupunki kävi vuoden 2019 yt-neuvottelut, jonka perusteella henkilöstömenoihin ja muuhun palvelutuotantoon tehtiin leikkauksia. Talousarvion toteutumisen näkökulmasta merkittävimmät haasteet kohdistuvat palvelutuotannossa työllisyyspalveluihin, mm. työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvuun sekä kunnallisverokertymään.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän onnistuminen kustannusten hallinnassa vaikuttaa merkittävästi kaupungin talouden hallintaan. Perussopimuksen mukaan järjestämis- ja tuottamisvastuun aiheuttamat nettokustannukset rahoitetaan jäsenkuntien suorittamalla korvauksella (= kuntien maksuosuudet). Omistajaohjauksessa määrätään maksuosuuksilla kerättävän määrän muutos vuosittain. Muutoksen pohjana käytetään kuluvan vuoden ennustetta. Vuoden 2018 loppuun saakka kuntien maksuosuudet perustuivat rahoitusmalliin, jossa käytön mukainen osa on 95 % ja asukasluvun mukainen osa on 5 %. Vuoden 2019 alusta maksuosuudet perustuvat kokonaan palvelujen käytöstä aiheutuviin kustannuksiin.

Sosiaali- ja terveystalouden tuottaminen jatkuu kuntien rahoittamana, koska sote- ja maakuntauudistus ei edennyt edellisellä hallituskaudella eduskunnan käsittelyyn. Siun sote on vuokrannut kaupungilta toimitiloja sote-palvelujen tuottamista varten. Palvelujen tuottaminen kaupungin kiinteistöissä on taloudellisessa mielessä merkittävä.

Työllisyyspalveluihin sisältyvä työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä on kasvanut usean vuoden ajan ja kasvoi edelleen vuonna 2019. Tavoitteena on hillitä kyseisen kuluerän kasvua, joka tarkoittaa lisää työllistämistoimia, joilla edistetään työttömien henkilöiden joko työllistymistä tai polttamista erilaisiin työllistymistä edistäviin palveluihin. Kaupunki on

varautunut vuoden 2020 talousarviossa mm. työllisyyden kuntakokeiluun sekä neljän kunnan (Outokumpu, Polvijärvi, Kontiolahti ja Liperi) yhteiseen työllisyyttä edistävään Yhteistyöllä tulokseen (Ytyä) -hankkeeseen.

Pelastustoimen työsopimuksen tulkintariidan takia kaupunkirakennepalveluihin voi tulla lisäkuluja 0,2 milj. euroa mahdollisen korvauksen maksamisen takia. Asia on tuomioistuimen käsittelyssä.

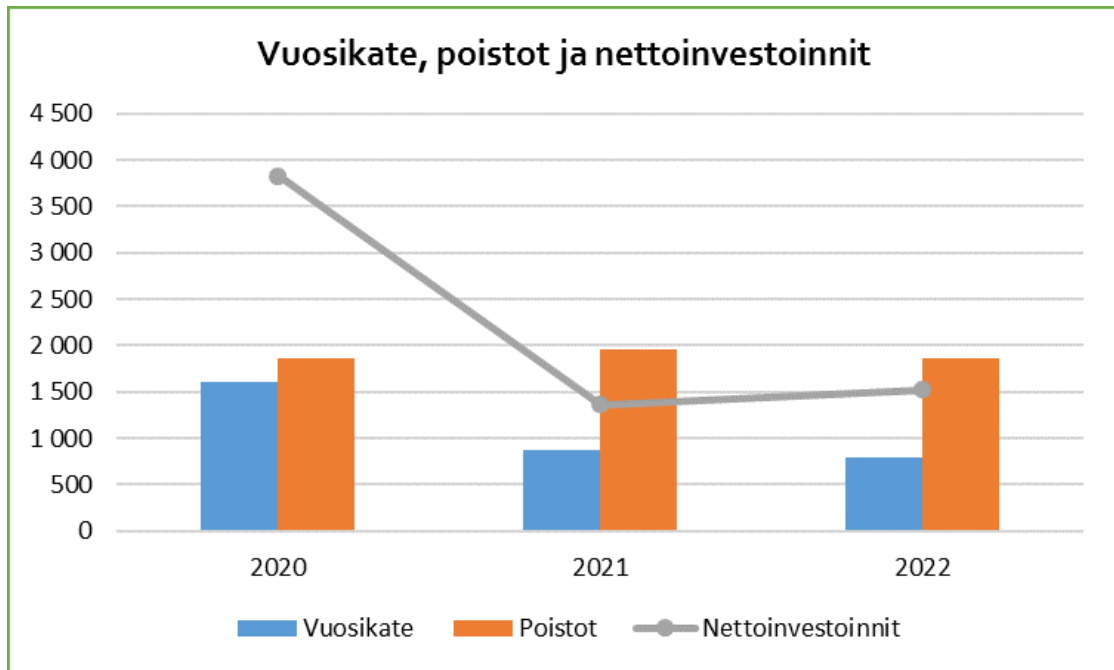
Tytäryhtiöiden osalta tilanne vuonna 2019 tehtyjen toimenpiteiden johdosta on vakaampi eikä kaupungilla normaaliaikana pitäisi olla uhkaa joutua tytärtyhtiöiden osalta mahdollisiin maksuvelvoitteisiin.

Korona-viruspandemian takia Suomessa on otettu käyttöön valmiuslain säännökset. Tämä vaikuttaa kaupungin moniin toimintoihin. Poikkeuksellinen tilanne vaikuttaa myös yritysten toimintaan, myös kaupungin tytärtyhtiöiden toimintaan ja taloudelliseen tilanteeseen. Mahdollista on, että kaupungin on tehtävä toimenpiteitä tytärtyhteisöjen taloudellisen tilanteen takia. Kaupunki joutuu arvioimaan korona-virusepidemian vaikutusta myös kaupungin omaan tulokertymään, verotuloihin ja toimintatuottoihin.

Alustavat arviot koronapandemian vaikutuksista kuntatalouteen on 1,5 mrd. euroa. Luku on kuitenkin selvitysten mukaan melko optimistinen, joten pahempaan tulee varautua. Outokummun osuus valtakunnan lukuihin peilaten on noin 1,5 - 2 milj. euroa, josta puolet on verotulojen menetyksiä ja toinen puoli sosiaali- ja terveystalouden kustannusten nousua sekä toimintatuottojen menetyksiä. Kaupungin on valmistauduttava kustannusten sopeuttamiseen annettuihin palvelujen laajuuteen nähden. Niinpä 30.3.2020 pidettävässä kaupunginhallituksessa on käsitellyssä yhteistoimintamenettelyn käynnistäminen Outokummun kaupungissa.

Kaupungilla on ollut pitkin viime vuotta käytössä lyhytaikainen rahoitus. Näkymä on, että myös vuonna 2020 tarvitaan lyhytaikaista rahoitusta. Korkoprosentti on ollut pääsääntöisesti miinusmerkkinen. Verotulojen ja muiden toimintatuottojen vähentyessä kunnat tarvitsevat entistä enemmän lyhytaikaista luototusta juoksevien kulujen hoitamiseen. Tämä saattaa aiheuttaa lyhytaikaisten lainojen korkoprosentin nousua.

Taloussuunnitelman 2020-2022 mukaan kaupungin tulorahoitus ei riitä kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja, ja tilikauden tulokset ovat kunakin vuotena negatiivisia. Vuoden 2020 raskaan investointiohjelman takia suunnitteluvuosilla pyritään tekemään vain välttämättömät investoinnit.



Kuva 9. Vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien kehitys suunnittelukaudella.

Suunnittelukaudella kaupunki velkaantuu. Taloussuunnitelman mukaan pitkäaikaista lainaa nostetaan 9 milj. euroa ja pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 5,8 milj. euroa.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kaupungin sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestäminen siirtyi vuoden 2017 alusta Joensuun, Kontiolahden ja Outokummun sote-palvelujen yhteistoiminta-alueelta Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän, Siun soten järjestämäksi. Siun soten osalta vuoden 2017 kuntien käytön mukaiset kustannukset oli tiedossa vasta loppuvuodesta 2018. Siun sote –kuntayhtymän kuntien tuli tehdä valtuustoissa päätös perussopimuksesta poikkeamisesta vuoden 2018 maksuosuuksien osalta. Enemmistön kunnista teki päätöksen, joka tarkoittaa Outokummulle 0,6 milj. euron lisämaksua vuoden 2018 osalta. Päätökset eivät vielä ole lainvoimaisia. Outokummun kaupunki valitti päätöksistä tuomioistuimeen. Päätöstä ei ole vielä saatu.

Valtion suunnittelema sosiaali- ja terveyspalvelujen uudistus sekä maakuntauudistus ei edennyt edellisen hallituskauden aikana eduskunnan käsittelyyn. Yhtenä isona riskinä nähdään mm. sote-palvelujen kiinteistöjen kohtalo nykyisessäkin kuntayhtymämallissa. Kiinteistöjen kohtalon lisäksi huolenaiheena on myös lähipalvelujen säilyminen paikkakunnalla.

Kaupungin henkilöstön ikääntyminen ja eläköityminen lisäävät tarvetta rekrytoida uutta henkilöstöä. Eläköitymisen tai muun syyn takia avainhenkilön menettäminen on erityinen riski siellä, missä osaaminen on yhden henkilön varassa. Riski on myös uuden henkilöstön rekrytointiprosessin onnistuminen.

Vuoden 2019 alkupuolella kaupunginvaltuusto teki määrärahavarauksen Outokummun Monitoimihalli Oy:n osakkeiden ostamiseksi kaupungille. Tavoitteena on erilaisin järjestelyin yhtiön taloudellisen tilanteen vahvistaminen ja sitä kautta monitoimihallin palveluiden jatkuvuuden turvaaminen. Yhtiö on tuottanut tappiota useana vuonna peräkkäin eikä kykene

suoriutumaan vastuistaan ilman tehtyjä järjestelyjä. Toiminnan järjestely ja taloudellisen tilanteen vahvistamisessa onnistuminen tulee olemaan riski kaupungille.

Outokummun kaupungin korjausvelka on kaupunkirakennepalvelujen tekemän selvityksen mukaan (kh 22.10.2018 § 164) kunnallisteknisen infran osalta seuraavan 15 vuoden aikana noin 16,4 milj. euroa (1,1 milj. euroa/vuosi). Tämän lisäksi rakennuksien kunnostukseen tulisi rahaa olla käytettävissä noin 0,7 milj. euroa/vuosi. Vuonna 2019 kiinteistöjen korjausvelan hallintaan käytettiin noin 0,85 milj. euroa. Kunnallisteknisen infran kunnostukseen käytettiin yhteensä noin 2,1 milj. euroa, josta Kummunkadun kunnostukseen 1,36 milj. euroa. Tämän lisäksi Kummunkadun maaperän puhdistuksen kustannukset olivat noin 1,3 milj. euroa

Merkittävin riski tulee tällä hetkellä toimintaympäristöstä, eli Koronavirus-pandemian vaikutus kuntatalouteen. Vaikkakin Suomen talous on kohentunut viime vuoden aikana. Koronavirus-pandemian vuoksi yritysten investointihalukkuus ja henkilöstön määrän lisääminen on vähentynyt minimiin. Myös yritysten toiminnan lopettaminen on hyvin mahdollista. Työttömyyden kasvu ja sitä kautta verotulokertymän pieneneminen on huomioitava tulevassa taloussuunnittelussa.

Rahoituksen saatavuudessa ja kaupungin maksuvalmiuden turvaamisessa ei ole ollut ongelmia. Korkoriskiä on pyritty pienentämään siten, että lainasalkusta kiinteäkorkoisten ja vaihtuvakorkoisten lainojen osuus on n. 50 / 50.

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla kiinteistöt, rakennukset ja niissä harjoitettu toiminta. Vakuutusten kilpailuttaminen tehtiin vuonna 2011.

1.2 SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungin toiminnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Kaupunginhallitus hyväksyi 28.12.2015 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen voimaan tulevaksi 1.1.2016.

Talousarvion tavoitteiden toteutuminen ja seuranta

Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupungin taloussuunnitelman kolmelle vuodelle, joista ensimmäinen on talousarviovuosi. Toimielimet jakavat määrärahat osamäärärahoiksi ja tavoitteiksi käyttösuunnitelmissa, jotka toimitetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle. Kaupunginhallituksen hyväksymässä vuoden 2019 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määrätty, että toimielimien on järjestettävä omien tulosityksiköittensä raportointi niin, että toimielin saa kerran kuukaudessa tiedon toteumasta ja samalla esityksen korjaavista toimenpiteistä, mikäli toteutuminen poikkeaa käyttösuunnitelmasta. Kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle on annettava raportit kolmannesvuosittain.

Toimielimet ovat saaneet kerran kuukaudessa tiedon seurannasta ja myös korjaavista toimenpiteistä, mikäli se on ollut tarpeellista. Toimielimet ovat raportoineet vuosikolmanneksittain kaupunginvaltuustolle talousarvion toteutumisesta palvelualueittain.

Hankinnat ja omaisuuden valvonta

Hankintavaltuudet on 1.6.2017 voimaan tullessa hallintosäännössä määritelty niin, että kaupunginhallituksen toimivaltaan kuuluvat hankinta-, suunnittelu-, urakka- ja leasingsopimukset niiltä osin kuin ne eivät hallintosäännön perusteella kuulu lautakuntien päätettäväksi. Lautakunnat päättävät toimialansa hankinta-, suunnittelu-, urakka- ja

leasingsopimuksista niiltä osin kuin niiden euromäärä ylittää hankintalain kansallisen kynnysarvon lukuun ottamatta kaupunkirakennejohtajalle hallintosäännön perusteella annettua valtuutta päättää urakkapalvelujen hankinnoista.

Palvelujen ja tulosalueen päälliköiden ratkaisultaan kuuluu toimialaansa koskevat hankinta-, suunnittelu-, urakka- ja leasing-sopimuksia koskevat päätökset niiltä osin kuin niiden euromäärä ei ylitä hankintalain kansallista kynnysarvoa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa on säännökset hankintoihin liittyvistä päätösten tekemisestä sekä kilpailuttamisen tarpeesta.

Hankintavaltuuskäytäntö on havaittu toimivaksi. Omaisuusmassa on arvotettu varovaisuuden periaatteita noudattaen. Kaikki kaupungin omaisuus on vakuutettu ja vuosittain tarkastettu vakuutusten kattavuus.

Vakuudet

Kaupunki on antanut valtuuston päätösten mukaisesti ns. kolmannelle sektorille hankelainoja maksimissaan 10 000 €. Lainoille ei ole vaadittu erillistä vakuutta.

Välitetyille valtion asuntolainoille (jäljellä yksi kappale) on haettu panttikirjakiinnitys.

Maa-ainesluville on vaadittu jälkitoimenpiteitä varten vakuus. Samoin urakoissa on vaadittu rakennus- ja takuuaikainen vakuus.

Kaupunki on taannut tytäryhteisöjen lainoja. Näille takauksille on vaadittu kuntalain 129 §:n mukaisesti vastavakuutta. Kaupunki on korottanut joidenkin tytäryhteisöjen konsernitilimiittä, joihin kaikkiin korotuksiin on tytäryhteisöt toimittaneet vastavakuudet.

Aluehallintovirasto on antanut 20.12.2018 päätöksen Jyrin käsittelyaseman ympäristöluvan lupamääräysten tarkistamisesta ja toiminnan olennaisesta muuttamisesta sekä Jätekuukko Oy:n siirtokuormaus- ja lajitteluasemasta Outokummussa. Kaupungin luvanhaltijana tuli asettaa 623 000 euron vakuus alueella vastuullaan olevien Jyrin käsittelyaseman toimintojen asianmukaisen jätehuollon, tarkkailun ja toiminnan lopettamisen tai sen jälkeen tarvittavien toimien varmistamiseksi. Vakuus asetettiin ympäristöluvan valvontaviranomaisen eduksi.

Viranhaltijapäätökset

Viranhaltijapäätökset laaditaan Dynasty-asianhallintajärjestelmässä ja henkilöstöä koskevat päätökset Populuksessa. Dynastyn viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi toimielimille kokousten yhteydessä ja esihenkilöiden on tullut tarkistaa alaistensa viranhaltijapäätökset. Populuksessa tehtävät päätökset koskevat henkilöstön joko lakisääteisiä ja sopimukseen perustuvia oikeuksia tai hallintosäännön 44 §:n mukaisia esihenkilön yleiseen ratkaisultaan kuuluvia asioita, joista kaupunginhallitus on tehnyt osaltaan päätöksen, ettei se käytä niissä päätöksissä otto-oikeutta.

Laskujen hyväksyminen ja tilien käyttö

Toimielimet hyväksyvät alaisten viranhaltijoiden laskujen hyväksymis- ja tilinkäyttövaltuudet. Omia kululaskujaan ei saa hyväksyä ja laskun asiataarkastajana tulee olla eri henkilö kuin hyväksyjä. Toiminta on ollut sujuvaa, eikä väärinkäytöksiä ole havaittu.

Ostolaskujen käsittelyssä erityinen riski ja vaarallinen työyhdistelmä on toimittajarekisterin ylläpitäminen ja maksatuksen hoitaminen, joka on korjattu rajoittamalla ko. tehtäviä hoitavien henkilöiden kaikkien toimintojen käyttöoikeuksia maksatus- ja kirjanpito-ohjelmissa.

Rahaliikenne ja kassatoiminnot

Rahaliikennettä on mahdollista hoitaa manuaalisesti pankkisiirrolla. Väärinkäytösten estämiseksi pankkisiirrosta tulee olla kaksi nimenkirjoittajaa.

Rahaliikenne hoidetaan Basware-pankkiyhteysohjelmalla. Ohjelman siirtopäiväkirjasta näkyy, kuka henkilö on tehnyt maksatuksen. Ohi-reskontran maksuja tulee tehtäväksi esim. rahasiirrot eri pankeista, kiireellinen maksu, yksittäinen palkka jne. Maksatuksen tekevä henkilö voi tehdä maksun ilman, että maksua on hyväksytty. Kontrollitoimenpiteenä otetaan listaukset ohi-reskontran maksuista sekä maksuliikenteen siirtopäiväkirja. Hallinto- ja talousjohtaja tekee tarkistustoimenpiteet. Hallinto- ja talousjohtaja tarkistaa pistokokeen luontoisesti, että toimittajarekisterissä oleva pankkitili ja maksuluettelossa olevan maksun saajan pankkitili on sama.

Urheilutalolla on käteiskassa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaan käteiskassat on tarkistettava ennakkoon ilmoittamatta vuosittain. Tarkastuksen suorittaa pääkirjanpitäjä tai muu tehtävään osoitettu henkilö. Hallinto- ja talousjohtaja sekä pääkirjanpitäjä suorittivat kassan tarkastuksen 22.10.2018. Kassan tarkastuksessa ei havaittu huomautettavaa. Kassatoiminnot kaupungintalolla lopetettiin marraskuussa 2018.

Laskutus-myyntireskontra

Kaupungin myyntilaskutus hoidetaan eri palvelukohtaisilla laskutusohjelmilla. Maksunsaajan tiedot laskuihin tulee R8-laskutusohjelmasta, johon operatiivisista järjestelmistä tulevat laskutustiedot "uivat". Maksun saajan eli kaupungin pankkitilitiedon oikeellisuuteen tulee kontrolli myyntireskontran täsmäytyksessä sekä maksumuistutusten kautta.

Tieto- ja laskentajärjestelmät

Kaikista tietojärjestelmistä on laadittu henkilörekisterilain mukaiset henkilörekisteriselosteet. Jokaiselle tietojärjestelmälle on määritelty pääkäyttäjä ja lähes kaikille varahenkilö. Kukin palvelun päällikkö pyytää järjestelmien pääkäyttäjältä oikeuksia henkilöille, jotka niitä tarvitsevat. Tietojärjestelmien varmistukset hoitaa Meita Oy. Tietoturva ja siihen liittyvät asiakirjat ja ohjeistukset on laadittu yhdessä PTTK Oy:n, nykyisen Meita Oy:n kanssa.

EU:n tietosuojasetus (GDPR) tuli voimaan 25.5.2018. Monet periaatteet säilyivät ennallaan, mutta tietosuojasetus toi myös uusia tietosuoja- ja henkilötietojen käsittelyä koskevia velvoitteita, joihin rekisterinpitäjät ja henkilötietojen käsittelijät valmistautuivat. Henkilörekisteriselosteita vastaavat tietosuojaselosteet päivitetiin ja olivat valmiina tietosuojasetuksen voimaan tullessa.

Henkilöstö ja palkanlaskenta

Palkkojen ja matkalaskujen oikeellisuuden sekä matkapuhelinten käytön valvonta on kunkin esihenkilön vastuulla.

Sopimusten noudattamista ja henkilöstöohjeiden noudattamista seuraa henkilöstöhallinto ja kukin esihenkilö. Käytäntöjä käsitellään esihenkilöiden palaverissa.

Vaaralliset työyhdistelmät katkaistaan tehtävänkuvilla. Palkkasihteerit eivät laske omia palkkojaan, vaan sen tekee toinen palkkasihteeri. Palkkaluettelon hyväksyy henkilöstöpäällikkö ja pistokokein tarkistaa palkkaluettelosta palkansaajan ja palkanmäärän oikeellisuuden Populukseen. Palkkojen maksatuksen tekee Basware-ohjelman käyttäjä (kirjanpitäjä). Palkkasihteereillä ei ole käyttöoikeutta Basware-ohjelmaan.

Esihenkilöllä on velvollisuus yhdessä työterveyshuollon kanssa selvittää pitkien ja toistuvien sairauspoissaolojen syyt ja ryhtyä tarvittaessa toimenpiteisiin. Henkilöstöhallinto seuraa myös poissaoloja ja on tarvittaessa yhteydessä esihenkilöön.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä ja kehittämisestä

Olemassa olevilla henkilöresursseilla sisäinen tarkastus ja valvonta on pyritty järjestämään riittävän tehokkaasti.

Pienessä organisaatiossa on suurempi riski vaarallisten työyhdistelmien muodostumiselle työntekijöiden vähyyden vuoksi. Silloin on tiedostettava tilanne ja luotava siihen sopivat

varmistuskeinot eli kontrollit. Aina tarvitaan asianmukaiset hyväksynät, säännölliset täsmäykset ja raportoinnit (poikkeamat). On myös varmistettava käyttöoikeuksien rajaaminen työtehtävien tai henkilöiden vaihtuessa.

Kaupungin talous- ja henkilöstöhallintoon on suunniteltu ja osin dokumentoitu varmistuskeinoja eli kontroleja eri toimintoihin. Tapahtumien käsittelyt suunnitellaan niin, että toinen henkilö varmistaa edeltävän työn tai työvaiheet ovat riippuvaisia eri henkilöistä. Jos vaarallisia työyhdistelmiä edelleen jää, sisäistä valvontaa suoritetaan riittäväillä kontroleilla.

Kaupungin sisäisen tarkastuksen järjestämistä kehitetään vuonna 2020. Kaupunginhallitus on kokouksessaan 16.3.2020 hyväksynyt sisäisen valvonnan toimintaohjeen sekä siihen liittyvän dokumentaatio-lomakkeen. Toimielimet hyväksyvät ohjeen mukaisesti vuodelle 2020 sisäisen valvonnan suunnitelman toimialueellaan, jonka mukaisesti sisäistä valvontaa toteutetaan.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	7 016	7 335
Toimintakulut	-48 509	-47 374
Toimintakate	-41 493	-40 039
Verotulot	21 129	21 362
Valtionosuudet	20 717	20 744
Rahoitustuotot		
Korkotuotot	37	32
Muut rahoitustuotot	759	512
Korkokulut	-92	-118
Muut rahoituskulut	-3	-3
Vuosikate	1 054	2 490
Poistot ja arvonalentumiset	-2 223	-1 972
Satunnaiset erät	-431	0
Tilikauden tulos	-1 600	518
Rahastojen lisäys (-) / vähennys (+)	0	-5
Tilikauden yli / alijäämä	-1 600	513
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toimintatuotot/toimintakulut %	14,46 %	15,48 %
Vuosikate/poistot %	47,4 %	126,3 %
Vuosikate €/as	157	366
Asukasluku 31.12.	6 695	6 803

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Toimintatuotot/Toimintakulut, %: = $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$.
Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

Vuosikate/poistot, %: = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävän, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista nettoinvestointien tasoa. Investoinneille tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Vuosikate, €/asukas:

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tunnusluvun tavoitearvoa ei voida asettaa.

1.3.2 Toiminnan rahoitus
RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	<u>2019</u> 1 000 €	<u>2018</u> 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 054	2 490
Satunnaiset erät	-431	0
Tulorahoituksen korjaukset	-101	0
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 049	-1 461
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 090	80
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	62	25
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 375	1 134
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-75	0
Antolainasaamisten vähennykset	167	605
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	1 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 123	-2 223
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 361	102
Muut maksuvalmiuden muutokset	-659	-106
Rahoituksen rahavirta	3 056	-622
Rahavarojen muutos	681	512
Rahavarat 31.12.	2 956	2 275
Rahavarat 1.1.	2 275	1 763
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	2 839	6 745
Investointien tulorahoitus %	35,6	180,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,7
Kassan riittävyys pv.	19,7	16,2
Asukasmäärä 31.12.	6 695	6 803

Rahoituslaskelman tunnusluvut

INVESTOINNIT:

TOIMINTA JA INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa: = tilinpäätös-
vuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen
toteutumista pitemmällä aikavälillä.
Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus %: = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$.

Investointien omahankintameno on käyttöomaisuusinvestoinnit vähennettynä investointien
rahoitusosuuksilla. Investointien tulorahoitustunnusluku kertoo kuinka paljon investointien
omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa
prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien
hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate: = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{laskennalliset}$
lainanlyhennykset).

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainan lyhennysten
sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia veloitteita. Laskennallinen lainanhoitokate
lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan
korkokulujen ja laskennallisten lainan lyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan
jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin lasketaan
korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1,
joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään
rahavaroja.

MAKSUVALMIUS

Rahavarat 31.12 milj. €: = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut milj. €: = toimintakulut – valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut +
investointimenot + antolainojen lisäys + pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys (pv): = $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän
kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET
TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019	2018	VASTATTAVAA	2019	2018
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	39 512	38 872	OMA PÄÄOMA	26 603	28 818
Aineettomat hyödykkeet	37	65	Peruspääoma	21 680	21 680
Muut pitkävaikutteiset menot	37	65	Muut omat rahastot	1 635	1 635
Aineelliset hyödykkeet	26 298	25 545	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 889	4 990
Maa- ja vesialueet	2 923	2 914	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 600	513
Rakennukset	12 935	13 350	PAKOLLISET VARAUKSET	509	553
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 663	8 404	Muut pakolliset varaukset	509	553
Koneet ja kalusto	297	568	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	458	350
Muut aineelliset hyödykkeet	235	235	Valtion toimeksiannot	0	5
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	1 246	74	Lahjoitusrahastojen pääomat	458	346
Sijoitukset	13 177	13 263	VIERAS PÄÄOMA	19 272	15 102
Osakkeet ja osuudet	10 279	10 274	Pitkäaikainen	10 193	8 156
Muut lainasaamiset	2 503	2 595	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 193	8 156
Muut saamiset	394	394	Lainat julkisyhteisöiltä		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	317	244	Lyhytaikainen	9 080	6 946
Valtion toimeksiannot	0	5	Joukkovelkakirjalainat	3 000	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	317	239	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 963	2 123
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 014	5 706	Lainat muilta luotonantajilta	718	1 358
Saamiset	4 058	3 431	Saadut ennakot	5	3
Pitkäaikaisensaamiset	18	18	Ostovelat	1 112	696
Muut saamiset	18	18	Muut velat	239	400
Lyhytaikaiset saamiset	4 041	3 414	Siirtovelat	2 041	2 366
Myyntisaamiset	633	536		46 843	44 822
Lainasaamiset	2 821	2 442	TASEEN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Muut saamiset	509	297	Omavaraisuus-%	56,8	64,3
Siirtosaamiset	77	138	Suhteellinen velkaantuneisuus-%	39,4	30,5
Rahoitusarvopaperit	809	765	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3 289	5 503
Muut arvopaperit	809	765	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	491	809
Rahat ja pankkisaamiset	2 147	1 510	Lainakanta 31.12., 1000 €	15 874	11 637
	46 843	44 822	Lainakanta 31.12., €/asukas	2 371	1 711
			Lainat ja vastuut, 31.12.	24 786	20 841
			Lainat ja vastuut, €/asukas	3 702	3 063
			Lainasaamiset 31.12., 1000 €	2 503	2 595
			Asukasluku	6 695	6 803

Taseen tunnusluvut kuvaavat kaupungin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %: = $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoisen varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %: = $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloissa on tilikauden toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

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

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

Lainakanta 31.12. = Vieraspääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kaupungin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Velat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	2019		2018		MENOT	2019		2018	
	1000 €	%	1000 €	%		1000 €	%	1000 €	%
Toiminta					Toiminta				
Toimintatuotot	7 016	12,2	7 335	14,2	Toimintakulut	4 850,9	86,7	4 737,4	92,6
Verotulot	21 129	36,9	21 362	41,2					
Valtionosuudet	20 717	36,2	20 744	40,0					
Korkotuotot	37	0,1	32	0,1	Korkokulut	92	0,2	118	0,2
Muut rahoitustuotot	759	1,3	512	1,0	Muut rahoituskulut	3	0,0	3	0,0
Satunnaiset tuotot					Satunnaiset kulut	431			
Tulorahoituksen korjaukset					Tulorahoituksen korjaukset				
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	-57	-0,1	0	0,0	-Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	44	0,1	0	0,0
Investoinnit		0,0			-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	0	0,0	0	0,0
Rah.osuudet invest.menoihin	1 090	1,9	80	0,2	Investoinnit				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden l	62	0,1	25	0,0	Investointimenot	4 049	7,2	1 461	2,9
Rahoitustoiminta					Rahoitustoiminta				
Antolainasaamist. vähennykset	167	0,3	605	1,2	Antolainasaamisten lisäykset	75	0,1	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	7,0	1 000	1,9	Pitkäaik.lainojen vähennys	2 123	3,8	2 223	4,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2 361	4,1	102	0,2	Lyhytaikaisten lainojen vähennys				
Oman pääoman lisäykset					Oman pääoman vähennykset	614			
Kokonaistulot yhteensä	57 280	100,0	51 798	100,0	Kokonaismenot yhteensä	55 941	100,0	51 180	100,0
Täsmäytys									
Kokonaistulot - kokonaismenot	1 340		618						
Rahavarojen muutos - muut maksuvalmiuden muutokset	1 340		618						

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt		
Kiinteistö Oy Kummun Kodit (100 %)	x	
Kiinteistö Oy Yritystalo (6,9 %)	x	
Muut yhtiöt		
Outokummun Energia Oy (100 %)	x	
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy (93,8 %)	x	
Matkakumpu Oy (100 %)	x	
Outokummun Seurojentalo (98,9 %)	x	
Outokummun Monitoimihalli Oy (98,9 %)		x
Kuntayhtymät		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä (4,905673 %)	x	
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (3,8 %)	x	
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto (4,8052 %)	x	
YHTEENSÄ	9	1

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Outokummun kaupungilla on määräysvalta konserniyhteisössä, kun sillä on

1. enemmän kuin puolet yhteisön kaikkien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä, tai
2. oikeus nimittää tai erottaa enemmistö yhteisön hallituksen tai siihen verrattavan toimielimen jäsenistä,
3. tosiasiallisesti määräysvalta yhtiön toimintaan

Kaupunginvaltuusto päättää mm. konserniohjeiden hyväksymisestä, kaupungin vakuuksien antamisesta konserniyhtiöiden puolesta sekä osakepääoman korottamisesta, ellei hallintosäännössä tai talousarvion täytäntöönpano-ohjeista muuta johdu.

Kaupunginhallitus vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämistä ja valmistelusta kaupunginvaltuustolle, vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta, antaa kaupunginvaltuustolle kolmannesvuosittain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehityksestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä, arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta sekä käsittelee arvioinnin tulokset ja johtopäätökset kaupunginvaltuuston puheenjohtajiston kanssa.

Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii 1.6.2017 voimaan tulleen hallintosäännön mukaisesti elinvoima- ja omistajaohjausjaosto, joka päättää hallitusjäsen ehdokkaiden nimeämisestä tytäryhteisöjen hallitukseen. Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä, antaa kaupungin ennakkokannan konserniohjeen

edellyttämässä asioissa sekä esittää kaupunginhallitukselle yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.

Konserniohjeen mukaisesti kunkin konserniyhteisön on laadittava ja hyväksyttävä yhteisössä noudatettavat hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteet, jotka vahvistetaan hallituksen työjärjestyksessä. Kunkin tytäryhteisön hallituksen omalla työjärjestyksellä huolehditaan, että tytäryhteisöissä toteutuvat terveet ja tarkoituksenmukaiset liiketoimintaperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta, ja että yhteisön omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kaupunkikonsernin kokonaisuutena turvaten.

Hallituksen työjärjestys hyväksytään kunkin tytäryhteisön hallituksessa. Ennen hallituksen työjärjestyksen hyväksyntää tytäryhteisön hallituksen on pyydettävä ko. työjärjestykseen kannanotto kaupunginhallituksen elinvoima- ja omistajaohjausjaostolta.

Outokummun kaupunkikonsernia johtavat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen alainen elinvoima- ja omistajaohjausjaosto sekä kaupunginjohtaja, joka toimii konsernijohtajana. Kaupunginhallituksen elinvoima- ja omistajaohjausjaosto ohjaa ja koordinoi Outokummun kaupunkikonsernin toimintaa ja taloutta sekä vastaa konsernin riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Konsernijohtajalla ja elinvoima- ja omistajaohjausjaoston puheenjohtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeudella.

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kaupunkikonsernistrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Kaupunginhallituksen elinvoima- ja omistajaohjausjaosto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön on annettava seurantaa varten omistajalle kolmannesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehitymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2019 talousarvion painopistealueet

Painopistealue	Toteuma
Asiakaskeskeisyys ja asiakaspalvelun laadun jatkuva parantaminen	Asiakaskeskeisyyttä ja asiakaspalvelun laatua on seurattu ja parannettu konsernistrategian mukaisesti emokaupungin ja tyttärien toiminnoissa (esim. yhtiöiden asiakastyytyväisyysmittaukset sekä kaupungin kyselyt ja palautekanavat); kaupungin ja Kummun Kotien yhteinen asiakaspalvelupiste kaupungintalolla edistää asiain helppoutta. Monikanavainen, aktiivinen ja avoin kuntalaisviestintä toimii keskeisenä asiakaspalvelun muotona.
Kaupunkikonsernin aktiivinen edunvalvonta- ja imagotyö sekä synergialähtöinen yhteistoiminta	<p>Vaikutettu niin elyn -kehityskeskustelujen kuin tapaamisten kautta. Maakuntaliiton eri työryhmissä ja Kauppakamarin valiokunnissa jäsenyydet. Business Joensuun kanssa aktiivinen ja tiivis yhteistyö.</p> <p>Kaupunkikonsernin yhteismarkkinointia on jatkettu onnistuneesti; konserni näyttäytyy yhteisellä brändillä viestivänä toimijana, joka puhuu koko Outokummun puolesta. Toiminnoissa on edistetty synergialähtöisyyttä erityisesti Kummunkatu-Digiväylä-projektikonaisuudessa.</p> <p>Kiinteistöhuollossa Lean-projekti jatkuu. Hotelli-ravintola Kumpu esimerkkinä yhteistyöstä: Matkakumpu, Seurojentalo, Teollisuuskylä ja kaupunki.</p>
Strategisten kumppanuuksien kehittäminen ja kokeilukulttuurin edistäminen	Strategisia, sektorirajat ylittäviä kumppanuuksia on kehitetty niin elinkeinoelämän kuin kolmannen sektorin kanssa. Konsernistrategian mukaisesti, kaupungin elinvoimaa, kuntalaisten hyvinvointia, talouden tasapainoa sekä kaupunki-imagoa parantaviin kokeiluihin kannustetaan. Uudenlaisen idea-aloitelaatikon käyttöönottoa on valmisteltu.
Toimenpiteet alijäämäisen taloussuunnitelman kattamiseksi.	<p>Talousarvio laadittu poikkeuksellisen tiukaksi. Kaupungin omassa toiminnassa katekasvu -5,7 %.</p> <p>Syksyllä toteutettiin YT-menettely henkilöstömenojen alentamiseksi. Säästöjä haettiin tekemällä rakenteellisia muutoksia palvelualueittain.</p> <p>Teollisuuskylässä alennettiin kiinteitä kuluja henkilöstön osalta.</p>

Kaupunkikonserni ja omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet

Koko konsernin yhteiset tavoitteet

Tavoitteet	Toteuma
Konsernissa otetaan käyttöön 1,5 %:n takausprovisio uusiin lainoihin	Takausprovisio on käytössä, mutta vuoden 2019 aikana ei uusia lainoja konsernissa nostettu.
Konsernin yhteismarkkinointiin varataan 45 000 € siten, että kaupunki, Outokummun seudun teollisuuskylä, Kummun kodit ja Outokummun Energia varaa 10 000 €/yhteisö ja Matkakumpu Oy 5 000 € Konsernin markkinointisuunnitelma on käytössä.	Konsernin yhteismarkkinoinnin resurssit on varattu ja markkinoinnin toimenpiteet toteutettu suunnitelman mukaisesti. Toteutunut. Alkuvuonna toteutettiin mm. televisiomainoskampanja (MTV) sekä laaja bannerimainonnan kokonaisuus (Sanoman verkkosisällöt). Tilanteen mukaisia toimia toteutettiin läpi vuoden; mm. vaikuttajamarkkinointia kesäkaudella.
Konsernissa haetaan hyötyjä tiiviillä yhteistyöllä	Synergialähtöinen yhteiskehittäminen on jatkunut ja uusia yhteistoiminnan muotoja kehitetty konsernijohtoryhmässä aktiivisesti. Tärkeimpinä kehittämiskohteina ovat olleet kiinteistöhuolto ja yhteismarkkinointi.

Tytäryhtiöt

Outokummun Energia Oy

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Turvaamme kilpailukykyisen sähköverkko- ja kaukolämpöpalvelun.
Hallitsemme kaikkien liiketoimintojen merkittäviä riskejä.
Kehitämme toimintamalleja, prosesseja ja tietojärjestelmiä, mikä turvaa liiketoimintojen pitemmän aikavälin menestystä.
Haemme aktiivisesti strategisia kumppanuuksia.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteuma 1 – 12 kk
Asiakasnäkökulma			
Kaukolämpö on paras lämmitysratkaisu kaukolämpöverkon alueella Outokummussa kokonaiskustannusten, luotettavuuden ja kokonaisvaltaisen palvelun näkökulmista.	Kaukolämmön asiakasmäärä	Asiakasmäärä säilyy vähintään ennallaan.	Kaksi liittymää on purettu.
Toimitamme laadukasta sähköverkkopalvelua hinnoilla, jotka kestävät vertailun.	Sähkön jakelun laatu	Keskeytyksistä maksettavia korvauksia on alle 1 ‰. Sähköverkkoliiketoiminnan budjetoidusta liikevaihdosta.	Ei maksettavia vakiokorvauksia tarkastelujaksolla.
Sähkökaupan asiakastyytyväisyys paranee.	Sähköenergian myyntimäärä	Sähköenergian myynnin määrä kasvaa.	Fyysinen toimitus on säilynyt ennallaan verrattuna edelliseen vuoteen. Uusia asiakkuuksia tullut alkamaan tulevaisuuteen
Henkilöstönäkökulma			
Henkilökunnan ammattitaidon kehittyminen.	Koulutussuunnitelman toteuttaminen	Toimialan koulutussuunnitelmat toteutetaan täysin.	Kouluttautuminen toteutettu suunnitellusti.
Henkilökunnan proaktiivisuuden kasvattaminen.	Kehitysideoiden määrä	Toteutetut kehitysideat johtavat kannattavuuden kasvuun.	Kehitysideat ovat johtaneet mm. tarkentuneisiin prosesseihin tarkastelujaksolla.
Sähkökaupan markkinaosaaminen kehitty.	Sähkökaupan toimintamallit	Uusia toimintatapoja tulee vanhojen rinnalle/tilalle.	Uusia toimintatapoja otettu käyttöön vanhojen tilalle.
Talousnäkökulma			
Toiminta on kannattavaa.	Tulos	Koko yhtiön tulos on tavoitteen mukainen tai parempi.	Tulos on tavoitetta parempi.
Riskien hallinta onnistuu.	Sähkökaupan Riskikäsikirja	Riskikäsikirjaa noudatetaan.	Riskikäsikirjaa on noudatettu.
	Riskien ennakoiminen	Korkean tason riskeihin reagoiminen ja toimenpiteet suoritettu	Reagoitu/tehty toimenpiteitä.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteuma 1 – 12 kk
Yhtiön riskiluokitus on matala.	Suomen asiakastiedon riskimittari	Erittäin pieni riski (RL 1).	RL1, Erittäin pieni riski (raportti 25.2.-20)
Rakenteet			
Kaukolämpöverkon luotettavuus säilyy korkealla tasolla.	Kaukolämpötoiminnan keskeytykset	Keskeytysten määrä pysyy enintään nykyisellä tasolla.	Vioista aiheutuneita suunniteltuja keskeytyksiä 2kpl tarkastelujaksolla.
Säävarman verkon rakentaminen edistyy.	PTS:n toteutuminen	Suunnitellut investoinnit toteutetaan.	Toteutettu suunnitellussa aikataulussa pl. 110 kV kulmapylväiden uusinta. Siirretty Q2-3/-20 toteutettavaksi.
Digitalisaatio.	Sähköiset toimintaprosessit	Vähintään yhden toimintaprosessin tehostaminen.	Toteutettu/toteutetaan jatkuvasti.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2018	TA 2019	Tilinpäätös 2019
Liikevaihto	9 676	9 700	9 811
Tilikauden voitto/tappio	558	1 050	1 985
Kertynyt yli-/alijäämä	1 003	2 610	2 239
Investoinnit	1 362	3 524	2 661
Lainakanta	240	2 400	130
Henkilöstö	19	19	21

Koy Kummun Kodit
Strategiset tavoitteet:

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

Toiminnalliset tavoitteet 2019:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteuma
Asiakasnäkökulma			
Ilmeeltään siistit, viihtyisät ja turvalliset asuinympäristöt.	Asukaskyselyn viihtyisyyteen liittyvien vastausten keskiarvo.	Keskiarvo 4 tai parempi (asteikko 1-5).	Keskiarvo viihtyisyyteen liittyvät osa-alueet n. 3,8. Viihtyvyys, rauhallisuus ja järjestys tavoitteen mukaiset > 4,0. Piha-alueet, asunnon kunto ja yhteiset tilat = < 3,8.
Asiakkaiden laadukas palvelu.	Asukaskyselyn asiakaspalvelusta annettujen vastausten keskiarvo.	Keskiarvo 4 tai parempi (asteikko 1-5).	Asiakaspalvelu 4,2. Asiakaspalvelutilat & aukioloajat 3,8.
Prosessit ja rakenteet			
Kiinteistöstrategia vuoteen 2025.	PTS-projektin jalostaminen v. 2025 ulottuvaksi kiinteistöstrategiaksi.	Strategia on laadittu ja käsitelty hallituksessa.	Laadittu ja käsitelty.
Kiinteistöhuollon lean-portaiden v. 2018-2019 suunnitelman mukainen kehittäminen.	Jatketaan v. 2019 suunnitelman mukaisesti mm. huoltotehtävien tuotteistus ja vakiointi (konekortit ovat aktiivisessa käytössä), asiakasvuorovaikutuksen kehittäminen ja jatkuva parantaminen arjessa.	Kiinteistöhuollossa on toteutettu em. toimenpiteet.	Konekortit otetaan käyttöön v. 2020 aikana.
Talousnäkökulma			
Käyttöaste talouden ja lainanhoitoa paremmin turvaavalle tasolle.	Käyttöaste.	+ 85 %	80,3 %.
Valitaan budjettimäärärahojen puitteissa akuutit korjauskohteet ja toteutetaan ne tilikauden aikana.	Kunnostettujen ja korjattujen kohteiden lkm.	Piha-alueiden hoitamista helpottavia korjauksia: kannokoiden ja ongelmapuiden poistamista tehdään 2-3 kohteeseen. Maalataan 2-3 kohdetta ylläpitomaalauksena: katto tai julkisivut.	Piha-alueita on korjattu 1 kohteesta. Yksi kohde.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteuma
Maksuvalmius kestävällä tasolla	Maksuvalmiuden aktiivinen hoitaminen	Pintaremontoidaan vähintään 20 asuntoa niiden laadun ylläpitämiseksi. Maksuvalmiuden suunnitelma hyväksytty ja käytössä.	Pintaremontoituja kohteita 20 kpl. Suunnitelma on laadittu ja käytössä.
Henkilöstönäkökulma			
Lean-prosessin jatkaminen yhteistyössä kaupungin työnjohdon kanssa.	Lean-askelman mukaisten toimenpiteiden jatkaminen: 5 osa- aluetta kehitettävänä v. 2019.	Suunnitelman jokaista viittä osa- aluetta toteutetaan aktiivisesti kiinteistöhuollon toimesta.	Suunnitelman toimeenpano on osittain käynnissä.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Liikevaihto	2 822	2 847	2 693
Tilikauden tulos	42	5	-33
Kertynyt yli-/alijäämä	-2 330	-2 325*	-2 363
Investoinnit	158	0	162
Lainakanta	12 536	11 495	11 577
Henkilöstö	1	1	1
Käyttöaste	83,7 %	85 %	80,3 %

*Talousarvion kertynyttä yli-/alijäämää korjattu vahvistetun TP2018 mukaisesti

Outokummun seudun teollisuuskylä Oy
Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Vision kirkastaminen vuodelle 2025 ja suunnitelman laadinta toiminnan laajentamisesta lähivuosille.
Olemme aktiivisia kaupunkikonsernin elinvoimamarkkinoinnin kehittämisessä ja toteuttamisessa.
Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja pystymme varautumaan tuleviin peruskorjaustarpeisiin.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteuma
Asiakasnäkökulma			
Reagoimme nopeasti yhteydenottoihin.	Vasteaika yritysten yhteydenottoihin.	Vastaaamme 12 tunnissa yritysten yhteydenottoihin.	Toteutui
Paikallisen elinvoiman vahvistaminen uusasiakashankinnalla	Uusien yritysten kontaktointi oman b-to-b markkinoinnin kautta (= henkilökohtaiset yrityskohtaiset tapaamiset)	Vähintään 30 kpl vuodessa.	Toteuma 25 kpl
Henkilöstönäkökulma			
Konserniyhteistyö rakennuttamiseen, asiantuntijapalveluihin ja rakennusvalvontaan liittyvissä tehtävissä.	Toimeksiantojen määrä.	Pystymme tarjoamaan vähintään 5 konsernitoimeksiantoon vuodessa palvelua.	Toteuma 4 kpl
Talousnäkökulma			
Talous on tasapainoinen	Tilikauden tulos	Vähintään +/- 0€.	Positiivinen tulos.
Tilojen käyttöaste	Käyttöaste	+ 90 %	n. 98 %
Prosessit ja rakenteet			
Toiminnan laajentamissuunnitelman laadinta ja visio vuoteen 2025.	Suunnitelman laadinta.	Suunnitelma on laadittu ja käsitelty yhtiön hallituksessa 7/2019	Laadittu ja käsitelty.

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Liikevaihto	1 018	848	808
Tilikauden tulos	52	18	58
Kertynyt yli-/alijäämä	233	251*	291
Investoinnit	96	0	97
Lainakanta	3 625	2 929	2 929
Henkilöstö	2	2	2

*Talousarvion kertynyttä yli-/alijäämä -kohtaa korjattu vahvistetun TP 2018 mukaisesti.

Outokummun Seurojentalo Oy

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

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Malmikummun kiinteistön myynti tai koko osakekannan myynti.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös
Asiakasnäkökulma			
Tilat ovat vuokralaisten toimintaan soveltuvassa kunnossa.	Vuokrausaste	Käyttöaste 100 %.	Ei toteutunut. Asemakatu 1 kiinteistö on ollut ilman vuokralaista 4kk.
Talousnäkökulma			
Toiminta on taloudellisesti kannattavaa	Tilikauden tulos	Tulos vähintään talousarvion mukainen.	Ei toteutunut.
Prosessit ja rakenteet			
Kiinteistöjen kunto pidetään vähintään vuoden 2018 tasolla.	Onko toteutunut	Säilytetään kiinteistöjen kunto vähintään vuoden 2018 tasolla.	Tonttijohdot on uusittu Kummunkatu 24-26 kiinteistössä (VJ, JV,S ja lämpö).

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2018	TA 2019	Tilinpäätös 2019
Liikevaihto	209	208	199
Tilikauden tulos	-154	0	-130
Kertynyt yli-/alijäämä	-66	-66	-196
Investoinnit	51	0	27
Lainakanta	881	891	810
Henkilöstö	0	0	0

Matkakumpu Oy

Omistajapolitiikan keskeiset tavoitteet:	Elinkeinoelämän kehittämispalvelut Matkakumpu Oy:n toimialalla. Yhtiön liikevaihdon kasvattaminen ja siten kannattava liiketoiminta. Vanhan Kaivoksen toiminnan siirtäminen yritysvetoiseksi Aktiivinen riskien hallinta
Toiminta-ajatus:	Matkakumpu Oy: tuottaa, markkinoi ja myy matkailupalveluja koti- ja ulkomaisille asiakkaille ja aktivoi ja kehittää matkailupalvelujen tuottajien sekä kaupan ja palvelualan yritysten liiketoimintaa yritysten kumppanina.

Strategiset tavoitteet:

Tavoitteet
Kv-markkinoinnin lisääminen
Ravintolatoiminnan kehittäminen
Kaivospuodin kehittäminen, liikevaihdon kasvu, ympärivuotinen liiketoiminta, erikoisliike
Ryhmämyynnin kasvattaminen; yhteiset tuotepaketit yritysten kanssa, yhteismarkkinointi, oman myynnin kasvattaminen

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019:

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös
Asiakasnäkökulma			
Asiakastyytyväisyys kaivoksella	Asiakaspalautteista saatu arvio asteikolla 1-5	>4	4,32
Asiakkaiden määrän lisääminen Vanhalla Kaivoksella	Asiakkaiden määrä	Pääsylipun ostaneiden asiakkaiden määrä 14 000	12 515
Ryhmämyynnin volyymin kasvattaminen - lipun ostaneet ja ravintolan ryhmät yhteensä	Ryhmien määrä	>140 ryhmää	170 ryhmää
Kv-markkinoinnin lisääminen; venäläiset asiakkaat, markkinointimateriaalin kääntäminen,	Kieliversiot markkinointimateriaalista	Venäjänkieliset versiot käytössä	Ovat käytössä
	Ryhmien määrä	>7 ryhmää	3 ryhmää

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös
nettisivut			
Henkilöstönäkökulma			
Henkilöstön osaamisesta huolehtiminen	Henkilöstön koulutus	2-3 koulutuspäivää/hlö vuodessa	3 opintopistettä myyntisihteeri some-markkinointi koulutus päivät
Kausityöntekijöiden rekrytointi	Rekrytointeihin varautuminen	Rekrytointi aloitettu tammikuussa ja valmis maaliskuun loppuun	Koko henkilökunta rekrytoitu - heinäkuussa rekrytoitu kiireapua
Talousnäkökulma			
Toiminnan tulee olla kannattavaa	Tilikauden tulos	Toiminta on kannattavaa, tilikauden tulos + merkinen	26 861 €
Myynnin volyymin kasvattaminen	Lipputulot	Lipputulot vähintään 100 000 €	93 496
Ravintolaliiketoiminnan kehittäminen	Liikevaihto	Kasvu 50 % vrt. 2018	Kasvu 70,7 %
Prosessit ja rakenteet			
Hyväksytyjen tarjousten määrä	Jätetyt tarjoukset/hyväksytyt	Hyväksymisprosentti 75 %	77,8
Matkailutoimialan kehitys ja kiinnostavuus	Yhteistyö maakunnallisen matkailun kehittämisessä	Verkostoituminen Villi Pohjolan myynti-organisaation kanssa	Edellyttää laajempaa tuotetarjontaa
Tiedottaminen yhtiön toiminnasta	Säännölliset tiedotteet ja uutiskirjeet	Tiedotteet > 12 kpl Uutiskirjeet 4 kpl	Tiedotteet 15 kpl Uutiskirjeet 1 kpl

Talouden tunnusluvut:

TUNNUSLUVUT, eurot 1 000 €	TP 2018	TA 2019	Tilinpäätös 2019
Liikevaihto	368	390	430
Tilikauden tulos	-7	2	26
Kertynyt yli-/alijäämä	-5	-3	22
Investoinnit	0	0	0
Lainakanta	50	50	50
Henkilöstö	2	2	3

Kiinteistö Oy Vaskikummun toiminta päättyi vuonna 2019 selvitysmenettelyn kautta.

Outokummun Monitoimihalli Oy:tä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi marraskuussa 2017 koko konsernia koskevan strategian, Kumpukartan, joka on yhteinen suunnitelma siitä, miten, mihin suuntaan ja millaisilla toimenpiteillä ja resursseilla kaupunkia kehitetään. Vuoden 2019 marraskuun 25. päivänä pidetyssä valtuustoseminaarissa käytiin läpi päivitykset konsernistrategiaan. Konsernistrategian päivitys hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 16.12.2019 §64. Samoin vuonna 2017 valtuusto hyväksyi konserniohjeen, jonka tavoitteena on tiivistää konsernin yhteistyötä. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Konsernivelka on korkealla tasolla (34,5 milj. €) ja kaupungin mahdollinen velkaantuminen peruskorjausten myötä kasvattanee konsernivelan määrää myös tulevaisuudessa. Konsernistrategiassa on määritelty, ettei konsernin asukaskohtainen lainamäärä saa ylittää 6 000 €. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä konsernivelka on 5 172 €/as. Kun otetaan huomioon myös vuokravastuut yhteenlaskettuna velan kanssa summa on 6 816 €/as.

Konsernin tulos on konsernistrategian mukaisesti oltava ylijäämäinen. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä konserni on alijäämäinen 0,6 milj. €. Vuoden 2020 tilinpäätöstä on erittäin vaikea arvioida johtuen koronapandemian aiheuttamista ongelmista niin tulonmuodostukseen kuin myös toisaalta kulujen kasvuun. Arviona tässä vaiheessa on, että vuosi 2020 on selvästi alijäämäinen.

Outokummun Energia Oy:n investoinnit säävarman verkon rakentamisen osalta tulee olla tehty nykyisen lainsäädännön mukaan vuoden 2028 loppuun mennessä, mutta rakentamisaikaa tultaneen jatkamaan vuoden 2036 loppuun saakka. Sähkökauppaliiketoiminnassa strategiana on kannattavuuden paraneminen ja kasvu. Kaukolämpöliiketoiminnassa on varmistettava lämpöenergian kilpailukykyisyys muihin lämmitysratkaisuihin.

Kummun Kodit Oy:n lainamäärä ei mahdollista kiinteistöjen laajoja peruskorjauksia. Ainoastaan vuosikorjaukset ja pakolliset kiinteistöjen kuntoa säilyttävät toimenpiteet ovat mahdollisia. Kiinteistöstrategian mukaisesti tyhjiä ja huonokuntoisia kiinteistöjä tullaan jatkossa purkamaan talouden asettamien ehtojen puitteissa. Heikosta talouden tilasta huolimatta vuonna 2020 puretaan kaksi tyhjillään jo pitkään ollut rivitaloa.

Outokummun Seudun Teollisuuskylä on uudistanut strategiaansa, jonka mukaisesti etsitään koko ajan erilaisia keinoja kannattavuuden turvaamiseksi. Vuoden 2019 lopulla toteutettiin henkilöstökulujen osalta insinöörin irtisanominen, koska uusia rakennushankkeita ei ole ollut ja henkilökulut ovat kuitenkin rasittaneet yhtiön taloutta.

Matkakumpu Oy:n osalta tärkeintä on myynnin kasvattaminen. Kävijöiden määrä Vanhalla Kaivoksella on saatava kasvuun nykyisestä tasostaan. Ravintolaliiketoiminnan on oltava kannattavaa toimintaa osana Matkakummun muuta toimintaa. Uutena liiketoimena Matkakumpu aloitti ravintola- ja hotellitoiminnan Asemakatu 1:ssä. Hotelli-ravintola Kumpu

aloitti toimintansa vuoden 2020 alkupuolella. Koronaviruksen aiheuttamana hotellivaraukset on peruttu ja ravintolan lounasruokailut vähentyneet niin, että Hotelli-ravintola Kumpu on suljettu maaliskuun loppupuolella kuten myös kaivosalue. Vuoden 2020 tulos tulee olemaan kaikella todennäköisyydellä tappiollinen. Tappion määrä riippuu paljon siitä, miten kauan poikkeustilanne tulee kestämään.

Seurojentalo Oy:n taloutta rasittaa raskas velkataakka. Kaupunki yhtiön omistajana joutuu yhdessä yhtiön hallituksen kanssa miettimään yhtiön taloudellista tervehdyttämistä. Yhtiölle myönnettiin kaupungin toimesta helpotusta lainojen takaisin maksuun. Kun hotelli- ja ravintolatoimintaa pyörittänyt yritys meni konkurssiin, pikaisesti Asemakatu 1:n kiinteistö vuokrattiin Matkakummulle. Seurojentalon tuleva kehitys riippuu täysin sen vuokralaisten kyvystä hoitaa vuokranmaksuvelvoitteensa. Vuoden 2018 aikana alkanut oikeudenkäynti on edennyt siihen, että vastapuoli Okun Hotellit on valittanut hovioikeuden päätöksestä korkeimpaan oikeuteen. Vielä ei ole tietoa, saako Okun Hotellit valituslupaa.

Kiinteistö Oy Vaskikummun taloudellinen tilanne heikentyi siinä määrin, että yhtiön omistamat rakennukset on purettu ja yhtiö lopetettu. Kaupungille kiinteistöyhtiön omistajana aiheutui mainituista toimenpiteistä taloudellisia vastuita reilut 0,4 milj. euroa.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty. Selonteon laatimisvelvollisuus perustuu kuntalakiin ja Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista sekä tytäryhteisöissä toteutuvat terveet ja tarkoituksenmukaiset liiketoimintaperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta, ja että yhteisön omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kaupunkikonsernin kokonaisuutena turvaten.

Konsernivalvonnan lähtökohtana on omistajapolitiikan turvaaminen yhtiöissä. Tytäryhtiöiden johdolla on kuitenkin aina velvollisuus toimia yhtiöitä koskevien lakien sekä oman yhteisön edun mukaisesti, mikä ei normaalitilanteessa ole ristiriidassa koko konsernin ja omistajan edun kanssa.

Kaupunkikonsernin konserniohje on hyväksytty 24.4.2017 ja tullut voimaan 1.6.2017. Ohjeessa on painotettu konserniohjausta uuden kuntalain mukaisesti. Yhtiöiden hallitukset ovat hyväksyneet ko. konserniohjeen.

Yhtiöiden hallinnon valvonta

Kaikkien tytäryhtiöiden yhtiöjärjestykset on uusittu vuoden 2017 aikana vastaamaan uuden kuntalain mukaisen omistajaohjauksen vaatimuksia. Yhtiöt ovat konserniohjeen mukaisesti laatineet kunkin yhtiön hallituksen työjärjestyksen, riskienhallintasuunnitelman ja riskirekisterin. Outokummun Energia Oy:ssä on käytössä sähkökauppaliiketoiminnan riskikäsikirja.

Yhteisön hallituksen puheenjohtajan tai toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa elinvoima- ja omistajaohjausjaoston kirjallinen kanta konserniohjeessa mainittuihin asioihin.

Keskitetty konsernipalvelut

Konsernin kokonaisedun mukaisesti omistajaohjauksessa on edellytetty, että konserniyhtiöt hankkivat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä osin kiinteistönhoidon palvelut kaupungilta. Tiedonkulun tehostamisen lisäksi tämä järjestely tuottaa koko konsernille synergiaetuja kyseisten palvelujen tuottamisessa.

Toimivalta ja vastuunjako konserniohjauksessa

Vuoden 2017 kesäkuun alusta voimaan tulleen hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluu kaupunginjohtajan ja kaupunginhallituksen lisäksi elinvoima- ja omistajaohjausjaosto. Hallintosäännön mukaan konsernin sisäinen valvonta ja riskien hallinta on annettu kaupunginhallituksen alaiselle elinvoima- ja omistajaohjausjaostolle.

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden hallitukset ovat päättäneet, että kaupunginjohtajalla ja elinvoima- ja omistajaohjausjaoston puheenjohtajalla on konserniohjeen mukainen läsnäolo- ja puheoikeus konserniyhtiöiden hallitusten kokouksissa.

Kerran kuukaudessa (pois lukien heinäkuu) kokoontuu konsernijohtoryhmä, jossa käydään kaupunkikonsernin kehittämiseen liittyviä ajankohtaisia asioita. Johtoryhmään kuuluvat hallintosäännön mukaisesti tytäryhtiöiden toimitusjohtajat, kaupunginjohtaja, kehitysjohtaja sekä nykyisen Business Joensuu Oy:n yritysneuvoja. Outokummun Energia Oy:n toimitusjohtaja on osallistunut johtoryhmän kokouksiin harvakseltaan. Kokouksiin on kutsuttu tarpeen mukaan asiantuntijoita. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ja konsernijohtaja kokevat konsernijohtoryhmän kokoukset tarpeellisiksi jo tiedonvaihdon kannalta sekä näkevät sen hyvänä ja välittömänä yhteistyön muotona kaupungin kanssa.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä ja kuntayhtymissä

Kaupunginhallituksen elinvoima- ja omistajaohjausjaosto evästää keskusteluihin ja myös kirjallisesti kaupungin tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien edustajia. Tämän lisäksi kuntayhtymien pöytäkirjat saatetaan kaupunginhallitukselle säännöllisesti tiedoksi.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Vuoden 2019 talousarviossa on ollut asetettuna niin toiminnallisia kuin taloudellisia tavoitteita. Toiminnallisia tavoitteita on pitänyt asettaa asiakas-, henkilöstö- sekä talousnäkökulmasta ja prosessien ja rakenteiden kehittämisen näkökulmasta.

Taloutta seurataan eri tunnuslukujen kehittymisen perusteella.

Kaupungin konserniyhtiöt ovat antaneet kolmannesvuosittain toiminta- ja seurantaraportin kaupunginhallitukselle, konsernijohtajalle ja tarkastuslautakunnalle. Raportit viedään tiedoksi kaupunginvaltuustolle osana talousarvion seurantaa. Lisäksi tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat olleet elinvoima- ja omistajaohjauksen kuultavina niin talousarvioiden kuin tilinpäätöstenkin osalta. Jaosto on sitten omalta osaltaan ehdottanut niin

talousarviokirjaan kuin tilinpäätökseen tulevat tytäryhtiöiden osiot kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Konsernin hankintaohjeistus

Kaupunkikonsernin hankinnat on toteutettu soveltuvin osin kaupungin noudattaman Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa solmitun sopimuksen mukaisesti. Vakuutukset on yhtä tytäryhtiötä lukuun ottamatta keskitetty samaan vakuutusyhtiöön koko konsernin osalta.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut
KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toimintatuotot	53 435	53 376
Toimintakulut	-91 938	-91 100
Toimintakate	-38 502	-37 724
Verotulot	21 129	21 362
Valtionosuudet	22 683	22 620
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	160	117
Muut rahoitustuotot	64	47
Korkokulut	-227	-324
Muut rahoituskulut	-7	-5
Vuosikate	5 299	6 093
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 605	-5 696
Tilikauden yli- ja pari-arvot	-4	0
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	-309	397
Tilinpäätössiirrot	-4	-5
Tilikauden verot	-345	-401
Laskennalliset verot	91	5
Vähemmistöosuudet	-8	3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-574	0

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	58,1	58,6
Vuosikate/Poistot, %	94,6	107,0
Vuosikate, €/asukas	792	896
Asukasluku 31.12.	6 695	6 803

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 299	6 093
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-345	-401
Tulorahoituksen korjaukset	-495	883
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 959	-4 798
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 092	102
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 374	676
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 034	2 555
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-75	0
Antolainasaamisten vähennykset	18	403
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 473	1 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 148	-4 926
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 734	-5
Oman pääoman muutokset	-682	-211
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15	97
Vaihto-omaisuuden muutos	-9	-59
Saamisten muutokset	-1 427	214
Korottomien velkojen muutokset	-410	505
Rahoituksen rahavirta	1 489	-2 781
Rahavarojen muutos	-545	-226
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 370	6 916
Rahavarat 1.1.	6 916	7 141
	-545	-226

KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	4 781	9 206
Investointien tulorahoitus, %	67,4	129,8
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,5
Lainanhoitokate	1,0	1,2
Kassan riittävyys	21,9	25,0

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA 1 000 €	2019	2018	VASTATTAVAA 1 000 €	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 870	69 666	OMA PÄÄOMA	32 405	33 673
Aineettomat hyödykkeet	201	220	Peruspääoma	21 680	21 680
Aineettomat oikeudet	16	22	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	2	2
Muut pitkävaikutteiset menot	185	198	Arvonkorotusrahasto	144	147
Aineelliset hyödykkeet	68 653	67 428	Muut omat rahastot	5 076	5 054
Maa- ja vesialueet	3 593	3 606	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 076	6 790
Rakennukset	35 340	37 650	Tilikauden yli-/alijäämä	-574	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 853	22 548	VÄHEMMISTÖOSUUDET	453	465
Koneet ja kalusto	1 479	1 608	PAKOLLISET VARAUKSET	1 789	1 986
Muut aineelliset hyödykkeet	479	474	Eläkevaraukset	7	8
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	3 909	1 542	Muut pakolliset varaukset	1 782	1 978
Sijoitukset	2 016	2 018	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	757	654
Osakkeet ja osuudet	1 832	1 891	VIERAS PÄÄOMA	52 070	48 513
Muut lainasaamiset	175	118	Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	26 867	26 232
Muut saamiset	9	9	Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	4 877	4 946
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	533	446	Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	7 760	4 336
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 071	15 180	Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	12 566	12 999
Vaihto-omaisuus	576	567	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	87 474	85 292
Saamiset	9 125	7 698	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Pitkäaikaiset saamiset	3 032	2 500	Omavaraisuusaste, %	37,6	40,0
Lyhytaikaiset saamiset	6 093	5 198	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,5	49,8
Rahoitusarvopaperit	1 380	1 380	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	5 502	6 790
Rahat ja pankkisaamiset	4 991	5 536	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	822	998
VASTAAVAA YHTEENSÄ	87 474	85 292	Konsernin lainat €/asukas	5 172	4 493
			Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	34 626	30 568
			Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	45 453	41 772
			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	6 789	6 140
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	175	118
			Kaupungin asukasmäärä 31.12.	6 695	6 803

Konsernitaseen tunnusluvut:

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

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäimellä.

Lainasaamiset 31. 12.: = Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Muut tunnusluvut lasketaan samoin kuin kaupungin taseen tunnusluvut.

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2019 tuloksen käsittelyä siten, että

- tilikauden 2019 alijäämä 1 600 052,77 € siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Vuonna 2015 voimaan tulleen uuden kuntalain myötä kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan. Uudessa kuntalaissa arviointimenettelyn säännökset koskevat myös kuntakonsernia. Kuntakonsernin osalta arviointimenettelyn kriteerit tulevat voimaan vuodesta 2017 lukien.

Outokummun kaupungilla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2019 alussa 5,5 milj. €. Vuonna 2019 taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille kirjattiin Siun soten vuoden 2018 lisämaksuosuutta 0,6 milj. €. Näin ollen vuoden 2019 tilinpäätöksessä kertynyt kumulatiivinen ylijäämä on 4,9 milj. €. Tilikauden 2019 tulos on 1,6 milj. € alijäämäinen. Kumulatiivinen ylijäämä ja tilikauden alijäämä yhteen laskien taseeseen on kertynyt vuoden 2019 tilinpäätöksessä yhteensä ylijäämää 3,3 milj. €.

Kaupunkikonsernin taseen mukainen tilikauden 2019 alijäämä on 0,6 milj. € ja kumulatiivinen ylijäämä 31.12.2019 on 6,1 milj. €. Luvuissa on huomioitu kaupungin osalta vuoden 2018 Siun soten maksaminen vuoden 2019 kirjanpidossa edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tililtä.

Kumulatiivinen ylijäämä ja tilikauden alijäämä yhteen laskien konsernitaseeseen on kertynyt vuoden 2019 tilinpäätöksessä yhteensä ylijäämää 5,5 milj. €.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN

2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

Palvelualue: Hallintopalvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Hallinto- ja talousjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
Asiakasnäkökulma			
Asiat valmistellaan laadukkaasti.	Päätösten kumoutuminen.	0 kpl	0
Kaupungin viestintä ja asiakaspalvelu on luonteeltaan aktiivista, monikanavaista, luotettavaa ja vaikuttavaa.	Kuntalaisten kysymyksiin ja palautteisiin vastataan viivytyksettä.	< 2 arkipäivää	1-2 arkipäivää
Henkilöstönäkökulma			
Henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstön tyytyväisyyskyselyn tulokset	Paremmat kuin aiemassa kyselyssä	Henkilöstökysely toteutetaan parillisina vuosina.
Organisaation kehittäminen ruokapalveluissa	Lean-projektin käynnistäminen	Henkilöstön innostus projektin jatkamiseen käynnistysvaiheen jälkeen.	Lean-projekti aloitettu. Aiheena on hävikin vähentäminen kaikilla ruokapalvelujen osa-alueilla.
Talousnäkökulma			
Toiminta järjestetään kustannustehokkaasti.	Toimintakate	Vähintään talousarvion mukainen tai parempi	Toimintakate; ta -30,537 me, tot -30,237 me
Prosessit ja rakenteet			
Kaupunkikonsernin yhteismarkkinointi ja sidosryhmäyhteistyö	Kaupungin sekä yrittäjien välisten tapaamisten lukumäärä	> 10	Tapaamisia on ollut 22
	Ensikontaktit uusien yritysten ja	Parempi kuin edellinen vuosi	2018; 3 kontaktia 2019; 9 kontaktia

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
	elinkeinonharjoittajien kanssa Muuttoliikkeen volyyymi Yhteismarkkinoinnin suunnitelman toimenpiteiden toteutusaste	Muuttotappio on pienempi kuin edellisenä vuotena. 100 %	2018 -117 2019 -49 100 %. Toimenpiteet on toteutettu suunnitelman mukaisesti.
Kaupungin ja kolmannen sektorin (kansalaisjärjestöt, vapaaehtoinen kansalaistoiminta) välisen yhteistoiminnan edistäminen.	Järjestö-kunta-tapaamisten lukumäärä Järjestöjen ja kaupungin yhdessä suunnittelemien ja toteuttamien avoimien kuntalaistapahtumien ja -tilaisuuksien määrä Kyläkierrokset	> 3 / vuosi > 3 / vuosi vähintään yksi vierailu per kylä	9, toteutunut OkuJanen kokoukset (2) huhti- ja lokakuussa; Järjestö-kunta -illanvietot 9.5. ja 22.10.; Voimaa vanhuuteen – hankkeen Liikuntaraati-tilaisuus 15.5., Okufest-suunnittelupalavereja tapahtumatyöryhmän yhteydessä 4 kpl. 5, toteutunut Outokummun Osallisuusviikko 1.-8.2.; Kesäasukasilta 3.7.; Maakuntapäivä 31.8. (ja 29.8.), Tapahtumailta 22.10., Joulunavaus 30.11.2020. Alavissa kesäasukasillan yhteydessä; laajempi, avoin kierros on toteutettu Maakuntapäivänä 31.8.2019.
Vaikuttava hyvinvointijohtaminen (HVS-tavoite)	Kuntajohtamisen TEAviisarin indikaattoriarvo (X/100)	Parempi kuin edellinen mittaustulos, vähintään valtakunnallinen taso	85/100; toteutunut: edellinen mittaustulos 69; valtakunnallinen 78, Pohjois-Karjala 77.
Terveydenedistämistävisuus (HVS-tavoite)	Terveydenedistämistävisuuden TEAviisarin indikaattoriarvo (/100)	Parempi kuin edellinen mittaustulos, vähintään valtakunnallinen taso	67/100*; ei toteutunut: edellinen mittaustulos 69; valtakunnallinen 69, Pohjois-Karjala 65.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
			(* = perusopetuksen mittaus ei ole valmistunut 27.2.2020 mennessä)
Työllisyyspalvelujen laadukas ja vaikuttava toiminta.	Asiakkaiden sijoittuminen työhön, koulutukseen tai työkokeiluun	> 45 % asiakkaista	54 %
	Asiakkaiden siirtyminen työvoiman ulkopuolelle (eläke, sairausloma, kuntoutus, jne.)	> 10 % asiakkaista	13 %
	Asiakkaiden jääminen työnhakijaksi	< 15 % asiakkaista	13 %
	Työtoiminnan keskeytyminen luvallisesti/luvattomasti	< 30 % asiakkaista n =	20 % n=84
Työllistämislisäjärjestelmän käyttöä jatketaan.	Outokumpulaisten työttömien palkkaaminen 1-8 kk pituisiin työsuhteisiin yrityksiin, kolmannen sektorin organisaatioihin sekä kaupungin omiin yksiköihin.	11 henkilöä / 8 kk työsuhde tai vastaava määrä lyhyempiä	Työllistämislisää on myönnetty 18 eri henkilön palkkaamisesta, 4 kaupungin omille yksiköille ja 14 yrityksille ja yhdistyksille.
Osallistutaan Pohjois-Karjalan Sosiaaliturvayhdistys ry:n hallinnoimaan Tarmo –hankkeeseen. Tavoitteena kehittää räätälöityjä palvelukokonaisuuksia työttömille työnhakijoille.	Työttömien henkilöiden työllistyminen tai siirtyminen ammatilliseen koulutukseen.	Vähintään 50 % hankkeen asiakkaista.	89 % päättäneistä asiakkaista n=9
Kaivosp museo toimii uuden kehittämissstrategiansa mukaisesti	Kehittämistyötä edistetään hankerahoituksella	1 hanke / vuosi	InterActive History/KA3022-hanke käynnissä
	Näyttelyiden lukumäärä	2 / vuosi	toteutunut 3
	Tapahtumapäivä	1 / vuosi	Toteutunut 2: Trüstedt-päivä 15.3. Impilahti-päivä 15.11.
Ruokapalvelujen tilaus- ja laskutusprosessien	Tilaamisen ja laskutuksen	Päiväkotien ruokailausten	Kaikki asiakkaat on saatu opetettua tilaamaan

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
kehittäminen	helpottuminen sekä virheiden vähentyminen	muuttaminen kilotilauksiksi ja laskutus kiloittain.	Mysli-ohjelmalla ja he tilaavat ruuan ja elintarvikkeet sillä. Kilotilausta on kokeiltu, mutta laskutus kiloina on siinä mielessä hankalaa, että meitä verrataan muihin kuntiin suoritteiden perusteella. Laskutus on helpottunut, kilolaskutusta ei ole toistaiseksi otettu käyttöön
Luomutuotteiden käytön lisääminen ruokapalveluissa.	Luomutuotteiden määrä	Luomutuotteiden määrä elintarvikehankinnoista > 5 %	Ruokapalveluissa on ollut käytössä vain edullisia luomutuotteita: esimerkiksi kaikki hiutaleet, joita on saatavissa luomuna, ohrasuurimot, piimä, jogurtteja, näkkileipä Luomuostot 4 %

Sitovat tunnusluvut	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Määrätavoitteet				
Tukityöllistettyjä keskim./v.	32	40	27	-13
Kuntouttavassa työtoiminnassa eri henkilöitä	144	150	122	-28
Kuntouttavan työtoiminnan päiviä	10 233	11 000	7 124	-3 876
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet				
Elinkeinoelämän kehittämismääräraha sisältäen matkailun milj. €/v.	0,4	0,39	0,38	-0,01
Aterian suoritehintaa €/suorite	3,26	3,56	3,43	-13
Maaseututoimen nettokulut €/maatila,	322	533	371	-162
Laatutavoitteet				
Aloitteet käsitellään viivytyksettä	13 aloitteesta 1 kpl käsitelty 1 kk myöhässä	< 6 kk	< 6 kk	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
Kaupunginvaltuuston kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v.	9/82	11/100	10/66	-1/-34
Kaupunginhallituksen kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v.	20/198	22/250	24/222	+2/-28
Tarkastuslautakunnan kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v	13/97	15/100	12/77	-3/-23
Työllinen työvoima 31.12.	2 325	2 300	2 261	-39
Työtön työvoima 31.12	396	385	431	46
Maatilat kpl 31.12.	89	86	86	84
Vakinainen henkilöstö (työpanos vuoden lopussa)				
Yleishallinto + konsernin tukipalvelut (talous ja asiakaspalvelu)	10,8	11,9	11,9	0
Kaivoseumio	2	2	2	0
Henkilöstöhallinto	2,3	2,3	2,3	0
Työllistäminen	2	2	2	0
Ruokapalvelut	13,4	13,8	12,9	tässä luvussa vain vakinaiset työntekijät
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

1 000 €	TP 2018	TA 2019	Muutettu TA	TP 2019	ERO
Toimintatuotot	3 286	3 207	3 207	3 277	+70
Toimintakulut	-31 686	-34 118	-33 744	-33 514	+230
Toimintakate	-28 400	-30 911	-30 537	-30 237	+300

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	10 612
Lisäykset	7
Vähennykset	-2
Poistot	-40
Arvo 31.12.	10 577

Palvelualue: Hyvinvointipalvelut
Toimielin: Hyvinvointilautakunta

Vastuhenkilö: Hyvinvointijohtaja

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
Asiakkaat			
Nuorten syrjäytyminen	Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17-24-vuotiaat % vastaavan ikäisestä väestöstä (Sotkanet)	Pienempi kuin edellisessä mittauksessa	8,7 % vuonna 2016 ja 7,3 % vuonna 2017. Uudempia tietoja ei saatavilla.
Perusopetuksen oppilaat	Kouluterveyskysely	Kaikkien 7:n kokonaisuuden kehittyminen positiivisesti	4-5 lk: 5/7 kehittynyt positiivisesti 8-9 lk: 4/7 kehittynyt positiivisesti
Lukion opiskelijat	Kouluterveyskysely	Kaikkien 7:n kokonaisuuden kehittyminen positiivisesti	6/7 kehittynyt positiivisesti
Henkilöstö			
Henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstökysely parillisina vuosina	>3,8	Seuraava kysely 2020
Varhaiskasvatuksen rekrytointiongelmien ratkaisu	Pätevän henkilöstön osuus varhaiskasvatuksen (sis. esiopetus) vakinaisissa tehtävissä	100 %	Kolmeen avoimeen varhaiskasvatuksen opettajan paikkaan tuli 7 hakijaa.
Talous			
Talousarvio	Talousarviossa pysyminen	Toimintakate ei ylity	Talousarviossa pysyttiin
Ulkopuolisen rahoituksen (avustukset, hankkeet jne.) aktiivinen hakeminen toiminnan kehittämiseksi	Myönteisten päätösten lukumäärä vuoden aikana	Vähintään 3	7 päätöstä
Prosessit ja rakenteet			
Digitalisaation tehokkaampi hyödyntäminen	Sähköisten palveluiden käytön laajentaminen ja tehostaminen	Itsearviointi asteikolla 1-5	3 Parannettavaa on sähköisten palveluiden markkinoinnissa, kattavuudessa ja käyttäjävälisyydessä
Lapsiperheiden tuen kehittäminen	Perhekeskuksen toimintamalli Outokummussa yhdessä	Toimintakäsikirjan ensimmäinen versio toimijoille ja	Ei valmistunut vuoden 2019 aikana

Toiminnalliset tavoitteet ja muutokset vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
	Siun Soten, järjestöjen, seurakuntien ja hyvinvointipalveluiden kanssa	lapsiperheille valmis	

Sitovat tunnusluvut	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
Toimintakate / vuosi / lapsi € (ei lastenhoidon tuet)	11 079	11 958	13 111	+1 153
Laatutavoitteet				
<i>Asiakastyytyväisyys</i>				
Vanhempien tyytyväisyys eskarit (1-5)	ei mitattu	4,0	4,2	+0,2
Eskareiden tyytyväisyys (1-3 jossa 1 paras)		1,3	1,3	0
Vanhempien tyytyväisyys muut (1-5)	ei mitattu	4,0	4,1	+0,1
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>				
Tyytyväisyys (1-5)	ei mitattu	ei mitata	3,5	0
PERUSOPETUS				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
Kustannukset, €/oppilas	9 151	9 335	9 578	+243
Laatutavoitteet				
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>				
Tyytyväisyys (1-5)	3,5	ei mitata	ei mitattu	0
LUKIO				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
Kustannukset, €/oppilas	10 430	10 914	11 278	+364
Määrätavoitteet				
Jatko-opintoihin sijoittuneet, % päättäneistä	78	>75	68	-7
Laatutavoitteet				
<i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i>				
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>				
Tyytyväisyys (1-5)	3,8	ei mitata	ei mitata	0
KULTTUURI				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
€/asukas	17,73	16,48	18,35	+1,87
LIIKUNTA				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
€/asukas	137,83	141,29	138,78	-2,51
Määrätavoitteet				
Uimahallin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as.	59	57	58	1
Kuntosalin tehokas käyttö, kävijämäärä/1 000 as.	24	25	25	0
Laatutavoitteet				

Sitovat tunnusluvut	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Uimataitoisten 6 lk määrä, %	85	>95	76	-19
NUORISO				
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet				
€/0-29 v (2017, 31.12.2017)	72,87	61,8	75,68	+13,88
Määrätavoitteet				
Nuorisotapahtumat	14	15	23	8
Osallistujien lukumäärä	1 535	1 000	1 783	783

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
<i>Asiakkaat/kysyntä 20.9</i>				
VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS				
Lapset varhaiskasvatuksessa	227	220	194	-26
Lapset esiopetuksessa (suurin osa myös täydentävässä varhaiskasvatuksessa)	81	62	59	-3
Lastenhoidon tuet saajat (kotihoito ja yksityisen hoidon tuki)	82	95	64	-31
Yhteensä	390	377	317	-60
PERUSOPETUS				
Oppilaat	633	652	644	-8
TOISEN ASTEEN KOULUTUS				
Opiskelijat lukiossa (ei aikuisopiskelijat)	85	80	82	+2
Opiskelijavuodet Riverian Outokummun yksikössä. *) tutkintoon johtavassa koulutuksessa aloittaneet: PT 703, AT 56 ja EAT 15.	-	550	774*)	
HYVINVOINTIPALVELUT				
<i>Vakinainen henkilöstö (henkilötyövuosi)</i>				
Hallinto	1,7	1,7	1,7	0
Perusopetus	62,6	57,1	56,7	-0,4
Lukio	7,8	6,2	6,2	0
Kulttuuri	0,6	0,6	0,6	0
Nuoriso	2,5	2,5	2,2	-0,3
Liikunta	2,8	4,8	5,7	+0,9
Varhaiskasvatus	51,4	47,6	46,3	-1,3
Hyvinvointipalvelut yhteensä	129,4	120,5	119,4	-1,1

1 000 €	TP 2018	TA 2019	TP 2019	ERO
Toimintatuotot	957	735	859	+124
Toimintakulut	-12 849	-13 196	-13 236	-40
Toimintakate	-11 892	-12 461	-12 377	+84

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	418
Lisäykset	33
Vähennykset	0
Poistot	-276
Arvo 31.12.	175

Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut
Toimielin: Kaupunkirakennelautakunta

Vastuhenkilö: Kaupunkirakennejohtaja

Tavoitteet talousarviovuodelle vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
Asiakasnäkökulma			
Liukkauden torjunnalla ennalta-ehkäistään liukastumistapauksia.	Kaupungin tietoon tulleet liukastumistapaukset.	Tapauksia alle 3 kpl.	Neljä vahingonkorvauskäsittelyyn johtanutta tapausta.
Taataan vedenjakelun häiriötön toimitus asiakkaille.	Tapahtuneiden ennakoimattomien vesikatkojen määrä.	0 kpl.	Vesijohtovuotoja on ollut 8 kpl. Vuotojen korjaamiseen on käytetty noin 30 000 euroa.
Henkilöstönäkökulma			
Henkilöstö hallitsee perustehtävänsä ja merkityksen osana kunnan palveluita	Kehityskeskustelut.	Vähintään kerran vuodessa.	Kehityskeskustelut on pidetty.
Talousnäkökulma			
Toiminta järjestetään kustannustehokkaasti.	Toimintakate.	Vähintään talousarvion mukainen tai parempi.	Toiminta kate on toteutunut suunniteltua paremmin.
Prosessit ja rakenteet			
Kaupungin maanhankinnalla ja kaavoituksella turvataan monipuoliset tonttivaihtoehdot rakentajille ja niitä markkinoidaan aktiivisesti.	Tonttien luovuttaminen.	≥ 3 omakotitonttia.	Ei luovutettuja tontteja.
Tyhjäksi jääneitä rakennuskiinteistöjä markkinoidaan aktiivisesti ja tarvittaessa kiinteistöjen purkaminen.	Kiinteistökannan vähentyminen.	Vähintään yksi kiinteistö.	Ei purettuja tai myytyjä rakennuksia.
Kaavoitetaan keskusta-alue neljässä osassa. Vuonna 2019 saatetaan	Toteutuuko.	II-vaihe on kaavoitettu.	II-vaiheen kaavoitus menee hyväksyntään alkuvuodesta 2020.

Tavoitteet talousarviovuodelle vuodelle 2019	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Tilinpäätös 2019
keskustan kaavoituksen II-vaihe valmiiksi.			
Jatketaan pitkántähtäimen korjaussuunnitelmien laadintaa.	Suunnitelmien määrä.	Laadinta kolmelle kiinteistölle.	Pts-suunnitelmat on laadittu kattojen osalta Jokipohjankatu 25 ja Tornikatu 1 sijaitseville rakennuksille.
Toimitilapalvelut voi tehdä tarjouksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteisöille.	Tehtyjen työtehtävien määrä.	> 10 työtehtävää.	4 tehtyä työtehtävää.
Turvataan jäteveden häiriötön toimitus jätevedenpuhdistamolle sekä puhdistetaan jätevesi lupaehtojen mukaisesti.	Poikkeamien määrä	o kpl.	1 viemäritukkeuma, josta on aiheutunut kustannuksia viemärilaitokselle.

Sitovat tunnusluvut	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Määrätavoitteet				
Yhdyskuntasuunnittelu				
Kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuuston käsittelyyn/kk	14	10	16	6
Kartoitukset pohjakartalle/kk	2	2	2	2
Maa- ja metsätilat				
Myytävä puumäärä m ³ /v	4 907	5 000	7072	2072
Taimikonhoitotyöt ha/v	27,5	30	43,1	13,1
Toimitilapalvelut				
Toimitilapalvelun kiinteistöt	43	42	43	1
Ympäristöhoito				
Hoidetut viheralueet, ha/vuosi	15	15	16	1
Latujen kunnossapito km/v)	40	-	-	-
Asfaltti- ja sirotepintaisten katujen pintakorjaukset m ² /v	7 484	1 650	11 000	9350
Maa- ja metsätilat				
Puunmyyntitulot 1 000 €/v	215	150	106	-44
Siivouspalvelut				
Siivousmenot €/hm ² /kk	2,43	2,55	2,54	-0,01
Toimitilapalvelut				
Ylläpitomenot €/hm ² /kk	3,1	3,0	3,0	0
Kunnossapitomenot €/hm ² /kk	1,25	1,24	1,24	0
Ympäristöhoito				
Katujen talvikunnossapito €/m ² /v	0,40	0,42	0,42	0

Sitovat tunnusluvut	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Liikenneväylien kunnossapito €/km	2 430	2 650	2 650	0
Turvallisuuspalvelut kust./asukas (31.7.2018: 6 713 asukasta, budjetti 516 000€, toteuma 526 992€)	75,46	75,52	78,50	2,98
Laatutavoitteet				
Veden laatuvaatimusten täyttyminen, tutkituista näytteistä hyväksytyjä tuloksia %	100 %	100 %	100 %	0
Jäteveden puhdistustulokset lupaehtoja paremmat, vaatimus 90 - 93 %	>90 %	>95 %	>95 %	0
Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsittelyaika viikkoja	<2	<2	<2	<2

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2018	TA2019	TP2019	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
Jätehuolto				
Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	1 247	2 000	5335	3335
Erytymäiden käsittely t	47	500	39100	38600
Ympäristöhoito				
Auratut keskustan kadut km/v	65	65	65	0
Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v	16,7	16,7	16,7	0
Vesihuoltopalvelut				
Laskutettava vesimäärä 1 000 m ³	402	400	396	-4
Puhdistettava jv-määrä 1 000 m ³	770	710	702	-8
Laskutettava jv-määrä 1 000 m ³	291	310	281	-29
Henkilöstö, htv.				
Tekniset palvelut	58,0	59,9	52,2	-7,7
Vesihuoltopalvelut	6,75	7,7	7,7	0
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	2,0	1,5	1,7	0,2

1 000 €	TP 2018	TA 2019	Muutettu TA 2019	TP 2019	ERO
Toimintatuotot	7 919	7 677	8 676	8 933	257
Toimintakulut	-7 666	-7 339	-7 659	-7 812	-153
Toimintakate	253	338	1 016	1 121	105

Talousarvio muutos on tehty Kummunkadun peruskorjauksen yhteydessä Jyrin jäteasemalle vastaanotettujen maiden vuoksi. Käytännössä maita otettiin vastaan hieman arvioitua enemmän, tämä parantaa toimintakatetta noin 94 t€. Kaiken kaikkiaan toimintakate toteutui 105 t€ muutettua talousarviota paremmin.

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	24 853
Lisäykset	3 445
Rahoitusosuudet	- 529
Vähennykset	0
Poistot	-1 907
Arvo 31.12.	25 862

2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan sitovat erät on seuraavassa esitetty korostettuina

TULOSLASKEMAN TOTEUTUSVERTAILU 1 000 €

1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	11 619	999	12 617	13 069	451
Myyntitulot	5 815	999	6 814	7 116	302
Maksutulot	298	0	298	298	0
Tuet ja avustukset	557	0	557	601	44
Muut toimintatuotot	4 949	0	4 949	5 054	105
Toimintamenot	-54 653	54	-54 599	-54 562	37
Henkilöstömenot	-12 421	0	-12 421	-12 388	32
Palvelujen ostot	-35 351	54	-35 298	-35 417	-119
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 565	0	-2 565	-2 603	-39
Avustukset muille	-948	0	-948	-847	101
Muut toimintamenot	-3 369	0	-3 369	-3 307	62
Toimintakate	-43 034	1 052	-41 982	-41 493	488
<i>Verotulot</i>	22 470	-1 360	21 110	21 129	19
<i>Valtionosuudet</i>	20 382	290	20 672	20 717	46
Rahoitustulot ja -menot					
<i>Korkotulot muilta</i>	80	0	80	88	8
<i>Muut rahoitustulot muilta</i>	855	0	855	863	8
<i>Korkomenot</i>	-161	0	-161	-143	18
<i>Muut rahoitusmenot</i>	-107	0	-107	-107	0
Vuosikate	485	-18	467	1 054	586
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 067	-187	-2 255	-2 223	32
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot	-510	0	-510	-431	79
Tilikauden tulos	-2 092	-205	-2 297	-1 600	697
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 092	-205	-2 297	-1 600	697

Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	19 360 000	-1 360 000	18 000 000	18 126 695	126 695
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 350 000	0	1 350 000	1 342 360	-7 640
Kiinteistövero	1 760 000	0	1 760 000	1 659 799	-100 201

Verotettavat tulot

Vuosi	Tulovero-%	Verotettava tulo	Muutos-%
2015	22,25	95 153 009	-1,3
2016	22,25	95 461 374	0,3
2017	22,25	93 713 406	-1,8
2018	21,75	94 507 509	0,8 %
2019	21,75	tietoja ei vielä saatavilla	

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuudet ml. tasaukset	21 032 200	289 536	21 321 736	21 394 987	73 251
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-650 000	0	-650 000	-677 603	27 603
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0

2.1.3 Investointien toteutuminen
INVESTOINNIT 1 000 €

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
5000 Arvopaperit ja osakkeet					
Tuotot		0	0	2	2
Kulut		0	-5	-7	-2
Netto		0	-5	-5	0
Määrärahalla hankitaan Matkakumpu Oy:n osakkeita Outokummun Matkailijayhdistys ry:ltä ja Outokumpu Oyj:ltä (100 %) sekä Outokummun Monitoimihalli Oy:n osakkeita (100 %).					
5300 Sivistysviraston irtain käyttö					
Tuotot		0	0	0	0
Kulut		-30	-30	-24	6
Netto		-30	-30	-24	6
Lukion matemaattis-luonnontieteellisten luokkien kalustaminen kokeelliseen ja virtuaaliseen opiskeluun. Käytetty flyygeli hankittu Kummun koululle ja entinen siirretty Kummun koululta Kiisuteatteriin. Hankkeen poisto aika on 3 vuotta.					
5350 Matovaaran hiekkatekonurmi					
Tuotot		0	0	0	
Kulut		-10	-10	-9	1
Netto		-10	-10	-9	1
Hiekkatekonurmi Matovaaran urheilukentän miniareenaan. Hankkeen poisto aika on 15 vuotta. Nurmi on asennettu kesällä 2019.					
6411 Maa alueiden hankinta					
Tuotot		20	20	3	-17
Kulut		-20	-20	-12	8
Netto		0	0	-9	-9
Varaudutaan asemakaavoitettavien maa-alueiden hankintoihin. Tuotot koostuvat maa-alueiden mynnistä. Neljä myytyä omakotitalo tonttia. Tulot muodostuvat myyntihinnan ja hankinta-arvon erotuksesta. Menoja on tullut Vaskikummulta ostetusta tontista.					
6426 Erä ja luontokesk. rakent.kun					
Tuotot		0	0	-3	-3
Kulut		0	0	0	0
Netto		0	0	-3	-3

Vuoden 2018 tilinpäätöksessä tuottoja oli kirjattu toteutuvan talousarvion mukaisesti 14 t€. Tuotot muodostuvat Joensuun seudun leaderavustuksesta, jonka tarkempi suuruus ratkesi tilinpäätöksen käsittelyn jälkeen, käytännössä tuottoja toteutui 11 t€.

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
6466 Kunnan koulun keittiö(C osa)					
Tuotot		0	0	0	
Kulut		-40		-29	11
Netto		-40		-29	11
6467 Varaston rak. pelastuslaitoks.					
Tuotot		0	0	0	
Kulut		-30	-30	0	30
Netto		-30	-30	0	30
Määrärahalla rakennetaan uusi ulkovarasto pelastuslaitoksen tarpeisiin. Rakentamisen toteutuminen ratkeaa myöhemmin SOTE:n kanssa käytävissä neuvotteluissa. Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.					
Hanketta ei toteutettu.					
6468 Pakokaasupois.järj. kesk.var.					
Tuotot		0	0	0	
Kulut		-40	-40	0	40
Netto		-40	-40	0	40
Määrärahalla rakennetaan pelastuslaitokselle uusi pakokaasunpoistojärjestelmä rikkoutuneen järjestelmän tilalle. Rakentamisen toteutuminen ratkeaa myöhemmin SOTE:n kanssa käytävissä neuvotteluissa. Hankkeen poistoaika on 10 vuotta.					
Suunnitelma on valmiina. Sote on ilmoittanut, että tässä vaiheessa ei järjestelmää uusita.					
6475 Kulttuuritalo Marita					
Tuotot		0	0	0	
Kulut		-140	-140	-142	-2
Netto		-140	-140	-142	-2
Määrärahalla uusitaan kiinteistön vesikatto ja sadevesikourut sekä saneerataan ilmastointia.					
Hankkeen poistoaika on 20 vuotta.					
Hankkeen suunnitellut iv -ja kattotyöt ovat valmiit.					
6477 Urheilutalon peruskorjaaminen					
Tuotot	750	0	0	0	
Kulut	-3150	-50	-50	-88	-38
Netto	-2400	-50	-50	-88	-38
Vuonna 2017 uusittiin urheilusalin valaisimet Led-valaisimiksi. Nämä kustannukset olivat 30 000 eur.					
Vuonna 2019 käynnistetään peruskorjauksen suunnittelu, peruskorjaus toteutetaan vuonna 2020.					
Kokonaiskustannusarvio sekä hankkeen laajuus tarkentuvat suunnitelmien tarkentuessa.					
Toteutumisen ehtona peruskorjaukselle on noin 25 % avustus, kuitenkin maksimissaan 750 000 eur.					
Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.					

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
--	----------------	---------	---------------------	-------------	-----

Hankesuunnitelma on laadittu. Hankesuunnittelun pohjalta valtuusto linjasi 27.5.2019 peruskorjaamisen (3,2 M€) lisäksi monikäyttösalin laajennuksen (0,175 M€) ja urheilusalin neljännen lohkon rakentamisen (0,760 M€). Kokonaiskustannusarvioksi tuli 4,135 M€. Lopullisen päätöksen hankkeen laajuudesta valtuusto teki 16.12.2019, päätöksen mukaan urheilutalo peruskorjataan ja myös laajennukset suunnitellaan, mutta laajennus toteutetaan myöhemmin taloustilanteen niin salliessa. Suunnitelmat ovat valmiit ja avustushakemus on jätetty 20.12.2019. Kustannukset muodostuvat suunnittelukustannuksista.

6481 Vanhankaiv. alueen ulkov.,kulk

Tuotot		0	0	0	
Kulut		-30	-30	-30	0
Netto		-30	-30	-30	0

Kohteelle uusitaan vuonna 2019 ulkoalueen valaistusta sekä kunnostetaan kulkuväyliä mm. portaita. Taloussuunnitelma vuosilla varaudutaan kunnostamaan alueen rakenteita. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Vuonna 2019 korjattiin rakenteita, valaistus uusitaan kokonaisuutena vuonna 2020. Vuoden 2019 työt ovat valmiit.

6482 Terveyskeskuksen huonetil. kun

Tuotot		0	0	0	
Kulut	-230	-90	-90	-89	1
Netto		-90	-90	-89	1

Määrärahalta kunnostetaan vuonna 2017 syksyllä tehdyn kuntotutkimussuunnitelman perusteella huonetiloja ja talotekniikkaa. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Kellarissa sijaitsevia sosiaalityötiloja on kunnostettu, kellarissa oleva neuvotteluhuone on siirretty uuteen 1.krs rakennettuun neuvottelutilaan. Muutama hammashuollon vastaanottotila on uusittu lattiapinnoitteet sekä lämmönvaihdin on uusittu. Vuoden 2019 suunnitellut kunnostukset ovat valmiit.

6489 Aarrekaupunki /Digiväylä

Tuotot	807	618	618	556	-62
Kulut	-1175	-900	-900	-1 133	-233
Netto	-368	-282	-282	-577	-295

Hanke koostuu kahdesta eri osiosta: digiväylästä sekä maanpäällisten osien nykyaikaistamisesta. Digiväylälle luotavan mobiilialustan avulla parannetaan kaupunkilaisten sekä matkailijoiden ostovoimaa Kummunkadulle. Maanpäälliset rakenteet uusitaan ja katualueen yleisilmeestä luodaan viihtyisämpi ja turvallisempi. Suurin osa työstä on tarkoitus toteuttaa vuonna 2019. Töiden valmistuminen on vuonna 2020. Digiväylän mobiilialustan poistoaika on 5 vuotta. Hankkeen maanpäällisten rakenteiden poistoaika on 15 vuotta.

Kummunkatuun kohdistuu viisi eri investointia. Kustannuksien seurannassa on syytä huomioida investointikustannukset yhteensä. Kummunkadun saneeraus alkoi huhtikuussa 2019, massanvaihtotyöt ja rakennekerrosten sekä tekniikan rakentaminen saatiin valmiiksi joulukuussa 2019. Työmaa jatkuu keväällä 2020 loppuilla pintarakennetöillä, pintarakennetöiden valmiusaste 2019: 70%.

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
6492 Kummunkadun infra					
Tuotot		0	0	8	8
Kulut	-850	-570	-570	-63	507
Netto		-570	-570	-55	515

Kummunkadun maanpäällisen ja maanalaisen infran kunnostaminen. Suurin osa työstä on tarkoitus toteuttaa vuonna 2019. Töiden valmistuminen on vuonna 2020. Hankkeen maanpäällisten rakenteiden poistoaika on 15 vuotta. Hankkeen maanalaisen infran poistoaika on 30 vuotta.

Kummunkadun saneeraus alkoi huhtikuussa 2019 ja hanke etenee aikataulussaan. Tämän investoinnin kustannuksiin sisältyy puhtaiden maamassojen vaihtaminen. Käytännössä suurin osa massoista on ollut pilaantunutta (80 %). Puhtaita maamassoja on hyödynnetty kaivantojen täytöissä. Pilaantuneiden massojen vaihtokustannukset käyvät ilmi projektin 6493 kuluissa. Tuotoissa on TEM:n tuki sähköautojen julkisiin latauspisteisiin.

6493 Kummunkadun maaperän kunnostus

Tuotot		0	537	529	-8
Kulut	-1400	0	-1 344	-1 324	20
Netto		0	-807	-795	12

Määräraha kohdistuu Kummunkadun pilaantuneiden maamassojen vaihtoon Digiväylä-projektin yhteydessä. Massojen vaihtoon pyritään saamaan avustusta. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Kummunkadun maaperän pilaantuneisuusaste oli n. 80%. Pilaantuneiden maamassojen vaihtamisen toteutuneisiin kustannuksiin saatiin valtiolta korvausta 40 %. Pilaantuneita maita on ajettu loppusijoitukseen n. 39 000 tn.

6501 Mustolan pvk talotekn.uus.,ait

Tuotot		0	0	0	
Kulut		-40	-70	-73	-3
Netto		-40	-70	-73	-3

Määrärahalla uusitaan päiväkodin ilmanvaihtolaitteisto sekä talotekniikkaa. Samassa yhteydessä uusitaan huonokuntoinen tontin ympärysaita. Hankkeen poistoaika ilmanvaihtolaitteisto ja talotekniikka 20 vuotta ja aita 10 vuotta.

Aita on uusittu ja päiväkotiiin on asennettu kokonaan uusi ilmastointi.

6502 Omatoimikirjaston muutostyöt

Tuotot		0	0	0	
Kulut		-10	-10	-26	-16
Netto		-10	-10	-26	-16

Määrärahalla uusitaan kirjaston ulko-ovet, kulunvalvontaa sekä valaistuksen ohjaus. Hankkeen poistoaika on 3 vuotta.

Hankkeen työt valmistuivat joulukuussa 2019 ja omatoimikirjasto aloitti tammikuussa 2020.

6503 Kult.talo Maritan vedener.uusi

Tuotot		0	0	0	
Kulut		-45	-45	-42	3
Netto		-45	-45	-42	3

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
--	----------------	---------	---------------------	-------------	-----

Määrärahalla uusitaan kiinteistön perusmuurin vedeneristys, salaojat sekä vesi- ja viemäri liittymät Kummun kadun remontin yhteydessä. Hankkeen poistoaika on 25 vuotta. Työt valmistuivat joulukuussa ja pinta multaukset tehdään keväällä.

6504 Pohjoisahon päiv. sisät. kor

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

Määrärahalla peruskorjataan päiväkodin sisätiloja vastaamaan nykyajan käyttötarvetta ja viranomais- vaatimuksia mm. vesi- ja viemärijohdot sekä vesikalusteet uusitaan, huonetila ratkaisuja muutetaan. Vuonna 2019 laaditaan suunnitelmat sekä kustannusarvio mahdolliselle peruskorjaukselle. Taloussuunnitelmavuosille esitetään rahaa varattavaksi kustannusarvion valmistuttua 2019. Hankkeen poistoaika on 25 vuotta.

Hankesuunnitelman perusteella on laadittu kustannusarvio remontille. Remontin tarve koskee pääosin pintarakenteiden ja yleisilmeen uusimista. Kokonaiskustannusarvio on n. 260 t€. Remontin toteutuksen ajankohtaan vaikuttaa taloustilanne ja investointikohteiden määrä.

6505 Jokipohj.asumisyk. hiss. uusi

Tuotot	0	0	0		
Kulut	-55	-25	-25	0	
Netto	-55	-25	-25	0	

Määrärahalla uusitaan hissi. Uusimisen toteutuminen ratkeaa myöhemmin SOTE:n kanssa käytävissä neuvotteluissa. Hankkeen poistoaika on 25 vuotta.

Kohteelle on uusittu hiss. ovet.

6599 Kiinteistöpuolen kulj.kalusto

Tuotot	0	0	0		
Kulut	-20	-20	-19	1	
Netto	-20	-20	-19	1	

Vanhentunutta autokantaa uusitaan. Hankkeen poistoaika on 5 vuotta.

Auto on hankittu.

6714 Katualueet

Tuotot	0	0	0		
Kulut	-150	-150	-137	13	
Netto	-150	-150	-137	13	

Määrärahalla korjataan vuosittain huonokuntoisimpia katuja ja katualueita. Kohteet määritellään tarkemmin käyttösuunnitelmassa. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Määrärahalla tehtiin n. 10 000 m³ valuasfalttipaikkauksia, sekä pinnattiin Marjakatu.

6720 Sadevesiverkosto

Tuotot	0	0	0		
Kulut	-100	-100	-36	64	
Netto	-100	-100	-36	64	

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
--	----------------	---------	---------------------	-------------	-----

Määrärahalla kunnostetaan sadevesiverkostoa. Vuoden 2019 määrärahalta varaudutaan Kummunkadun peruskorjauksen tiimoilta kasvavan hulevesimäärän hallittuun pois johtamiseen Kummunkadun ulkopuolisilla alueilla. Hankkeen poisto-aika on 30 vuotta.

Määrärahalta on uusittu Kummunkadulta pohjoisaholle purkavaa hulevesilinjaa n. 320m, lisäksi loppuvuodesta tehtiin pienimuotoisia kaivojen/ rumpujen uusintatöitä.

6721 Kummunkadun kunn.sadevesiviem.

Tuotot		0	0	0	
Kulut	-155	-100	-100	-164	-64
Netto		-100	-100	-164	-64

Määräraha on varaus Kummunkadun sadevesiviemärien rakentamiseen tarvittaessa muun kunnallistekniikan uusimisen yhteydessä. Hankkeen poisto-aika on 30 vuotta.

Määräraha ylittyi 64 t€ vuoden 2019 osalta, mutta kokonaiskustannusarvio ylittyi 11 t€. Vastaavasti investointi nro. 6720 kustannukset alittuivat. Määrärahalta on uusittu Kummunkadun hulevesilinjaa urakoitsijan toimesta, työt ovat valmistuneet joulukuussa 2019.

6741 Katuvalojen kunnostaminen

Tuotot		0	0	0	
Kulut	-800	-100	-100	-97	3
Netto		-100	-100	-97	3

Määrärahalta kunnostetaan katuvaloja EU-määräysten mukaisiksi ja uusitaan huonokuntoisimpia valopylväitä. Hankkeen poisto-aika on 15 vuotta. Määrärahalta uusittiin seuraavien katujen valaisimet: Vanha kalattomantie: 10kpl valaisimia varsineen sekä pylväiden vaihto ja kaapelointi. Alangontie: 9 kpl valaisimia varsineen. Likokorvenkatu ja Jussinkatu: 17kpl valaisimia varsineen sekä 2kpl pylväiden lisäyksiä kaapelointineen. Koivikkopellontie ja Männikkökatu: 30kpl valaisimia varsineen. Rummukkalankaari, Rummukalanmäentie, Kyntövaarantie sekä Männiköstä tuleva pyörätie: 36kpl valaisimia varsineen. Kyntövaarantie ja Kyntövaarankuja: 17kpl valaisimia varsineen. Asevelitie, Paavonpolku, Koivukuja ja Mäntytie: 45kpl valaisimia varsineen. Suokatu, Palosuonkatu ja Viitakatu: 18kpl valaisimia varsineen. Kauppakatu, Sepänkatu ja Suutarinkatu loppupäät: 18kpl valaisimia varsineen. Yhteensä valaisimia vaihdettiin 200 kpl. Vaihdeettävien valaisimien kokonaismäärä on 1 365 kpl, valaisimia on nyt vaihdettu 911 kpl eli 67 %. Aikanaan laaditusta kokonaiskustannusarviosta on rahaa käytetty 74 %.

6914 Vesi ja viemäriosuusk. avust

Tuotot		0	0	0	
Kulut		-10	-10	0	10
Netto		-10	-10	0	10

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

Ei tapahtumia tarkastelujaksolla.

6916 Kummunkadun kunnallistekniikka

Tuotot		0	0	0	
Kulut	-270	-230	-230	-287	-57
Netto		-230	-230	-287	-57

	KUST. ARVIO	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
--	------------------------	----------------	-----------------------------	---------------------	------------

Määräraha on varaus Kummunkadun runkovesijohtojen ja jätevesiviemärien saneeraukseen tarvittaessa. Vuonna 2018 päivitettiin suunnitelmat. Suurin osa työstä on tarkoitus toteuttaa vuonna 2019. Töiden valmistuminen on vuonna 2020. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. Kunnallistekniikan saneeraus alkoi huhtikuussa 2019 Hovilankadun puoleisesta päästä. Määräraha ylittyi 57 t€ vuoden 2019 osalta, kokonaiskustannukset ylittivät arvon 17 t€. Vastaavasti investointien nro. 6931 ja 6971 kustannukset alittuivat. Työ valmistui joulukuussa 2019.

6931 Vesijohtoverkosto

Tuotot	0	0	0	
Kulut	-150	-150	-101	49
Netto	-150	-150	-101	49

Määrärahalla uusitaan vesilaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta.

Määrärahalla saneerattiin Kaitalammen vedenkäsittelylaitoksen sähkö ja automaatio- verkkoa sekä uusittiin lämmitysjärjestelmä vesi-ilmalämpöpumpuksi. Lisäksi loppuvuodesta hankittiin varavoimakone, sekä rakennettiin Kauppalankatu- Teollisuuskatu yhdysvesijohto.

6971 Viemäriverkosto

Tuotot	0	0	0	
Kulut	-100	-100	-92	8
Netto	-100	-100	-92	8

Määrärahalla uusitaan viemärlaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta.

Määrärahalla on saneerattu jätevedenpuhdistamon rakenteita ja tekniikkaa, sekä jäteveden puhdistamolle hankittiin varavoimakone.

YHTEENSÄ	TP 2018	TA 2019	Muutettu TA 2019	Tot 2019	ERO
Tuotot	80	638	1 175	1 095	-80
Kulut	-1 395	-3 080	-4 429	-4 049	380
Netto	-1 315	-2 442	-3 254	-2 954	300

2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTA JA INVESTOINNIT					
Toiminnan rahavirta	-25	-18	-43	522	565
Vuosikate	485	-18	467	1 054	586
Satunnaiset erät	-510	0	-510	-431	79
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-101	-101
Investointien rahavira	-2 442	-812	-3 254	-2 897	357
Investointimenot	-3 080	-1 349	-4 429	-4 049	380
Rahoitusosuudet investointimenoihin	618	537	1 155	1 090	-65
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	20	0	20	62	42
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-2 467	-830	-3 297	-2 375	922
RAHOITUSTOIMINTA					
Antolainauksen muutokset	216	-75	141	92	-50
<i>Antolainasaamisten lisäys muille</i>	0	-75	-75	-75	0
<i>Antolainasaamisten vähennys muilta</i>	216	0	216	167	-50
Lainakannan muutokset	1 742	0	1 742	4 233	2 491
<i>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</i>	4 000	0	4 000	4 000	0
<i>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</i>	-2 258	0	-2 258	-2 259	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	2 492	2 492
Oman pääoman muutokset	0	0	0	-614	-614
Muut maksuvalmiuden muutokset	135	0	135	-655	-790
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-373	-905	-1 279	681	1 959

2.1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot					
		N B	Alkup.	TA:n	TA	Toteu- tuma	Poik- keama	Alkup.	TA:n	TA	Toteu- tuma	Poik- keama
			talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen			talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen		
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Kaupunginhallitus	N	34 118	-374	33 744	33 514	230	3 207		3 207	3 277	70	
Hyvinvointilautakunta	N	13 196		13 196	13 236	-41	735		735	859	124	
Kaupunkirakennelautakunta	N	7 339	320	7 659	7 812	-153	7 677	999	8 676	8 933	257	
YHTEENSÄ		54 653	-54	54 599	54 562	37	11 619	999	12 617	13 069	451	
TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot	B						22 470	-1 360	21 110	21 129	19	
Valtionosuudet	B						20 382	290	20 672	20 717	46	
Korkotulot	B						80		80	88	8	
Muut rahoitustulot	B						855		855	863	8	
Korkomenot	B	161		161	143	18						
Muut rahoitusmenot	B	107		107	107	0						
Tulorahoituksen korjauserät					101	-101						
Pys.vastikkeiden hyöd. luovutustulot										62	62	
Sätunnaiset erät	B	510		510	431	79						
YHTEENSÄ		778	0	778	781	-4	43 787	-1 070	42 717	42 859	142	
INVESTOINTIOSA												
Kaupunginhallitus												
Arvopaperit ja osakkeet	B	0	5	5	7	-2	0	0	0	2	2	
Hyvinvointilautakunta												
Irtain käyttöomaisuus	B	30		30	24	6						
Matovaaran hiekkatekonurmi	B	10		10	9	1						
Kaupunkirakennelautakunta												
Kaupunkirakennepalvelut												
Maa-alueiden hankinta	B	20		20	12	8	20		20	3	-17	
Erä- ja luontokeskuksen rak. kunnost.	B	0		0	0	0	0		0	-3	-3	
Kummun koulun keittiö (C osa)	B	40		40	29	11						
Varaston rak. Pelastuslaitos	B	30		30	0	30						
Pakokaasupois järj. kesk.var.	B	40		40	0	40						
Kulttuuritalo Marita	B	140		140	142	-2						
Urheilutalon peruskorjaaminen	B	50		50	88	-38						
Vanhan kaiv.alueen ulkov.	B	30		30	30	0						
Terveyskeskuksen huonetil. kunnostus	B	90		90	89	1						
Aarrekaupunki/Digiväylä	B	900		900	1 133	-233	618		618	556	-62	
Kummunkadun infra	B	570		570	63	507	0		0	8	8	
Kummun kadun maaperän kunnostus	B	0	1 344	1 344	1 324	20	0	537	537	529	-8	
Mustolan pvk talotekn.uus. Aita	B	40	30	70	73	-3						
Omatoimikirjaston muutostyöt	B	10		10	26	-16						
Kulttuuritalo Maritan vedener. Uusi	B	45		45	42	3						
Pohjoisahon päiväkodin sisätal.kor.	B	20		20	0	20						
Jokipohjan asumisyks. hissinn uusinta	B	55	-30	25	25	0						
Kiinteistöpuolen kuljetuskalusto	B	20		20	19	1						
Katualueet	B	150		150	137	13						
Sadevesiverkosto	B	100		100	36	64						
Kummunkadun sadevesiviem.	B	100		100	164	-64						
Katuvalojen kunnostaminen	B	100		100	97	3						
Vesihuoltopalvelut												
Vesi ja viemäriolosuusk. Avust.	B	10		10	0	10						
Vesijohtoverkosto	B	150		150	101	49						
Kummunkadun kunnallistekniikka	B	230		230	287	-57						
Viemäriverkosto	B	100		100	92	8						
YHTEENSÄ		3 080	1 349	4 429	4 048	380	638	537	1 175	1 095	-80	
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	75	75	75	0						
Antolainasaamisten vähennykset	B	0		0	0	0	216		216	167	-50	
YHTEENSÄ		0	75	75	75	0	216		216	167	-50	
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						4 000		4 000	4 000	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2 123		2 123	2 123	0						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N					0				2 361	2 361	
YHTEENSÄ		2 123		2 123	2 123	0	4 000	0	4 000	6 361	2 361	
Oman pääoman muutokset					614	-614					0	
Muut maksuvalmiuden muutokset					659	659						
Vaikutus maksuvalmiuteen				0		0	373	905	1 279	-681	-1 959	
YHTEENSÄ		60 634	1 370	62 004	62 863	-859	60 634	1 370	62 004	62 869	865	

1) N= sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B= bruttomääräraha/-tuloarvio

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

	<u>1.1. - 31.12.2019</u>	<u>1.1. - 31.12.2018</u>
Toimintatuotot		
Myyntituotot	3 748 242,56	4 012 630,31
Maksutuotot	289 062,14	311 518,59
Tuet ja avustukset	593 666,78	685 202,43
Muut toimintatuotot	2 384 784,59	2 326 017,92
Toimintatuotot yhteensä	7 015 756,07	7 335 369,25
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 712 832,46	-9 509 766,79
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 346 264,85	-2 310 637,77
Muut henkilösivukulut	-329 357,32	-438 965,17
Palvelujen ostot	-32 096 900,72	-31 074 606,92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 544 653,20	-2 539 018,36
Avustukset	-839 914,05	-862 016,84
Muut toimintakulut	-639 319,35	-639 112,36
Toimintakulut yhteensä	-48 509 241,95	-47 374 124,21
Toimintakate	-41 493 485,88	-40 038 754,96
Verotulot	21 128 853,63	21 362 152,69
Valtionosuudet	20 717 384,00	20 743 977,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	36 937,19	32 177,19
Muut rahoitustuotot	759 090,05	512 046,21
Korkokulut	-91 833,76	-117 971,97
Muut rahoituskulut	-3 035,82	-3 448,56
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	701 157,66	422 802,87
Vuosikate	1 053 909,41	2 490 177,60
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 222 890,22	-1 930 463,82
Arvonalentumiset	0,00	-41 340,76
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-2 222 890,22	-1 971 804,58
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	-431 071,96	
Satunnaiset erät yhteensä	-431 071,96	
Tilikauden tulos	-1 600 052,77	518 373,02
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys (+)	0,00	-5 279,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 600 052,77	513 093,68

3.2 RAHOITUSLASKELMA

	<u>1.1. - 31.12.2019</u>	<u>1.1. - 31.12.2018</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 053 909,41	2 490 177,60
Satunnaiset erät	-431 071,96	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-100 794,08	0,00
	522 043,37	2 490 177,60
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 048 889,83	-1 461 138,24
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 089 808,43	79 809,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	61 901,37	25 060,13
	-2 897 180,03	-1 356 269,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 375 136,66	1 133 908,49
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-75 000,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	166 649,32	605 389,93
	91 649,32	605 389,93
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000,00	1 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 123 132,00	-2 223 132,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 360 572,00	101 819,00
	4 237 440,00	-1 121 313,00
Oman pääoman muutokset	-614 319,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	34 280,63	52 511,70
Saamisten muutos	-626 931,24	-756 399,64
Korottomien velkojen muutos	-66 449,58	598 297,87
	-659 100,19	-105 590,07
Rahoituksen rahavirta	3 055 670,13	-621 513,14
Rahavarojen muutos	680 533,47	512 395,35
Rahavarat 31.12.	2 955 626,02	2 275 092,55
Rahavarat 1.1.	2 275 092,55	1 762 697,20
	680 533,47	512 395,35

3-3 TASE

	2019	2018		2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT			VASTATTAVAA		
Aineettomat hyödykkeet			OMA PÄÄOMA		
			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Muut pitkävaikutteiset menot	37 091,95	64 645,40	Muut omat rahastot	1 634 565,02	1 634 565,02
	37 091,95	64 645,40	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 888 824,28	4 990 049,60
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	-1 600 052,77	513 093,68
Maa- ja vesialueet	2 922 785,91	2 914 211,32		26 603 266,26	28 817 638,03
Rakennukset	12 934 551,27	13 349 585,51	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 662 864,96	8 404 421,60	Muut pakolliset varaukset	509 000,00	553 000,00
Koneet ja kalusto	297 359,57	567 607,49		509 000,00	553 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	234 966,74	234 966,74	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	1 245 614,74	74 056,51	Valtion toimeksiannot	0,00	4 682,98
	26 298 143,19	25 544 849,17	Lahjoitusrahastojen pääomat	457 967,28	345 652,45
Sijoitukset				457 967,28	350 335,43
Osakkeet ja osuudet	10 279 278,20	10 273 934,88	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset	2 502 881,98	2 594 531,30	Pitkäaikainen		
Muut saamiset	394 381,74	394 381,74	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 192 712,00	8 155 844,00
	13 176 541,92	13 262 847,92		10 192 712,00	8 155 844,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lyhytaikainen		
Valtion toimeksiannot	0,00	4 682,98	Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	317 113,92	239 079,72	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 963 132,00	2 123 132,00
	317 113,92	243 762,70			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	718 492,21	1 357 920,21
Saamiset			Saadut ennakot	5 171,64	2 887,57
Pitkäaikaiset saamiset			Ostovelat	1 112 303,85	695 855,44
Muut saamiset	17 613,00	17 613,00	Muut velat	239 227,28	400 160,06
	17 613,00	17 613,00	Siirtovelat	2 041 451,68	2 365 700,96
Lyhytaikaiset saamiset				9 079 778,66	6 945 656,24
Myyntisaamiset	633 253,39	536 194,29	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	46 842 724,20	44 822 473,70
Lainasaamiset	2 821 451,50	2 442 363,50			
Muut saamiset	509 370,50	297 127,84			
Siirtosaamiset	76 518,81	137 977,33			
	4 040 594,20	3 413 662,96			
Rahoitusarvopaperit					
Muut arvopaperit	808 692,95	764 899,31			
	808 692,95	764 899,31			
Rahat ja pankkisaamiset					
	2 146 933,07	1 510 193,24			
	2 146 933,07	1 510 193,24			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	46 842 724,20	44 822 473,70			

3.4 KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 €	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toimintatuotot	53 435 350,12	53 375 657,29
Toimintakulut	-91 937 685,35	-91 100 001,75
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	0,00	532,95
Toimintakate	-38 502 335,23	-37 723 811,52
Verotulot	21 128 853,63	21 362 152,69
Valtionosuudet	22 683 395,42	22 620 376,74
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	159 698,41	116 879,52
Muut rahoitustuotot	63 794,67	47 082,81
Korkokulut	-227 199,47	-324 451,01
Muut rahoituskulut	-7 027,44	-5 178,50
Vuosikate	5 299 179,99	6 093 050,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 604 603,90	-5 695 552,44
Omistuksen eliminointierot	-3 975,30	0,00
Tilikauden tulos	-309 399,21	397 498,29
Tilinpäätössiirrot	-3 559,43	-4 686,59
Tilikauden verot	-345 205,24	-401 352,69
Laskennalliset verot	91 478,75	4 754,23
Vähemmistöosuudet	-7 641,83	3 317,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-574 326,96	-469,45

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 299	6 093
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-345	-401
Tulorahoituksen korjauserät	-495	883
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 959	-4 798
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 092	102
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 374	676
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 034	2 555
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-75	0
Antolainasaamisten vähennykset	18	403
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 473	1 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 148	-4 926
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 734	-5
Oman pääoman muutokset	-682	-211
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15	97
Vaihto-omaisuuden muutos	-9	-59
Saamisten muutokset	-1 427	214
Korottomien velkojen muutokset	-410	505
Rahoituksen rahavirta	1 489	-2 781
Rahavarojen muutos	-545	-226
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 370	6 916
Rahavarat 1.1.	6 916	7 141
	-545	-226

KONSERNITASE
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT
Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	16 368,12	21 808,76
Muut pitkävaikutteiset menot	184 527,63	198 027,78

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	3 593 247,89	3 605 973,05
Rakennukset	35 339 817,43	37 650 071,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 853 220,49	22 548 217,30
Koneet ja kalusto	1 478 501,32	1 607 748,26
Muut aineelliset hyödykkeet	478 849,93	473 521,00
Ennakkom. ja keskeneräiset hank.	3 908 961,65	1 542 469,89

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	1 832 317,26	1 890 909,53
Muut lainasaamiset	174 973,96	117 973,96
Muut saamiset	9 113,81	9 113,81

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	214 195,81	193 340,63
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	317 123,70	239 089,50
Muut toimeksiantojen varat	2 056,60	13 685,92

VAIHTUVAT VASTAAVAT
Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	575 579,11	566 808,22
----------------------	------------	------------

Saamiset
Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	5 301,20	5 806,85
Lainasaamiset	2 769 251,35	2 383 335,62
Muut saamiset	257 276,47	110 688,53

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	3 778 624,28	3 422 489,83
Lainasaamiset	546 494,83	533 794,91
Muut saamiset	893 489,03	501 392,54
Siirtosaamiset	874 294,53	740 572,34

Rahoitusarvopaperit

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	518 519,59	441 314,19
Joukkovelkakirjalainasaamiset	44 756,78	165 715,93
Muut arvopaperit	816 292,95	772 499,31

Rahat ja pankkisaamiset

	4 990 698,30	5 535 721,88
	4 990 698,30	5 535 721,88

VASTAAVAA YHTEENSÄ

	87 473 854,01	85 292 091,28
--	---------------	---------------

VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	2 452,84	2 452,84

Arvonkorotusrahasto	144 293,48	147 480,75
Muut omat rahastot	5 075 859,49	5 053 950,56

Edellisten tilikaudien yli-/alijäämä	6 076 305,34	6 790 081,62
Tilikauden yli-/alijäämä	-574 326,96	-469,45

VÄHEMMISTÖOSUUDET

	453 468,37	465 236,29
--	------------	------------

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevastuuvaraus	7 072,56	7 745,17
Muut pakolliset varaukset	1 781 713,17	1 977 878,10

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	289 876,41	287 994,28
Lahjoitusrahastojen pääomat	465 151,90	352 739,00
Muut toimeksiantojen pääomat	2 033,53	13 686,14

VIERAS PÄÄOMA
Pitkäaikainen

Lainat rah- ja vak.laitoksilta	26 865 892,05	26 232 189,97
Lainat julkisyhteisöiltä	1 049,81	0,00

Liittymismaksut ja muut velat	3 604 653,29	3 578 636,54
Siirtovelat	0,00	30,76
Laskennalliset verovelat	1 272 555,18	1 367 590,69

Lyhytaikainen

Joukkovelkakirjalainat	3 735 850,95	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 023 691,46	4 335 949,59

Saadut ennakot	29 958,10	25 046,57
Ostovelat	3 811 267,90	3 280 979,54

Liittymismaksut ja muut velat	1 495 171,12	1 431 412,88
Siirtovelat	7 201 212,83	8 236 385,00
Laskennalliset verovelat	28 721,46	25 164,70

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

	87 473 854,01	85 292 091,28
--	---------------	---------------

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 1) Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskeva liitetieto

1. Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet

Tulot ja menot on kirjattu suoriteperusteisesti poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot on kirjattu tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden tuloksi.

2. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman (kvalt 29.10.12/§41) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintahintaan tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

3. Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuutta ei tällä hetkellä ole taseessa.

4. Vaihtuvien vastaavien saamiset ja rahoitusarvopaperit

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

5. Muut erät

Lomapalkkavaraukseen on tehty vuosien 2018 tilinpäätökseen Kilan antaman lausunnon 114/2016 mukainen 30 % vähennys. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä lomapalkkavarauksen tavanomaisen tason mukaisesti.

Vuonna 2019 satunnaisiin kuluihin on kirjattu 431 071,96 € Kiinteistö Oy Vaskikummun lopettamisesta aiheutuneet kulut.

4.2 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 2) Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskeva liitetieto

1. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat kulut

Vuonna 2019 maksettu vuoden 2018 Siun soten maksuosuus 614 319,00 € on kirjattu taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämään.

Liitetieto 38 vuokravastuut ja leasingvastuut on esitetty ilman arvonlisäveroa ja vuoden 2018 tieto on muutettu vertailukelpoiseksi vuoden 2019 kanssa.

4.3 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 3) Konsernitilinpäätöksen laatimista koskeva liitetieto

1. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Outokummun Monitoimihalli Oy:tä, koska yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan. Vastuissa, liitetiedossa 34 on esitetty myös Outokummun Monitoimihalli Oy:n velkojen vakuudeksi annetut kiinnitykset.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

2. Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kuntayhtymien, joiden jäsenenä kaupunki on, keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

3. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa.

4. Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalon ja Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:n sisäinen omistus on eliminoitu tytäryhteisön osakkeet ja osuudet, edellisten tilikausien yli/alijäämä ja muita omia rahastoja vasten.

Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.

Vuonna 2019 Kiinteistö Oy Vaskikummun toiminta loppui selvitystilan kautta.

Vuonna 2018 Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:n osakkeista kirjattiin Kiinteistö Oy Yritystalon osakkeita 48 701,41 euroa konserni osuuksien arvonalennukseen. Tämä arvonalennus on konsernissa peruttu.

5. Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Outokummun Seurojentalon Oy:n vähemmistöosuutta ei ole erotettu, koska oma pääoma on kokonaan tappiollinen. Matkakummun vähemmistöosuus on purettu, koska yhtiö siirtyi 100 %:sti kaupungin omistukseen vuoden 2019 aikana.

6. Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Kummun Kodit on tehnyt suunnitelmapoistot vuodesta 2005 alkaen. Aiemmiltä vuosilta kirjataan poisto-oikaisu konsernitilinpäätökseen. Muiden tytäryhtiöiden osalta ei tehdä konsernissa vastaavia poisto-oikaisukirjauksia.

7. Oikaisu edellisen tilikauden tietoihin

Liitetieto 38 vuokravastuut ja leasingvastuut on esitetty ilman arvonlisäveroa ja vuoden 2018 tieto on muutettu vertailukelpoiseksi vuoden 2019 kanssa.

Konsernin edellisen tilikauden yli-/alijäämään on kirjattu menoja yhteensä 713 306,83 euroa, josta suurin vaikutus on kaupungin Siun soten vuoden 2018 lisämaksuosuuden kirjauksella. Sen määrä oli 614 319,00 euroa. Kuntayhtymistä kirjattu muutos oli yhteensä 92 534,89 euroa.

Loppuosa 6 452,94 euroa tuli vähemmistöosuuden ja tytäryhtiöomistuksen muutoksen korjauksesta. Korjauksilla on varmistettu oman pääoman jatkuvuus.

4.4 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Liitetieto 6) Toimintatuotot tehtäväalueittain (toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä)

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Hallintopalvelut	1 790 281,79	1 762 644,23	1 552 387,55	1 566 220,84
Sosiaali- ja terveystalvet	34 516 909,59	33 923 986,85	20 282,65	67 102,46
Hyvinvointipalvelut	1 355 521,19	1 337 952,48	850 659,48	947 913,76
Yhdyskuntapalvelut	14 685 050,65	15 265 324,85	3 351 723,86	3 522 332,36
Vesihuoltopalvelut	1 087 586,90	1 085 748,88	1 240 702,53	1 231 799,83
Yhteensä	53 435 350,12	53 375 657,29	7 015 756,07	7 335 369,25

Liitetieto 7) Verotulot eriteltynä

	2019	2018
Kunnan tulovero	18 126 694,79	18 390 104,82
Kiinteistövero	1 659 798,96	1 726 460,88
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 342 359,88	1 245 586,99
Verotulot yhteensä	21 128 853,63	21 362 152,69

Liitetieto 8) Valtionosuudet eriteltynä

	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	15 158 528,00	15 328 111,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	6 236 459,00	6 037 128,00
<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-677 603,00	-621 262,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	20 717 384,00	20 743 977,00

Liitetieto 9) Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot
Muiden palvelujen ostot
Kunnan palvelujen ostot yhteensä

Kunta	
2019	2018
28 236 048,42	26 597 886,99
3 860 852,30	4 476 719,93
32 096 900,72	31 074 606,92

Liitetieto 10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille ei ole annettu tukia vuonna 2019 eikä vuonna 2018.

Liitetieto 11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 29.10.2012 41 § hyväksymää poistosuunnitelmaa. Taseeseen ennen vuotta 2013 aktivoituneet erät poistetaan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden rahoitusosuuksilla vähennettystä hankintamenosta.

	Poistoaika	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Perustamis- ja järjestelymenot	5 vuotta	Tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Konserniliikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut	5 vuotta	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
<i>Hallinto- ja laitosrakennukset</i>		
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Uimahallit	20–35 vuotta	Tasapoisto
Liikuntahallit	20–40 vuotta	Tasapoisto
<i>Tehdas- ja tuotantorakennukset</i>		
Keskuskeittiö	25–35 vuotta	Tasapoisto
Pesula	20–30 vuotta	Tasapoisto
<i>Talousrakennukset</i>		
Varastot, kiviset	30–40 vuotta	Tasapoisto
Varastot, puiset	25–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Vapaa-ajanrakennukset</i>		
Urheilukenttien huoltorakennukset	25–35 vuotta	Tasapoisto
Virkistysalueen mökit/saunamökit	20–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Asuinrakennukset</i>		
Kerrostalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot, ulkoval. laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat	15 %	Menojäännösp.
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto

Vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitt.	15 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8 500 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Liitetieto 12) Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Maisemointivaraukset				
Maisemointivaraus maa-ainesten ottolupaan 1.1.	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-4 000,00	0,00	-4 000,00	0,00
Maisemointivaraus maa-ainesten ottolupaan 31.12.	9 000,00	13 000,00	9 000,00	13 000,00
Maisemointivaraus yhdyskuntajätteen kaatopaikalle 1.1.	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00
Maisemointivaraus yhdyskuntajätteen kaatopaikalle 1.1.	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Maisemointivaraus erityismaiden loppusijoitusallas 1.1.	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
Lisäykset tilikaudella	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Maisemointivaraus erityismaiden loppusijoitusallas 1.1.	500 000,00	240 000,00	500 000,00	240 000,00
<i>Maisemointivaraukset yhteensä</i>	509 000,00	553 000,00	509 000,00	553 000,00
Outokummun Energia Oy				
Muut pakolliset varaukset 1.1.	842 009,21	0,00		
Lisäykset tilikaudella	0,00	842 009,21		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	842 009,21	842 009,21		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä				
Eläkevaraukset 1.1.	7 745,17	9 446,62		
Muutos tilikaudella	-672,61	-1 701,45		
Eläkevaraukset 31.12.	7 072,56	7 745,17		
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	580 968,89	450 906,80		
Muutos tilikaudella	-150 264,93	130 062,09		
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	430 703,96	580 968,89		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä				
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1 900,00	1 900,00		
Lisäykset tilikaudella	-	-		
Vähennykset tilikaudella	-1 900,00	-		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	1 900,00		
Pakolliset varaukset yhteensä	1 788 785,73	1 985 623,27	509 000,00	553 000,00

Liitetieto 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden luovutusvoitot				
- Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus Oy	728,49		728,49	
Maa-alueiden luovutusvoitot				
- Rummukkalanmäki 1511-3	11 065,24		11 065,24	
- Jokipohja 1211-3	3 940,98		3 940,98	
- Kalaton 1005-6	35 073,95		35 073,95	
- Räsälänmäki 505-2	5 985,42		5 985,42	
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	200 762,74	60 920,91		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä	46 229,58	21 889,00		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	15,23	8 184,01		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		-3 432,54		
Luovutusvoitot yhteensä	303 801,64	87 561,38	56 794,08	0,00
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	3 844,86			
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä	2 095,41			
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	0,00	901,12		
Luovutustappiot yhteensä	5 940,27	901,12	0,00	0,00

Liitetieto 14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Satunnaiset tuotot		0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
KOY Vaskummun toiminnan lopettamisesta johtunut tappio	0,00	0,00	431 071,96	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00	431 071,96	0,00

Liitetieto 15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2019	2018
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	750 000,00	308 388,66
Osinkotuotot muista yhteisöistä	4 883,11	7 250,63
Yhteensä	754 883,11	315 639,29

Liitetieto 16) Poistoerojen muutokset

Poistoeroa ei kaupungilla ole, liitetietoa ei tarvitse antaa.

4.5 TASEEN VASTAAVAA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Liitetieto 17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluiksi kirjaamattomat menot

Liitetiedon tarkoittamaa toimintaa ei ole.

Liitetieto 18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä				
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	48 852,34	49 476,76		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	- 41,83	- 624,42		
Arvo 31.12.	48 810,51	48 852,34		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	98 628,42	102 551,94		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	- 3 145,45	- 3 923,52		
Arvo 31.12.	95 482,97	98 628,42		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	144 293,48	147 480,76		

Valtiolta lahjoituksena saadut maa- ja vesialueet sekä rakennukset on merkitty taseeseen vastaavaa puolelle arvonkorotuksiin ja vastattavaa puolelle arvonkorotusrahastoon. Arvonmäärittämenetelmänä on käytetty vuoden 1996 verotusarvoja.

Liitetieto 19) Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja Kalusto	Muut ai- neelliset hyödykkeet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.19	0	64 645	64 645	2 914 211	13 349 586	8 404 422	567 607	234 967	74 057	25 544 849
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	12 000	327 568	1 897 671	69 103	0	1 735 522	4 041 865
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-525 844	0	0	-563 964	-1 089 808
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-3 425	0	0	0	0	0	-3 425
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksujen kirjaus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poisto	0	-27 553	-27 553	0	-742 603	-1 113 384	-339 351	0	0	-2 195 337
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	37 092	37 092	2 922 786	12 934 551	8 662 865	297 360	234 967	1 245 615	26 298 143

Maa- ja vesialueisiin sisältyvät ei-palautettavat liittymismaksut

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	129 917,09	129 917,09	221 173,97	221 173,97
Muut maa- ja vesialueet	3 463 330,80	3 476 055,96	2 701 611,94	2 693 037,35
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 593 247,89	3 605 973,05	2 922 785,91	2 914 211,32

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirja, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet Osakkuus- ja muut omist.yht.	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	yhteensä
Hankintameno 1.1.19	8 032 447	0	1 916 776	324 711	10 273 935	2 870 939	117 974	2 988 913
Lisäykset	5 100		0	1 925	7 025	159 000	0	159 000
Vähennykset			0	-1 682	-1 682	-166 649	-84 000	-250 649
Liittymismaksujen kirjaus								
Siirrot erien välillä	59 456			-59 456	0			
Hankintameno 31.12.	8 097 004	0	1 916 776	265 498	10 279 278	2 863 290	33 974	2 897 264
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 097 004	0	1 916 776	265 498	10 279 278	2 863 290	33 974	2 897 264

4.6 OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

Liitetieto 20-22) Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka-kunta	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	Outokumpu	93,80 %	93,80 %	4138	2904	55
Outokummun Seurojentalo Oy	Outokumpu	98,90 %	98,90 %	-146	1508	-129
Matkakumpu Oy	Outokumpu	100,00 %	100,00 %	30	124	27
Outokummun Energia Oy	Outokumpu	100 %	100 %	6184	7588	1985
Kiinteistö Oy Kummun Kodit	Outokumpu	100 %	100 %	731	14083	-33
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	Outokumpu	100 %	100 %	0	0	372
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	Outokumpu	6,90 %	72,90 %	344	44	-1
Outokummun Monitoimihalli Oy (ei yhdistelty)	Outokumpu	98,90 %	98,90 %			
			Yhteensä	11281	26251	2276
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveys- palvelujen kuntayhtymä	Joensuu	4,905673	4,905673 %	1249	11747	-250
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	4,8052 %	4,8052 %	77	60	-7
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,8000 %	3,8000 %	2865	557	-153
			Yhteensä	4191	12364	-410

Liitetieto 23) Saamiset

	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		3 397,41		2 385,28
Kiinteistö Oy Kummun Kodit		46 444,85		51 022,22
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		0,00		620,00
Outokummun Energia Oy		15 803,47		3 762,26
Outokummun Seurojentalo Oy		12 176,54		2 861,51
Matkakumpu Oy		3 150,16		16 756,67
Kiinteistö Oy Yritystalo		749,90		1 286,14
Myyntisaamiset yhteensä		<u>81 722,33</u>		<u>78 694,08</u>
Lainasaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		0,00		51 013,39
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		0,00		384 764,97
Kiinteistö Oy Kummun Kodit		2 141 130,61		1 639 644,33
Outokummun Seurojentalo Oy		674 497,51		366 940,81
Lainasaamiset yhteensä		<u>2 815 628,12</u>		<u>2 442 363,50</u>
Muut saamiset				
Outokummun Energia Oy		0,00		111 402,47
Matkakumpu Oy		1 890,75		0,00
Muut saamiset yhteensä		<u>1 890,75</u>		<u>111 402,47</u>
Muut siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		0,00		2 208,13
Matkakumpu Oy		2 010,95		0,00
Muut siirtosaamiset yhteensä		<u>2 010,95</u>		<u>2 208,13</u>
Yhteensä		<u>2 901 252,15</u>		<u>2 634 668,18</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		13 229,68		18 951,07
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen ky		91 269,25		103 464,27
Myyntisaamiset yhteensä		<u>104 498,93</u>		<u>122 415,34</u>
Muut saamiset				
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto		0,00		31 500,00
Muut saamiset yhteensä		<u>0,00</u>		<u>31 500,00</u>
Yhteensä		<u>104 498,93</u>		<u>153 915,34</u>
Saamiset yhteensä		<u>3 005 751,08</u>		<u>2 788 583,52</u>

Liitetieto 24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	0,00	6 295,46		
Kiinteistö Oy Kummun Kodit	0,00	0,00		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	936,82	856,09		
Outokummun Seurojentalo Oy	10 994,66	17 783,71		
Matkakumpu Oy	3 405,20	1 869,10	2 010,95	
Outokummun Energia	104 655,89	52 650,65		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	0,00	59 375,97		
	119 992,57	138 830,98	2 010,95	0,00
Muut tulojäämät	38 990,25	28 210,38	38 990,25	28 210,38
Muut siirtosaamiset valtiolta	35 517,61	69 639,82	35 517,61	69 639,82
Kelan korvaus työterveyshuollosta	0,00	37 919,00	0,00	37 919,00
Kaupungin osuus siirtosaamisista				
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	36 876,01	39 495,18		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä	611 561,05	395 586,22		
Pohjois-Karjalan Koulutus kuntayhtymä	31 357,05	30 890,76		
Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	754 301,97	601 741,36	74 507,86	135 769,20
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	874 294,54	740 572,34	76 518,81	135 769,20

4.7 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 25) Oma pääoma, Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 1.1.	2 452,84	2 452,84		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	0,00	0,00		
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 31.12.	2 452,84	2 452,84		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	147 480,75	152 028,70		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	-3 187,28	-4 547,95		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	144 293,48	147 480,75		
Muut omat rahastot				
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 1.1.	273 813,34	273 813,34	273 813,34	273 813,34
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 31.12.	273 813,34	273 813,34	273 813,34	273 813,34
Kehittämisrahasto 1.1.	1 360 751,68	1 355 472,34	1 360 751,68	1 355 472,34
Siirrot rahastoon	0,00	5 279,34	0,00	5 279,34
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Kehittämisrahasto 31.12.	1 360 751,68	1 360 751,68	1 360 751,68	1 360 751,68
Muut omat rahastot 1.1.	3 419 385,54	3 419 978,29		
Siirrot rahastoon	22 485,30	279,41		
Siirrot rahastosta	-576,37	-872,16		
Muut omat rahastot 31.12.	3 441 294,47	3 419 385,54		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	5 075 859,49	5 053 950,56	1 634 565,02	1 634 565,02
Edellisten tilikausien ylijäämä	6 790 081,62	5 198 256,69	4 990 049,60	2 733 179,53
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	-469,45	1 798 003,31	513 093,68	2 256 870,07
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	6 789 612,17	6 996 260,00	5 503 143,28	4 990 049,60
Muutos tilikaudella	-713 306,83	-206 178,38	-614 319,00	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	6 076 305,34	6 790 081,62	4 888 824,28	4 990 049,60
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-574 326,96	-469,45	-1 600 052,77	513 093,68
Oma pääoma yhteensä	32 404 513,92	33 673 426,05	26 603 266,26	28 817 638,03

Liitetieto 26) Erittely poistoeroista

Poistoeroa ei kaupungilla ole, joten liitetietoa ei vaadita.

Liitetieto 27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2025 (1.1.2024) tai myöhemmin

	2019	2018
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	5 551 672,00	3 133 538,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	5 551 672,00	3 133 538,00

Liitetieto 28) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

	2019	2018
Kuntatodistusohjelma	12 000 000,00	12 000 000,00
käytössä	3 000 000,00	0,00
- korko -0,2%		
- erääntyy 10.1.2020		

Liitetieto 29) Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut pakolliset varaukset				
Outokummun kaupunki	553 000,00	553 000,00	553 000,00	553 000,00
Kaatopaikan maisemointi	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Kaatopaikan maisemoinnin vähennys	-300 000,00		-300 000,00	
Loppusijoitusaltaan maisemointi	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
Loppusijoitusaltaan maisemoinnin lisäys	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
Jälkihoitotoimenpiteiden maisemointi	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Jälkihoitotoimenpiteiden maisemoinnin vähennys	-4 000,00		-4 000,00	
Outokummun Energia Oy	842 009,21	842 009,21		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen Kuntayhtymän eläkevarauksesta	7 072,56	7 745,17		
potilasvakuutusvarauksesta	430 703,96	580 968,89		
Pohjois-Karjalan Koulutus kuntayhtymä	0,00	1 900,00		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 788 785,73	1 985 623,27	509 000,00	553 000,00

Liitetieto 30) Velkojen erittely

	2019		2018	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		306 420,15		294 151,30
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		1,70		0,00
Kiinteistö Oy Kummun Kodit		0,00		18 527,79
Matkakumpu Oy		7 111,33		8 217,08
Ostovelat yhteensä		313 533,18		320 896,17
Siirtovelat				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		9 798,00		0,00
Kiinteistö Oy Kummun Kodit		5 619,72		0,00
		15 417,72		0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä		0,00		505,00
Pohjois-Karjalan sosiaali ja terveystalvelujen kuntayhtymä		67 064,42		9086,13
Ostovelat yhteensä		67 064,42		9 591,13
Siirtovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä		1 488,00		3 300,00
Pohjois-Karjalan sosiaali ja terveystalvelujen kuntayhtymä		14 180,60		10 488,82
Siirtovelat yhteensä		15 668,60		13 788,82
Vieras pääoma yhteensä		411 683,92		344 276,12

Liitetieto 31) Shekkililimiitti

Kaupungilla ei ole shekkililimiittiä, liitetietoa ei ole.

Liitetieto 32) Erittely muut velat -erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut velat				
Liittymismaksut Outokummun Energia Oy	3 594 702,71	3 573 185,96		
Muut velat	1 505 121,70	1 436 863,46	239 227,28	400 160,06
Muut velat yhteensä	5 099 824,41	5 010 049,42	239 227,28	400 160,06

Liitetieto 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	205 876,00	159 348,00	205 876,00	159 348,00
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	0,00	56 760,25		
	46 464,70	136 496,64		
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Outokummun kaupunki	114 316,59	175 809,35	114 316,59	175 809,35
Outokummun Energia Oy	38 947,69	34 202,72		
Matkakumpu Oy	4 748,63	11 896,24		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	3 208,50	2 487,75		
Kiinteistö Oy Kummun kodit	1 115,58	855,28		
Outokummun Seurojentalo Oy	99,72	138,08		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä	359 404,66			
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	69 077,50	0,00		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	0,00	2 219,16		
Lomapalkkavelka				
Outokummun kaupunki	1 306 565,55	1 149 395,67	1 306 565,55	1 149 395,67
Outokummun Energia Oy	174 338,71	146 419,93		
Matkakumpu Oy	28 222,59	22 641,67		
Kiinteistö Oy Kummun Kodit	5 709,79	6 777,63		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	264 582,38	287 910,66		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	17 770,56	17 913,23		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä	2 481 838,56	2 763 937,23		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	21 812,11	25 055,80		
Kuel- ja Vael eläkemaksut				
Outokummun kaupunki	317 931,99	310 540,97	317 931,99	310 540,97
Korkojaksotukset				
Outokummun kaupunki	4 968,79	12 210,22	4 968,79	12 210,22
Outokummun Energia Oy	114,00	439,02		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	7 130,86	6 561,55		
Kiinteistö Oy Kummun Kodit	11 661,21	13 402,55		
Outokummun Seurojentalo Oy	101,37	143,89		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	0,00	80,41		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	24 161,41	0,00		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä	4 598,71	8 505,87		
Verotilityksen velka	0,00	457 833,82		457 833,82
Muut menojäämät				
Outokummun kaupunki	75 622,85	99 922,98	91 792,76	100 562,93
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	10 442,42	12 858,93		
Outokummun Energia Oy	1 332 174,24	1 999 999,86		
Matkakumpu Oy	9 329,30	5 062,98		
Outokummun Seurojentalo Oy	544,79	141 947,96		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	832,11	487,22		
Kiinteistö Oy Kummun Kodit	6 648,07	3 967,45		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	25 566,02	36 835,62		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä	225 284,87	123 866,62		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	0,00	1 451,79		
Siirtovelat yhteensä	7 201 212,83	8 236 385,00	2 041 451,68	2 365 700,96

4.8 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 34) Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ja maa-alueisiin

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Kiinteistö Oy Kummun Kodit				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin				
Lainat julkisyhteisöiltä	1 184 187,05	1 395 904,57		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	7 145 772,45	7 145 772,45		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	0,00	994 394,30		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä				
Lainat julkisyhteisöiltä	13 619,75	15 468,36		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	25 808,34	25 808,34		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	134 145,95	194 642,47		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	1 008 645,00	1 008 645,00		
Outokummun Seurojentalo Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	110 071,00	132 701,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	800 000,00	800 000,00		
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	7 142,52		
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	139 083,93	139 083,93		
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tytäryhteisöltä, jota ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Outokummun Monitoimihalli Oy				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	58 754,90			
Vakuudeksi annetut pantit	170 000,00			
Lainat saman konsernin yrityksiltä	57 000,00			
Vakuudeksi annetut pantit	340 000,00			

Liitetieto 35) Vakuudet, jotka kaupunki on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Jättekukko Oy:n puolesta sopimuksen perusteella annetut vastuusitoumukset

Maitoa Markkinoille-Säätiölle

Sitoumus takaustappioiden vastaamisesta (4,06 000 € 7 %)

Konserni		Kunta	
2019	2018	2019	2018
79 038,00	86 730,00	79 038,00	86730
28 420,00	28 420,00	28 420,00	28 420,00

Liitetieto 36) Vakuudet (kiinnitykset ja pantatut arvopaperit), jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, näitä ei ole.

Liite tietoa ei tarvitse antaa.

Liitetieto 37) Kaupungin antamat muut kuin edellä tarkoitetut vakuudet, näitä ei ole.

Liitetietoa ei ole.

Liitetieto 38) Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut				
Outokummun kaupunki				
Kummun koulu, vuokravastuut yhteensä	8 862 593,75	9 154 746,40	8 862 593,75	9 154 746,40
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	292 152,65	292 152,65	292 152,65	292 152,65
- siitä jäännöarvovastuut	8 278 288,46	8 278 288,46	8 278 288,46	8 278 288,46
Heikinhelmi, vuokrasvastuut yhteensä	26 544,17	32 554,17	26 544,17	32 554,17
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	6 010,00	6 010,00	6 010,00	6 010,00
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä vuokravastuut yhteensä, vastuut voim.	55 015,88	40 568,24		
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	11 173,17	4 670,22		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä vuokravastuut yhteensä	1 783 103,57	1 876 522,68		
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 106 371,85	1 266 661,42		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	6 156,02	6 328,66		
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	6 156,02	6 328,66		
Vuokravastuut yhteensä	10 733 413,39	11 110 720,15	8 889 137,92	9 187 300,57
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				
Outokummun kaupunki	7 301,05	4 997,18	7 301,05	4 997,18
Outokummun Energia Oy	0,00	6 003,48		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä	3 603,48	11 143,99		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	198,91	143,33		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	28 120,80	18 729,12		
Myöhemmin maksettavat				
Outokummun kaupunki	15 032,96	11 390,62	15 032,96	11 390,62
Outokummun Energia Oy	0,00	16 295,16		
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä	1 836,09	2 841,34		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	36 885,02	21 310,88		
Leasingvastuut yhteensä	92 978,31	92 855,10	22 334,01	16 387,80
Yhteensä	10 826 391,69	11 203 575,25	8 911 471,93	9 203 688,36

Liitetieto 39) Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Kiinteistö Oy Kummun Kodit				
Alkuperäinen pääoma			19 035 016,96	21 418 002,96
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			8 816 503,95	9 479 207,84
Outokummun Energia Oy				
Alkuperäinen pääoma			956 500,00	3 696 500,00
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			325 000,00	648 500,00
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Alkuperäinen pääoma			7 383 850,00	12 119 600,00
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			2 795 347,70	3 422 755,90
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Alkuperäinen pääoma			0,00	568 249,65
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			0,00	49 235,00

Liitetieto 40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.

Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	40 956 064,00	39 979 613,00	40 956 064,00	39 979 613,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	26 946,00	25 685,00	26 946,00	25 685,00

Liitetieto 41) Muut kuntaa koskevat ulkopuoliset järjestelyt, joita ei ole merkitty taseeseen

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Arvonlisäveron palautusvastuu				
Outokummun kaupunki				
2009 valmistuneet, vastuu 2018 saakka				
Keskusvaraston katon uusinta	0,00	1 754,74	0,00	1 754,74
Keskustan koulu	0,00	48 976,19	0,00	48 976,19
	0,00	50 730,93	0,00	50 730,93
2010 valmistuneet, vastuu 2019 saakka				
Kyykerin innovaatiokylätalo	1 795,40	3 590,80	1 795,40	3 590,80
Vanhaikodin ilmastointi	12 884,70	25 769,38	12 884,70	25 769,38
Kaivosmuseon kehittäminen peruskorjaus	5 990,25	11 980,50	5 990,25	11 980,50
Kaunisniemen kahvila	427,11	854,25	427,11	854,25
	21 097,46	42 194,93	21 097,46	42 194,93
2011 valmistuneet, vastuu 2020 saakka				
Pohjoisahon päiväkodin vesikaton kunnostus	7 225,74	10 838,62	7 225,74	10 838,62
Mustolan päiväkodin vesikaton kunnostus	2 186,15	3 279,20	2 186,15	3 279,20
Vanhaikodin peltikaton kunnostus	350,77	526,14	350,77	526,14
Kirjaston ilmastointi	1 262,83	1 894,23	1 262,83	1 894,23
Uimahallin lämmönvaihdin	2 838,68	4 258,00	2 838,68	4 258,00
Kaivosmuseon kehittämishanke pysyvä näyttely	5 534,02	8 301,05	5 534,02	8 301,05
	19 398,19	29 097,24	19 398,19	29 097,24
2012 valmistuneet, vastuu 2021 saakka				
Keskusvaraston katon uusinta	15 946,23	21 261,64	15 946,23	21 261,64
Vanhan kaivoksen alueen kehittäm., Vanha paja	42 899,39	57 199,20	42 899,39	57 199,20
	58 845,62	78 460,84	58 845,62	78 460,84
2013 valmistuneet, vastuu 2022 saakka				
Mustolan päiväkodin korjaukset	15 235,40	19 044,25	15 235,40	19 044,25
Kalattoman päiväkodin korjaukset	2 258,21	2 822,76	2 258,21	2 822,76
Vanhaikodin kulunvalvonta	14 852,21	18 565,27	14 852,21	18 565,27
Vanhaikoidin keittiötilan korjaus	3 866,79	4 833,49	3 866,79	4 833,49
Keskustan Kummun koulun 1-4 lattiapint.korjaus	3 586,19	4 482,79	3 586,19	4 482,79
Urheilutalon keittiön peruskorjaus	960,05	1 200,05	960,05	1 200,05
Keskusvaraston ulko-ovet	1 443,86	1 804,83	1 443,86	1 804,83
	42 202,71	52 753,44	42 202,71	52 753,44
2014 valmistuneet, vastuu 2023 saakka				
Terveyskeskuksen kulunvalvonta	14 507,36	18 134,20	14 507,36	18 134,20
Kaupungintalon talotekniikan korjaus	7 234,55	9 043,18	7 234,55	9 043,18
Vanhaikodin korjaus	2 428,53	3 035,65	2 428,53	3 035,65
Kirjasto, lämmönvaihdin IV-laitteet	2 515,98	3 144,97	2 515,98	3 144,97
Vanhan kaivoksen alue, Aarrekaupunki	93 556,09	116 945,10	93 556,09	116 945,10
Uusien tunnelien ja lastenkaivoksen valaistus	5 797,86	7 247,32	5 797,86	7 247,32
	126 040,37	157 550,42	126 040,37	157 550,42
2015 valmistuneet, vastuu 2024 saakka				
Pohjoisahon lämmönjakorakennuksen korjaus	1 020,87	1 191,01	1 020,87	1 191,01
Voima-aseman katon ja julkisivun korjaus	1 526,44	1 780,84	1 526,44	1 780,84
Syrjäkatu 12 talotekn.korjaus	5 309,30	6 194,19	5 309,30	6 194,19
Terveyskeskus talotekniikan korj	122 874,65	143 353,78	122 874,65	143 353,78
Keskuskeittiön koneet ja laitteet	1 848,60	2 156,70	1 848,60	2 156,70
	132 579,86	154 676,52	132 579,86	154 676,52
2016 valmistuneet, vastuu 2025 saakka				
Keskusvaraston ulko-ovet	3 351,60	3 830,40	3 351,60	3 830,40
Pohjoisahon päiväkodin ikkunat	1 302,80	1 488,92	1 302,80	1 488,92
Vanhaikodin talotekniikan uusinta	9 056,85	10 350,68	9 056,85	10 350,68
Terveyskeskus huonetilamuutokset	6 238,10	7 129,26	6 238,10	7 129,26
Kummun koulun keittiö (c-osa)	410 016,10	468 589,83	410 016,10	468 589,83
Palvelutalon katto	2 336,37	2 670,14	2 336,37	2 670,14
Lukion ja lukionruokalan talotekniikan korjaus	20 908,95	23 895,94	20 908,95	23 895,94
	453 210,77	517 955,17	453 210,77	517 955,17

2017 valmistuneet, vastuu 2026 saakka				
Terveyskeskuksen vesikaton korjaus	37 173,44	41 820,12	37 173,44	41 820,12
Kummun koulun vanhanosan korjaus	418 451,93	470 758,42	418 451,93	470 758,42
Kalattoman päiväkodin talotekniikka ja pihak.	6 343,65	7 136,61	6 343,65	7 136,61
Lukion huonetilamuutokset	2 374,77	2 671,62	2 374,77	2 671,62
	464 343,79	522 386,77	464 343,79	522 386,77
2018 valmistuneet, vastuu 2027 saakka				
Kyykerin kylätalon talotekniikka	4 182,79	4 647,55	4 182,79	4 647,55
Kirjaston katon korjaus	7 954,67	8 838,52	7 954,67	8 838,52
Terveyskeskuksen huonetila muutokset	13 456,93	14 952,14	13 456,93	14 952,14
Kirjasto	4 534,13	5 037,92	4 534,13	5 037,92
Keskukvaraston autokatos	2 625,87	2 917,63	2 625,87	2 917,63
Vanhainkodin jätekatos	1 703,15	1 892,39	1 703,15	1 892,39
Vanhankaivoksen jätekatos	1 568,34	1 742,60	1 568,34	1 742,60
	36 025,88	40 028,75	36 025,88	40 028,75
2019 valmistuneet, vastuu 2028 saakka				
Kummun koulun keittiö	6 974,46		6 974,46	
Kulttuuritalo Marita	39 623,18		39 623,18	
Vanhan Kaivoksen alue	5 319,12		5 319,12	
Terveyskeskuksen huonetilat	11 652,46		11 652,46	
Mustolan pvk talotekniikka	12 150,52		12 150,52	
Mustolan pvk aita	4 093,44		4 093,44	
Omatoimikirjaston muutostyöt	6 310,60		6 310,60	
Jokipohjan asumisyksikön hissi	5 494,80		5 494,80	
	91 618,58		91 618,58	
Kiinteistö Oy Kummun Kodit				
vuoden 2010 investoinneista	0,00	10 084,15		
vuoden 2011 investoinneista	2 573,10	5 146,20		
vuoden 2012 investoinneista	381,40	572,10		
vuoden 2013 investoinneista	1 209,86	1 613,15		
vuoden 2014 investoinneista	178 668,04	223 335,06		
vuoden 2015 investoinneista	2 038,46	2 446,15		
vuoden 2016 investoinneista	2 318,68	2 705,12		
vuoden 2017 investoinneista	3 823,51	4 369,73		
vuoden 2018 investoinneista	11 893,42	13 380,10		
vuoden 2019 investoinneista	13 546,08			
	216 452,55	263 651,76		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo				
vuoden 2010 investoinnit	0,00	248,18		
vuoden 2016 investoinnit	7 819,34	9 122,56		
	7 819,34	9 370,74		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
vuoden 2010 investoinnit	0,00	2 266,22		
vuoden 2011 investoinnit	676,50	1 353,00		
vuoden 2012 investoinnit	774,72	1 162,08		
vuoden 2013 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2014 investoinnit	152 491,67	190 614,59		
vuoden 2015 investoinnit	1906,9	2288,28		
vuoden 2016 investoinnit	761,76	888,72		
vuoden 2017 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2018 investoinnit	12 652,68	14 234,27		
vuoden 2019 investoinnit	20 570,07			
	189 834,30	212 807,16		
Outokummun Seurojentalo Oy				
vuoden 2011 investoinnit	1 900,71	3 801,42		
vuoden 2012 investoinnit	675,12	1 012,68		
vuoden 2013 investoinnit	326,38	435,17		
vuoden 2014 investoinnit	383,46	479,33		
vuoden 2015 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2016 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2017 investoinnit	0,00	0,00		
vuoden 2018 investoinnit	7 006,99	7 882,87		
vuoden 2019 investoinnit	2 094,42			
	12 387,08	13 611,47		

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä	239 354,49	272 051,05		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	163 368,19	149 054,55		
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	2 274 579,17	2 566 381,74	1 445 363,23	1 645 835,01

Kyykerin innovaatiokylätalo-hanke, investointi

	2019	2018
Haettu avustus määrä v 2010		52 024,32
Haettu avustus määrä v 2011		1 825,70
Palautusvastuu kohteeseen haetusta avustuksesta, joka viisi vuotta viimeisen maksatuserän maksamisesta. Avustukset maksettu vuonna 2012 ja 2013.		

Uusi erityismaiden loppusijoitusaltaan maisemointivaraus ja poistot on sovittu tehtäväksi täyttöasteen mukaan. Alkuperäinen kustannusarvio loppusijoitusaltaan maisemoinnista oli n. 400 000,00 € ja vuonna 2019 kustannusarvio nousi 300 000 €. Pakollinen varaus vuoden 2018 lopussa oli 240 000,00 € ja vuonna 2019 tehtiin varauksia lisää 260 000,00 €. Pakollinen varaus vuoden 2019 lopussa oli yhteensä 500 000 €. Maisemointi suoritetaan AVI:n ympäristöluvan vaatimusten mukaisesti.

Jyrin käsittelyasemalle on kuusi vuotta sitten haettu AVI:lta ympäristöluvan uusimista. Uudessa ympäristöluvassa on yhdistetty kaikki neljä entistä ympäristölupaa yhdeksi luvaksi (vanha yhdyskuntajätteen kaatopaikka, uusi yhdyskuntajätteen kaatopaikka, erityismaiden käsittely ja biojätteenkäsittely). AVI on antanut 20.12.2018 päätöksen nro 46/2018/1, jossa lupamääräysten noudattamiseksi on edellytetty kaupungilta vakuutta. Kaupunki asetti 623 000 euron vakuuden vuonna 2019 alueella vastuullaan olevien Jyrin käsittelyaseman toimintojen asianmukaisen jätehuollon, tarkkailun ja toiminnan lopettamisen tai sen jälkeen tarvittavien toimien varmistamiseksi. Vakuus on asetettava ympäristöluvan valvontaviranomaisen eduksi. Vakuussummat sisältävät arvonlisäveron. Vakuus on voimassa 31.12.2020 saakka.

Pohjoisahon koulu on vuoden 2017 aikana jätetty kylmilleen. Kohde on myynnissä ja jatkotoimenpiteet ratkaistaan vuoden 2020 aikana. Kaupungin taseessa oleva arvo on vuoden 2019 lopussa 95 960,41 euroa, siitä pitää erottaa omalle kustannuspaikalleen Pohjoisahon lämmönjakorakennus, jonka arvo on 10 752,27 euroa, jos koulun kirjanpitoarvo kirjataan alas kertapoistona.

Outokummun Energia Oy
Johdannaissopimukset
Sähköjohdannaiset

Yhtiöllä on sähköjohdannaissopimuksia, jotka on solmittu tulevaa sähköenergian myyntiä vastaavan sähköenergian hankinnan hinnan vakauttamiseksi ja varmistamiseksi. Sähköjohdannaissopimusten käypä arvo on -339 957,73 euroa (v. 2018 170 881,31 euroa).

Sähköjohdannaissopimukset jakaantuvat Nord Pool -alueen systeemihinnan suojauksiin sekä Suomen hinta-alueen hinnan ja Nord Pool -alueen systeemihinnan eron suojauksiin.

Lisäksi ajalle 9.1.2020-13.3.2020 on ostettu 2,0 MW optiosuojaus, josta on maksettu preemiona yhteensä 6 347,00 euroa. Tämän suojauksen tarkoituksena on varautua normaalilämpötilaa kylmemmän toteutuvan lämpötilan aiheuttaman asiakkaiden sähköntarpeen kasvun ja korkeiden spot-hintojen aiheuttamaa mahdollista kustannusten nousua vastaan. Suojaukseen ei liity riskiä muusta kulusta kuin maksetusta preemiosta.

Edellä mainittujen, tulevaa sähköenergian myyntiä vastaavan sähköenergian hankinnan hinnan vakauttamiseksi ja varmistamiseksi solmittujen sähköjohdannaissopimusten käyvän arvon muutokset kirjataan suojattavan erän oikaisuksi sen tilikauden tuotoksi ja kuluksi, jolloin sopimukset suljetaan vastakaupoilla tai ne menevät toimitukseen.

Yhtiö on antanut Danske Bank Oy:lle 478 800,00 euron vastuusitoumuksen, joka vastaa yhtiön omistususuutta Kaakon Energian Oy:n omistamista SV Vesivoima Oy:n A-osakesarjan osakkeista, joihin kohdistuva SV Vesivoima Oy:n kokonaislainavastuu on 14 milj. euroa.

Muut vastuut

Kaakon Energia Oy:tä ja sen osakkeenomistajien ulkopuolisia tahoja vastaan kukin osakkeenomistaja vastaa yhtiöjärjestyksen ja osakassopimusten mukaisen rahoittamattoman vastuun ja Mankala-periaatteen perusteella vastuusuuksistaan omistamiensa yhtiöiden osakkeiden suhteessa.

Kiinteistö Oy Kummun Kodit
Muut Vakuudet

Taseen muissa veloissa vuokravakuustilin saldo tilinpäätöshetkellä on 171 834,26 €.

Pohjois-Karjalan koulutus kuntayhtymä on saanut opetus- ja kulttuuritoimen lain mukaisia perustamishankkeisiin tarkoitettuja valtionosuuksia, joista voi seurata valtionosuuksien palautusvastuita. Mahdollisen palautusvastuun rahamäärää ei pystytä määrittämään.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän vammaispalvelulain mukaiset potilasvakuutuksen vastuut 517,41 €.

Koronvaihtosopimukset

	4,905673 %			
	Siun sote	Outokumpu	Siun sote	Outokumpu
	Konserni	Konserni	Konserni	Konserni
	2019		2018	
Koronvaihtosopimus 1, 31972				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	900 000,00	44 151,06	1 200 000,00	58 868,08
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-21 364,19	-1 048,06	-33 256,81	-1 631,47
Koronvaihtosopimus 22, 1266018				
Järjestelyn tarkoitus: kumoaa 31972 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	900 000,00	44 151,06		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-25 381,64	-1 245,14		
Koronvaihtosopimus 4, SiunSote1				
Järjestelyn tarkoitus: lainasalkun suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo			25 000 000,00	1 226 418,25
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)			-2 882 773,21	-141 419,43
Koronvaihtosopimus 5, 1858069/2994604				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 250 000,00	159 434,37	3 750 000,00	183 962,74
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-231 729,00	-11 367,87	-250 592,00	-12 293,22
Koronvaihtosopimus 26, 12660031				
Järjestelyn tarkoitus: kumoaa 1858069/2994604 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 250 000,00	159 434,37		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	234 230,62	11 490,59		
Koronvaihtosopimus 6, 1824614/2904893				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 166 674,00	106 289,94	2 166 674,00	106 289,94
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-151 071,00	-7 411,05	-107 070,00	-5 252,50
Koronvaihtosopimus 24, 12660023				
Järjestelyn tarkoitus: kumoaa 1824614/2904893 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 166 673,98	106 289,94		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	153 107,58	7 510,96		
Koronvaihtosopimus 7, 1858036/2994564				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 925 000,00	94 434,21	2 100 000,00	103 019,13
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-197 018,00	-9 665,06	-177 983,00	-8 731,26
Koronvaihtosopimus 27, 12660041				
Järjestelyn tarkoitus: kumoaa 1858036/2994564 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 925 000,00	94 434,21		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	199 983,65	9 810,54		
Koronvaihtosopimus 8, 1824615/2904894				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 500 000,00	73 585,10	1 500 000,00	73 585,10
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-118 192,00	-5 798,11	-82 554,00	-4 049,83

Koronvaihtosopimus 23, 12660021 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824615/2904894, kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	1 500 000,00 119 866,80	73 585,10 5 880,27		
Koronvaihtosopimus 9, 1824621/2904900 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	5 016 671,00 -5 009 951,00	246 101,47 -24 575,02	5 483 338,00 -446 887,00	268 994,63 -21 922,81
Koronvaihtosopimus 17, 12659910 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824621/2904900 kassavaikutuksen ja markkina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	5 016 671,30 509 558,78	246 101,49 24 997,29		
Koronvaihtosopimus 10, 1824617/2904896 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 500 000,00 -317 614,00	171 698,56 -15 581,10	3 800 000,00 -238 670,00	186 415,57 -11 708,37
Koronvaihtosopimus 21, 12659934 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824617/2904896 kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 500 000,00 321 925,82	171 698,56 15 792,63		
Koronvaihtosopimus 11, 18246818/2904897 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 000 005,00 -273 725,00	147 170,44 -13 428,05	3 333 338,00 -258 701,00	163 522,66 -12 691,03
Koronvaihtosopimus 20, 12659933 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824618/2904897 kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 000 004,65 277 681,28	147 170,42 13 622,14		
Koronvaihtosopimus 12, 1824620/2904899 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	2 900 000,00 -280 448,00	142 264,52 -13 757,86	3 190 000,00 -256 302,00	156 490,97 -12 573,34
Koronvaihtosopimus 18, 12659927 Järjestelyn tarkoitus: kumaa 1824620/2904899 kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	2 900 000,00 284 747,12	142 264,52 13 968,76		
Koronvaihtosopimus 13, 1824619/2904898 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	2 666 670,00 -254 790,00	130 818,11 -12 499,16	2 933 336,00 -232 609,00	143 899,87 -11 411,04
Koronvaihtosopimus 19, 12659929 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824619/2904898 kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	2 666 670,00 258 656,24	130 818,11 12 688,83		
Koronvaihtosopimus 14, 1824622/2904901 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 666 669,00 -367 237,00	179 874,79 -18 015,45	3 833 335,00 -279 424,00	188 050,88 -13 707,63
Koronvaihtosopimus 16, 12659893 Järjestelyn tarkoitus: kumooa 1824622/2904901 kassavaikutuksen jamarckina-arvon Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	3 666 668,65 373 307,92	179 874,77 18 313,27		
Koronvaihtosopimus 15, 1864789/3010842 Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	2 481 634,00 -207 618,00	121 740,85 -10 185,06	2 481 634,00 -135 322,00	121 740,85 -6 638,45

Koronvaihtosopimus 25, 12660025				
Järjestelyn tarkoitus: kumooaa 1824789/3010842 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 481 634,00	121 740,85		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	211 033,17	10 352,60		
Koronvaihtosopimus 28, 12660731				
Järjestelyn tarkoitus: lainasalkun suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	20 000 000,00	981 134,60		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-2 799 577,99	-137 338,14		
Koronvaihtosopimus 30, 12660732				
Järjestelyn tarkoitus: koronvaihtosop. 12667031 korkolattia				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	20 000 000,00	981 134,60		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	167 434,39	8 213,78		
Koronvaihtosopimus 31, SIUNSOTE2				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 500 000,00	171 698,56		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-7 647 234,63	-375 148,32		
Koronvaihtosopimus 29, 10784671				
Järjestelyn tarkoitus: koronvaihtosopimuksen SIUNSOTE2 korkolattia				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 500 000,00	171 698,56		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	59 885,61	2 937,79		
Tikkamäen Palvelut Oy				
Koronvaihtosopimus 1, 1420495/193021				
Järjestelyn tarkoitus: lainasalkun suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000,00	490 567,30	10 000 000,00	490 567,30
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-766 729,00	-37 613,22	-661 951,00	-32 473,15
Koronvaihtosopimus 2, 11965928				
Järjestelyn tarkoitus: kumooaa 1420495/1932021 kassavaikutuksen jamarckina-arvon				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000,00	490 567,30		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	780 070,77	38 267,72		
Koronvaihtosopimus 3, 11965937				
Järjestelyn tarkoitus: yksittäisen lainan suojaus				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	12 551 020,00	615 712,00		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	-989 655,06	-48 549,24		
Koronvaihtosopimus 1, 11965933				
Järjestelyn tarkoitus: koronvaihtosop. 11965937 korkolattia				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	12 551 020,00	615 712,00		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan yrityksen näkökulmasta)	125 835,09	6 173,06		

4.9 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 42) Henkilöstön lukumäärä

Palkatun henkilöstön lukumäärä 31.12.	2019	2018
Hallintopalvelut	59	56
Hyvinvointipalvelut	177	170
Kaupunkirakennepalvelut	59	69
Yhteensä	295	295

Liitetieto 43) Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 388 454,63	12 259 369,73
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	164 559,77	120 884,18
Henkilöstökulut yhteensä	12 553 014,40	12 380 253,91

Liitetieto 44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
Suomen Keskustapuolue r.p.	5 882,00	5 333,00
Kansallinen Kokoomus r.p.	1 834,00	1 358,00
Suomen Kristillisdemokraatit	273,00	216,00
Perussuomalaiset r.p.	471,00	397,00
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	3 738,00	3 631,50
Vasemmistoliitto r.p.	3 496,50	3 123,00
Sininen Tulevaisuus r.p.	350,00	365,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	16 044,50	14 423,50

Liitetieto 45) Tilintarkastajien palkkiot

	2019	2018
Tarkastusyhtiö		
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 264,71	13 793,76
Tilintarkastajan lausunnot	1 810,40	0,00
Muut palkkiot	0,00	5 456,20
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 390,65	0,00
Tarkastuslautakunnan kokoukset	0,00	0,00
Muut palkkiot	1 113,45	0,00
Yhteensä	15 579,21	19 249,96

Liitetieto 46) Selvitys kunnan ja sen intressitahojen välisistä liiketoimista

Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (kh 27.12.2016 § 210), jossa on sovittu mm. korvauksesta virkasuhteen purkautuessa, jonka syy ei ole kunnallisesta viranhaltijasta annetun lain 41 §:n mukainen.

Kaupunki on ostanut omistamaltaan tytäryhtiöltä Matkakumpu Oy:ltä (100 % omistusosuus) matkailutoimintaan liittyviä ja muita palveluja 175 207,42 eurolla.

Kaupunki on ostanut omistamaltaan tytäryhtiöltä, Outokummun Energia Oy:ltä (100 % omistusosuus) tavaroita ja palveluja 1 380 313,03 eurolla.

Kaupunki on ostanut omistamaltaan tytäryhtiöltä Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:ltä (93,80 % omistusosuus) kaupungin kehittämiseen liittyviä palveluja 71 428,32 eurolla.

Kaupunki on antanut omistamilleen Kiinteistö Oy Kummun Kodeille, Outokummun Seurojentalo Oy:lle (98,9 % omistusosuus), Matkakumpu Oy:lle (100 % omistusosuus) sekä Outokummun Monitoimihalli Oy:lle (98,9 % omistusosuus) pääoma- ja kolmassijalainoja.

Kaupunki on tehnyt vuokrasopimuksen Outokummun Monitoimihalli Oy:n kanssa. Kaupunki on maksanut yhtiölle vuokraa 30 500,00 euroa vuonna 2019.

Kaupunki on ostanut Joensuun Puukeidas Oy:ltä/Outokumpu (yrittäjänä kaupungin valtuuston puheenjohtaja Hanna Huttunen) rakentamiseen liittyviä tavaroita 24 594,15 eurolla.

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

5.1 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

OUTOKUMMUN VESIHUOLTOLAITOS – kirjanpidollinen taseyksikkö

Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Vesihuoltolaitos toimittaa vettä noin 1500 kulutuspisteelle, joista viemäriverkoston piiriin kuuluu n. 1180 kulutuspistettä. Suuri ulkopuolinen toimija on Itä-Outokummun vesiosuuskunta, jonka verkostoon toimitetaan vettä.

Vettä otetaan Karsikkolammen, Saari-Oskamon, Ruokosen ja Lietukan pohjavesialueilta. Raakavesi käsitellään kahdella vedenkäsittelylaitoksella Saari-Oskamolla sekä Kaitalammella. Verkostoon pumpattavan veden pH:ta korotetaan kalkkimaito alkaloinnilla ja lähtevä vesi UV-sterilisoidaan. Vuorokautinen kulutus oli vuonna 2019 n. 1285 m³/vuorokausi.

Vesilaitoksen tavoitteena on korkealaatuisen ja asiakkaille turvallisen veden toimittaminen (Sosiaali- ja terveysministeriön asetus 1352/2015). Veden laadun tarkkailussa ei vuonna 2019 havaittu poikkeamia asetuksen mukaisiin laatukriteereihin.

Vuotoja vesijohtoverkostossa on ollut vuonna 2019 yht. 8 kpl, joista aiheutui lisäkustannuksia n. 36 000€

Jokipohjan jätevedenpuhdistamon saneerauksella vuosina 2017-2018 saatettiin jätevedenpuhdistamon laitteistot sekä prosessinhallinta vastaamaan uutta ympäristölupaa. Puhdistamon prosessi- ja sosiaalituloja saneerattiin vuonna 2019 sekä tehtiin laajennustilaa varavoimakoneelle, joka saapui loppuvuodesta 2019.

Lupaehtojen täyttäminen toteutui jokaisena vuosineljänneksenä kirkkaasti, samalla todettiin että saneerattu prosessi ja tehdyt prosessimuutokset takaavat lupaehtojen mukaisen puhdistustuloksen myös vuotovesien aikaan.

Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia.

Vuonna 2019 keskityttiin Kummunkadun viemäri- ja vesijohtoverkon saneeraamiseen. Lisäksi rakennettiin yhdysvesijohto välille Kauppalankatu-teollisuuskatu, jolla pyritään turvaamaan vedensaintia teollisuuskylän yrityksille. Kaitalammen vedenkäsittelylaitoksella uusittiin lämmitysjärjestelmä, alkuperäinen vuodelta 1968 oleva sähkö lämmityskattila sai siirtyä eläkkeelle, korvaajanaan nykyaikainen vesi-ilmalämpöpumpputekniikka.

VESILAITOS - TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2019	TP 2019	Poikkeama
LIIKEVAIHTO	1 247 345,00	1 353 972,02	106 627,02
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			0,00
Valmistus omaan käyttöön			0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	46 000,00	195,00	-45 805,00
Tuet ja austukset kunnalta			0,00
Muut tuet ja avustukset		68,93	68,93
Materiaalit ja palvelut	-488 183,00	-546 867,35	-58 684,35
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-219 370,00	-263 241,28	-43 871,28
Ostot tilikauden aikana	-219 370,00	-263 241,28	-43 871,28
Palvelujen ostot	-268 813,00	-283 626,07	-14 813,07
Henkilöstökulut	-350 298,00	-333 816,88	16 481,12
Palkat ja palkkiot	-268 444,00	-254 426,32	14 017,68
Henkilösivukulut	-81 854,00	-79 390,56	2 463,44
Eläkekulut	-68 243,00	-70 781,23	-2 538,23
Muut henkilösivukulut	-13 611,00	-8 609,33	5 001,67
Poistot ja arvonalentumiset	-240 109,00	-241 484,27	-1 375,27
Suunnitelman mukaiset poistot	-240 109,00	-241 484,27	-1 375,27
Arvonalentumiset			0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-94 276,00	-16 896,86	77 379,14
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	120 479,00	215 170,59	94 691,59
Rahoitustuotot ja -kulut	-154 632,00	-153 668,86	963,14
Korkotuotot			0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	1 062,87	1 062,87
Kunnalle maksetut korkokulut	-50 598,00	-50 697,83	-99,83
Muille maksetut korkokulut			0,00
Korvaus peruspääomasta	-104 034,00	-104 033,90	0,10
Muut rahoituskulut		0,00	0,00
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-34 153,00	61 501,73	95 654,73
Poistoeron lisäys (-) tai vähenys (+)			0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			0,00
Tuloverot			0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 153,00	61 501,73	95 654,73

VESILAITOS - RAHOITUSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2019	TP 2018	Poikkeama
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	120 479,00	215 170,59	94 691,59
Poistot ja arvonalentumiset	240 109,00	241 484,27	1 375,27
Rahoitustuotot ja -kulut	-154 632,00	-153 668,86	963,14
	205 956,00	302 986,00	97 030,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-490 000,00	-480 334,08	9 665,92
Investointimenot	-490 000,00	-480 334,08	9 665,92
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-284 044,00	-177 348,08	106 695,92
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalle	-135 000,00	-135 400,96	-400,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		131 185,27	131 185,27
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta		-65 823,98	-65 823,98
Korottomien velkojen muutos kunnalta		-35,95	-35,95
Korottomien velkojen muutos muilta		49 565,32	49 565,32
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-135 000,00	-20 510,30	114 489,70
RAHAVAROJEN MUUTOS	-419 044,00	-197 858,38	221 185,62
Rahavarojen muutos	-419 044,00	-197 858,38	221 185,62
Rahavarat 31.12.	0,00		
Rahavarat 1.1.	197 858,38	-197 858,38	

VESILAITOS - INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2019	TA -muutos	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Ed. vuosi vast. ajank.
6916 Kummunkadun kunnallistekniikka	-230 000	0	-230 000	-287 244	-57 244	-6 013
Määräraha on varaus Kummunkadun runkovesijohtojen ja jätevesiviemärien saneerukseen tarvittaessa. Vuonna 2018 päivitettiin suunnitelmat. Suurin osa työstä on tarkoitus toteuttaa vuonna 2019. Töiden valmistuminen on vuonna 2020. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. Kunnallistekniikan saneeraus alkoi huhtikuussa 2019 Hovilankadun puoleisesta päästä. Määräraha ylittyi 57 t€ vuoden 2019 osalta, kokonaiskustannukset ylittivät arvion 17 t€. Työ valmistui joulukuussa 2019.						
6931 Vesijohtoverkosto	-150 000	0	-150 000	-100 927	49 073	-158 700
Määrärahalla uusitaan vesilaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta. Määrärahalla saneerattiin Kaitalammen vedenkäsittelylaitoksen sähkö ja automaatio-verkkoa sekä uusittiin lämmitysjärjestelmä vesi-ilmalämpöpumpuksi. Lisäksi loppuvuodesta hankittiin varavoimakone, sekä rakennettiin Kauppalankatu-Teollisuuskatu - yhdysvesijohto.						
6971 Viemäriverkosto	-100 000	0	-100 000	-92 163	7 837	-98 870
Määrärahalla uusitaan viemärlaitoksen infrastruktuuria. Hankkeen poistoaika on 30 vuotta. Määrärahalla on saneerattu jätevedenpuhdistamon rakenteita ja tekniikkaa, sekä jäteveden puhdistamolle hankittiin varavoimakone.						
6914 Vesi- ja viemäriosuusk. avustus	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0
Määrärahavaraus toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teon avustamista varten. Hankkeen poistoaika on 15 vuotta. Ei tapahtumia.						
YHTEENSÄ, kulut	-490 000	0	-490 000	-480 334	9 666	-263 583
NETTO	-490 000		-490 000	-480 334	9 666	-263 583

VESILAITOS - TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
LIIKEVAIHTO	1 353 972,02		1 346 268,57	
Liiketoiminnan muut tuotot	195,00		0,00	
Muut tuet ja avustukset	68,93		6 393,43	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-263 241,28		-264 701,33	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-283 626,07	-546 867,35	-334 107,25	-598 808,58
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-254 426,32		-277 643,93	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-70 781,23		-68 967,15	
Muut henkilösivukulut	-8 609,33	-333 816,88	-12 179,12	-358 790,20
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-241 484,27		-215 064,68	
		-241 484,27		-215 064,68
Liiketoiminnan muut kulut	-16 896,86		-18 338,73	
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	215 170,59		161 659,81	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 062,87		1 474,74	
Kunnalle maksetut korkokulut	-50 697,83		-47 051,22	
Korvaus peruspääomasta	-104 033,90		-104 033,90	
Muut rahoituskulut	0,00	-153 668,86	10,00	-149 600,38
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	61 501,73		12 059,43	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	61 501,73		12 059,43	
TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,06		4,65	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,06		4,65	
Voitto, %	4,54		0,90	

Liikelaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut:

Sijoitetun pääoman tuotto, % = $100 * (\text{yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{kunnalle maksetut korkokulut} + \text{muille maksetut korkokulut} + \text{korvaus peruspääomasta}) / (\text{oma pääoma} + \text{sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1-5 (Joukkovelkakirjalainat, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, lainat kunnalta/kuntayhtymältä, lainat julkisyhteisöiltä, lainat muilta luotonantajilta). Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

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

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % = $100 * (\text{yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{kunnalle maksetut korkokulut} + \text{korvaus peruspääomasta}) / (\text{oma pääoma} + \text{lainat kunnalta/kuntayhtymältä} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$.

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

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

Voitto, % = $100 * (\text{yli-/alijäämä ennen varauksia/liikevaihto})$

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

VESILAITOS - RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelyijäämä (-alijäämä)	215 170,59		161 659,81
Poistot ja arvonalentumiset	241 484,27		215 064,68
Rahoitustuotot ja -kulut	-153 668,86		-149 600,38
	<u>302 986,00</u>		<u>227 124,11</u>
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-480 334,08		-506 003,05
	<u>-177 348,08</u>		<u>-278 878,94</u>
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
	-177 348,08		-278 878,94
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset kunnalta	0,00		500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalle	-135 400,96		-135 400,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	131 185,27		
	<u>-4 215,69</u>		<u>364 599,04</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	-65 823,98		-44 865,53
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-35,95		-41,55
Korottomien velkojen muutos muilta	49 565,32		-15 160,59
	<u>-16 294,61</u>		<u>-60 067,67</u>
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-20 510,30		304 531,37
Rahavarojen muutos	-197 858,38		25 652,43
Rahavarat 31.12.	0,00	197 858,38	
Rahavarat 1.1.	197 858,38	-197 858,38	172 205,95
			<u>25 652,43</u>
TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 4 vuodelta, €	-150 618		-123 888
Vuosi 2018 3 vuodelta			
Investointien tulo-rahoitus, %	95,07		74,45
Laskennallinen lainanhoitokate	1,95		1,54
Kassan riittävyys, pv	0,00		40,84
Quick ratio	0,21		0,81
Current ratio	0,60		1,33

Liikelaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut:

Investoinnit
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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

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

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoito**Laskennallinen lainanhoitokate**

= $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia veloitteita. Tulorahoitus on riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Maksuvalmius**Kassan riittävyys (pv)**

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

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

Quick ratio

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

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

Current ratio

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

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

VESILAITOS - TASE

	2019	2018		2019	2018
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Peruspääoma	1 733 898,27	1 733 898,27
Rakennukset	54 525,11	62 408,26	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	730 020,10	717 960,67
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 033 161,31	3 069 705,04	Tilikauden yli-/alijäämä	61 501,73	12 059,43
Koneet ja kalusto	12 542,47	16 509,53			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	293 257,09	6 013,34			
	3 393 485,98	3 154 636,17	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset			Pitkäaikainen		
Muut saamiset	113 821,28	113 821,28	Lainat kunnalta	777 004,79	912 405,75
	113 821,28	113 821,28		777 004,79	912 405,75
Saamiset			Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat kunnalta	266 586,23	135 400,96
Myyntisaamiset	307 522,06	240 603,79	Ostovelat	106 727,68	49 658,15
Siirtosaamiset	0,00	1 094,29	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	43 281,09	65 321,09
	307 522,06	241 698,08	Siirtovelat	95 809,43	81 309,59
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	197 858,38		512 404,43	331 689,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 814 829,32	3 708 013,91	VASTATTAVAA	3 814 829,32	3 708 013,91

TASEYKSİKÖN TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	66,20	66,45
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,84	24,64
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	792	730
Lainakanta 31.12., 1000 €	1 044	1 048
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	1 044	1 048
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

Liikelaitoksen taseen tunnusluvut
Omavaraisuusaste, %

=100* (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100* (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %

100* (Vieras pääoma-Saadut ennakot+ Vuokravastuut)/käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana taseessa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet

Tulot ja meno on kirjattu suoriteperusteisesti poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot on kirjattu tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden tuloksi.

2. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman (kvalt 29.10.12/§4.1) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintameno. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintahintaan.

3. Vaihtuvien vastaavien saamiset ja rahoitusarvopaperit

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno.

4. Muut erät

Lomapalkkavaraukseen on tehty vuosien 2018 tilinpäätökseen Kilan antaman lausunnon 114/2016 mukainen 30 % vähennys. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä lomapalkkavaraukseen on tehty tavanomaisen tason mukaisesti.

9. Palvelujen ostojen erittely

	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	283 626,07	334 107,25
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	283 626,07	334 107,25

11. Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät kunnan tilinpäätöksessä

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupungin-
valtuuston 29.10.2012 41 § hyväksymää poistosuunnitelmaa.
Taseeseen ennen vuotta 2013 aktivoituneet erät poistetaan aiemman poisto-
suunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Suunnitelman mukaiset poistot
on laskettu käyttöomaisuuden rahoitusosuuksilla vähennetystä hankintamenosta.

	Poistoaika	Poistome- netelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Perustamis- ja järjestelymenot	5 vuotta	Tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Konserniliikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut	5 vuotta	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
<i>Hallinto- ja laitosrakennukset</i>		
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Koulurakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Päiväkodit, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Sairaalarakennukset, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto
Uimahallit	20–35 vuotta	Tasapoisto
Liikuntahallit	20–40 vuotta	Tasapoisto
<i>Tehdas- ja tuotantorakennukset</i>		
Keskuskeittiö	25–35 vuotta	Tasapoisto
Pesula	20–30 vuotta	Tasapoisto
<i>Talousrakennukset</i>		
Varastot, kiviset	30–40 vuotta	Tasapoisto
Varastot, puiset	25–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Vapaa-ajanrakennukset</i>		
Urheilukenttien huoltorakennukset	25–35 vuotta	Tasapoisto
Virkistysalueen mökit/saunamökit	20–35 vuotta	Tasapoisto
<i>Asuinrakennukset</i>		
Kerrostalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, kiviset	25–40 vuotta	Tasapoisto
Rivi- ja pientalot, puiset	20–35 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit, puistot, ulkoval. laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat	15 %	Menojäännösp.
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitt.	15 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Tasapoisto

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto
--------------	------------------------

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8 500 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

PYSYVÄT VASTAAVAT	Ainettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja Kalusto	Muut ai- neelliset hyödykkeet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	62 408,26	3 069 705,04	16 509,53	0,00	143 226,58	3 291 849,41
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 090,33	0,00	0,00	287 243,75	480 334,08
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137 213,24	-137 213,24
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liittymismaksujen kirjaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 883,15	-229 634,06	-3 967,06	0,00	0,00	-241 484,27
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	54 525,11	3 033 161,31	12 542,47	0,00	293 257,09	3 393 485,98

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirja, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet ja muut omist.yht.	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuu- det	Yhteensä	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 821,28	0,00	113 821,28
Lisäykset								
Vähennykset								
Liittymismaksujen kirjaus								
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 821,28	0,00	113 821,28
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								

23. Saamiset

	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Kiinteistö Oy Kummun Kodit		38 750,43		39 632,99
Outokummun Energia Oy		792,43		207,33
Outokummun Seurojentalo Oy		776,55		505,51
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		1 741,84		1 459,85
Kiinteistö Oy Yritystalo		749,90		666,14
Yhteensä		42 811,15		42 471,82
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		1 725,28		1 757,47
Saamiset yhteensä		44 536,43		1 757,47

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2019	2018
Palkkatuki marraskuulta	0,00	1 094,29
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	1 094,29

25. Oman pääoman erittely

	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	1 733 898,27	1 733 898,27
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	1 733 898,27	1 733 898,27
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	730 020,10	717 960,67
Muutos tilikaudella	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	730 020,10	717 960,67
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	61 501,73	12 059,43
Oma pääoma yhteensä	2 525 420,10	2 463 918,37

27. Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2025 (1.1.2024) tai myöhemmin

	2019	2018
Lainat julkisyhteisöiltä	187 425,95	322 825,91
Pitkäaikaiset velat yhteensä	187 425,95	322 825,91

30. Velkojen erittely

	2019		2018	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		11 958,96		17 957,15
Vieras pääoma yhteensä		11 958,96		17 957,15

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kunta	
	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	75 807,58	62 875,94
Henkilösivukulujen jaksotukset	8 706,93	6 213,01
Muut palkkavelat	9 340,48	10 397,52
Muut menojäämät	1 954,44	1 823,12
Siirtovelat yhteensä	95 809,43	81 309,59

43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	333 816,88	358 790,20
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	46 502,14	15 438,39
Henkilöstökulut yhteensä	380 319,02	374 228,59

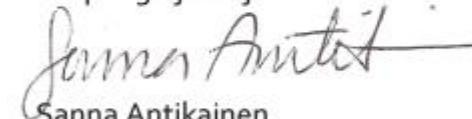
6 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätös vuodelta 2019 hyväksytty kaupunginhallituksessa

Outokummussa 30. päivänä maaliskuuta 2020



Pekka Hyvönen
kaupunginjohtaja



Sanna Antikainen
kaupunginhallituksen jäsen



Tuomo Kuokkanen
kaupunginhallituksen jäsen



Erkki Mononen
kaupunginhallituksen jäsen



Hanne Partanen
kaupunginhallituksen jäsen



Pentti Jääskeläinen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja



Ilkka Hiltunen
kaupunginhallituksen jäsen



Ilkka Mertanen
kaupunginhallituksen jäsen



Pirkko Palander
kaupunginhallituksen jäsen



Marja-Terttu Vartiainen
kaupunginhallituksen jäsen

Tilintarkastusmerkintä:

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Outokummussa 13 / 5 2020

BDO Audiator Oy



Taina Törrönen
tilintarkastaja, JHT, HT

7 KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT

7.1 KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2019

TASEKIRJA	Pysyvästi sidottuna
PÄIVÄ- JA PÄÄKIRJAT	10 vuotta sähköisenä
TASE-ERITTELYT	Mapitettuina 10 vuotta
TILIKARTAT	Pysyvästi atk-tulosteena
KUSTANNUSPAIKKALUETTELO	Pysyvästi atk-tulosteena
TILITOSITTEET	10 vuotta irtolehdet mapitettuna tai sähköisinä

7.2 KÄYTETYT TOSITELAJIT JA TOSITTEET

Id	Nimitys		
ALKUSA	Alkusaldot	1001	1002
BUD	Talousarvio	2001	2005
BUDL	Lisätalousarvio	3001	3005
IRTAIN	Irtaimisto	33001	33014
KASSA2	Kassa2	112001	112262
KLALKU	Konsernin alkusaldot	99910001	99910004
KLKIRJ	Konsernikirjaukset	99930001	99930017
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.	99920001	99920011
KOMMUI	Käyttöom muistiot	39001	39017
KOMTOS	Käyttöomaisuustositt	34001	34044
LASKUT	L7 kp-aineisto	45001	45315
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo ulkoinen	15001	15083
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo	25001	25191
MUISIS	Muistio sisäinen	20001	20048
MUIST1	Muistiotositteet 1	10001	10339
OMAKSU	Ostoreskontra maksut	8990001	8990262
OSTOT	Ostolaskut	8000001	8010796
PALKAT	Palkkatositteet	100001	100059
PANKKI	Pankkien tiliotteet	101001	101447
SISROP	Sislaskut2 Rondo	40001	40329
YMR17	MR Laskulaji 17	17000001	17000108
YMR18/MRP18	MR Laskulaji 18	18000001	18000219
YMR19/MRP19	MR Laskulaji 19	19000001	19000234
YMR20/MRP20	MR Laskulaji 20	20000001	20000666
YMR23/MRP23	MR Laskulaji 23	23000001	23000039
YMR26/MRP26	MR Laskulaji 26	26000001	26000166
YMR32/MRP32	MR Laskulaji 32	32000001	32000020
YMR33/MRP33	MR Laskulaji 33	33000001	33000591
YMR36/MRP36	MR Laskulaji 36	36000001	36000256
YMR44/MRP44	MR Laskulaji 44	44000001	44005284
MRP47	MR Laskulaji 47	47000001	47000084
YMR48	MR Laskulaji 48	48000001	48000070

YMR49	MR Laskulaji 49	49000001	49000083
YMR54/MPR54	MR Laskulaji 54	54000001	54001753
YMR98/MRP98	MR Laskulaji 98	98000001	98000023
YMR99/MRP99	MR Laskulaji 99	99000001	99001504
YMRHYV/MRPHYV	MR hyvityslask kuitt	5310001	5310080
MRPK	MR Tileistä poisto	5410001	5410030
YMRMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001	5110301
MRPMAN	MRP Manuaalisuoritukset	5110302	5110658
YMRVII	MR Viitesuoritukset	5210001	5210347
MRPVII	MRP Viitesuoritukset	5210348	5210476
ZBF	Budjetointositteet	96000	96011

Outokummun kaupunki

PL 47 (Hovilankatu 2) 83501 Outokumpu

puh. 013 5591 (vaihde)

etunimi.sukunimi@outokummunkaupunki.fi

www.outokummunkaupunki.fi