

OUTOKUMMUN KAUPUNKI

Talousarvio 2026

Taloussuunnitelma 2027 – 2028

Kaupunginhallitus 1.12.2025 § 237
Kaupunginvaltuusto 8.12.2025 §

Sisällysluettelo

1.	TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS	4
1.1	Kaupungin alue ja sijainti	4
1.2	Väestö.....	4
1.3	Työvoima	6
2.	TALOUELLISET NÄKYMÄT.....	10
2.1	Kansantalouden tilanne	10
2.2	Kuntatalous	12
2.3	Kaupungin talous	15
3.	KAUPUNGIN ORGANISAATIO	19
3.1	Luottamushenkilöorganisaatio	19
4.	KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT	20
4.1	Outokummun kaupungin strategia – Kumpukartta 2025-2030	20
4.1.1	Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2026	22
4.1.2	Konsernin omistajapolitiikka ja tytäryhtiöiden tavoitteet vuodelle 2026	24
4.2	Outokummun kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2026- 2030	27
4.2.1	Hyvinvointisuunnitelman painopisteet	27
5.	TALOUSARVION PERUSTELUT	36
5.1	Tuloperusteet	36
5.2	Menoperusteet	38
6.	TALOUSARVION SITOVUUS.....	39
6.1	Yleistä	39
6.2	Tilivelvollisuus.....	39
6.3	Tulostavoitteet	40
6.4	Talousarvion sitovat määrärahat	40
6.5	Käyttösuunnitelma	40
6.6	Talousarvion seuranta.....	40
6.7	Kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden seuranta	41
7.	KÄYTTÖTALOUS.....	42
7.1	Palvelualue: Kaupunkipalvelut	42
7.2	Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut	53
8.	TULOSLASKELMA	58
9.	INVESTOINNIT	62
10.	RAHOITUSOSA	66

Kuva 1. Väestömäärän muutostekijät. Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ja tilastokeskus	4
Kuva 2. Väestömäärä ja -ennuste 1975-2045. Lähde Tilastokeskus, ennustetiedot julkaistu 23.10.2024	5
Kuva 3. Väestöllinen huoltosuhde 100 henkilöä kohden 2024 ja ennuste 2045. Lähde Tilastokeskus, ennustetiedot julkaistu 23.10.2024	6
Kuva 4. Työpaikat Outokummussa toimialoittain 2010 ja 2023. Lähde Tilastokeskus	7
Kuva 5. Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta v.2023. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus	8
Kuva 6. Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013-2024 ja lokakuu 2025. Lähde ELY	9
Kuva 7. Nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013-2024 ja lokakuu 2025. Lähde ELY	10
Kuva 8. Julkisyhteisöjen euromääräinen velka sekä % suhteessa bruttokansantuotteeseen 1985-2030. Lähde Tilastokeskus, VM	11
Kuva 9. Kuntien ja kuntayhtymien ulkoiset käyttökulut 2023 ja TE-palvelut ennakoidusti 2025. Lähde Kuntaliitto, Valtionkonttori, VM, TEM	13
Kuva 10. Kuntien lukumäärä kussakin tuloveroprosentissa ja väestön jakauma veroprosenttien suhteen vuonna 2025. Lähde Kuntaliitto	15
Kuva 11. Peruskaupungin ali-/ylijäämä, 1 000 euroa	16
Kuva 12. Talousarviolainat ja leasingvastuut, 1 000 euroa	17
Kuva 13. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit, 1 000 euroa	18
Kuva 14. Luottamushenkilöorganisaatio	20
Kuva 15. Yhteenveto ulkoisista tuloista 2026	38
Kuva 16. Yhteenveto ulkoisista menoista 2026	39
 Liite 1. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma	70
Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma	71
Liite 3. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö	72
Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma	73
Liite 5. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma	73
Liite 6. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2026 verotiedoilla	74
Liite 7. Peruspalvelujen valtionosuus 2026	75
Liite 7 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2026	76
Liite 7 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2026	77
Liite 7 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2026	79
Liite 7 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2026	80
Liite 7 e. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2026	81

1. TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS

1.1 Kaupungin alue ja sijainti

Outokummun kaupunki kuuluu Pohjois-Karjalan maakuntaan ja Joensuun seutukuntaan. Outokummun naapurikuntia ovat Liperi, Polvijärvi ja Heinävesi Pohjois-Karjalan maakunnassa sekä Kaavi ja Tuusniemi Pohjois-Savon maakunnassa. Outokummun kaupungin kokonaispinta-ala on 584,1 km², josta maapinta-ala on 445,8 km². Kaavoitettua aluetta on noin 9,6 km². Vesistöjen rantaviivan pituus on noin 440 km. Keskimääräinen asukastiheys on 14,3 asukasta maaneliökilometriä kohden. Etäisyys pääkaupunkiin Helsinkiin on maanteitse 419 km, maakunnan keskukseen Joensuuhun 47 km, reittiliikenteen lentoasemista Joensuuhun 41 km ja Kuopioon 81 km, lähimpään merisatamaan Kotkaan 353 km ja lähimpään sisävesisatamaan Joensuuhun 47 km, josta tällä hetkellä ei ole pääsyä merelle Saimaan kanavan ollessa käytännössä suljettu Venäjän toimien vuoksi.

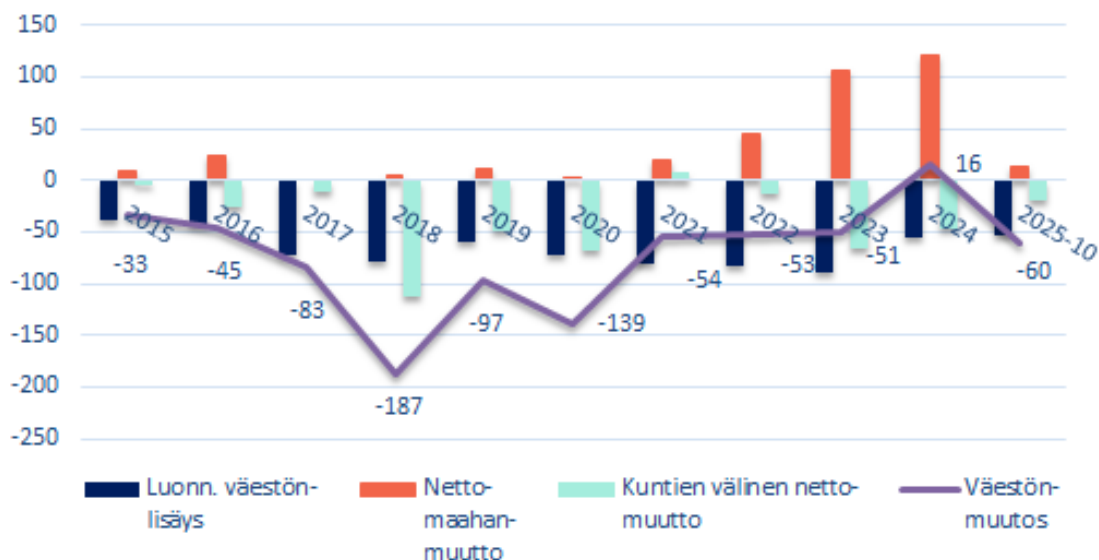
1.2 Väestö

Väestömäärän muutos

Outokummun kaupunki oli vuonna 2024 väestömäärältään Suomen 142. suurin kunta (308 kuntaa). Kaupungissa oli vuoden 2024 lopussa 6 444 asukasta. Väestö on keskittynyt kaupungin taajamaan, jossa asuu noin kaksi kolmasosaa outokumpulaisista.

Vuonna 2024 luonnollinen väestönmuutos eli syntyneiden ja kuolleiden erotus oli negatiivinen 73 henkilön ja kuntien välinen muuttoliike negatiivinen 33 henkilön verran eli yhteensä vähennämä oli 106 henkilöä. Nettomaahanmuutto oli positiivinen 143 henkilöä. Kokonaisuutena outokumpulaisten määrä siten lisääntyi 35 henkilöä vuoden 2024 aikana. Tilastokeskuksen väestömuutosten ennakkotietojen mukaan väkiluku oli syyskuun 2025 lopussa 6 380 ja ilman 2020-luvun nettomaahanmuuttoa väkiluku olisi reilut 300 henkilöä pienempi eli 6 051.

Väestömäärän muutostekijät 2015-2025



Kuva 1. Väestömäärän muutostekijät. Lähde Pohjois-Karjalan maakuntaliitto ja tilastokeskus

Väestön ikärakenteen muutokset

Tilastokeskuksen loppuvuonna 2024 valmistuneen väestöennusteen mukaan outokumpulaisia on vuonna 2045 reilut tuhat vähemmän kuin nyt eli 5 322.

Ikäryhmissä yli 85-vuotiaiden määrä kasvaa ennusteen mukaan nykyisestä lähes kaksinkertaiseksi vuoteen 2045 mennessä ollen tuolloin 490. Ikäryhmä 25-64 säilyy lähes ennallaan, mutta 0-24 vuotiaiden määrä vähenee 32 % ja 65-84 -vuotiaiden määrä 34 %. Väestömäärän ja -rakenteen muutokset vaikuttavat palveluiden tarpeeseen.

Väestö Outokummussa ikäryhmittäin 1975-2045

	0-24	25-44	45-64	65-84	85-	YHT
1975	4 481	2 755	2 345	916	25	10 522
1985	3 344	2 877	2 185	1 215	57	9 678
1995	2 755	2 345	2 292	1 383	96	8 871
2005	2 096	1 452	2 603	1 453	154	7 758
2015	1 743	1 338	2 102	1 718	238	7 139
2025	1 324	1 245	1 456	2 005	251	6 350
2035	1 024	1 187	1 366	1 696	400	5 673
2045	905	1 178	1 416	1 333	490	5 322
2045 vrt 1975	20 %	43 %	60 %	146 %	1960 %	51 %
2045 vrt 2025	68 %	95 %	97 %	66 %	195 %	84 %

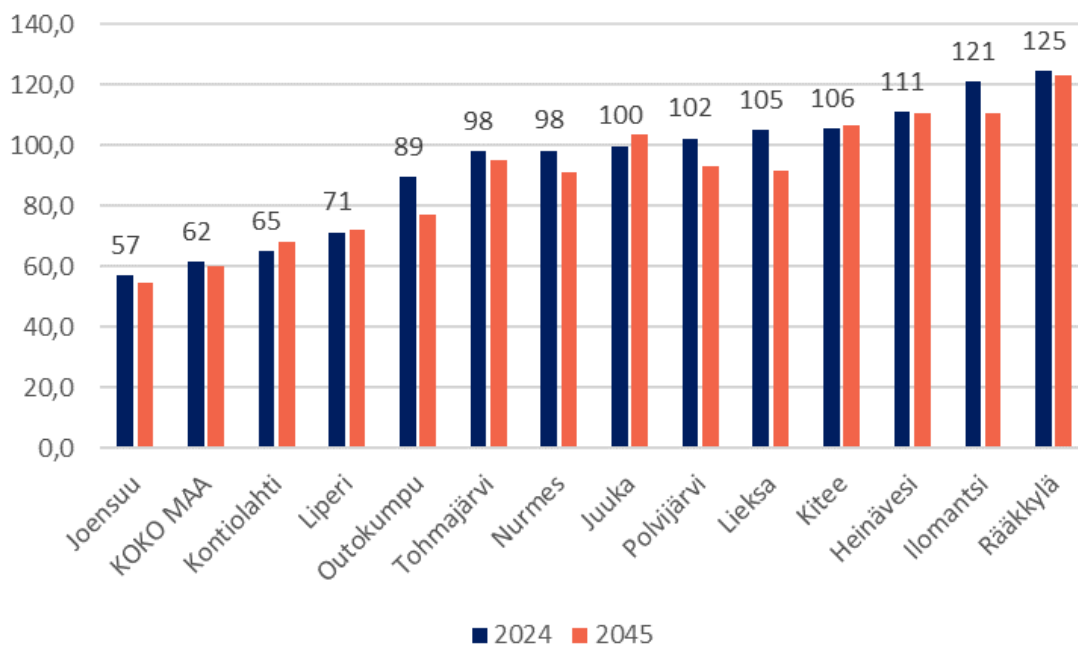
Kuva 2. Väestömäärä ja -ennuste 1975-2045. Lähde Tilastokeskus, ennustetiedot julkaistu 23.10.2024

Väestöllinen huoltosuhde

Väestöllinen huoltosuhde kertoo, kuinka paljon alle 17- ja yli 64-vuotiaita on yhtä työikäistä (17-64 -vuotiaat) kohti. Mitä suurempi on lasten ja eläkeläisten osuus väestöstä, sitä suurempi on huoltosuhteen arvo.

Pohjois-Karjalan kuntien väestöllinen huoltosuhde on koko maan tasoa heikompi lukuun ottamatta Joensuuta. Outokummussa syntyvyyden alhainen taso parantaa huoltosuhdetta lyhyellä aikavälillä, eläkeläisten määrän väheneminen pidemmällä aikavälillä.

Väestöllinen huoltosuhde 2024 ja 2045



Kuva 3. Väestöllinen huoltosuhde 100 henkilöä kohden 2024 ja ennuste 2045. Lähde Tilastokeskus, ennustetiedot julkaistu 23.10.2024

1.3 Työvoima

Työpaikat Outokummussa

Työpaikkojen määrä Outokummussa on vähentynyt 2 627:stä 2 353:een eli noin 10 % vuodesta 2010 vuoteen 2023. Työpaikat ovat vähentyneet prosentuaalisesti eniten alkutuotannossa ja lukumääräisesti eniten jalostuksessa. Palveluissa ei muutosta käytännössä ole tapahtunut.

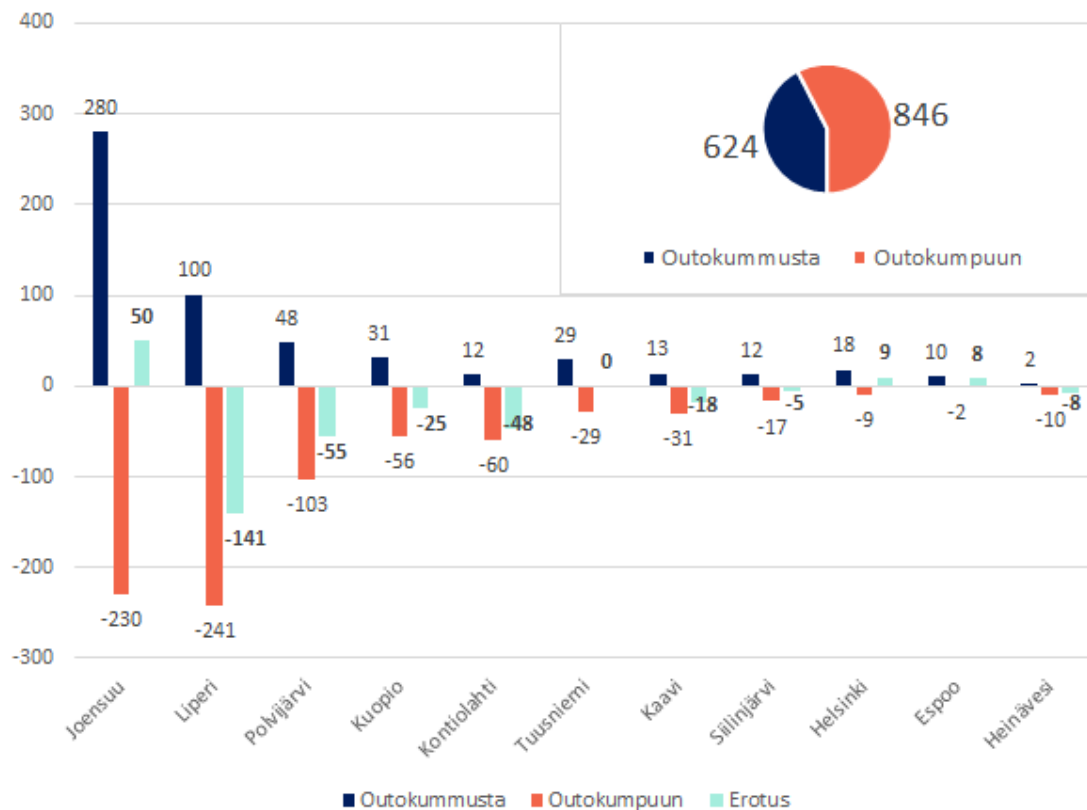
Outokummussa työssäkäyvät

	2010			2023			Muutos
	Miehet	Naiset	Yht	Miehet	Naiset	Yht	
Alkutuotanto (A)	96	50	146	63	16	79	-46 %
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	96	50	146	63	16	79	
Jalostus (B-F)	921	194	1115	805	134	939	-16 %
B Kaivostoiminta ja louhinta	56	7	63	47	6	53	
C Teollisuus	709	169	878	615	115	730	
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	20	3	23	18	4	22	
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	9	0	9	13	2	15	
F Rakentaminen	127	15	142	112	7	119	
Palvelut (G-U)	444	881	1325	431	887	1318	-1 %
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	72	115	187	51	80	131	
H Kuljetus ja varastointi	59	23	82	30	13	43	
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	12	38	50	12	44	56	
J Informaatio ja viestintä	8	3	11	11	7	18	
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	8	15	23	4	8	12	
L Kiinteistöalan toiminta	13	12	25	6	5	11	
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	84	64	148	74	51	125	
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	22	69	91	70	80	150	
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	43	77	120	37	32	69	
P Koulutus	70	105	175	54	111	165	
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	24	306	330	50	404	454	
R Taiteet, viihde ja virkistys	7	11	18	13	6	19	
S Muu palvelutoiminta	22	43	65	11	31	42	
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön	0	0	0	8	15	23	
X Tunteamaton	23	18	41	9	8	17	-59 %
Toimialat yhteensä	1484	1143	2627	1308	1045	2353	-10 %

Kuva 4. Työpaikat Outokummussa toimialoittain 2010 ja 2023. Lähde Tilastokeskus

Vuonna 2023 outokumpulaisia kävi muilla paikkakunnilla töissä 624 henkilöä 43 eri kunnassa. Muualta kävi Outokummussa töissä 846 henkilöä 57:stä eri kunnasta.

Top 10 Outokummun kanssa eniten pendelöivät kunnat

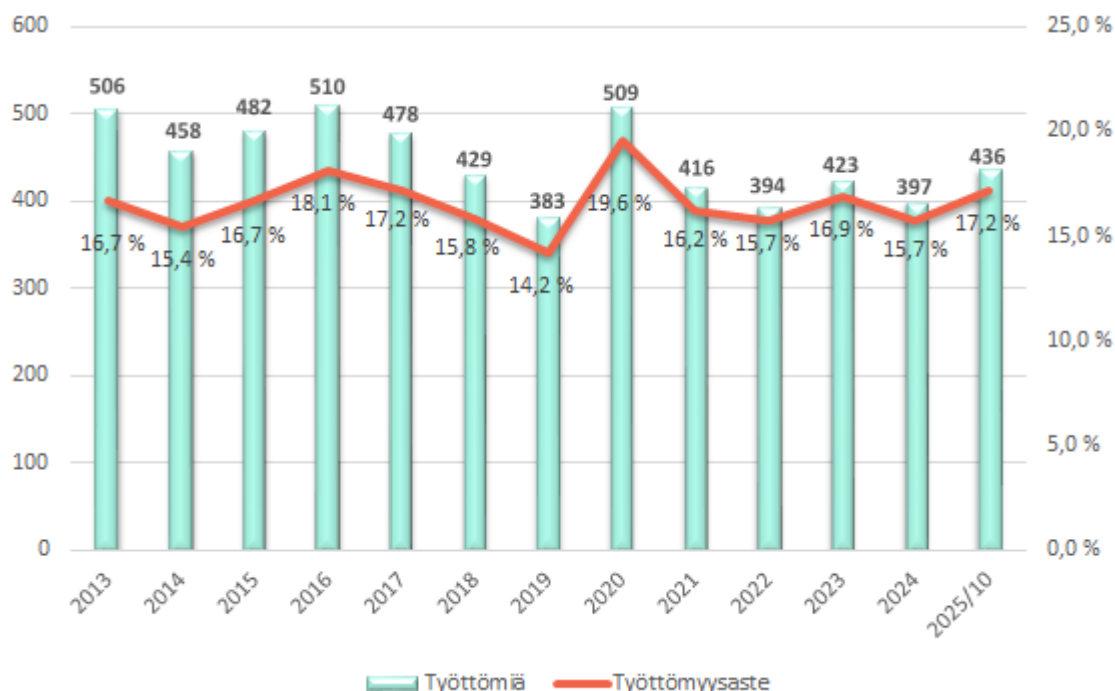


Kuva 5. Pendelöinti Outokummun kaupungin näkökulmasta v.2023. Lähde Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto, Tilastokeskus

Työttömyysouto

Työttömien määrä oli seurantajaksolla korkeimmillaan vuonna 2020 Covid 19 -pandemian aikana. Seuraava shokki tuli helmikuussa 2022 Venäjän käynnistettyä sodan Ukrainassa. Venäjän kanssa käytävä palveluiden ja tavaroiden kauppa romahti erityisesti Itä-Suomessa. Shokkien lisäksi normaalit suhdannevaihtelut ja eri toimialoilla tapahtuvat kansalliset ja globaalit muuttujat heijastuvat nopeasti myös Outokumpuun ja outokumpulaisten työssäkäyntialueella toimivien yritysten työvoimatarpeisiin. Valtion oman toiminnan budjettileikkaukset eivät suoraan vaikuta Outokummun työllisyystilanteeseen, koska valtion työpaikat ovat jo lähes kokonaan hävinneet Outokummusta, jos hyvinvointialuetta ei lasketa mukaan. Kaupunkiorganisaation työvoimatarve seuraa pääosin väestömäärän ja kaupungin itse tuottamien palveluiden ja niitä käyttävien ikäryhmien kehitystä.

Työttömät ja työttömyysasteet 2013-2025

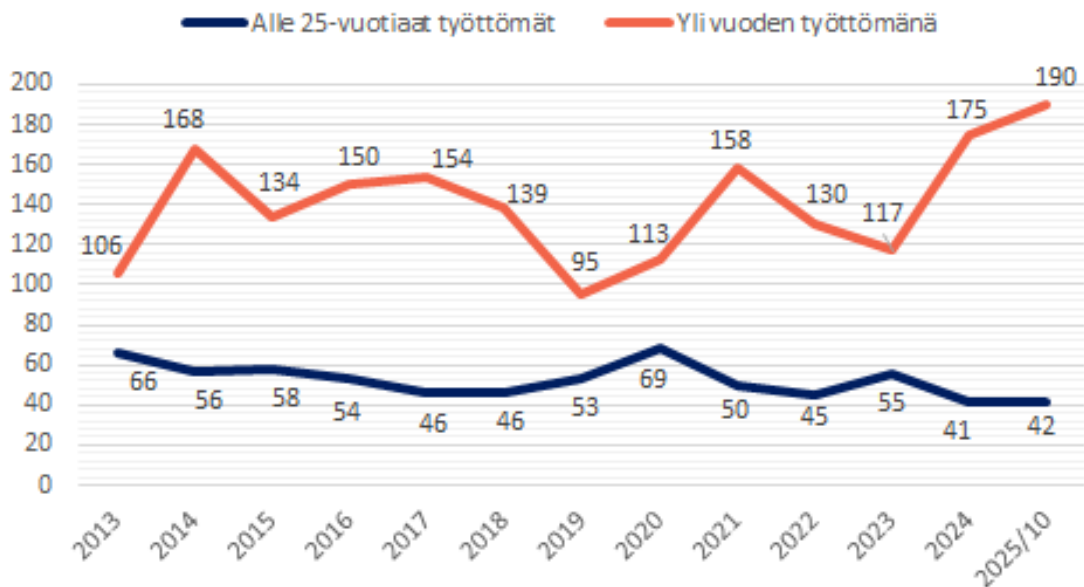


Kuva 6. Työttömien määrä ja työttömyysaste Outokummussa 2013-2024 ja lokakuu 2025. Lähde ELY

Työttömyysaste on työttömien määrä työvoimasta. Työvoimaan lasketaan kaikki 15-74 vuotiaat, jotka ovat luokittelun mukaan työmarkkinoiden käytettävissä. Käytännössä tämä ei kuitenkaan toteudu kaikilla työttömäksi luokitelluilla.

Nuorten työttömien määrässä ei tarkastelujaksolla ole ollut suuria vaihteluita. Trendi oli laskeva vuoteen 2018, mutta nousi vuonna 2020 mm. Covid 19 -pandemian vuoksi. Vuoden 2025 syyskuussa tilanne on parempi kuin kertaakaan seurantajakson aikana. Pitkäaikaistyöttömien määrän kehitys on ollut aaltoliikettä ja vuodesta 2023 alkaen on menty jälleen huonompaan suuntaan ja ollaan tarkastelujakson korkeimmissa lukemissa.

Nuoret työttömät ja pitkäaikaistyöttömät 2013-2025



Kuva 7. Nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyys Outokummussa 2013-2024 ja lokakuu 2025. Lähde ELY

2. TALOUDELLISET NÄKYMÄT

2.1 Kansantalouden tilanne

Syyskuussa 2025 julkaistun Valtiovarainministeriön (VM) taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talouden yleisnäkymä vuoteen 2027 saakka on varovaisen toiveikas. Bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan maltillisesti kiihtyen kuitenkin 1,7 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä. Talouden toipumista tukevat erityisesti investoinnit, puolustusmenojen kasvu sekä inflaation hidastuminen, mikä parantaa kotitalouksien ostovoimaa.

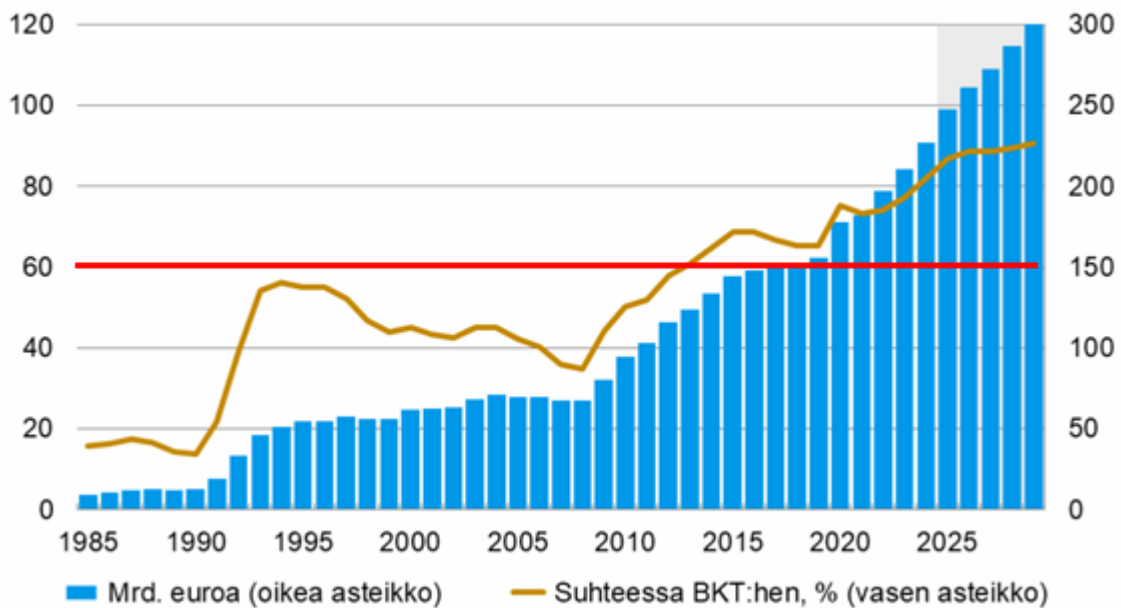
Kotitalouksien kulutuksen ja hintojen kehitykset tukevat talouden elpymistä. Inflaatio hidastuu merkittävästi, ollen arviolta vain 0,4 prosenttia vuonna 2025 ja nousee maltillisesti 1,9 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä. Kotitalouksien kulutus kasvaa säästämisasteen laskiessa ja työllisyystilanteen parantuessa, mutta epävarmuus ja työttömyyden pelko hillitsevät kasvua. Julkinen kulutus puolestaan supistuu säästötoimien seurauksena.

Työmarkkinoilla työttömyysasteen ennakoitaan nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025, mutta laskevan 8,4 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä. Työllisyysaste nousee 77,3 prosenttiin, ja työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton sekä hallituksen työllisyystoimien ansiosta.

Investointien odotetaan kasvavan kuusi prosenttia vuonna 2025 ja kasvun odotetaan jatkuvan vahvana myös seuraavina vuosina. Energiasiirtymä, asuntomarkkinoiden elpyminen ja puolustushankinnat vauhdittavat investointeja.

Julkinen talous pysyy alijäämäisenä eli velka kasvaa. Vuonna 2025 alijäämä on 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen, ja vaikka tilanne hieman paranee, velkasuhde nousee lähes 87 prosenttiin. Ennusteen mukaan velka ylittää 90 prosenttia vuoteen 2029 mennessä ja pitkä aikavälin ennusteissa 110 %:iin vuoteen 2040 mennessä.

Julkisyhteisöjen velka 1985-2030



Kuva 8. Julkisyhteisöjen euromääräinen velka sekä % suhteessa bruttokansantuotteeseen 1985-2030. Lähde Tilastokeskus, VM

Lokakuussa 2025 parlamentaarisesti sovitulla nk. velkajarrulla pyritään muuttamaan yllä kuvattua kehitystä. Velkajarrulla rajoitetaan julkisyhteisöjen velkasuhde (julkisen velan suhde bkt:hen) EU:n perussopimuksen mukaiseen enintään 60 %:iin ja pitkällä aikavälillä enintään 40 %:iin. Tähän pyritään alentamalla velkasuhdetta 0,75 % vuodessa viimeistään vuodesta 2033 alkaen. Julkisen sektorin alijäämä saisi olla enintään 2,5 % eli 0,5 % alle EU:n määrittelemän katon alijäämälle. Tämä tulee lähes varmuudella vaikuttamaan myös kuntien talouteen kuntien valtionrahoituksen leikkauksina.

Kuntien taloutta helpottavien normien purun ja muiden uudistusten eteneminen on tahmaista eikä siten ole tuomassa tähän helpotusta. Myöskään julkisyhteisöjen sisäinen vastuiden siirtely esim. kuntien rahoitusvastuiden lisäämisenä etuuksista tai valtion vastuulla olevien liikenneväylien rahoitusvastuun jyvittäminen kunnille ei paranna julkisen talouden tilaa kokonaisuutena, vaan pelkästään osaoptimoi tulo- ja menoerien sijoittumista julkisen talouden sisällä.

Suomen ulkomaankaupan näkymät ovat vahvistuneet, kun epävarmuutta vähentänyt EU:n ja Yhdysvaltojen tullisopimus on kohentanut viennin kasvunäkymiä. Viennin kasvu pysyy kuitenkin kuluvana vuonna maltillisena ja sen ennustetaan vauhdittuvan vasta seuraavina vuosina. Tuonnin ennakoitaan kasvavan suurten investointien myötä ja vaihtotase pysyttelee lähellä tasapainoa lievästi alijäämäisenä.

Keskipitkällä aikavälillä, vuosina 2028–2029, talouskasvun odotetaan jatkuvan vakaana. BKT kasvaa noin 1,6 prosenttia vuosittain, ja työllisyysaste nousee 74,2 prosenttiin. Julkisen talouden alijäämä pysyy hieman yli kolmen prosentin tasolla suhteessa BKT:hen.

Tulevan kehityksen riskeinä VM pitää rakentamisen ennakoitua hitaampaa toipumista, mikä vaikuttaa suoraan kulutukseen ja työllisyyteen. Samoin maailmantalouden ja erityisesti Saksan ja Kiinan talouksien ongelmat voivat hidastaa elpymistä. Ukrainan tilanteet sekä USA:n vuonna

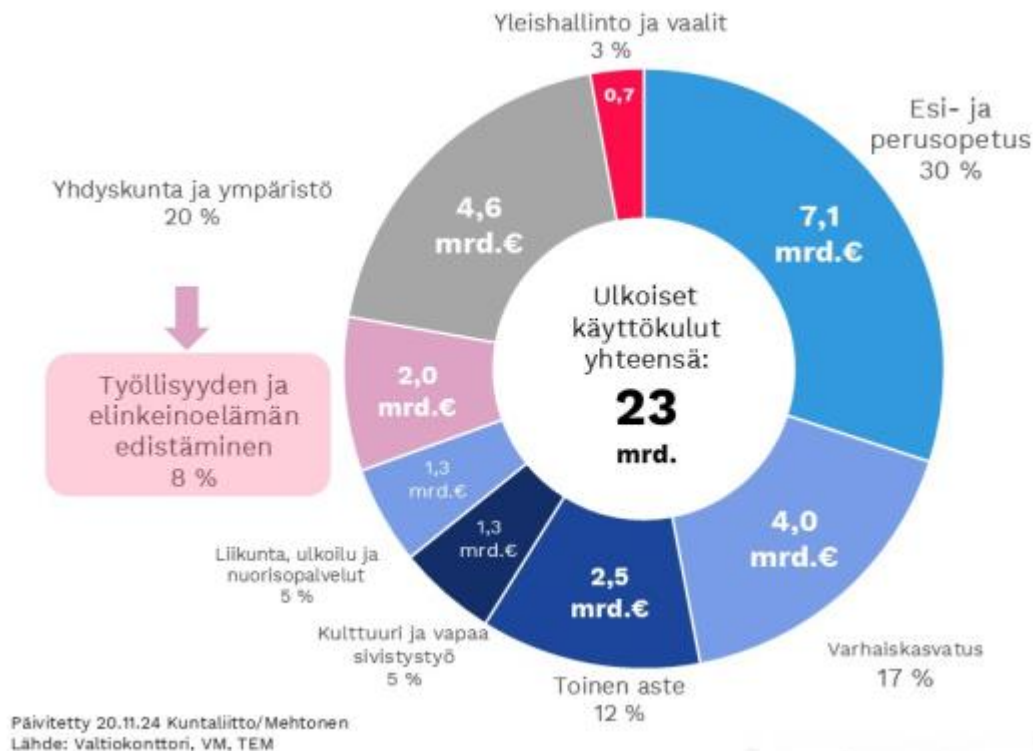
2025 alkaneen presidenttikauden kokonaisvaikutukset Suomelle ovat vielä epävarmoja. USA:n, Japanin ja monen muun kansatalouden tilannetta varjostavat myös mittavat velat. USA:ssa liittovaltion velka kansalaista kohden laskettuna on noin kolminkertainen Suomen valtion velkaan verrattuna. Tämä ei kuitenkaan toistaiseksi ole heikentänyt rahamarkkinoiden uskoa USA:n talouteen.

Yksi keskeisimpiä haasteita Suomen kansantaloudessa on ollut tuottavuuden heikko kehitys. Tuottavuudella tarkoitetaan palveluiden tai tavaroiden tuotantoon valjastettujen panosten hyötysuhdetta eli kuinka paljon panostuksilla saadaan aikaan tuotosta. Vuosina 2021–2024 arvonnalisäys työtuntia kohti pysyi keskimäärin muuttumattomana. Erityisesti rakentamisen ja teollisuuden aloilla tuottavuus keskimäärin heikkeni ja palvelualoilla hieman koheni. Vuosina 2025–2027 tuottavuuden arvioidaan kasvavan keskimäärin noin prosentin vuodessa, kun talouskasvu käynnistyy. Tuottavuuden odotetaan kohenevan kaikilla päätoimialoilla. Tuottavuuden rinnalla muut tuotannon kasvun lähteet eli kokonaistyöpanoksen kasvu työllisyysasteen tai työvoiman lisääntymisen vuoksi tai pääomakannan kasvu eivät nekään ole vetämässä Suomea vahvaan kasvuun.

2.2 Kuntatalous

Kuntaliiton ennusteen ja VM:n painelaskelman mukaan kuntatalouden näkymät vuodesta 2026 eteenpäin pysyvät heikkoina ja kunnilla on edessään jatkuva sopeutuspaine. Kuntien tilanteet myös eriytyvät voimakkaasti. Taustalla ovat talouden heikko suhdannetilanne, johon ei lähitulevaisuudessa ennusteta radikaalia muutosta parempaan. Kuntien menojen kasvu etenkin henkilöstökuluissa ja TE-uudistuksen tuomissa työttömyysturvan kuluissa sekä hallituksen kuntataloutta heikentävät päätökset haastavat kuntia. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvaa merkittävästi vuoteen 2029 mennessä erityisesti useissa pienimmissä kuntakokoryhmissä. Kuntien väliset erot tulo- ja menokehityksessä ovat merkittäviä. Sopeutuspaine koskee erityisesti pieniä, alle 5 000 asukkaan sekä väestöään menettäviä kuntia sekä kuntia, joissa eläkkeellä olevan väestön suhteellinen osuus on suuri.

Kuntien ja kuntayhtymien ulkoiset käyttökulut



Kuva 9. Kuntien ja kuntayhtymien ulkoiset käyttökulut 2023 ja TE-palvelut ennakoidusti 2025. Lähde Kuntaliitto, Valtiokonttori, VM, TEM

Kuntatalouden kokonaisuudessa vuosikate ei riitä nettoinvestointeihin tarkastelukaudella 2025–2029. Kuntien lainakannan arvioidaan siten kasvavan nykyisestä noin 21,2 miljardista noin 26,5 miljardiin euroon vuoteen 2029 mennessä, jollei kunnissa kyetä toteuttamaan mittavia sopeutustoimia. Korkotaso pysyi pitkään poikkeuksellisen matalalla tasolla, nousi voimakkaasti 2020-luvun alussa mutta on palannut nollakorkoja edeltävälle tasolle. Nollakorkokauden päätyminen kasvattaa velkaantuneiden kuntien rahoituskuluja ja lisää siten investointien rahoituskustannuksia.

Valtionrahoitus kunnille

Valtion vuoden 2026 talousarvioesityksen erilaiset valtiontalouden sopeutustoimet heijastuvat myös kuntatalouteen. Valtio osoittaa kuntien valtionapuihin noin 5,9 miljardia euroa vuonna 2026 eli kuitenkin noin 3 prosenttia enemmän kuin vuonna 2025. Laskennalliset valtionosuudet ovat 4,9 miljardia euroa, kuntien verotulomenetysten korvaukset 0,5 miljardia euroa ja muut valtionavut 0,5 miljardia euroa. Nykyisen hallituksen valtionosuusuudistus piti tulla voimaan 2027 mutta marraskuussa 2025 hankkeen ilmoitettiin kariutuneen, joten toistaiseksi peruspalveluiden valtionosuuden laskentaperusteet säilyvät ennallaan.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2026 on 3,55 miljardia euroa. Valtionosuus kasvaa vuoden 2025 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 185,5 miljoonaa euroa. Valtionosuutta korottavat kustannustenjaon tarkistus, indeksikorotus ja tehtävämuutokset, ja sitä vähentävät 75 miljoonan euron pysyvä valtionosuuden vähennys sekä indeksikorotuksen leikkaaminen yhtä prosenttiyksikköä vastaavasti. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet kunnille ovat vuonna 2026 noin 1,3 miljardia euroa kuten tänäkin vuonna. Esi- ja

perusopetuksen tuen uudistus on tullut voimaan vuoden 2025 syksyllä, ja vuonna 2026 uudistuksen kokonaisvaikutus nousee 91,7 miljoonaan euroon kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa. Opetus- ja kulttuuriministeriön kautta kanavoituja toisen asteen koulutuksen valtionosuuksia uudistetaan vuodesta 2026 alkaen. Lukiokoulutuksessa alle 200 opiskelijan lukioiden laskennalliset valtionosuudet tulevat pieneneään osalla lukioista ja muutokset ovat täysimääräisesti voimassa vuonna 2028. Ammatillisen koulutuksen valtionosuudet muuttuvat vaikuttavuutta eli työllistymistä, jatko-opintoja sekä suoritettuja opintoja nykyistä enemmän painottavaksi.

TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025, josta alkaen kunnilla on ollut kokonaisvastuu lakisääteisistä työllisyyspalveluista sekä edelleen osavastuu työttömien ansioturvasta, jonka rahoitusvastuuta samalla varhennettiin, portaita lisättiin ja ehtoja tiukennettiin. Rahoitusvastuun kasvu kompensoitiin kuntakohtaisesti peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksellä, joka oli kuitenkin kunnille pienempi, kuin mitä palvelut maksoivat valtion tuottamina. Pohjois-Karjalassa ero oli noin 5 milj. euroa.

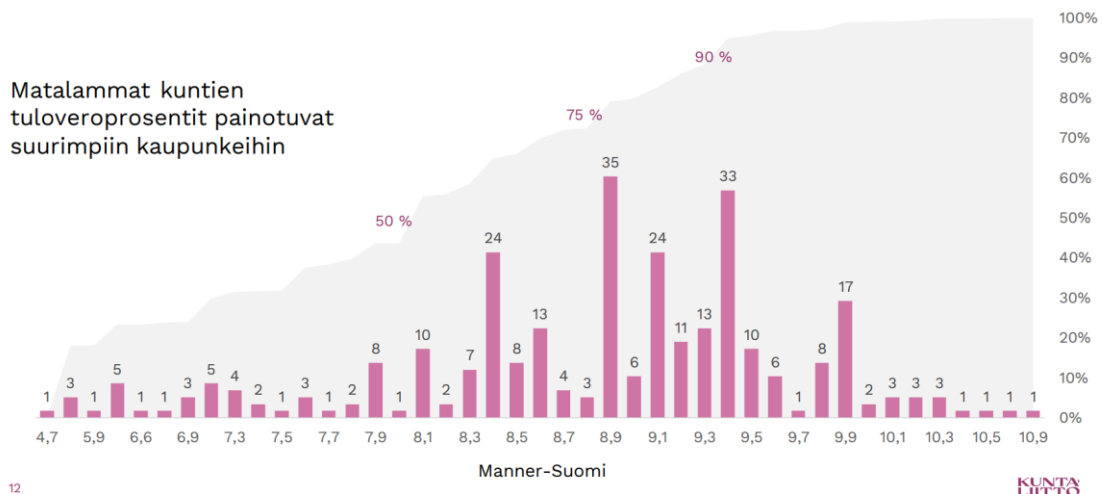
Verotulot

Kuluvan vuoden aikana kuntien kokonaisverotulojen arvioidaan kasvavan noin 5 % vuoteen 2024 verrattuna. Kunnallisverotuottoa kasvattaa veroprosentin nosto 68:ssa kunnassa vuodelle 2025, jonka seurauksena painotettu keskimääräinen kunnallisveroprosentti Manner-Suomessa nousi 7,47 %:sta 7,54 %:iin vuodelle 2025 ja tulee edelleen nousemaan 7,57 %:iin vuodelle 2026. Pienempien kuntien kunnallisveroprosentit ovat pääsääntöisesti jo nykyisin korkeampia kuin suuremmilla kunnilla samalla kun niiden kunnallisveroprosenttien asukaskohtaiset yksikkötuotot ovat matalampia. Kunnallisverokertymää vähentää lisäksi heikko työllisyystilanne. Kiinteistöverojaan korotti vuodelle 2025 yhteensä 31 kuntaa, mutta sen vaikutus verokertymään on vain noin 7 milj. euroa.

Vuodelle 2026 Kuntaliitto ja VM ennustavat kuntien kokonaisverotulojen kasvavan 5,2 %. Kunnallisveroon arvioidaan noin 600 milj. euron kasvua palkansaajien ansiotulojen nousun ja kuntien omien veropäätösten takia. Yhteisöveron kuntaosuuteen ennakoidaan noin 100 milj. euron nousua yritysten tulosten parantuessa ja kiinteistöveroon noin 30 milj. euron nousua kiinteistö-kannan arvon ja kuntien veropäätösten vuoksi.

Yli puolet Manner-Suomen asukkaista asuu kunnassa, jossa tuloveroprosentti on korkeintaan 8,1 %.

Kuntien veroprosentit ja väestön jakauma veroprosenttien suhteen



Kuva 10. Kuntien lukumäärä kussakin tuloveroprosentissa ja väestön jakauma veroprosenttien suhteen vuonna 2025. Lähde Kuntaliitto

Maksutuotot

Varhaiskasvatusmaksujen tuloarvoja ei olla nostamassa kahden vuoden välein tehtävää indeksitarkistusta enempää. Siten kuntien asiakasmaksutuotot eivät enää juuri laske tämän vuoksi aiempien vuosien tapaan. Valtio kompensoi aiempien vuosien maksualennuksia korottamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta. Tämä ei kohdellut kuntia tasapuolisesti johtuen kunnan varhaiskasvatusikäisten lasten määrän korreloimattomuudesta yhteisöveron tuoton kanssa.

Perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan enimmäismaksurajoja korotetaan kompensationsa 7 milj. euron valtionosuusleikkauksesta ko. toiminnan valtionosuuksiin. Eli käytännössä valtion aiemmin maksamia kuluja siirretään joko asiakkaiden tai kuntien maksettavaksi, riippuen kunnan päätöksistä.

2.3 Kaupungin talous

Talouden kehitys

Kaupungin vuoden 2024 talousarvio laadittiin 0,8 milj. euroa alijäämäiseksi mutta lopputulema oli 0,9 milj. euroa. euroa ylijäämää, eikä tytäryhtiö Seurojentalon lopettamisesta aiheutunut noin yhden miljoonan euron satunnainen kulu painanut toteumaa alijäämäiseksi.

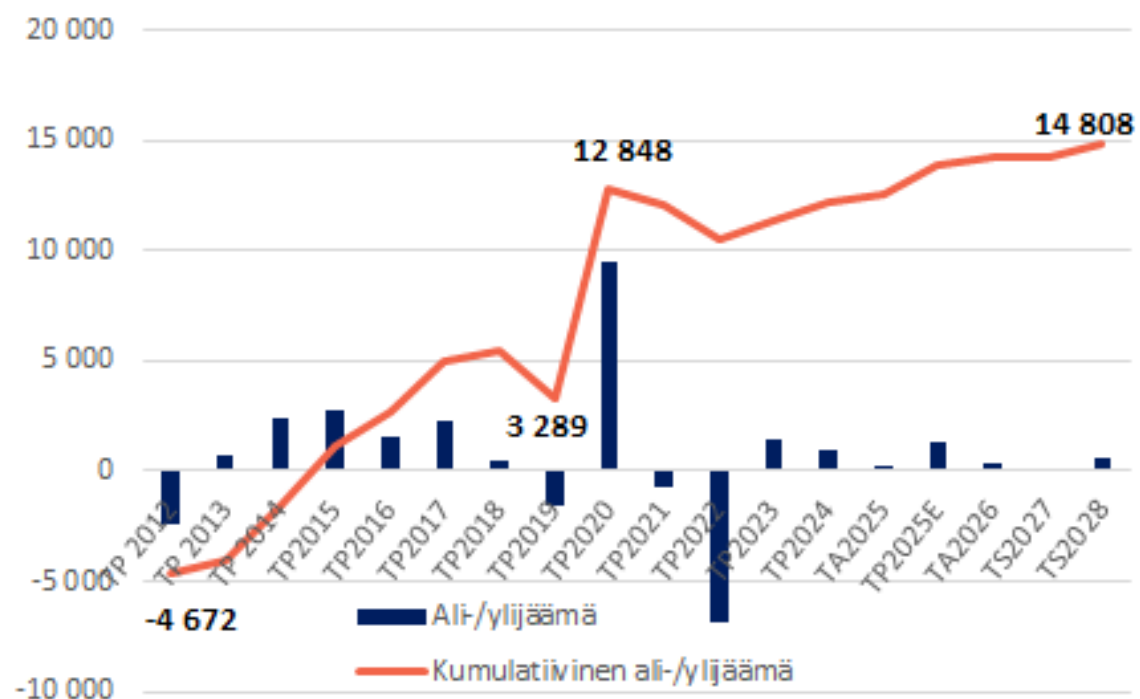
Vuoden 2025 talousarvio laadittiin 0,3 milj. euroa ylijäämäisenä, mutta ennuste ylijäämästä on 1,7 milj. euroa.

Vuoden 2026 talousarvio on 0,4 milj. euroa ylijäämäinen. Suunnitelmavuodet ovat myös ylijäämäisiä. Suurimmat epävarmuustekijät ovat sijoitusten tuottojen ja etenkin työllisyyden kehitys, joka vaikuttaa kaupungin talouteen montaa kautta. Kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoitusvastuusta kasvoi vuoden 2025 alusta lähtien osana TE-uudistusta. Outokummun

kaupungille tämä tarkoitti maksuosuuden kaksinkertaistumista vuoden 2024 0,65 milj. eurosta vajaaseen 1,4 milj. euroon vuonna 2025. Lisäksi hankintalain tulossa olevien muutosten arvioidaan maksavan etenkin pienille kunnille merkittäviä summia.

Seuraavassa taulukossa kuvataan kaupungin ali-/ylijäämän kehittymistä vuodesta 2012 alkaen. Tarkastelujakson alussa taseessa oli kumulatiivista alijäämää lähes 4,7 milj. euroa. Tilanne kehittyi myönteisesti aina vuoteen 2018. Vuoden 2019 tilinpäätös oli alijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätös oli Outokummun Energia Oy:n osaomistuksen myynnin sekä valtion koronatukien vuoksi ylijäämäinen. Vuoden 2025 lopussa ennakoidaan kumulatiivista ylijäämää olevan 13,9 milj. euroa.

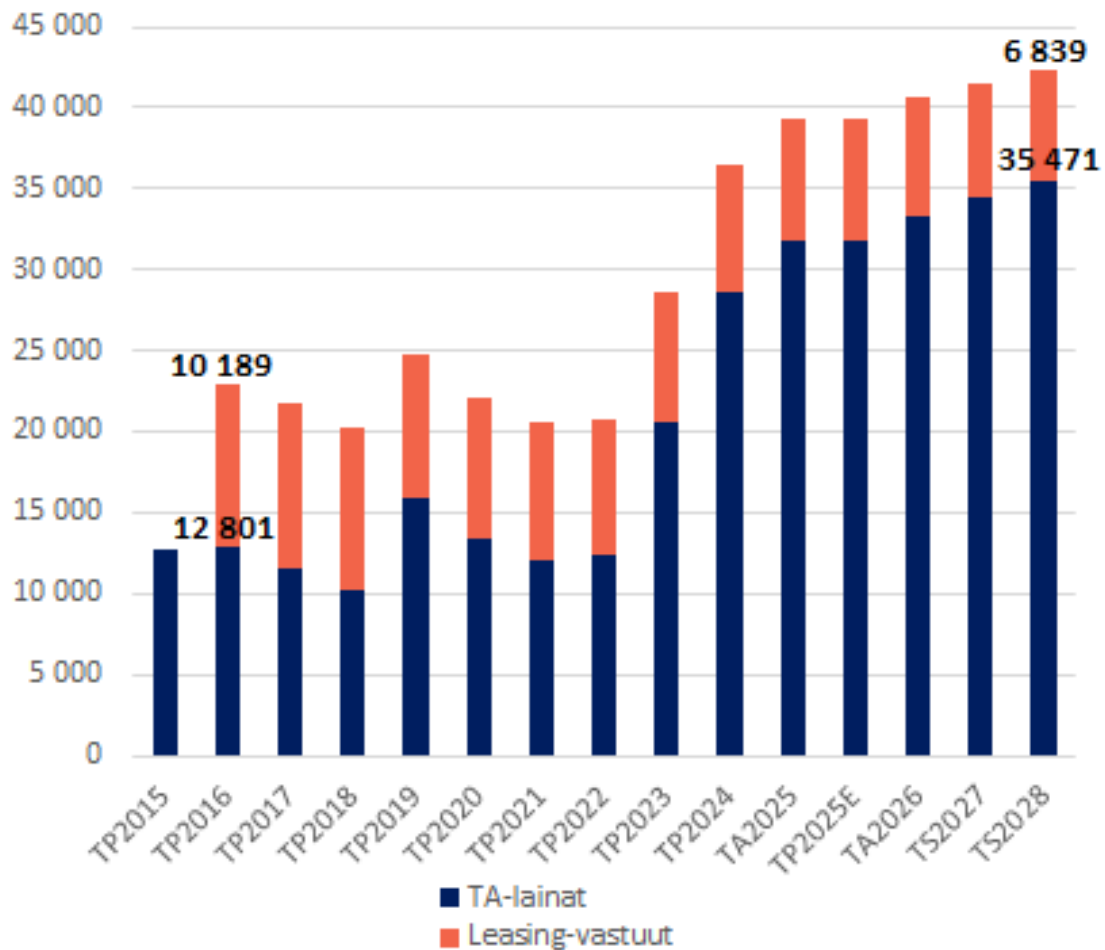
Peruskaupungin ali- / ylijäämä



Kuva 11. Peruskaupungin ali-/ylijäämä, 1 000 euroa

Kaupungin lainakanta on lähes kolminkertaistunut 2020-luvulla johtuen pääosin merkittävistä investoinneista kaupungin perusinfraan. Lainojen lisäksi kaupungilla on leasing-vastuita, joista suurimpana Kummun koulun rakennushankkeesta seuranneet vastuut. Koulun alkuperäinen pääoma oli 10,2 milj. euroa, josta on jäljellä 7,4 milj. euroa.

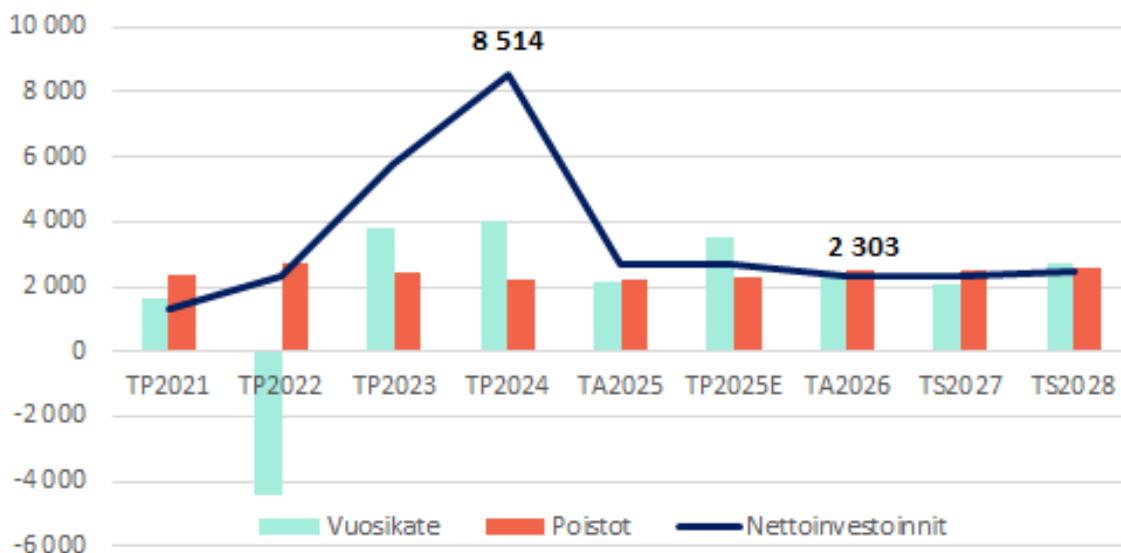
TA-lainat ja leasingvastuut



Kuva 12. Talousarviolainat ja leasingvastuut, 1 000 euroa

Seuraavassa taulukossa on verrattu vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien keskinäistä suhdetta toisiinsa. Mikäli vuosikate on suurempi kuin poistojen määrä, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahan-kintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta mahdolliset ulkopuoliset rahoitus-osuudet.

Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit



Kuva 13. Vuosikate, poistot ja nettoinvestoinnit, 1 000 euroa

Suunnittelukauden riskit

Suunnittelukaudella Outokummun kaupunkikonsernin taloudessa on edelleen riskejä. Luonnon antamat rajat ihmisen toiminnalle, maailmanpolitiikka, mahdolliset pandemiat, sijoitusmarkkinoiden ja korkotason muutokset sekä muut mahdolliset epävarmuustekijät voivat nopeasti muuttaa myös Outokummun kaupungin taloudellista asemaa. Nykyisen hallituksen valmistelema valtiosuusuudistus kariutui 21.11.2025, joka tarkoittaa Outokummulle nykyisen epäoikeudenmukaisen tilanteen jatkumista pitkälle tulevaisuuteen ja siten miljoonien eurojen rahoitusvajetta.

Kaupungin lainakanta on nousut viime vuosina toteutettujen merkittävien rakennushankkeiden sekä myös Kiinteistö Oy Kummun kotien pääomittamisen ja Karelnet Oy:lle myönnetyn lainan vuoksi. Lainakanta nousee edelleen suunnitteluvuosina, joka itsessään sekä korkojen mahdollisen nousun kautta muodostaa riskin kaupungin taloudessa.

Kiinteistösalkutuksessa priorisoidaan kaupungin omistuksessa olevien kiinteistöjen tilanne purettavista kiinteistöistä edelleen tuotannossa pidettäviin kiinteistöihin. Purettavista kiinteistöistä aiheutuu merkittävät purkukustannukset sekä tasearvojen alaskirjaukset.

TE24-uudistuksen mukainen työvoimapalveluiden siirto kuntien vastuulle 1.1.2025 aiheutti kustannuspaineita sekä toimintamenojen että työttömyysetuuksien kuntaosuuden kasvaneina kustannuksina. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen toimintaan kuntien kautta kanavoidut valti-onosuudet olivat noin 5 milj. euroa pienemmät kuin valtion kustannukset vastaavien tehtävien

hoitamisesta vuonna 2024. Vuonna 2026 ja 2027 laskennallinen valtionosuus pienenee edelleen.

Outokummun kaupungilla on omistamansa vuokrataloyhtiön kautta vuokra-asuntoja. Vuokra-asuntojen käyttöaste ei ole ollut kannattavan liiketoiminnan vaatimalla tasolla. Lisäksi vuokrataloyhtiön taloutta rasittaa mittava lainakanta. Kaupunki on pääomittanut ja joutuu edelleen pääomittamaan yhtiötä sen tulevaisuuden turvaamiseksi.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue ei käyttänyt kuntien ja muiden toimijoiden kiinteistöistä tehtyjen määräaikaisten vuokrasopimusten mahdollisia optiovuosia eli irtisanoi toistaiseksi voimassa olevat sopimukset. Hyvinvointialue ja Outokummun kaupunki ovat päässeet sopimukseen tilojen vuokraamisesta. Sopimukset ovat toistaiseksi voimassa olevia 12 kuukauden irtisanomisajalla lukuun ottamatta Sote-keskusta ja Pelastusasemaa, joissa on määräaikainen vuokrasopimus vuoteen 2034 saakka.

3. KAUPUNGIN ORGANISAATIO

3.1 Luottamushenkilöorganisaatio

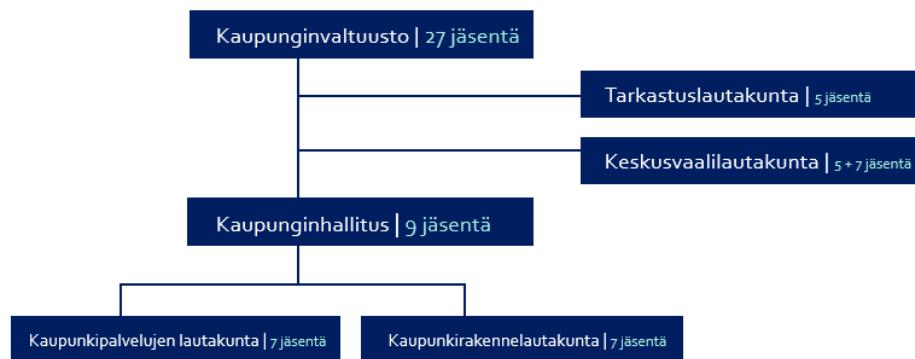
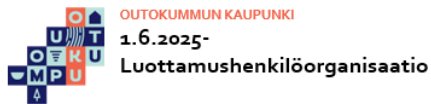
Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kaupungin ylintä päätösvaltaa. Valtuustossa on 27 jäsentä.

Kaupunginhallituksen tehtäviin kuuluu mm. ohjata ja seurata kaupungin toimintaa, taloutta ja päätöksentekoa, huolehtia kaupungin elinvoimaisuudesta ja imagosta. Kaupunginhallitus valmistelee valtuustossa käsiteltävät asiat kaupunginjohtajan esitysten pohjalta sekä panee valtuuston päätökset täytäntöön ja valvoo kaupungin oikeutta ja edustaa kaupunkia toimialallaan. Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimivat kaupungin yleis-, talous- ja henkilöstöhallinto, viestintä ja markkinointi, elinkeinoelämän kehittäminen, työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut sekä ostopalveluina lakisääteiset työllisyyspalvelut, maaseutupalvelut sekä ympäristöterveydenhuolto. Hallituksessa on 9 jäsentä.

Kaupunkipalvelujen lautakunta vastaa kaiken ikäisten kasvatus- ja koulutuspalveluista, kaupunkilaisten elämänlaadun palveluista sekä matkailusta ja kulttuurista sisältäen kaivoseurakunnan. Lautakunnassa on 7 jäsentä.

Kaupunkirakennelautakunta vastaa yhdyskuntasuunnittelusta, kiinteistö- ja ympäristötekniikasta, yhdyskuntatekniikasta, kaupungin metsäomaisuudesta sekä vesihuoltopalveluista. Lautakunnassa on 7 jäsentä.

Kaupungin luottamuselinorganisaatioon kuuluvat myös lakisääteiset tarkastuslautakunta sekä keskusvaalilautakunta.


OUTOKUMPU

Kuva 14. Luottamushenkilöorganisaatio

4. KAUPUNGIN KEHITTÄMISEN STRATEGIAT

4.1 Outokummun kaupungin strategia – Kumpukartta 2025-2030

Kuntalain (§ 37) mukaan jokaisessa kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Outokummun kaupungin konsernistrategia Kumpukartta 2025–30 on valtuustokauden kattava yhteinen, ytimekäs näkemys siitä, mihin suuntaan tahdomme kotikaupunkiamme kehittää tulevinä vuosina.

OUTOKUMPU
2030

KUMPUKARTTA

Outokumpu on hyvinvoivien ihmisten ja yritysten elinvoimainen kaupunki



Outokummun kaupungin konsernistrategia kertoo millainen ihmisyyhteisö haluamme Outokummun olevan vuonna 2030. Konkreettiset tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan tilinpäätöksessä.



Globaalit ja valtakunnalliset reunaehdot

- Hiilineutraalisuuden ja luonnon monimuotoisuuden vaade
- Aatteelliset, taloudelliset ja aseelliset konfliktit maailmalla aiheuttavat epävarmuutta
- Kaupungistuminen jatkuu Suomessa, kasvukeskusten ulkopuolella väki vähenee
- Väestö ikääntyy, korostuu erityisesti muuttotappioalueilla
- Digitaalisuuden ja saavutettavuuden merkitys
- Yksilöiden ja perheiden hyvinvointi- ja osallisuuserot haastavat yhteisöjä

Osallistava ja yhdessä tekevä Outokumpu

Osallistamme kaupunkilaisia ja toimimme yhteisöllisesti.

Outokummussa yrittäjyys kukoistaa

Yrittäjyyttä vaalitaan varhaiskasvatuksesta senioreihin. Uskomme omiin kykyihimme.

Jokainen outokumpulainen voi elää omannäköistään elämää

Kaupungin ja yhteistyöverkoston palveluita ja toimintaa muokataan kaupunkilaisten tarpeiden mukaan.

Outokumpu on kiinnostava vierailukohde

Outokummussa on sellaista, mitä ei ole missään muualla. Haluamme että Outokumpu tullaan kokemaan Outokumpuun.



Talouden reunaehdot

- Kunnallisveroa ei nosteta
- Toimintakatteen kasvu ei ylitä verorahoituksen kasvua
- Vuosikate kattaa poistot konsernissa
- Konsernin lainakanta ei ylitä maan keskiarvoa
- Investoinnit vuosittain enintään 2 milj. euroa
- Sijoituksia ohjataan sijoitustrategialla

ROHKEUS JA LUOVUUS

Ilmapiiromme on avoin, aktiivinen ja ennakkoluuloton.

IHMISLÄHEISYYS

Palvelemme aina ilolla ja suurella sydämellä – juuri Sinua!

VASTUULLISUUS

Huomioimme kaikessa toiminnassamme vaikutukset luontoon ja laajasti ihmisiin.



4.1.1 Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2026

KAUPUNKIKONSERNI

TAVOITE	Osallistava ja yhdessä tekevä Outokumpu
Toimenpiteet	Osallistetaan kaupunkilaiset lisäämällä yhteistyötä järjestöjen ja kaupunkilaisten kanssa sekä eri väestöryhmien kesken. Teemme kaupungin tutuksi kaupunkilaisille.
Toteuma	
TAVOITE	Outokummussa yrittäjyys kukoistaa
Toimenpiteet	Mahdollistamme uusien yritysten sijoittumisen sekä yritysten kasvun Outokummussa. Työllisyyden parantaminen kehittämällä uusia työllisyyttä edistäviä toimenpiteitä.
Toteuma	
TAVOITE	Jokainen outokumpulainen voi elää omannäköistä elämää
Toimenpiteet	Tasapainoinen kaupungin talous mahdollistaa laadukkaita palvelut kaupunkilaisten tarpeet huomioiden.
Toteuma	
TAVOITE	Outokumpu on kiinnostava vierailukohde
Toimenpiteet	Pidämme kaupungin nykyiset vierailukohteet houkuttelevina järjestämällä tapahtumia ja huolehtimalla kaupunkikeskustan siisteydestä ja elinympäristön vetovoimasta.
Toteuma	

KAUPUNKIPALVELUT

TAVOITE	Osallistava ja yhdessä tekevä Outokumpu
Toimenpiteet	Kokeillaan kaikille avointa kohtaamisaikatoimintaa yhdessä toimijaverkoston kanssa.
Toteuma	
TAVOITE	Outokummussa yrittäjyys kukoistaa
Toimenpiteet	Kootaan varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle ulottuva lapsen ja nuoren yrittäjyyspolku.
Toteuma	

TAVOITE	Jokainen outokumpulainen voi elää omannäköistä elämää
---------	---

Toimenpiteet	Toteutetaan tutkintoon valmistavaa koulutusta Riverian kanssa.
--------------	--

Toteuma

TAVOITE	Outokumpu on kiinnostava vierailukohde
---------	--

Toimenpiteet	Panostetaan kulttuuritapahtumien markkinointiin
--------------	---

Toteuma

KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT

TAVOITE	Osallistava ja yhdessä tekevä Outokumpu
---------	---

Toimenpiteet	Kaupunkilaisia osallistetaan katujen- ja ympäristönhoidon suunnitteluun.
--------------	--

Toteuma

TAVOITE	Outokummussa yrittäjyys kukoistaa
---------	-----------------------------------

Toimenpiteet	Mahdollistamme maankäytön ratkaisulla/ kaavoitukselle yrittäjille mahdollisuuden yritystoiminnalle.
--------------	---

Toteuma

TAVOITE	Jokainen outokumpulainen voi elää omannäköistä elämää
---------	---

Toimenpiteet	Laadimme ilmastostrategian ja parannamme energiatehokkuutta. Päivitetään metsänhoitosuunnitelma seuraavalle 10-vuodelle. Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja.
--------------	--

Toteuma

TAVOITE	Outokumpu on kiinnostava vierailukohde
---------	--

Toimenpiteet	Pidämme kaupunkiympäristön siistinä ja viihtyisenä.
--------------	---

Toteuma

4.1.2 Konsernin omistajapolitiikka ja tytäryhtiöiden tavoitteet vuodelle 2026

KIINTEISTÖ OY KUMMUN KODIT

OMISTAJA-POLITIIKAN KESKEISET TAVOITTEET	Kaupungin kehittämisohjelmassa linjattujen toimenpiteiden toteuttaminen Asumisviihtyvyyden ylläpitäminen Aktiivinen riskienhallinta Valokuidun käyttöönottoaminen Kummun kotien kiinteistöissä Sote-kiinteistöjen hallittu vastaanottaminen Viestintä- ja markkinointityön tehostaminen
TAVOITE	Ilmeeltään siistit, viihtyisät ja turvalliset asuinympäristöt
Toimenpiteet	Asukasvaihtuvuus: matalampi vaihtuvuus vs. edellinen vuosi
Toteuma	
TAVOITE	Kehittämissuunnitelman päivittäminen ja suunnitelman mukainen asuntokannan hallittu vähentäminen
Toimenpiteet	Suunnitelman päivittäminen ja toteuttaminen hallitusti: tavoitteena on purkaa 1-2 kohdetta vuonna 2026 ja selvitetään 1-2 tappiollisen kohteen kylmilleen jättämistä lämmityskauden alkaessa. Seurattava tarkkaan käyttöasteen kehittymistä ja purkutoimien vaikutusta käyttöasteeseen.
Toteuma	
TAVOITE	Käyttöaste talouden ja lainanhoitoa paremmin turvaavalle tasolle sekä viestintä ja markkinointityön tehostaminen
Toimenpiteet	Käyttöaste talouden ja lainanhoitoa paremmin turvaavalle tasolle. Käyttöastetavoite 87 % jäljellä jäävän asuntokannan osalta v.2026. Viestintä ja markkinointi työn tehostaminen. Markkinoinnin ja viestinnän tehostamisella haetaan uusia asukkaita yhtiön kohteisiin. Tilikauden tulos rakenteellisista toimista johtuen noin -0,37milj. euroa alijäämäinen alaskirjauksista ja purkukustannuksista johtuen. Kaikki toimet tähtäävät käyttöasteen keskiarvon kasvattamiseen ja yli 90 % käyttöasteeseen.
Toteuma	
TAVOITE	Korjausvelan hallinta
Toimenpiteet	Asuntojen ylläpidossa tehdään vain pakolliset remontit, jotka ylläpitävät asuntojen asuntoviihtyvyyttä ja vuokrattavuutta. Asuntoja ei remontoita tyhjäksi, mutta esittelykäytössä pyritään pitämään 1-2kpl kunnostettua kohdetta.
Toteuma	

TAVOITE Valokuidun käyttöönottaminen Kummun kotien kiinteistöissä

Toimenpiteet Asukasviestinnässä kerrotaan valokuidun käyttöönottamisen etenemisestä ja sen mahdollisuuksista sekä kannustetaan heitä käyttöönottamaan palvelut. Ulkoisessa viestinnässä valokuitua käytetään kilpailuetuna uusien asukkaiden houkuttelemiseksi.

Toteuma

TAVOITE Sote-kiinteistöjen vastaanottaminen Outokummun kaupungilta

Toimenpiteet Uudet kiinteistöt integroidaan osaksi Kummun Kotien kiinteistö kokonaisuutta toimintoihin.

Toteuma

TUNNUSLUVUT, 1 000 euora	TP 2024	TA 2025	TP-ennuste 2025	TA 2026
Liikevaihto	2 933	3 110	2 900	3 093
Tilikauden tulos	-363	-450	-350	-300
Kertynyt yli-/alijäämä	-3 233	-3 520*	-3 583	-3 855
Investoinnit	0	0	0	0
Lainakanta	8 334	7 343	8 103	7 734
Henkilöstö	1	1	1	1
Käyttöaste	84,3	87 %	84 %	87 %

OUTOKUMMUNSEUDUN TEOLLISUSKYLÄ OY

OMISTAJA-POLITIIKAN KESKEISET TAVOITTEET

Business Joensuun vuosisopimuksen seuranta ja yhteistyön tehostaminen
Markkinointiyhteistyö Outokummun kaupungin kanssa
Energiastrategian päivittäminen ja toteuttaminen
PÄRM-hankkeen toteuttaminen
Kiinteistöjen rakentaminen ja vuokraus elinvoiman vahvistamiseksi
Positiivinen tai o-tulos

TAVOITE Reagoimme nopeasti asiakkaiden yhteydenottoihin

Toimenpiteet Asiakkaiden yhteydenottoihin vastataan 24 tunnin sisällä.

Yrityspalveluita tarvitsevat asiakkaat ohjataan Business Joensuun monipuolisiin palveluihin.

Toteuma

TAVOITE	Toteutamme Outokummun teollisuuskylän energiastrategiaa v. 2026 seuraavasti
Toimenpiteet	Energiastrategian päivittäminen ja Outokummun kaupungin ilmastostrategian yhdistäminen strategiaan. Viestimme strategian keskeisistä toimenpiteistä ja tuloksista yhdessä Outokummun kaupungin ja muiden sidosryhmien kanssa.
Toteuma	
TAVOITE	Paikallisen elinvoiman vahvistaminen uusasiakashankinnan keinoin
Toimenpiteet	b-to-b tavoitetut Investin yritykset kpl > 25 / vuosi. Uusien yritysten nettolisäys Outokummussa 10 kpl / vuosi.
Toteuma	
TAVOITE	Paikallisen elinvoiman vahvistaminen paikallisia yrityksiä kehittämällä
Toimenpiteet	Yrityksiä pitkäkestoisissa palvelussa 60 kpl / vuosi. Business Joensuulta vuosisopimuksella hankittavilla yrityspalveluilla toteutetaan uusasiakashankintaa sekä tuetaan paikallisten yritysten kasvua ja kilpailukykyä.
Toteuma	
TAVOITE	Talous on tasapainossa ja säilytetään taseessa kohtuullinen ylijäämäpuskuri riskien hallitsemiseksi sekä tilojen käyttöaste
Toimenpiteet	Tilikauden tulos positiivinen. Investoinnit euroa / vuosi on suurempi kuin poistot keskiarvo 3 vuotta, Omavaraisuusaste % > 30 %. Taseen kertynyt ylijäämä vähintään 0,45 milj. euroa. Tilojen käyttöaste % > 95 %.
Toteuma	
TAVOITE	Yli 1000 teollista työpaikkaa Outokummussa
Toimenpiteet	Teollisten työpaikkojen määrän kasvattaminen systemaattisella elinvoimatyöllä ja rakentamalla uusia toimitiloja. PÄRM -hankkeen koulutukset ja toimenpiteet tukemassa teollisuustyöpaikkojen kasvua.
Toteuma	

TUNNUSLUVUT 1 000 euroa	TP 2024	TA 2025	TP-ennuste 2025	TA 2026
Liikevaihto	803	802	830	612
Tilikauden tulos	132	7	43	39
Kertynyt yli-/ali- jäämä	662	585	580	619
Investoinnit	229	150	100	150
Lainakanta	3 086	2 375	2 686	2 500
Henkilöstö	1	1	1	2

4.2 Outokummun kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2026- 2030

Hyvinvointisuunnitelman keskeinen tehtävä on ohjata kaupungin asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä. Toimenpiteiden toteutumista arvioidaan vuosittain.

Hyvinvointisuunnitelma perustuu seuraaviin lakeihin ja muihin asiakirjoihin:

- Terveydenhuoltolaki 1326/2010, Kuntalaki 410/2015, Tupakkalaki 549/2016, Alkoholilaki 1102/2017, Sosiaalihuoltolaki 1301/2014, Työturvallisuuslaki 738/2002
- Terveydeksi – kansallinen terveyst- ja hyvinvointiohjelma ja sen toimeenpanosuunnitelma 2024-2027 (Sosiaali- ja terveysministeriö)
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Pohjois-Karjalassa - Strategiset painopisteet vuosille 2025-2028 (Pohjois-Karjalan maakuntaliitto)
- Paikalliset varhaiskasvatus- ja opetussuunnitelmat

Hyvinvointisuunnitelmassa määriteltyjen toimenpiteiden toteutumista arvioidaan vuosittain kaupungin tilinpäätöksessä. Toteuma perustuu tilastoihin ja kyselytutkimuksiin. Osa tuloksista päivittyy vuosittain, osa kahden vuoden välein ja osa harvemmin. Laajempi hyvinvointikertomus laaditaan kerran valtuustokaudessa.

4.2.1 Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet vuosille 2026-2030

Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet suunnittelukaudelle on jaettu neljään päätavoitteeseen:

- 1) liikkuminen
- 2) mielen hyvinvointi
- 3) päihteiden käyttö
- 4) lapsiperheiden hyvinvointi.

OUTOKUMPULAISTEN LIIKKUMINEN

Etäisyydet

Enintään kolmen kilometrin päässä Kummun koulusta asui

65,6 %
alakouluikäisistä

35,9 %
yläkouluikäisistä

Enintään kolmen kilometrin päässä lähimmästä päivittäistavarakaupasta asui

47,8 %
outokumpulaisista



Lähivirkistykseen soveltuvien alueiden saavutettavuus 300m

99,5 %
asukkaista

Luonto- ja ulkoilualueesta enintään kilometrin päässä

98,2 %
asukkaista

Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot
64 henkilöä

Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot 65 vuotta täyttäneillä
43 henkilöä

Liikunta ja harrastaminen

UKK-instituutin liikkumisen suositukset saavutti

32 %
20-64-vuotiaista

35 %
yli 64-vuotiaista



Vähintään tunnin päivässä liikuntaa harrastaa

4. ja 5. luokkalaisista **42 %**

8. ja 9. luokkalaisista **36 %**

Lukiolaisista **15 %**

Ammattikoululaisista **22 %**

Ainakin kerran viikossa jotakin harrastaa

4. ja 5. luokkalaisista **85 %**

8. ja 9. luokkalaisista **65 %**

Lukiolaisista **82 %**

Ammattikoululaisista **67 %**



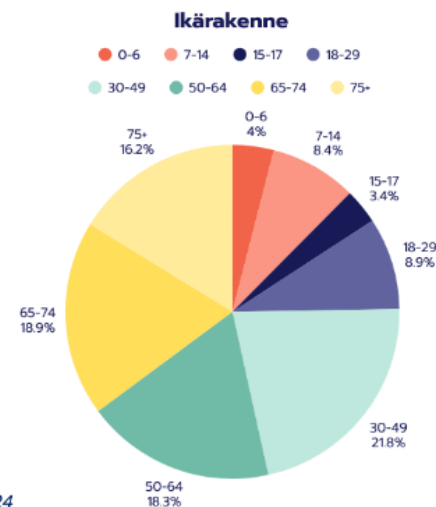
Heikko fyysinen toimintakyky

42,9 %

5. luokan oppilaista

40 %

8. luokan oppilaista



Lähteet: Tietopalvelu Liiteri 2018 ja 2024, Kouluterveyskysely 2025, Move!-mittaus 2024, Pohjois-Karjalan Liikuntakysely 2025, Sotkanet 2024

LIKKUMINEN**TAVOITTEET**

Terveyttä edistävän liikkumisen lisääminen kaikissa ikäryhmissä

Matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksien kehittäminen

Liikuntaneuvonnan palveluketjun kehittäminen

Vertaisohjaajatoiminnan vahvistaminen

Ikäihmisten kaatumisten ja putoamisten vähentyminen.

**Onnistumisen
malmikivet**

Liikunnan lisääminen lapsille ja nuorille koulupäivien aikana. Suomen Harrastamisen malli vakiinnutetaan toimintaan

Voimaa Vanhuuteen –hankeen vahvistaminen ikäihmisten liikunnassa

Liikuntaneuvonnan vahvistaminen työikäisten ja ikäihmisten keskuudessa erilaisissa tapahtumissa ja matalan kynnyksen liikuntaryhmissä

Ikäihmisille suunnatut liikuntapalvelut ja –toiminnot jatkavat vakiintunutta toimintaansa kehittäen

Tuetaan lasten ja nuorten harrastustoimintaa maksuttomilla harrastusvuoroilla liikuntasaleihin.

Toteuma

OUTOKUMPULAISTEN MIELEN HYVINVOINTI



Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden vuoksi
työkyvyttömyyseläkettä saavat

4,2%

16-64-vuotiaista
(koko maa 2,9%)

Mielenterveyden häiriöihin sairaalahoitoa saaneet
0 - 17-vuotiaat / 1 000 vastaavan ikäistä

11,8 henkilöä
(koko maa 4,8 henkilöä)



Aikuisten mielenterveyden avohoitokäynnit
/ 1 000 18 vuotta täyttäneitä

679,9 henkilöä
(koko maa 481,6 henkilöä)

Perusterveydenhuollon mielenterveyden
lääkärikäynnit / 1 000 asukasta

23,9 henkilöä
(koko maa 14,8 henkilöä)



Tyytyväinen elämäänsä tällä hetkellä

8. ja 9. luokkalaisista **68 %**

Lukiolaisista **88 %**

Ammattikoululaisista **69 %**

Lähteet: Kouluterveyskysely 2025, Sotkanet 2024

MIELEN HYVINVOINTI**TAVOITTEET**

Itsearvioidun koetun elämänlaadun paraneminen

Yksinäisyyden ehkäiseminen

Työssäjaksamisen edistäminen

**Onnistumisen
malmikivet**

Outokummun monipuolinen luontoliikunta hyödynnetään helposti saavutettavaksi kuntalaisille. Monipuoliset reitistöt olisi saavutettavissa ympäri vuoden.

Hyvinvointia tukevia digipalveluita otetaan käyttöön.

Saavutettava kulttuuritarjonta pidetään vahvana.

Vapaaehtoistoiminnan vahvistaminen, esim. ulkoiluystävä sekä muu vertaisohjattu toiminta.

Kohtaamispaikkatoiminnan käynnistäminen

Sukupolvien yhteiset tapahtumat, joilla vahvistetaan yhteisöllisyyttä ja merkityksellisyyttä nuorten ja ikäihmisten välillä.

Toteuma

OUTOKUMPULAISTEN PÄIHTEIDEN KÄYTTÖ



Alkoholijuomien myynti asukasta kohti vuodessa (100%:n alkoholina)

Kaikki	15 v. täyttäneet	18 v. täyttäneet
7,8 litraa	8,9 litraa	9,3 litraa

Vanhemman liiallinen
alkoholinkäyttö aiheuttanut
haittaa

5 %

8. ja 9. luokan oppilaista



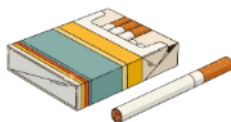
Käyttää nykyisin tupakkaa, sähkötupakkaa, nuuskaa tai nikotiinipusseja

8. ja 9. luokkalaista

35 %

Lukiolaisista

16 %

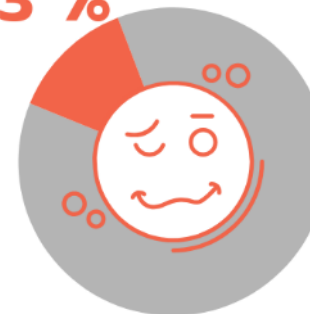


Ammattikoululaisista

44 %

Tosi humalassa vähintään kerran
kuukaudessa 8. ja 9. luokan oppilaista

13 %



Kokee, että voi vaikuttaa siihen
millainen omasta tulevaisuudesta tulee

8. ja 9. luokkalaista

76 %

Lukiolaisista

88 %

Ammattikoululaisista

76 %

Lähteet: Kouluterveyskysely 2025, Sotkanet 2024

PÄIHTEIDEN KÄYTTÖ**TAVOITTEET**

Itsearvioidun koetun elämänlaadun paraneminen

Yksinäisyyden ehkäiseminen

Työssäjaksamisen edistäminen

**Onnistumisen
malmikivet**

Nuorten tavoittaminen heidän omissa somekanavissaan korostamalla terveitä valintoja ja tulevaisuuden mahdollisuuksia.

Tietoiskujen ja keskustelutilaisuuksien järjestäminen nikotiinituotteiden haitoista yhdessä terveydenhoitajien ja vertaisnuorten kanssa.

Vanhempainilloissa infoja vanhemmille päihteiden käytön ehkäisystä ja varhaisesta puuttumisesta.

Toteuma

OUTOKUMPULAISET LAPSIPERHEET

Lapsiperheiden määrä Outokummussa

469
perhettä



Varhaiskasvatuksessa
0–6-vuotiaita

178
lasta

joista perheiden
maksuvapautusta saa

136
lasta

Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi



4. ja 5. luokkalaisista



Lukiolaisista



8. ja 9. luokkalaisista

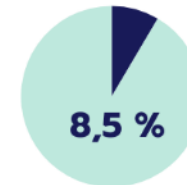


Ammattikoululaisista

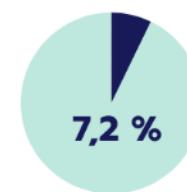


Vuonna 2024

Vieraskielisten osuus



Ulkomaan kansalaisten osuus



Lapsiperhepalvelujen
perhetyössä

2,5 %
perheistä

Kasvatus- ja perheneuvonnan
asiakkaat vuoden aikana

28 henkilöä / 1000 alle 18-vuotiasta
(49 henkilöä / 1000 alle 18-vuotiasta koko maassa)

Keskustelee usein vanhempiansa kanssa koulupäivästä

59 %

4. ja 5. luokkalaisista

42 %

8. ja 9. luokkalaisista

Aamu- ja
iltapäiväkerhossa

48,5 %

1. ja 2. luokkalaisista



Lähteet: Varhaiskasvatuksen sähköinen järjestelmä Daisy 2025, Oppilastietojärjestelmä Primus 2025, Tilastokeskus 2025, Kouluterveyskysely 2025

LAPSIPERHEET**TAVOITTEET**

Lapsiystävällisyyden kehittäminen

Ulkomaalaisten perheiden osallisuuden vahvistaminen ja integroituminen osaksi suomalaista yhteisöä

8. & 9. luokkalaisten oman terveydentilan kokemisen parantaminen

**Onnistumisen
malmikivet**

Perheiden kohtaamispaikat: avoimet perhekahvilat ja leikkipuistotapaamiset yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Lapsiystävällinen kunta –tunnustuksen saamisen edellytysten täyttäminen. UNICEF-mallin mukainen arviointi ja kehittämisohjelma.

Kielikahvilatoiminnan vahvistaminen.

Vertaismentorointia, jossa kokeneet maahanmuuttajaperheet tukevat uusia tulijoita.

Toteuma

5. TALOUSARVION PERUSTELUT

Kaupunginvaltuusto käsitteli vuoden 2026 talousarvion linjauksia seminaarissaan 8.9.2025 Talousarvion pohjana on myös konsernistrategian taloutta koskevat linjaukset

- kunnallisveroa ei nosteta
- toimintakatteen kasvu ei ylitä verorahoituksen kasvua
- vuosikate kattaa poistot konsernissa
- konsernin lainakanta ei ylitä maan keskiarvoa
- investoinnit vuosittain enintään 2 milj. euroa

5.1 Tuloperusteet

Verotulot

Kunnallisvero

Vuonna 2025 kunnallisveroja arvioidaan kertyvän jo kertyneen ja Verohallinnon tilityksiä koskevien arvioiden mukaan noin 10,0 milj. euroa eli talousarvion mukaisesti. Kunnallisveron tuotoksi vuodelle 2026 on arvioitu 10,5 milj. euroa.

Kunnallisverotuksessa tehdään vähennyksiä veronalaisista ansiotuloista. Tämän vuoksi kuntien tuloveroprosentit eli nimellinen veroaste ei vastaa todellista veroastetta kunnissa. Todellinen eli efektiivinen veroaste kertoo maksuunpannun kunnallisveron suhteen ansiotuloihin. Kunnallisverotuksessa tehtävien vähennysten määrä on riippuvainen veronmaksajan tulotasosta. Vähennykset painottuvat alemmille tulotasoille, jolloin efektiivinen veroaste on alhaisempi. Outokummussa ero on reilut 2 %. Tarkempi laskelma efektiivisen veroasteen muodostumisesta Outokummun kaupungin osalta vuodelle 2026 on liitteessä no 5.

Outokummun kunnallisveroprosentiksi vuodelle 2026 on vahvistettu 8,9 %. Pohjois-Karjalan kuntien asukasmäärillä painotettu tuloveroprosentti on 8,46 %, koko maassa 7,57 % vuonna 2026.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron tuotoksi vuodelle 2026 on arvioitu 1,73 milj. euroa.

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

Kaupunginvaltuuston päättämät kiinteistöveroprosentit vuodelle 2026 ovat alla, suluissa kiinteistöverolain mahdollistamat vaihteluvälit.

- Yleinen 1,1 % (0,93–2,00 %)
- Vakituinen asunto 0,55 % (0,41–1,00 %)
- Muu asuinrakennus 1,25 % (0,93–2,00 %)
- Maapohja 1,30 % (1,30–2,00 %)

Lisäksi kunta voi halutessaan päättää erikseen kiinteistöveroprosentit

- Yleishyödyllinen yhteisö 0,00 % (0,00–2,00 %)
- Rakentamaton rakennuspaikka – (2,00–6,00 %), alarajassa poikkeuksena Helsinki ja 13 sen ympäristökuntaa

- Voimalaitokset (yli 10 MVA) ja ydinpolttoaineen loppusijoitusrakennelmat – (0,93–3,10 %)

Yhteisövero

Yhteisöveron tuotoksi vuodelle 2026 on arvioitu 1,13 milj. euroa. Yhteisöveron tuotto jaetaan valtion ja kuntien kesken.

Kaivosmineraalivero

Outokummun kaupungille ei ennakoida verotuloja kaivosmineraaliverosta talousarviovuonna 2026 tai suunnitteluvuosina 2027-2028.

Valtionosuudet

Valtionosuuksiksi vuodelle 2026 on arvioitu 4,61 milj. euroa.

Valtionosuudet perustuvat Valtiovarainministeriön (VM) ja Kuntaliiton antamiin ennakkotietoihin. Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta: kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta sekä opetus- ja kulttuuritoimen (OKM) rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta. Osaa OKM:n hallinnonalaan kuuluvasta toiminnasta rahoitetaan VM:n hallinnoiman peruspalvelujen valtionosuuden kautta.

VM:n ennakkotiedon mukaan peruspalvelujen valtionosuus Outokummun kaupungille on 0,10 milj. euroa, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 3,90 milj. euroa, veromenetysten kompensatio 0,83 milj. euroa, yhteensä 4,83 milj. euroa.

OKM:n valtionosuus on kunnalle usein miinusmerkkinen, koska valtionosuus jaetaan suoraan koulutuksen järjestäjille toisen asteen koulutuksessa, jolloin kuntien omarahoitusosuus toisen asteen koulutuksesta jää usein suuremmaksi kuin kunnan omaan toimintaan saama valtionosuus. OKM:n valtionosuudeksi on arvioitu -0,23 milj. euroa.

Valtionosuuslaskelmat ovat liitteinä 7a-7e.

Rahoitus- ja korkotuotot

Rahoitustuotot on arvioitu varovaisuuden periaatteen mukaisesti.

Toimintatuotot

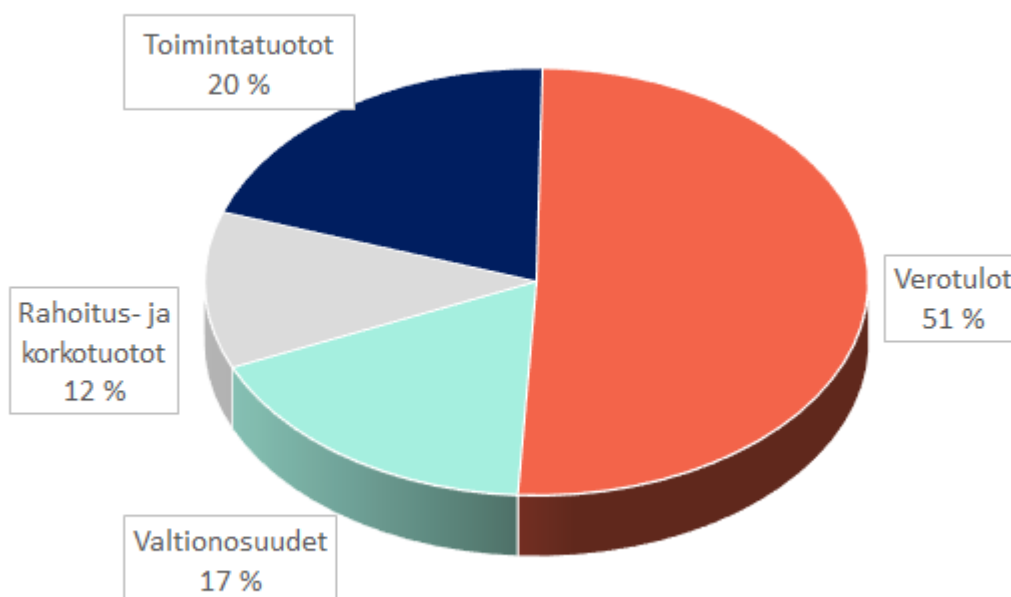
Vesihuollon perusmaksujen ja käyttömaksujen korotuksen on arvioitu tuottavan 0,06 milj. euroa enemmän tuloja vuonna 2026.

Kaupunkirakennepalveluiden henkilöresurssin myynnin lisäys Polvijärvellä tuottaa 0,02 milj. euroa enemmän tuloja vuonna 2026.

Vuokratuloja on arvioitu saatavan 0,15 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2025 johtuen muutoksista sote-kiinteistöissä.

Muut toimintatuotot arvioidaan olevan vuoden 2025 tasolla.

Ulkoiset tulot 26,3 milj. euroa



Kuva 15. Yhteenveto ulkoisista tuloista 2026

5.2 Menoperusteet

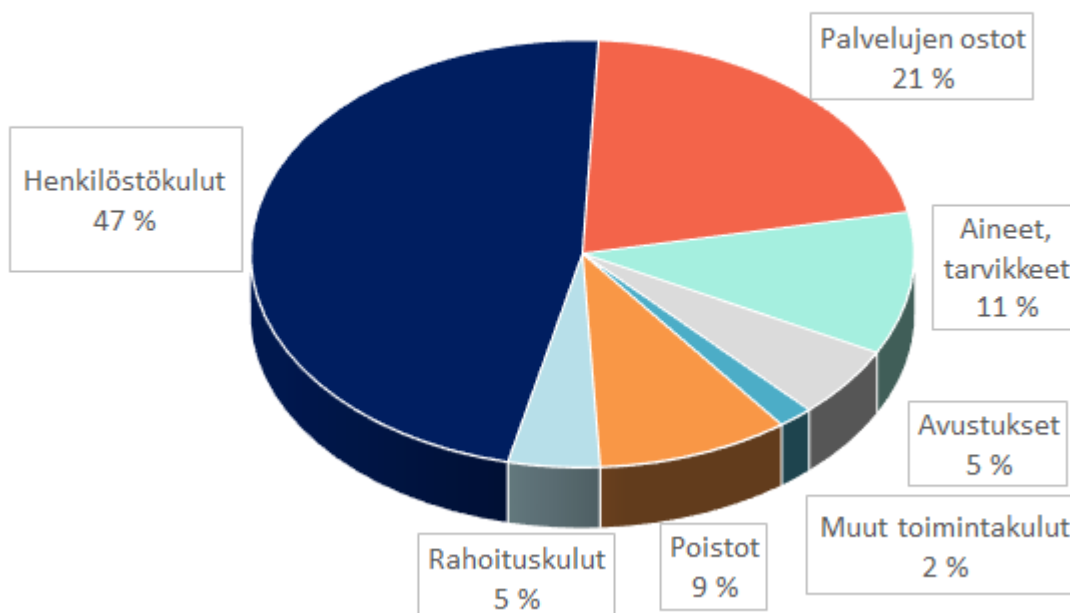
Kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2026 talousarvion kehyskasvuksi 2,0 %. Kaupunginvaltuuston hyväksymän toiminnan ja talouden kehittämisohjelma on tuomassa 0,04 milj. euroa säästöjä vuonna 2026.

Henkilöstömenot

Vuoteen 2028 voimassa olevien kunta-alan virka- ja työehtosopimusten kustannusvaikutus vuodelle 2026 on KT:n arvion mukaan 3,18 %.

Kunnallisen eläkevakuutuksen (KEVA) palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2026 on 24,4 %, sisältäen myös työntekijän eläkemaksun ja työkyvyttömyyseläkemaksun. Työnantaja pidättää palkanmaksun yhteydessä työntekijän eläkemaksun. KEVA laskuttaa palkkaperusteisen eläkemaksun tulorekisterin tietojen perusteella kuukausittain.

Ulkoiset menot ja poistot 26,3 milj. euroa



Kuva 16. Yhteenveto ulkoisista menoista 2026

6. TALOUSARVION SITOVUUS

6.1 Yleistä

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

Talousarvio sisältää tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä rahoitustarpeen kattamisen. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa.

Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota, johon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

6.2 Tilivelvollisuus

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

Tilivelvolliset vuonna 2026

Luottamushenkilöt

- Kaupunginhallituksen jäsenet
- Kaupunkipalvelujen lautakunnan jäsenet

- Kaupunkirakennelautakunnan jäsenet

Viranhaltijat

- Kaupunginjohtaja
- Kaupunkipalvelujen johtaja
- Kaupunkirakennejohtaja
- Kuntatekniikan päällikkö

6.3 Tulostavoitteet

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

6.4 Talousarvion sitovat määrärahat

Käyttötalousosa

Talousarvio on laadittu palvelualueen tarkkuudella. Toimintakate on siitä vastuussa olevaa toimielintä (kaupunginhallitus, kaupunkipalvelujen lautakunta ja kaupunkirakennelautakunta) sitova. Tuloslaskelmien muut erät eivät ole sitovia.

Tuloslaskelmaosa

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

Investointiosa

Nimetyille kohteille myönnetty määrärahat ovat valtuustoon nähden projektikohtaisesti bruttomäärältään sitovia. Perustelut esim. irtaimiston hankinta jne. sitovat toimielimiä.

Rahoitusosa

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

6.5 Käyttösuunnitelma

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

Käyttösuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon mitä edellä on sanottu kohdassa 6.4 käyttötalouden toimintakate sitovuudesta. Ensimmäisen vuosineljänneksen seurannan yhteydessä on käyttösuunnitelma tarkistettava ja muutokset tehtävä viimeistään toisen vuosineljänneksen valtuustolle menevän seurannan yhteydessä.

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

6.6 Talousarvion seuranta

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

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

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

Mikäli määräraha on talousarviovuoden aikana seurannan mukaan ylittymässä, on määrärahan riittävyys varmistettava ensisijaisesti tehostamalla toimintaa tai toissijaisesti supistamalla palvelun määrää tai vaikuttavuutta.

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

6.7 Kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden seuranta

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

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

7. KÄYTTÖTALOUS

7.1 Palvelualue: Kaupunkipalvelut

Toiminta-ajatus:	Kaupunkipalveluissa tuotetaan kaikille kaupunkilaisille laadukkaita ja käyttäjälähtöisiä palveluita, jotka lisäävät kaupunkilaisten hyvinvointia. Kaupunkipalvelut vastaa kaupunginhallituksen ja -valtuuston sekä kaupunkipalvelujen lautakunnan päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta, kaupungin hallinnon ja talouden kokonaisuudesta sekä kaupungin edunvalvonnasta.
Visio:	Jokainen outokumpulainen elää omannäköistään elämää.

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Kaupunkipalvelujen johtaja

Toiminta:

Kaupunkipalveluiden kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat yleishallinto, talouspalvelut, elinkeinoelämän kehittäminen, työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut ja ympäristöterveydenhuolto.

Yleishallinto ja talouspalvelut

Toimintaa kehitetään hyödyntämällä tekoälyä soveltuviin kohteisiin, kuten ostolaskujen käsittelyssä ja toimisto-ohjelmien päivittäisessä käytössä.

Kaupunkilaisten jouluruokailun järjestämiseksi yhdessä muiden toimijoiden kanssa on varattu 10 000 euroa.

Toteutetaan ensimmäinen Outokumpu-päivä. Varaudutaan ystävyyskuntavierailuun.

Asiointiliikenteen hoitamiseen on varattu 20 000 euroa.

Pohjois-Karjalan maakuntaliiton jäsenmaksuun on varattu 132 000 euroa. Suomen Kuntaliiton jäsenmaksuun on varattu 16 000 euroa.

Hallintopalvelujen kustannuksiin sisältyvät mm. valtiolle maksettavan verotuksen kustannusosuus, ennakkotieto 63 500 euroa.

Kaupungin henkilöstön palkkojen ja palkkioiden maksamisen hoitaa Meidän IT ja Talous Oy noin 82 000 eurolla. Kuntatyönantajan jäsenmaksuun on varattu 6 500 euroa.

Kaupungin työntekijöiden kuntosali-uimahallilippujen subventointiin on varattu 10 000 euroa sekä henkilöstön kulttuuri-, liikunta- ja hyvinvointietuun 20 000 euroa.

Varaudutaan hankintalain mahdollisen uudistuksen tuomiin muutoksiin mm. palkanlaskennassa ja it-palveluissa.

Elinkeinoelämän kehittäminen

Business Joensuu Oy:ltä ostettaviin elinkeinoelämän kehittämiseen liittyvien palvelujen

ostoon on varattu 174 000 euroa. Elinkeinojen kehittämiseen liittyvien palvelujen ostoon Teollisuuskylältä on varattu 20 000 euroa. P-K:n kauppakamarin jäsenmaksun suuruus on noin 1 000 euroa.

Maaseutuelinkeinojen tulosityksikköön varattu 51 000 euroa Liperin kunnalle osuutena maaseutuhallinnosta. Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaan maaseutu-alueiden elinvoimaisuuden kehittämisessä varattu 19 000 euroa.

Työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut

Työllisyyspalveluiden tavoitteena on alentaa työttömyysaste maakunnan keskitasolle sekä tehostaa työnhakijoiden ja avoimien työpaikkojen kohtaantoa. Työllisyyden kasvu vähentää kuntaosuuden menoja sekä kohentaa kaupungin elinvoimaa. Työllisyyspalvelut toimivat tiiviissä verkostoyhteistyössä kaupungin eri yksiköiden, yhdistysten, yritysten, yhteistyökuntien, eri hankkeiden, oppilaitosten, hyvinvointialueen sekä työllisyysalueen kanssa kehittäessään työllisyidenhoitoa ja sen palveluita.

Vuonna 2026 Outokummun kaupungin työllisyyspalveluissa työskentelee neljä kokoaikaista ja kaksi osa-aikaista Pohjois-Karjalan työllisyysalueen työntekijää. Kaupungin omana resursmina työllisyyden hoidossa ovat työhönvalmentajat 2 henkilötyövuotta (htv), ohjaajat 2 htv, työkykykoordinaattori ja etsivä nuorisotyöntekijä. Lisäksi ostopalveluna Joensuun nuorisoverstaalta työ- ja yksilövalmentaja.

Lisäresursointiin työllisyyspalveluihin on varattu 100 000 euroa, jonka kohdentaminen tarkennetaan vuoden 2026 alussa.

Työnantajia tuetaan työllistämisen kuntalisällä, johon on osoitettu 40 000 euron määräraha. Kuntalisän myöntämisperusteet uudistetaan vuonna 2026.

Nuorille suunnattu kesätyöseteli on arvoltaan 200 euroa ja siihen on budjetoitu 10 000 euroa.

Outokumpu on mukana TNO-hankkeessa, jossa työskentelee yksi kokoaikainen palveluneuvoja (1.3.2024 – 31.12.2026). Lisäksi Outokumpu lähtee mukaan maakunnalliseen TOIMI -hankkeeseen, jossa kehitetään välityömarkkinoita Pohjois-Karjalan työllisyysalueella.

Vuoden 2024 syksyllä käynnistetty Valmennusympäristö Kupari on tarkoitettu nuorille ja aikuisille, jotka tarvitsevat tukea ja uraohjausta löytääkseen oman polkunsä. Valmennusympäristön toiminnan painopiste on kierrätystoiminnassa. Lisäksi on pienimuotoista kahviotoimintaa. Myös esim. polkupyörien kunnostus myytäväksi / lahjoitettavaksi ja avustavat tehtävät kaupungin eri hallintokunnille, esim. kiinteistöhuollon palveluja kaupungin ja tytäryhtiöiden tarpeisiin kuuluvat valmennusympäristön toimintaan. Pajan operatiivisesta toiminnasta vastaavat uravalmennuksessa tai työkokeilussa olevat henkilöt. Heidän tukenaan toimivat työhönvalmentajat ja -ohjaajat sekä muu työllisyyspalveluiden henkilöstö.

Kaupunki valmistautuu kuntouttavan työtoiminnan osittaiseen siirtymiseen kuntien vastuulle vuonna 2027.

Maahanmuuttopalvelut auttavat maahanmuuttajataustaisia henkilöitä kotoutumaan Suomeen ja Outokumpuun. Isoimman ryhmän maahanmuuttajista muodostavat Ukrainan pakoalaiset. Maahanmuuttopalveluissa palvelevat myös työperäisesti maahan muuttaneita, ulkomaalaisia opiskelijoita ja kiintiöpakolaisia. Outokumpu osallistuu ELO-hankkeeseen (1.1.2025–30.6.2027) yhden työntekijän voimin, minkä lisäksi palveluissa toimii määräaikainen kotoutumisohjaaja.

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottaa sopimukseen perustuen Pohjois-Karjalan hyvinvointialue. Ympäristöterveydenhuollon osalta terveysvalvonnan, hallinnon ja talteen otettujen eläinten palvelujen maksuosuudet määräytyvät asukasluvun perusteella. Eläinlääkintähuollon maksuosuuksien perusteena käytetään tuotantoeläinten lukumääriä kunnissa. Kokonaisuuteen on varattu 170 000 euroa.

Sitovat tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Määrätavoitteet					
Valmennusympäristö Kuparissa valmennuksessa olevien määrä		35	40	50	50
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet					
Elinkeinoelämän kehittämismääräraha sisältäen matkailun milj. euroa/v.	0,45	0,38	0,38	0,38	0,38
Laatutavoitteet					
Aloitteet käsitellään viivytyksettä	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk	< 6 kk
Valmennusympäristö Kuparin asiakastyytyväisyys 1-5		4	5	5	5

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Asiakkaat/kysyntä					
Kaupunginvaltuuston kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v.	9/61	11/90	11/80	11/80	11/80
Kaupunginhallituksen kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v.	23/224	22/250	22/250	22/250	22/250
Tarkastuslautakunnan kokoukset /käsittelemät asiat kpl/v	10/53	10/50	10/50	10/50	10/50
Työllinen työvoima 31.12.	2 531	2 185	2 185	2 185	2 185
Työtön työvoima 31.12	480	305	400	350	300
Maatilat kpl 31.12.	70	68	70	70	70
Vakinainen henkilöstö (työpa- nos 31.12)					
Yleishallinto ja talouspalvelut	8,6	8,8	8,5	8,5	8,5
Työllistäminen/ Maahanmuutto	3	4	6	6	6

Tuloslaskelma (ei sitova)

	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	Ero%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUTUOTOT	2 606 803	1 602 887	1 700 373	6,1
TUET JA AVUSTUKSET	264 341	106 000	213 000	100,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	731	0	100	
TOIMINTATUOTOT	2 871 875	1 708 887	1 913 473	12,0
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-1 724 556	-1 182 657	-1 179 760	-0,2
PALKAT JA PALKKIOT	-1 398 310	-964 155	-969 580	0,6
HENKILÖSVUKULUT	-326 247	-218 502	-210 180	-3,8
ELÄKEKULUT	-295 873	-186 902	-180 260	-3,6
MUUT HENKILÖSVUKULUT	-30 374	-31 600	-29 920	-5,3
PALVELUJEN OSTOT	-2 007 164	-2 950 219	-3 246 446	10,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-265 017	-55 632	-54 250	-2,5
AVUSTUKSET	-662 468	-1 174 000	-1 159 000	-1,3
MUUT TOIMINTAKULUT	-270 169	-192 314	-215 411	12,0
TOIMINTAKULUT	-4 929 374	-5 554 822	-5 854 867	5,4
TOIMINTAKATE	-2 057 499	-3 845 935	-3 941 394	2,5
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 880 609	1 916 820	1 916 820	0,0
MUUT RAHOITUSKULUT	-458 832	-250 020	-250 020	0,0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	2 421 777	1 666 800	1 666 800	0,0
VUOSIKATE	364 278	-2 179 135	-2 274 594	4,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-132 950	-8 739	-283 180	3 140,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-132 950	-8 739	-283 180	3 140,4
TILIKAUDEN TULOS	-773 333	-2 187 874	-2 557 774	16,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-773 333	-2 187 874	-2 557 774	16,9

Sitovat määrärahat

1 000 €	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINTATUOTOT	2 872	1 709	1 913	2 009	1 991
TOIMINTAKULUT	-4 929	-5 555	-5 855	-5 929	-5 987
TOIMINTAKATE	-2 057	-3 846	-3 941	-3 920	-3 996
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-133	-9	-283	-280	-279

Toiminta-ajatus:	Kaupunkipalveluissa tuotetaan kaikille kaupunkilaisille laadukkaita ja käyttäjälähtöisiä palveluita, jotka lisäävät kaupunkilaisten hyvinvointia. Kaupunkipalvelut vastaa kaupunginhallituksen ja -valtuuston sekä kaupunkipalvelujen lautakunnan päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta, kaupungin hallinnon ja talouden kokonaisuudesta sekä kaupungin edunvalvonnasta.
Visio:	Jokainen outokumpulainen elää oman näköistään elämää.

Toimielin: Kaupunkipalvelujen lautakunta

Vastuuhenkilö: Kaupunkipalvelujen johtaja

Toiminta:

Kaupunkipalvelujen lautakunnan alaiseen toimintaan kuuluvat kaupunkipalvelujen hallinto, kasvatus ja opetus, elämänlaatu sekä kulttuuri ja matkailu.

Kasvatus ja opetus

Varhaiskasvatusta järjestetään varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti päiväkodeissa sekä Kummun koululla.

Esi- ja perusopetuksessa toteutetaan yhtenäistä kasvun ja oppimisen opintopolkua opetussuunnitelmien ja lukuvuosisuunnitelmien mukaisesti Kummun koululla. Kaiken työskentelyn taustalla on pyrkimys oppilaiden kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin lisäämiseen eri toimin yhteistyötahojen kanssa. Esi- ja perusopetus tekevät saumatonta yhteistyötä nivelvaihesuunnitelman mukaisesti lasten sujuvan siirtymisen varmistamiseksi esiopetuksesta perusopetukseen. Jatkoa tullessaan huomioimaan myös viskarit osaksi kasvun polkua ja yhteistyötä varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen välillä kehitetään. Esi- ja perusopetuksessa lukuvuosi 2025–2026 on uuden oppimisen tuen lain mukaisen työskentelyn harjoittelua.

Lukiokoulutusta järjestään opetussuunnitelman ja vuosisuunnitelman mukaisesti Vanhalla Kaivoksella entisessä Kaivosammattikoulussa tiiviissä yhteistyössä etenkin Polvijärven, Juuan ja Heinäveden, mutta myös muiden maakunnan lukioden kanssa. Lukiokoulutuksessa kehitetään erityisopetuksen ja ohjauksen menetelmiä yhteistyölukioden kanssa.

Ruokapalveluissa jatketaan ruokahävikin seuranta. Koulujen tähderuoka kuljetetaan valmennusympäristö Kupariin, jossa se jaetaan ruuanhakijoille. Koululounaalla on tarjolla kasvisruokavaihtoehto. Lähiruoka- ja luomuelintarvikkeiden käyttömäärää pyritään lisäämään. Oppilaiden ja opiskelijoiden osallistamista kouluruokailun suunnittelussa jatketaan. Asiakas- kyselyt pidetään entiseen tapaan esiopetuksen, Kummun koulun, lukion ja päiväkotien ruokailijoille. Toiveruokapäiviä sekä kansainvälisyys- yms. teemapäiviä järjestetään yhteistyössä koulun / päiväkotien kanssa. Kouluruokatiimi kokoontuu säännöllisesti neljä kertaa vuodessa. Ruokapalveluille laaditaan vastuullisuusohjelma.

Nuorisotalo Kirvon toimintaa sekä leiritoimintaa jatketaan entisellä laajuudella. Koulunuorisotyötä kehitetään hankerahoituksella.

Elämänlaatu

Kyykerin kentän käyttö talviaikana jääliikuntaan ja kesäaikaan kesälajeihin (esim. pesäpallo) mahdollistetaan perustason kunnossapidolla. Jatketaan Suomen harrastamisen mallin sekä

Liikunnallisen elämäntavan edistämistä outokumpulaisten elämässä. Järjestetään muutama isompi liikunnallinen tapahtuma vuodessa mm. Senioreiden kunnon kesäpäivä keväällä ja ui-juokse -tapahtuma kaiken ikäisille syksyllä.

Kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluiden ostopalvelusopimuksia jatketaan entisessä laajuudessa.

Kulttuuri ja matkailu

Ylläpidetään monipuolista ja ympärivuotista kulttuuritarjontaa erityisesti residenssitaiteilijoiden panostusta hyödyntäen.

Tuotetaan vähintään neljä kaikille kaupunkilaisille tarkoitettua tapahtumaa, esim. OkuFest, Joulunavaus, OutoValo jne.

Matkailun tavoitteena on saavuttaa vähintään samat matkailijamäärät kuin vuonna 2025

Tehdään yhteistyötä matkailuyrittäjien kanssa, mm. Kolmikanta – Kaunisniemi kokonaisuudessa.

Kaivosmuseo tuottaa yhden uuden näyttelyn ja yhden tapahtuman vakiintuneiden tapahtumien lisäksi sekä pyrkii saamaan hankerahoitusta.

Sitovat tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
KASVATUS JA OPE- TUS					
Tehokkuus-/ talou- dellisuustavoitteet					
Varhaiskasv. toimin- takate euroa/lapsi	17 368	17 407	17 060	17 060	17 060
Perusopet. toiminta- kate euroa/oppilas	11 162	11 813	12 374	12 374	12 374
Lukion toimintakate euroa/opiskelija	10 738	10 766	11 484	11 484	11 484
Ateriahinta (keski- määr.) euroa/suorite	3,49	3,81	3,75	3,75	3,75
Määrätavoitteet					
Nuorisotapahtumat	24	15	15	15	15
Nuorisotapahtumiin osallistujien luku- määrä	1 237	1 000	1 000	1 000	1 000
Jatko-opintoihin sijoit- uneet, % lukion päät- täneistä kaksi vuotta opintojen päättymi- sen jälkeen	70	>75	>75	>75	>75
Laatutavoitteet					
<i>Asiakastyytyväisyys</i>					
Vaka -huoltajien tyy- tyväisyys eskarit (1-5)	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0

Sitovat tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Eskareiden tyytyväisyys (1-3) jossa 3 paras	2,6	2,5	2,5	2,5	2,5
Vaka-huoltajien tyytyväisyys muut (1-5)	4,2	4,0	4,0	4,0	4,0
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>					
Tyytyväisyys (1-5)	3,5	ei mitata	3,8	ei mitata	3,8
ELÄMÄNLAATU					
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet					
Toimintakate euroa/asukas *2024 vain liikunta	198,45*	315	324	324	324
Määrätavoitteet					
Uimahalli kävijät 1 000 käyntiä	53	50	50	50	50
Kuntosali kävijät 1 000 käyntiä	33	30	30	30	30
Laatutavoitteet					
Uimataitoisten 6 lk määrä, %	79	>80	>80	>80	>80
KULTTUURI JA MATKAILU					
Tehokkuus-/taloudellisuustavoitteet					
Toimintakate euroa/asukas	105,06	118,65	113	113	113
Määrätavoitteet					
Kulttuuritapahtumat kävijät 1000 käyntiä		3	3	3,5	4
Matkailijat Kaivosmu- seo & Vanha Kaivos 1000 matkailijaa		15	15	15	15
Laatutavoitteet					
Asiakaspalautteiden keskiarvo Kaivosmu- seo & Vanha Kaivos		4/5	4/5	4/5	4/5

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<i>Asiakkaat/kysyntä 20.9</i>					
VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS					
Lapset varhaiskasvatuk- sessa	132	130	128	128	113
Lapset esiopetuksessa (suurin osa myös	45	38	45	39	33

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
täydentävässä varhais- kasvatuksessa)					
Lastenhoidon tuet saa- jat (kotihoito ja yksityi- sen hoidon tuki)	23	37	30	34	31
Yhteensä	200	205	203	201	177
PERUSOPETUS					
Oppilaat	620	584	573	533	475
LUKIOKOULUTUS					
Opiskelijat lukiossa (ei aikuisopiskelijat)	89	90	86	92	98
KAUPUNKIPALVELUT					
<i>Vakinainen henkilöstö (henkilötyövuosi)</i>					
Hallinto	1,5	1,2	1,2	1,2	1,2
Varhaiskasvatus	39	38,2	38,2	35	34
Perusopetus	54,8	49,3	49,3	47,3	45,3
Nuoriso	2,0	2,5	1,0	1,0	1,0
Lukio	7,5	8,0	8,0	8,0	8,0
Ruokapalvelut	8	8	8	8	8
Elämänlaatu	5,2	5,5	5,5	5,5	5,5
Kulttuuri ja matkailu	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Kaupunkipalvelut yh- teensä	122	116,7	115,2	110,0	107,0

Tuloslaskelma (ei sitova)

KAUPUNKIPALVELUJEN LAUTAKUNTA (HYVINVOINTIPALVELUT 2024)	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	Ero%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITITUOTOT	1 022 376	2 001 667	2 086 022	4,2
MAKSUTUOTOT	222 147	188 000	167 000	-11,2
TUET JA AVUSTUKSET	501 534	130 000	188 100	44,7
MUUT TOIMINTATUOTOT	148 813	86 800	75 800	-12,7
TOIMINTATUOTOT	1 894 870	2 406 467	2 516 922	4,6
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-8 387 631	-8 107 348	-8 925 240	10,1
PALKAT JA PALKKIOT	-6 813 262	-6 535 917	-7 264 420	11,1
HENKILÖSIVUKULUT	-1 574 370	-1 571 431	-1 660 820	5,7
ELÄKEKULUT	-1 414 552	-1 339 919	-1 421 790	6,1
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-159 818	-231 512	-239 030	3,2
PALVELUJEN OSTOT	-3 564 375	-3 825 102	-3 596 643	-6,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-338 097	-552 750	-605 050	9,5
AVUSTUKSET	-204 576	-399 600	-218 500	-45,3
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 425 872	-3 737 436	-3 466 938	-7,2
TOIMINTAKULUT	-15 920 550	-16 622 236	-16 812 371	1,1
TOIMINTAKATE	-14 025 680	-14 215 769	-14 295 449	0,6
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
MUUT RAHOITUSKULUT	-4	0	0	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-4	0	0	
VUOSIKATE	-14 025 684	-14 215 769	-14 295 449	0,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-38 126	-47 474	-67 910	43,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-38 126	-47 474	-67 910	43,0
TILIKAUDEN TULOS	-14 063 811	-14 263 243	-14 363 359	0,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-14 063 811	-14 263 243	-14 363 359	0,7

Sitovat määrärahat

KAUPUNKIPALVELUJEN LAUTAKUNTA (HYVINVOINTIPALVELUT 2024) 1000 €	TP 2024	TA+MUUT. 2025	KJ 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINTATUOTOT	1 895	2 406	2 517	2 567	2 619
TOIMINTAKULUT	-15 921	-16 622	-16 812	-17 148	-17 491
TOIMINTAKATE	-14 026	-14 216	-14 295	-14 581	-14 872
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-38	-47	-68	-73	-71

7.2 Palvelualue: Kaupunkirakennepalvelut

Toimielin: Kaupunkirakennelautakunta

Vastuuhenkilö: Kaupunkirakennejohtaja

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

Toiminta ja tavoitteet:

Metsähakkuita jatketaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti, puuston myyntituloksi on arvioitu 160 000 euroa, joka vastaa metsien hoidon kestävästä kehitystä. Vuonna 2026 päivitetään metsänhoitosuunnitelma seuraavalle 10-vuodelle.

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

Energiatehokkuutta parannetaan mm. lisäämällä led-valaistusta sekä tiivistämällä rakennuskantaa. Tyhjiksi jääneistä kiinteistöistä luovutaan erillisen suunnitelman mukaan. Vuodelle 2026 ei ole suunnitteilla rakennuksien purkamista.

Vesilaitoksen toiminta-alueella on noin 1 500 kulutuspistettä, vettä kulutetaan noin 345 000 m³ vuodessa. Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ehkäistään vuotojen syntyä sekä parannetaan toimintavarmuutta. Vesilaitoksen talousarviossa on budjetoitu 5 % käyttöveden hinnan ja perusmaksun 10 % korotukset.

Rakennustarkastaja ja ympäristönsuojelusihteeri käsittelevät kuntalaisten lupahakemukset lain ja hallintosäännön velvoittamalla tavalla. Lupaviranomaiset huolehtivat rakentamisen ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta mm. rakentamislain ja alueidenkäyttölain sekä ympäristönsuojelulain perusteella.

Mahdollistamme maankäytön ratkaisulla/ kaavoituksella yrittäjille mahdollisuuden yritystoiminnalle. Seuraamme vesijohtovuotojen määrää ja parannamme vuotojen seurattavuutta. Laadimme vuoden 2026 aikana ilmastostrategian. Liukkauden torjunnassa pyritään siihen, että liukastumistapaturmia ei pääse tapahtumaan.

Kaupunkirakennepalvelut myy Polvijärven kunnalle teknisen johtajan, rakennustarkastajan, ympäristösuojelusihteerin ja maankäyttösihteerin palveluita sekä kaupunginhallitus rakennusvalvonnan diaariointipalvelut.

Sitovat tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Määrätavoitteet					
Yhdyskuntasuunnittelu					
Kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuuston käsittelyyn/kk	10	10	10	10	10
Kartoitukset pohjakartalle/kk	2	2	2	2	2
Maa- ja metsätilat					
Myytävä puumäärä m³/v	3 435	2 500	3000	2 500	2 500
Metsähoitotyöt ha/v	37	30	30	30	30
Toimitilapalvelut					
Lämmin rakennuspinta-ala	45 462	42 412	40 215	40 215	40 215
Ympäristöhoito					
Hoidetut viheralueet, ha/vuosi	16	16	16	16	16
Kadut- ja liikenneväylät					
Katujen talvikunnossapito euroa/asukas/vuosi (asukasluku 30.6.2025: 6404)	39,7	38	38,5	39	39,5
Katujen ja liikenneväylien kustannukset euroa/katu km/vuosi (pois lukien yksityistieavustus)	6 793	6 794	6796	6 820	6 830
Laatutavoitteet					
Veden laatuvaatimusten täyttyminen, tutkituista näytteistä hyväksyttyjä tuloksia %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Jäteveden puhdistustulokset lupaehtoja paremmat, vaatimus 90 - 93 %	>95 %	>95 %	>95 %	>95 %	>95 %
Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsittelyaika viikkoja	<2	<2	<2	<2	<2

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Siivouspalvelut					
Siivottavat pinta-alat m ² (2024 lisäyksenä Servon tiloja ja Takomo, vuodelta 2026 Sateenkaaren päi- väkoti jäi pois)	22 115	21 810	21 789	21 798	21 798
Vesihuoltopalvelut					
Laskutettava vesimäärä 1 000 m ³	349	340	338	335	330
Puhdistettava jv-määrä 1 000 m ³	657	670	660	655	650
Laskutettava jv-määrä 1 000 m ³	256	248	245	243	240
Henkilöstö, htv.					
Tekniset palvelut	38,2	38,5	38,0	38,0	38,0
Vesihuoltopalvelut	6,6	6,5	6,1	6,1	6,1
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	1,7	2,0	2,0	2,0	2,0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Asiakkaat/kysyntä					
Jätehuolto					
Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	637	0	0	0	0
Eritysmaiden käsittely t	0	100	150	200	300
Ympäristöhoito					
Auratut keskustan kadut km/v	65	65,2	65,2	65,2	65,2
Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v	17,6	19,2	19,2	19,2	19,2

Tuloslaskelma (ei sitova)

	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	Ero%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITTUOTOT	3 622 413	3 839 012	4 373 070	13,9
MAKSUTUOTOT	53 073	25 500	20 100	-21,2
TUET JA AVUSTUKSET	38 038	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 586 467	5 195 878	4 950 390	-4,7
TOIMINTATUOTOT	9 299 991	9 060 390	9 343 560	3,1
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-2 213 995	-2 311 131	-2 315 840	0,2
PALKAT JA PALKKIOT	-1 788 522	-1 861 515	-1 882 950	1,2
HENKILÖSVUKULUT	-425 473	-449 616	-432 890	-3,7
ELÄKEKULUT	-384 604	-383 905	-371 130	-3,3
MUUT HENKILÖSVUKULUT	-40 869	-65 711	-61 760	-6,0
PALVELUJEN OSTOT	-2 737 203	-3 181 386	-3 680 574	15,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 276 047	-2 157 098	-2 244 540	4,1
AVUSTUKSET	-42 514	-40 000	-40 000	0,0
MUUT TOIMINTAKULUT	-295 187	-237 943	-249 439	4,8
TOIMINTAKULUT	-7 564 946	-7 927 558	-8 530 393	7,6
TOIMINTAKATE	1 735 045	1 132 832	813 167	-28,2
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 859	0	1 900	
KORKOKULUT	-16 848	-10 078	-4 375	-56,6
MUUT RAHOITUSKULUT	-104 068	-104 034	-104 034	0,0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-119 056	-114 112	-106 509	-6,7
VUOSIKATE	1 615 989	1 018 720	706 658	-30,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 037 290	-2 182 127	-2 119 710	-2,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 037 290	-2 182 127	-2 119 710	-2,9
TILIKAUDEN TULOS	-421 301	-1 163 407	-1 413 052	21,5
POISTOERON MUUTOS	-8 401 411	-1 730 595	103 520	-106,0
VARAUSTEN MUUTOS	8 500 000	2 100 000	300 000	-85,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-322 712	-794 002	-1 009 532	27,1

Sitovat määrärahat

1 000 €	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINTATUOTOT	9 300	9 060	9 344	9 530	9 721
TOIMINTAKULUT	-7 565	-7 928	-8 530	-8 701	-8 874
TOIMINTAKATE	1 735	1 133	813	830	847
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 037	-2 182	-2 120	-2 169	-2 252

8. TULOSLASKELMA

VEROTULOT

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Verotulot	12 582	12 693	13 315	13 514	13 918

Vuoden 2026 kunnallisvero-% on 8,9 %. Vuodelle 2026 on arvioitu kunnallisveroa kertyvän noin 10,5 milj. euroa.

Vuodelle 2026 on arvioitu yhteisöveroa kertyvän 1,13 milj. euroa.

Kiinteistöverot on laskettu koko suunnittelukaudelle vuodelle 2026 päätettyjen prosenttien mukaan: yleinen 1,1 %, vakituisen asunnon 0,55 % ja muun kuin vakituisen asunnon 1,25 %. Kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu noin 1,73 milj. euroa vuosittain.

VALTIONOSUUDET

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Valtionosuudet	2 839	4 402	4 607	3 827	4 433

Peruspalvelujen valtionosuus on 0,1 milj. euroa ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 3,9 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuudesta on omalle tilille erotettu veromenetyksen kompensatio, joka on 0,8 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus on arvioitu olevan -0,2 milj. euroa.

Valtionosuuksien lisääntyminen selittyy suurelta osin TE24 uudistuksen rahoitusvaikutuksen kautta. Valtionosuuksien lisäys, joka pitää sisällään palvelujen ostot ja etuisuuksien maksut on vuonna 2025 suuruudeltaan 1,43 milj. euroa. Vuoden 2027 valtionosuutta vähentää vuonna 2025 liikaa maksettu valmistavan opetuksen valtionosuus.

RAHOITUSTUOTOT JA – KULUT

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Korkotuotot	333	241	264	230	210

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

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Muut rahoitus- tuotot	4 104	2 955	2 967	3 704	3 667

Muita rahoitustuottoja ovat verotilitysten korot, sijoitusten korot, muut esim. viivästyskorot sekä vesihuollon korvaus peruspääomasta. Vesihuollon taseyksikön korvaus peruspääomasta on vastaavasti kuluna muissa rahoituskuluissa.

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Korkokulut	-819	-800	-874	-887	-890

Korkokulut ovat TA-lainojen ja lyhytaikaisten lainojen korkoja. Vuonna 2023 euribor-korot nousivat merkittävästi, mutta ne ovat olleet laskusuunnassa vuodesta 2024 lähtien. Vuonna 2025 korkotasoa ei ole juuri heilahdellut. Talousarviolainojen keskiporko on ollut 2,31 %. Korkokuluissa on vesihuollon taseyksikön korkokulut 4 375 euroa, jota vastaava summa on tulona korkotuotoissa.

	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Muut rahoitus- kulut	-659	-409	-409	-616	-609

Muut rahoituskulut ovat vuonna 2026 pääosin arvopapereiden luovutustappioita, muita lainan hoitokuluja ja verotilityskorkoja sekä vesihuollon taseyksikön korvaus 104 034 euroa peruspääomasta, jota vastaava summa on tulona muissa rahoitustuotoissa.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2026 (1 000 euroa)

	TA 2026
TOIMINTATUOTOT	
MYYNITUOTOT	8 159
MAKSUTUOTOT	187
TUET JA AVUSTUKSET	401
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 026
TOIMINTATUOTOT	13 774
TOIMINTAKULUT	
HENKILÖSTÖKULUT	-12 421
PALKAT JA PALKKIOT	-10 117
HENKILÖSIVUKULUT	-2 304
ELÄKEKULUT	-1 973
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-331
PALVELUJEN OSTOT	-10 524
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 904
AVUSTUKSET	-1 418
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 932
TOIMINTAKULUT	-31 198
TOIMINTAKATE	-17 424
VEROTULOT	13 315
VALTIONOSUDET	4 607
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	
KORKOTUOTOT	264
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 967
KORKOKULUT	-874
MUUT RAHOITUSKULUT	-409
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 948
VUOSIKATE	2 446
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 471
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 471
TILIKAUDEN TULOS	-25
POISTOERON MUUTOS	104
VARAUSTEN MUUTOS	300
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	379

TULOSLASKELMAT 2024 – 2028 (1000 euroa)

	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINTATUOTOT					
MYYNNTITUOTOT	7 252	7 444	8 159	8 380	8 489
MAKSUTUOTOT	275	214	187	191	195
TUET JA AVUSTUKSET	804	236	401	409	417
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 736	5 283	5 026	5 127	5 229
TOIMINTATUOTOT	14 067	13 176	13 774	14 106	14 330
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-12 326	-11 601	-12 421	-12 680	-12 922
PALKAT JA PALKKIOT	-10 000	-9 362	-10 117	-10 329	-10 526
HENKILÖSIVUKULUT	-2 326	-2 240	-2 304	-2 351	-2 397
ELÄKEKULUT	-2 095	-1 911	-1 973	-2 014	-2 053
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-231	-329	-331	-337	-344
PALVELUJEN OSTOT	-8 309	-9 957	-10 524	-10 680	-10 844
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 879	-2 765	-2 904	-2 962	-3 020
AVUSTUKSET	-910	-1 614	-1 418	-1 446	-1 475
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 991	-4 168	-3 932	-4 010	-4 091
TOIMINTAKULUT	-28 415	-30 105	-31 198	-31 778	-32 352
TOIMINTAKATE	-14 348	-16 929	-17 424	-17 672	-18 022
VEROTULOT	12 582	12 693	13 315	13 514	13 918
VALTIONOSUUKSET	2 839	4 402	4 607	3 827	4 433
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	333	241	264	230	210
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 104	2 955	2 967	3 704	3 667
KORKOKULUT	-819	-800	-874	-887	-890
MUUT RAHOITUSKULUT	-659	-409	-409	-616	-609
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	2 960	1 986	1 948	2 431	2 378
VUOSIKATE	4 032	2 152	2 446	2 100	2 707
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 208	-2 238	-2 471	-2 522	-2 603
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 208	-2 238	-2 471	-2 522	-2 603
SATUNNAISET ERÄT					
SATUNNAISET KULUT	-1 005	0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	-1 005	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	819	-86	-25	-422	104
POISTOERON MUUTOS	-8 401	-1 731	104	124	444
VARAUSTEN MUUTOS	8 500	2 100	300	300	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-14	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	904	283	379	1	548

9. INVESTOINNIT

Projekti-Menot/Tulot	KUST. ARVIO	KÄYTTÖ 2024	INV. 2025	INV. 2026	SV1 2027	SV2 2028
5000 Arvopaperit ja osakkeet						
Menot	0	1 833 974	997 000	-3 000	-3 000	-3 000
5122 Laajakaista						
Menot	0	-600 000	-777 447	0	0	0
5300 Sivistysviraston irtain käyttö						
Menot	-32 000	-8 737	-12 000	0	0	0
5303 Kaupungintalon kalus- teet						
Menot	-20 000	0	-20 000	0	0	0
5351 Monikäyttöreittien ra- kentamine						
Menot	-40 000	-13 533	-25 000	0	0	0
Tulot	0	3 600	8 400	0	0	0
Netto	-40 000	-9 933	-16 600	0	0	0
5501 Kivinäyttelyt, Matka- kumpu Oy						
Menot	0	-35 981	0	0	0	0
6411 Maa-alueiden hankinta						
Menot	0	0	-10 000	-10 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	250	0	0	0	0
Netto	0	250	-10 000	-10 000	-20 000	-20 000
6429 Latukone						
Menot	-200 000	0	0	-200 000	0	0
6430 Matov. pururadan va- laistuksen						
Menot	-150 000	-147 574	0	0	0	0
6481 Vanhankaiv. alueen kunnostus						
Menot	0	-24 310	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
6499 Traktorin hankinta						
Menot	-200 000	-198 542	0	0	0	0
6507 Kattojen uusiminen						
Menot	0	0	-60 000	-40 000	-50 000	-50 000

Projekti-Menot/Tulot	KUST. ARVIO	KÄYTTÖ 2024	INV. 2025	INV. 2026	SV1 2027	SV2 2028
6508 Soteaseman rakentaminen						
Menot	-8 900 000	-8 122 820	0	0	0	0
Tulot	0	157 909	0	0	0	0
Netto	-8 900 000	-7 964 911	0	0	0	0
6510 Uuden paloaseman rakentaminen						
Menot	-2 600 000	-3 100 827	0	0	0	0
Tulot	0	47 091	0	0	0	0
Netto	-2 600 000	-3 053 736	0	0	0	0
6511 Kaupungintalon peruskorjaus						
Menot	-3 650 000	-2 701 766	-911 000	0	0	0
6516 Pohjoisahon pvk piha-alueet						
Menot	-40 000	0	0	0	0	-40 000
6517 Pohjoisahon pvk sisätilamuutokset						
Menot	0	0	0	0	0	-100 000
6518 Kaupungintalon B-osan korjaus						
Menot	-60 000	-58 000	0	0	0	0
6557 Keskusvar.aita/ kalustusoija						
Menot	-125 000	0	0	-55 000	-70 000	0
6558 Kolmikannan rakenteiden kunnostus						
Menot	-120 000	-58 502	-50 000	-30 000	0	0
6560 Jäähallin kaukalo						
Menot	0	-53 855	0	0	0	0
6561 Uimahallin altaan laattojen uusiminen						
Menot	-75 000	0	-89 000	0	0	0
6562 Keskusvaraston remontointi						
Menot	0	0	0	0	-15 000	-100 000

Projekti-Menot/Tulot	KUST. ARVIO	KÄYTTÖ 2024	INV. 2025	INV. 2026	SV1 2027	SV2 2028
6563 Seurojentalo 2024 maa- alue						
Menot	0	-56 657	0	0	0	0
6564 Seurojentalo 2024 ra- kennus						
Menot	0	-185 189	0	0	0	0
6565 Jäähallin kylmäainejär- jestelmä						
Menot	-490 000	0	0	0	-20 000	-470 000
6598 Jäänhoitokoneen uusi- minen						
Menot	-110 000	-124 900	0	0	0	0
6599 Kuljetuskalusto						
Menot	0	-19 615	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
6714 Katualueet						
Menot	0	-254 087	-50 000	-50 000	-100 000	-100 000
6720 Sadevesiverkosto						
Menot	0	0	0	-10 000	-10 000	-10 000
6724 Kalattoman silta ja kev.liik.väylä						
Menot	-800 000	-49 007	-700 000	0	0	0
Tulot	400 000	0	28 000	0	0	0
Netto	-400 000	-49 007	-672 000	0	0	0
6725 Outolamminkadun kun- nostus						
Menot	-350 000	-9 018	0	-400 000	0	0
6726 Asemakadun kunnostus						
Menot	-150 000	0	0	0	-150 000	0
6727 Kauppakadun kunnos- tus						
Menot	-150 000	0	0	0	-150 000	0
6728 Sepänekadun kunnostus						
Menot	-150 000	0	0	0	-150 000	0
6741 Katuvalojen kunnosta- minen						
Menot	0	-198 750	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000

Projekti-Menot/Tulot	KUST. ARVIO	KÄYTTÖ 2024	INV. 2025	INV. 2026	SV1 2027	SV2 2028
6799 Taajamatraktorin hankinta						
Menot	-200 000	0	0	-200 000	0	0
6914 Vesi- ja viemäriosuusk. avustus						
Menot	-10 000	0	0	-5 000	-5 000	-5 000
6931 Vesijohtoverkosto						
Menot	0	-58 803	-100 000	-170 000	-150 000	-150 000
6934 Ylävesisäiliön uusiminen						
Menot	-950 000	-5 780	-65 000	0	-930 000	0
6935 Saari-Oskamon vesil.saneeraus						
Menot	-900 000	0	-50 000	-860 000	0	0
6936 Kaitalammen vesilaitoksen saneeraus						
Menot	-1 100 000	0	0	0	-100 000	-1 000 000
6971 Viemäriverkosto						
Menot	0	-525 937	-250 000	-120 000	-250 000	-200 000
6984 Jätev.puh bios.alt.muut. varoa						
Menot	-70 000	0	0	0	0	-70 000
6985 Jätevesipuhd. esi- ja jälkiselkeytyksen laahat						
Menot	-70 000	0	-70 000	0	0	0

YHTEENSÄ	KUST. ARVIO	KÄYTTÖ 2024	INV. 2025	INV. 2026	SV 2027	SV 2028
Menot	-21 712 000	-14 778 216	-2 392 447	-2 303 000	-2 323 000	-2 468 000
Tulot	400 000	208 850	36 400	0	0	0
Netto	-21 312 000	-14 569 366	-2 356 047	-2 303 000	-2 323 000	-2 468 000

10. RAHOITUSOSA

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS

Määrärahat	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Antolainojen lisäys	1 000	4 500	0	0	0

Vuoden 2024 talousarvion antolaina on Kummun Kodeille myönnetty laina. Vuoden 2025 antolainojen lisäys sisältää Karelnet Oy:lle myönnetyn lainan 3,5 milj. euroa ja Kummun Kodeille myönnetyn lainan 1,0 milj. euroa.

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS

Määrärahat	TP 24	TA 25	TA 25	TS 27	TS 28
Antolainojen vähennys	1029	432	347	480	430

Outokummun Seurojentalo Oy:n toiminta siirrettiin kaupungille vuonna 2024 ja antolainoja kirjattiin alas tämän vuoksi.

Antolainasaamisten vähennys sisältää Kiinteistö Oy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 436 euroa sekä Teollisuuskylän lainan lyhennyksen 221 154 euroa. Vuosina 2027 ja 2028 erääntyy Kummun Kotien lainan lyhennys 75 436 euroa ja Teollisuuskylän lainan lyhennys 221 154 euroa sekä Karelnet Oy:n lainan lyhennys 133 615 euroa.

Antolainasaamisten vähennys sisältää myös vesihuoltolaitoksen lainojen lyhennykset 50 000 euroa vuosina 2026 ja 2027.

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS

Määrärahat	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Ta-lainojen lisäys	10 000	5 500	5 000	4 000	4 000

Vuoden 2025 talousarviolaina tullaan nostamaan täysimääräisesti. Vuoden 2026 talousarviolaina sisältää vuonna 2025 Karelnetille myönnettyä lainaa 1,0 milj. euroa, joka rahoitettiin lyhytaikaisella lainalla vuonna 2025. Pitkäaikaisella lainalla lyhennetään lyhytaikaista lainaa 1,0 milj. euroa.

Rahoitustuottoihin ja rahavaroihin sisältyvä rahavarojen lisäys ei paranna maksuvalmiutta, joten pitkäaikaisten lainojen tarve on siten sijoitusten nettovaikutuksen verran suurempi.

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS

Määrärahat	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Ta-lainojen vähennys	1 992	2 327	2 442	2 905	2 994

Pitkäaikaisten lainojen vähennys sisältää myös vesihuollon taseyksikön lainojen lyhennykset vuonna 2026 ja suunnitelmavuonna 2027 kaupungille 50 000 euroa/vuosi. Kaupungin pitkäaikaiset lainat vähenevät talousarviovuotena 2 392 075 euroa.

LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS

Määrärahat	TP 24	TA 25	TA 26	TS 27	TS 28
Ta-lainojen vähennys	0	0	1 000	0	0

Karelnetille myönnettyä lainaa rahoitettiin lyhytaikaisella lainalla vuonna 2025. Pitkäaikaisella lainalla lyhennetään kyseinen lyhytaikainen laina vuonna 2026.

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA 2026

TA 2026	
TOIMINNAN RAHAVIRTA	
VUOSIKATE	2 445 801
SATUNNAISET ERÄT	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-5 000
	2 440 801
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	
INVESTOINTIMENOT	-2 303 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	5 000
	-2 298 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	142 801
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	346 600
	346 600
LAINAKANNAN MUUTOKSET	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	5 000 000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 442 075
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 000 000
	1 557 925
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0
SAAMISTEN MUUTOS	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0
	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 904 525
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 047 326

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMAT 2026 – 2028

	TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE	2 445 801	2 100 131	2 707 100
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-5 000	-5 100	-5 200
	2 440 801	2 095 031	2 701 900
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT	-2 303 000	-2 323 000	-2 468 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0	0	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	5 000	5 100	5 200
	-2 298 000	-2 317 900	-2 462 800
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	142 801	-222 869	239 100
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	346 600	480 205	430 205
	346 600	480 205	430 205
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	5 000 000	4 000 000	4 000 000
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 442 075	-2 904 980	-2 994 300
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 000 000	0	0
	1 557 925	1 095 020	1 005 700
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0
	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 904 525	1 575 225	1 435 905
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 047 326	1 352 356	1 675 005

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

1 000 euroa

VESIHUOLTOLAITOS			
	TA 2026	SV 2027	SV 2028
LIKEVAIHTO	1 474	1 504	1 534
MATERIAALIT JA PALVELUT	-667	-680	-694
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-323	-330	-336
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-323	-330	-336
PALVELUJEN OSTOT	-344	-351	-357
HENKILÖSTÖKULUT	-375	-382	-390
PALKAT JA PALKKIOT	-312	-318	-324
HENKILÖSIVUKULUT	-63	-64	-66
ELÄKEKULUT	-53	-54	-55
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-10	-10	-11
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-289	-328	-370
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-289	-328	-370
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-25	-26	-26
 LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	 119	 88	 54
 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	 -107	 -104	 -102
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2	2	2
KUNNALLE MAKSETUT KORKOKULUT	-4	-2	0
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-104	-104	-104
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0
 YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	 12	 -16	 -48
 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	 12	 -16	 -48

Liite 2. Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma

Outokummun vesihuoltolaitos – kirjanpidollinen taseyksikkö

RAHOITUSLASKELMA

1000 euroa

VESIHUOLTOLAITOS		TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
LIKEYLJÄÄMÄ (ALJÄÄMÄ)		119	88	54
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		289	328	370
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-107	-104	-102
		301	312	322
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT		-1 155	-1 435	-1 425
		-1 155	-1 435	-1 425
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-854	-1 123	-1 103
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS KUNNALLE/KY:LLE		-50	-50	0
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS KUNNALLA/KY:LTÄ		0	0	0
		-50	-50	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA		0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA		0	0	0
		0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-50	-50	0
RAHAVAROJEN MUUTOS		-904	-1 173	-1 103

Liite 3. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö

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

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

Rahastojen pitkän aikavälin reaalituottotavoite on noin 2 % p.a.

Elinvoimarahaston 16 000 000 euron ylittävältä osalta pääomaa ja rahaston tuottoa voidaan käyttää rahaston tarkoituksen mukaisiin strategisesti merkittäviin ja/tai välittömästi työllisyyttä edistäviin hankkeisiin.

Hyvinvointirahaston 4 000 000 euron ylittävältä osalta rahaston tuottoa ja pääomaa voidaan käyttää rahaston tarkoituksen ja kaupungin strategian mukaisiin kohteisiin.

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

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

Liite 4. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö tuloslaskelma
TULOSLASKELMA

1 000 euroa

RAHASTOT			
	TA 2026	SV 2027	SV 2028
MATERIAALIT JA PALVELUT	-12	-13	-13
PALVELUJEN OSTOT	-12	-13	-13
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-12	-13	-13
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 667	2 108	2 084
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 917	2 531	2 500
MUUT RAHOITUSKULUT	-250	-423	-417
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	1 654	2 096	2 071
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 654	2 096	2 071

Liite 5. Rahastot – kirjanpidollinen taseyksikkö rahoituslaskelma
RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa

RAHASTOT			
	TA 2026	SV 2027	SV 2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
LIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12	-13	-13
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 667	2 108	2 084
	1 654	2 096	2 071
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 654	2 096	2 071
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0	0	0
	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 654	2 096	2 071

Liite 6. Maksuunpannun kunnallisveron muodostuminen arvioidulla vuoden 2026 verotiedoilla

Ansiotulot, 1000 €

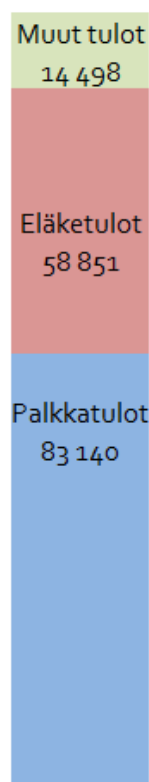
Palkkatulot	83 140	53,13 %
Eläketulot	58 851	37,61 %
Muut tulot	14 498	9,26 %
Yhteensä	156 489	100,00 %

Vähennykset

Ansiotulovähennys	0
Eläketulovähennys	16 228
Muut tulonhankkimisväh	2 779
Muut vähennykset	273
Palkasaajien vakuutusmaksut	7 439
Perusvähennys	6 981
Vähennetyt matkakustannukset	2 331
Vähennykset yhteensä	36 031

Verotettava tulo

Ansiotulot	156 489
./. Vähennykset	-36 031
Verotettava tulo	120 458



8,90 %

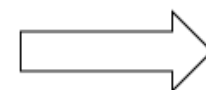
Veroprosentti



Vero
10 721

Verosta tehtävät vähennykset

- työtulovähennys	268
- muut vähennykset verosta	69
Verosta tehtävät vähennykset	337



Maksuunpantava vero
10 384

Efektiivinen veroaste

6,64 %

$10384/156489 = 6,64 \%$

Liite 7. Peruspalvelujen valtionosuus 2026

PERUSPALVELUJEN VALTIONOSUUS 2026			
Asukasluku 31.12.2024	6 444		
YHTEENVETO			
Peruspalvelujen valtionosuus (VM)			<i>euroa</i>
Ikärakenne			9 370 256
Sairastavuus			0
Muut laskennalliset kustannukset			2 869 503
Laskennalliset kustannukset yhteensä			12 239 759
Omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta	-1 549	€/asukas	-9 980 274
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta			2 259 485
Lisäosat			402 097
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä			-2 558 291
Peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta			103 291
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys)			3 903 250
1. Peruspalvelujen valtionosuus (VM)			4 006 541
2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet			
Vuoden 2026 rahoitus			-225 754
Valtionosuusrahoitus 2026			3 780 787
- verotulomenetysten korvaus			825 890
Valtionosuus ja verotulomenetysten korvaukset 2026			4 606 677

Liite 7 a. Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2026
Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2026

Kunta:
Asukasluku 31.12.2024

Outokumpu
6 444

*Laskennalliset
kustannukset, euroa*

Ikärakenne	<i>määrä</i>	<i>perushinta</i>	
0-5-vuotiaat	213	8 970,59	1 910 736
6-vuotiaat	46	9 538,73	438 782
7-12-vuotiaat	395	8 172,09	3 227 976
13-15-vuotiaat	226	13 849,14	3 129 906
16 v täyttäneet	5 564	70,22	390 704
18-64 vuotiaat	3 162	86,07	272 153
			9 370 256
Ikärakenne yhteensä	6 444	1 454,11	
Ikärakenteen perusteella määr. laskennalliset kustannukset yhteensä			9 370 256

Liite 7 b. Sairastavuus ja muut laskennalliset kustannukset 2026
MUUT LASKENNALLISET KUSTANNUKSET

Työttömyys	<i>Outokumpu</i>	<i>Koko maa</i>		
Työttömien määrä	397	287 858		
Työvoima	2 531	2 666 017		
Työttömyyskerroin	16 %	11 %	1,453943	
Perushinta			75,93	euroa
<i>Työttömyyden perusteella yhteensä</i>				711 404

Vieraskielisyys	<i>Outokumpu</i>			
Vieraskielisten määrä	549			
Perushinta			2005,74	euroa
<i>Vieraskielisyyden perusteella yhteensä</i>				1 101 151

Työttömyys ja palveluissa olevat

	<i>Outokumpu</i>			
Henkilömäärä	593			
Perushinta			754,17	euroa
<i>Työttömyys ja palveluissa olevat yhteensä</i>				447 220

Asukastiheys	<i>Outokumpu</i>	<i>Koko maa</i>		
Maapinta-ala	446	302 444		
Asukastiheys	14,44	18,53		
Asukastiheyskerroin			1,28	
Perushinta			45,64	euroa
<i>Asukastiheyden perusteella yhteensä</i>				376 474

Koulutustausta	<i>Outokumpu</i>	<i>Koko maa</i>		
Ilman perusasteen jälkeistä tutkintoa olevat 30–54-vuotiaat				
	283	254 544		
30-54-vuotiaat	1 715	1 791 905		
Osuus	16,50 %	14,21 %		
Koulutustaustakerroin			1,162	
Perushinta			31,16	euroa
<i>Koulutustaustan perusteella yhteensä</i>				233 253

Muut laskennalliset kustannukset yhteensä	2 869 503
--	------------------

Lisäosat 2026

Kunta: Outokumpu
Asukasluku 31.12.2024 6 444

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Perushinta	20,67
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kerroin	1,04

euroa

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen yhteensä **138 605**

Asukasmäärän kasvu

Perushinta	10,96
Kerroin	0,00

euroa

Asukasmäärän kasvu yhteensä **0**

Syrjäisyys

Perushinta		66,99
Syrjäisyysluku (jos kunnalle on määrätty)	0,377	
- syrjäisyysluku alle 1		(0 tai 1)
- syrjäisyysluku 1 - 1,5		(0 tai 1)
- syrjäisyysluku 1,5 tai enemmän		(0 tai 1)

euroa

Syrjäisyyden perusteella yhteensä **162 745**

Työpaikkaomavaraisuus

	Outokumpu	Koko maa
Alueella työssäkäyvät (työpaikat)	2 353	2 401 869
Työlliset	2 111	2 402 942
osuus	111 %	99,96 %

Työpaikkaomavaraisuuskerroin	1,115
Perushinta	14,02

euroa

Työpaikkaomavaraisuuden perusteella yhteensä **100 747**

Lisäosat yhteensä	402 097
--------------------------	----------------

Liite 7 c. Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2026
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset 2026

Kunta:
Asukasluku 31.12.2024

Outokumpu
6 444

VÄHENNYKSET	<i>€/asukas</i>	<i>euroa</i>
Kuntien yhdistymisavustus	-0,98	-6 315
Harkinnanvaraisten avustusten vähennys	-1,78	-11 470
Kriisikuntien harkinnanvarainen yhdistymisavustus	-0,98	-6 315
Kertaluontoinen vähennys vuodelle 2026	0,00	0
Aloittavien koulujen rahoitukseen liittyvä vähennys	-0,01	-64
Kumulatiivinen verotuloihin perustuvan tasauksen muutoksen n	-18,28	-117 796
Perustoimeentulotuen vähennys		-468 557
Eläketukivähennys	0,00	0
Vähennykset yhteensä	-22,03	-610 518

LISÄYKSET	<i>€/asukas</i>	<i>euroa</i>
Muutosrajoitin		-1 325 671
Siirtymätasaus		-816 440
Jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden lisäsiirtotarve		-192 031
Takaisinperintä		-73 590
Valtionosuusjärjestelmän säästö (lisätoimet 2025), -2%		-85 554
Määräaikainen vähennys tehtävien vähentämiseen liittyen		-25 067
TE25: Kunnan työttömyysetuuksien rahoitusvastuun laajentamisen korva		456 450
TE25: Uudistuksen rahoituksen siirtymäajan porrastus		114 130
Lisäykset yhteensä		-1 947 771

VÄHENNYKSET JA LISÄYKSET YHTEENSÄ	-2 558 291
--	-------------------

Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus	825 890
---	---------

VEROMENETYSTEN KOMPENSAATIOT YHTEENSÄ	825 890
--	----------------

Liite 7 d. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 2026

VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS 2026		
LASKENTATEKIJÄT	Outokumpu	Koko maa
Asukasluku 31.12.2023	6 409	5 573 310
Tulovero%	8,90 %	7,47 %
Maksuunpantu kunnallisvero, €	9 547 719	9 476 011 675
Verotettava tulo, €	107 277 744	126 924 372 896
VEROTULOIHIN PERUSTUVA VALTIONOSUUDEN TASAUS		
	Outokumpu	Koko maa
Laskennallinen kunnallisvero		
verotettava tulo*vero-% koko maa	8 013 648	9 481 250 655
maksettava yhteisövero	945 865	1 682 148 549
laskennallinen kiinteistövero (voimalaitosten ydinvoima 50% keskim.kiint.vero%:lla laskettuna)	859 934	1 147 087 274
Laskennallinen verotulo yhteensä	9 819 447	12 310 486 478
Laskennallinen verotulo €/asukas (=tasausraja)	1 532	2 209
Erotus	677	0
Tasauslisä-%	90 %	609
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, €/asuk	609	
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	3 903 250	

Liite 7 e. Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus 2026

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MUU VALTIONOSUUS 2026				
Toiminta	Yksikkö	Yksikköhinta	Kerroin	Valtionosuus
Perusopetus, muu pidennetyn oppiv.	10	23 800,81	100 %	238 008
Joustavan perusopetuksen lisä	10	2 954,77	100 %	29 548
Perusopetus, valmistava opetus	50	1 490,56	100 %	74 528
Perusopetus, valmistavan arviokorj.	117	1 490,56	100 %	174 396
Aamu- ja iltapäivätoiminta	1 107	26,00	57 %	16 406
Lukiokoulutus	86	12 000,00		1 033 200
Liikuntatoiminta	6 350	12,00	29,70 %	22 631
Nuorisotyö (alle 29-v)	1 576	15,00	29,70 %	7 021
Kaivosmuseo	2	86 847,00	37 %	64 267
Omarah. osuus lukiokoulutus	6 350	-100,52		-638 302
Omarah. osuus amm. koulutus	6 350	-196,45		-1 247 458
Netto				-225 754
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus arvioidaan Kuntaliiton ohjeiden mukaisesti talousarvioon kuluvan vuoden päätösten mukaisena. Opetus- ja kulttuuritoimen lopulliseen valtionosuuteen vaikuttavat lopulliset yksikköhinnat vahvistetaan virallisesti vasta kuluvan vuoden lopussa.				

Outokummun kaupunki

PL 47 (Hovilankatu 2) 83501 Outokumpu

puh. 013 5591 (vaihde)

etunimi.sukunimi@outokummunkaupunki.fi

www.outokummunkaupunki.fi