

OSAVUOSIKATSAUS

1.1.–30.6.2020

Kaupunginhallitus 14.9.2020

Kaupunginvaltuusto 28.9.2020



Sisällysluettelo

1 JOHDANTO	4
2 KOKONAISTOIMINNAN – JA TALouden SEKÄ KUNTATALouden TARKASTELU	4
2.1 Yleinen taloudellinen tilanne	4
2.2 Kuntatalouden kehitysarvio	5
2.3 Väestö ja työllisyys	7
2.4 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2020	9
2.4.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset	9
2.4.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	11
2.5 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset	12
3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2020.....	13
3.1 Talouskatsaus ajalta 1.1.–30.6.2020	13
3.2 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2020.....	20
3.3 Rahoituslaskelma	20
3.4 Vuoden 2020 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste	22
4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	25
4.1 YLEISHALLINTO	25
4.1.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	25
4.1.2 KAUPUNGINVALTUUSTO.....	25
4.1.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA	25
4.1.4 KAUPUNGINHALLITUS	26
4.1.5 Elinvoiman edistäminen.....	31
4.2 KONSERNIPALVELUT.....	33
4.2.1 Talouspalvelut.....	39
4.2.2 Henkilöstöpalvelut.....	41
4.2.3 Työllisyysyksikkö	42
4.2.4 Hallintopalvelut	43
4.2.5 Tietohallintopalvelut	44
4.2.6 Tukipalvelut.....	45
4.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	47
4.3.1 Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoido	49
4.3.2 Terveystoimien vastaanottopalvelut	51
4.3.3 Muut palvelujen ostot.....	56
4.3.4 Psykososiaaliset palvelut.....	57
4.3.5 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN HALLINTO	62
4.3.6 Joroinen: Sosiaali- ja terveystoimi	63
4.4 SIVISTYSTOIMI.....	64
4.4.1 Hallinto	66
4.4.2 Perusopetus.....	67
4.4.3 Varhaiskasvatus	69
4.4.4 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	70

Sisällysluettelo

4.4.5 Soisalo-opisto	75
4.5 LIIKUNTA- JA VAPAA-AIKATOIMI.....	78
4.6 TEKNINEN TOIMI.....	81
4.6.1 Strateginen ohjaus.....	83
4.6.2 Suunnittelu	84
4.6.3 Toteuttaminen	85
4.6.4 Rakentamisen ohjaus	86
4.6.5 Tukipalveluyksikkö.....	87
4.6.6 Pysäköinninvalvonta	89
5 INVESTOINNIT.....	91
6 KONSERNITALOUDEN SEURANTA.....	94
6.1 Konsernitarkastelu ajalla 1.1. – 30.6.2020	94
6.2 Konsernin välitilinpäätös 30.6.2020	94
7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA.....	99
7.1 Wartalo Kodit Oy.....	99
7.2 Varkauden Aluelämpö Oy.....	100
7.3 Navitas Kehitys Oy	102
7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy	103
7.5 Varkauden Taitotalo Oy	105
7.6 Keski-Savon Vesi Oy	106
7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus	107

1 JOHDANTO

Kaupunginhallituksen 13.1.2020 § 9 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti talousarviovuoden osavuosisikatsaus laaditaan 30.6. tilanteen mukaisesti ja käsitellään lautakunnissa ja kaupunginhallituksessa sekä annetaan tiedoksi syyskuussa valtuustolle.

Osavuosisikatsaus sisältää talouden ja toiminnan tarkastelun lisäksi strategian mukaisten sitovien tavoitteiden tarkastelun. Osavuosisiraportissa esitetään myös vuoden 2020 tilinpäätösennuste.

Osavuosisikatsauksessa toimialojen talouden toteutuminen on esitetty palvelualueittain. Vuonna 2020 käyttötalouden sitovuustaso on toimialan toimintakate eli toimintatuottojen ja –kulujen erotus. Koko kaupungin tasolla esitetään tulos- ja rahoituslaskelman toteutuma sekä ennuste tulevasta tilinpäätöksestä. Investointien toteutuma ja ennuste esitetään taseryhmittäin.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt vuoden 2020 talousarvion käsittelyn yhteydessä konsernijaoston 5.11.2019 § 58 esittämät sisäisen valvonnan painopistealueet, joiden toteutumista toimialat seuraavat toimintavuoden aikana. Toimialat raportoivat osavuosisikatsauksessa sisäisen valvonnan toteutumisesta sekä toimintaan ja talouteen liittyvistä riskeistä.

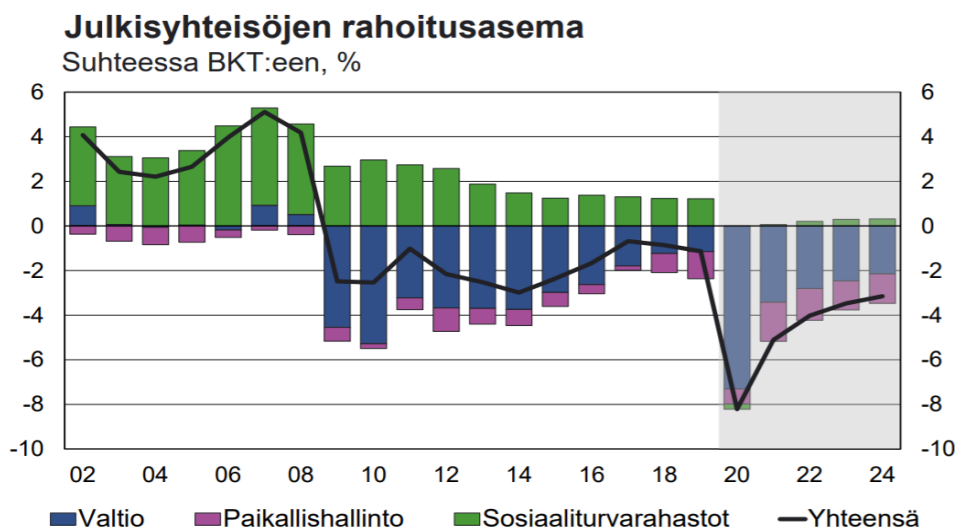
2 KOKONAISTOIMINNAN – JA TALouden SEKÄ KUNTATALouden TARKASTELU

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan tänä vuonna noin 6 %. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Toisaalta julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna.

Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien luottamuksen laskun sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. BKT:n arvioidaan kasvavan ensi vuonna 2,5 % ja vuonna 2022 1,7 %.

Julkinen talous velkaantuu tänä vuonna erittäin nopeasti. Julkisen talouden alijäämä kasvaa yli 8 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee lähivuosina talouden väliaikaisten tukitoimien päättyessä ja kasvun elpessä. Julkinen talous pysyy 2020-luvun puoliväliä lähestyttäessä silti edelleen selvästi alijäämisenä.



Keskipitkällä aikavälillä, vuosina 2023–2024, talouskasvun arvioidaan hidastuvan alle yhteen prosenttiin. Vaimea kasvu johtuu rakenteellisista tekijöistä. Talouden kasvupotentiaalia heikentävät muun muassa työikäisen väestön

väheneminen ja rakenteellinen työttömyys.

Työllisten määrä kääntyi selvään laskuun maailmanlaajuisen tartuntatautiepidemian sulkiessa liiketoimintoja ja maiden välisiä rajoja. Vuoden 2020 työllisyysasteen ennakoidaan laskevan noin 71 %:iin. Vuonna 2022 työikäisen väestön ennakoidaan edelleen vähenevän ja työllisyysasteen kohoavan noin 72 %:iin.

Talouden näkymät niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ovat edelleen hyvin epävarmoja. Julkisen talouden kannalta on erittäin tärkeää, että Suomi pystyy estämään joko kokonaan tai osittain syksyille ennustetun toisen korona-epidemia-aallon. Kuluttajien luottamus ja talouden toimintakyky pysyvät kuitenkin heikkoina siihen asti, kunnes sairauteen on löydetty tehokas rokote tai hoito.

Kysyntäeristä yksityiset investoinnit toipuvat hitaammin, sillä metsäteollisuuden suurhankkeet ovat lykkääntymässä ja asuinrakennusinvestoinnit jatkavat supistumistaan vielä vuonna 2021. Talouskasvun ennustettu nopeutuminen ja nimellispalkkojen vaisu nousu kohentavat työvoiman kysyntää asteittain vuosina 2021–2022.

(Lähde: Kuntatalousohjelma 2021 – 2024, VM kevät 2020 talouskatsaus)

2.2 Kuntatalouden kehitysarvio

Kuntatalous vahvistui usean vuoden ajan, mutta suotuisa kehitys päättyi jo vuonna 2018. Vuonna 2019 kuntatalous painui historiallisen heikoksi. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta teki negatiivisen tuloksen.

Myös kuluvasta vuodesta on muodostumassa haastava kuntatalouden jo valmiiksi vaikean tilanteen, taantuman ja korona -epidemian aiheuttaman menojen kasvun ja tulojen vähenevän vuoksi. Kuntien toimintamenojen arvioidaan kasvavan tänä vuonna 4,2 %. Suurimmat kuluerät ovat palkat, joiden kasvuksi arvioidaan 3,4 % ja materiaalien sekä palvelujen ostot 5,7 %.

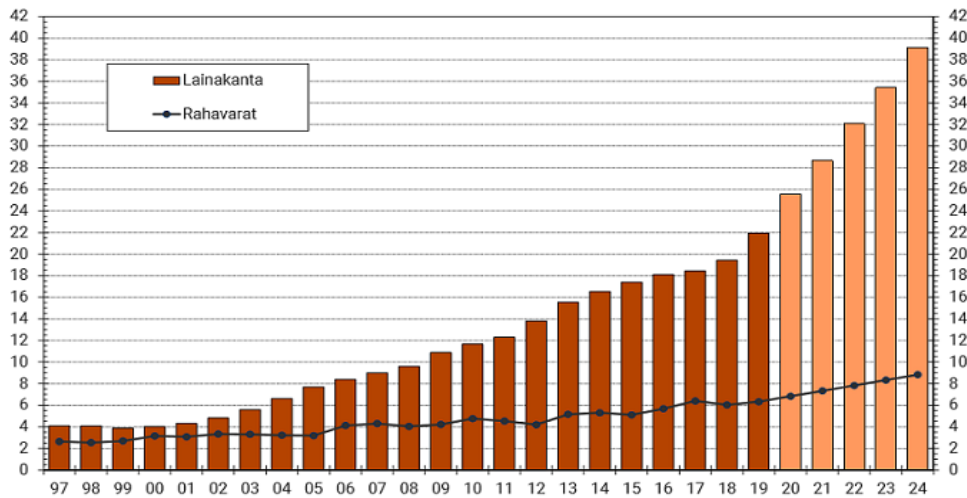
Kuntien menoja kasvattavat epidemian ohella mm. väestön ikääntymisestä johtuva sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvu sekä maan hallituksen hallitusohjelman mukaiset tehtävämuutokset. Uusista tehtävistä ja tehtävien laajennuksista aiheutuvat kustannukset on kuitenkin luvattu kompensoida kunnille valtionosuuksien kautta.

Maakunta- ja sote-uudistuksen viivästymisen vuoksi sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuun menopaineet ovat kuitenkin tällä hetkellä kuntien vastuulla.

Kuntasektorin investointipaineet ovat suuret johtuen sairaala- ja kouluinvestoinneista sekä väestön muuttoliikkeen ja kasvukeskusten infrainvestoinneista. Myös julkisiin rakennuksiin kohdistuva korjausvelka vaikuttaa merkittävästi investointitarpeisiin. Kuntatalouden synkät näkymät voivat kuitenkin johtaa lopullisten investointipäätösten viivästymiseen tai peruuntumiseen investointitarpeen korostuessa entisestään. Vilkkaimman sairaalarakentamisen arvioidaan kuitenkin saavuttavan huippunsa seuraavan parin vuoden aikana.

Kuntatalouden lainakanta kasvaa merkittävästi. Ilman rakenteellisia uudistuksia ja menopaineita hillitseviä toimenpiteitä kunnallisveroprosentteihin kohdistuu jo lähivuosina huomattavia korotuspaineita.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta ja rahavarat painelaskelman¹⁾ mukaan, mrd.€



12

Lähde: Vuodet 1997–2019 Tilastokeskus, vuosien 2020–2024 arviot VM 16.4.2020

1) Painelaskelma ei sisällä kuntatalouden tukipaketin kompensatioita.

KUNTA
LIITTO

Kuntatalous heikkenee edelleen myös lähivuosina. Toimintamenojen kasvuksi arvioidaan 2,4 prosenttia vuonna 2021, mutta nousevan vuosina 2022–2024 keskimäärin yli 3 prosenttia vuodessa. Samanaikaisesti kuntatalouden tulot kasvavat selvästi menoja hitaammin. Kunnat joutuvat sopeuttamaan talouttaan ja toimintaansa alati muuttuvaan toimintaympäristöön.

(Lähde: Kuntatalousohjelma 2021 – 2024, VM kevät 2020 talouskatsaus)

Koronaepidemian vaikutus kuntatalouteen

Verotuksen maksujärjestelyistä väliaikaisesti kunnille aiheutuvia kunnallis-, yhteisö-, ja kiinteistöverotulojen viivästymisiä tasataan. Kuntien verotulojen arvioidaan tippuvan maksulykkäysten vuoksi vuoden 2020 aikana noin 547 M€. Tämä kompensoidaan kunnille valtionosuuksissa vuonna 2020, mutta peritään takaisin vuonna 2021 lisättynä viivästyskorolla.

Kevään ensimmäisissä lisätalousarvioissa maan hallitus kohdensi mm. seuraaviin toimintoihin tukea:

- OKM:lle 40 M€ lisärahoitus kulttuurin, liikunnan ja nuorisotyön toimijoiden tukemiseksi
- Kunnille myönnettiin 150 M€ valtionavustusta yksityrittäjien maksuvalmiuden tukemista varten.
- Huoltovarmuuskeskukselle osoitettiin 600 M€ suojarusteiden, laitteiden ja lääkkeiden hankintaan.
- Muutamia pienempiä määrärahalisäyksiä kohdennettiin mm. sähköisiin asiakastietojärjestelmiin.

Huhtikuun lisätalousarviossa kunnille kohdennettiin n. 1,4 mrd. €:n tukipaketti. Kohdennettava tuki koostui seuraavista toimenpiteistä ja toimenpiteet ovat määräaikaista:

- Peruspalvelujen valtionosuutta korotettiin määräajaksi loppuvuodelle 550 M€, josta kolmasosa kohdennettiin tasasuuruisesti asukasta kohden ja kaksi kolmasosaa kunnallisveron tilittämässä sovellettavien jako-osuuksien suhteessa.
- Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointia tukeviin palveluihin kohdennettiin 112 M€. läkkäiden palvelujen toimivuuden varmistamiseen ehdotettiin 60 M€:n lisäystä.
- Valtionavustuksia kuntien digitalisaation edistämiseen pienennettiin 30 M€. Summa palautettiin peruspalvelujen valtionosuuteen.

- Kuntien yhteisöveron jako-osuutta korotettiin määräaikaisesti vuodelle 2020. Kuntien osuus on poikkeuksellisesti 42,13 % tuotoista, kun se nyt alkuvuodesta on ollut 32,13 %. Valtion jako-osuus pieni vastaavasti 10 %-yksikköä. Jako-osuuden muutos kasvattaa kuntien yhteisöverotuottoja kokonaisuudessa 520 M€, joista 410 M€ kertyy tänä vuonna ja loput seuraavien vuosien aikana.
- Valtio korvaa suoraan sairaanhoitopiireille koronapotilaiden hoidosta ja pandemiaan varautumisesta aiheutuneita lisäkustannuksia sekä sairaanhoitopiirien mahdollisia alijäämiä. Valtionavustus on 200 M€.
- Harkinnanvaraista valtionosuutta korotettiin 50 M€ vuodelle 2020 varatun 10 M€:n lisäksi, jolloin yhteensä harkinnanvaraisiin avustuksiin on käytettävissä 60 M€. Hakuaika päättyi 31.8.2020. Varkauden kaupungin hakemus hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 24.8.2020 ja lähetettiin valtiovarainministeriöön sähköpostilla 28.8.2020.
- Lisäksi useita muita kuntiin vaikuttavia toimenpiteitä, joilla lievennetään koronakriisin vaikutuksia tai tuetaan talouskasvua.

Linkki VM:n sivustolle [Hallitus tuki kunnille lisätalousarviossa noin 1,4 mrd.€](#)

Koronaepidemian ja tukipakettien tarkemmat vaikutukset kaupungin talouteen on esitetty tuloslaskelman toimintatuottojen ja –kulujen, verotulojen ja valtionosuuksien kohdissa. Toimialojen saamat tukipaketit ja epidemian vaikutukset toimintatuottoihin ja –kuluihin on kerrottu toimialan talousarvion toteutumisen yhteydessä.

2.3 Väestö ja työllisyys

Väestön kehitys

Varkauden väestömäärä vuoden 2019–2020 vaihteessa oli 20 466 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan väestömäärä oli kuluvan vuoden kesäkuun lopussa 20 392 asukasta. Vuoden vaihteeseen nähden väestömäärän väheneminen oli 74 asukasta.

Ennakkotiedon mukaan syntyneiden määrä tammi-kesäkuussa oli 51 (v. 2019 61) henkilöä. Kuolleiden määrä oli tammi-kesäkuussa 163 (v. 2019 147). Kuntien välinen tulomuutto kuluvan vuoden kuuden ensimmäisen kuukauden aikana oli Varkaudessa 346, lähtömuutto 323 ja nettomuutto yhteensä 23 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana kuntien välinen nettomuutto oli 45 ja nettomaahanmuutto 15 henkilöä.

Maakuntatasolla Pohjois-Savon väestömuutos tammi-kesäkuussa oli -685 asukasta. Syntyneiden enemmitys oli -560 ja kuntien välinen nettomuutto -301 asukasta, nettomaahanmuuton ollessa 207 asukasta. Kokonaisväestömäärä kasvoi eniten Uudenmaan (7 298 asukasta) ja Pirkanmaan (1 037 asukasta) maakunnissa. Lisäksi Varsinais-Suomen maakunta (364 asukasta), Pohjois-Pohjanmaan maakunta (349 asukasta), Keski-Pohjanmaan maakunta (39) ja Ahvenanmaa (144 asukasta) saavuttivat kokonaisväestön kasvussa plussatason. Syntyvyyden enemmitys on koko maassa -4 729 ja nettomaahanmuutto 8 431 kokonaisuutensa ollessa 3 563.

Väestömuutokset Varkaudessa

	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2020
Elävänä syntyneet	61	51
Kuolleet	147	163
Syntyneiden enemmitys	-86	-112
Kuntien välinen tulomuutto	437	346
Kuntien välinen lähtömuutto	392	323
Kuntien välinen nettomuutto	45	23
Maahan muutto	28	19
Maasta muutto	13	4
Netto maahan muutto	15	15
Kokonaisuutus (tammi-kesäkuu)	-26	-74

Väestönmuutosten ennakkotiedot maakunnittain tammi-kesäkuu 2020

Lähde: Tilastokeskus/Pohjois-Savon liitto

	Syntyneiden enemmitys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahan- muutto	Kokonaismuutos tammi-kesäkuu 2020	Kokonaismuutos tammi-kesäkuu 2019	Ennakkoväki- luku 30.6.2020
Uudenmaan maakunta	1 268	5 037	4 085	7 298	9 858	1 697 023
Varsinais-Suomen maakunta	-558	94	674	364	56	479 705
Satakunnan maakunta	-576	-327	312	-545	-646	216 207
Kanta-Hämeen maakunta	-347	158	91	-37	-120	170 888
Pirkanmaan maakunta	-289	391	543	1 037	618	518 703
Päijät-Hämeen maakunta	-467	4	230	-158	-282	199 446
Kymenlaakson maakunta	-651	-212	157	-588	-766	170 579
Etelä-Karjalan maakunta	-470	-545	193	-653	-859	127 104
Etelä-Savon maakunta	-644	-350	146	-473	-863	141 862
Pohjois-Savon maakunta	-543	-540	217	-685	-959	243 551
Pohjois-Karjalan maakunta	-445	-468	178	-778	-727	160 433
Keski-Suomen maakunta	-363	-718	273	-573	-829	274 531
Etelä-Pohjanmaan maakunta	-262	-51	184	-181	-148	188 504
Pohjanmaan maakunta	-66	-791	329	-381	-542	180 064
Keski-Pohjanmaan maakunta	-30	-101	61	39	-81	68 197
Pohjois-Pohjanmaan maakunta	221	-574	419	349	49	413 179
Kainuun maakunta	-271	-134	81	-300	-328	72 006
Lapin maakunta	-395	-899	225	-316	-1 160	176 845
Ahvenanmaa	19	26	106	144	147	30 028
KOKO MAA	-4 869	-	8 504	3563	3 635	5 528 855
Itä-Suomi	-1 903	-1 492	622	-2 236	-2 877	617 852

Työllisyys

Varkauden työttömyysaste on edelleen korkea. Työttömyysaste oli kesäkuun lopussa 16,7 %. Verrattaessa vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan, työttömyysaste on suurentunut 5,0 prosenttiyksikköä. Pohjois-Savon työttömyysaste oli kesäkuun lopussa 15,1 % työvoimasta ja koko maan keskiarvon ollessa 15,8 %.

Työttömiä työnhakijoita oli kesäkuussa 1 431 henkilöä (v. 2019 1 043 hlöä). Työttömistä työnhakijoista naisia oli 43,3 % eli 619 henkilöä (v. 2019 464 hlöä / 44,5 %), alle 25-vuotiaita 199 henkilöä eli 13,9 % (v. 2019 163 hlöä / 15,6 %) ja yli vuoden työttömänä olleita henkilöitä oli 310 eli 21,7 % (v. 2019 275 hlöä / 26,4 %).

Työpaikat

Vuodesta 1990 vuoteen 2017 ovat Varkauden työpaikat vähentyneet yhteensä 3 819 työpaikkaa. Muutokseen vaikuttaa merkittävästi teollisuudessa tapahtuneet rakennemuutokset.

Työpaikkakehitys vuosina 1990-2017

Vuosi	Työpaikat	Muutos
1990	12 113	
1995	9 583	-2 530
2000	10 584	1 001
2005	10 447	-137
2010	8 956	-1 491
2015	8 244	-712
2016	8 333	89
2017	8 294	-39

Avoimia työpaikkoja kesäkuun lopussa oli 180 kpl. Vastaava määrä viime vuonna 279 kpl.

2.4 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2020

2.4.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset

Kaupunginhallituksen 13.1.2020 § 9 hyväksymällä täytäntöönpano-ohjeella pyritään ohjaamaan toimialoja toimimaan siten, että he huomioivat oman toiminnan vaikutuksen myös kaupungin kokonaistalouteen ja kehittävät omaa toimintaansa ottaen huomioon mahdollisuuden poikkihallinnolliseen toimintaan. Ohje sisältää myös taloushallinnon vuosikellon ja raportointiohjeen sekä SUMU-poistosuunnitelman.

Pohjois-Savon pääomasijoitusrahasto

Pohjois-Savon pääomasijoitusrahastoon (North Savo Startup Fund) päätettiin osallistua kaupunginhallituksen 21.1.2019 § 21 päätöksen mukaisesti 0,5 M€ osuudella.

Rahastoon on tarkoitus kerätä noin 10 M€ kuntien, Pohjois-Savon liiton, Pohjois-Savon ELY-keskuksen ja yksityisten sijoittajien rahaa. Pohjois-Savon pääomarahasto perustamiseen tarvittavan pääoma jakaantuu seuraavasti: Kuopion kaupunki 1,2 M€, Varkauden kaupunki 0,5 M€, Iisalmen kaupunki 0,5 M€, ELY-keskus 4,9 M€, yksityiset sijoittajat ja hallinnointiyhtiö yht. 2,9 M€. Maksuosuudet ajoittuvat vuosille 2020–2022 ja tarkentuvat vuosittain. Vuoden 2020 maksuosuus 12 500 € on maksettu 16.7.2020.

Talous- ja velkaneuvonta

Talous- ja velkaneuvonnasta annetun lain (813/2017) mukaan talous- ja velkaneuvontaa järjestävät valtion oikeusapu- ja edunvalvontapiirien oikeusaputoimistot. Vuoden 2019 alusta Itä-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiriin toimipisteet sijaitsevat Mikkelissä, Savonlinnassa ja Kuopiossa. Varkauteen ei perustettu omaa valtion toimipistettä. Kaupunginhallituksen joulukuun 2018 päätöksen mukainen kaupungin järjestämä oma velkaneuvonta on toiminut Varkaudessa 4.3.2019 alkaen osana aikuissosiaalityötä kaupungintalon toisessa kerroksessa. Asiakastapaamisia ja -käyntejä v. 2020 on kesäkuun loppuun mennessä ollut keskimäärin 40 kpl / kk. Vuonna 2019 asiakaspuheluita ja -tapaamisia oli keskimäärin 80 kpl/ kuukausi.

Kiinteistöveroselvitys

Syksyllä 2017 käynnistettyä kiinteistöveroselvitystä päätettiin jatkaa kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 päätöksen mukaisesti. Selvityksen mukaan kiinteistöveron tuotto-odotus koko kaupungin rakennuskannan mukaan noin 400 000 €/vuosi. Selvitystyön kustannukset tulisi katettua noin 2,5 -3 vuoden kuluessa. Kiinteistöveroselvitystyö on edennyt alkuvuoden aikana suunnitellusti. Kiinteistöveroselvityksen kulut on arvioitu olevan n. 200 000 €/v. Vuonna 2019 kustannukset olivat 106 900 €. Verotulojen vuosittaiset lisäykset on arvioitu olevan v. 2021 50 000 €, v. 2022 150 000 €, v. 2023 250 000 € ja v. 2024 350 000 €. Täysimääräinen verotulojen tuotto-odotus 400 000 €/v. alkaa toteutumaan v. 2025 alkaen.

Terveyskampushanke

Elinkaarimallilla toteutettavan uuden terveyskampuksen rakentajaksi valittiin Lujatalo Oy kaupunginvaltuuston 14.1.2019 § 7 päätöksellä. Terveyskampuksen puitesopimukseen liittyvät sopimukset allekirjoitettiin 26.3.2019 kaupunginhallituksen päätöksen 11.3.2019 § 63 mukaisesti. Rakennustyöt käynnistyivät 1.4.2019 maanraken-

nustöillä. Rakennustöiden aloittamisen aikana jatkettiin hankkeen jatko- ja toteutumissuunnittelua, joka kesti syksyyn saakka. Peruskivi muurattiin 9.8.2019. Rakennushanke on edennyt pääurakoitsijan laatimassa yleisai-kataulussa vuoden 2019 aikana. Hankkeessa ei ole ilmennyt jatko- ja toteuttamissuunnittelun sekä rakennustek-nisten töiden osalta sellaisia muutostarpeita, jotka olisivat aiheuttaneet merkittäviä lisäkustannuksia sovittuihin rakennuskustannuksiin. Työmaan keskivahvuus oli 31.12.2019 noin 50 työntekijää.

Terveyskampuksen Kuntarahoituksen kiinteistöleasingisopimuksen rahoituslimiitti nostettiin valtuuston 9.12.2019 § 103 päätöksellä 41,0 M€:oon. Kiinteistöleasingrahoitusta oli käytetty terveyskampuksen investointimenoihin vuoden 2019 loppuun mennessä 20,1 M€ ja 30.6.2020 tilanteen mukaan 30,9 M€. Lisäksi terveyskampuksen erillishankintoihin (mm. kiinteät ja irtaimet sairaalalaitteet, irtokalusteet, sekä ICT- ja tukipalvelujen hankinnat) myönnettiin 4,5 M€:n leasingrahoitusvaltuutus valtuuston kokouksessa 9.12.2019 § 104 ja siitä on käytetty 30.6. tilanteen mukaan 1,9 M€.

Tällä hetkellä sairaalahankkeen aikataulu on jonkin verran jäljessä. Uuden sairaalan luovutus on aikataulutettu 25.2.2021 ja toiminta vanhassa sairaalassa on ennakoitu loppuvan 19.3.2021. Vanhan sairaalan rakennukset puretaan ja tilalle rakennetaan paikoitusalue, jonka tulisi olla valmiina elokuun 2021 loppuun mennessä.

Verkosto- ja kehittämishankkeita

Kaupunginhallituksen päätöksen 11.3.2019 § 69 mukaan kaupunki osallistuu Seutukaupunkien osaavan työvoi-man saatavuuden edistävään verkostohankkeeseen vuosina 2019–2021. Kaupungin maksuosuus hankkeeseen on yhteensä 25 400 €, joka jakaantuu vuodelle 2019 7 408 €, vuodelle 2020 12 700 € ja vuodelle 2021 5 292 €.

Kaupunginhallitus päätti 21.1.2019 § 22 osallistua Etelä-Karjalan liiton esittämään Saimaan vesiliikenteen kehit-tämishankkeeseen. Kaupungin maksosuudet vuonna 2019 oli 1 400 € ja vuonna se on 2020 2 600 €.

VisitSaimaa2 – Lakeland Finland 2019–2021 –hankkeeseen osallistutaan kaupunginhallituksen 23.4.2019 § 115 mukaisesti. Kaupungin maksuosuus hankeajalta 87 500 € eli 35 000 € / vuosi.

Kaupunginvaltuuston 27.5.2019 § 44 päätöksen mukaisesti kaupunki on allekirjoittanut Järvi-Suomen Peruskirjan Mikkelissä 5.6.2019. Allekirjoituksellaan kaupunki on sitoutunut suojelemaan alueen vesistöjä ja edistämään alueen elinvoimaa. Kaikkiaan Järvi-Suomen Peruskirjan allekirjoitukseen kutsuttiin 41 eri tahoa. Toimijoiden väli-sen yhteistyön periaatteet, tavoitteet ja mittarit määriteltiin erillisissä yhteistyösopimuksissa, jotka ratifioidaan Finnish Lakeland Forum – tapahtumassa 2020.

Varkauden teollinen historia – tutkimushanke on päätetty toteuttaa yhdessä Jyväskylän yliopiston Historian ja etnologian laitoksen kanssa kaupunginhallituksen 3.6.2019 § 153 mukaisesti. Vuoden 2019 kustannukset olivat 16 900 € ja vuoden 2020 talousarviossa on hankkeeseen varattu 20 000 €. Vuoden 2021 määrärahat päätetään taloussuunnittelun yhteydessä.

Invest and expand in North Savo – hankkeeseen osallistutaan kaupunginhallituksen 16.3.2020 § 69 mukaisesti. Kaupunki varaa kuntarahaa vuodelle 2020 4 114 € ja koko hankeajalle yhteensä 39 963 €. Vuosien 2021–2023 kuntarahasta päätetään kyseisten vuosien talousarvioiden yhteydessä.

Kaupungin hallitus on päättänyt 16.3.2020 § 70 osallistua Ratkaisu puussa – hankkeeseen ja varata kuntarahaa vuodelle 2020 4 234 € ja sitoutua varaamaan vuoden 2021 talousarvioon loppuosan kaupungin omarahoitus-osuudesta, enintään 6 000 €.

Kaupunginhallituksen 29.5.2020 § 148 päätöksen mukaisesti kaupunki varaa kuntarahaa vuodelle 2020 11 200 € VahvaKS – yrittäjien talousosaamisen ja työhyvinvoinnin vahvistaminen Keski-Savossa – hankkeeseen. Päätök-sen mukaan kaupunki osallistuu myös International Retailing – hankkeeseen ja varaan kuntarahan 10 000€ koko kolmivuotiselle hankeajalle.

Lentopaikan hallinnointiyhtiön perustaminen

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 20.1.2020 § 25 päättänyt aloittaa neuvottelut lentopaikan hallinnointiyhtiön perustamisesta Joroisten kunnan, Varkauden Lentokerho ry:n ja Varkauden siviili-ilmailusäätiön kanssa. Kau-pungin valtuusto on kokouksessaan 27.1.2020 § 6 päättänyt lisätä investointimäärärahaan taseryhmään osak-keet ja osuudet Lentopaikkayhtiön perustamispääoman Varkauden osuuden 30 000 €. Kaupunki sitoutuu perus-tettavan lentopaikkayhtiön käyttökulujen korvaamiseen vuosien 2021–2022 aikana enintään 30 000 € vuodessa. Lopullisesti kyseisten vuosien summat päätetään mainittujen vuosien talousarvioissa.

Talouden tasapainottamisohjelma

Kaupunginvaltuuston 26.8.2019 § 68 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman keskeisiä toimenpiteitä ovat henkilöstösuunnittelu, jossa eläköitymisiä hyödynnetään etenkin sosiaali- ja terveystoimissa uuden terveystoiminnan käyttöönoton myötä, sairaspöissaalojen vähentyminen työhyvinvoinnin parantumisen seurauksena ja organisaatiouudistus, joka on tarkoitus toteuttaa uuden valtuustokauden 1.6.2021 alkaessa.

Vuoden 2020 aikana tasapainottamisohjelman toteutumista on toimialoilla seurattu ja seurantalomakkeita on päivitetty.

Syksyn 2020 aikana talousarvion 2021 laadinnan yhteydessä taloudentasapainottamisohjelma päivitetään ja ajantasaistetaan vastaamaan muuttunutta taloustilannetta.

Tilinpäätös

Kaupunginhallitus allekirjoitti vuoden 2019 tilinpäätöksen 30.3.2020 § 89. Samassa kokouksessa hyväksyttiin vuoden 2019 Henkilöstökertomus § 91 sekä Tietotilinpäätös § 90. Valtuusto hyväksyi vuoden 2019 tilinpäätöksen, henkilöstökertomuksen sekä tietotilinpäätöksen kokouksessaan 15.6.2020 § 47.

Sisäinen tarkastus

Vuoden 2019 sisäisen tarkastuksen raportti valmistui 30.6.2020. Tarkastushavaintoihin annetaan vastineet ja toimenpide-esitykset kaupunginhallitukselle syksyn aikana.

Osallistuva budjetointi

Vuoden 2020 osallistuvan budjetoinnin 20 000 € määräraha kohdennetaan hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen toimenpiteisiin. Raha oli haettavana maaliskuussa, mutta koronan aiheuttamien tapahtumamuutosten ja perumisten vuoksi hakemuksia ei ole käsitelty eikä rahaa myönnetty.

Vetovoimakeskus

Kaupunki on käynnistänyt vetovoimakeskuksen aluekehityshankkeen Joutenlahden alueella 2017. Hankkeen tavoitteena on muodostaa alueelle vetovoimainen elämyskeskus, jossa on kaupallisten palveluiden lisäksi tiede- ja mm. matkailua palvelevia toimintoja. Hankkeen asemakaava on hyväksytty ja lainvoimainen. Hanke jatkuu elämyskeskuksen suunnittelulla, katujen ja vesihuollon rakentaminen alkoi vuoden 2019 lopulla ja myös uuden Prisman rakentaminen käynnistyi. Uusi Prisma valmistuu joulukuussa 2020.

Tiede- ja kulttuurikeskusta

Kaupunginhallitus hyväksyi 25.3.2019 § 86 Tiede- ja kulttuurikeskusta koskevan aiesopimuksen liittyen vetovoimakeskuksen hankkeeseen. Lisäksi kaupunginhallitus on päättänyt 24.6.2019 § 175 laatia kumppanuussopimuksen Elämyskeskuksen toteuttajan kanssa. Samassa kokouksessa § 176 päätettiin tiede- ja kulttuurikeskuksen jatko-suunnittelusta ja säätiön perustamisen valmistelusta. Säätiön toiminta käynnistyy alkusyksystä 2020 ja varsinainen tiede- ja kulttuurikeskustoiminta aikaisintaan 2022.

Leikkaustoiminta Varkauden sairaalassa

Itä-Suomen aluehallintoviraston päätökseen 16.1.2019 Nro ISAVI/713/2018, jolla Varkauden kaupunginhallitus oli määrätty 700 000 euron uhkasakon uhalla lopettamaan järjestämisvastuulleen kuuluvien leikkausten toteuttaminen viimeistään 31.7.2019 mennessä, oli haettu kaupunginhallituksen päätöksellä 11.2.2019 § 40 muutosta Itä-Suomen hallinto-oikeudelta. Itä-Suomen hallinto-oikeus on 23.6.2020 antamallaan päätöksellä nro 00327/19/6206 hylännyt valituksen. Samassa yhteydessä se on pidentänyt määräykselle annettua määräaika siten, että leikkaustoiminta on lopetettava 31.12.2020 mennessä. Selvitys toiminnan lopettamisesta on annettava aluehallintovirastolle 15.1.2021 mennessä. Kaupungin hallitus on 29.6.2020 § 185 päättänyt tehdä valituslupahakemuksen ja valituksen korkeimpaan hallinto-oikeuteen.

2.4.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista Kuntalain § 14 mukaan vastaa kaupunginvaltuusto. Kaupunginhallituksen tehtävänä § 39 mukaan on huolehtia kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Valtuusto hyväksyi 18.12.2017 § 95 uudet päivitettyt kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Vuoden 2020 sisäisen valvonnan painopistealueiksi on valittu (konsernijaosto 5.11.2019 § 58) seuraavat tehtävät / toiminnot:

Päätöksenteko

1. Konsernijohtaminen ja valvonta

Talous

2. Hyväksyminen / määrärahan riittävyyden varmistaminen, tiliöinnin oikeellisuuden valvonta

Työn sujuvuus

3. Tiedotus ja viestintä

Työhyvinvointi ja työsuojelu

4. Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi määräykset hallintosäännön luvussa 17 § 1 ja luvussa 19 §:t 1-5 sekä konserniohjeen luvussa 9.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ajalta 1.1.–30.6.2020 on raportoitu toimialojen toteutumien kohdalla.

2.5 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset

Henkilöstön määrä

Henkilöstön kokonaismäärä raportointikauden lopussa oli pienempi kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna eli 31.6.2019 (- 73 henkilöä eli - 4,3 %). Käytännössä kaikkien palvelussuhdetyyppikohtaisten henkilöstöryhmien määrä oli pienentynyt. Myös todellinen henkilöstöresurssi (HTV) oli pienentynyt (- 9,9 HTV eli - 1,3 %).

Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista

Henkilöstö 6/2019 ja 6/2020

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	1 225	76,0 %	1 244	73,8 %	-19	-1,5 %
Määräaikaiset	341	21,2 %	380	22,6 %	-39	-10,3 %
Työllistetyt	31	1,9 %	49	2,9 %	-18	-36,7 %
Oppisopimussuhteiset	15	0,9 %	12	0,7 %	3	25,0 %
Yhteensä	1 612	100,0 %	1 685	100,0 %	-73	-4,3 %
Henkilötyövuodet (HTV2)	738,4		748,3		-9,9	-1,3 %

Palkka- ja kokonaishenkilöstökulut

Kokonaispalkkakulut ovat koko kaupunkiorganisaation tasolla toteutuneet suhteessa talousarvioon vain hieman yli tasaisen kertymän tavoitteen (50,6 %/50,0 %). Ylitys on marginaalinen ottaen huomioon, että lomarahat maksettiin kesäkuun palkanmaksun yhteydessä.

Vuoden 2019 kesäkuun loppuun verrattuna palkkakulut kuitenkin kasvoivat noin 730.000 € (+ 2,4 %).

Kokonaishenkilöstökulut (palkka- ja henkilösivukulut) ajalta 1.1. – 30.6.2020 olivat noin 38,5 milj. €. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna henkilöstökulut olivat pysyneet käytännössä samana.

Palkkakulujen kasvu johtuu pääosin siitä, että kesäkuussa 2020 lomarahat on maksettu täysimääräisinä. 1.4.2019 maksussa oli myös yleiskorotus (1 %), minkä vaikutus ei ole näkyvässä tammi-maaliskuun 2019 palkoissa.

Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista.

Palkkojen toteuma 6/2019 ja 6/2020 (ilman henkilösivukuluja)

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	31 355 899	30 621 129	734 770	2,4 %

Yllä olevan taulun palkkamenot, samoin kuin toimialojen osavuositarkastuksissa esitetyt palkkamenot, on muodostettu Kuntari-raportista (työyksiköiden maksetut palkat), joten palkkamenoihin ei sisälly luottamustoimia, sivutoimisia palvelussuhteita, kesätyöntekijöitä ja sosiaalipalkkoja (esim. omaishoitajat, avustajat), eikä palkkamenoja vähentävänä tekijänä työkyvyttömyysajalta saatuja Kela-korvauksia. Tästä johtuen ko. taulun palkkasumma poikkeaa kirjanpidon tuloslaskelman mukaisista palkkamenojen toteutumasta.

Työkyvyttömyyden kustannukset

Sairauspäiviä ajalla 1.1. - 30.6.2020 kertyi yhteensä 15 456 kalenteripäivää, joka on 18 päivää vähemmän kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Vuonna 2019 vastaavana aikana sairauspoissaolopäivät lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvu oli 256 päivää, joten sairauspoissaolojen kasvun huono kehitys näyttää pysähtyneen.

Sosiaali- ja terveystoimessa sairauspäivät/hlö laskivat, muilla toimialoilla lisääntyivät.

Työtapaturmat vähenivät hieman edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1) 6/2018, 6/2019 ja 6/2020

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	18,6	19,0	0,4	19,3	0,3
Työtapaturma	0,6	0,6	0,1	0,5	-0,1

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2020

3.1 Talouskatsaus ajalta 1.1.–30.6.2020

Ajankohdan 1.1.–30.6. toteutuman tulisi olla 50,0 %. Koska lomarahat maksetaan koko vuoden osalta kesäkuussa ja osa tuloista sekä menoista syntyy viiveellä, alkuvuoden käytön tulisi olla ajankohtaan nähden hiukan pienempi. Vuodelle 2020 hyväksytty talousarvio oli tilikauden tuloksen osalta alijäämäinen 4,822 M€. Alkuvuoden aikana tehtyjen määrärahamuutosten jälkeen talousarvion mukainen tilikauden alijäämä on kasvanut ja on raportointihetkellä 4,857 M€.

Tuloslaskelman 30.6.2020 kirjanpidon mukainen tilikauden tulos oli alijäämäinen 0,544 M€. Kun tuloslaskelman tammi-kesäkuun toteutumassa huomioidaan tilikaudelle kuuluvat merkittävimmät kirjautumattomat / jaksotettavat erät, tilikauden tulos on alijäämäinen 2,261 M€.

Valtuuston asettamat tavoitteet ovat osa talousarviota, joita kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Talousarvion sitovat tavoitteet on käsitelty toimialojen toteutumisissa tulosalueittain tavoitekohtaisesti.

Toimintatuotot

Myös toimintatuotot ovat sitovia, tavoitteellisia ja velvoittavia valtuuston asettamia määrärahoja. Toimintatuottojen oleellinen alittaminen vaikuttaa rahoituksen perusteisiin.

Toimintatuottojen kirjanpidollinen toteutuma on 35,364 M€ / % 49,0. Toimintatuotot ovat pienentyneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 0,771 M€ eli - 2,1 %. Vertailukelpoisesti toimintatuotot ovat vähentyneet edellisestä vuodesta 1,589 M€ / -4,4 %, kun huomioidaan kuluvan vuoden kesäkuun muihin toimintatuottoihin sisältyvä kertaluonteinen pysyvien vastaavien (maa-alueet) myynnistä saatu luovutusvoitto 0,818 M€.

Koronaepidemian vaikutus toimintatuottojen vähentymiseen tänä vuonna arvioidaan olevan yhteensä noin 2,6 M€.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma 100,497 M€ / 49,1 % on hieman alle ajankohdan keskimääräisen toteutuman mukainen. Toimintakulut yhteensä ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan raportointiajankohtaan verrattuna 0,335 M€ / 0,3 %.

Henkilöstökulujen toteutuma ensimmäisellä vuosipuoliskolla oli 39,535 M€ / 50,9 %. Henkilöstökulut yhteensä ovat kasvaneet 0,794 M€ / 2,0 %. Palkkamenot ovat kasvaneet 0,564 / 1,8 % ja muut henkilösivukulut 0,230 M€ / 2,8 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan.

Vuoden 2020 talousarvion palkkakuluihin sisältyi 1,0 %:n mukainen palkankorotusvara ja palkkakuluissa huomiointiin myös Kiky-sopimuksen mukainen lomarahen leikkauksen (30 %) päättymisen 31.3.2019. Kesäkuussa 2020 maksetut lomarahat maksettiin täysimääräisinä (vuoden 2019 kesäkuussa maksetut lomarahat maksettiin vielä 30 %:lla leikattuna). Kunta-alan uudet virka- ja työehtosopimukset sopimuskaudelle 1.4.2020 – 28.2.2022 hyväksyttiin toukokuussa ja sen kustannusvaikutus koko sopimuskaudella on n.3,04 %. Kuluvan vuoden osalta palkkojen yleiskorotus tehdään 1.8.2020 ja sen suuruus on 26 €, kuitenkin vähintään 1,22 %. (Korotuksen vuosivaikutus kuluvana vuonna on 0,51 %).

Henkilöstömenojen kehitystä on selostettu tarkemmin kohdassa 2.5.

Palvelujen ostoista on toteutunut 43,358 M€ / 47,3 % ja ne ovat toteutuneet kirjanpidon mukaisesti hieman pienempänä (0,446 M€ / -1 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Aineita ja tarvikkeita on hankittu 51,9 % talousarviomäärärahasta eli 5,485 M€, joka on 0,1 M€ / -1,6 % vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Avustuksiin on käytetty 4,795 M€ / 45,8 % ja toteutuma lähes saman tasoisena edellisvuoteen verrattuna.

Tuloslaskelman muiden kulujen toteutuma oli 7,324 M€ / 51,4 % ja muutos edelliseen vuoteen 0,06 M€ / 0,9 %.

Tuloslaskelman muihin kuluihin sisältyy vuoden 2017 myyntireskontran luottotappiokirjauksia 189 880 €. Koska kyseessä on kolme vuotta vanhemmat saatavat, on ne poistettava kirjanpidon saatavista varovaisuusperiaatetta noudattaen. Poistettujen saatavien perintätoimia kuitenkin edelleen jatketaan. Edellisen vuoden vastaavana aikana luottotappiokirjauksia oli tehty n. 231 600 €.

Kuluvan vuoden kesäkuun toimintakuluihin sisältyy myös pysyvien vastaavien myynnistä aiheutuneita myyntitappiokirjauksia 0,230 M€ (Peippola ja Manttu).

Koronaepidemian vaikutus toimintakulujen kasvuun tänä vuonna arvioidaan yhteensä olevan noin 1,43 M€.

Toimintakate

Toimintakatteen kirjanpidon osoittama toteutuma -64,819 M€ / 49,2 % eli lähes ajankohdan mukainen. Verrattaessa toimintakatteen muutosta vuoden 2019 toimintakatteeseen, on 30.6.2020 tilanteen mukainen toimintakate kasvanut 1,187 M€ / 1,9 %.

Verotulot

Verotuloja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 40,416 M€ / 49,1 %, joka on 0,967 M€ / -2,3 % vähemmän kuin vuonna 2019 vastaavana aikana.

Kaupungin verotulokertymään vaikuttaa merkittävästi keväällä alkanut koronaepidemia. Palkansaajien lomautukset ja osin myös irtisanomiset ovat vaikuttaneet verotettavaan palkkasummaan. Lisäksi yritykset ovat voineet hakea alennusta ennakoveroihin Verohallinnolta ilman erillistä selvitystä niiden tulokehityksestä. Kuntaliiton kesäkuun ennusteen mukaan koko maan verotulojen arvioidaan kokonaisuudessaan tänä vuonna vähenevän edelliseen vuoteen verrattuna 2,6 %.

Vuoden 2020 talousarvion verotulojen 82,280 M€ arvioinnin pohjana syksyllä 2019 oli verohallinnon ja Kuntaliiton ennustekehikko. Viimeisimmän 23.6.2020 julkaistun veroennustekehikon mukaan, Varkauden kaupungin verotulot toteutuisivat 4,303 M€ / 5,2 % talousarviota heikommin. Verotulojen talousarviomuutokset esitetään kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi 31.8.2020.

Verrattaessa Varkauden kaupungin verotulojen vuoden 2020 kertymää vastaavaan vuoden 2019 ajankohtaan, ovat verotulot vähentyneet yhteensä 0,976 M€ / 2,3 %.

Kunnallisveron kertymä 37,819 M€ / 52,6 % on toteutunut ajankohtaan nähden yli arvioidun, mutta joka on kuitenkin 1,005 M€ / 2,6 % vähemmän kuin vuonna 2019. Tilinpäätösennusteen mukaan kunnallisverokertymän

tulee tänä vuonna toteutumaan 4,165 M€ talousarviota pienempänä.

Yhteisöverot ovat toteutuneet myös yli ajankohdan mukaisen talousarvion, toteutuma 2,404 M€ / 52,7 % ja tilinpäätösennusteen mukainen toteutuma tulisi olemaan myös budjetoitua parempi 34 000 € / 0,7 %. Viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna on yhteisöverokertymä pienentynyt 0,0197 M€ / 0,8 %.

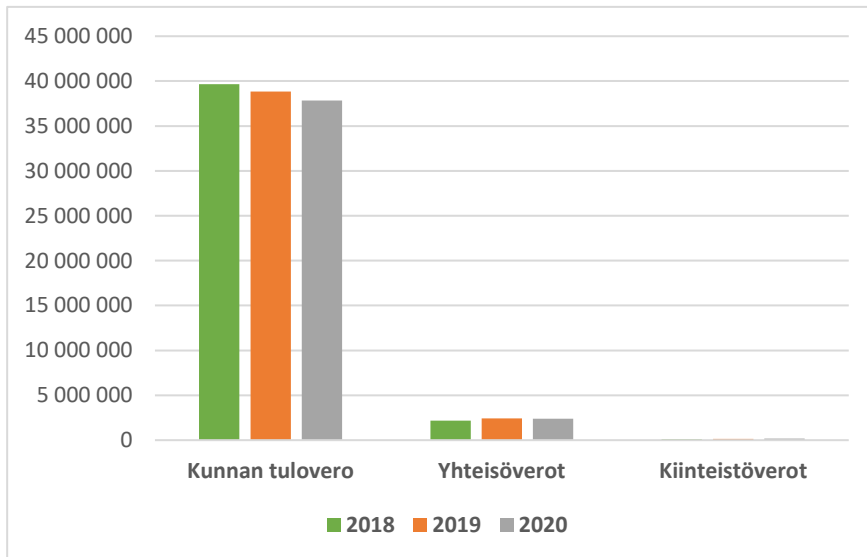
Kiinteistöverojen osalta verokertymä 0,191 M€ / 3,3 % on vielä tässä vaiheessa alhainen, koska kiinteistöverojen maksatukset tapahtuvat syksyn aikana. Kuntaliiton toteutumaennusteen mukaan kaupungin kiinteistöverot toteutuvat 0,172 M€ / 2,9 % alle arvion. Verrattaessa vuoden 2019 kesäkuun toteutumaan on kiinteistöverokertymä isompi 0,0573 M€ / 42,7 %.

Verotulokertymät 1.1.–

30.6.2020	TA 2020	Tot. 1-6 kk 2020	Tot-%	TPE 2020	Muutos	%
Kunnan tulovero	71 862 000	37 819 162	52,6 %	67 697 000	-4 165 000	-5,8
Yhteisöverot	4 560 000	2 404 944	52,7 %	4 594 000	34 000	0,7
Kiinteistöverot	5 858 000	191 539	3,3 %	5 686 000	-172 000	-2,9
Verotulot yht.	82 280 000	40 415 645	49,1 %	77 977 000	-4 303 000	-5,2

Verotulojen kehitys 30.6. vuosilta 2018–2020

	2018	2019	2020	Muutos 2019/2020	Muutos %
Kunnan tulovero	39 658 315	38 823 924	37 819 162	-1 004 762	-2,6
Yhteisöverot	2 164 305	2 424 610	2 404 944	-19 666	-0,8
Kiinteistöverot	117 642	134 198	191 539	57 341	42,7
Verotulot yht.	41 940 262	41 382 732	40 415 645	-967 087	-2,3



Verokertymät 1.1.–30.6. vuosilta 2018–2020

Koronaepidemian vaikutus verotuloihin

Kuntaliiton veroennusteen suurimmat epävarmuudet liittyvät yhä koronavirukseen ja tämän vaikutuksiin kuntien verotuloihin. Vaikutukset näkyvät viiveellä kunnallisveron ja yhteisöveron heikompana tuottona. Osa tästä heikennyksestä tulisi työllisyyden, ja sitä kautta palkkasumman, aiemmin oletettua heikomman kehityksen ja yritysten oletettua heikomman kannattavuuden myötä. Veroennustekehikon kuluvan vuoden palkkasumman arvioissa taustaoletuksena on, että koronaepidemia hiipuu vähitellen pois eikä syksyllä tule toista epidemia-aaltoa. Ensi vuoden palkkasumman arvioidaan kasvavan maltillisesti 2,2 % oletuksena, että lomautetut palavat töihin, mutta

samalla tänä vuonna kasvanut työttömyys jäisi osittain pysyväksi.

Ansiotuloista tehtävien vähennysten osalta on veroennustekehikossa huomioitu palkkatulojen romahtamisen lisäksi lisääntynyt etätöyskentely. Näin ollen tulonhankkimisvähennykset kasvaisivat hieman samalla kun matkakuluvähennys laskisi. Perusvähennyksessä, ansiotulovähennyksessä ja erityisesti työtulovähennyksessä on huomioitu lomautettujen laaja kirjo eri tulotasolla. Työtulovähennysten osalta on huomioitu muuttunut palkkakehitysarvio.

Edellä kuvatut koronaepidemian vaikutukset verotulojen kertymiin vaikuttavat myös kaupungin tämän vuoden ja myös tulevien vuosien verokertymiin. Tämän vuoden yhteisöverotulokertymään tulee vaikuttamaan 1,013 M€ yhteisöveron jako-osuuden (32,13 → 42,13) määräaikainen korottaminen vuodelle 2020.

Epävarmuudet liittyen kuntien verotuloihin jatkuvat myös kesän jälkeen. Koronavirusepidemian vaikutukset kuntien verotuloihin ovat tähän asti olleet kuitenkin pelättyä pienemmät. Kehitys riippuu kuitenkin pitkälti siitä, miten epidemia kehittyy ja miten yritykset kestävät mahdollisia uusia rajoitustoimenpiteitä.

Valtionosuudet

Valtionvarainministeriö on vahvistanut kuntien peruspalvelujen valtionosuudet ja verotuloihin perustuvan tasauksen vuodelle 2020 (VM/14481/2019). Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM/43/221/2019) on myöntänyt muut opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet vuodelle 2020. Valtionosuusjärjestelmän yksinkertaistamisen ja läpinäkyvyyden parantamiseksi vuoden 2020 valtionosuuspäätöksessä eroteltiin ensimmäistä kertaa peruspalvelujen valtionosuudesta erikseen esitettäväksi korvaukset verotulomenetysten kompensatioihin.

Valtionosuudet ovat kertyneet lähes talousarvion mukaisesti. Toteutuma 26,858 M€ / 50,9 %. Peruspalvelujen valtionosuus 18,713 M€ / 50,1 %. Verotulomenetysten kompensatioita on saatu 5,067 M€ / 55,1 %. Verotuloihin perustuvan valtionosuuksien tasauksen toteutuma on 4,298 M€ / 49,8 % ja opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien toteutuma -1,221 M€ / 50,3 %. Koronaepidemian verotulokompensatioita on saatu 1,874 M€.

Valtionvarainministeriön muutospäätöksen 7.8.2020 VN/14481/2019 mukaan peruspalveluiden valtionosuutta korotetaan 2,848 M€. Korotus muodostuu harkinnanvaraisen valtionosuuden ja työttömyysturvan suojaosan rahoituksen lisäyksestä sekä erillisistä koronatukikorotuksista esim. alle 18 v. 106,73 €, yli 64 v. 50,07 €, yleinen koronatuki €/asukas 32,80 € ja kunnallisveron jako-osuuden mukainen korotus. Laskelmassa on myös huomioitu kuntien digitalisaation kannustin ja harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen vähennykset.

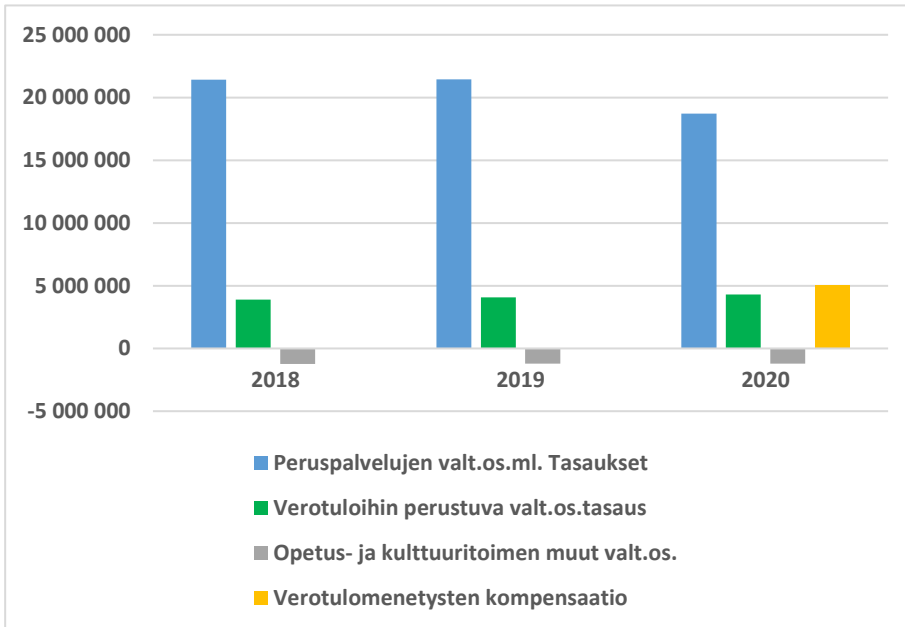
Tilinpäätösennusteen mukaan valtionosuudet tulevat toteutumaan 4,7 M€ budjetoitua paremmin valtionosuuksien kautta kunnille kompensoitavan koronaepidemiasta johtuvan verotulomenetysten 1,9 M€ ja 7.8.2020 tulleen VM:n muutospäätöksen 2,8 M€ vuoksi. Määrärahamuutos valtionosuuksien tulokohtaan käsiteltiin elokuun valtuustossa.

Valtionosuudet 1.1.-30.6.2020	TA 2020	Tot. 1-6 kk 2020	Tot-%	TPE 2020
Peruspalveluiden valt.os.ml.tasaukset	37 368 400	18 712 854	50,1 %	40 273 900
Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus.	8 624 000	4 298 496	49,8 %	8 597 000
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os.	-2 426 000	-1 221 156	50,3 %	-2 442 300
Verotulomenetysten kompensatio	9 197 600	5 067 414	55,1 %	9 197 600
Koronaepidemian verotulokompensatio				1 874 000
Valtionosuudet yht.	52 764 000	26 857 608	50,9 %	57 500 200

Verrattaessa vuoden 2020 valtionosuuksien toteutumaa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan, ovat valtionosuudet kasvaneet 2,562 M€ / 10,5 %. Muutos koostuu verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksesta ja verotulomenetysten kompensatioista.

Valtionosuudet 30.6. 2018-2020	2018	2019	2020	Muutos 2019/2020	Muutos %
Peruspalvelujen valt.os.ml. Tasaukset	21 434 208	21 449 262	18 712 854	-2 736 408	-12,8

Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	3 900 492	4 059 612	4 298 496	238 884	5,9
Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-1 222 716	-1 213 050	-1 221 156	-8 106	0,7
Verotulomenetysten kompensatio			5 067 414	5 067 414	
Valtionosuudet yht.	24 111 984	24 295 824	26 857 608	2 561 784	10,5



Valtionosuudet 1.1.–30.6. vuosilta 2018–2020

Koronaepidemian vaikutus valtionosuuksiin

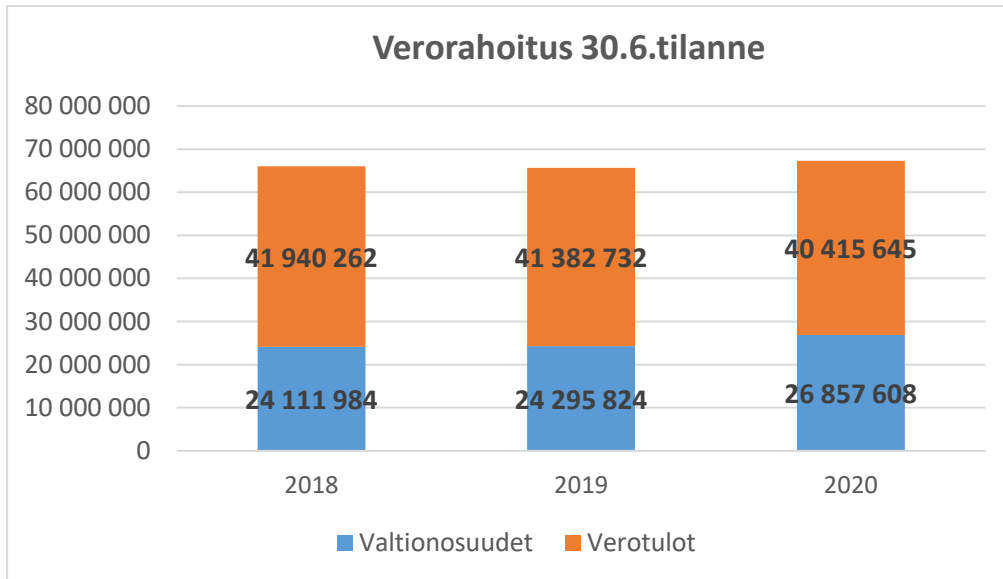
Verohallinto keventää koronatilanteesta johtuen yritysten verojen maksujärjestelyjen ehtoja ja maksujärjestelyyn kuuluvien verojen viivästyskorkoa alennetaan. Kunnille korvataan tänä vuonna verotulojen viivästymisestä aiheutuva verotulojen väliaikainen pienentyminen valtionosuuden lisäyksenä. Varkauden osuus verotulon viivästymisen kompensatioerästä on 1 874 000 €, joka vastaavasti vähennetään vuoden 2021 valtionosuudesta viivästyskorkolla lisätynä.

Koronaepidemian johdosta peruspalvelujen valtionosuutta korotetaan loppuvuodelle 2020 määrääjäksi. Valtionosuuksien toteutumaennusteeseen sisältyy peruspalvelujen valtionosuustulon korotus 2,848 M€.

Verorahoitus

Verorahoitus (verot ja valtionosuudet) olivat ensimmäisellä vuosipuoliskaudella yhteensä 67,273 M€ ja kasvoivat edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta 1,595 M€ / 2,4 %.

	Verorahoitus 30.6.tilanteen mukaan			Muutos Muutos	
	2018	2019	2020	2019/2020	%
Valtionosuudet	24 111 984	24 295 824	26 857 608	2 561 784	10,5
Verotulot	41 940 262	41 382 732	40 415 645	-967 087	-2,3
Yhteensä	66 052 246	65 678 556	67 273 253	1 594 697	2,4



Verorahoitus 1.1.–30.6. vuosilta 2018–2020

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja – kulujen toteutuma (netto) oli kesäkuussa 1,498 M€ / 90,8 %.

Rahoitustuotoissa korkotulot muodostuvat pääosin Keski-Savon Vesi Oy:n maksamasta korosta, joka laskutetaan puolivuositain. Muut rahoitustuotot koostuvat suurimmalta osin Varkauden Aluelämpö Oy:n (451 764 €) ja Savon Energiaholding Oy:n osinkotuloista (673 740 €), jotka maksettu alkuvuoden aikana.

Korkokuluja on toteutunut 30.6.mennessä 0,066 M€ / 15,7 %. Lainojen korkokulujen maksut painottuvat pääasiassa loppuvuoteen, minkä vuoksi toteutumisaste on vielä tässä vaiheessa alhainen. Korkotaso on edelleen pysynyt matalana.

Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Edellytyksenä riittävyydelle on, että poistojen määrä vastaa keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

30.6.2020 tilanteen mukaan vuosikate on positiivinen, toteutuma 3,953 M€ / 79,5 %. Vuosikate on edellisen vuoden vastaavaan tilanteeseen nähden parantunut 1,123 M€.

SUMU-poistot

Suunnitelman mukaiset poistot 4,497 M€ / tot. 45,7 %. Suunnitelmapoistoihin sisältyy 1,158 M€ nykyisten sairaala- ja terveyskeskusrakennusten arvonalentumisia (alaskirjauksia).

Tilikauden tulos / tilikauden ylijäämä

Vuodelle 2020 hyväksytty talousarvio oli tilikauden tuloksen osalta alijäämäinen 4,8 M€. Tuloslaskelman 30.6.2020 kirjanpidon mukainen tilikauden tulos oli alijäämäinen 0,5 M€. Kun tuloslaskelman tammi-kesäkuun toteutumisessa huomioidaan tilikaudelle kuuluvat merkittävimmät kirjautumattomat / jaksotettavat erät, tilikauden tulos on alijäämäinen 2,26 M€. Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste selostetaan tarkemmin kohdassa 3.4.

Tuloslaskelma ajalta 1.1.–30.6.2020

	Ta +muutos 2020	Toteutuma 1-6 / 2020	Tot%	Toteutuma 1-6 / 2019	Muutos € 2020-2019	Muutos %
Toimintatuotot	72 182 574	35 364 142	49,0	36 135 034	-770 892	-2,1 %
Myyntituotot	47 710 139	22 362 951	46,9	23 236 956	-874 005	-3,8 %
Maksutuotot	9 615 210	4 706 188	48,9	5 010 962	-304 774	-6,1 %
Tuet ja avustukset	2 106 313	1 040 138	49,4	1 477 874	-437 736	-29,6 %
Muut toimintatuotot	12 750 912	7 254 865	56,9	6 409 242	845 623	13,2 %
Valmistus omaan käyttöön	458 000	313 704	68,5	395 192	-81 488	-20,6 %
Toimintakulut	-204 359 554	-100 496 700	49,2	-100 161 860	-334 840	0,3 %
Henkilöstökulut	-77 621 267	-39 535 086	50,9	-38 741 215	-793 871	2,0 %
Palkat ja palkkiot	-61 597 387	-31 074 283	50,4	-30 510 570	-563 713	1,8 %
Henkilösivukulut	-16 023 880	-8 460 804	52,8	-8 230 645	-230 159	2,8 %
Eläkekulut	-13 609 661	-7 340 120	53,9	-7 215 580	-124 540	1,7 %
Muut henkilösivukulut	-2 414 219	-1 120 684	46,4	-1 015 065	-105 619	10,4 %
Palvelujen ostot	-91 451 219	-43 357 922	47,4	-43 803 664	445 742	-1,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 568 480	-5 485 465	51,9	-5 576 427	90 962	-1,6 %
Avustukset	-10 459 123	-4 794 675	45,8	-4 781 965	-12 710	0,3 %
Muut toimintakulut	-14 259 465	-7 323 552	51,4	-7 258 589	-64 963	0,9 %
Toimintakate	-131 718 980	-64 818 854	49,2	-63 631 634	-1 187 220	1,9 %
Verotulot	82 280 000	40 415 645	49,1	41 382 732	-967 087	-2,3 %
Valtionosuudet	52 764 000	26 857 608	50,9	24 295 824	2 561 784	10,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 650 000	1 498 273	90,8	783 234	715 039	91,3 %
Korkotuotot	850 000	407 915	48,0	405 630	2 285	0,6 %
Muut rahoitustuotot	1 500 000	1 168 977	77,9	1 206 547	-37 570	-3,1 %
Korkokulut	-420 000	-65 871	15,7	-175 062	109 191	-62,4 %
Muut rahoituskulut	-280 000	-12 747	4,6	-653 881	641 134	-98,1 %
Vuosikate	4 975 020	3 952 672	79,5	2 830 156	1 122 516	39,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-9 832 400	-4 496 840	45,7	-4 349 457	-147 383	3,4 %
Suunnitelman muk. poistot	-6 640 600	-3 339 107	50,3	-3 188 819	-150 288	4,7 %
Arvonalentumiset	-3 191 800	-1 157 734		-1 160 638		
Tilikauden tulos	-4 857 380	-544 169	11,2	-1 519 301	975 132	-64,2 %
Varausten muutos				6 250 200	-6 250 200	
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-4 857 380	-544 169	*****	4 730 899	-5 275 068	-111,5 %

Tunnusluvut:	TAM2020	Tot. 30.6.20	Tot. 30.6.19
Toimintuotot %/toimintakuluista	35,4	35,3	36,2
Vuosikate % - poistoista	50,6	87,9	65,1
Vuosikate / asukas	244	194	136
Asukasluku	20 392	20 392	20 803

3.2 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2020

(kirjanpidon mukainen)

Toimiala	TA 2020	MRM	MUUTETTU TA 2020	TOTEUTUMA 1-6 kk 2020	Käyttö-% Ta:sta	TOTEUTUMA 1-6 kk 2019	Muutos 1-6 kk 2019 / 2020	Muutos %
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)								
Tuotot	3 841 680	-180 116	3 661 564	2 248 441	61,4 %	1 472 195	776 246	52,7 %
Kulut	-10 642 880	739 766	-9 903 114	-4 511 933	45,6 %	-4 871 166	359 233	-7,4 %
Toimintakate (netto)	-6 801 200	559 651	-6 241 549	-2 263 492	36,3 %	-3 398 971	1 135 479	-33,4 %
Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus								
Tuotot	23 084 057	20 413	23 104 470	10 452 625	45,2 %	11 049 203	-596 578	-5,4 %
Kulut	-110 584 057	-240 126	-110 824 183	-54 533 544	49,2 %	-53 611 969	-921 575	1,7 %
Toimintakate (netto)	-87 500 000	-219 713	-87 719 712	-44 080 920	50,3 %	-42 562 766	-1 518 154	3,6 %
Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen								
Tuotot	20 079 271	0	20 079 271	9 959 671	49,6 %	9 991 972	-32 301	-0,3 %
Kulut	-19 970 401	-20 622	-19 991 023	-9 686 686	48,5 %	-9 739 143	52 457	-0,5 %
Toimintakate (netto)	108 870	-20 622	88 248	272 985	309,3 %	252 829	20 156	8,0 %
Sivistystoimi								
Tuotot	2 551 693	208 805	2 760 498	1 894 230	68,6 %	2 250 971	-356 741	-15,8 %
Kulut	-33 980 893	-403 816	-34 384 709	-17 000 788	49,4 %	-17 596 955	596 167	-3,4 %
Toimintakate (netto)	-31 429 200	-195 011	-31 624 211	-15 106 558	47,8 %	-15 345 984	239 426	-1,6 %
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi								
Tuotot	633 000	22 781	655 781	215 545	32,9 %	304 334	-88 789	-29,2 %
Valmistus omaan käyttöön	8 000	0	8 000	3 672	45,9 %	7 614	-3 942	-51,8 %
Kulut	-3 284 000	-51 600	-3 335 600	-1 761 064	52,8 %	-1 676 538	-84 526	5,0 %
Toimintakate (netto)	-2 643 000	-28 819	-2 671 819	-1 541 847	57,7 %	-1 364 590	-177 257	13,0 %
Tekninen toimi								
Tuotot	21 843 005	77 985	21 920 990	10 593 631	48,3 %	11 066 359	-472 728	-4,3 %
Valmistus omaan käyttöön	450 000	0	450 000	310 032	68,9 %	387 578	-77 546	-20,0 %
Kulut	-25 712 275	-208 650	-25 920 925	-13 002 684	50,2 %	-12 666 089	-336 595	2,7 %
Toimintakate (netto)	-3 419 270	-130 665	-3 549 935	-2 099 021	59,1 %	-1 212 152	-886 869	73,2 %
Toimintatuotot yhteensä	72 032 706	149 868	72 182 574	35 364 142	49,0 %	36 135 034	-770 892	-2,1 %
Valmistus omaan käyttöön	458 000		458 000	313 704	68,5 %	395 192	-81 488	-20,6 %
Toimintakulut yhteensä	-204 174 506	-185 048	-204 359 553	-100 496 700	49,2 %	-100 161 860	-334 840	0,3 %
TOIMINTAKATE	-131 683 800	-35 180	-131 718 979	-64 818 854	49,2 %	-63 631 634	-1 187 220	1,9 %
Rahoitus								
Verotulot	82 280 000	0	82 280 000	40 415 645	49,1 %	41 382 732	-967 087	-2,3 %
Valtionosuudet	52 764 000	0	52 764 000	26 857 608	50,9 %	24 295 824	2 561 784	10,5 %
Korkotuotot	850 000	0	850 000	407 915	48,0 %	405 630	2 285	0,6 %
Muut rahoitustuotot	1 500 000	0	1 500 000	1 168 977	77,9 %	1 206 547	-37 570	-3,1 %
Korkokulut	-420 000	0	-420 000	-65 871	15,7 %	-175 062	109 191	-62,4 %
Muut rahoituskulut	-280 000	0	-280 000	-12 747	4,6 %	-653 881	641 134	-98,1 %
VUOSIKATE	5 010 200	-35 180	4 975 020	3 952 672	79,5 %	2 830 156	1 122 516	39,7 %
Suunnitelmapoistot	-6 640 600	0	-6 640 600	-3 339 107	50,3 %	-3 188 819	-150 288	4,7 %
Arvonlentumiset	-3 191 800	0	-3 191 800	-1 157 734	36,3 %	-1 160 638	2 904	-0,3 %
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-4 822 200	-35 180	-4 857 380	-544 169	11,2 %	-1 519 301	975 132	-64,2 %
Varausten ja rahastojen muutokset						6 250 200		
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-4 822 200	-35 180	-4 857 380	-544 169	11,2 %	4 730 899	-5 275 068	-111,5 %

3.3 Rahoituslaskelma

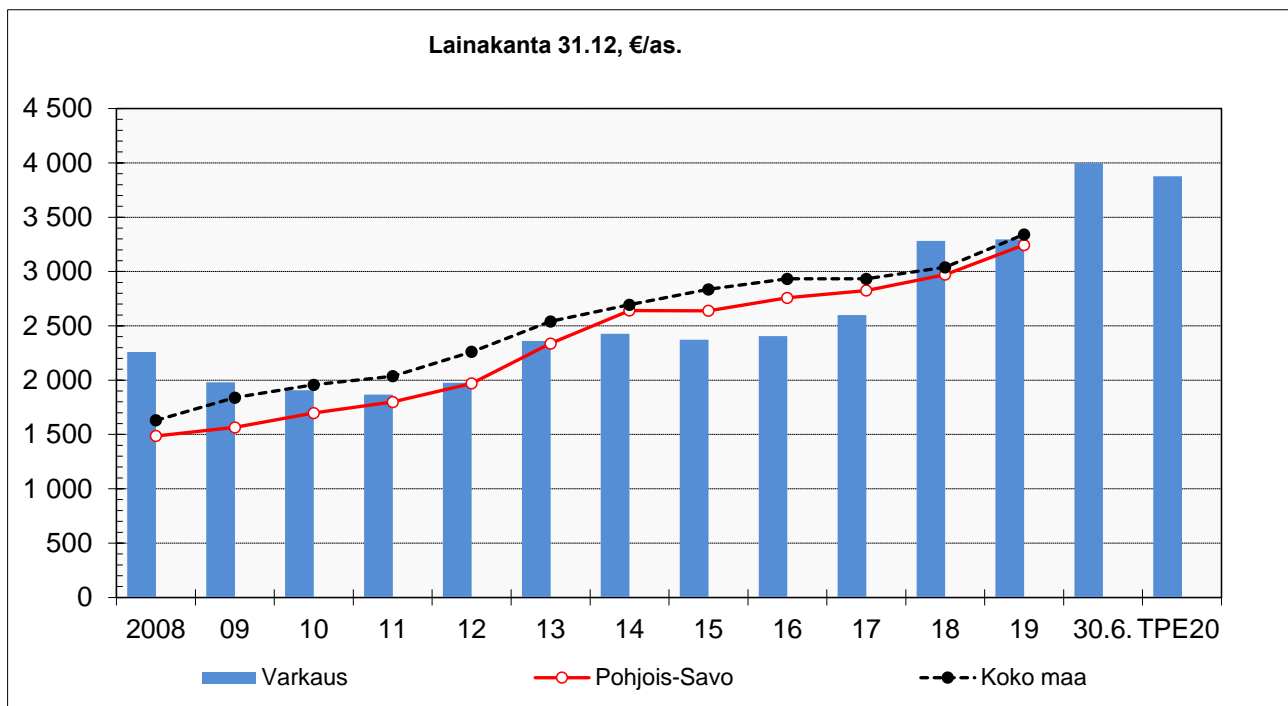
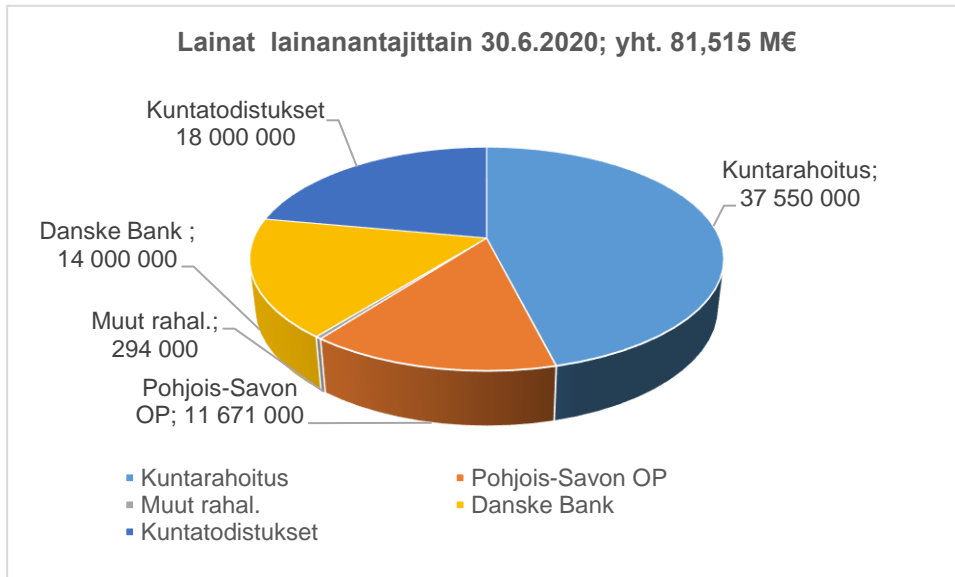
Rahoituslaskelma osoittaa toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat.

Investointimenoihin on käytetty ensimmäisellä vuosipuoliskolla 4,355 M€ / tot. 30,8 % ja investointituloja on kertynyt 0,879 M€ / tot. % 126,1. jolloin nettoinvestointien määrä oli 3,476 M€ / tot. 25,9 %.

Alkuvuoden aikana on nostettu uutta pitkäaikaista talousarviolainaa 15,0 M€. Lisäksi on käytetty lyhytaikaista kuntatodistuslainoitusta maksuvalmiuden turvaamiseksi. Kaupungin lainamäärä oli 30.6.2020 yhteensä 81,515

M€, josta lyhytaikaista kuntatodistustulainaa oli 18,0 M€. Lainamäärä oli kesäkuun lopussa 3 997 €/asukas. Kokonaislainamäärä on kasvanut 14,0 M€ (700 €/asukas) vuoden vaihteen tilanteesta. Pitkäaikaisten lainojen loppuvuoden lyhennykset, investointimenojen toteutumaennuste sekä antolainjoen muutokset huomioiden lainamäärän ennuste kuluvaan vuoteen loppuun n. 79 M€ (3 876 €/asukas).

Kaupungin lainasalkusta 30.6.2020 tilanteessa kiinteä korkoisia lainoja on 57,3 % ja vaihtuvakorkoisia lainoja (ml. kuntatodistukset) 42,7 %.



Lainakanta 31.12., €/as.	2008	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	30.6. TPE20
Varkaus	2 259	1 981	1 908	1 868	1 975	2 360	2 427	2 373	2 405	2 599	3 282	3 297	3997
Pohjois-Savo	1 487	1 566	1 697	1 799	1 970	2 338	2 641	2 639	2 758	2 826	2 972	3 244	
Koko maa	1 631	1 839	1 957	2 037	2 261	2 540	2 694	2 835	2 933	2 933	3 039	3 342	

RAHOITUSLASKELMA	TP 1-6 kk 2019	TA2020	Toteutuma 1-6 kk 2020	Tot.-%	Ennuste TP2020
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 830 155	5 010 200	3 952 672	78,9	1 173 242
Tulorahoituksen korjauserät	0	-100 000	-588 418	588,4	-589 000
	2 830 155	4 910 200	3 364 254	68,5	584 242
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 662 581	-13 139 600	-4 354 933	33,1	-12 289 600
Rahoitusosuudet invest.menoihin		497 000	15 000		497 000
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot	140 761	300 000	1 452 112	484,0	1 527 840
	-3 521 820	-12 342 600	-2 887 821	23,4	-10 264 760
Toiminnan ja investoint. rahavirta	-691 665	-7 432 400	476 433	-6,4	-9 680 518
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	-1 700 000	-2 877 892	169,3	-3 200 000
Antolainasaamisten vähennykset	161 428	332 000	257 919	77,7	651 000
	161 428	-1 368 000	-2 619 973	191,5	-2 549 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000	13 000 000	15 000 000	115,4	15 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 963 816	-4 700 000	-2 971 579	63,2	-5 450 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-13 198 982		-4 079 718		2 000 000
	-12 162 798	8 300 000	7 948 704	95,8	11 550 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 736 290	0	-1 109 038		0
Rahoituksen rahavirta	-10 265 080	6 932 000	4 219 693	60,9	9 001 000
Rahavarojen muutos	-10 956 745	-500 400	4 696 126		-679 518

3.4 Vuoden 2020 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste

Vuoden 2020 talousarviossa toimialoja sitovana määrärahana on toimintakate (toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus).

Ensimmäisen puolivuotiskauden toteutumatietojen ja ennakoimattomien, pääasiallisesti koronaepidemiasta aiheutuvien tekijöiden perusteella toimialojen tulosenusteissa on noussut esille talousarvion ylitysuhkia. Toimintakate (= toimintatuotot – toimintakulut) ennustetaan ylittävän talousarvion 4,2 M€ / poikkeama talousarvioon 3,2 %. Myös verotuloarviot jäävät tämänhetkisten ennusteen mukaan merkittävästi alle budjetoidun. Kuluvan vuoden toimintakate arvioidaan kasvavan 8,5 M€ / 6,6 % vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Verorahoituksen (verotulot ja valtionosuudet) kasvu ennusteen mukaan on 7,0 M€ / 5,4 % edellisen vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Verorahoituksen kasvua verrattuna edelliseen vuoteen selittää valtiovarainministeriön vuoden 2020 lisätalousarviossa myöntämä kuntien tukipaketti, jolla on korvattu koronaepidemian talousvaikutuksia kunnille korottamalla valtionosuuksia määräaikaaisesti.

Yleishallinnon / Kaupunginhallituksen talousarvioon sisältyvien maa-alueiden luovutuksesta muodostuvien myyntivoittotulojen arvioidaan ylittävän budjetoidun 718 000 €. Kaupunginhallituksen varausmäärärahaan sisältyi kohdentamaton palkkamenon vähennys – henkilöstön lomarahain vaihtaminen vapaaksi - yht. 181 050 €. Varaus on purettava, koska lomarahojen vaihtamismahdollisuus vapaapäiviksi ei toteutunut. Yleishallinnon kesäkuun tilanteen mukaan laadittu toteutumaennuste sisältää varausluonteisia määrärahoja (kuten palkkatukityöllistäminen, kaupungin työntekijöiden työterveyshuolto), jotka siirretään toteutuneiden toimintakulujen mukaisesti eri toimialoille/työyksiköille.

Sosiaali- ja terveystoimen ennusteessa toimintakatteen ylitysuhka on 4,8 M€, josta oman toiminnan osuus on 2,0 M€ ja erikoissairaanhoidon ostopalvelujen osuus 2,8 M€. Toimialan toimintakatteen ylitys muodostuu pääasiassa koronasta aiheutuvien erikoispolien tulomenetyksistä, sijaispalkkamenojen, tarvike- ja tutkimuskulujen sekä erikoissairaanhoidon ostopalvelulaskutuksen kasvusta. Erikoissairaanhoidon palvelujen toteutumaennusteeseen sisältyy myös Varkauden kaupungin maksuosuus 0,7 M€ Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin vuoden 2019 alijäämien kattamiseen.

Sivistystoimen talousarvion toimintakuluihin on valtuuston 25.2.2020 §15 päätöksellä myönnetty 35 180 € määrärahamuutos käytettäväksi Soisalo-opistolle kotouttamisohjelman mukaiseen luku- ja kirjoitustaidon opetuksen järjestämiseen. Sivistystoimen talousarvion toimintakatteen ennustetaan hieman paranevan johtuen lähinnä Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämistä erillisvaltionavustuspäätöksistä mm. esi- ja perusopetuksen tas-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja koronaepidemian aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen.

Liikunta- ja vapaa-aikatoimen talousarvion ylitysuhka on 0,251 M€, joka johtuu pääosin toimintatuottojen jäädessä alle arvioidun (0,178 M€), koska liikuntapaikkoja jouduttiin sulkemaan koronaepidemian vuoksi. Myös liikuntapaikkojen rakentamis- ja kunnossapitomenojen on arvioitu kasvavan 0,067 M€ budjetoidusta.

Teknisen toimen talousarvion ennustetaan toteutuvan arvioidun mukaisesti, kun huomioidaan rakennusten tasearvojen alaskirjauksiin (Manttu ja Peippola) varatun määrärahan siirto 0,230 M€ suunnitelmapoistoista käyttö-talouteen/ pysyvien vastaavien luovutustappiokuluihin.

Koko vuoden verotuloarvio 77,977 M€ perustuu Kuntaliiton 2020 kesäkuussa julkaisemaan veroennustekehik-koon, jonka mukaan verotulojen arvioidaan jäävän tänä vuonna 4,303 M€ budjetoitua pienemmäksi.

Vuodelle 2020 vahvistettujen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuustulot toteutuvat 4,736 M€ budjetoitua paremmin, johon vaikutti merkittävästi valtiovarainministeriön kunnille myöntämä tukipaketti korvaamaan ko-ronaepidemiasta aiheutuvia kuluja Lopulliseen valtionosuusarvioon vaikuttavat vielä syksyn oppilasmäärän muu- tokset, joka saattaa muuttaa vielä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta vuodelle 2020.

Rahoitustuottojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Tuloslaskelman mukaan vuosikateen toteutumaennuste on 1,173 M€ ja se on 3,802 M€ budjetoitua heikompi. Vuosikate kattaa poistoista 17,7 %. Toteutumaennusteen mukaan vuosikate heikkenee vuoden 2019 tilinpäätök- seen verrattuna 1,455 M€ / -55,4 %. Tämä tarkoittaa sitä, että investointien ja nykyisen lainakannan lyhennyk- sien rahoittamiseen tarvitaan yhä enemmän uutta velkarahaa.

Suunnitelmapoistojen ja arvonalentumisiin varatusta määrärahasta on siirretty teknisen toimen käyttömenoihin 230 000 € kattamaan käytöstä poistuneiden rakennusten myynnistä muodostuvia luovutustappiokuluja.

Osavuositarkastuksen tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tulos ja alijäämä tulisi olemaan 8,429 M€, mikäli toimintatuotot- ja kulut, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut toteutuvat tämän hetkisten toi- mialojen laskelmien ja arvioiden mukaisesti.

Lisäksi ennakkotiedon mukaan KYS:n vuoden 2020 tulos tulee jäämään alijäämäiseksi 29,6 M€, josta Varkauden kaupungin osuus peruspääoman osuuden mukaisesti olisi 1,46 M€. Tilikauden tulokseen ja alijäämään tulee vaikuttamaan KYS:n tämän vuoden alijäämän kirjaus. Näin ollen kaupungin tilinpäätös voi muodostua 9,89 M€ alijäämäiseksi, jos KYS:n alijäämä toteutuu ennustetun mukaisesti.

Heikentyneen talouden kokonaisennusteen vuoksi talousarviovuoden taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen edellyttää tiukkaa budjettikuria ja talousarviopoikkeamiin tulee reagoida välittömästi kaupunginhallituksen anta-

mien talousarvion 2020 täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Toteutumaennuste sisältää vuoden 2020 talousarvioon tehdyt määrärahamuutokset (Kv.25.2.2020, Kv 31.8.2020) sekä muut raportointihetken toimialojen väliset määrärahasiirrot kuten palkkatukityöllistäminen ja työterveyshuollon palvelut.

Toimiala	TA 2020	MRM	MUUTETTU TA 2020	TP 2020 ENNUSTE	TP 2019	Muutos TP 2019 / 2020	Muutos %
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)							
Tuotot	3 841 680	-180 116	3 661 564	4 356 016	3 359 370	996 646	29,7 %
Kulut	-10 642 880	739 766	-9 903 114	-9 986 199	-9 317 749	-668 450	7,2 %
Toimintakate (netto)	-6 801 200	559 650	-6 241 549	-5 630 183	-5 958 379	328 196	-5,5 %
Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus							
Tuotot	23 084 057	20 413	23 104 470	22 191 991	24 825 384	-2 633 393	-10,6 %
Kulut	-110 584 057	-240 126	-110 824 184	-114 675 457	-110 374 841	-4 300 616	3,9 %
Toimintakate (netto)	-87 500 000	-219 713	-87 719 713	-92 483 466	-85 549 457	-6 934 009	8,1 %
Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen							
Tuotot	20 079 271	0	20 079 271	20 079 271	19 868 112	211 159	1,1 %
Kulut	-19 970 401	-20 622	-19 991 023	-19 991 023	-19 776 227	-214 796	1,1 %
Toimintakate (netto)	108 870	-20 622	88 248	88 248	91 885	-3 637	-4,0 %
Sivistystoimi							
Tuotot	2 551 693	208 805	2 760 498	3 327 150	3 340 051	-12 901	-0,4 %
Kulut	-33 980 893	-403 816	-34 384 709	-34 540 855	-34 221 654	-319 201	0,9 %
Toimintakate (netto)	-31 429 200	-195 011	-31 624 211	-31 213 705	-30 881 603	-332 102	1,1 %
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi							
Tuotot	633 000	22 781	655 781	485 688	613 185	-127 497	-20,8 %
Valmistus omaan käyttöön	8 000	0	8 000	6 000	10 746	-4 746	-44,2 %
Kulut	-3 284 000	-51 600	-3 335 600	-3 414 993	-3 196 645	-218 348	6,8 %
Toimintakate (netto)	-2 643 000	-28 819	-2 671 819	-2 923 305	-2 572 714	-350 591	13,6 %
Tekninen toimi							
Tuotot	21 843 005	77 985	21 920 990	21 930 868	21 634 165	296 703	1,4 %
Valmistus omaan käyttöön	450 000	0	450 000	450 000	751 406	-301 406	-40,1 %
Kulut	-25 712 275	-208 650	-25 920 925	-26 172 415	-25 012 808	-1 159 607	4,6 %
Toimintakate (netto)	-3 419 270	-130 665	-3 549 935	-3 791 547	-2 627 237	-1 164 310	44,3 %
Toimintatuotot yhteensä	72 032 706	149 868	72 182 574	72 370 984	73 640 267	-1 269 283	-1,7 %
Valmistus omaan käyttöön	458 000	0	458 000	456 000	762 152	-306 152	-40,2 %
Toimintakulut yhteensä	-204 174 506	-185 048	-204 359 555	-208 780 942	-201 899 924	-6 881 018	3,4 %
TOIMINTAKATE	-131 683 800	-35 180	-131 718 980	-135 953 958	-127 497 504	-8 456 454	6,6 %
Rahoitus							
Verotulot	82 280 000	0	82 280 000	77 977 000	78 952 915	-975 915	-1,2 %
Valtionosuudet	52 764 000	0	52 764 000	57 500 200	49 527 745	7 972 455	16,1 %
Korkotuotot	850 000	0	850 000	850 000	816 689	33 311	4,1 %
Muut rahoitustuotot	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	1 392 570	107 430	7,7 %
Korkokulut	-420 000	0	-420 000	-420 000	-408 595	-11 405	2,8 %
Muut rahoituskulut	-280 000	0	-280 000	-280 000	-155 120	-124 880	80,5 %
VUOSIKATE	5 010 200	-35 180	4 975 020	1 173 242	2 628 701	-1 455 459	-55,4 %
Suunnitelmapoistot	-6 640 600	0	-6 640 600	-6 640 600	-6 682 928	42 328	-0,6 %
Arvon alentumiset	-3 191 800	0	-3 191 800	-2 961 800	-2 310 677	-651 123	28,2 %
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot					196 223		
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	-4 822 200	-35 180	-4 857 380	-8 429 158	-6 168 681	-2 260 477	36,6 %
Varausten ja rahastojen muutokset					12 500 000	-12 500 000	-100,0 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-4 822 200	-35 180	-4 857 380	-8 429 158	6 331 319	-14 760 477	-233,1 %

4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

4.1 YLEISHALLINTO

4.1.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Toni Leppänen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Vuonna 2020 ei suoriteta vaaleja.

Talous

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0		0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-111 130	0	0	0,0 %	-100,0 %	0	
Toimintakate (netto)	-111 130	0	0	0,0 %	-100,00 %	0	0

4.1.2 KAUPUNGINVALTUUSTO

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Valtuuston puheenjohtaja Kari Rajamäki pyysi 10.2.2020 valtuustolle toimittamallaan kirjeellä vapautusta valtuuston puheenjohtajuudesta. Kuntalain perusteella valtuuston tuli valita puheenjohtajisto uudestaan. Valtuusto valitsi kokouksessaan 24.2.2020 puheenjohtajaksi Pia Hedmanin ja I varapuheenjohtajaksi Risto Husu sekä II varapuheenjohtajaksi Matti Semin.

Korona-pandemian vuoksi seuraava valtuuston kokous pidettiin vasta 11.5.2020, jolloin kokous oli mahdollista pitää etäkokouksena.

Valtuusto on kokoontunut alkuvuoden aikana 5 kertaa, joista etäkokouksia on ollut kolme (alkuvuoden 2019 aikana 9 kertaa).

Talous

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	
Toimintakulut	-87 381	-159 754	-58 547	36,6 %	-33,0 %	-159 750	
Toimintakate (netto)	-87 381	-159 754	-58 547	36,6 %	-33,00 %	-159 750	0

Talouden arvioidaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti.

4.1.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen kaupunginvaltuuston tiedoksi vuosittain, sekä ylläpitää sidonnaisuusrekisteriä yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunnan arviointityö on kohdistunut alkuvuonna 2020 vuoden 2019 arviointikertomuksen laatimiseen ja valmisteluun. Arviointikertomus vuodelta 2019 on annettu kaupunginvaltuuston kokouksessa 15.6.2020. Tarkastuslautakunnan työohjelma alkuvuodelle 2020 on hyväksytty tarkastuslautakunnan kokouksessa 11.12.2019 ja työohjelma loppuvuodelle 2020 on hyväksytty 10.6.2020. Tarkastuslautakunnalla on ollut kokouksia alkuvuodesta 8. Tarkastuslautakunnalla ei ole alkuvuodesta ollut arviointikäyntejä, arviointikäynnit on suunniteltu pidettäväksi työohjelman mukaan loppuvuodesta.

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kaupungin johdon, toimialajohtajien sekä ay- luottamusmiesten kuuleminen	Kaupungin johtavien viranhaltijoiden ja ay- luottamusmiesten kuuleminen.	Vuosittain.	Tarkastuslautakunnan kuulemisiä on suoritettu alkuvuoden aikana vuosisuunnitelman mukaisesti.	Toteutuu ■
Tutustumis- /arviointikäynnit toimialapaikoilla	Arviointikäynnit.	Vuosittain vähintään 2-3 kohdetta.	Tarkastuslautakunnalla ei ole ollut alkuvuodesta arviointikäyntejä, arviointikäynnit on suunniteltu pidettäväksi työohjelman mukaisesti loppuvuonna.	Toteutuu ■
Laatia koko konsernista arviointikertomus tilikauden aikana tehtyjen havaintojen perusteella.	Koko konsernia kattava toimintaa ohjaava arviointikertomus.	Kattava, toimintaa ohjaava arviointikertomus.	Arviointikertomus vuodelta 2019 annettiin kaupunginvaltuustolle tilinpäätöskokouksessa 15.6.2020.	Toteutuu ■

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	45 000	87 000	43 500	50,0 %	-3,3 %	87 000	
Toimintakulut	-44 201	-87 000	-30 730	35,3 %	-30,5 %	-87 000	
Toimintakate (netto)	799	0	12 770	0,0 %	1498,25 %	0	0

Talous toteutuu arvioidun mukaisesti.

4.1.4 KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari ja kaupunginhallituksen jäsenet




Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi


Kaupunginhallitus vastaa kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden johtamisesta ja kehittämistä valtuuston hyväksymien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti.





Kaupunginhallitus kokoontui alkuvuoden aikana 14 kertaa. Kokoukset pidettiin huhtikuusta alkaen etäkouksina.

Kaupunginhallitus päätti myös, että se voi tarvittaessa kokoontua puheenjohtajan kutsusta myös nopeastikin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Talouden tasapainotusohjelman ja siihen liittyvän 100 + 1 tekoa -tuottavuus- ja laatu-kampanjan tuloksellinen toimeenpano	Talouden tasapainotusohjelman tavoitteet	Ks. kohdat 2 ja 3.	<p>Talouden tasapainotusohjelma on lähtenyt käyntiin kohtuullisen hyvin huolimatta koronan tuomista haasteista.</p> <p>Talouden tasapainotusohjelman rinnalla toimeenpantava "100 + 1 tekoa varkauteleisten hyväksi!" - kehittämiskampanjassa saavutettuja tuloksia ja tuloksen tekijöitä juhlistettiin palkintogaalassa helmikuussa. Gaalassa palkittiin 10 kehittämistekoa / yhteisöä / verkostoa ja 20 kehittäjää sekä jaettiin lukuisia kuniamainintoja. Kehittämisteoista jaettujen palkintojen kriteerinä oli mm. kehittämistehtävien tuottavuus ja laatu.</p>	Toteutuu osittain 
Työn tuottavuus ja tehokkuus lisääntyvät	Henkilöstöresurssi (HTV) Työkyvyttömyysoisalojen määrä	<p>Tavoitteena 10 HTV vähennys (verrattuna TP2019)</p> <p>Työkyvyttömyysoisaloit ovat vuoden 2020 lopussa 17,5 pv/HTV (vähennys 0,4 pv/HTV TP 2018 verrattuna)</p>	<p>Henkilöstön määrä (HTV) pieneni täsmälleen 10 HTV vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.</p> <p>Työkyvyttömyysoisaloja oli 19,3 pv/HTV (+ 0,3 pv/HTV vuoden 2019 osavuosikatsaukseen verrattuna).</p>	Toteutuu osittain 
Palvelun laatu ja asiakaskokemus paranevat	Asiakastyytyväisyys	Kaikissa yksiköissä käytössä asiakaspalautteen keräämisen malli, joka käsittää palautteen systemaattisen käsittelyn ja siitä oppimisen.	Yksiköissä on vaihtelevasti sille itselleen räätälöityjä asiakaspalautteen keräämisen tapoja ja menetelmiä. Myös palautteen hyödyntämiseen ja siitä oppimiseen liittyvät toimintamallit vaihtelevat. Palautteen keräämiseen, sen hyödyntämiseen ja siitä oppimiseen liittyvän prosessin yhdenmu-	Toteutuu osittain 

			kaistaminen ja kehittäminen ovat olleet jo kauan kaupungin kehittämisenverkoston agendalla mutta jääneet valitettavasti toistaiseksi muiden akuutimpien asioiden "jalokoihin".	
Sisäinen työnantajamielikuva paranee	Työhyvinvoinnin kokemus ja henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstökyselyn kokonaistulokset pysyvät nykyisellä hyvällä tasolla (3,8/5) ja halukkuus suositella Varkauden kaupunkia työnantajana pysyy tasolla (3,9/5)	Henkilöstökysely toteutettiin alkuvuonna 2020 ja sillä kartoitettiin vuoden 2019 työhyvinvoinnin tilaa. Kokonaiskeskiarvo nousi (3,8 -> 3,9). Olennaista tulosten tulkinnassa on nimenomaan kehityssuunta, joka oli kokonaisuutena positiivinen kokonaistuloksen ollessa + 0,1 parempi kuin edellisvuonna (3,8 -> 3,9). Henkilöstön suositteluhalukkuus kasvoi 5 prosenttiyksikköä (72 % ->77 %). Kaiken kaikkiaan suositteluhalukkuus on parantunut vuodesta 2017 lähtien 19 prosenttiyksikköä (58 % ->77 %). Tyytyväisyys esimiesten toimintaan parani 6 prosenttiyksikköä (70 % ->76 %). Vuoden 2020 työhyvinvoinnin tilaa kartoitava henkilöstön pulssikysely toteutetaan alkuvuonna 2021.	Toteutuu 
Uudet sähköiset palvelut	Turvallisten ja käyttäjälähtöisten sähköisten palvelujen määrä	Kehitystoimenpiteitä on toteutettu digitalisaatio-ohjelman jokaisella painopistealueella useita.	Uusien sähköisten palvelujen käyttöönotto ja hyödyntäminen on lisääntynyt Korona epidemian aikana. Etäkokousratkaisujen ja etäyhteyksien käyttöönotto on mahdollistanut henkilöstön kattavan siirtymisen tarvittaessa etätööhön.	Toteutuu 
Varkauden kaupungin säännöt ja ohjeet tar-	Kaikki kaupungin säännöt ja ohjeet luetteloitu	Päivitetty vähintään 50 % säännöistä ja	Hallintosääntö päivitetty Kv 25.5.2020 ja	Toteutuu

<p>kastellaan kriittisesti ja niitä päivitetään tarpeen mukaan</p>	<p>1 /2020</p> <p>Päivitystarpeet ja järjestys kartoitettu 3/2020</p> <p>Sääntöjen ja ohjeiden päivitys aloitettu ja säännöistä ja ohjeista päivitetty vähintään 50 % 12/2020</p>	<p>ohjeista viimeistään 12/2020</p>	<p>astui voimaan 1.7.2020.</p> <p>Syksyn 2020 aikana hallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi omistajapoliittinen ohjelma, hankintaohje, hyvä hallinto- ja johtamistapa Varkauden kaupunkikonsernissa - ohje, yritysvaikutusten arviointi -lomake sekä sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta Varkauden kaupungissa.</p>	<p>osittain</p> <p></p>
<p>Työttömyyden vähentäminen</p>	<p>Työttömyysaste</p>	<p>10 % (vuonna 2020)</p>	<p>Työttömyyden laskutrendi muuttui jyrkästi nousuksi maaliskuussa. Työttömyysaste keskimäärin 15,9 % kuukaudessa.</p>	<p>Ei toteudu</p> <p></p>
<p>Markkinointi- ja viestintäohjelman sekä vetovoimamarkkinoinnin linjaukset ja tavoitteet.</p>	<p>Markkinointi- ja viestintäohjelma valmis viimeistään 2/2020</p>	<p>Markkinointi- ja viestintäohjelma laaditaan kaupunkikonsernitason huomioiden kaupunkiyhteisönä.</p>	<p>Konsernitason markkinointi- ja viestintäohjelman lähtökohdaksi sovittiin laadittavaksi markkinoinnin ja viestinnän linjaukset, jotka valmistuivat toukokuussa 2020 ja odottavat kaupungin hallituksen käsittelyä. Linjausten perusteella päivitetään ja tarkennetaan myöhemmin markkinointi- ja viestintäohjelma ja siihen liittyvät käytännön ohjeet. Navitas Kehityksen kanssa on lisäksi ryhdytty laatimaan kaupunkiyhteisön tasoista markkinointi- ja viestintäsuunnitelmaa, em. linjausten pohjalta. Työ jatkuu syksyllä ja siihen osallistetaan jatkossa myös muut konserniyhtiöt, oppilaitokset, yritykset, yhteisöt jne.</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>
<p>Konsernijohdolle asetetut talousarviotavoitteet</p>	<p>Konsernin toimintatuotot toimintamenoista, %</p>	<p>48 % väh. 100 %</p>	<p>Konsernitason ja taustien tarkastelu tilinpäätöksen 2020 valmistuttua.</p>	<p>Ei tietoa</p> <p></p>

	<p>Konsernin vuosikate poistoista %</p> <p>Konsernin omavaraisuusaste, %</p> <p>Omavaraisuusaste kuvaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä, konsernin omavaraisuusaste tp 2018 oli 36,9 %</p> <p>Konsernin lainakanta €/asukas (31.12.18 8.723 €/as.)</p> <p>Konsernin yli /-alijäämä</p> <p>Takaukset, € (takaukset 31.12.2018 yht. 58,1 M€)</p>	<p>väh. 50 %</p> <p>Konsernin lainakanta kasvaa samassa suhteessa kuin kuntien keskimääräinen konserninelka</p> <p>Konsernin toimintakatteen kasvu ei ylitä verorahoituksen muutosta. Tilikauden tulos on talouden tasapainotusohjelman mukainen."</p> <p>Takausvastuut eivät kasva vuoden 2019 tasosta merkittävästi</p>		
--	---	---	--	--

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuntalain 39 §:n mukaisesti kaupunginhallitus vastaa toiminnan omistajaohjauksesta ja huolehtii kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 18.12.2017 § 95 kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Valtuuston 30.10.2017 § 72 hyväksymässä ja 28.5.2018 § 42 täsmennyksessä konserniohjeessa on annettu tarpeelliset määräykset konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä.

Hallintosäännön luvun 3 ja 7§:n mukaisesti kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii konsernijaosto, joka mm. vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan sekä vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan.

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Vuoden 2020 talousarvioon sisältyvät konsernijaoston (5.11.2019 § 58) esittämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan valvonnan painopistealueet, joiden toteutumista toimialat seuraavat toimintavuoden aikana:

Päätöksenteko; Konsernijohtaminen ja valvonta

Talous; Hyväksyminen / määrärahan riittävyyden varmistaminen, tiliöinnin oikeellisuuden valvonta

Työn sujuvuus; Tiedotus ja viestintä

Työhyvinvointi ja työsuojelu; Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta

Kaupunginhallitus yhteensä

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	13 150	105 402	845 075	801,8 %	6326,4 %	846 000	21 000
Toimintakulut	-2 000 135	-3 163 877	-1 782 426	56,3 %	-10,9 %	-3 184 900	-21 000
Toimintakate (netto)	-1 986 985	-3 058 475	-937 351	30,6 %	-52,83 %	-2 338 900	0

Kaupunginhallituksen tulosalueen toimintatuottojen toteutuma ensimmäisellä vuosipuoliskolla on 0,845 M€, joka muodostuu pääasiassa maa-alueiden myynnistä saadusta luovutusvoitoista. Kaupunginhallituksen talousarviomäärärahaan sisältyy keskitetty palkkamenon vähennys - lomarahan vapaaehtoinen vaihtaminen vapaaksi - yht. 181 000 €. Varusmääräraha joudutaan purkamaan, koska lomarahan vaihtamismahdollisuus vapaaksi ei toteutunut ja ko. määrärahan muutos on huomioitu koko vuoden toteutumaennusteessa.

Osamäärärahat/Kaupunginhallitus:

Jäsenyydet

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-332 229	-352 295	-295 031	83,7 %	-11,2 %	-352 300	
Toimintakate (netto)	-332 229	-352 295	-295 031	83,7 %	-11,20 %	-352 300	0

Avustaminen

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	20 250	0,0 %	0,0 %	21 000	21 000
Toimintakulut	-534 196	-548 800	-501 097	91,3 %	-6,2 %	-569 800	-21 000
Toimintakate (netto)	-534 196	-548 800	-480 847	87,6 %	-9,99 %	-548 800	0

Avustuksissa merkittävin yksittäinen avustus on Varkauden Teatterille 470 000 €, joka maksettu alkuvuoden aikana. Koronaepidemian johdosta käynnistettiin Arjen Apu - kauppapalvelutoiminta pääasiassa ikäihmisten kauppa-asioita varten. Kauppaostosten laskut osoitettiin Varkauden kaupungille ja kaupunki laskutti tavarat asiakkaalta, joten kustannusvaikutus oli neutraali.

Toimikunnat

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-18 290	-26 320	-14 948	56,8 %	-18,3 %	-26 320	
Toimintakate (netto)	-18 290	-26 320	-14 948	56,8 %	-18,27 %	-26 320	0 - -

4.1.5 Elinvoiman edistäminen





Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari, kaupunginhallitus, Navitas Kehitys Oy hallitus ja toimitusjohtaja Jouko Laitinen

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Työ- ja elinkeinoministeriön 22.4.2020 päätöksellä myönnettiin Varkauden kaupungille 688 000 €:n suuruisen yksityisyrityksille suunnattu koronatuki. Kaupunginhallituksen 8.4.2020 päätöksellä tuen myöntäminen organisoitiin tapahtui siten, että tukihakemukset vastaanotti ja käsitteli Navitas Kehitys Oy. Sen jälkeen talousjohtaja teki viranhaltijapäätöksen tuen myöntämisestä yksityisyritykselle. Tuen määrä oli enintään 2 000 € / yritys.

Tukea myönnettiin kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 113 yritykselle yht. 226 000 €.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asukasluvun kasvu	Muuttoliike	Muuttovoitto	1-6.2020 muuttovoittoa 38 henkilöä	Toteutuu 
Työllisten määrä	Työllisyysaste kohoaa	Työllisyysaste 65 %	62,7 (viimeisin tieto vuodelta 2018)	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kaupungin tunnettuus/imagon paraneminen	Sijoittuminen seutu-kaupunkien vertailussa	10 parhaan joukossa	Selvitystä ei ole tehty	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Osaavan työvoiman saatavuus	Koulutuspaikat	Koulutuspaikat - ja ohjelmat lisääntyvät	Mm. Sosionomi- ja voimalaitoskäyttäjäkoulutukset käynnistyneet	Ei toteudu <input checked="" type="checkbox"/>
Saavutettavuus parane	Liikenneyhteyksien määrä	Liikenneyhteydet/vuorot lisääntyvät	Ei ole toteutunut	Ei toteudu <input checked="" type="checkbox"/>
Seutuyhteistyö syvenee	Yhteiset hankkeet/yhteistyö sopimukset	Viisi uutta hanketta/sopimusta	Selvitys seudullisesta rakennusvalvonnasta aloitettu. Seudun yhteisiä uusia hankkeita Invest and Expand in Pohjois-Savo, New Tech ja VahvaKS. Joroisten yritysneuvonta siirtyy Navitas Kehitykseen.	Toteutuu osittain 
Kiertotalouden ja resurssiviisauden edistäminen	Seudullinen ilmasto-ohjelma	Ohjelma on valmis vuonna 2020	Hanke etenee. Ohjausryhmänä toimii seudullinen elinvoimaryhmä.	Toteutuu 
Elämyskeskushanke etenee	Toteutussuunnitelma	Säätiö perustettu ja sopimus Heureka-tytär-yhtiön kanssa allekirjoitettu	Koronaepidemia on vaikeuttanut sidosryhmien kanssa käytäviä neuvotteluja, minkä vuoksi hanke ei ole edennyt suunnitellussa aikataulussa. Lisäksi talousarvioon varustusta määrärahasta on jätetty valitus hallinto-	Toteutuu osittain 

			oikeuteen.	
--	--	--	------------	--

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-476 999	-1 250 080	-477 051	38,2 %	0,0 %	-1 250 080	
Toimintakate (netto)	-476 999	-1 250 080	-477 051	38,2 %	0,0 %	-1 250 080	0

Talous toteutuu suunnitelman mukaisesti.

4.2 KONSERNIPALVELUT

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari, hallintojohtaja Toni Leppänen, talousjohtaja Helena Pitkänen ja henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Talousjohtajan 31.5.2020 saakka jatkuneen virkavapaan sijaisuutta hoiti hallintojohtaja oman virkansa ohessa.

Markkinointi- ja viestintäpäällikkö jäi työlomalle vuoden alusta ja irtisanoutui heinäkuun alusta lukien. Markkinointi- ja viestintätiimin esimiehen tehtävät siirtyivät vuoden alusta henkilöstöjohtajalle ja samalla hallintojohtaja otti vastuulleen talouspalveluiden tiimin esimiestehtävät.

Hallintojohtaja ja henkilöstöjohtaja osallistuivat yhdessä seututapaamiseen 23.1.2020 Leppävirralla. Tilaisuus oli jatkoa aiemmille tapaamisille, joiden tarkoitus on kartoittaa Leppävuiran kunnan, Pieksämäen kaupungin sekä Joroisten ja Heinäveden kuntien yhteistyömahdollisuuksia talous-, hallinto- ja henkilöstöpalveluiden osalta.


Hallintojohtaja, henkilöstöjohtaja ja työhyvinvointiasiantuntija osallistuivat johtamiskulttuuriin kehittämispäivään 21.1.2020 Niemilomissa. Prosessi jatkui Heinämäen majalla 4.2.2020, jossa kaupungin johtoryhmä.


Konsernipalvelut vastasivat talouden tasapainottamisohjelmaan 2021-25 liittyvien seuranta- ja raportointilomakkeiden laatimisesta.

Toimialan johtoryhmä kokoontui raportointikaudella yhteensä viisi (5) kertaa.




Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Saavutettavuus	Kaupunkikonsernin sivustojen saavutettavuuden kattavuus %	Saavutettavuusdirektiivin vaatima taso 23.9.2020 mennessä kaupungin verkkosivuilla saavutettu	Kaupungin verkkosivut täyttävät teknisesti saavutettavuusdirektiivin kriteerit. Sivuille tehdään edelleen parannuksia sekä teknikan että sisällön osalta ennen 23.9.2020.	Toteutuu ■
Digitalisaation ja digitaalisen turvallisuuden huomioiminen prosessien kehittämisessä	Uusien sähköisten palvelujen määrä ja käyttöaste sekä tietoturvapoikkeamien	Sähköisten palvelujen määrä kasvaa kaikilla toimialoilla sekä digitalisaatio-ohjelman jo-	Microsoft O365 projekti käynnistyi tammi-kuun lopussa ja saatiin valmiiksi keskeisten	Toteutuu ■

	määrä	kaisella painopistealueella. Tietoturvapoikkeamien määrä vähennee edellisestä vuodesta.	<p>toimintojen osalta toukokuulla. Korona - epidemian alkaessa etätöihin siirryttiin laajasti. O365 projektissa otettiin samanaikaisesti käyttöön Teams-järjestelmä, joka mahdollisti sujuvat etäkokoukset.</p> <p>Eri toimialoilla sähköiset palvelut lisääntyivät, mm. Korona epidemian myötä uusia kuntalaisille tarjottavia palveluja otettiin käyttöön.</p> <p>WPro/HaiPro järjestelmään kirjattiin alkuvuoden aikana 23 kpl tietoturvapoikkeamaa, joka on hieman pienempi kuin edellisellä vuonna vastaavana aikana (25 kpl)</p>	
Työllisyysohjelman (2017–2020) toteuttaminen	Työllisyysohjelmassa olevat mittarit	Työllisyysohjelmassa olevat tavoitteet	<p>Työllisyystoimenpiteet ja -palvelut pohjautuvat voimassa olevaan Työllisyysohjelmaan 2017–2020.</p> <p>Työttömyyden laskutrendi muuttui jyrkästi nousuksi maaliskuussa. Työttömyysaste on ollut keskimäärin 15,9 % kuukaudessa (tavoite v. 2020 12 %).</p> <p>Työllisyysasteesta ei ole saatavilla ajantaisaisia, paikkakunta-kohtaisia lukuja (tavoite v. 2020 60 %). Viimeisin vahvistettu tieto on vuodelta 2018, jolloin työllisyysaste oli 62,7 %.</p> <p>Uusien työpaikkojen määrä Navitas Kehityksen asiakasyrityksissä tammi-kesäkuussa v. 2020 36 (v. 2017 luku 137, v. 2018 luku 152 ja v.</p>	Toteutuu osittain 

			<p>2019 luku 177). Tavoite 240 työpaikan nettolisäys vuosina 2017–2020.</p> <p>Rakennetyöttömiä on ollut keskimäärin 712 hlöä kuukaudessa (tavoite v. 2020 enintään 900).</p> <p>Työmarkkinatuen kantaosuus ajalta 1.1.–30.6.2020 on yhteensä 843 400 euroa (tavoite v. 2020 1,6 M€). Aktivointiasteen ka. on ollut 29,4 % (tavoite v. 2020 vähintään 30 % vuosittain). Palveluissa on ollut keskimäärin 557 hlöä kuukaudessa (tavoite vähintään 700 hlöä/kk).</p> <p>Nuoria, 17–29 v, työttömiä on ollut keskimäärin 320 hlöä/kk (tavoite v. 2020 200 hlöä). Yli 3 kk työttömänä olleita on ollut 38,1 % (tavoite v. 2020 5 %).</p> <p>Kaupungin kesätyöpaikkoja on ollut koronatilanteesta johtuen tarjolla aiempaa vähemmän. Yritysten kesätyötuen hakuaikoja jatkettiin.</p>	
Fyysisesti, psyykkisesti ja sosiaalisesti turvallinen työympäristö	<p>Sairauspoissaolot ja työtaturmista johtuvat työkyvyttömyyspoissaolot</p> <p>Läheltä piti - tapahtumat</p> <p>Henkilöstökyselyn tulokset</p>	<p>Työkyvyttömyyspoissaolot ovat vuoden 2020 lopussa 17,5 pv/HTV (vähennys 0,4 pv/HTV vrt. TP2018)</p> <p>Wpro-ohjelmaan kirjattavien läheltä piti - ilmoitusten määrä nousee 10 % vuoden 2019 tasosta</p> <p>Henkilöstökyselyn kokonaistulokset pysyvät nykyisellä hyvällä tasolla (3,8/5) ja</p>	<p>Vuoden 2020 kesäkuun loppuun mennessä sairauspoissaoloja on ollut 19,3 pv/htv, kun vuoden 2019 kesäkuun lopussa vastaava luku oli 19,0 pv/htv. Koko kaupungin tasolla sairauspoissaolot siis nousivat hiukan (0,3 pv/htv).</p> <p>Sairauspoissaolot laskivat sosiaali- ja terveystoimessa (-2,4</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>

		<p>halukkuus suositella Varkauden kaupunkia työnantajana pysyy tasolla (3,9/5)</p>	<p>pv/htv). Muilla toimialoilla sairauspoissaolot nousivat. Työtapaturmista johtuvat sairauspoissaolot las- kivat hiukan (-0,1 pv/htv).</p> <p>Vaikka sairauspoissa- oloista ja työtatur- mista johtuvat poissa- olopäivät vähenivät, sairauspoissaolopäi- vien määrä/htv kasvoi. Tämä johtuu henkilö- työvuosimäärän (HTV1) vähenemises- tä (790 -> 776).</p> <p>Wpro-järjestelmään kirjattiin 120 kappalet- ta läheltä piti - ilmoituksia. Tämä on kolme (3) ilmoitusta vähemmän kuin edelli- sen vuoden vastaava- na aikana. Ilmoitusten määrän lasku selittyi suurelta osin ko- ronapandemialla, jon- ka myötä työntekijät tekivät paljon etätöitä kotona.</p> <p>Henkilöstökysely to- teutettiin alkuvuonna 2020 ja sillä kartoitet- tiin vuoden 2019 työ- hyvinvoinnin tilaa. Kokonaiskeskiarvo nousi (3,8 -> 3,9).</p> <p>Olennaista tulosten tulkinnassa on nimen- omaan kehityssuunta, joka oli kokonaisuute- na positiivinen koko- naistuloksen ollessa + 0,1 parempi kuin edel- lisvuonna (3,8 -> 3,9). Henkilöstön suositte- lupalukkuus kasvoi 5 prosenttiyksikköä (72 % ->77 %). Kaiken kaikkiaan suositteluha- lukkuus on parantunut vuodesta 2017 lähtien 19 prosenttiyksikköä (58 % ->77 %).</p>	
--	--	--	--	--

Johtamisen osaaminen vahvistuu ja "johtamisen" (esimiestyön tuki) kulttuuri paranee	Henkilöstökyselyn tulokset	Henkilöstökyselyn kokonaistulokset pysyvät nykyisellä hyväällä tasolla (3,8/5) ja halukkuus suositella Varkauden kaupunkia työnantajana pysyy tasolla (3,9/5) Esimiesten arviot omista esimiehistään paranevat	Henkilöstökysely toteutettiin alkuvuonna 2020 ja sillä kartoitettiin vuoden 2019 työhyvinvoinnin tilaa. Kokonaiskeskiarvo nousi (3,8 -> 3,9). Tyytyväisyys esimiesten toimintaan parani kuusi (6) prosenttiyksikköä (70 % ->76 %).	Toteutuu 
Yhteistoiminnan tavoitteellisuus paranee	Yhteistoimintasopimus Henkilöstön edustajien sekä esimiesten ja johdon palaute	Yhteistoimintasopimuksen toimeenpano etenee tavoitteiden mukaisesti	Yhteistoiminnan pelisääntöjä ja sopimusta valmisteltiin henkilöstöpalveluissa syksyllä 2019 pidetyn kehittämistyöpajan tulosten perusteella. Sopimuksen ja pelisääntöjen luonnosta tarkasteltiin pääluottamusmiesten, työsuojeluvaltuutettujen ja työnantajaedustajien tapaamisissa keväällä mutta prosessi keskeytettiin koska sen jatkamiselle ei ollut edellytyksiä meneillään olevien valtakunnallisten virkaja työehtosopimusneuvottelujen ja talouden tasapainottamisohjelman avaamiseen liittyvien paineiden takia.	Toteutuu osittain 
Markkinointi- ja viestintäohjeen käyttöönotto ja jalkauttaminen kaupunkiorganisaatiossa.	Markkinointi- ja viestintäohje valmis viimeistään 2/2020.	Markkinointi- ja viestintäohje otetaan konsernitason tasoisesti käyttöön vuoden 2020 aikana.	Konsernitason markkinointi- ja viestintäohjelman lähtökohdaksi sovittiin laadittavaksi markkinoinnin ja viestinnän linjaukset, jotka valmistuivat toukokuussa 2020 ja odottavat kaupunginhallituksen käsittelyä. Linjausten perusteella päivitetään ja tarkennetaan myöhemmin markkinointi- ja viestintäohjelma ja siihen liittyvät käytännön ohjeet ja käynnistetään niiden systemaattinen jalkautus. Navitas Kehityksen	Toteutuu 

			<p>kanssa on lisäksi ryhdytty laatimaan kaupunkiyhteisön tasoista markkinointi- ja viestintäsuunnitelmaa, em. linjausten pohjalta. Työ jatkuu syksyllä ja siihen osallistetaan jatkossa myös muut konserniyhtiöt, oppilaitokset, yritykset, yhteisöt jne.</p>	
--	--	--	---	--

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta on osa jokapäiväistä työskentelyä ja toteutuu esimiesten toimiessa voimassaolevien sääntöjen ja ohjeiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksessä raportointiohjeistuksen mukaisesti.

Sisäisen valvonnan painopistealueet on määritelty vuoden 2020 talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Päätöksen teko / Konsernivalvonta:

Konserniyhtiöiden valvontavastuu on jaettu konsernijohtoon kuuluville viranhaltijoille ja kaupungin johtoryhmässä raportoidaan säännöllisesti konserniyhtiöiden tilannekatsaukset ja kuulumiset.

Talous / hyväksyminen / määrärahan riittävyden varmistaminen/tiliöinnin oikeellisuuden valvonta:

Taloudesta ja toiminnasta on raportoitu talousarvion täytäntöönpano-ohjeistuksen mukaisesti. Talousraportteja on käsitelty johtoryhmässä, lautakunnissa, kaupunginhallituksessa, valtuustossa, tarkastuslautakunnassa ja yhteistyötoimikunnassa. Talousarvion määrärahojen riittävyttä ja talousarvion tilinpäätösennustetta on raportoitu jo ensimmäisen kerran tammi-huhtikuun kuukausiraportoinnin yhteydessä. Koronaepidemia on aiheuttanut merkittävän riskin kuluvaan vuoden talousarvion määrärahojen riittävydelle.

Työn sujuvuus / tiedustus ja viestintä:

Koronatilanne on edellyttänyt jatkuvaa tiedotusta, viestintää ja ohjeiden päivitystä sekä organisaation ulkopuolelle, että organisaation sisällä. Poikkeusolot ovat kuormittaneet viestinnästä vastaavien henkilöiden työtä.

Työhyvinvointi ja työsuojelu / sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta:

Sairaus- ja työkyvyttömyyspoissaoloja seurataan säännöllisesti raportointiohjeistuksen mukaisesti.

Poikkeusolojen johtoryhmän (HPO) toiminta koronaepidemian aikana:

Kaupungin voimassa olevan valmiussuunnitelman yleisen osan mukaisesti häiriötilanteiden ja poikkeusolojen johtoryhmän (HPO) kokoonpanoon kuuluu varsinainen johtoryhmä täydennettynä tietohallintojohtajalla sekä tukipalvelupäälliköllä. Maaliskuussa koronaepidemian laajentuessa HPO:n kokoonpanoa täydennettiin mm. palvelualuepäälliköillä, konserniyhtiöiden, seurakunnan ja Joroisten kunnan edustajilla. Näin HPO:n työskentelyssä on mukana n. 20 henkilöä.

Säännöllinen HPO:n kokoontuminen käynnistyi 9.3. alkaen. Kesäkuun loppuun mennessä ryhmä on kokoontunut kaikkiaan 19 kertaa, alkuun 1-2 kertaa viikossa, alkukesästä alkaen joka toinen viikko. Osallistumisaktiivisuus kokouksiin on ollut erittäin hyvä, kokoukset on pidetty pääasiassa Teams – kokouksina. Toimialat ja yhtiöt laativat kokouksiin tilanneraportin. Niiden pohjalta kaupunginjohtajan johdolla käydään läpi

tilannekuva, arvio tilanteen kehittymisestä, viestintä- ja ohjeistukset sekä mahdollisia linjauksia ja päätöksiä koskevat asiat. Kevään toiminnasta tehtiin myös palautekysely hyödynnettäväksi jatkotyöskentelyä varten.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2019	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	1 414 044	3 469 162	1 359 866	39,2 %	-3,8 %	3 469 200	
Toimintakulut	-2 628 318	-6 492 483	-2 640 231	40,7 %	0,5 %	-6 492 500	
Toimintakate (netto)	-1 214 274	-3 023 320	-1 280 365	42,3 %	5,44 %	-3 023 300	0

Konsernipalvelujen talousarvion arvioidaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti. Konsernipalvelujen talousarvioon sisältyy keskitetysti budjetoituja tulo- ja menomäärärahoja mm. palkkatukityöllistämiseen (menot 1 133 650 €, tulot 510 200 €) sekä henkilöstön työterveyshuollon ostopalveluihin (menot 800 000 € ja tulot 400 000 €). Ko. määrärahat siirretään käytön mukaan toimialoille.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	30	75,0 %	29	64,4 %	1	3,4 %
Määräaikaiset	5	12,5 %	9	20,0 %	-4	-44,4 %
Työllistetyt	5	12,5 %	7	15,6 %	-2	-28,6 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	40	100,0 %	45	100,0 %	-5	-11,1 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	21,1		22,2		-1,1	-5,0 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	1 036 040	1 064 687	-28 646	-2,7 %

Työkyvyttömyys-poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	3,5	11,6	8,1	23,1	11,5
Työtapaturma	3,7	1,1	-2,6	0	-1,1

Konsernipalvelujen vakituisesta henkilöstöstä eläköityi 1.4.2020 alkaen kaupunginjohtajan sihteeri. Toimi täytettiin sisäisesti tehtävien uudelleenjärjestelyllä. Työllisyysyksikön työkykykoordinaattorin toimi muuttui vakinaiseksi 1.1.2020 alkaen. Hallintopalvelujen verkkomediasuunnittelijan määräaikainen toimi vakinaistettiin 1.1.2020 alkaen. Määräaikaisten henkilöiden määrä on vähentynyt raportointijaksolla neljällä ja työllistettyjen määrä kolmella henkilöllä.

Alkuvuodesta pitkät sairauslomat ovat nostaneet työkyvyttömyyspoissaoloja, mutta tilanne on tasaantunut kevään aikana.

4.2.1 Talouspalvelut

Tilivelvolliset: talousjohtaja Helena Pitkänen ja hallintojohtaja, vs. talousjohtaja (1.1.–31.5.2020) Toni Lepänen

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 13.1.2020. Talousarvion käyttösuunnitelmat valmistuivat tammikuussa ja tiedot siirrettiin kirjanpidon seurantaan helmikuussa.

Tilinpäätös valmistui kuntalain mukaisesti maaliskuun loppuun mennessä ja kaupunginhallitus käsitteli tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen kokouksessaan 30.3.2020 § 90. Tarkastuslautakunta käsitteli arviointikertomuksen ja tilintarkastaja tarkastuskertomuksen 27.5.2020. Kaupunginvaltuuston hyväksyi tilinpäätöksen 15.6.2020 § 37 ja arviointikertomuksen § 46.

Talousraportointi aloitettiin 1-3 kuukausiraportilla ja 1-4 kk laadittiin laajennettu kuukausiraportti, johon koottiin koronavirusepidemian vaikutuksia ja arvioitiin kuluvan vuoden tilinpäätösennustetta. Tammi-toukokuun 1-5 kk -raportti käsiteltiin tiedoksi kaupunginhallituksen kokouksessa 29.6.2020. Koronavirusepidemian aiheuttamalla poikkeustilanteella on ollut monia erilaisia vaikutuksia kuntatalouteen ja talouden ennusteiden laatiminen on ollut haasteellista.

Huhtikuussa ja kesäkuussa on raportoitu Kuntaliiton kyselyyn koronaepidemian vaikutuksista kuntien talouteen.

Alkuvuoden aikana laadittiin yhdessä henkilöstöhallinnon ja viestintävastaavien kanssa vuoden 2020 talousarviosta kuntalaistiedote ja keväällä vuoden 2019 tilinpäätöksestä. Tiedotteet on julkaistu kaupungin nettisivuilla.

Maalis- toukokuun aikana suoritettiin kaupungin vuosia 2018 - 2019 koskeva ostolaskujen arvonlisäverotarkastus Qvalia Oy:lle annetun toimeksiannon mukaisesti. Tarkastuksen perusteella verohallinnolta haettiin kesäkuussa ko. vuosilta arvonlisäverotuksen palautuksia yht. 85 800 €. Toimeksiantosopimuksen mukaisesti arvonlisäveron palautuksesta tilitetään puolet Qvalia Oy:lle. Edellinen vastaava arvonlisäverotarkastus tehtiin vuonna 2018 koskien vuosina 2016 - 2017, jonka jälkeen järjestettiin arvonlisäverokoulutusta, joka kohdentui pääasiassa sosiaali- ja terveystalouksien ostolaskujen arvonlisäveron käsittelyyn ja kirjauksiin.

Rahoitussopimusten hallintaa ja raportointia varten on käytössä Kuntarahoituksen ylläpitämä Apollo rahoitussopimusten hallintajärjestelmä. Ohjelman käyttöä laajennettiin siirtämällä Apolloon myös kaupungin antolainavelkakirjat.

Vuoden 2021 alusta astuu voimaan uusi kuntien taloustietojen tuottamista ja raportointia koskeva lainsäädäntö. Kunnat veloitetaan raportoimaan vuoden 2021 alusta yhdenmukaisessa ja vertailtavassa muodossa Valtiokonttorin ylläpitämään valtakunnalliseen tietovarantoon. Nykyisin taloustiedot on raportoitu Tilastokeskukselle. Uudistus tarkoittaa merkittävää muutosta nykyiseen taloustietojen toimittamistapaan, mm. uuden palveluluokituksen käyttöönottoa aikaisemman tehtäväluokituksen sijaan. Myös taloustietojen toimittamisen aikataulua aikaistetaan nykyisestä ja raportointivelvollisuutta laajennetaan. Alkuvuoden aikana on valmisteltu yhteistyössä Sarastia Oy:n kanssa taloustietojen automaattisen raportoinnin edellyttämiä muutoksia ja suunniteltu mm. uuden palveluluokituksen edellyttämiä tilikartta- ym. laskentatunnisteiden muutoksia.

Talousseurannan ja -raportoinnin Kuntari-tiedolla johtamisen järjestelmä otettiin käyttöön vuonna 2018. Kuntari-ohjelman käyttämisen (tiedonsiirron) hitaus on haitannut ohjelman käyttöönottoa ja hyödyntämistä säännönmukaisessa raportoinnissa. Ongelmaan on etsitty ratkaisua yhteistyössä Sarastian kanssa ja päädytty ottamaan käyttöön uusi Sarastia365Bi-ratkaisu talous-, HR- ja yhdistelmämoduulien osalta, jolloin vanhan Kuntarin käyttö loppuu. Käyttöönottoprojekti toteutetaan loppuvuoden aikana.

Taloushallinnon määräaikainen toimistosihteeri vakinaistettiin 1.7.2020 lukien talousjohtajan viranhaltijapäätöksellä 23.6.2020 § 31. Toimen vakinaistaminen perustui konsernipalvelujen työtehtävien järjestelyihin yhden toimistosihteerin toimen jäädessä täyttämättä eläköitymisen myötä. Lisäksi toimistosihteerin vakinaistamisella varmistetaan taloushallinnon toimistotehtävien sujuvuus vuonna 2021 tapahtuvan eläköitymisen myötä.

Talousjohtajan virkavapauden sijaisuutta 31.5.2020 saakka hoiti hallintojohtaja Toni Leppänen oman virkansa ohessa.

Maalis- huhtikuussa siirryttiin osittain etätöihin koronapandemian aiheuttamien poikkeusolojen vuoksi ja etäpalaverit hoituivat Teams-sovelluksen kautta sujuvasti.

Talouden tasapainottamistoimenpiteistä taloushallinto on toteuttanut kaupungin maksuliikenne- ja pankkipalvelujen sekä konsernitilipalvelun kilpailutuksen. Uudistettu konsernitilirakenne otettiin käyttöön 1.11.2019 ja

maksuliikenne keskitettiin Pohjois-Savon Osuuspankkiin. Kaupungin CPU-kassapalveluja supistettiin. 1.1.2020 alkaen käytöstä poistettiin neljä käteiskassaa ja samalla supistettiin kassojen rahankuljetus- ja huoltopalveluja.

Johdannaissopimuksia / koronvaihtosopimuksia uudelleen muokattiin syksyllä 2019. Koronvaihtosopimusten uudelleentarkastelulla saatiin negatiivisia korkosuojauskuluja pienennettyä vuoden 2019 sekä vuosien 2020-2023 osalta yht. n. 284 000 €.

Kaupungin korkoriskien / lainasalkun hallintaa koskeva ostopalvelusopimus irtisanottiin vuoden 2020 alusta lukien (kustannusvaikutus 13 800 €/v.).

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	
Toimintakulut	-171 558	-316 350	-139 372	44,1 %	-18,8 %	-316 350	
Toimintakate (netto)	-171 558	-316 350	-139 372	44,1 %	-18,76 %	-316 350	0

Verrattaessa viime vuoden vastaavaan aikaan, on taloushallinnon toimintakulut pienentyneet 32 186 €. Toimintakulujen toteutumiseen vaikuttavat osin edellä mainitut talouden tasapainottamistoimenpiteet, talousjohtajan virkavapaan ajalta pienentyneet henkilöstökulut ja koronaepidemian vaikutuksesta vähentyneet majoi- tus-, matkustus- ja koulutuspalvelut.

4.2.2 Henkilöstöpalvelut

Tilivelvolliset: henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Alkuvuoden keskeisimpiä teemoja henkilöstöpalveluissa olivat 100 + 1 tekoa varkautelaisten hyväksi -kampanjaan liittyvän palkitsemishojelman organisointi, koronatilanteeseen liittyvä ohjeistaminen ja neuvonta sekä rekrytointi- ja työnantajamarkkinoinnin kehittäminen.

100 + 1 tekoa varkautelaisten hyväksi! -gaalassa 27.2.2020 pääkirjastolla palkittiin 10 parasta kehittämiste-koa tai kehittämistyössä mukana ollutta yhteisöä sekä luovutettiin 20 henkilökohtaista palkintoa kehittämi- sessä mukana olleille työntekijöille. Palkintoja luovutettiin yhteensä 40.000 €:n edestä. Lisäksi juhlassa jaetiin runsaasti kunniamainintoja. Luottamushenkilöistä, luottamusmiehistä, viranhaltijoista sekä Navitas Yritys- palveluiden ja Varkautelaiset ry:n edustajista koostunutta palkintoraatia johti kaupunginjohtaja. Palkintogaa- lan yhteydessä järjestettiin myös perinteiset kaupunginjohtajan kahvit, tällä kertaa koko henkilöstölle samalla kertaa. Juhlapäivä toteutettiin yhdessä markkinointi- ja viestintätiimin kanssa.

Koronatilanne työllisti henkilöstöpalveluita merkittävästi maaliskuun loppupuolelta lähtien koko raportointi- kauden. Tilanne vaati jatkuvaa seuranta- ja ohjeistusta ja sen päivitystä, viestintää ja tukea esimiehille ja koko henkilöstölle. Henkilöstöpalvelut koordinoivat myös poikkeustilanteeseen liittyviä henkilöstöjärjestelyjä, esi- merkiksi henkilöstön siirtoja tilapäisesti toisiin tehtäviin. Toukokuussa tuli koronan myötä heikentyneen ta- loustilanteen johdosta ajankohtaiseksi yhteistoimintamenettely koronatilanteen muista mahdollisista poik- keuksellisista ratkaisuista (esim. palkanmaksun keskeyttäminen loppuneen työn perusteella tai lomautukset) mutta paikallisneuvottelussa todettiin, ettei ao. toimenpiteille ollut toistaiseksi perusteita tai tarvetta. Esimies- ten tuelle ja sparraukselle oli poikkeustilanteessa aivan erityinen kysyntä ja siihen reagoitiin järjestämällä esimiesten "huokaisuhetkiä" verkossa.

Kevään aikana uudistettiin rekrytointiprosessi ja -ohjeistus sekä kehitettiin ja uudistettiin rekrytointi- ja työn- antajamarkkinointikonsepti. Erityishuomiota kiinnitettiin johtajien, esimiesten ja asiantuntijoiden rekrytoinnin erityispiirteisiin. Kehittämistyötä tehtiin yhdessä markkinointi- ja viestintäpalveluiden kanssa. Yhteistyönä mm. käsikirjoitettiin ja työstettiin Varkauden kaupungin verkkosivuille Teewarkaus-alasivustoa, jossa esitel- lään esimerkiksi kehittämistyötä ja sen tuloksia, henkilöstöä ja työpaikkoja. Lisäksi käynnistettiin yhteistyö- pilotteja mm. Varkaudessa toimivan RTK-henkilöstöpalvelu Oy:n kanssa videotuotannon ja kohdistettujen rekrytointikampanjoiden osalta.

Alkuvuonna jatkettiin myös yhteistoimintasopimuksen ja yhteistoiminnan pelisääntöjen uudistamista työnantajan edustajien, pääluottamusmiesten ja varsinaisten työsuojeluvaltuutettujen yhteistyönä, syksyn 2019 työpajatyöskentelyn pohjalta. Sopimuksen ja pelisääntöjen merkitystä on pidetty tiukkenevassa taloudellisessa tilanteessa yhä korostuneempana. Prosessi kuitenkin keskeytyi kesäkuussa, osittain siinä vaiheessa kesken olleiden valtakunnallisten työmarkkinaneuvotteluiden, osittain prosessin osapuolten eriytyneiden näkemysten ja tavoitteiden takia.

Alkukesästä päivitettiin ja uudistettiin myös koronatilanteen myötä vielä ajankohtaisemmaksi tulleita etätöiden periaatteita ja pelisääntöjä henkilöstöpalveluiden ja tietohallinnon yhteistyönä. Uudistettu etätöyöohje, jonka tavoitteena on tehdä etätöystä joustava ja luonteva osa työskentelyä Varkauden kaupungilla, on päätöksenteossa elokuussa ja se astuu voimaan 1.9.2020.

Titania-työvuorosuunnitteluohjelman rinnalla tai pikemminkin sen sisällä otettiin käyttöön 'Titania Sähköinen asiointi' -moduuli, joka mahdollistaa mm. entistä joustavamman ja esimiesten aikaa säästävän, yhteisöllisen ja osallistavan sekä ergonomisen työvuorosuunnittelun ja aineiston sähköisen hallinnan. Käyttöönottoprojektin omistajana oli henkilöstöpalvelut, yhteistyökumppanina CGI ja projektipäällikkönä Tomi Tuovinen tukipalveluista.

Työntekijöiden ja esimiesten jaksamista poikkeusoloissa tuettiin. Esimiehille järjestettiin verkkotapaamisia, joiden sisältö ja aiheet vaihtelivat. Työsuojelun ja työturvallisuuden toteutumista poikkeusoloissa vahvistettiin. Poikkeusolojen työterveyshuoltoyhteistyötä kehitettiin. Henkilöstöpalvelut, työsuojelutoimijat ja työterveyshuolto olivat esimiesten ja työyhteisöjen tukena koronapandemiaan liittyvissä riskien arvioinneissa. Erilaisia pandemiaan liittyviä ohjeistuksia päivitettiin, tarkennettiin ja jalkautettiin työyhteisöihin.

Työterveyshuollon ja henkilöstöpalvelujen säännöllisissä kuukausikokouksissa suunniteltiin sairauspoissaolraporttien analysoinnin perusteella erilaisia työyhteisöihin suunnattuja työkyvyn tukitoimia.

Uutena tyky-toimintana ideoitiin ja käynnistettiin yhteistyössä liikuntapalvelujen kanssa Varkauden kaupungin henkilöstölle suunnattu viikoittainen liikuntatuokio, "Konttorirottien keppijumppa", joka kuitenkin jouduttiin keskeyttämään ensimmäisen kokoontumiskerran jälkeen koronapandemian takia. Perinteisesti kahtena päivänä järjestetty Vattuvuoren talvinen virkistys- ja ulkoilupäivä järjestettiin samasta syystä vain yksipäiväisenä.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	17 633	400 414	2 571	0,6 %	-85,4 %	400 400	
Toimintakulut	-483 583	-1 333 780	-507 547	38,1 %	5,0 %	-1 333 780	
Toimintakate (netto)	-465 950	-933 366	-504 976	54,1 %	8,38 %	-933 380	0

Henkilöstöpalvelujen talousarvion määrärahaan sisältyy koko kaupungin henkilöstöä koskevat työterveyshuolto- ja palvelujen määrärahat (menot 800 000 € ja Kela-korvaustulot 400 000 €). Määrärahaa kohdennetaan työyksiköille käytön mukaan. Alkuvuoden aikana työterveyshuollon palveluihin on käytetty 369 379 €.

4.2.3 Työllisyysyksikkö

Tilivelvolliset: henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Työllisyyspalveluiden toiminnan perusrunkona on edelleen voimassa oleva Työllisyysohjelma 2017–2020. Työllisyysohjelman tavoitteiden toteuman hyvä suunta sai keväällä käänteen huonompaan koronan vuoksi. Koronatilanne on muuttanut yleistä työllisyystilannetta huonompaan suuntaan ja vaikutusta on ollut myös työllistämistä tukevien palveluiden tarjonnassa sekä kuntoutuspalveluissa. Myös yritysten lomautukset, irtisanomiset sekä yleinen varovaisuus on tuoneet omat haasteensa.

Kaupungin työllisyyspalvelut ovat toimineet koronatilanteesta huolimatta koko kevään ja kesän ajan. Työskentelyssä siirryttiin pääosin etätöihin. Verkostoyhteistyötä toteutettiin pääosin teamsin kautta, asiakaskon-

taktit pääosin puhelimitse. Siirtymä lähityöskentelystä etätööhön kävi helposti, koska työtä on tehty aiemminkin osin ns. jalkautuen. Työllisyyspalveluiden henkilöstöä osallistui myös kaupungin yhteisen korona-avun toteutukseen oman työnsä ohessa.

Nuorten työllistymisen tueksi käynnistyi vuoden alussa Pohjois-Savon yhteinen nuorten työllistymisen tukemiseen tähtäävä Nuorten työpolku -hanke. Varkauden kaupunki toteuttaa Nuorten työpolku -hankkeen (ESR) Kuopion ja Iisalmen kanssa ajalla 1.2.2020–31.1.2023. Hankkeen päätavoite on ehkäistä nuorten työttömyyttä ja katkaista jo syntyneet työttömyysjaksot mahdollisimman nopeasti. Varkauden kaupungin osalta hanketyötä tekee yksi henkilö, nuorten omavalmentaja. Hanke kytkeytyy vahvasti Ohjaamotyöhön.

TYP-työ on koko ajan tiiviimmin operatiivisesti osa kaupungin työllisyyspalveluita. Hallinnollisesti TYP-työntekijät (sosiaalityöntekijä, sosiaaliohjaaja ja terveydenhoitaja) kuuluvat edelleen aikuissosiaalityön henkilöstöön, mutta arjessa he toimivat osana työllisyyspalveluiden tiimiä. TYP-sosiaaliohjaajan viransijaisuudessa tapahtui muutos kesä-heinäkuun vaihteessa. Sitä aiemmin tehnyt henkilö siirtyi takaisin entiseen työhönsä kaupungin työpajalle ja viransijaisuuteen (ad. 31.12.2021) valittiin uusi henkilö.

Kehittämistyötä ei laitettu koronasta huolimatta tauolle. Wipu-palvelu saatiin käyttövalmiiksi alkukesällä, väli-työmarkkinatoiminnan suunnittelua ja yhteistyömallin rakentamista TE-toimiston kanssa jatkettiin.

Henkilöstön osalta ei kevään aikana tapahtunut muutoksia lukuun ottamatta yhtä pitkää sairauspoissaoloa. Sijaista ei käytetty, vaan työtehtävät jaettiin muun henkilöstön kesken. Työllisyyspalveluilla on myös palvelusihteeri yhteiskäytössä henkilöstöhallinnon kanssa.

Talouden tasapainottaminen; Työllisyyspalveluista on lähiaikoina eläköitymässä työllisyssihteeri (0,5 htv). Tuota paikkaa ei ole tarkoitus täyttää, vaan työtehtävät jaetaan muiden työntekijöiden kesken ja osan hoitaa henkilöstöpalveluiden sekä työllisyyspalveluiden yhteinen palvelusihteeri.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	5 172	335 345	0	0,0 %	-100,0 %	335 340	
Toimintakulut	-204 451	-1 334 462	-199 904	15,0 %	-2,2 %	-1 334 460	
Toimintakate (netto)	-199 279	-999 117	-199 904	20,0 %	0,31 %	-999 120	0

Työllisyysyksikön arvioidaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti. Työllisyysyksikön palkkatukityöllistämiseen varatusta määrärahasta (1 133 320 €) käytettiin ensimmäisen vuosipuoliskon aikana n. 461 000 €. Tulomäärärahaan sisältyy palkkatukityöllistämiseen ELY-keskukselta saatava palkkatukitulo (510 200 €), jonka toteutuma kesäkuun lopussa on 218 755 €. Palkkatukityöllistämiseen varatut määrärahat siirretään käytön mukaan toimialoille.

4.2.4 Hallintopalvelut

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Toni Leppänen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Hallintopalveluiden vuosi alkoi muutolla kaupungintalon ns. uudelta puolelta vanhalle puolelle. Muuton perusajatuksena oli saada hallinnollinen tiimi kaupunginjohtaja, hallintojohtaja sekä kaupunginjohtajan sihteeri työskentelyn kannalta optimaalisesti. Järjestely on osoittautunut hyväksi.

Vuoden alkuneljännes hallintopalveluissa muuten oli tavanomaista asioiden valmistelua ja eteenpäin viemistä.

Pitkään valmistelussa ollut hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 25.5.2020 ja se tuli voimaan 1.7.2020.

Maalis-huhtikuussa alkanut korona-pandemia muutti myös hallintopalvelujen työskentelyä täysin. Kuten muuallakin siirryttiin hallintopalveluissakin suuressa määrin etätöihin. Tukea pyrittiin antamaan muille palve-

lualueille mahdollisimman paljon koronan tuomien haasteiden edessä. Esimerkiksi olohuoneen mentyä kiinni, olohuoneen emäntä siirtyi Arjen Apu-palveluun.

Yhtenä haasteena oli kokousten järjestäminen muuttuneessa tilanteessa. Sekä hallituksen että lautakuntien kokoukset saatiin nopeasti etäkokouksiksi ja ne ovat toimineet lähtökohtaisesti hyvin.

Markkinointi- ja viestintätiimin tapahtuvat raportoidaan osana hallintopalveluita, vaikka tiimin esimiestehtävät siirtyivät 2.1.2020 lähtien henkilöstöjohtajalle.

Markkinointi- ja viestintäohjelman ja -ohjeiden rinnalle työstettiin alkuvuodesta viestinnän linjauksia, jotka on tarkoitettu kaupunginhallituksen hyväksymiksi periaatteelliseksi, koko organisaatiossa/konsernissa tapahtuvaa markkinointia ja viestintää ohjaavaksi raamiksi (esimerkiksi asiakasryhmäkohtaiset viestit). Linjaukset odottavat edelleen poliittista päätöksentekoa ja virallista toimeenpanoa, mutta toisaalta käsittelyn viivästyminen on antanut tilaa kaupunkiorganisaation, Navitas Yrityspalveluiden ym. toimijoiden yhteistyönä työstettävälle, kaupunkiyhteisötasoiselle markkinointi- ja viestintäsuunnitelmalle, josta tulee täydentäviä syötteitä kaupunginhallituksen linjauksiin. Markkinointi- ja viestintäsuunnittelija ja verkkomediasuunnittelija ovat työskentelyssä aktiivisesti mukana mm. vastuullisina työryhmänvetäjinä.

Muita raportointikauden keskeisiä sisäisiä projekteja ovat olleet mm. verkkosivujen saavutettavuuden rakentaminen/edistäminen sekä tulomuuttajille suunnattu, heidän kannaltaan keskeiset tiedot asiakaslähtöisesti kokoava "landing page". Lisäksi tiimiä on työllistänyt koronatilanteeseen liittyvän viestinnän ja tiedotuksen koordinaatio ja toimeenpano ja viestintään liittyvä neuvonta toimialoille. Kevään kuluessa otettiin käyttöön myös älypuhelimissa toimiva TaskuWarkaus-sovellus, joka mahdollistaa mm. entistä tiiviimmän kuntaisten osallistamisen esimerkiksi kyselyillä.

Markkinointi- ja viestintätiimi on toiminut raportointikaudella aktiivisessa yhteistyössä henkilöstöpalveluiden kanssa. Yhteistyössä toteutettiin mm. 100 tekoa varkautelaisten hyväksi! -gaala helmikuussa ja lisäksi tiimit ovat rakentaneet yhteistä rekrytointi- ja työnantajamarkkinoinnin konseptia. Sen osana on mm. kaupungin verkkosivuille käsikirjoitettu ja koostettu teewarkaus-alasivustoa, jossa esitellään Varkauden kaupungin kehittämistyötä ja sen tuloksia, osajia, työpaikkoja jne.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	100 618	134 324	71 118	52,9 %	-29,3 %	134 320	
Toimintakulut	-517 844	-943 821	-472 244	50,0 %	-8,8 %	-943 820	
Toimintakate (netto)	-417 226	-809 497	-401 126	49,6 %	-3,86 %	-809 500	0

Talouden ennakoitaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti.

4.2.5 Tietohallintopalvelut

Tilivelvolliset: tietohallintojohtaja Jarmo Heinonen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Alkuvuoden isoin projekti oli Microsoft O365 hanke, jossa kaupungin paikallisesti toimineet sähköposti- ja etäkokousjärjestelmät siirrettiin pilveen. Varsinaisen teknisen projektin rinnalla toteutettiin henkilöstön koulutus, laajimpana Teams -sovelluksen käyttöönotto. Oman haasteensa projektille aiheutti Korona epidemia, jonka vuoksi kaikki koulutukset toteutettiin verkossa. Teamsin käyttöönotto tuki erinomaisesti sujuvaan etätyöhön siirtymistä. Lisäksi etäyhteyksien käytön laajentaminen opastuksineen toteutettiin nopeasti.

Terveyskampuksen ICT-teknologian ja tietojärjestelmien hankintojen valmistelut vaativat laajasti tietohallinnon resursseja. ICT:n osalta Terveyskampus on edennyt aikataulun mukaisesti.

Työasemien Windows 7 päivitysprojekti on lähes valmis.

Tietohallintolain edellyttämä tiedonhallintamallin laadinta on käynnistynyt kaikilla toimialoilla. Digitaalisen turvallisuuden edistämiseen on myös panostettu. Henkilöstön verkko-oppimista on edistetty, alkuvuoden aikana hyväksytysti suorittaneiden verkkotenttien määrä on ylittänyt koko edellisen vuoden toteutuneen tuloksen.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	680 621	1 344 079	658 677	49,0 %	-3,2 %	1 344 000	
Toimintakulut	-585 841	-1 309 070	-650 436	49,7 %	11,0 %	-1 309 100	
Toimintakate (netto)	94 780	35 009	8 241	23,5 %	-91,31 %	34 900	0

Korona epidemian vuoksi työasemien toimituksissa on ollut pitkiä viiveitä. Heikon saatavuuden vuoksi työasemien hankintahinnat ovat nousseet merkittävästi, joka on heijastunut tietohallinnon leasingvuokratuluihin. Muuten talous on toteutunut suunnitellusti ilman suurempia yllätyksiä.

4.2.6 Tukipalvelut

Tilivelvolliset: talousjohtaja Helena Pitkänen, vs. talousjohtaja Toni Leppänen (1.1.–31.5.2020), henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Kaupungin kirjanpito-, osto- ja myyntireskontrapalvelut, maksuliikenne sekä palkkalaskentapalvelut on ulkoistettu 1.6.2013 alkaen Sarastia Oy:lle (entinen Kunnan Taitoa Oy).

Tammikuun lopussa pidettiin yhteisiä prosesseja käsittelevä kehittämisspäivä, johon osallistuivat Sarastia Oy:n, Varkauden kaupungin talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tietohallinnon henkilöstön edustus. Käsiteltiin mm. osto- ja myyntilaskujen sähköistämistä ja sen kehittämisestä, perintäasioista, tiedolla johtamisen raportoinnista ja Sarastia365Bi-tietojohdattamisen ratkaisumallista. Yhteistyön tiivistämisellä haetaan toiminnan tehostamista ja kustannustehokkuutta sekä säästöjä tukipalvelujen kustannuksiin.

Sarastia Oy esitteli kesäkuussa palvelujen uutta kaikille asiakkaille suunniteltua talouspalvelujen ja palkanlaskennan yhtenäistä hinnoittelumallia. Hinnoittelu koostuisi prosessikohtaisista, järjestelmäkohtaisista, volyymeihin perustuvista sekä muista erityispiirteet huomioivista elementeistä. Lisäpalvelut hinnoiteltaisiin erikseen. Tavoitteena on, että uuteen suoriteperusteiseen hinnoitteluun siirrytään v. 2021 alusta.

Kuntien taloustietojen tuottamista ja raportointia koskeva lainsäädäntö tuli voimaan 1.1.2020 ja sitä sovelletaan ensimmäisen kerran vuoden 2021 tietojen raportoinnissa. Uuteen talousraportointiin valmistautuminen on aloitettu yhteistyössä Sarastian kanssa ja alkuvuoden aikana on perehdytty uuteen palveluluokitukseen ja suunniteltu sen edellyttämiä tilikarttamuutoksia vuoden 2021 osalta.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	610 000	1 255 000	627 500	50,0 %	2,9 %	1 255 000	
Toimintakulut	-665 042	-1 255 000	-670 729	53,4 %	0,9 %	-1 255 000	
Toimintakate (netto)	-55 042	0	-43 229	0,0 %	-21,46 %	0	0

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 20120	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	1 472 195	3 661 564	2 248 441	61,4 %	52,7 %	4 402 200	21 000
Toimintakulut	-4 871 166	-9 903 114	-4 511 933	45,6 %	-7,4 %	-9 924 150	-21 000
Toimintakate (netto)	-3 398 971	-6 241 550	-2 263 492	36,3 %	-33,41 %	-5 521 950	0

Yleishallinto yhteensä sisältää keskusvaalilautakunnan, kaupunginvaltuuston, tarkastuslautakunnan, kaupunginhallituksen ja konsernipalvelujen toiminnan.

4.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

Tilivelvolliset: sosiaali- ja terveystoiminnan johtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunta

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Soten osalta vuodelle 2020 ei ollut talouden tasapainottamistoimenpiteitä. Henkilöstömenojen ja sairauspoissaolojen kehitystä on seurattu (erillinen taulukko).

Korona -pandemian vaikutus oli merkittävä soten talouteen ja toimintaan. Osastotoimintaa ja vastaanottotoimintaa jouduttiin supistamaan. Suojatarvikkeiden hankinta ja koronatestaukset muodostivat merkittävän lisäkulun. Arvio koronakuluista sisältyy esitykseen oman toiminnan osalta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
<p>Toimivien ja kustannustehokkaiden sote-palveluiden tuottaminen yhteistoiminta-alueelle ja muille Var-kaudesta ko. palveluja ostaville.</p> <p>Uuteen Terveyskam-pukseen valmistautuminen -toiminnallinen suunnittelu.</p>	<p>Laatu ja kustannukset.</p> <p>Henkilökunnan sairauspoissaolot.</p> <p>Toiminnallisten työryhmien työn edistyminen</p>	<p>Asiakastyytyväisyys vähintään hyvä.</p> <p>Talousarviossa pysyminen.</p> <p>Henkilökunnan työkyky hyvä.</p> <p>Uudet tilat. Toiminta perustuu tietoon. Tiedolla johtaminen. Hukan karsiminen. Pysymme käytettävissä olevilla resursseilla vastaamaan kasvavaan kysyntään.</p>	<p>Alkuvuonna ei ole tehty systemaattisia asiakastyytyväisyys -kyselyjä (Korona -epidemia). Jatkuvan palautteen sähköiset kanavat ovat olleet käytössä.</p> <p>Syksyllä on tarkoitus tehdä vuosittaiset kyselyt.</p> <p>Talousarvion toteutuksesta ja ennusteesta tarkemmin talousosiossa.</p> <p>Sote -keskukseen liittyvät toiminnalliset työryhmät ovat työskennelleet aktiivisesti.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p>■</p>

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Merkittäviä henkilöstömuutoksia kuten perusterveydenhuollon ylilääkäriin, vastaanottopalveluiden palvelupäällikön (Itk 27.5.20 § 66) sekä sosiaali- ja terveystoiminnan johtajan (kh 29.6.20 § 179) irtisanoutumiset.

Maskien hankinta Korona -pandemian vuoksi aiheutti riskin, koska normaalit toimituskanavat eivät pystyneet toimittamaan maskeja. Päätös maskien hankinnasta jouduttiin tekemään kiireellisenä.

Toiminnallisia muutoksia jouduttiin tekemään nopealla aikataululla (kuntoutusosasto ja psyk.osasto, vastaanottopalvelut, suun terveydenhuolto). Myös uusia toimintoja (mm. arjen apu, hengitystieinfektiovastaanotto). Henkilöstöä jouduttiin siirtämään nopealla aikataululla tarkoituksenmukaisesti tehtäviin. Nopean reagoinnin vuoksi toimintojen järjestelyissä onnistuttiin hyvin.

Päätöksenteon osalta on noudatettu lautakunnan ja viranhaltijoiden päätöksiä. Päätöksenteossa noudetaan kaupungin ohjeita ja strategiaa.

Määrärahoja seurataan ja niistä raportoidaan lautakunnalle kuukausittain. Määrärahojen riittävyyden osalta riskejä aiheuttavat tänä vuonna erityisesti Korona -epidemian aiheuttamat ylimääräiset kulut sekä tulojen menetykset.

Hankinnat ja luovutukset perustuvat päätöksiin ja niissä noudatetaan kaupungin hankintastrategiaa, ohjeita sekä kilpailutus- ja hankintalainsäädäntöä.

Työn sujuvuuden kannalta prosesseja kehitetään entistä asiakaslähtöisemmiksi. Yhteistyötä tehdään yli palvelualuerajojen ja yhdyspintoja tarkastellaan jatkuvasti.

Toimiala yhteensä

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	12 614 399	23 104 469	10 452 672	45,2 %	-17,1 %	22 192 587	-1 116 167
Toimintakulut	-55 112 103	-110 856 761	-54 533 548	49,2 %	-1,0 %	-114 678 871	-1 308 495
Toimintakate (netto)	-42 497 704	-87 752 292	-44 080 876	50,2 %	3,73 %	-92 486 285	-2 424 661

Talouden toteutumisen ennustaminen koko vuoden tasolla 1-6 kuukauden perusteella on vaikeaa ja ennusteeseen sisältyykin riskejä mm. Korona -vaikutusten osalta.

Eryityisesti KYSin erikoissairaanhoidon ostojen ja kuntien maksettavaksi jäävien alijäämien arviointi koko vuoden tasolla sisältää merkittäviä riskejä. Ylitysarvio nettotasolla on 4,734 €, josta oman toiminnan osuus n. 2 M€ ja erikoissairaanhoidon ostopalvelujen osuus 2,7 M€.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	598	73,5 %	604	70,8 %	-6	-1,0 %
Määräaikaiset	208	25,6 %	239	28,0 %	-31	-13,0 %
Työllistetyt	5	0,6 %	9	1,1 %	-4	-44,4 %
Oppisopimussuhteiset	3	0,4 %	1	0,1 %	2	200,0 %
Yhteensä	814	100,0 %	853	100,0 %	-39	-4,6 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	355,7		357,4		-1,7	-0,5 %

Kokonaisuudessaan htv pysynyt lähes vuoden 2019 tasolla

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	16 326 371	15 690 459	635 912	4,1 %

Ks. tulosalueittain erittelyt.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	18,9	20,5	1,6	20,1	-0,4
Työtapaturma	0,6	0,8	0,2	0,2	-0,6

Työkyvyttömyyspoissaolojen kehitys on ollut laskeva.



4.3.1 Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito



Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, palvelualuepäällikkö Reetta Kettunen, perusturvallustakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Koronaepidemian vaikutukset näkyvät koko palvelualueella kasvaneina kuluina tavaroiden hankinnoissa (suojarusteet, suu-nenäsuojat, hanskat, käsidesinfektioaineet, kengänsuojat jne.), laboratoriokuluissa (koronanäytteet) sekä henkilöstökuluissa (sijaisten käyttö). Koronaepidemian vuoksi palveluita on jouduttu uudelleen muotoilemaan yhteistyössä muiden palvelualueiden ja toimialojen kanssa mm. mobiilinäytteiden ottoyksikkö, arjen apu - palvelu, soitot yli 70-vuotiaille ja etätyön sekä etäpalvelujen mahdollisuudet kaikissa palveluissa (yhteydenotot läheisiin, palveluohjaus jne.). Muilta palvelualueilta ja toimialoilta siirrettiin myös työntekijöitä töihin kotiin annettavien palveluiden ja sairaalahoidon palvelualueelle. Kuntoutusosastosta tehtiin jo epidemian alkuvaiheessa hengitysinfektiopotilaiden kohorttiosasto sekä leikkaustoiminta lopetettiin. Osastoilla (kuntoutusosasto ja sisätautikirurginen osasto) maksutuotot ovat jääneet tämän vuoksi ennakoitua pienemmiksi. Päivätoiminta suljettiin ja palveluja on tuotettu vaihtoehtoisesti kotiin päivätoiminnan asiakkaille. Palvelut ovat muuten toimineet palvelualueella normaalisti. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet koko palvelualueella, ollen 6/2020 6,76 % (6/2019 7,45 %).

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut -kotihoito -palveluasuminen -sairaalahoito	Palvelukustannukset kotihoidon, palveluasumisen ja sairaalahoidon osalta. Kotihoidon peittävyys yli 75-vuotiailla Tehostetun palveluasumisen peittävyys yli 75-vuotiailla	Kustannukset eivät nouse keskeisten palvelujen osalta (kotihoito, palveluasuminen, sairaalahoito). Tavoitteena lisätä kotihoidon peittävyttä 14 %:iin 75 vuotta täyttäneiden osalta. Vertailu Pohjois-Savon kuntiin.	Osastohoidon kulut eivät olleet kasvaneet tammi-kesäkuussa ed. vuoteen verrattuna, toimintakate oli nousut kuitenkin 4 % joutuessa Korona - epidemian aiheuttamista tulojen menetyksistä. Kotihoidon osalta kasvu kuluissa oli 6 % (aineet ja tarvikkeet 43 % sis. Korona vaikutukset), toimintakate oli kasvanut 9 %, tuloissa ei merkittävää muutosta. Palveluasumisen kulut olivat kasvaneet 6 % ja toimintakate 8 %. Yli 75 vuotta täyttäneiden osalta kotihoidon peittävyys oli n. 12 %.	Toteutuu osittain 
Hoivateknologian ja digitalisaation käytön lisääminen ja laajentaminen.	Hoivateknologian ja digitalisaation määrä kotihoidossa ja palveluasumisessa.	Hoivateknologian ja digitalisaation käyttö etenkin etähoivan osalta.	Hoivateknologian ja digitalisaatio lisääntyy pikku hiljaa. Videovisitt etähoiva-laitteita on käytössä 10 kpl, Evondos lääkeautomaatteja 30 kpl. Asiakas- ja palveluohjausta on tehty osittain etäyh-	Toteutuu 

			teyksillä koronaepidemian aikana. Klinik - pro sähköinen yhteydenotto kanava otettu käyttöön myös sosiaalihuollon palveluihin keväällä 2020.	
Monituottajapalveluiden kehittäminen yhteistyössä muiden palvelutuottajien kanssa.	Uusien monitoimijamahdollisuuksien kehittäminen yhteistyössä palveluntuottajien, järjestöjen ja kolmannen sektorin kanssa.	Yhteistyön lisääminen monitoimijaisesti eri yhteistyötahojen kanssa.	Yhteistyön tekemistä lisätty etenkin seurakunnan kanssa. Palveluntuottajien kanssa on hoidettu asiakkaita monituottajamallilla. Koronaepidemian aikana yhteistyötä tehty eri toimialojen välillä muun muassa Arjen apu- palvelun avulla sekä yli 70-vuotiaille tehtyjen puhelujen tiimoilta.	Toteutuu 
Osallisuuden edistäminen	Asiakastytyväisyyskyselyjen tulokset Asiakasraatien, läheisraatien, kumppanuuspöytien määrät/vuosi	Asiakkaat ovat tyytyväisiä saamaansa palveluun ja he pystyvät vaikuttamaan monikanavaisesti palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen.	Asiakastytyväisyyskyselyt tehdään syksyllä 2020. Asiakasraadit on jouduttu perumaan koronaepidemian vuoksi. Varkauden kaupungin sähköinen palautekanava on ollut käytössä jatkuvien palautteiden osalta.	Toteutuu osittain 

Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan vaikutukset
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	
Toimintatuotot	4 338 104	9 268 952	4 176 320	45,1 %	-3,7 %	9 425 933	-348 667
Toimintakulut	-16 477 498	-34 566 016	-17 297 261	50,0 %	5,0 %	-35 881 523	-354 579
Toimintakate (netto)	-12 139 394	-25 297 064	-13 120 941	51,9 %	8,09 %	-26 455 590	-703 245

Kotiin annettavien palvelujen ja sairaalahoidon osalta ylitykset sisältyvät erityisesti kotihoidon ja osastohoidon vastuualueille. Nettoylityksenä yhteensä 1,3 M€, josta Korona -vaikutuksia n. 700 000 €. Ylitystä on ennakoitavissa myös henkilöstömenoihin. Sijaiskulut olivat kasvaneet 5 % kun palkkavaraukset kaikkiaan oli 2,2 % ed. vuoden toteutumaa suurempi. Kaikkiaan ylitysarvio on n. 1,158 M€.

Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito; erittely vastuualueittain (koronan vaikutuksia ei ole enää eritelty alla olevissa vastuualuetauluissa)

Osastohoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan vaikutukset
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	
Toimintatuotot	924 271	1 790 000	782 204	43,7 %	-15,4 %	1 459 871	
Toimintakulut	-3 665 552	-7 186 094	-3 737 277	52,0 %	2,0 %	-7 694 433	
Toimintakate (netto)	-2 741 281	-5 396 094	-2 955 073	54,8 %	7,80 %	-6 234 562	

Kotihoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	1 106 519	2 976 261	1 087 609	36,5 %	-1,7 %	2 896 653	
Toimintakulut	-5 003 412	-10 361 450	-5 286 433	51,0 %	5,7 %	-10 785 003	
Toimintakate (netto)	-3 896 893	-7 385 189	-4 198 824	56,9 %	7,75 %	-7 888 350	

Asumispalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	2 307 314	4 502 691	2 306 507	51,2 %	0,0 %	5 069 409	
Toimintakulut	-7 808 534	-17 018 472	-8 273 551	48,6 %	6,0 %	-17 402 087	
Toimintakate (netto)	-5 501 220	-12 515 781	-5 967 044	47,7 %	8,47 %	-12 332 678	

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	318	70,4 %	325	66,2 %	-7	-2,2 %
Määräaikaiset	130	28,8 %	159	32,4 %	-29	-18,2 %
Työllistetyt	1	0,2 %	6	1,2 %	-5	-83,3 %
Oppisopimussuhteiset	3	0,7 %	1	0,2 %	2	200,0 %
Yhteensä	452	100,0 %	491	100,0 %	-39	-7,9 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	197,6		198,9		-1,4	-0,7 %

HTV:n on osalta ei merkittävää muutosta.

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	8 237 639	7 955 953	281 686	3,5 %

Vuoden alusta hoitajien palkkoja on tarkistettu TVAn (työn vaatavuuden arvioinnin) mukaan.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	22,9	24,5	1,6	23,2	-1,3
Työtapaturma	0,4	1,3	0,9	0,3	-1,0

Työkyvyttömyyspoissaolojen kehitys ollut laskeva.

4.3.2 Terveystieteiden vastaanottopalvelut

Tilivelvolliset: sosiaali- ja terveystieteiden johtaja Seppo Lehto, palvelualuepäällikkö 1.1.–31.5.2020 Eija Ruotsalainen, 1.6.2020 alk. Leena Kuusikko, perusturvalautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi


Koronapandemian alussa perustettiin suun terveydenhuollon tiloihin hengitystieinfektiovastaanotto, jonka toiminta jatkuu toistaiseksi. Käyntimäärissä tapahtui kevään aikana notkahdusta kaikissa yksiköissä, jonka vuoksi pandemiassa on ollut vaikutusta tulojen kehitykseen erityisesti suun terveydenhuollossa ja erikoislääkäripoliklinikoilla. Kuntalaiset kartoivat myös palveluihin hakeutumista Koronatartunnan pelossa. Lisäksi ennakoimattomia kuluja on tullut Covid-näytteenottoon liittyvistä laboratoriokustannuksista ja suojavarusteista. Sähköisten asiointikanavien käyttö (Klinik ja Digiklinikka) lisääntyivät kevään aikana.


Pandemian aikana palvelualueen henkilöstöä oli sijoitettuna muihin yksiköihin, jotta mm. näytteenottojen kapasiteetti saatiin pidettyä hyvällä tasolla. Poikkeustilanne haastoi yksiköitä lisäksi palvelumuotoiluun, kun potilaiden asioita pyrittiin hoitamaan mahdollisuuksien mukaan etänä ja kehitystyötä jatketaan edelleen.



Perusterveydenhuollon mielenterveystyön osaamista on saatu vahvistettua kahden psykiatrisen sairaanhoitajan siirtyessä työskentelemään vastaanotolle.

Palvelualuepäällikön irtisanoutuminen 31.5.2020 ja perusterveydenhuollon vastaanottotoiminnan ylilääkärin irtisanoutuminen 15.3.2020. Joroisten terveysaseman ylilääkärin eläköityminen 29.2.2020.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosiittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integraation edelleen syventäminen	<p>Terveyspuntarin vakioidun kansantauti-indeksi</p> <p>Terveyspuntarin vakioidun sairausindeksi</p> <p>PYLL-indeksi</p> <p>Hyvinvointikertomuksen mittarit</p>	<p>Laskeva suunta</p> <p>Laskeva suunta</p> <p>PYLL-indeksin vakiinnuttaminen vähintäänkin valtakunnalliselle tasolle</p> <p>Hyvinvointi edistyy keskeisillä hyvinvointi-indikaattoreilla mitattuna</p>	<p>Kansantauti-indeksi on kasvanut vuodessa (2017–2018) 157.9–160.3.</p> <p>Sairastavuusindeksi oli v. 2018 153.6 ja v. 2017 152.3.</p> <p>PYLL-indeksi on enenaikaisesti menetettyjen elinvuosien indeksi ja korostaa nuorella iällä tapahtuvien kuolemantapausten merkitystä. indeksi on kehittynyt myönteisesti vuodesta 2013. Se tuo esiin suurimmat ongelmat ja sairausryhmät, jotka vaikuttavat kunnan hyvinvointiin negatiivisesti. Varkaus on kuulunut PYLL-indeksin osalta valtakunnan synkimpiin alueisiin.</p> <p>TEA -viisarin terveyden edistämisaktiivisuus perusterveydenhuollossa (78) on lisääntynyt ja ylittää valtakunnallisen tason (67)</p> <p>Kouluterveyskyselyn mukaan 4. ja 5. luokkalaisten (v.2019 57,5 % ja v.2017 52,9 %) ja 8. ja 9. luokkalaisten (v.2019 33,4 % ja v.2017 31,7 %) elä-</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>

			<p>määnsä erittäin tyytyväisten osuus kasvoi. Mieliälään liittyvien ongelmien kokemukset kahden viime viikon aikana kasvoivat 4. ja 5. luokkalaisilla (v.2019 15,2 % ja v. 2017 8,5 %). Kohtalaista tai vaikeaa ahdistuneisuutta kokeneiden osuus laski 8. ja 9. luokkalaisilla (v.2019 12 %, v.2017 13,6 %), mutta vähintään kaksi viikkoa kestänyt masennusoireilu lisääntyi (v.2019 18,1 % ja v.2017 17,1 %) Vuonna 2019 20 % 8. ja 9. luokkalaisista koki terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi, jossa on 3,5 % kasvua vuoteen 2017 (16,5 %) Ylipainoisia oli v. 2017 8 ja 9.luokkalaisista 16,2 % ja päivittäin tupakoivien määrä kasvoi (v.2019 12,6 % ja v.2017 7,6 %). Myös koululounaan päivittäin syömättä jättäneiden osuus on kasvoi (v. 2019 52,8 % ja v. 2017 34,1 %).</p>	
<p>Asiakas / potilas keskiössä</p> <p>Asiakasosallisuuden lisääminen</p>	<p>Asiakastyytyväisyyskyselyt</p> <p>Osallisuusinterventoiden määrä</p>	<p>Hyvä asiakastyytyväisyys</p> <p>Asiakasraatien ja -kyselyiden määrä</p>	<p>HappyOrNot-menettelällä mitattuna asiakastyytyväisyys on erinomainen, 92 % (n. 304 vastaajaa)</p> <p>Varkauden kaupungin sähköinen palautekanava on ollut käytössä jatkuvien palautteiden osalta.</p> <p>Asiakasraadien fyysinen kokoontuminen jouduttiin perumaan pandemian vuoksi. Raatilaisia on pyydetty testaamaan ja antamaan palautetta sosiaali- ja terveyskeskuksen kotisivuista.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>

Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut	Palvelukustannukset Kuntaliiton tilastojen ja KYSin tulokortin mukaan	Kustannukset eivät nouse merkittävästi keskeisten palvelujen osalta	Kuntaliiton 1-4/2020 raportin mukaan sosiaali- ja terveystoimen nettotoimintamenojen toteuma 1404 €/as ja tarvevakioitujen nettotoimintamenojen toteuma 1096 €/as. Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset 4038 €/as ja tarvevakioitujen nettokustannukset 3150 €/as (2018) KYS kuntakortin ennakkotietojen mukaan hoitajaksot- ja päivät, poliklinikkakäynnit, leikkaukset sekä lähetemäärät ovat laskussa. Hoitolaskutus puolestaan on kasvanut.	Toteutuu osittain 
Sähköisen asioinnin ja itsepalveluiden lisääminen (digitalisaatio).	Yksiköiden tarjoamat sähköiset asiointi- ja itsepalvelut	Olemassa olevien ja uusien sähköisten palveluiden käyttö lisääntyy	Klinik yhteydenottojen määrä ja Digiklinikan käyttö kuntalaisten keskuudessa on lisääntynyt.	Toteutuu 

Terveysthuollon vastaanottopalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	4 352 269	8 752 534	3 882 212	44,4 %	-10,8 %	7 930 542	-767 500
Toimintakulut	-11 177 766	-22 447 455	-11 270 145	50,2 %	0,8 %	-22 634 434	-953 916
Toimintakate (netto)	-6 825 497	-13 694 921	-7 387 933	53,9 %	8,24 %	-14 703 892	-1 721 416

Terveysthuollon vastaanottopalveluiden osalta ylitystä aiheuttavat Korona -pandemian vaikutukset suoja-
tarvikkeiden ja testien (laboratoriokulut) aiheuttamiin kuluihin.

Vastaavasti tulojen osalta on merkittäviä menetyksiä suun terveysthuollon ja erikoispolien osalta (alla taulukot vastuualueittain). Ylityshukka toimintakatteen tasolla on n. 1 M€.

Terveysthuollon vastaanottopalvelut; erittely vastuualueittain (koronan vaikutuksia ei ole enää eritelty alla olevissa vastuualueittain)

Perusterveysthuollon avohoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	865 538	1 721 434	867 985	50,4 %	0,3 %	1 724 849	
Toimintakulut	-5 751 041	-11 769 304	-6 116 010	52,0 %	6,3 %	-12 218 251	
Toimintakate (netto)	-4 885 503	-10 047 870	-5 248 025	52,2 %	7,42 %	-10 493 402	

Suun terveydenhuolto

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	443 945	888 000	347 426	39,1 %	-21,7 %	708 155	
Toimintakulut	-1 446 332	-2 694 840	-1 407 503	52,2 %	-2,7 %	-2 735 263	
Toimintakate (netto)	-1 002 387	-1 806 840	-1 060 077	58,7 %	5,76 %	-2 027 108	0

Erikoissairaanhoito/avohoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	1 936 766	3 848 100	1 579 013	41,0 %	-18,5 %	3 122 538	
Toimintakulut	-2 941 846	-5 713 474	-2 589 582	45,3 %	-12,0 %	-5 355 778	
Toimintakate (netto)	-1 005 080	-1 865 374	-1 010 569	54,2 %	0,55 %	-2 233 241	

Hoidolliset tukipalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	1 106 020	2 295 000	1 087 788	47,4 %	-1,6 %	2 375 000	
Toimintakulut	-1 038 547	-2 269 837	-1 157 050	51,0 %	11,4 %	-2 325 142	
Toimintakate (netto)	67 473	25 163	-69 262	-275,3 %	-202,65 %	49 858	

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	143	74,9 %	142	76,8 %	1	0,7 %
Määräaikaiset	48	25,1 %	43	23,2 %	5	11,6 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	191	100,0 %	185	100,0 %	6	3,2 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	79,2		78,3		0,9	1,2 %

HTV:n osalta muutos viime vuoteen ei ole merkittävä.

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	4 635 410	4 454 780	180 630	4,1 %

Vastaanotossa olivat kasvaneet sijaiskulut ja päivystyksessä erityisesti lääkäreiden palkkakulut.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	12,3	14,2	1,9	20,8	6,6
Työtapaturma	0,4	0	-0,4	0,04	0,0

Työkyvyttömyyspoissaoloissa sairauspoissaolosten osalta ollut kasvua 6,6htv (pitkiä ennakoimattomia sairautia).

4.3.3 Muut palvelujen ostot

Tilivelvolliset: sosiaali- ja terveystoiminnan johtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Erikoissairaanhoidon ostoissa ylitysuhat sisältyvät KYSin laskituksen kasvuun, johon on arvioitu tulevan ylitystä tässä vaiheessa 2,749 M€, joka sisältää vuoden 2019 alijäämän lisälaskituksen 749 000 € sekä 2 M€ muuta laskituksen ylitystä. Kysiltä ei ole tässä vaiheessa saatavissa ennustetta. Koronan vaikutukset Kysin keväisen arvion mukaan, josta vähennetty valtiolta saatavat korvaukset ovat n. 2 M€ Varkauden osalta. Vastaavasti muun sairaalahoidon laskituksen osalta arvioidaan tulevan säästöä (Terveystalo).

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Ostopalveluihin käytettävissä oleva määräraha on riittävä.	Ostopalvelujen kulujen seuranta. Lähetevirtojen seuranta.	Lähetemäärien ja erityisen vaativan erikoissairaanhoidon ostopalvelujen väheneminen.	KYS ostopalveluissa lähetteen määrä oli laskenut 713 (-25,8 %), Hoitajaksot olivat vähentyneet 162 (-12,2 %), hoitopäivät olivat laskeneet 497 (-8,1 %) ja pkl-käynnit olivat vähentyneet 1 473 (-13,5 %) Hoitolaskutus oli kasvanut 913 000€ (7,4 %). eniten oli kasvanut lasten ja nuorten klinikka (390 313 € / 60 %) ja kirurgia (365 442 € / 29,14 %) ja vastaavasti eniten oli laskenut syöpäkeskus (256 469 € / -17 %) ja aistinelinsairaudet (160 856 € / -21,13 %)	Toteutuu osittain ■

Muut palvelujen ostot

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	103 277	228 300	50 238	22,0 %	-51,4 %	179 422	
Toimintakulut	-12 927 025	-26 946 634	-12 985 032	48,2 %	0,4 %	-29 331 335	
Toimintakate (netto)	-12 823 748	-26 718 334	-12 934 794	48,4 %	0,87 %	-29 151 913	

Ks. edellä kohdassa olennaiset tapahtumat.

Muut palvelujen ostot; erittely vastuualuittain

KYS/ostot

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	0	0	20	0,0 %	0,0 %	50 000	
Toimintakulut	-10 700 376	-22 560 499	-11 068 049	49,1 %	3,4 %	-25 359 999	
Toimintakate (netto)	-10 700 376	-22 560 499	-11 068 029	49,1 %	3,44 %	-25 309 999	

Muut sairaalat/ostot

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	103 277	228 300	50 218	22,0 %	-51,4 %	129 422	
Toimintakulut	-2 115 875	-4 157 823	-1 749 201	42,1 %	-17,3 %	-3 743 024	
Toimintakate (netto)	-2 012 598	-3 929 523	-1 698 983	43,2 %	-15,58 %	-3 613 602	

Ympäristöterveydenhuolto/ostot

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot				0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-110774	-228 312	-167 782	0,0 %	0,0 %	-228 312	
Toimintakate (netto)	-110 774	-228 312	-167 782	73,5 %	51,46 %	-228 312	

4.3.4 Psykososiaaliset palvelut

Tilivelvolliset: sosiaali- ja terveystoimittaja Seppo Lehto, palvelualuepäällikkö, perusturvalautakunnan jäsenet


Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Koronapandemian aikana monissa palvelualueen toiminnoissa oli hyvin hiljaista - asiakasyhteydenottojen määrä ja palvelutarpeet ovat lisääntyneet loppukevään aikana. Uusia huostaanottoja on kesäkuun loppuun mennessä vahvistettu viisi, kun edellisenä vuonna uusia huostaanottoja tehtiin kolme.



Psykiatrian osasto suljettiin toistaiseksi koronapandemian aikaisten poikkeusolojen vuoksi, osasto on suunniteltu olevan suljettuna 31.8.2020 saakka. Elokuussa arvioidaan uudelleen osaston avaamisen ajankohta ja tarkoituksenmukaisuus.

Koronapandemian aikana palvelualueen henkilöstöä oli sijoitettuna muihin yksiköihin sekä poikkeusolojen palveluihin. Arjen apu- puhelinpalvelu ja asiointipalvelut työllistivät useamman henkilön palvelualueelta, yhteistyötä poikkeusolojen palvelujen järjestämisessä tehtiin muiden toimialojen ja palvelualueiden kanssa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Uudistuvat palvelut lisäävät lapsiperheiden hyvinvointia	Uudet asiakasohjaukset resurssikoordinaattorille ja ohjaavat	Asiakkaat saavat riittävän varhain tarvitsemansa tuen ja pal-	Keskitetyn resurssienohjauksen käytäntö on vakiintunut ja yhteistyökumppanit tietävät	Toteutuu osittain 

	<p>tahot</p> <p>Jonotusaika lasten ja nuorten psykiatriseen erikoissairaanhoidon. Erikoissairaanhoidon piirissä olevien lasten ja nuorten lukumäärä suhteessa ikäluokkaan</p> <p>Lastensuojelun avohuollon asiakkaiden määrä (vrt. v. 2019)</p> <p>Uudet huostaanotot</p>	<p>velun</p> <p>Hoidon porrastus toteutuu lasten ja nuorten mielenterveyspalveluissa; palveluita on tarjolla oikea-aikaisesti ja vaikuttavasti sekä perustasolla että erikoissairaanhoidossa</p> <p>Raskaat sijaishuollon kustannukset laskevat, avohuollon tukitoimia on monimuotoisesti tarjolla</p> <p>Kv edellyttää, että perhekumppanitoiminnan jatkuvuus ja vaikuttavuus varmistetaan sekä sen toteutuksesta annetaan kv:lle selvitys maaliskuun loppuun mennessä</p>	<p>palvelusta.</p> <p>Nuorisopsykiatriseen erikoissairaanhoidon on päässyt joustavasti ilman jonottamista. Lastenpsykiatrian kumppanuuslääkäri on ollut poissa helmikuusta alkaen, eikä lastenpsykiatriin palveluita ole ollut käytettävissä. Nuorisopsykiatrisen erikoissairaanhoidon piirissä on noin 3,9 % ikäluokasta (ikäluokka 1527).</p> <p>Avohuollon asiakkuudessa on yhteensä 160 lasta, alkuvuoden aikana uusia asiakkuuksia on alkanut 22 (vastaavat luvut vuonna 2019 208 / 31). Avohuollon ostopalveluita on käytetty edellistä vuotta vähemmän. Sijaishuollon kustannukset eivät ole kääntyneet laskuun; uusia huostaanottoja tähän mennessä on tehty viisi, kaksi huostaanottoa on valmis-teilla (vuonna 2019 tehtiin yhteensä kolme huostaanottoa).</p> <p>Perhekumppanitoiminta on vakiintunut. Perusturvalautakunnan päätöksen mukaan SOS-lapsikylältä ostetaan kahden perhekumppanin palvelut. Perhekumppanitoiminnan rinnalla on kehitetty nuorisokumppanipalvelua - toisen perhekumppanin työpanosta suunnataan jälkihuolto- nuorten tukeen nuorisokumppanina.</p> <p>Lastenpsykiatrian poliklinikalla on lastenpsykiatriin pitkän</p>	
--	---	---	--	--

			poissaolon vuoksi lapset ja perheet joutuneet odottamaan lääkäriin pääsyä ja tutkimukset ja hoidon aloitukset ovat näin viivästyneet.	
Asiakkaiden elämähallinnan ja osallisuuden lisääminen ja työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen	Starttipalveluissa ja kuntouttavassa työtoiminnassa olevien asiakkaiden määrä (vrt. v. 2019)	Pitkäaikaistyöttömien päivä- ja ryhmätoimintaa kehitetään edelleen; ryhmätoimintaan osallistuvien määrä kasvaa.	Pitkäaikaistyöttömien päivä- ja ryhmätoimintaa kehitetään osana kaupungin työpajan toimintaa. Ryhmätoiminta jatkuu koronakeskeytyksen jälkeen 1.9.2020.	Toteutuu osittain
Työ- ja toimintakyvyn edistäminen	Päättäneiden asiakkuuksien määrä ja päättymissyöt Työmarkkinatuen kustannukset (vrt. v.2019) Warkaus-kortilla toteutuneet käynnit liikuntapalveluissa	Aktivoimistoimenpiteiden piirissä olevien 1000 päivää ja yli työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden määrä lisääntyy ja tätä kautta kaupungin työmarkkinatukimenot alenevat Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaat etenevät palvelusta myös mahdollisimman tehokkaasti eteenpäin - tehokas läpivirtaus Asiakkaat huolehtivat omasta hyvinvoinnistaan esimerkiksi Warkaus-kortin mahdollistamien liikunta- ja kulttuuripalvelujen avulla Tiivis yhteistyö muiden työllisyyden hoidon palveluiden kanssa	Starttipalvelut on ollut ajalla 1-6 18 asiakasta / kk (vuonna 2019 24 hlöä / kk), kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut asiakkaita 161 hlöä / kk (vuonna 2019 240 hlöä / kk) Työmarkkinatukimenot eivät ole laskeneet odotetulla tavalla koronaepidemian takia. Kustannukset ovat v. 2019 tasolla mutta selvää nousua huhtikuusta lähtien. Työllisyysyksikkö ja aikuissosiaalityö on aloittanut Wipupalvelun pitkäaikaisyöttömille yhdessä yksityisten palveluntuottajien kanssa. Warkaus-kortteja on lunastettu edellisvuoden tapaan (66 korttia ajalla 1-6/20 / 60 ajalla 1-6/19) poikkeustilanteesta huolimatta mutta liikuntapalvelujen käyttö on vähentynyt sulkujen takia.	
Monimuotoiset päihde- ja mielenterveyspalvelut mahdollistavat asiakkaiden tarvitseman tuen ja palveluiden järjestämisen	Myönnetyt päihdehuollon laituskuntoutusjaksot (vrt. 2019) Kuntouttavat asumis-	Päihdehuollon palvelurakennetta kevennetään palveluprosessia kehittämällä Jalkautuvaa päihde-	Päihdehuollon kuntoutusjaksot on ollut 24, kun vastaavalla ajalla vuonna -19 luku oli 27. Savonkodin asumis-	Toteutuu osittain 

omalla paikkakunnalla	<p>jaksot Savonkodissa</p> <p>Perheille tarjotut jalkautuvan päihdehuollon palvelut</p> <p>Psykiatrian osastolla toteutetut ryhmät</p> <p>Psykiatrian osaston henkilöstömenojen kehitys</p>	<p>työtä kehitetään vastaamaan myös perheiden tarpeisiin yhteistyössä lastensuojelun ja lapsiperheiden sosiaalityön kanssa</p> <p>Psykiatrian osaston hoidollista sisältöä sekä päihdeasiakkaiden hoitoa kehitetään edelleen. Psykiatrian osaston henkilöstömenot sopeutetaan vastaamaan vapaaehtoisen osastohoidon tarpeita</p>	<p>jaksoja on ollut 24, joista kriisijaksoja 10. Kriisijaksolta 4 jäänyt tänä vuonna tukiasumiseen.</p> <p>Koronaepidemian vuoksi psykiatrian osasto suljettiin 27.3.20 ja tilalle perustettiin tehostettu psykiatrinen akuutti / kotihoito, joka toimii viikon jokaisena päivänä. Vapaaehtoiseen osastohoitoon pyrkiviä potilaita on hoidettu tehostetusti kotiin ja se on onnistunut hyvin. Myös akuutteihin kriiseihin ja päivystyspkl:n mt- ja päihdearvioihin on pystytty vastaamaan nopeasti. Päihdeasiakkaiden katkaisuhoito on toteutettu yhteistyössä sisätauti-osaston kanssa siten, että psykososiaalinen tuki potilaalle on turvattu arkisin ja viikonloppuisin. Avokatkaisuhoitoa on pystytty tarjoamaan joustavasti myös viikonloppuisin.</p> <p>Mielenterveys- ja päihdepalveluista tehdään tiivistä yhteistyötä lastensuojelun ja lapsiperheiden sosiaalityön kanssa. Toimintaa ei koronaepidemian vuoksi ole varsinaisesti pystytty kehittämään, mutta yhteistyö on ollut toimivaa.</p>	
-----------------------	---	--	--	--

Psykososiaaliset palvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	884 407	1 936 831	877 517	45,3 %	-0,8 %	1 738 838	
Toimintakulut	-11 628 080	-23 938 508	-11 456 694	47,9 %	-1,5 %	-23 873 431	
Toimintakate (netto)	-10 743 673	-22 001 677	-10 579 177	48,1 %	-1,53 %	-22 134 593	

Ylitysuhat sisältyvät lastensuojelun ostopalveluihin (uusia sijoituksia alkuvuodesta 4). Myös mielenterveys- ja päihdepalveluihin sisältyy ylityspaineita mm. mielenterveyspalveluasumisen ostojen osalta. Koronavaikutuk-

set eivät näy välittömästi ao. palvelualueella kulujen lisäyksenä. Psykiatrinen osasto on ollut suljettuna huhtikuusta 2020 alkaen.

Psykososiaaliset palvelut; erittely vastuualueittain

Perhepalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	211 030	250 000	216 598	86,6 %	2,6 %	463 000	
Toimintakulut	-3 429 228	-6 681 678	-3 423 600	51,2 %	-0,2 %	-7 057 505	
Toimintakate (netto)	-3 218 198	-6 431 678	-3 207 002	49,9 %	-0,35 %	-6 594 505	

Aikuis- ja vammaispalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	185 397	708 831	267 669	37,8 %	44,4 %	758 398	
Toimintakulut	-5 684 717	-11 966 792	-5 453 894	45,6 %	-4,1 %	-11 824 262	
Toimintakate (netto)	-5 499 320	-11 257 961	-5 186 225	46,1 %	-5,69 %	-11 065 864	

Mielenterveys- ja päihdepalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	131 646	228 000	171 055	75,0 %	29,9 %	295 245	
Toimintakulut	-1 615 016	-3 342 389	-1 803 085	53,9 %	11,6 %	-3 591 664	
Toimintakate (netto)	-1 483 370	-3 114 389	-1 632 030	52,4 %	10,02 %	-3 296 419	

Osastohoito/Psykiatria

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	356 334	750 000	222 195	29,6 %	-37,6 %	222 195	
Toimintakulut	-899 119	-1 947 649	-776 115	39,8 %	-13,7 %	-1 400 000	
Toimintakate (netto)	-542 785	-1 197 649	-553 920	46,3 %	2,05 %	-1 177 805	

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	99	74,4 %	96	71,1 %	3	3,1 %
Määräaikaiset	30	22,6 %	36	26,7 %	-6	-16,7 %
Työllistetyt	4	3,0 %	3	2,2 %	1	33,3 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	133	100,0 %	135	100,0 %	-2	-1,5 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	60,9		61,7		-0,9	-1,4 %

HTV:n kehitys ollut hieman laskeva.

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	2 768 219	2 628 866	139 353	5,3 %

Maksettujen palkkojen osalta on ollut kasvua erityisesti Nikulan ja psyk.polin lääkäripalvelujen osalta.

Työkyvyttömyys- poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	16,1	14,9	-1,2	12,7	-2,2
Työtapaturma	1,8	0,6	-1,2	0,1	-0,5

Työkyvyttömyyspoissaolojen kehitys on ollut laskeva.

4.3.5 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN HALLINTO

Tilivelvolliset: sosiaali- ja terveystoiminnan johtaja Seppo Lehto

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Johto on osallistunut sote- ja maakuntauudistuksen valmisteluun. Hallinnossa tapahtui muutoksia kun vastaanottopalveluiden päällikkö sekä sosiaali- ja terveystoiminnan johtaja irtisanoutuivat viroistaan.

Talous

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	2 936 342	2 917 852	1 466 385	50,3 %	-50,1 %	2 917 852	
Toimintakulut	-2 901 734	-2 958 148	-1 524 416	51,5 %	-47,5 %	-2 958 148	
Toimintakate (netto)	34 608	-40 296	-58 031	144,0 %	-267,68 %	-40 296	

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	38	100,0 %	41	97,6 %	-3	-7,3 %
Määräaikaiset	0	0,0 %	1	2,4 %	-1	-100,0 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	38	100,0 %	42	100,0 %	-4	-9,5 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	18,1		18,5		-0,4	-2,0 %

HTV tasolla ei merkittäviä muutoksia

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	685 103	657 937	27 165	4,1 %

Työkyvyttömyys- poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	10,9	22,6	11,7	8,2	-14,4
Työtapaturma	0	0,6	0,6	0	-0,6

Työkyvyttömyyspoissaolojen kehitys ollut laskeva.

4.3.6 Joroinen: Sosiaali- ja terveystoimi

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Joroinen laatii osavuosikatsauksen 1-8 kk osalta tarkemmin.

Talous

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	9 991 971	20 079 271	9 959 671	49,6 %	-0,3 %	20 079 271	
Toimintakulut	-9 739 143	-19 991 023	-9 686 686	48,5 %	-0,5 %	-19 991 023	
Toimintakate (netto)	252 828	88 248	272 985	309,3 %	7,97 %	88 248	

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	75	76,5 %	81	77,9 %	-6	-7,4 %
Määräaikaiset	23	23,5 %	23	22,1 %	0	0,0 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	98	100,0 %	104	100,0 %	-6	-5,8 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	41,7		44,4		-2,8	-6,2 %

Htv alenemisessa näkyy osaston toiminnan supistuminen.

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	1 850 837	1 867 651	-16 814	-0,9 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	31	32,8	1,8	17	-15,8
Työtapaturma	0,8	0,1	-0,7	2,3	2,2

4.4 SIVISTYSTOIMI

Tilivelvolliset: sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Koronavirusepidemia aiheutti muutoksia lähes kaikissa sivistystoimen palveluissa, koska toimipisteitä jouduttiin sulkemaan henkilöstö siirtyi pääsääntöisesti etätöihin ja palvelutuotannossa jouduttiin kehittämään uusia toimintamalleja. Tämän seurauksena toimialan tuotot vähenivät merkittävästi ja sitovien tavoitteiden saavuttaminen vaikeutui.



OKM myönsi Varkauden kaupungin sivistystoimelle avustuksia koronavirusepidemiasta aiheutuneiden vaikutusten tasaamiseksi perusopetukseen 73 200 € ja varhaiskasvatukseen 20 000 € sekä museoille 12 000 € ja taiteen perusopetukseen 30 000 €. Tämän lisäksi perusopetukseen saatiin ns. tasa-arvorahaa 391 000 € ja varhaiskasvatukseen 293 000 €.

Sivistystoimen talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat yhteensä 180 000 € ja ne sisältyvät sivistystoimen talousarvioon. Tasapainotustoimenpiteitä ovat:

- Svenska skolan i Varkaus on lakkautettu 1.8.2019 alkaen: 73 000 €.
- Muun kulttuuri ja vapaa-aikatoiminnan kehittäminen/omatoimikirjasto, vuokrien korotus, toiminnallisen yhteistyön lisääminen: 12 000 €.
- Soisalo-opiston toiminnan kehittäminen, asiakasmaksujen korotukset ja henkilöstön väheneminen: 12 000 €.
- Sivistystoimen sairauspoissaolojen vähennys on 13 pv/htv vuoteen 2021 mennessä ja 13 pv/htv vuoteen 2025 mennessä: 83 000 €.

Tasapainottamistoimenpiteet toteutuvat euromääräisesti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Hallinnon laillisuus ja toimivuus	Päätösten oikeellisuus	Pysyvyys 100 %	Päätökset ovat toteutuneet lainvoimaisina.	Toteutuu 
Asiakaslähtöinen, taloudellinen ja vaikuttava palvelutuotanto	Talousarvion tavoitteiden toteutuminen	Tavoitteet toteutuvat 100 %	Taloudelliset tavoitteet toteutuvat, mutta toiminnalliset tavoitteet eivät toteudu täysimääräisesti Koronavirusepidemian vuoksi.	Toteutuu osittain 
Hyvinvointikertomus jalkautetaan toimialoille	Hyvinvointikertomuksen indikaattorit	Hyvinvoinnin lisääntyminen	Toteutunut pääsääntöisesti.	Toteutuu osittain 
Kansainvälisyyden lisääminen	Kansainvälisten hankkeiden määrä	Sivistystoimessa neljä kansainvälistä hanketta	Koronaviruksen vuoksi kansainvälisyshankkeet eivät toteudu täysimääräisesti.	Toteutuu osittain 
Kaupungin organisaatiouudistuksen suunnitteluun osallistumiset	Hyväksytyjen toimenpiteiden määrä.	Organisaatiouudistus voimassa vuonna 2021.	Organisaatiouudistusta suunnitellaan syksyllä 2020.	Toteutuu 

nen toiminnan kehittämisen näkökulmasta.				
--	--	--	--	--

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Toimintaan ja palvelujen tuottamiseen liittyvät riskit kohdistuvat toimialan käytössä olevien kiinteistöjen kuntoon sekä riittävien ja laadukkaiden palvelujen tuottamiseen käytettävissä olevien määrärahojen puitteissa. Palvelut pyritään tuottamaan annettujen määrärahojen puitteissa, mutta määrärahat eivät riitä kattamaan toiminnassa tapahtuvia ennakoimattomia muutoksia. Taloudellinen riski kohdistuu koronaviruksesta aiheutuviin mahdollisiin muutoksiin palvelutuotannossa.

Päätöksenteko / Konsernijohtaminen ja valvonta

Sivistysjohtaja on vastannut Savon koulutuskuntayhtymän (Sakky) ja Savonia ammattikorkeakoulun omistajaohjauksesta ja kaupungin edun valvonnasta ja yhteydenpidosta kaupungin nimeämiin edustajiin. Päätöksenteossa on huomioitu strategian mukaisuus ja vaikuttavuus. Vaikuttavuusarviointia tulisi kehittää koko konsernin tasolla. Varkauden kaupunki on mukana Kuntaliiton koulutuspalvelun hankkeessa, jolla pyritään lisäämään ja parantamaan alueellista yhteistyötä.

Talous / Hyväksyminen / määrärahan riittävyyden varmistaminen, tiliöinnin oikeellisuuden valvonta

Talouden toteutumasta on raportoitu lautakunnalle ja seutuajaostolle raportointiohjeen mukaan. Talouden toteutumasta raportoidaan eri johtoryhmissä keskitetysti, minkä lisäksi esimiehet seuraavat annettuja määrärahoja. Määrärahojen riittävyys on varmistettu ennen hankintoja. Sivistystoimen hankinnat on suoritettu kilpailutus- ja hankintalainsäädännön ja hallintosäännön, hankintastrategian ja ohjeistuksen mukaisesti. Hallintosäännön mukaan toimialajohtaja päättää toimialaansa liittyvät sopimukset, sitoumukset ja hankinnat 15 000 euroon saakka. Tiliöinnin oikeellisuutta on seurattu laskujen hyväksymisen yhteydessä, laskujen tiliöijille on annettu opastusta tiliöinnin ja arvonnalisäverokäsittelyn osalta. Tiliöintiä oikeellisuutta valvotaan myös raportoinnin yhteydessä. Havaitut virheelliset tiliöinnit oikaistaan.

Työn sujuvuus / Tiedotus ja viestintä

Sivistystoimessa tiedotus ja viestintä toteutuu eri johtoryhmien kautta sekä suoralla viestinnällä esimiesten ja alaisten välillä. Koronavirukseen liittyvä tiedottaminen on ollut haasteellista.

Työhyvinvointi ja työsuojelu / Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta

Sairauspoissaolot ovat kasvaneet edellisestä vuodesta. Sairauspoissaolojen määrän kasvu johtuu pitkistä kertaluonteisista sairauspoissaoloista. Sairauspoissaolojen hälytykset on kuitattu ja käsitelty. Työhyvinvointikeskusteluja on käyty Watti-mallin mukaisesti tarvittaessa.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	2 250 971	2 760 498	1 894 230	68,6 %	-15,8 %	3 392 117	12 100
Toimintakulut	-17 596 955	-34 384 709	-17 000 788	49,4 %	-3,4 %	-34 579 511	9 764
Toimintakate (netto)	-15 345 984	-31 624 211	-15 106 558	47,8 %	-1,56 %	-31 187 394	21 864

Sivistystoimi on kokonaisuutena toteutunut hieman alle arvioidun. Toteutunut toimintakate raportointikaudella 1-6 kk 2020 on 47,8 %. Raportointijakson 1-6 2020 toimintakate toteutumaprosentti on -1,56 % pienempi viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Toimintatuotot ovat toteutuneet etupainotteisesti saatujen hankerahojen vuoksi, toimintatuottojen toteutumaprosentti on 68,6 %. Toimintakulut ovat toteutuneet hieman alle arvion, toimintakulujen toteutumaprosentti on 49,4 %. Toimintakulujen toteutumaa "vääristää" koronavirusepidemiasta johtuvat kertaluonteiset "säästöt" ateria-, oppilaskuljetus- ja ostopalvelukustannuksissa yhteensä noin 227 000 €. Kun toimintakatteessa huomioidaan vuodelle 2021 siirtyvien hankerahojen vaikutus,

sivistystoimen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Toteutumaan sisältyy ennakkoimattomia yli kolme vuotta vanhojen saatavien poistoja (luottotappiokirjauksia) noin 31 508 €.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	367	84,2 %	368	83,1 %	-1	-0,3 %
Määräaikaiset	62	14,2 %	67	15,1 %	-5	-7,5 %
Työllistetyt	3	0,7 %	8	1,8 %	-5	-62,5 %
Oppisopimussuhteiset	4	0,9 %	0	0,0 %	4	0,0 %
Yhteensä	436	100,0 %	443	100,0 %	-7	-1,6 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	214,5		218,0		-3,5	-1,6 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	8 562 688	8 473 927	88 760	1,0 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	16,4	14,7	-1,7	16,9	2,2
Työtapaturma	0,02	0,1	0,1	1	0,9

Vakituisen henkilöstön määrä on vähentynyt yhdellä henkilöllä. Tehtävä on täytetty tarpeen mukaan määräaikaista. Määräaikaisen henkilöstön määrä on vähentynyt viidellä henkilöllä, samoin työllistettyjen määrä. Sivistystoimessa on raportointijaksolla neljä oppisopimussuhteista.

Raportointijaksolla ei ole ollut virka- ja työehtosopimusten mukaisia korotuksia, eikä palkkoja ole korotettu raportointijaksolla. Palkkakulujen kasvu johtuu pääosin määräaikaisen, hankerahoituksella palkatun henkilöstön palkkakuluista, joiden työsopimus on päätynyt ennen raportointipäivää 30.6.2020

Työkyvyttömyyspoissaolot ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Työkyvyttömyyspoissaolot sisältävät kertaluonteisia pitkiä sairauslomia, mikä nostaa sairauspoissaolojen määrää. Sivistystoimessa tehdään edelleen töitä sairauspoissaolojen vähentämiseksi.

4.4.1 Hallinto

Tilivelvolliset: sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	30 000	214 868	182 364	84,9 %	507,9 %	358 614	
Toimintakulut	-176 033	-377 808	-184 403	48,8 %	4,8 %	-358 614	
Toimintakate (netto)	-146 033	-162 940	-2 039	1,3 %	-98,60 %	0	0

Hallinnon kustannukset jaetaan suoraan varsinaisille palveluille kuntien ja kuntayhtymien automaattisen talousraportoinnin edellyttämällä tavalla. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan +-0 %. Toimintakulut ovat toteutuneet raportointijaksolla hieman alle arvioidun, 48,8 % ja toimintatuotot ovat toteutuneet etupainoisesti, 84,9 %.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	6	100,0 %	6	100,0 %	0	0,0 %
Määräaikaiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	6	100,0 %	6	100,0 %	0	0,0 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	1,6		1,5		0,1	8,1 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	106 381	100 803	5 578	5,5 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	108,2	24,4	-83,8	76,9	52,5
Työtapaturma	0	0,0	0,0	0	0,0



Sivistystoimen hallinnon henkilöstömäärässä ei ole tapahtunut muutoksia raportointijaksolla. Palkkakustannusten kasvu johtuu sairausloman sijaisen sekä tilapäistä tarvetta varten palkatun määräaikaisen henkilön palkoista. Sivistystoimen hallinnon työkyvyttömyyspoissaolot ovat pääosin toimenpiteistä johtuvia kertaluonteisia sairauspoissaoloja.

4.4.2 Perusopetus

Tilivelvolliset: sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Keväällä perusopetuksen järjestämiselle asetti koronavirus suuria haasteita, kun oppilaat siirtyivät etäopetukseen ja henkilöstö joutui opettelemaan uusien sähköisten oppimisolustojen käytön. Talousarvioon vuodelle 2020 sisältyvät euromääräiset talouden tasapainottamistoimenpiteet pystytään toteuttamaan suunnitelman mukaisesti.

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
ProKoulu-toimintamallin varmentaminen tavoitteena vaikuttaa hyvään käytökseen positiivisuuden kautta sekä asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyden lisääntyminen.	Asiakastytyväisyyskysely, henkilöstötytyväisyyskysely Koulukiusaamistapaukset	Asiakastytyväisyyskysely (TP 2018:tulos 4,5/5). Henkilöstötytyväisyyskysely (2018: 4,1/5). Koulukiusaamistapaukset vähenevät 10 prosenttia edellisestä vuodesta (vuonna 2018: 45 kpl).	Asiakastytyväisyyskysely (laatukorttikysely) toteutetaan syksyllä ja koulukiusaamistapausten määrä selviää vuoden loppuun mennessä. Henkilöstötytyväisyyskyselyn tulos oli 3,9 (kaupungin keskiarvo 3,8).	Toteutuu 
Laadukkaasti tuotettu esi- ja perusopetus sekä oppilashuolto. Hyvinvointiprofiilin käyttöönotto kouluilla päätöksen teon kehittämiseksi ja hyvinvointikerto-	Hyvinvointiprofiilin kyselyn tulokset	Tavoitteena on löytää kehitettävät kohteet sekä kehittää sitä kautta hyvinvointia	Hyvinvointiprofiili on otettu käyttöön ja hyvinvointikertomusta on jalkautettu kouluilla. Koronan aiheuttaman poikkeusolon vuoksi toiminnot ei ole pystytty kehittämään normaalisti.	Toteutuu osittain 

muksen jalkauttamisen tueksi.				
Oppimisympäristöjen ja pedagogiikan kehittäminen vastaamaan uutta opetussuunnitelmaa	Opetushenkilöstön ja oppilaiden välinen suhdeluku sekä toteutunut henkilöstön koulutus.	Opetushenkilöstön ja oppilaiden välinen suhdeluku lv 2017–2018 tasolla. Henkilöstön koulutusta kehitetään yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa	Opetushenkilöstön ja oppilaiden välinen suhdeluku on pystytty pitämään edellisvuosien tasolla valtiolta saatujen tasa-arvorahojen vuoksi. Koulutusta on järjestetty yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, mutta kevään aikana koulutuksia on järjestetty suunniteltua vähemmän koronan vuoksi.	Toteutuu osittain □

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot	979 193	792 960	570 721	72,0 %	-41,7 %	980 277	30 600
Toimintakulut	-8 827 157	-17 519 172	-8 580 423	49,0 %	-2,8 %	-17 591 906	64 632
Toimintakate (netto)	-7 847 964	-16 726 212	-8 009 702	47,9 %	2,06 %	-16 611 629	95 232

Perusopetuksen toimintakate on toteutunut hieman alle arvioidun, 47,9 %. Tämä johtuu etupainotteisesti toteutuneista hankerahoista. Toimintatuottojen toteutumaprosentti on 72,0 % ja toimintakulujen 49,0 %. Perusopetuksen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	179	85,6 %	179	87,3 %	0	0,0 %
Määräaikaiset	28	13,4 %	26	12,7 %	2	7,7 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	2	1,0 %	0	0,0 %	2	0,0 %
Yhteensä	209	100,0 %	205	100,0 %	4	2,0 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	105,7		106,2		-0,5	-0,5 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	4 707 711	4 604 638	103 073	2,2 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	15,7	15,3	-0,4	14,5	-0,8
Työtapaturma	0,03	0,1	0,1	0,9	0,8

Perusopetuksen vakinaisen henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia raportointijaksolla. Määräaikaisen henkilöstön määrä on kasvanut kahdella määräaikaisella henkilöllä sekä kahdella oppisopimussuhteisellä henkilöllä. Palkkakulujen kasvu johtuu henkilöstömäärän kasvusta.

Työkyvyttömyyspoissaolot yhteensä ovat edellisen vuoden tasolla (15,4 pv/HTV1). Sairauspoissaolojen määrän vähentämiseksi tehdään perusopetuksessa edelleen töitä.

4.4.3 Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset: varhaiskasvatuspäällikkö Anne Kumpulainen, sivistyslautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Keväällä varhaiskasvatuksen järjestämiselle asetti koronavirus suuria haasteita, kun lasten määrä varhaiskasvatuksessa väheni. Koronavirusepidemian vuoksi kertyneitä vuosilomia pystyttiin pitämään ja henkilökuntaa pystyttiin siirtämään tilapäiseen työhön Louhirinteen asumispalveluyksikköön. Koronavirusepidemiasta huolimatta kaikki päiväkodit olivat toiminnassa poikkeusolojen aikana.

Yksityisten päiväkotien henkilöstön lomautuksiin reagoitiin maksamalla pienempää palvelurahaa poikkeusolojen ajalta.

Talousarvioon vuodelle 2020 sisältyvät euromääräiset talouden tasapainottamistoimenpiteet pystytään toteuttamaan suunnitelman mukaisesti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Palvelu on laadukasta ja ProVaka (positiivinen ryhmässä oppiminen varhaiskasvatuksessa) toimii kaikilla tasoilla. Kaikki tuntevat perustehtävän ja sitoutuvat työn kehittämiseen. Kaikkien kanssa on tehty tehtäväkuvaukset ja kehityskeskustelut on pidetty.	Kehityskeskustelujen toteutuminen. Sairauspoissaolot.	Työhyvinvointikeskustelut käydään sairauspoissaolojen (v. 2018: 18,9 pv) vähentämiseksi.	Pro-koulutukset on käyty ja pro -tiimit jatkavat yksiköissä pro -työtä. Tehtävä kuvaukset on tehty ja kehityskeskustelut on pidetty. Työhyvinvointikeskustelut on pidetty sairauspoissaolojen vähentämiseksi. Myös työkierto on toteutunut. Sairauspoissaolot ovat lisääntyneet koronaepidemian vuoksi.	Toteutuu ■
Huoltajien osallistaminen arviointiin.	Asiakastyytyväisyys.	Tavoitteena säilyttää edellisen vuoden asiakastyytyväisyyskyselyn tulos (4,4).	Asiakastyytyväisyystulos oli 4,5 muun muassa pro -työn ansiosta.	Toteutuu ■
Asiakas saa tarvitsemansa palvelun sujuvan palveluprosessin kautta tasapuolisesti kunnan alueella. Hoidon tarve ja tarjonta kohtaavat.	Jonolista.	Kaikki lapset saavat hoitopaikan ja subjektiivinen oikeus päivähoitoon toteutuu.	Lasten hoitopaikat ovat riittäneet (vuoden vaihteessa perustettiin yksi ylimääräinen ryhmä). Kesken toimintakautta palvelua ei välttämättä ole voitu järjestää asiakkaan toivomassa yksikössä.	Toteutuu ■

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	435 414	589 762	418 699	71,0 %	-3,8 %	863 549	-44 500
Toimintakulut	-5 829 445	-11 228 766	-5 625 536	50,1 %	-3,5 %	-11 326 620	19 489
Toimintakate (netto)	-5 394 031	-10 639 004	-5 206 837	48,9 %	-3,47 %	-10 463 071	-25 011

Varhaiskasvatuksen toimintakate raportointijaksolla 1-6 2020 on toteutunut hieman alle arvioidun. Toimintatuotot ovat toteutuneet 71,0 % ja toimintakulut 50,1 %. Varhaiskasvatuksen piirissä olevien lasten määrä lisääntyi tilapäisesti alkuvuonna, minkä vuoksi alkuvuonna jouduttiin perustamaan lisäryhmä. Tuottojen arvioidaan riittävän kattamaan hoidon tarpeen lisääntymisestä johtuvat kustannukset ja varhaiskasvatuksen ennakoitua toteutuvan määrärahojen puitteissa. Toimintakulut sisältävät yli kolme vuotta vanhojen saatavien poistoja (luottotappioita) 29 117 €.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	127	79,4 %	128	79,5 %	-1	-0,8 %
Määräaikaiset	30	18,8 %	31	19,3 %	-1	-3,2 %
Työllistetyt	1	0,6 %	2	1,2 %	-1	-50,0 %
Oppisopimussuhteiset	2	1,3 %	0	0,0 %	2	0,0 %
Yhteensä	160	100,0 %	161	100,0 %	-1	-0,6 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	75,2		75,8		-0,6	-0,8 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	2 547 448	2 513 331	34 117	1,4 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	17,3	14,9	-2,4	22,2	7,3
Työtapaturma	0,02	0,16	0,1	1,6	1,4

Varhaiskasvatuksen vakituisen henkilöstön määrä on vähentynyt tarkastelujaksolla yhdellä henkilöllä. Myös määräaikaisten ja työllistettyjen henkilöiden määrät ovat vähentyneet yhdellä henkilöllä. Varhaiskasvatuksessa on kaksi oppisopimussuhteista henkilöä.

Maksetut palkat ovat kasvaneet raportointijaksolla 1,4 %, kasvu johtuu määräaikaisen henkilöstön palkoista. Lisähenkilöstöä on tarvittu tilapäisen lisäryhmän toimintaan.

Varhaiskasvatuksen työkyvyttömyyspoissaolot ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Varhaiskasvatuksessa on ollut paljon pitkiä toimenpiteistä johtuvia poissaoloja. Varhaiskasvatuksessa tehdään edelleen työtä sairauspoissaolojen vähentämiseksi.

4.4.4 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Tilivelvolliset: sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Pääkirjaston katon ja savunpoistoikkunoiden kunnostus päättyi alkuvuodesta. Lainan päivän yhteydessä palkittiin jälleen kirjaston asiakkaita ja Talvi-Vekaraviikolla kirjasto järjesti pehmolelujen yö-tapahtuman.

Normaali kirjastotoiminta keskeytyi koronaepidemian vuoksi 17.3. Poikkeusaikana e-aineistojen kysyntä ja käyttö lisääntyi Lumme-kirjastoissa. Kirjaston työntekijät tekivät mm. kokoelmatyön ja tiedottamisen lisäksi verkkoaineistoja ja osallistuivat toimintaan, jossa oltiin yhteydessä yli 70-vuotiaisiin varkautelai-

siin. Kirjaston vuokrattavissa tiloissa ei ollut tilaisuuksia maaliskuun puolenvälin jälkeen. Toukokuussa kirjastot avautuivat vaihteittain. Aluksi asiakkailta oli mahdollista palauttaa lainassa ollutta aineistoa, seuraavassa vaiheessa kirjastosta pystyi hakemaan myös varattua aineistoa. Kirjastot avautuivat tietyn rajoituksen 1.6. Avaamisessa huomioitiin annetut turvallisuus- ja hygieniaohteet.

Museoiden vuoden 2020 suurin ponnistus on kokoelmien muutto uusiin tiloihin. Muutto eteni kesäkuun loppuun mennessä aikataulussa siitäkkin huolimatta, että uuden tilan remontti viivästyi huomattavasti. Remonttien viivästyminen aiheutti runsaasti uudelleenjärjestelyjä, venymistä ja asioiden uudelleen aikatauluttamista henkilökunnalle. Muutto on edennyt kuitenkin aikataulussa ja kaikki vastoinkäymiset huomioon ottaen erinomaisesti. Kesäkuun loppuun mennessä vanhat kokoelmatilat tyhjenivät esine- ja taidekokoelman, sekä valokuva-arkiston osalta. Elokuussa muuttavat vielä asiakirja-arkistot ja toimistot.

Museoiden näyttelyt suljettiin 18.3. koronaepidemian vuoksi. Poikkeusaika toki romautti museoiden kävijämäärät ja tulonmuodostuksen esim. museokaupan osalta, mutta antoi mahdollisuuden keskittyä kokoelma-muuttoon. Lisäksi sulun aikana toteutettiin sisältöjä verkkoon ja tiedotettiin olemassa olevista verkkopalveluista aktiivisesti. Lisäksi toteutettiin mm. koululaisille suunnattuja suunnistusreittejä historiaan. Näyttelyt saatiin avattua 1. 6. alkaen uudestaan sekä museoiden, että Kanavamuseon osalta. Alkukesä on ollut poikkeustilanteesta huolimatta näyttelyissä aktiivinen.

Nuorisotyön alkuvuosi oli vilkas: Nuoret löysivät hyvin avoimen nuorisotilatyön, Nuorten Talolla järjestettiin erilaisia tapahtumia, erityis- ja etsivä nuorisotyö teki yksilö- ja pienryhmätyötä. Moniammatillisen palvelupaikan Ohjaamon ovi kävi tasaiseen tahtiin. Korona muutti kaiken, poikkeusolojen myötä fyysiset kontaktit nuoriin loppuivat lähes kokonaan. Nuorisotyön voima on aina ollut notkeus, eletään vahvasti ajassa ja pystytään nopeasti reagoimaan muuttuviin tilanteisiin. Poikkeusolojen alettua tämä on korostunut entisestään.

Nuorilla on ollut paljon huolta ja ahdistusta koronaan liittyen, on huolta läheisistä ja myös itse nuoria kuuluu riskiryhmiin. Kodeissa varsinkin jo ennestään haasteelliset tilanteet ovat kärjistyneet: Ankkuri-ryhmän (poliisit + sosiaalityö + erityisnuorisotyö) kautta tuli tietoa kotihälytysten lisääntyneen Itä-Suomen alueella ensimmäisinä poikkeusolokausina 42 %. Luotettavien aikuisten rooli nuorten elämässä on tärkeää, poikkeusoloissa tukea on tarvittu erityisen paljon. Akuuteissa tilanteissa nuoria on kohdattu kasvotusten turvallisuusasiat huomioiden.

Henkilöstöllä on jo entuudestaan vahvaa osaamista sähköisistä medioista, some-kanavista sekä niihin liittyvästä tekniikasta. Nuorisopalvelut on jo vuosia ollut mukana sähköisellä työskentelyalustalla nuortenportaali Po1ntissa yhdessä Kuopion, Iisalmen, Pieksämäen ja Mikkelin sekä neljän pienemmän kunnan kanssa. Po1ntin chat-päivystystä lisättiin verkoston yhteisin voimin välittömästi poikkeusolojen alkaessa niin, että eri kuntien nuorisovaltuustojen ammattilaiset tekivät työtä nettipäivystyksessä seitsemänä päivänä viikossa. Po1ntissa on toiminut jo aiemmin myös Läksytuki-chat jota myös lisättiin, sen päivystystä hoitavat XAMK:in, HUMAK:in ja Savonia AMK:n opiskelijat.

Nuorten Talon Bunkkeri, Discord-alustalla toimiva nuorisotila netissä, käynnistettiin. Netinuokkarilla on voinut olla muiden seurassa, pelaila ja jutella kuten nuorisotilalla muutenkin, nyt virtuaalisesti. Bunkkerissa on autettu etäkoululaisia myös koulutehtävissä. Discordissa on tehty muun toiminnan ohella yksilötyötä, mm. jännittämiseen liittyvää yksilöohjausta. Kontakteja henkilöstöön saa WhatsAppilla, Instagramissa, Facebookissa, Discordissa, Messengerillä ja SnapChatissa, myös TikTok-näkyvyyttä lisättiin.

Nuorten Talolle pystytettiin studio josta käsin on striimattu lähetyksiä (live-lähetyksiä - tallenne YouTubeen). Studion palveluja on pystytty tarjoamaan muillekin kaupungin toimijoille. Striimauksia on tehty myös graffititaiteesta.




Poikkeusolojen aikaan nuoret kokoontuivat mm. skeittiparkissa, joten päätettiin toteuttaa jalkautumisia koronaan liittyvät turvallisuusohjeistukset huomioiden. Koulujen päättymisviikonlopun perjantaina ja lauantaina jalkauduttiin nuorten pariin yhdessä Ankkuri-ryhmän poliisien ja sosiaaliohjaajan sekä SPR:n kanssa.



Nuorten Talon monialaisessa palvelupaikassa Ohjaamossa siirryttiin poikkeusolojen alkaessa puhelinpäivystykseen, pian otettiin käyttöön eri kaupunkien Ohjaamoissa käytössä oleva chat-työkalu TAWK.TO. Ohjaamon on sen normaaleina aukioloaikoina saanut puhelimitse yhteyden työllisyyspalvelujen omavalmentajaan, sosiaalityöntekijään, TE-asiantuntijaan, etsivään nuorisotyöntekijään, terveydenhoitajaan sekä päih-

de/mielenterveysalan ammattilaiseen. Ohjaamon ovat avautuivat jo 14.5. turvallisuusohjeet huomioiden. Kevään aikana käytiin tiiviisti neuvotteluja TE-hallinnon ja kaupungin eri toimijoiden kesken Ohjaamon aukiolon lisäämisestä, ja kesäkuussa saatiin sopimus siitä, että elokuusta lähtien Ohjaamo on avoinna kolmena iltapäivänä viikossa, varsinainen yhteistyösopimus allekirjoitetaan elokuussa. Vahvassa Ohjaamoyhteyksessä toimii keväällä käynnistynyt TE-hallinnon maakunnallinen Nuorten työpolku-hanke ja jo edellisvuonna aloittanut psykososiaalisen tuen vahvistamisen hanke RAMPPi (ESR).

Koronan ohella haasteita toiminnalle on asettanut Nuorten Talon vesikatto- ja IV-remontti. Toukokuusta lähtien on eletty rakennustyömaa-alueella, kesäkuussa ilmastointi jouduttiin ottamaan pois päältä kokonaan, väliaikaisratkaisuilla on pyritty tuomaan helpotusta tilanteeseen. Walterin uuden ruokalan rakentaminen ja piha-alueen uudistaminen tulevat pitämään Nuorten Talon osana rakennustyömaa-aluetta vielä pitkälle vuoteen 2021. Remonteista ja koronasta huolimatta pystyimme ottamaan kesäkuussa porrastetusti seitsemän nuorta kesätyöntekijää, he järjestivät ammattilaisten tuella eri puolilla kaupunkia ulkoilmassa tapahtuvaa toimintaa muille nuorille sekä toteuttivat mobiilikäyttöisen kaupunkiseikkailun.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kirjasto edistää ja tukee kirjallisuutta ja lukemiskulttuuria järjestämällä kirjailijavierailuja eri-ikäisille kirjaston käyttäjille.	Tapahtumien ja niihin osallistuneiden henkilöiden määrä.	Järjestetään viisi tapahtumaa.	Kirjastossa käynnistyi huhtikuussa Kirjailijat kylään -hanke. Koronaepidemian vuoksi fyysinen kirjailijavierailu vaihtui virtuaaliseksi. Kirjailija Paula Noronen esiintyi Repokankaan 3.-4.-luokkalaisille. Osallistuneita oli yhteensä 57.	Toteutuu osittain 
Nuorten Talon nuorisotoiminnan vakiinnuttaminen	Kävijämäärät, nuorisopalvelut Kävijämäärät, Ohjaamo-toiminta Tapahtumien määrä	Nuorten Talo on avoinna ja matalan kynnyksen palvelupaikka Ohjaamo toimii	Koronatilanteen vuoksi toiminta Nuorten Talolla jouduttiin keskeyttämään, mikä on vaikuttanut kävijämääriin myös Ohjaamon toiminnassa. Tapahtumia ehdittiin järjestää ennen koronaa, mutta myös tapahtumatointa jouduttiin keskeyttämään.	Toteutuu osittain 
Nuorten ja lasten osallisuuden ja vaikuttamisen kehittäminen	Nuorten ja lasten osallistumisen foorumeiden lukumäärä	Nuorten ja lasten osallisuus toteutuu monipuolisesti	Osallisuuden foorumeiden lukumäärä ei poikkeusoloista johtuen toteudu edelliskevään tasoisesti. Nuorisovaltuusto Wanuva kokoontui 5 kertaa, niistä sähköisiä kokouksia oli kaksi, joista toinen oli uuden Wanuvan toimintakauden 2020–2022 järjestäytymiskokous. Kahdesti vuoteen kokoonnutvat Lastenparlamentti Warpaset ja nuorten Varjovaltuusto	Toteutuu osittain 

			<p>jouduttiin perumaan koronan vuoksi. Warpasten kevään kousta varten ehdittiin tehdä oppilaskuntakierrokset alakouluilla.</p> <p>Nuorten Talon tilaotikunta käynnistyi tammikuussa ja sen kokoontumisia oli 2.</p>	
<p>Kulttuuriperintötiedon saavutettavuuden parantaminen ja teollisen perinnön hyödyntäminen</p>	<p>Museoiden kävijämäärät</p> <p>Museoiden verkkopalveluiden käyttäjämäärät</p> <p>Museoiden aineiston digitointimäärät ja Piipunjuurella.fi-palvelussa julkaistujen objektien määrä</p> <p>Museoiden koululaiskontaktien määrä</p>	<p>Näyttelykävijöiden määrä 10 000 henkilöä, mikäli Kanavamuseon toiminta jatkuu.</p> <p>Verkkopalveluiden käyttäjämäärä vähintään vuoden 2018 tasolla (v. 2018 19 910 yksittäistä istuntoa sivustoilla: piipunjuurella.fi, saranat.fi, laivadata.fi ja muut verkkonäyttelyt)</p> <p>Piipunjuurella-tietokannan julkaiseminen Finnassa, uusien julkaistavien objektien määrän vakiinnuttaminen</p> <p>Koululaiskontaktien määrä vähintään 500 kävijää vuoden aikana, Kulttuuriketjun osana tavoitetaan kaikki kaupungin 5-luokkalaiset</p>	<p>Koronasulun vuoksi museoiden kävijämäärä jää tavoitteesta tarkastelukaudella. Museot olivat suljettuna 18.3. -31.5. kokonaan. Koronasulun vuoksi myös koululaiskontaktit jäävät tavoitteesta</p> <p>Verkkopalveluiden käyttäjien määrä on alkuvuoden, ennen kaikkea koronasulun aikana ollut reilusti edellisvuoteen nähden suurempi kaikissa museon verkkopalveluissa. Edellisen vuoden käyttäjämäärät tullaan todennäköisesti ylittämään.</p> <p>Finna-näkymän avaamiseen etenee ja kesäkuussa aineisto on siirretty Finnaan. Näkymän julkaisu tapahtuu kesälomien jälkeen</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
<p>Museoiden kokoelmatilojen muutto kokoelman säilymistä tukeviin tiloihin</p>	<p>Muuton suunnittelu ja toteutus</p>	<p>Muutto tehty 2020 loppuun mennessä</p>	<p>Kokoelmamuutto on edennyt remontin viivästyksistä huolimatta aikataulussa. Kesäkuun loppuun mennessä kaikki kokoelmatilat tyhjentyivät suunnitellusti. Työtilojen ja arkiston muutto tapahtuu elokuussa.</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot	216 801	223 575	201 388	90,1 %	-7,1 %	250 344	2 000
Toimintakulut	-1 202 254	-2 402 851	-1 218 434	50,7 %	1,3 %	-2 422 259	-35 745
Toimintakate (netto)	-985 453	-2 179 276	-1 017 046	46,7 %	3,21 %	-2 171 915	-33 745

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toimintakate on toteutunut alle arvioidun, 46,7 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet 90,1 % ja toimintakulut 50,7 %. Toimintatuottojen hyvä toteutuma johtuu tukien ja avustusten etupainotteisesta kertymästä. Valtaosa hankkeista saatetaan loppuun kuluvan vuoden aikana. Osa hankerahoista siirretään vuodelle 2021. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Erittely vastuualueittain; Kulttuuripalvelut**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot				0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-59 265	-85 718	-49 046	57,2 %	-17,2 %	-85 648	
Toimintakate (netto)	-59 265	-85 718	-49 046	57,2 %	-17,24 %	-85 648	0

Kirjastopalvelut**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot	68 532	97 059	11 249	11,6 %	-83,6 %	75 240	-10 000
Toimintakulut	-572 070	-1 081 080	-537 489	49,7 %	-6,0 %	-1 043 950	-8 200
Toimintakate (netto)	-503 538	-984 021	-526 240	53,5 %	4,51 %	-968 710	-18 200

Museopalvelut**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot	110 830	63 337	149 243	235,6 %	34,7 %	111 208	12 000
Toimintakulut	-310 476	-616 363	-342 722	55,6 %	10,4 %	-703 621	-20 445
Toimintakate (netto)	-199 646	-553 027	-193 479	35,0 %	-3,09 %	-592 413	-8 445

Nuorisopalvelut**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste	Koronan
	2019	TA 2020	1-6 kk 2020	Tot. %	ed. vuosi	2020	vaikutukset
Toimintatuotot	37 439	63 179	40 896	64,7 %	9,2 %	63 896	
Toimintakulut	-260 444	-619 690	-289 176	46,7 %	11,0 %	-589 040	-7 100
Toimintakate (netto)	-223 005	-556 511	-248 280	44,6 %	11,33 %	-525 144	-7 100

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	29	87,9 %	28	71,8 %	1	3,6 %
Määräaikaiset	2	6,1 %	5	12,8 %	-3	-60,0 %
Työllistetyt	2	6,1 %	6	15,4 %	-4	-66,7 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	33	100,0 %	39	100,0 %	-6	-15,4 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	16,5		18,1		-1,6	-8,6 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	575 696	589 910	-14 213	-2,4 %

Työkyvyttömyys-poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	19,4	18,5	-0,9	13,7	-4,8
Työtapaturma	0	0	0,0	0,2	0,2

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vakinaisen henkilöstön määrä on kasvanut yhdellä henkilöllä. Määräaikaisten määrä on vähentynyt kolmella henkilöllä ja työllistettyjen määrä neljällä henkilöllä. Henkilöstömäärä on vähentynyt tarkasteluaikana kuudella henkilöllä. Henkilöstömäärän väheneminen näkyy myös pienentyneessä palkkojen määrässä. Työkyvyttömyydestä johtuneet poissaolot ovat kääntyneet merkittävästi parempaan suuntaan. Työkyvyttömyyspoissaolot ovat vähentyneet yhteensä -4,6 pv/HTV1.

4.4.5 Soisalo-opisto


Tilivelvolliset: rehtori Marjut Latva-Vesänen ja seutuajaoston jäsenet


Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Koronapandemian takia maaliskuun puolessa välissä kansalaisopiston toiminta keskeytyi kokonaan. Taiteen perusopetus toteutettiin lähes kokonaan etäopetuksena. Etäopetusjaksosta tehtiin kyselyt sekä henkilöstölle että asiakkaille. Kyselyiden tulokset analysoitiin, jonka pohjalta kehitetään etäopetuskäytänteitä.

Talouden tasapainottamisohjelman mukainen säästötavoite 12 000 € toteutuu. Digitalisoinnin myötä matkakustannukset ovat pienemmät ja henkilöstömenot ovat vähentyneet verrattuna vuoteen 2019. Asiakasmaksujen korotukset realisoituvat syyslukukaudella 2020.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Osallisuuden lisääminen	1) Asiakkaiden määrä 2) Uusien kohderyhmien määrä 3) Kumppanuudet	1) Määrä kasvaa 2 % vuoteen 2019 verrattuna 2) Uudet kohderyhmät tunnistetaan 3) Kehitetään opistolle kumppanuustoimintamalli, joka lisää asukkaiden vaikutusmahdollisuuksia opiston	1) Kevätlukukaudella ei toteutunut, koska kansalaisopiston toiminta keskeytettiin maaliskuun puolessa välissä. 2) On tunnistettu useita uusia kohderyhmiä, jotka on huomioitu tulevan lukuvuoden toiminnassa. 3) On luotu paikkauntakohtainen	Toteutuu osittain 

		toiminnan kehittämiseksi.	kumppanuustoimintamalli, jossa toiminta suunnitellaan yhdessä kuntalaisten ja kunnan edustajien kanssa.	
Saavutettavuuden parantaminen	1) Verkko-opetuksen lisääminen 2) Uudet toimintamallit 3) Esteettömyys	1) Verkko-opetus kaksinkertaistuu verrattuna vuoteen 2019 2) Uusia toimintamalleja luodaan ja otetaan käyttöön, jotta nykyistä useammat asiakkaat pääsevät opiston palveluiden piiriin. 3) Osallistumisen esteiden vähentäminen, esimerkiksi viestintää ja selkokielisyyttä parantamalla. Esteettömyyden kartoittaminen ja henkilökunnan kouluttaminen.	1) Koronan seurauksena verkko-opetuksen määrä moninkertaistui, sillä taiteen perusopetus toteutettiin lähes kokonaan verkko-opetuksena maalis-kuun puolen välin jälkeen. 2) Mm. hanketyön avulla on saatu uusia asiakkaita palveluiden piiriin. 3) Tilat on kartoitettu ja lukuvuoden 2020–21 opinto-ohjelmassa tiedotettu esteettömistä tiloista. Selkokielisyyttä on parannettu mm. opiston kotisivuilla ja opinto-ohjelmassa. Henkilöstön selkokielikoulutus on suunniteltu keväällä ja se toteutuu syksyllä 2020.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	589 563	939 333	521 058	55,5 %	-11,6 %	939 333	24 000
Toimintakulut	-1 562 066	-2 856 112	-1 391 991	48,7 %	-10,9 %	-2 880 112	-38 612
Toimintakate (netto)	-972 503	-1 916 779	-870 933	45,4 %	-10,44 %	-1 940 779	-14 612

Soisalo-opiston toimintakate on toteutunut alkuvuonna alle arvioidun, 45,4 %. Toimintatuottojen toteutuma on 55,5 % ja toimintakulujen 48,7 %. Toimintakulujen kehitystä selittää kansalaisopiston toiminnan lakkaaminen poikkeusolojen aikana. Kansalaisopiston syyslukukausi on aikaisempaa pitempi, mikä tulee tasoittamaan kustannusten kehitystä. Soisalo-opiston arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	26	92,9 %	27	84,4 %	-1	-3,7 %
Määräaikaiset	2	7,1 %	5	15,6 %	-3	-60,0 %
Työllistetyt	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	28	100,0 %	32	100,0 %	-4	-12,5 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	15,6		16,5		-0,9	-5,2 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	625 451	665 245	-39 794	-6,0 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	8,2	5,1	-3,1	4,9	-0,2
Työtapaturma	0	0	0,0	0	0,0

Soisalo-opiston henkilöstömäärä on vähentynyt neljällä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Vakituisen henkilöstön määrä on vähentynyt yhdellä henkilöllä ja määräaikaisen kolmella henkilöllä. Tämä näkyy myös maksettujen palkkojen vähenemisenä. Työkyvyttömyyspoissaolot ovat olleet hyvällä tasolla jo useita vuosia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna työkyvyttömyyspoissaolot ovat vähentyneet vielä -0,2 pv/HTV1.

4.5 LIIKUNTA- JA VAPAA-AIKATOIMI

Tilivelvolliset: sivistysjohtaja Timo Tuunainen, liikunta- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi




Liikunta- ja vapaa-aikatoimen talousarvioon sisältyvät talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat:

- asiakasmaksujen korotus: 4 000 €
- seniorikortin hinnoittelumuutos: 12 000 €
- liikuntapalveluiden myynnin lisääminen: 6 000 €
- palveluverkon supistaminen: 31 000 €
- toiminta-avustusten vähentäminen: 20 000 €
- sairauspoissaolojen vähennys 13 pv/htv vuoteen 2021 mennessä: 25 000 €

Liikunta- ja vapaa-aikatoimen talousarvioon sisältyvät talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat yhteensä 98 000 €.

Koronavirusepidemian vuoksi tasapainottamistoimenpiteissä esitetyt maksujen ja taksojen korotukset eivät toteudu. Lisäksi uimahallin, liikuntatalon ja Kämärin toiminnot olivat poikkeusolojen aikana suljettu, mistä aiheutui noin 176 000 €:n tulojen menetys.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Liikkuva Warkaus -toimintamallin jalkauttaminen pysyväksi toiminnaksi yhteistyössä urheiluseurojen kanssa.	Tapahtumien/kävijöiden määrä.	Tavoitteena on 30 tapahtumaa vuodessa.	Koronavirusepidemian vuoksi tapahtumia ei ole pystytty järjestämään suunnitellusti.	Toteutuu osittain 
365 -lainaamon toiminnan vakiinnuttaminen.	Lainausten määrä.	Välineiden lainauksia 500 kpl/vuosi.	Lainaamo oli suljettu poikkeusolojen aikana. Lainaajamäärät raportoidaan vuoden lopussa.	Toteutuu osittain 
Terveyden edistäminen mm. ennaltaehkäisyllä ja liikuntamahdollisuuksia järjestämällä.	Kävijämäärät: uimahalli, Kämäri ja liikuntatalo. Liikunnanohjausten määrä.	Kävijämäärät vuoden 2019 tasolla.	Koronavirusepidemiasta johtuneen liikuntapaikkojen sulun vuoksi kävijämäärät eivät ole toteutuneet suunnitellusti.	Toteutuu osittain 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Päätöksenteko / Konsernijohtaminen ja valvonta

Sivistysjohtaja on vastannut Savon koulutuskuntayhtymän (Sakky) ja Savonia ammattikorkeakoulun kaupungin edunvalvonnasta ja yhteydenpidosta kaupungin nimeämiin edustajiin. Päätöksenteossa on huomioitu strategian mukaisuus ja vaikuttavuus. Vaikuttavuusarviointia tulisi kehittää koko konsernin tasolla.

Talous / Hyväksyminen / määrärahan riittävyyden varmistaminen, tiliöinnin oikeellisuuden valvonta

Talouden toteutumasta on raportoitu lautakunnalle raportointiohjeen mukaan. Talouden toteutumasta raportoidaan ja esimiehet seuraavat annettuja määrärahoja. Määrärahojen riittävyys varmistetaan ennen hankintoja.

Liikunta- ja vapaa-aikatoimen hankinnat on suoritettu kilpailutus- ja hankintalainsäädännön ja hallintosäädännön, hankintastrategian ja ohjeistuksen mukaisesti. Tiliöinnin oikeellisuutta on seurattu laskujen hyväksymisen yhteydessä. Tiliöintien oikeellisuutta valvotaan myös raportoinnin yhteydessä. Havaitut virheelliset tiliöinnit oikaistaan.

Työn sujuvuus / Tiedotus ja viestintä

Liikunta- ja vapaa-aikatoimessa tiedotus ja viestintä toteutuu suoralla viestinnällä esimiesten ja alaisten välillä.

Työhyvinvointi ja työsuojelu / Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta

Sairauspoissaolot ovat kasvaneet hieman edellisestä vuodesta. Sairauspoissaolojen määrä on edelleen alle 13 pv/htv. Sairauspoissaolojen hälytykset on kuitattu ja käsitelty. Työhyvinvointikeskusteluja on käyty Wattimallin mukaisesti tarvittaessa.

Talous

Liikunta- ja vapaa-aikatoimi yhteensä

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	304 335	655 781	215 545	32,9 %	-29,2 %	479 781	-182 000
Valmistus omaan käyttöön	7 614	8 000	3 672	45,9 %	-51,8 %	6 000	
Toimintakulut	-1 676 538	-3 335 600	-1 761 064	52,8 %	5,0 %	-3 402 352	-22 000
Toimintakate (netto)	-1 364 589	-2 671 819	-1 541 847	57,7 %	12,99 %	-2 922 571	-204 000

Liikunta- ja vapaa-aikatoimen toimintakate on toteutunut raportointijaksolla yli arvioidun, 57,7 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet koronavirusepidemian vuoksi noin 178 000 € alle arvioidun. Toimintatuottojen toteutumaprosentti on 33,0 % valmistus omaan käyttöön mukaan lukien. Liikunta- ja vapaa-aikatoimen ylitysnuste on 244 752 €.

Liikunta- ja vapaa-aikatoimi

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot				0,0 %	0,0 %	0	
Toimintakulut	-25 489	-52 663	-21 799	41,4 %	-14,5 %	-52 663	0
Toimintakate (netto)	-25 489	-52 663	-21 799	41,4 %	-14,48 %	-52 663	0

Liikuntapalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	6 053	15 649	13 258	84,7 %	119,0 %	15 649	-6 000
Toimintakulut	-78 071	-157 820	-92 714	58,7 %	18,8 %	-157 820	-5 000
Toimintakate (netto)	-72 018	-142 171	-79 456	55,9 %	10,33 %	-142 171	-11 000

Liikuntapaikat ja alueet

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	298 282	640 132	202 287	31,6 %	-32,2 %	464 132	-176 000
Valmistus omaan käyttöön	7 614	8 000	3 672			6 000	
Toimintakulut	-1 489 878	-2 960 117	-1 491 951	50,4 %	0,1 %	-3 026 869	-17 000
Toimintakate (netto)	-1 183 982	-2 311 985	-1 285 992	55,6 %	8,62 %	-2 556 737	-193 000

Avustaminen

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot				0,0 %	0,0 %		
Toimintakulut	-83 100	-165 000	-154 600	93,7 %	86,0 %	-165 000	
Toimintakate (netto)	-83 100	-165 000	-154 600	93,7 %	86,04 %	-165 000	0

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	16	72,7 %	15	55,6 %	1	6,7 %
Määräaikaisten	1	4,5 %	5	18,5 %	-4	-80,0 %
Työllistetyt	5	22,7 %	7	25,9 %	-2	-28,6 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	22	100,0 %	27	100,0 %	-5	-18,5 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	11,4		12,2		-0,8	-6,8 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	407 310	422 752	-15442	-3,7 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	32,9	3,3	-29,6	6,7	3,4
Työtapaturma	0	0	0,0	0	0,0

Vakinaisten määrä on kasvanut yhdellä, liikuntapaikanhoitajan tehtävä on vakinaistettu vuoden alusta lukien. Tarkasteluajankohdan mukaan määräaikaisten määrä on vähentynyt neljällä ja työllistettyjen määrä kahdella henkilöllä. Maksetut palkat ovat vähentyneet henkilöstömäärän vähentymisen vuoksi.

Työkyvyttömyyspoissaolot ovat edelleen alhaisella tasolla, vaikkakin kasvua edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta on 3,4 pv/HTV1.

4.6 TEKINEN TOIMI



Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Teknisen toimelle asetetuista talouden tasapainottamistoimenpiteistä lähes kaikki on saatu toteutettua jo alkuvuoden aikana.

Kiinteistöveroselvitystyö etenee suunnitelmien mukaisesti. Kahdeksan leikkipuiston kunnossapitoluokitusta on laskettu ja ne tullaan muuttamaan puistoalueiksi siinä vaiheessa, kun niiden leikkivälineet on huonokuntoisuuden vuoksi poistettu tai ne on siirretty korvaamaan säilytettäviltä leikkikentiltä poistuvia välineitä. Venepaikkamaksujen hintoja on korotettu n. 26 %:lla. Lisäksi Manttu ja Peippola -kiinteistöt on myyty ja Päiviönsaaren koulun purku on käynnissä. Talouden tasapainottamistoimenpiteisiin sisältyvän Kuvataidekoulun taseen jäännösarvo alaskirjataan ja myyntiä valmistellaan.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kustannustehokkaasti tuotetut laadukkaat palvelut ja palveluprosessien toimivuus.	Talousarvion toteutuminen Asiakastyytyväisyys	Talousarvio toteutuu suunnitellusti. Asiakastyytyväisyys säilyy vähintään nykytasolla.	Talousarvio toteutuu suunnitellusti. Asiakastyytyväisyyttä ei ole mitattu.	Toteutuu 
Ympäristön siisteyden kohentaminen.	Asukastyytyväisyys	Asukasviihtyvyys paranee	Palautteet pääosin positiivisia.	Toteutuu 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toimialan johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan. Alla on selostettu lyhyesti tämän vuoden sisäisen valvonnan painopistealueista, jotka on hyväksytty kaupunginvaltuustossa vuoden 2020 talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Päätöksen teko; konsernijohtaminen ja valvonta

Tekninen johtaja on vastannut Kiinteistö Oy Kongressi ja Kulttuurikeskuksen sekä Kiinteistö Oy Terveyskävyn omistajaohjauksesta.

Talous; hyväksyminen/määrärahan riittävyyden varmistaminen, tiliöinnin oikeellisuuden valvonta

Määrärahojen riittävyys ennen hankintoja on varmistettu ja maksuasiakirjat hyväksytyt asianmukaisesti. Tiliöintien oikeellisuutta on valvottu ja tarvittavat oikaisukirjaukset tehty.

Työn sujuvuus; tiedotus ja viestintä

Pienentyneistä resursseista huolimatta työt on saatu tehtyä sujuvasti. Tiedottaminen ja viestintä ei ole toteutunut aina parhaalla mahdollisella tavalla kaikkien henkilökuntaan kuuluvien osalta. On kuitenkin pyritty tiedottamaan hankkeiden kulusta avainhenkilöitä.

Työhyvinvointi ja työsuojelu; sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyden seuranta

Alkuvuoden aikana on ollut yksittäisiä pitkiä sairauspoissaoloja, joista on käyty Watti-mallin mukaisia työhyvinvointikeskusteluja.

Tukipalveluyksikkö sai ESR-rahoituksen Wellness Warkaus- hankkeelle, joka käynnistyi helmikuussa. Hankkeen erityistavoitteena on tuottavuuden ja työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen.

Koronaepidemian vaikutuksia on arvioitu kunkin palvelualueen raportissa.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	11 453 938	22 370 990	10 903 663	48,7 %	-4,8 %	22 460 300	-510 000
Toimintakulut	-12 666 090	-25 920 925	-13 002 684	50,2 %	2,7 %	-25 755 500	26 000
Toimintakate (netto)	-1 212 152	-3 549 935	-2 099 021	59,1 %	73,16 %	-3 295 200	-484 000

Koronaepidemian aiheuttama toimintatuottojen alenema 510 000 €, johtuu ruokapalvelun myyntituottojen sekä pysäköintivirhemaksutuottojen arvioitua pienemmästä toteumasta. Toimintakulut alenevat vastaavasti arviolta vain n. 26 000 €. Koronaepidemian vaikutus toimintakatteeseen on arviolta n. - 484 000 €.

Teknisen toimialan toimintakatteen, koronaepidemian vaikutus huomioiden, ennustettaisiin ylittyvän n. 230 000 €. Koronaepidemian aiheuttamasta toimintakatteen heikennyksestä pystyttäen kattamaan toimialan sisällä n. 254 000 € toimintatuottojen ja -kulujen tarkennuksilla. Toimintakatetta heikentävät Mantun ja Peipolan myyntitappioiden, yhteensä 229 505,40 €, kirjautuminen käyttötalouden puolelle. Ko. rakennusten alaskirjauksiin oli varauduttu talousarviossa suunnitelman mukaisten poistojen ja arvonalentumisten kautta. Teknisen lautakunta on 11.8.2020 päättänyt esittää määrärahamuutosta 230 000 € poistoista käyttötalouden puolelle. Määrärahamuutos huomioiden toimialan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	139	68,8 %	147	69,0 %	-8	-5,4 %
Määräaikaiset	42	20,8 %	37	17,4 %	5	13,5 %
Työllistetyt	13	6,4 %	18	8,5 %	-5	-27,8 %
Oppisopimussuhteiset	8	4,0 %	11	5,2 %	-3	-27,3 %
Yhteensä	202	100,0 %	213	100,0 %	-11	-5,2 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	93,9		94,1		-0,2	-0,2 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	3 172 653	3 101 653	71 000	2,3 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	16,4	18,9	2,5	24,2	5,3
Työtapaturma	1,02	1,2	0,2	0,04	-1,2

Vakituisen ja määräaikaisen henkilöstön kokonaismäärä on kolme henkilöä vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Avoimeksi tulleet tehtävät on tukipalveluyksikössä täytetty pääsääntöisesti määräaikaisina palvelussuhteina.

Työkyvyttömyyspoissaolojen lukumäärän kasvua selittävät yksittäiset pitkät sairauspoissaolot.

4.6.1 Strateginen ohjaus

Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat toteutuneet suunnitelmien mukaisesti. Manttu ja Peippola - kiinteistöt on myyty ja Kuvataidekoulun myynti on valmistelussa. Kiinteistöveroselvitystyö etenee suunnitellusti.

Valtioneuvoston suosituksen mukaisesti suurin osa teknisen toimen hallinnon työntekijöistä siirtyi koronaepidemian vuoksi tekemään etätöitä. Myös teknisen lautakunnan kokouksissa otettiin käyttöön sähköinen Teams- sovellus.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Uudisrakennus- ja peruskorjausinvestoinnit toteutetaan hyväksyttävän PTS:n mukaisesti.	Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon	Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon laskee.	PTS:ää ei ole vielä hyväksytty.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kaupungin öljylämmitteiset rakennukset muutetaan uusiutuvalle energialle investointiohjelman mukaisesti.	Öljylämmitteisten rakennusten määrä	Määrä vähenee.	Ei muutosta.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	2 211 350	4 429 197	2 272 455	51,3 %	2,8 %	4 504 200	
Toimintakulut	-3 036 390	-6 270 288	-3 291 553	52,5 %	8,4 %	-6 344 200	
Toimintakate (netto)	-825 040	-1 841 090	-1 019 098	55,4 %	23,52 %	-1 840 000	0

Valmistus omaan käyttöön on toteutunut kesäkuun tilanteen mukaan 63,7 %. Toimintatuottoja ennustetaan kertyvän n. 75 000 € arvioitua enemmän.

Toimintakulujen kasvu edellisen vuoden vastaavaan tarkasteluajanjaksoon selittyy Mantun ja Peippolan myyntitappioiden, yhteensä 229 505,40 €, kirjautumisesta käyttötalouden puolelle. Ko. rakennusten alaskirjauksiin oli varauduttu talousarviossa suunnitelman mukaisten poistojen ja arvonalentumisten kautta. Teknisen lautakunnan 11.8.2020 esittämä määrärahamuutos 230 000 € poistoista käyttötalouden puolelle on otettu huomioon ennusteessa. Vanhoja v. 2017 saatavia on poistettu kirjanpidosta 6 984,39 €.

Talousarviossa on varaus kahden raivausryhmän toimintaa varten. Ryhmiä saatiin perustettua kuitenkin vain yksi, arvioitu säästö toimintakuluissa on n. 30 000 €. Toimintakuluennusteessa on huomioitu lisäksi mm. Leppävirran kunnalta palautuva v. 2019 ympäristönsuojelun maksuosuus 25 879,22 €.

Henkilöstö; Strateginen ohjaus, suunnittelu ja toteuttaminen

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	17	58,6 %	15	46,9 %	2	13,3 %
Määräaikaiset	5	17,2 %	5	15,6 %	0	0,0 %
Työllistetyt	7	24,1 %	12	37,5 %	-5	-41,7 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	29	100,0 %	32	100,0 %	-3	-9,4 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	12,3		12,3		-0,04	-0,3 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	519 700	514 470	5 230	1,0 %

Työkyvyttömyys-poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	5,8	10,6	4,8	15	4,4
Työtapaturma	0,37	0	-0,4	0	0,0

Vakituisen henkilöstön osalta oli tarkasteluajanjaksolla 6/2019 kaava-suunnittelijan avoimeksi tullut tehtävä täyttämättä ja 6/2020 toimistosihteerin tehtävässä vielä eläköitymisen aiheuttama hetkellinen työsuhteiden päällekkäisyys.

Taajametsien raivaustyötä on suorittanut tänä vuonna vain yksi työllistettyjen ryhmä.




4.6.2 Suunnittelu

Tilivelvolliset: vs. kaupunginarkkitehti Laura Backman, teknisen lautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Keväällä koronaepidemian vuoksi suunnittelussa siirryttiin pääosin etätöihin. Hankkeissa ovat painottuneet elinkeinopoliittiset hankkeet: Hasinmäen asemakaava hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa toukokuussa, Green Tech Valley 2 asemakaava oli ehdotuksena nähtävillä alkukesästä. Vetovoimakeskuksen toista vaihtoa ei ole päästy aloittamaan hallinto-oikeudessa olevan talousarvion määräraha-avallituksen vuoksi.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Yritystonttitarjonta pidetään monipuolisena ja kysyntää vastaavana.	Luovutettavien tonttien määrä	Tonttia hakevalle löytyy sopiva tontti.	Luovutettavia tontteja on 60 kpl. Osa tonteista on laajoja ja ne on mahdollista jakaa pienempiin tontteihin tarpeiden mukaan.	Toteutuu 
Kaavoituksen ja lupakäsittelyn prosesseja kehitetään tehokkaammiksi.	Prosessien pituus	Kaavojen ja lupakäsittelyjen prosessit lyhenevät.	Prosessien kehittämisen on jatkuvaa	Toteutuu osittain 
Vetovoimakeskuksen toisen vaiheen suunnittelu valmistuu.	Hankkeen tilanne	Suunnittelun toinen vaihe päättyy ja etenee toteutukseen.	Hallinto-oikeudessa olevan talousarvion määräraha-avallituksen	Ei toteudu 

			johdosta suunnittelun toista vaihetta ei ole aloitettu. Lisäksi kemi-kaalilaitoksen toimitalastrategia on viivästynyt koronaepidemian takia.	
--	--	--	--	--

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	7 911	11 000	11 465	104,2 %	44,9 %	20 000	
Toimintakulut	-308 979	-562 302	-319 655	56,8 %	3,5 %	-562 300	
Toimintakate (netto)	-301 068	-551 302	-308 190	55,9 %	2,37 %	-542 300	0

Talouden ennustetaan toteutuvan lähes suunnitellusti.

4.6.3 Toteuttaminen

Tilivelvolliset: kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennot tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Vuosi on toteutunut suunnitelmien mukaisesti, toiminnassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Talouden tasapainottamistoimenpiteenä korotettiin venepaikkamaksuja, toteuma kesäkuun lopussa oli 95,6 %.

Koronaepidemian vuoksi joukkoliikenteen käyttäjämäärät laskivat huomattavasti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Toimitiloissa siirrytään energiatehokkaampaan tekniikkaan valaisimia uusittaessa	Uusittavien kohteiden määrä	Uusittavia kohteita kpl/vuosi	Kiinteistöjen huolto-kierroksien yhteydessä palaneita valaisimia on vaihdettu LED-valoihin ja tätä menetelytapaa jatketaan myös jatkossa.	Toteutuu 
Varmistetaan turvalliset ja hyväkuntoiset kulkuväylät ja liikenneyhteydet myös alemmalla tieverkolla	Laskeva vahinkojen määrä	Vahinkojen määrä laskeva verrattuna edelliseen vuoteen	Alkuvuonna on korvattu yksi vahinko, joka tapahtui joulukuussa 2019.	Toteutuu osittain 
Joukkoliikenteen käyttäjämääriä pyritään kasvattamaan	Joukkoliikenteen käyttäjämäärät	Käyttäjämäärät nousuvat verrattuna edelliseen vuoteen	Joukkoliikenteen käyttäjämäärät ovat romahtaneet johtuen koronaepidemian aiheuttamista rajoituksista.	Ei toteudu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	220 272	241 473	203 386	84,2 %	-7,7 %	241 500	
Toimintakulut	-1 563 497	-3 111 214	-1 576 276	50,7 %	0,8 %	-3 110 000	-34 000
Toimintakate (netto)	-1 343 225	-2 869 741	-1 372 890	47,8 %	2,21 %	-2 868 500	-34 000

Toimintatuotot ovat toteutuneet etupainotteisesti alkuvuoden aikana. Koko vuoden toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Koronaepidemian vaikutuksesta joukko- ja pali-liikenteen käyttäjämäärät ovat vähentyneet huomattavasti. Toimintakulujen ylitykseksi arvioidaan n. 34 000 € (liikennöitsijä vähentää lipputulot kaupungin maksu-osuudesta).

Toimintakatteen heikennys n. 34 000 € pystyttäneen kattamaan koko toimialan toimintakatteen sisällä.



4.6.4 Rakentamisen ohjaus

Tilivelvolliset: rakennustarkastaja Pekka Kaatrasalo, teknisen lautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Kevään etättyövaiheen jälkeen on palattu pääosin työskentelemään toimistolle. Koronaepidemiolla ei ole havaittu olleen merkittävää vaikutusta palvelujen kysyntään. Käytössä olevien sähköisten palvelukanavien ansiosta asiakaspalvelu on toiminut lähes normaalisti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Palvelujen kokonaislaatu on hyvä.	Asiakaspalaute Rakennusjärjestyksen ajantasaisuus	Lupa-asiakkaiden negatiivisen palautteen määrä alle 5 % asiakkaiden kokonaismäärästä. Uudistetun rakennusjärjestyksen käsittelyprosessi valmistuu.	Palautteen osalta tavoite toteutunut. Rakennusjärjestyksen hallinnolliseen käsittelyyn päästään syyskaudella.	Toteutuu osittain 
Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti.	Arkiston digitointi	Arkiston digitointihanke nopeutetaan lisäresursseilla.	Palkattu toinen henkilö arkiston digitoinnin tehtäviin.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	121 892	119 656	121 459	101,5 %	-0,4 %	165 000	
Toimintakulut	-137 392	-306 247	-151 794	49,6 %	10,5 %	-306 000	
Toimintakate (netto)	-15 500	-186 591	-30 336	16,3 %	95,71 %	-141 000	0

Toimintatuotot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä jo 101,5 %. Toimintatuottoja (rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut) arvioidaan toteutuvan n. 45 000 € talousarviota enemmän.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	2	50,0 %	2	66,7 %	0	0,0 %
Määräaikaiset	1	25,0 %	0	0,0 %	1	0,0 %
Työllistetyt	1	25,0 %	1	33,3 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	4	100,0 %	3	100,0 %	1	33,3 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	1,8		1,5		0,3	21,6 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	71 426	63 085	8 342	13,2 %

Työkyvyttömyys-poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	1,3	0,0	-1,3	3,9	3,9
Työtapaturma	0	0	0,0	0	0,0

Arkiston digitointihankkeeseen on palkattu määräaikainen arkistojärjestelijä.

4.6.5 Tukipalveluyksikkö

Tilivelvolliset: tukipalvelupäällikkö Merja Viitanen, teknisen lautakunnan jäsenet


Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Wellness Warkaus -hanke sai rahoituksen ja hanke käynnistyi helmikuussa. Hankkeen tavoitteena on tuoda tukipalvelutehtäviä "Varjosta valoon", tuemme päivittäin useiden kaupunkilaisten arjen hyvinvointia. Ensimmäisenä on aloitettu johdon ja esimiesten koulutukset sekä työntekijöiden kanssa työhyvinvointikyselyjen purkua pienryhmissä.

Koronaepidemia on työllistänyt kovasti. Koronaepidemian aikaiseen toimintaan ei oltu ehditty varautua ja alussa tuli paljon ohjeita ja niiden viestiminen jokaiselle työntekijälle oli haastavaa. Koronaepidemian vuoksi koulut olivat keväällä kiinni ja päiväkodeissa oli vähäinen määrä lapsia. Lisäksi psykiatrinen osasto oli suljettu. Nämä vaikuttivat merkittävästi ruokapalvelun tuottoihin. Koronaepidemia aiheutti myös sen, että siivousta tarvittiin eri kohteissa tavallista enemmän, tämän vuoksi henkilöstökulut pysyivät ennallaan.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat toteutuneet suunnitellusti; Päiviönsaaren koulun purku on käynnissä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Tuetaan asiakkaan hyvinvointia valmistamalla suositusten mukaista ruokaa ja huolehtimalla tilojen puhtaudesta ja kunnossapidosta sekä turvallisesta toiminnasta	Turvallinen ja terveellinen ympäristö Ravitsemussuosituksien mukainen Tarkoituksenmukainen siivous kohteissa ja	Tapaturmat 0 kpl/vuosi Ruoka suositusten mukaista Mitoitettujen siivouskohteiden puhtausnäytteet	Tapaturmia 7 kpl. Ruoka tehdään suositusten mukaan Siivousmitoitusta ei ole tehty. Puhtaus-	Toteutuu osittain 

taympäristöstä.	puhtaustaso riittävä		näytteitä otetaan säännöllisesti.	
Kustannustehokkaasti tuotetut palvelut	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio toteutuu	Ruokapalvelun tuotot jäävät arvioitua pienemmäksi koulujen sulkemisen ja päiväkotien vähäisen lapsimäärän vuoksi	Toteutuu osittain

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	8 827 730	17 453 240	8 252 166	47,3 %	-6,5 %	17 413 200	-480 000
Toimintakulut	-7 568 079	-15 572 941	-7 618 555	48,9 %	0,7 %	-15 343 000	60 000
Toimintakate (netto)	1 259 651	1 880 299	633 611	33,7 %	-49,70 %	2 070 200	-420 000

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan ilman koronaepidemian vaikutusta lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan alle talousarvion (98,5 %).

Koronaepidemian vaikutuksesta toimintatuottoja toteutuu kuitenkin n. 480 000 € arvioitua vähemmän. Ruokapalvelun myyntituotot vähenivät koulujen ja päiväkotien vähäisen ateriatarpeen vuoksi. Vastavasti toimintakulut pienenevät arviolta vain n. 60 000 €.

Toimintakatteen heikennys (koronaepidemia huomioiden) n. 230 000 € pystyttäneen kattamaan koko toimialan toimintakatteen sisällä.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	118	71,1 %	128	72,7 %	-10	-7,8 %
Määräaikaiset	36	21,7 %	32	18,2 %	4	12,5 %
Työllistetyt	4	2,4 %	5	2,8 %	-1	-20,0 %
Oppisopimussuhteiset	8	4,8 %	11	6,3 %	-3	-27,3 %
Yhteensä	166	100,0 %	176	100,0 %	-10	-5,7 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	78,6		79,2		-0,5	-0,7 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	2 549 908	2 493 734	56 174	2,3 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
Sairaus	17,9	20,5	2,6	24,5	4,0
Työtapaturma	1,2	1,5	0,3	0,04	-1,4

Vakituisen ja määräaikaisen henkilöstön määrä on edelliseen vuoteen verrattuna vähentynyt yhteensä kuudella henkilöllä. Eläkkeelle siirtyneiden avoimeksi tulleet tehtävät on täytetty pääsääntöisesti määräaikaisina palvelussuhteina. Ruoka- ja puhtaustalouksissa on ollut myös rekrytointivaikeuksia, kaikkia toiminnan vaatimia tehtäviä ei ole saatu täytettyä.

Työkyvyttömyyspoissaolojen määrän kasvua selittävät yksittäiset pitkät sairauspoissaolot.

4.6.6 Pysäköinninvalvonta


Tilivelvolliset: kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Pysäköinnintarkastusta on tehty vain yhden pysäköinnintarkastajan voimin johtuen pitkästä sairauspoissaolosta. Toisen pysäköinnintarkastajan poissaolo on laskenut työn tehokkuutta, koska pysäköinnintarkastajan avuksi työllistämistuella palkattu avustaja ei voi toimia itsenäisesti. Avustajan työsuhde päättyi jo heinäkuussa. Seuraava työllistettävä palkattaneen syksyn aikana.

Koronaepidemian vuoksi ihmisten liikkuminen vähentyi selvästi, mikä näkyi pysäköintivirhemaksujen määrän vähentymisenä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Palvelualueen tulot kattavat menot	Talousarvion toteutuminen	Toiminta on tehokasta ja turvallista, talousarvio toteutuu	Koronaepidemian aiheuttamien rajoitusten vuoksi ihmisten liikkuminen on vähentynyt merkittävästi, mikä on vaikuttanut myös laskevasti annettujen virhemaksujen määrään. Epidemian vaikutus alkaa näkyä viiveellä syksyn 2020 aikana.	Toteutuu osittain 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2019	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2020	Koronan vaikutukset
Toimintatuotot	64 783	116 424	42 733	36,7 %	-34,0 %	116 400	-30 000
Toimintakulut	-51 753	-97 934	-44 852	45,8 %	-13,3 %	-90 000	
Toimintakate (netto)	13 030	18 490	-2 118	-11,5 %	-116,26 %	26 400	-30 000

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan n. 7 000 € arvioitua vähemmän.

Koronaepidemian vaikutuksesta toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan n. 30 000 € alle arvioidun.

Toimintakatteen heikennys (koronaepidemia huomioiden) n. 22 000 € pystyttäneen kattamaan koko toimialan toimintakatteen sisällä.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2020	%	6/2019	%	Muutos ed. vuosi	Muutos ed. vuosi
Vakituiset	2	66,7 %	2	100,0 %	0	0,0 %
Määräaikaiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Työllistetyt	1	33,3 %	0	0,0 %	1	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	3	100,0 %	2	100,0 %	1	50,0 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	1,2		1,1		0,1	10,8 %

Maksetut palkat	6/2020	6/2019	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	31 619	30 365	1 255	4,1 %

Työkyvyttömyys- poissaolot (pv/HTV1)	6/2018	6/2019	Muutos	6/2020	Muutos
	Sairaus	29,2	22,2	-7,0	126,7
Työtapaturma	0	0	0,0	0	0,0

Työkyvyttömyyspoissaolojen määrän kasvu johtuu yksittäisestä pitkästä sairauspoissaolosta.

5 INVESTOINNIT

Taseryhmä		TP 1-6 kk 2019	TA2020	Toteuma 1-6 kk 2020	Tot. %	Ennuste 2020
Maa- ja vesialueet ja tontit	M	-101 813	-350 000	-102 660	29,3	-200 000
	T	140 761	200 000	633 854	316,9	694 000
	Netto	38 948	-150 000	531 194	-354,1	494 000
Rakennukset	M	-2 087 475	-5 560 000	-1 261 766	22,7	-4 760 000
	T	0	0	244 840		244 840
	Netto	-2 087 475	-5 560 000	-1 016 926	18,3	-4 515 160
Kiinteät rakenteet ja laitteet						
- <i>tekninen toimiala</i>	M	-967 617	-5 893 000	-1 512 111	25,7	-4 993 000
	T	0	497 000	0		497 000
	Netto	-967 617	-5 396 000	-1 512 111	28,0	-4 496 000
- <i>liikunta- ja vapaa-aikatoimi</i>	M	-187 024	-91 000	-14 251	15,7	-91 000
	T					
	Netto	-187 024	-91 000	-14 251	15,7	-91 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet, yht.	M	-1 154 641	-5 984 000	-1 526 362	25,5	-5 084 000
	T		497 000			497 000
	Netto	-1 154 641	-5 487 000	-1 526 362	27,8	-4 587 000
Satamat	M	0	-50 000	0	0,0	-50 000
	T		0	0		0
	Netto	0	-50 000	0	0,0	-50 000
Koneet ja kalusto						
- <i>Yleishallinto</i>	M	-201 638	-325 000	-176 598	54,3	-325 000
- <i>Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus</i>	M	-14 130	-94 600	-78 000	82,5	-94 600
- <i>Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen</i>	M	0	-76 000	0	0,0	-76 000
- <i>Sivustoimi</i>	M	-32 255	-199 000	-125 286	63,0	-199 000
- <i>Liikunta- ja vapaa-aikatoimi</i>	M	-39 126	-100 000	0	0,0	-100 000
- <i>Tekninen toimi</i>	M	-14 185	-151 000	-81 761	54,1	-151 000
Koneet ja kalusto, yhteensä	M	-301 334	-945 600	-461 645	48,8	-945 600
Osakkeet ja osuudet	M	-17 318	-1 250 000	-1 002 500	80,2	-1 250 000
Investoinnit yhteensä	M	-3 662 581	-14 139 600	-4 354 933	30,8	-12 289 600
	T	140 761	697 000	878 694	126,1	1 435 840
	Netto	-3 521 820	-13 442 600	-3 476 239	25,9	-10 853 760

Kuluvan vuoden budjetoitujen investointien määrä oli 14,140 M€, investointitulojen arvio 0,697 M€ ja investointien nettomenot 13,443 M€. Investointimenojen toteutuma oli kesäkuun lopussa 4,355 M€ / 30,8 % ja koko vuoden toteutumaennuste 12,290 M€. Investointituloista oli toteutunut alkuvuoden aikana 0,879 M€ / 126,1 % ja toteutumaennuste koko vuoden osalta on 1,436 M€. Investointien nettomenojen toteutuma oli 3,476 M€ / 25,9 %. Nettoinvestointien koko vuoden toteutumaennuste on 10,854 M€ eli 2,5 M€ budjetoitua pienempi. Alla selostettu yksityiskohtaisemmin investointihankkeiden toteutumista.

Maa- ja vesialueet:

Vetovoimakeskusten tontin myyntitulot 1 375 000 € tuloutuivat v. 2019 talousarviosta poiketen maaliskuussa 2020.

Rakennukset:

Merkittävimpien hankkeiden tilanne:

- Nuorten Talon vesikatkon saneeraus: Kilpailutuksen myötä hanke on ylittymässä n. 150 000 €.
- Liikuntatalon 2. krs pesu- ja pukuhuonetilojen saneeraus käynnistyy kesäkuussa.
- Joutenlahden entisen koulun viemärien saneeraus saatiin tehtyä 2019. Rahaa jää käyttämättä 250.000 €.
- Oikeustalon runkorakenteiden korjausta ei tarvitse toteuttaa. Selvisi konsultin tutkimuksissa. Rahaa jää käyttämättä 70 000 €.
- Könönpellon koulun suunnittelu jakautunee myös ensi vuodelle, joten tämän vuoden rahankäyttö pienenee n. 100 000 €
- Pelastuslaitoksen suunnittelu jakautunee myös ensi vuodelle, joten tämän vuoden rahankäyttö pienenee n. 300 000 €
- Kirjasto: Hissi on uusittava talousarvion ulkopuolisena hankkeena sen huonokuntoisuuden vuoksi. Kustannusarvio on 75 000 € ja se katetaan ennalta-arvaamattomien hankkeiden määrärahavarauksesta (300 000 €)
- Könönpellon koulu: Pohjaviemäri on korjattava talousarvion ulkopuolisena hankkeena sen huonokuntoisuuden vuoksi. Kustannusarvio on 80 000 € ja se katetaan ennalta-arvaamattomien hankkeiden määrärahavarauksesta (300 000 €)
- Tässä vaiheessa ennustetaan investointien toteutuvan n. 800 000 € talousarviota pienemmällä määrärahalla.

Talousarvion muut hankkeet toteutetaan vuoden aikana suunnitellusti.

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

Merkittävimpien hankkeiden tilanne:

- Joutenlahden infra: Johtuen Viilukujan pehmeikön stabiloinnista, johon ei osattu varautua, on kustannusarvio ylittymässä n. 100 000 €. Hanke valmistunee pääosin tämän vuoden aikana. Ensi vuoden talousarviossa on varauduttava kahden liikenneympyrän keskiosien ja vihertöiden toteuttamiseen.
- Green Tech Päivärinne (Kiertosilta): Tänä vuonna (loka-joulukuu) toteutetaan kadun rakentaminen. Sillan rakentaminen siirtyy vuoteen 2021. Nettona tämän vuoden rahankäyttö alittaa talousarvion n. 1,1 M€
- Green Tech Ranta-Luttilla: Luttilankadun katusuunnitelmasta valitettiin hallinto-oikeuteen, joten sen rakentamista ei voi toteuttaa tänä vuonna. Luttilantie toteutuu suunnitelman mukaisesti, hanke toteutunee n. 150 000 € talousarviota edullisemmin johtuen kadun rakennekerroksissa hyödynnettävästä betonipurkujätteestä sekä Luttilankadun rakentamatta jättämisestä. Toteutusajankohta rytmittyy rakennusten purku-urakoihin (touko-syyskuu)
- Teollisuuskatu: Andritzin teollisuushallin rakentamisen vuoksi tämän vuoden lopussa (loka-joulukuu) on rakennettava Teollisuuskadun puuttuva osuus. Hankkeen kustannusarvio on 130 000 € ja sille ei ollut varausta talousarviossa.
- Osmajontien kiertoliittymän rakentaminen on alkanut. Alueella oli runsaasti louhintaa, joka johtanee kustannusten nousuun.
- Vierasvenesataman polttoainejakelu piti uusia määräysten mukaiseksi sekä kahvioon hankittiin uusi kylmiö entisen hajottua. Määräraha on ylittymässä n. 40 000 €.
- Tässä vaiheessa ennustetaan investointien toteutuvan n. 900 000 € pienemmällä määrärahalla kuin talousarviossa.

Talousarvion muut hankkeet toteutetaan vuoden aikana suunnitellusti.

Irtain omaisuus:

Koneet ja kalusto:

Toimialojen irtaimen omaisuuden hankintoihin on varattu 0,946 M€, josta on käytetty kesäkuun loppuun mennessä 0,462 M€ / 49 %.

Osakkeet ja osuudet:

Osakkeisiin ja osuuksiin varattua vuoden 2020 talousarviomäärärahaa (250 000 €) korotettiin valtuuston (11.5.2020 § 25) päätöksellä miljoonalla eurolla Wartalo Kodit Oy:n pääomittamiseksi vuonna 2020 ja se on maksettu yhtiölle kesäkuussa. Lisäksi alkuvuoden aikana on suoritettu 2 500 €:n suuruinen kauppahinta Kuopion kaupungille Servica Oy:n osakemerkinnästä (KH 3.2.2020 § 34).

6 KONSERNITALOUDEN SEURANTA

6.1 Konsernitarkastelu ajalla 1.1. – 30.6.2020

Varkauden kaupungin konserniin kuuluu 10 tytäryhteisöä, 5 kuntayhtymää ja 8 osakkuus- ja omistusyhteisyyhteisöä sekä 1 liikelaitos kuntayhtymä. Yhteensä konserniyhteisöjä on 24.

Kaupunginhallituksen alainen konsernijaosto on 14.1.2020 § 3 käsitellyt Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n omistamaa Metallikatu 3 sijaitsevan ns. Akkutehtaan myyntiä ja puoltanut rakennuksen myyntiä Finnish Batteries Oy:lle. Samassa yhteydessä Keski-Savon Teollisuuskylä Oy siirtää Varkauden kaupungin kanssa tehdyn vuokrasopimuksen Finnish Batteries Oy:lle oikeuksineen ja velvolluuksineen. Metallikadulla sijaitsevan akkutehtaan myyntiasia on saatettu tiedoksi kaupunginvaltuustolle 27.1.2020 § 4.

Kaupunginvaltuusto päätti 25.5.2020 § 40 ottaa Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n Metallikatu 3 yritystiloihin (akkutehdas) kohdistuvan kaupungin takaaman Svenska Handelsbankenin lainan hoitokulut (342 892,00 €) kaupungin vastattavaksi vuodelta 2020. Yhtiö on sitoutunut maksamaan lainakulut takaisin kaupungille vuoden 2020 aikana.

Kaupunginvaltuusto päätti myöntää 11.5.2020 § 23 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:lle 2,5 M€:n lainan, laina-aika 17 vuotta, AFT Oy:lle rakennettavaa teollisuushallia varten.

Kaupunginvaltuusto päätti 11.5.2020 § 25 pääomittaa Wartalo Kodit Oy:tä yhteensä 2,0 M€ siten, että vuoden 2020 osuus on 1,0 M€ ja vuoden 2021 osuus 1,0 M€.

Kaupunginvaltuusto päätti myöntää 24.2.2020 § 14 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:lle 15 M€:n lainan 20 vuoden laina-ajalla Andritz Warkaus Works Oy:n uusien tuotantotilojen rakentamista varten. Hankkeen suunnittelun edetessä kustannusarvio on kasvanut ja antolainamäärän nostamista käsitellään uudestaan loppukesän aikana.

Konserniohjausta on vahvistettu kaupunginhallituksen 1.10.2018 §:n 229 päätöksen mukaisesti ja kaupungin johtoryhmän jäsenille on määritelty valvontavastuun jako tytäryhteisöissä. Omistajan ohjauksen valvontavastuu pitää sisällään yhtiössä/yhteisössä mm. kaupungin edunvalvonnan, yhteyden pidon kaupungin nimeämiin edustajiin ja omistajapoliittisten linjausten välittämisen heille sekä yhteisöille mahdollisesti perustetun ohjausryhmän asioiden valmistelun ja koolle kutsumisen. Tytäryhtiöiden tilannekatsaus ja kuulumiset käsitellään johtoryhmässä säännöllisesti.

Omistajapoliittisten linjausten laadintaa on jatkettu vuoden 2020 aikana.

Merkittävimpien tytäryhtiöiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ajalta 1.1.–30.6.2020 on selvitetty luvussa 7.

6.2 Konsernin välitilinpäätös 30.6.2020

Kaupungin osavuositarkastuksessa esitetään nyt ensimmäistä kertaa myös konsernin välitilinpäätös 30.6.2020 tilanteen mukaisena. Välitilinpäätös sisältää konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taaseen. Vertailuntietona laskelmissa on esitetty vuoden 2019 tilinpäätös. Konsernin välitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhtiöt lukuun ottamatta Ki Oy Terveyskäpyä. Myös kuntayhtymien tiedot sisältyvät laskelmiin. Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin osalta yhdistelyssä ei ole huomioitu kuntayhtymän koko konsernia vaan pelkästään peruskuntayhtymän taloustiedot.

Vuoden 2019 vuoden tilinpäätöksen mukaan konsernin tilikauden ylijäämä oli 0,1 M€ (v. 2018 0,6 M€) ja lainakanta 173,7 M€ / 8 444 €/as. (v. 2018 181,8 M€ / 8 723 €/as.). Suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku oli 82,5 v. 2019 ja se parani edellisestä vuodesta 2,8 prosenttiyksikköä.

Kuluvan vuoden kesäkuun lopun tilanteen mukainen konsernin tuloslaskelman toteutuma oli alijäämäinen 0,809 M€. Tuloslaskelman vuosikate 6,8 M€ ja 9,4 M€ heikompi kuin vuoden 2019 tilinpäätöksessä. Vuosikate oli kesäkuun lopun tuloslaskelman mukaan 331 €/asukas (Tp 2019 786 €/asukas).

Konsernin lainkanta oli kesäkuussa 190,5 M€ (9 343 €/as.) ja on kasvanut alkuvuoden aikana 16,8 M€. Lainakannan jakautuma on: Kaupunki 81,515 M€, Kuntayhtymät 25,024 M€, Keski-Savon Teollisuuskylä Oy 20,490 M€, Wartalo Kodit Oy 36,889 M€, Varkauden Aluelämpö 5,943 M€, Varkauden Taitotalo Oy 17,581 M€ ja Kongressi- ja kulttuurikeskus 3,088 M€

Taseen kumulatiivinen ylijäämä oli 30.6. tilanteessa 35,220 M€ (1 727 €/as.) ja tilinpäätöksessä 36,029 M€ (1 751 €/as.)

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-30.6.2020	TP2019
Toimintatuotot	49 857 905,68	115 641 831,36
Toimintakulut	-119 649 092,74	-245 477 676,54
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	673 095,21	934 465,76
TOIMINTAKATE	-69 118 091,85	-128 901 379,42
Verotulot	40 226 378,01	78 113 496,04
Valtionosuudet	35 531 498,64	67 452 529,70
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	125 607,32	500 204,26
Muut rahoitustuotot	725 850,54	1 190 773,63
Korkokulut	-699 777,57	-1 807 566,89
Muut rahoituskulut	-36 688,12	-380 760,44
Rahoitustuotot ja -kulut	114 992,18	-497 349,44
VUOSIKATE	6 754 776,98	16 167 296,88
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 034 181,96	-13 206 671,09
Omistuksen eliminointierot	0,00	147 468,99
Arvonalentumiset	-1 157 733,66	-2 380 889,21
Poistot ja arvonalentumiset	-7 191 915,62	-15 440 091,31
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-437 138,64	727 205,57
Tilinpäätössiirrot	1 327,42	17 910,16
Tilikauden verot	-218 443,74	-302 390,01
Laskennalliset verot	28 858,78	-102 682,37
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-183 466,40	-230 197,60
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-808 862,59	109 845,76
Tunnusluvut:	1.1.-30.6.2020	TP2019
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	41,7	47,1
Vuosikate / Poistot, %	93,9	104,7
Vuosikate, € / asukas	331	786
Asukasluku	20 392	20 577

KONSERNITASE**VASTAAVAA**

	30.6.2020	TP2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	865 959,84	992 530,59
Konserniliikearvo	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	125 225,14	38 754,43
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	71 795,16	75 819,98
Aineettomat hyödykkeet	1 062 980,14	1 107 105,00
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	31 936 442,61	32 661 535,22
Rakennukset	159 875 488,04	166 835 760,26
Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 311 665,10	41 238 316,36
Koneet ja kalusto	8 758 100,47	9 173 838,15
Muut aineelliset hyödykkeet	5 215 743,20	5 622 298,38
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	10 896 958,66	8 654 536,01
Aineelliset hyödykkeet	258 994 398,09	264 186 284,38
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	16 801 360,30	15 833 102,72
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkei	1 436 848,96	1 434 348,96
Joukkovelkakirjasaamiset	155 800,00	155 800,00
Muut lainasaamiset	1 407 599,82	795 818,00
Muut saamiset	592 886,14	592 886,13
Sijoitukset	20 394 495,22	18 811 955,82
PYSYVÄT VASTAAVAT	280 451 873,45	284 105 345,20
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	1 147 182,00	391 072,96
Lahjoitusrahastojen varat	115 692,22	145 841,91
Muut toimeksiantojen varat	155 241,16	122 522,59
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 418 115,38	659 437,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	836 834,25	768 065,47
Keskeneräiset tuotteet	150 180,03	121 040,04
Valmiit tuotteet	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	987 014,28	889 105,50
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 919 907,90	5 115 465,00
Lainasaamiset	19 940 195,94	20 524 610,80
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	569 299,85	348 194,15
Siirtosaamiset	385,15	385,15
Pitkäaikaiset saamiset	25 429 788,84	25 988 655,10
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	8 118 419,36	9 814 872,24
Lainasaamiset	-12,45	-648 998,03
Laskennalliset verosaamiset	1 220,39	1 220,39
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	2 922 055,77	2 026 233,90
Siirtosaamiset	2 410 303,26	5 106 955,98
Lyhytaikaiset saamiset	13 451 986,33	16 300 284,48
Saamiset	38 881 775,18	42 288 939,59
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut arvopaperit	100 000,00	101 900,66
Rahoitusarvopaperit	100 000,00	101 900,66
Rahat ja pankkisaamiset	47 438 752,37	25 052 846,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	87 407 541,83	68 332 792,17
VASTAAVAA	369 277 530,67	353 097 574,84

VASTATTAVAA	30.6.2020	TP2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	91 232 003,36	91 232 003,36
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1 243,75	1 243,75
Ylikurssirahasto	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	1 166 154,24	1 167 481,66
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	36 028 855,55	35 919 009,79
Tilikauden yli-/alijäämä	-808 862,59	109 845,76
OMA PÄÄOMA	127 619 394,32	128 429 584,32
VÄHEMMISTÖOSUUDET	3 799 747,30	3 768 347,98
KONSERNIRESERVI	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARA	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	988 785,22	988 785,22
Muut pakolliset varaukset	1 981 502,12	1 981 502,12
PAKOLLISET VARAUKSET	2 970 287,34	2 970 287,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	2 276 377,73	672 011,74
Lahjoitusrahastojen pääomat	118 282,60	150 102,30
Muut toimeksiantojen pääomat	256 552,39	181 792,30
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 651 212,73	1 003 906,34
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	164 037 033,64	142 985 957,32
Pääomalainat	3 088 082,26	3 088 082,26
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	11 125,61	11 125,61
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	2 677 944,07	2 645 721,01
Siirtovelat	702,70	0,00
Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	169 814 888,28	148 730 886,20
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	18 000 000,00	16 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 471 380,77	9 585 733,99
Pääomalainat	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	920 371,20	2 090 633,92
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	1 349 546,27	1 499 850,70
Ostovelat	9 150 277,96	11 180 225,62
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	4 848 983,24	3 622 375,85
Siirtovelat	23 026 072,58	23 531 515,12
Laskennalliset verovelat	655 368,65	684 227,43
Lyhytaikainen vieras pääoma	62 422 000,68	68 194 562,64
VIERAS PÄÄOMA	232 236 888,96	216 925 448,84
VASTATTAVAA	369 277 530,64	353 097 574,81
Tunnusluvut:	30.6.2020	TP2019
Omavaraisuusaste, %	35,7	37,6
Lainakanta, 1000 €	190 528	173 762
Lainakanta, € / asukas	9 343	8 444
Kertynyt ylijäämä /- alijäämä, 1000 €	35 220	36 029
Kertynyt yli-/ alijäämä, € / asukas	1 727	1 751
Asukasluku	20 392	20 577

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-30.6.2020	TP2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 754 776,98	16 167 296,88
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-218 443,74	-302 390,01
Tulorahoituksen korjauserät	-1 165 102,05	-1 797 514,51
	5 371 231,19	14 067 392,36
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 895 869,74	-19 122 336,27
Rahoitusosuudet investointimenoihin	37 412,55	113 396,04
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 096 897,21	1 201 577,41
	-1 761 559,99	-17 807 362,81
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 609 671,20	-3 739 970,45
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-963 834,83	-288 072,19
Antolainasaamisten vähennykset	352 053,00	80 712,09
	-611 781,83	-207 360,10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	22 123 663,61	21 836 200,73
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 422 352,60	-23 777 906,58
Lyhytaikaisten lainojen muutos	65 149,37	-6 084 652,13
	16 766 460,38	-8 026 357,98
Oman pääoman muutokset	-152 067,08	-112 235,99
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	888 628,47	179 910,30
Vaihto-omaisuuden muutos	-97 908,78	-56 430,54
Saamisten muutos	3 421 885,32	1 418 468,14
Korottomien velkojen muutos	-1 440 882,39	2 119 239,73
	2 771 722,63	3 661 187,63
Rahoituksen rahavirta	18 774 334,10	-4 684 766,45
Rahavarojen muutos	22 384 005,30	-8 424 736,89
Rahavarat 31.12.	47 538 752,37	25 154 747,08
Rahavarat 1.1.	25 154 747,08	33 579 483,97
Rahavarojen muutos	22 384 005,29	-8 424 736,89
Tunnusluvut:	1.1.-30.6.2020	TP2019
Investointien tulorahoitus, %	98,50	85,10
Lainanhoitokate	1,20	0,70
Laskennallinen lainanhoitokate	0,30	0,80
Kassan riittävyys, pv	130	32

7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA

7.1 Wartalo Kodit Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jukka Koskinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Toiminnan kuvaus

Wartalo Kodit Oy:n tehtävänä on tarjota koteja ja asumispalveluja jokaiseen elämänvaiheeseen. Toiminnan painopistealueet ovat asuntojen vuokraus ja kiinteistöjen ylläpito.

Olellaiset tapahtumat

Kiinteistöstrategiaa päivitetään tilivuoden kuluessa, jonka lisäksi laaditaan investointien rahoitussuunnitelma. Strategian mukaisia toimenpiteitä jatketaan suunnitelmakaudella sekä yhtiön toimintojen sopeuttamista kysyntää ja tarvetta vastaaviksi jatketaan talouden kehittymistä seuraten.

Koronaepidemian vaikutukset Wartalo Kodit Oy:n toimintaan ovat toistaiseksi olleet vähäiset, niin toiminnallisessa kuin taloudellisessakin mielessä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asuntojen vuokraus-toiminnassa kumulatiivisen käyttöasteen nostaminen tavoitteen mukaiseksi.	Kiinteistökohtainen käyttöastetilasto kuukausittain ja kumulatiivisesti.	Kumulatiivinen käyttöaste vuoden lopussa 93 %.	Kumulatiivinen käyttöaste 91,86 %. Kesäkuun käyttöaste 90,99 %. Tyhjiä asuntoja kesäkuun lopussa 118 kpl.	Toteutuu osittain 
Kiinteistöjen ja asuntojen säilyttäminen asutavassa kunnossa.	Kiinteistöjen ja asuntojen ylläpito ja hoitaminen budjetin sekä laadittujen ohjelmien mukainen.	Asunnot muuttokuntoiset mahdollisimman nopeasti. Kiinteistöjen ja asuntojen peruskunto talon ikään nähden hyvä.	Muuttovalmius välittömästi remonttien jälkeen.	Toteutuu 
Kiinteistöissä toteutetaan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä käyttöasteen nostamiseksi.	Kiinteistöjen ylläpito, purkaminen, yhtiöittäminen ja osakkeiden mahdollinen myynti. Käyttöaste.	Toimenpiteet vastaavat asetettuja tavoitteita.	Kiinteistöstrategian mukaiset toimenpiteet toteutuvat osittain.	Toteutuu osittain 
Budjetissa pysyminen.	Kuukausittainen budjetin seuranta oikea-aikaisen tiedon avulla. Kuukausittainen korjausbudjetin seuranta ja analysointi. Kassavarat n. 2 kk:n vuokratulot, saldotilanteen seuranta viikoittain.	Tilikauden tulos positiivinen tai vähintään nollatulos. Korjauksiin varatut euromäärät pysyvät hallinnassa. Maksutapahtumat kassaperusteisina ilman lainanottoa.	Kesäkuun lopun tulos vajaat 60 t€. Huoneisto- ja kiinteistökorjauksia seurataan ja verrataan budjettiin kuukausittain. Lainaan ei ole tarvetta normaalisissa toiminnassa ja saldotilanne on hyvä.	Toteutuu 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Budjetin mukaista taloudellista tilannetta seurataan kuukausitasolla ja poikkeamiin puututaan välittömästi. Yhtiön laskut sekä maksuliikenne kahden henkilön varmennuksin. Saldotilannetta seurataan viikoittain. Lainasalkun hoitaminen on ulkoistettu rahoitusriskien hallinnan asiantuntijalle. Vuokrasaatavien perintäprosessia on tehostettu ja saatavien perinnän hoitaa ulkoinen yhteistyökumppani. Asunnon hakijoilta tarkistetaan aina luottotiedot ja asumishistoria. Kaikki kiinteistöt ovat vakuutettu täydestä arvostaan.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	3 964 739	8 125 000	3 962 398	48,8 %	-0,1 %	8 125 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-3 665 541	-7 425 000	-3 502 063	47,2 %	-4,5 %	-7 425 000
Liikevoitto (-tappio)	299 198	700 000	460 335	65,8 %	53,9 %	700 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-333 681	-700 000	-400 608	57,2 %	20,1 %	-700 000
Tilikauden voitto (tappio)	-34 483	0	59 727		-273,2 %	0
Investointimenot	2 000	0	21 455		972,8 %	0
Lainakanta 30.6.	38 653 973	36 404 934	37 162 906	102,1%	0	36 404 934

Tarkastelukauden liikevaihto on toteutunut hieman budjetoitua alempana johtuen käyttöasteesta. Kiinteistöjen hoitokulut ovat toteutuneet hieman budjetoitua alempana johtuen lähinnä käyttökustannusten jaksottumisesta. Korkokuluja on sopeutettu tekemällä muutoksia koronvaihtosopimukseen, mutta rahoituskuluissa näkyy kirjaus pysyvien vastaavien arvonalentumisesta. Vuokra- ja käyttökorvaussaatavia oli kesäkuun lopussa vajaat 106 t€.

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	24	27	-3
Määräaikaiset ja sijaiset	1	2	-1
Yhteensä	25	29	-4

7.2 Varkauden Aluelämpö Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Mikko Onkalo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 80,1 %

Toiminnan kuvaus

Varkauden Aluelämmön tehtävänä on tuottaa asiakaslähtöisiä energia-alan palveluja ja tuotteita luotettavasti, asiantuntevasti sekä reagoi siten nopeasti toimintaympäristön muuttuviin vaatimuksiin.

Toiminnan painopistealueet:





1. Kilpailijoista erottuminen avoimuudella, toiminnollisuuden korkealla tasolla ja ominaisuuksien mukautumisella asiakkaan tarpeisiin
2. Uusien avauksien tuotteistaminen ja kokonaispalvelujen tuottaminen nykyisille ja uusille asiakkaille.
3. EU:n ja Suomen kansallisten ilmasto ja energiatehokkuus tavoitteiden toteuttaminen

Olellaiset tapahtumat

Yhtiön liiketoiminta on hyvin säätilariippuvaista sekä riippuvaista koneiden ja laitteiden toimivuudesta. Lämpimämpi säätila talvella sekä sähkön pörssihinnan lasku budjetoidusta on aiheuttanut liikevaihdon laskun.

Lämmönmyynti (GWh) on laskenut budjetoidusta ja edellisestä vuodesta 8,7 %. Samoin COVID-19 pandemiasta johtuen, Q2:n aikana on pidättäydytty uusiin palveluihin liittyvistä töistä. Sinällään pandemia osoitti, että yhtiön ITC ratkaisut mahdollistavat joustavasti etätöihin siirtymisen ja ohjeistuksilla on täten varauduttu mahdolliseen toiseen aaltoon. Tuloksellisesti 1-6 kausi on mennyt budjetoidusti, tähän merkittävin syy on ollut uusien ajotapojen omaksuminen sekä myös osakkuusyhtiömme budjetoiduissa kuluissa pysyminen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tilikauden tulos	Omistajien määrittelmän voittoprosentin mukainen tulos	1-6 kausi budjetoidusti	Toteutuu 
	Omavaraisuusaste	60 % (liittymismaksut omana pääomana)	Toteutunut 1-6	Toteutuu 
Fossiilisten polttoainemäärien vähentäminen	Fossiilisella tuotetun energian määrä suhteessa kokonaistuotantoon (RV:n tuotanto katsotaan kokonaisuudessa uusiutuvaksi)	Fossiilisella tuotettu alle 10%	Toteutunut 1-6	Toteutuu 
Uusien palvelujen myyminen	Toteutunut euro määrä	100 000 €	COVID-19 johtuen 1-6 ei ole myyty uusia palveluja	Ei toteudu 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskienhallintaa toteutetaan osana normaalia johtamistyötä ja strategista suunnittelua. Riskienhallintaa käsitellään säännöllisesti hallituksen kokouksissa. Tämän vuoden osalta suurimmat taloudelliset ja tekniset riskit liittyvät osakkuusyhtiömme toimintaan ja siellä tehtäviin investointeihin sekä polttoaineen laatuun.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	7 350 920	13 570 000	6 797 944	50,1 %	-7,5 %	11 500 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-6 693 012	-12 500 000	-5 676 325	45,4 %	-15,2 %	-10500000
Liikevoitto (-tappio)	657 908	1 070 000	1 121 619	104,8 %	70,5 %	1 000 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-39 901	-83 000	-44 170	53,2 %	10,7 %	-83 000
Tilikauden voitto (tappio)	618 007	987 000	1 077 449	109,2 %	74,3 %	917 000
Investointimenot	128 332	1 000 000	98 924	9,9 %	-22,9 %	1 000 000
Lainakanta 30.6.	6 571 426	6 236 000	5 942 852	95,3 %	0	5 942 852

Sähkön spot-hinnan merkittävä lasku budjetoidusta (46 %) sekä talven lämpimämpi sää on aiheuttanut liikevaihdon laskun. Vastaavasti ajomallien kehitys yhdessä säätilan kanssa on saanut aikaan tuloksen kasvamisen. Ennusteena on säätilariippuvuus huomioiden, että koko vuoden osalta liikevaihdossa tullaan jäämään budjetoidusta mutta budjetoitu tulos on mahdollista saavuttaa.

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	9	9	0
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	9	9	0

7.3 Navitas Kehitys Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100,0 %

Toiminnan kuvaus

Yhtiö kehittää Varkauden elin- ja vetovoimaisuutta. Varkautelaisyriyten kasvuvauhti jatkuu edelleen, tämä näkyy yritysten liikevaihdon kasvuna ja kykynä palkata uusia työntekijöitä. Yrityksissä on suunnitteilla kehitysinvestointeja. Matkailussa on suunnattu Saimaalle.

Olellaiset tapahtumat

Haasteen yritysten toiminnalle on tuonut Korona ja se on myös vaikuttanut Navitas Kehitys oy:n palveluiden suuntaamiseen

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Työpaikkakehitys	Uudet työpaikat	100	42 (Koronan vaikutus näkyy kehityksessä)	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Yritysten määrä	Nettolisäys	25	Uusia yrityksiä syntynyt 36 kpl, mutta lakanneista ei vielä tietoa.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Yritysten vienti	Viennin kasvu	5 % / v	Tieto nyt päivittynyt vuoden 2019 osalta, viennin kasvu oli 10,9 %, joka oli Pohjois-Savon suurin.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Matkailun ja tapahtumien kehitys	Kaupunkiin jäävät matkailun / tapahtumien eurot	5 % / v	Ei tietoa vielä.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Yritysten sijoittumiset Varkauteen	Uudet sijoittumiset	3	1	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Navitas Kehitys Oy:ssä noudatetaan sopimuksia. Taloutta seurataan aktiivisesti sekä tuloksista ja taloudellisesta tilanteesta informoidaan hallitusta säännöllisesti. Hankekoon kasvaessa (maakunnalliset hankkeet) yhtiön taloudelliset riskit ovat kasvaneet, koska tukieurot saadaan kassaan kuukausien viiveellä.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	1 007 473	2 400 000	1 122 386	46,8 %	11,4 %	2 400 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-1 733 053	-2 400 000	-1 254 194	52,3 %	-27,6 %	-2 400 000
Liikevoitto (-tappio)	-725 580	0	-131 808	0,0 %	-81,8 %	0
Rahoitustuotot ja -kulut	144 841	0	-27	0,0 %	-100,0 %	0
Tilikauden voitto (tappio)	-580 739	0	-131 835	0,0 %	-77,3 %	0
Investointimenot	0	0	0			0
Lainakanta 30.6.	0	0	0			0

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	11	12	1
Määräaikaiset ja sijaiset	19	18	-1
Yhteensä	30	30	0

7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävänä on tukea alueen elinkeinoelämää järjestämällä teollisuus- ja liiketoimitiloja yritysten käyttöön sekä edistää yritysten kasvua ja sijoittumista alueelle. Yhtiön toimintaan kuuluu myös erilaisten kehittämisprojektien suunnittelu ja toteutus. Yhtiö toimii tiiviissä yhteistyössä konserniyhtiöiden kanssa.

Yhtiön toimintaympäristö on erittäin haasteellinen, josta johtuen toiminnan painopiste eli uusien teollisuustilojen rakennuttaminen on muodostunut haasteelliseksi.

Olellaiset tapahtumat

Vuoden 2020 alusta saatiin sopimus AFT Service Center toimitilojen rakennuttamisesta, tilat valmistuvat vuoden loppuun mennessä. Myös Andritz Warkaus Works toimitilojen rakentamisesta on käyty neuvotteluja ja tehty suunnitelmia.

Koronaepidemia vaikutti vuokralaisten ja lunastussopimusasiakkaiden toimintaan merkittävästi ja se heijastui Teollisuuskylän talouteen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Tiloja uusille yrityksille	Sijoittumiset	2	AFT ja AWW ovat toteutumassa. Ko-	Toteutuu

			ronakevään aikana ei tullut muita uusia sijoitumisia.	■
Omien tilojen täyttöaste	Vuokrausaste	95 %	Pysynyt samana	Toteutuu ■
Kannattavuus	Liiketoiminnan tuotto	Positiivinen liiketulos	Tavoite on todella haasteellinen	Ei toteudu ☐

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:llä on merkittäviä taloudellisia ongelmia, joihin on haettu aktiivisesti ratkaisua omistajan kanssa yhteistyössä. Tilannetta huononsi vielä koronaepidemia, joka vaikutti monen vuokralaisen ja lunastussopimusasiakkaan taloudelliseen tilaan ja vuokranmasukykyyn. Teollisuuskylän kassavajetta jouduttiin korjaamaan neuvottelemalla pankkien kanssa korona-ajan lyhennysten siirrosta.

Sisäinen valvonta toimii hyvin organisaation sisällä muodostetun työnjaon myötä sekä toimitusjohtajan tiiviillä yhteistyöllä hallituksen ja omistajan kanssa. Myös tilintarkastaja on aktiivinen ja käytettävissä asiantuntija-tehtäviin.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	906 298	2 000 000	610 895	30,5 %	-32,6 %	1 300 000 -1 750 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-655 262	-1 750 000	-755 499	43,2 %	15,3 %	000
Liikevoitto (-tappio)	251 036	250 000	-144 603	-57,8 %	-157,6 %	-450 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-51 692	-250 000	-55 223	22,1 %	6,8 %	-180 000
Tilikauden voitto (tappio)	199 344	0	-199 826		-200,2 %	-630 000
Investointimenot	0	2 000 000	345 422	17,3 %		0
Lainakanta 30.6.	0	22 226 000	22 322 222	100,4 %		0

Yhtiön taloudelliset haasteet ovat jatkuneet myös vuonna 2020. Ns. akkutehtaan kokonaiskauppa tai vuokraus uudelle toimijalle ei ole onnistunut, joten Metallikatu 3 kiinteistöstä ei ole vuokratuloja, mutta kiinteistön ylläpito maksaa noin 20.000 euroa kuukaudessa sekä lisäksi pääomakulut.

Koronaepidemia aiheutti ongelmia lähes kaikille vuokralaisille. Vuokrahelpotusta hakeneille yrityksille hallitus teki päätöksen vuokrien siirrosta 3 kk osalta maksettavaksi 24 kuukaudelle jyvitetynä 1.9.2020 alkaen.

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	0	0	0
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

7.5 Varkauden Taitotalo Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Toiminnan kuvaus

Varkauden Taitotalo Oy:n tehtävänä on omistaa ja hallita kiinteistöjä sekä harjoittaa kiinteistöjen hallinnassa tarpeellista liike- ja palvelutoimintaa.




Toiminnan painopisteenä on ylläpitää vuokrauksen käyttöaste toimistotilojen osalta ja nostaa kokoustilojen käyttöastetta ja tuottavuutta.

Talousarviossa 2020 oli varauduttu uimahallihankkeen yhteydessä rakennettavaan monitoimikokoustiilaan. Koska suunnitelmat uimahallin/monitoimikokoustiilan osalta muutuivat, niin selvitetään uusien toimitilojen rakennustarvetta kysyntää vastaavasti.

Olellaiset tapahtumat

Koronaepidemian vaikutus Taitotalon vuokralaisten toimintaan oli vähäinen, useimmat yhtiöt pystyivät toimimaan siirtämällä työntekijät etätöihin. Sodexon lounasravintola oli luonnollisesti kiinni korona-ajan suositusten mukaisesti. Suurin taloudellinen menetys Taitotalolle oli kokouspalvelujen loppuminen korona-ajalla ja ehkä tulevaisuudessakin palaverit siirtyvät lisääntyvässä määrin Teams-palaveriin nettiin. Tähän on jo varauduttu muuttamalla kokoustiloja toimistotiloiksi, joista on hyvin kysyntää. Navitaksen toimintakulttuuri ja hyvä palvelu saavat asiakkailta erinomaista palautetta koko ajan.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Toimistotilojen vuokraus	Vuokrausaste	Ylläpidetään (99,7 %)	Toteutunut. Toimistotiloilla hyvä kysyntä.	Toteutuu 
Kokoustilamyynti	Kokoustilamyynnin tuotto	Ylläpidetään	Koronaepidemian takia kokoustilat ovat olleet lähes käyttämättä huhti-heinäkuun ajan.	Ei toteudu 
Asiantunteva yritys-keskus	Asiakastyytyväisyys	4	4 Asiakkaat ovat todella tyytyväisiä.	Toteutuu 

Sisäisen valvonta ja riskienhallinta

Varkauden Taitotalo Oy:n toiminta perustuu tasapainoiseen tulojen ja menojen hallintaan, jossa ei ole suuria riskejä. Koronaepidemiakin vaikutti vain osaan vuokralaisista ainakin ensimmäisen aallon aikana.

Sisäinen valvonta toimii työtehtävien hallinnalla ja taloushallinnon tehtävällä. Toimitusjohtaja pitää aktiivisesti yhtiön hallituksen ja omistajan ajan tasalla talouden toteutumisesta.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	1 041 053	2 300 000	1 094 535	47,6 %	5,1 %	2 200 000 -1 700 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-776 660	-1 700 000	-956 827	56,3 %	23,2 %	000
Liikevoitto (-tappio)	264 393	600 000	137 708	23,0 %	-47,9 %	500 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-68 637	-300 000	-122 491	40,8 %	78,5 %	-300 000
Tilikauden voitto (tappio)	195 756	300 000	15 217	5,1 %	-92,2 %	200 000
Investointimenot	0	0	0			0
Lainakanta 30.6.	0	17 000 000	17 597 355	103,5 %		0

Vuokratuloihin vaikutti koronaepidemia, jonka seurauksena muutamat vuokralaiset hakivat vuokranalennusta tai siirtoa. Taitotalon hallitus teki päätöksen, että vuokria voidaan siirtää kesä-, heinä- ja elokuun osalta ja laskuttaa ne jyvitettyinä seuraavan kahden vuoden aikana.

Kokoustilatulot loppuivat kokonaan huhti-kesäkuun väliseltä ajalta.

Navitas 1 talon vuokralaisten keskuudessa on ollut pientä muutosliikettä, joka aiheuttaa tilojen muutostukannuksia.

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	0	0	0
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

7.6 Keski-Savon Vesi Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Arto Lehtonen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %


Toiminnan kuvaus




Keski-Savon Vesi Oy:n tehtävänä on veden hankinta ja viranomaisten laatuvaatimusten täyttävä talousveden toimittaminen kiinteistöihin sekä jätevesien johtaminen ja puhdistaminen lupaehtojen mukaisesti.

Olellaiset tapahtumat

Koronaepidemian vaikutukset yhtiön toimintaan olivat vähäiset. Asiakastapaamiset minimoitiin ja henkilöstön yhteiskokouksia vältettiin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Puhtaan veden tuottaminen	Vesijohtoveden laatu täyttää hyvin STM:n talousvedelle asettamat laatuvaatimukset. Veden pH pidetään	Vesijohtovesi täyttää vaatimukset	Vesijohtovesi täyttää vaatimukset.	Toteutuu 

	mahdollisimman hyvin arvossa 8,0.			
Ympäristön kuormitus	Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ohjuoksutusten määrä/lupaehdot	Lupaehdot täyttyvät	Lupaehdot täyttyneet, ei ylivuotoja.	Toteutuu 
Henkilöstön hyvinvointi	Työtapaturmien määrä	Työtapaturmien määrä 0	Työtapaturmia 0 kpl	Toteutuu 
Seudulliset kilpailukykyiset maksut	Taksat	Taksataso keskimäärin alle naapurikuntien	Taksat ovat seudullisesti kilpailukykyiset.	Toteutuu 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Toiminnan merkittävimmät riskit liittyvät vedenottamoiden saastumiseen, veden laadun hallintaan, omaisuusvahinkojen (konerikot, keskeytykset) ja jäteveden käsittelyn toimintaan. Merkittäviä vahinkoja voi aiheutua myös hallitsemattomista äkillisistä viemäreiden tukkeutumisista.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	2 331 408	4 894 000	2 365 400	48,3 %	1,5 %	4 894 000
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-1 959 941	-4 042 000	-1 918 428	47,5 %	-2,1 %	-4 042 000
Liikevoitto (-tappio)	371 466	852 000	446 972	52,5 %	20,3 %	852 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-398 116	-809 297	-399 210	49,3 %	0,3 %	-809 297
Tilikauden voitto (tappio)	-26 650	42 703	47 762	111,8 %	-279,2 %	42 703
Investointimenot	376 077	1 490 000	495 580	33,3 %	31,8 %	1 490 000
Lainakanta 30.6.	45 414 000	45 414 000	45 414 000	100,0 %	0	45 414 000

(vapaa teksti)

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	11	11	0
Määräaikaiset ja sijaiset	3	3	0
Yhteensä	14	14	0

7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Sakari Lainamo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus 51,9 %

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävänä on hallita, ylläpitää ja kehittää Kauppatori 6-kiinteistöä (Warkaus-sali, hotellihuoneet ja toimistotilat). Toimintaympäristössä ei ole nähtävissä muutoksia suunnitelmakaudella. Toiminnan painopistealueet:

1. Kustannustehokas hallinta ja ylläpito.
2. Laadukas ja nykyaikainen toimitila käyttäjille.



Rakennuksen käytöstä ja toiminnasta vastaa Hotel Oscar (Nemeko Oy).

Olennaiset tapahtumat

Yhtiön toiminta vakiintunutta, raportointikaudella ei ole tapahtunut mitään yllättävää. Korona ei aiheuttanut ongelmia koska yhtiöllä ei ole asiakkaita eikä myyntiä.

Toimintaympäristössä ei ole odotettavissa olennaisia muutoksia

Strategiset tavoitteet ja mittari

Talousarviovuoden 2020 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Rakennuksen kunnon ylläpito	Häiriöilmoitukset	Ei ilmoituksia	Ei ilmoituksia	Toteutuu 
Käyttäjien tyytyväisyys	Valitukset / huomautukset	Ei valituksia	Ei valituksia	Toteutuu 
Kustannusten minimointi	Hoitovastikkeen suuruus	Alle yleisen kustannustason nousun	Tavoitteen mukainen	Toteutuu 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisestä valvonnasta huolehtivat hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja. Tiedossa ei ole toiminnan ja talouden kannalta riskejä, jotka eivät olisi hallittavissa. Mahdollisten riskien, esim. tulipalo, osalta on varauduttu hyvin kattavilla vakuutuksilla.

Talous €	TP 1-6 kk 2019	TA2020	TP 1-6 kk 2020	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 31.12
Liiketoiminnan tuotot	107 472	128 160	128 160	100,0 %	19,2 %	128 160
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-111 540	-127 460	-102 481	80,4 %	-8,1 %	-127460
Liikevoitto (-tappio)	-4 068	700	25 679	3666,5 %	-731,2 %	700
Rahoitustuotot ja -kulut	-635	-500	-192	38,3 %	-69,8 %	-500
Tilikauden voitto (tappio)	-4 704	200	25 487	12720,6 %	-641,9 %	200
Investointimenot	0	0	0			0
Lainakanta 30.6.	0	0	0			0

Henkilöstö	6/2020	6/2019	Muutos
Vakinaiset	1	1	0
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	1	1	0