

OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.8.2017

Kaupunginhallitus 16.10.2017

Kaupunginvaltuusto 30.10.2017



Sisällys

1	JOHDANTO	4
2	KOKONAISTOIMINNAN – JA TALOUDEN SEKÄ KUNTATALOUDEN TARKASTELU	4
2.1	Yleinen taloudellinen tilanne	4
2.2	Väestö ja työllisyys	5
2.3	Toiminta ajalla 1.1.–31.8.2017	6
2.4	Konsernitarkastelu ajalla 1.1.–31.8.2017	8
2.5	Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset.....	8
3	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–31.8.2017.....	12
3.1	Talouskatsaus ajalta 1.1.–31.8.2017.....	12
3.2	Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.- 31.8.2017.....	18
3.3	Rahoituslaskelma	19
3.4	Laskennallinen ennuste vuoden 2017 tilinpäätöksestä	19
4	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	22
4.1	YLEISHALLINTO	22
4.1.1	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	22
4.1.2	KAUPUNGINVALTUUSTO.....	22
4.1.3	TARKASTUSLAUTAKUNTA	23
4.1.4	KAUPUNGINHALLITUS	24
4.1.4.1	Elinvoiman edistäminen	28
4.1.4.2	Kärkihankkeet	30
4.1.5	KONSERNIHALLINTO	38
4.1.5.1	Taloushallinto.....	40
4.1.5.2	Henkilöstöhallinto.....	41
4.1.5.3	Työllisyysyksikkö.....	42
4.1.5.4	Hallintopalvelut.....	43
4.1.5.5	Tietohallintopalvelut	43
4.1.5.6	Tukipalvelut.....	44
4.2	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	45
4.2.1	Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito	46
4.2.2	Terveydenhuollon vastaanottopalvelut	49
4.2.3	Muut palvelujen ostot.....	51
4.2.4	Psykososiaaliset palvelut.....	52
4.2.5	Sosiaali- ja terveystoimen hallinto	56
4.2.6	Työterveyshuolto	56
4.2.7	Joroinen: Sosiaali- ja terveystoimi	58
4.3	SIVISTYSTOIMI.....	58
4.3.1	Hallinto	60
4.3.2	Perusopetus.....	60
4.3.3	Varhaiskasvatus.....	62
4.3.4	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut.....	63
4.3.5	Soisalo-opisto	66

Sisällys

4.3.6	LIIKUNTA- JA VAPAA- AIKATOIMI.....	67
4.4	TEKNINEN TOIMI.....	68
4.4.1	Strateginen ohjaus.....	69
4.4.2	Suunnittelu.....	70
4.4.3	Toteuttaminen.....	71
4.4.4	Rakentamisen ohjaus.....	72
4.4.5	Tukipalveluyksikkö.....	73
4.4.6	Pysäköinninvalvonta.....	74
5	INVESTOINNIT.....	75
6	KONSERNIYHTIÖT / TYTÄRTYHTIÖT.....	78
6.1	Wartalo Kodit Oy.....	78
6.2	Varkauden Aluelämpö Oy.....	80
6.3	Navitas Kehitys Oy.....	81
6.4	Keski-Savon Teollisuuskylä Oy.....	83
6.5	Varkauden Taitotalo Oy.....	84
6.6	Keski-Savon Vesi Oy.....	86
6.7	Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus.....	87

1 JOHDANTO

Kaupunginhallituksen 9.1.2017 § 4 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen raportointiohjeistuksen mukaisesti talouden osavuosisiraportit laaditaan tammi-huhtikuulta ja tammi-elokuulta. Kolmantena talouden raporttina laaditaan tilinpäätös.

Raportointiohjeen mukaan toimialojen talouden toteutuminen esitetään talousarvion sitovuustason mukaisesti. Vuonna 2017 käyttötalouden sitovuustaso on toimintakate eli toimintatuottojen ja – kulujen erotus. Koko kaupungin tasolla esitetään tulos- ja rahoituslaskelman toteutuma sekä ennuste tulevasta tilinpäätöksestä. Investointien toteutuma ja ennuste esitetään taseryhmittäin.

Osavuosikatsaus ajalta 1.1.–31.8.2017 laaditaan Targetor Pro – raportointiohjelmalla. Targetor Pro on kunnille, yrityksille ja organisaatioille suunniteltu internetin kautta käytettävä pilvipalvelu, joka auttaa asiakasorganisaatioita pääsemään asetettuihin tavoitteisiin. Se on johtamisen työkalu ja mahdollistaa strategisiin tavoitteisiin tähtäävien toimenpiteiden jalkauttamisen ja reaaliaikaisen seurannan. Targetor Pro raportointi työkalu mahdollistaa myös talouden eri osa-alueiden seurannan ja raportoinnin kehittämisen ja yhdenmukaistamisen eri toimialueiden ja osastojen välillä.

Osavuosikatsauksessa esitetään Targetor Pro – raportointiohjelmalla ensimmäistä kertaa valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen tavoitekohtaisesti. Targetor Pro – ohjelmalla raportoidaan myös kaupunginhallituksen alaisuuteen budjetoitujen kaupungin kärkihankkeiden toteutumat hankekohtaisesti.

Sisäistä valvontaa sekä toimintaan ja talouteen liittyviä riskejä ja haasteita on käsitelty toimialojen kokonaistoteutumisissa.

2 KOKONAISTOIMINNAN – JA TALOUDEN SEKÄ KUNTATALOUDEN TARKASTELU

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talous on selvässä nousussa. Ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa v. 2017 selvästi nopeammin kuin viime vuonna. Vuonna 2017 BKT:n ennustetaan kasvavan 2,9 % ja kasvu jatkuu myös seuraavina vuosina, tosin hivenen hidastuen. Tänä vuonna yksityinen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohenemisen myötä. Ensi vuonna kasvuvauhti yksityisessä kulutus- ja osin investointikysynnässä vaimenee, mutta viennissä nopeutuu. Viennin kasvumahdollisuuksia tukevat koheneva maailmanlaajuinen kysyntä ja yritysten kustannuskilpailukyvyn paraneminen. Kotitalouksien kulutuskysyntää rajoittaa hidastuva ostovoiman kehitys.

Hyvä talouskasvu ei kuitenkaan ratkaise julkisen talouden ongelmia. Työttömyysaste pysyy rakenteellisten tekijöiden takia melko korkeana, minkä vuoksi kuntien osaltaan rahoittamat työmarkkinatukimenot laskevat hyvin hitaasti. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos lisää hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita. Myös kasvanut maahanmuutto lisää kuntien tuottamien palvelujen tarvetta. Talouskasvun vaikutukset ovat kuitenkin hyvin erilaiset kunnissa, johtuen mm. kunnan elinkeino- ja väestörakenteesta sekä kunnan taloudellisesta tilanteesta.

Kuntatalouden yhteenlaskettu tilikauden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa kuluvana vuonna selvästi kevään 2017 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Etenkin verotulojen odotetaan kasvavan aiemmin arvioitua paljon suotuisammin. Kuluvana vuonna kuntataloutta vahvistaa toimintamenojen supistuminen, mikä on seurausta kilpailukykysovimuksen (Kiky) toimenpiteistä, kuntatyönantajan eläkemaksujen alentumisesta sekä kuntien omista ja maan hallituksen linjaamista sopeutustoimista.

Kuntatalouden ennuste on tänä vuonna historiallisen hyvä. Tästä vuodesta eteenpäin talouskasvu tulee hiipumaan. Siitä ja osittain myös Kikystä johtuen kuntien kehitys on lähivuosina heikompa. Kuntien nettoinvestointien arvioidaan pysyvän edelleen korkealla tasolla. Kuntien nykyisen rakennuskannan kunnossapito edellyttää edelleen mittavia korjausinvestointeja.

Kuntien nettoinvestointien arvioidaan kasvavan edelleen lähivuosina. Kasvupaineita investointeihin aiheuttavat nykyisen rakennuskannan kunnossapitoon liittyvät investoinnit ja vilkas terveyden- ja sosiaalihuollon uudisrakentamishankkeet. Investointien myötä kuntien velkaantuneisuuden arvioidaan lisääntyvän hieman.

Taulukko: Kokonaistalouden kehitystä kuvaavat tunnusluvut (Lähde Tilastokeskus/Kuntaliitto)

Tunnusluvut	2016	2017	2018
BKT, määrän muutos %	1,9	2,9	2,1
Palkkasumman muutos %	1,5	1,8	2,2
Asiotasoindeksin muutos %	1,1	0,3	1,4
Työttömyysaste, %	8,8	8,6	8,1
Kuluttajahintojen muutos, %	0,4	0,9	1,5
Kuntien kustannustason muutos, %	0,8	-2,1	0,6
Valtionosuusindeksin muutos, %	0,0	-0,7	0,0
Kuntien ansiotasoindeksin muutos, %	0,9	-1,1	1,1
Kuntien toimintamenojen muutos, %	1,4	-2,5	1,5
- palkat	-1,2	-1,2	1,2
- ostot (materiaalit ja palvelut)	4,3	3,6	4,2
Verotulot, muutos %	1,5	1,9	0,5
Valtionosuudet, muutos %	7,2	-2,5	-0,5

2.2 Väestö ja työllisyys

Väestön kehitys

Varkauden väestömäärä vuoden 2016–2017 vaihteessa oli 21.468 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan väestömäärä oli kuluvan vuoden elokuun lopussa 21.258 asukasta. Vuoden vaihteeseen nähden väestömäärän väheneminen oli 210 asukasta.

Ennakkotiedon mukaan syntyneiden määrä tammi-elokuussa oli 96 ja edellisen vuoden kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana oli 92 henkilöä. Kuolleiden määrä oli tammi-elokuussa 185, kun se edellisen vuoden kahdeksan kuukauden aikana oli 195.

Kuntien välinen tulomuutto kuluvan vuoden kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana oli Varkaudessa 594, lähtömuutto 725 ja nettomuutto yhteensä - 131 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana kuntien välinen nettomuutto oli - 30 henkilöä. Kuntien välinen nettomuutto on lisääntynyt 101 henkilöllä. Netto maahanmuutto oli tammi-elokuussa + 10 henkilöä.

Väestömuutokset Varkaudessa

	1.1.-31.8.2016	1.1.-31.8.2017
Elävänä syntyneet	92	96
Kuolleet	195	185
Syntyneiden enemmisyys	-103	-89
Kuntien välinen tulomuutto	567	594
Kuntien välinen lähtömuutto	597	725
Kuntien välinen nettomuutto	-30	-131
Maahan muutto	50	20
Maasta muutto	11	10
Netto maahan muutto	39	10
Kokonaismuutos (tammi-elokuu)	-94	-210

Työllisyys

Varkauden työttömyysaste on edelleen korkea. Varkauden työttömyysaste oli elokuun lopussa 13,7 %. Työttömyysaste on pienentynyt 2,2 prosenttiyksikköä verrattuna vuoden 2016 vastaavaan ajankohtaan. Pohjois-Savon työttömyysaste oli elokuun lopussa 11,2 % työvoimasta ja koko maan keskiarvon ollessa 11,0 %.

Työttömiä työnhakijoita oli elokuussa 1.264 (vastaavana ajankohtana edellisvuonna 1.483), vähennystä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan - 219 henkilöä. Työttömistä työnhakijoista naisia oli 44,9 % eli 568 henkilöä (v. 2016: 665 hlöä/44,8 %), miehiä 55,1 % eli 696 henkilöä (v. 2016: 818 hlöä/55,2 %). Alle 25-vuotiaiden osuus oli 186 henkilöä eli 14,7 % työttömien työnhakijoiden määrästä (v. 2016: 223 hlöä/15,0 %) ja yli vuoden työttömänä olleita henkilöitä oli 417 eli 33,0 % (v. 2016: 536 hlöä/36,1 %).

2.3 Toiminta ajalla 1.1.–31.8.2017

Kaupunginhallituksen 9.1.2017 § 4 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.

Uudet Kuntamalli ja Populus-ohjelmat otettiin käyttöön 1.1.2016 ja kevään 2017 aikana laadittiin vuoden 2016 tilinpäätös uusien talous- ja henkilöstöhallinnon sovellusohjelmistojen mukaisesti. Tilinpäätös ja henkilöstökertomus käsiteltiin kaupunginhallituksessa 3.4.2017 § 103 ja § 104 ja valtuustossa 29.5.2017 §:t 36 ja 37.

Työllisyysohjelma vuosille 2017–2020 hyväksyttiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 16.1.2017 § 4. Työllisyysohjelman tavoitteena on kaupungin elinvoiman kokonaisvaltainen vahvistaminen.

Soisalon työterveys liikelaitoksen toiminta loppui 31.12.2016 ja työterveyshuolto siirtyi kaupungin omaksi toiminnaksi 1.1.2017 alkaen. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma hyväksyttiin kaupunginhallituksen kokouksessa 9.1.2017 § 7.

Talousarviossa 2017 hyväksytyjen LaNuPe-hankeen, työllisyysohjelman, työhyvinvointi- ja digitalisaatiohankkeiden tavoitteet ja toimenpiteet asetettiin kaupunginhallituksen kokouksessa 23.1.2017 § 26. Kärkihankkeiden toteutumista on raportoitu tarkemmin kohdassa 4.1.4.2 Kaupunginhallitus / Kärkihankkeet.

Sairaalahanke on edennyt kevään aikana. Hankesuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa 30.1.2017 § 9 ja hallitus nimesi projektiryhmän 27.2.2017 § 65 ja projektipäällikön 3.4.2017 § 110.

Waltterin koulun kalustaminen ja varustaminen on edennyt. Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 3.4.2017 § 101 kalusteiden ja varusteiden kokonaiskustannukseksi 850 000 € sivistyslautakunnan esityksen mukaisesti. Hankinnoista 600 000 € toteutetaan investointimäärärahalta ja 250 000 € leasing-sopimuksella. Waltterin koulun toiminta käynnistyi 1.8.2017 sekä Waltterin koulun että Päivönsaaren koulun tiloissa. Tavoitteena on, että Waltterin koulun toiminta tapahtuu uusissa tiloissa 23.10.2017 alkaen.

Waltterin koulun taidehankinta etenee suunnitellusti. Taideteoskokonaisuuden toteuttajaksi valittiin kuvataiteilija, kuvanveistäjä ja taidegraafikko Jarkko Liutu. Lisäksi kaupunginhallitus päätti hankkia Waltterin koululle Taru Mäntysen taidetta.

Päiväkotiratkaisu on edennyt kaupunginvaltuuston 20.6.2016 § 37 tekemän päätöksen mukaisesti. Käpykankaan päiväkodin toiminta lakkautettiin 1.8.2017 alkaen.

Kunnan Taitoa Oy:n talous- ja henkilöstöhallinnon palvelusopimus päivitettiin 20.3.2017 § 78. Sopimuksen mukaisia optiovuosia (3 v.) ei käytetä, vaan sopimus muutettiin toistaiseksi voimassa olevaksi. Sopimus voidaan irtisanoa toimintavuoden maaliskuun loppuun mennessä, jolloin sopimus päättyy kyseisen vuoden 31.12.

Kaupunginhallituksen päätöksen 3.4.2017 § 104 mukaisesti kaupunki osallistuu Kuntaliiton ja FCG:n uuden sukupolven organisaatio verkostohankkeeseen (USO-hanke). USO-verkoston toimikauden 2017–2018 teemana on ”USO-verkostokunnat tulevaisuuden tekijöinä”.

1.6.2015 voimaan tulleen kuntalain mukaan vanhat valtuustot jatkoivat toimintaansa 31.5.2017 saakka ja kuntavaalit järjestettiin poikkeuksellisesti 9.4.2017. Vuoden 2016 tilinpäätös hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa poikkeuksellisesti 29.5.2017. Uusi valtuusto aloitti toimintansa 1.6.2017.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön kokouksessaan 24.4.2017 § 28. Hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017. Hallintosäännön hyväksymisen yhteydessä perustettiin uusi toimiala liikunta- ja vapaa-aikapalvelut, ja sivistyslautakunnan alle perustettiin nuorisajaosto. Uuden hallintosäännön mukaan perustettu konsernijaosto aloitti myös toimintansa. Jaoston ensimmäinen kokous pidettiin 28.6.2017. Kokouksissaan jaosto on käsitellyt mm. konserniohjeen laadintaa ja tytäryhteisöjen toimintaan liittyviä asioita.

Varkauden kaupunki järjesti Warkaus-salissa 19.6.2017 yhdessä ympäristökuntien kanssa uusille valtuutetuille ”Luottamushenkilön rooli kunnallisessa päätöksenteossa” – koulutuksen, kouluttajana Suomen Kuntaliiton lakimies Tarja Krakau.

Uusien konserniohjeiden ja omistajapoliittisen ohjelman laadinta aloitettiin vuosilomien jälkeen elokuussa.

Kaupunkistrategian valmistelu aloitettiin uuden valtuustokauden käynnistettyä 1.6.2017. Valtuuston strategiaseminaari pidettiin 24.–25.8.2017 Nilsissä Tahkolla.

Keväällä 2016 aloitetun maaseutuohjelman laadintaa jatkettiin yhdessä Sydän-Savon maaseutupalvelujen ja kyläyhdistysten kanssa. Maaseutuohjelmaa päätettiin laajentaa kuntalain § 22 mukaiseksi kaupunkilaisten osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien kansalaistoiminnan ohjelmaksi: Kylät ja Korttelit – Varkauden kansalaistoimintaohjelma.

Vuoden 2016 sisäistä tarkastusta on suorittanut kaupunginhallituksen 26.10.2015 § 235 päätöksen mukaisesti tilintarkastusyhteisö KPMG. Tarkastuskohteena olivat sosiaali- ja terveystoimen hankintapäätökset ja hankinnat. Sisäisen tarkastuksen 10.5.2017 raportti on käsitelty johtoryhmässä.

Elinkeinoelämään ja elinvoiman edistämiseen kohdentuvat toimet esitetään kohdassa 4.1.4.1.

2.4 Konsernitarkastelu ajalla 1.1.–31.8.2017

1.2.2009 voimaantulleet konserniohjeet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.12.2008 § 120. Uuden konserniohjeen ja omistajapoliittisen ohjelman valmistelu aloitettiin ja ne tulevat päätöksentekoon loppuvuoden aikana.

Varkauden kaupungin konserniin kuuluu 9 tytäryhteisöä, 6 kuntayhtymää ja 6 osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöä sekä 1 liikelaitos kuntayhtymä. Yhteensä konserniyhteisöjä on 22.

Savon koulutuskuntayhtymän omistuksessa olleet Osmajoentien 28 kiinteistö ja sillä sijaitsevat rakennukset siirtyivät 1.1.2017 Varkauden kaupungin omistukseen. Kaupungin omistusosuus muuttui kiinteistöjen omistussiirron myötä. Omistusosuus 31.12.2016 oli 33,52 % ja 1.1.2017 jälkeen 31,16 %.

Kaupunginvaltuusto myönsi 28.8.2017 § 57 Wartalo Kodit Oy:n 9,168 M€:n lainapääomalle 80 %:n takauksen 10 vuodeksi.

Merkittävimpien tytäryhtiöiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen on selvitetty luvussa 6.

2.5 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset

Henkilöstöön ja henkilöstöön liittyviä kustannuksia tarkasteltaessa ja analysoitaessa on huomioitava, että kaupunkiorganisaatioon perustettiin 1.6.2017 uusi toimiala, liikunta- ja vapaa-aikatoimi, mikä kuluvan ja tulevan talousarviovuoden aikana vaikeuttaa osavuosi- ja tilinpäätösvertailuja.

Henkilöstön määrä

Henkilöstön määrä raportointikauden lopussa oli suurempi kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna eli 31.8.2016 (+ 20 henkilöä), sekä vakinaisen että määräaikaisten henkilöstön osalta. Henkilöstövähennykseen on vaikuttanut myös lakkautetun Käpykankaan päiväkodin määräaikaisten työsuhteiden päättymisen.

Sivistystoimen henkilöstö on supistunut (- 26 henkilöä), jota pieneltä osaltaan selittää henkilöstön siirtyminen kesäkuun alussa perustettuun liikunta- ja vapaa-aikatoimeen (18 henkilöä).

Konsernihallinnon osalta on palattu normaaliin tilanteeseen eli 31.8 tilanteessa eivät enää näy Soisalon Työterveydestä irtisanotut työntekijät, joiden kustannukset kohdentuivat konsernihallintoon irtisanomisajalla 1.1. – 30.6.2017.

Henkilöstön määrä on varsinaisesti kasvanut voimakkaimmin sosiaali- ja terveystoimessa (+ 27 henkilöä), jossa sekä vakinaisten että määräaikaisten työntekijöiden määrä on kasvanut.

Henkilöstö 31.8.2016 ja 31.8.2017

Toimiala	Vakinaiset		Määräaikaiset		Yhteensä		Erotus	Työllistetyt ja oppisopimus sekä harjoittelijat	
	31.8. 2016	31.8. 2017	31.8. 2016	31.8. 2017	31.8. 2016	31.8. 2017		31.8. 2016	31.8. 2017
Konsernihallinto	31	29	2	3	33	32	-1	2	5
Sosiaali- ja terveys- toimi	729	741	162	177	891	918	27	2	6
Sivistystoimi	398	388	108	92	506	480	-26	7	17
Liikunta- ja vapaa- aikatoimi		14		4		18	18		2
Tekninen toimi	158	162	23	21	181	183	2	10	17
Yhteensä	1316	1334	295	297	1611	1631	20	21	47

Palkkakulut

Palkkakulut ovat koko kaupunkiorganisaation tasolla toteutuneet hieman yli tasaisen kertymän tavoitteen (66,6 %). Yliytksen selittää osaltaan se, että lomarahat maksettiin kesäkuun palkanmaksun yhteydessä. Sivistystoimen henkilöstön osittainen siirtyminen uuteen liikunta- ja vapaa-aikatoimeen heijastuu myös palkkakulujen vertailua ja niiden rakenteeseen.

Konsernihallinnon yliytksen selittää puolestaan se, että Soisalon Työterveysliikelaitoksesta irtisanottujen henkilöiden palkat maksettiin kaupunginhallituksen alaiselta kustannuspaikalta työntekijöiden irtisanomisaikana 1.1. – 30.6.2017 (0,225 M€). Myös taannehtivasti oikeuden päätösten mukaisesti maksetut tasa-arvopalkkakulut on kirjattu kaupunginhallituksen varausmäärärahasta (0,285 M€).

Verrattaessa palkkakuluja edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan palkkakulujen kasvua on ollut kaikilla toimialoilla. Sivistystoimen vähennyksen selittää henkilöstön siirtyminen toiselle toimialalle sekä Käpykankaan päiväkodin lakkauttaminen.

Kokonaishenkilöstökulut (palkka- ja henkilösivukulut) ajalta 1.1. – 31.8.2017 ovat noin 51,5 M€, joista varsinaista palkkakuluja oli noin 39,5 M€ (käyttö 68,4 % talousarviosta). Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna henkilöstökulut olivat vähentyneet noin 140.000 €:lla. Käytännössä lievää laskua selittää yksinomaan sivukulu-%:n pieneneminen kilpailukykysovimuksen seurauksena (vähennys noin 1,2 M€). Palkkakulut itsessään kasvoivat noin 1 M€:lla.

Vakituisten palkat ovat vähentyneet noin 700.000 €:lla, mutta hyvää kehitystä on rajoittanut muiden palkkalajien kasvu. Palkkalajeista voimakkainta kasvu on ollut määräaikaisten ja sijaisten (yhteensä noin + 1,4 M€) palkoissa, mikä on sinänsä ristiriidassa sen kanssa, että ko. henkilöstön määrä on pysynyt käytännössä ennallaan viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna. Toisaalta, jos huomioidaan vakituisten palkoissa tapahtunut vähennys, lisäystä on tullut noin 200.000 €.

Suurin osa määräaikaisen henkilöstön palkkakulujen lisäyksestä on tapahtunut sosiaali- ja terveystoimessa, erityisesti sijaisten palkoissa (kasvu yhteensä 20,7 %). Lisäksi on huomioitava eräät viime vuoteen verrattuna uudet palvelutarpeet, jotka ovat edellyttäneet uutta resurssointia (mm. pakolaisten kotouttaminen). Työterveyshuollon ottaminen vuoden alusta omaksi toiminnaksi merkitsi siihen liittyvien henkilöstömenojen siirtymistä ostopalveluista sisäisiin henkilöstömenoihin, mutta siitä huolimatta vakituisten henkilöstön kulut eivät ole vastaanottopalveluissa kasvaneet verrattuna viime vuoteen.

Myös työllistämiskipalkkojen osuus on kasvanut viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna (+ 190.000 €), mikä on seurausta tietoisesti aktiivisesta työllisyyspolitiikasta. Sen on puolestaan mahdollistanut vuoden 2014 lopussa päättyneistä yhteistoimintaneuvotteluista seuranneen työllistämiskiellon purkautuminen. Lisäksi kesätyöllistämistä kaupungin omiin tehtäviin tuettiin edellisvuosia enemmän.

Palkkakulujen toteuma 31.8.2017 (ilman henkilösivukuluja)

Toimiala/palkat	Ta 2016	Ta 2017	31.8.2017	Tot % 31.8.2017
Konsernihallinto	-1 992 426	2 068 340	-1 512 017	73,1
Sote Varkaus	-28 901 806	29 459 131	-20 197 859	68,6
Sote Joroinen	-4 134 766	3 997 646	-2 694 902	67,4
Sivistystoimi	-16 897 292	16 629 257	-11 269 003	33,2
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi		323 795	-158 413	48,9
Tekninen toimi	-4 967 881	5 206 754	-3 640 679	69,9
PALKAT YHTEENSÄ	-56 894 171	57 684 923	-39 472 872	68,4

Toimiala/palkat	31.8.2016	31.8.2017	Erotus	
Konsernihallinto	-1 127 311	-1 512 017	384 707	Kasvaneet
Sote Varkaus	-19 668 314	-20 197 859	529 545	Kasvaneet
Sote Joroinen	-2 651 324	-2 694 902	43 578	Kasvaneet
Sivistystoimi	-11 480 765	-11 269 003	-211 762	Vähentyneet
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi		-158 413		
Tekninen toimi	-3 477 632	-3 640 679	163 047	Kasvaneet
PALKAT YHTEENSÄ	-38 405 346	-39 472 872	1 067 526	Kasvaneet
Henkilösivukulut	-13 301 101	-12 090 343	-1 210 758	Vähentyneet
PALKKAKULUT YHTEENSÄ	-51 706 447	-51 563 215	-143 232	Vähentyneet

Työkyvyttömyyden kustannukset

Osavuositarkastukseen tarvittavia raportteja selviteltäessä kävi ilmi, että työterveyshuollon sairauspoissaolotilastot eivät täsmää Populuksesta saatavien tietojen kanssa. Muualta kuin työterveyshuollosta myönnetty sairauspoissaolot eivät ole tulleet kattavasti työterveyshuollon tietoon, eikä niitä siis ole voitu kirjata työterveyshuollossa käytettävään Acute-järjestelmään, josta työterveyshuollon poissaoloraportit haetaan.

Vuonna 2017 tammi-elokuussa muualta kuin työterveyshuollosta kirjoitettujen sairauslomien määrä on 7.095 päivää, kun vuonna 2016 vastaava luku oli 4.297 kalenteripäivää.

Työterveyshuollon tuottamaa raporttia ei julkaista osavuositarkastuksessa, koska iso osa sairauspoissaoloista puuttuu ja näin ollen todellista tilannetta ei voida analysoida.

Myös vuoden 2016 tilastoissa on vastaava ristiriita, mutta työterveyshuollon ulkopuolelta myönnettyjen sairauslomien määrä on siis ollut huomattavasti vuotta 2017 vähäisempi.

Sairauspäiviä ajalla 1.1.-31.8.2017 kertyi yhteensä 17.212 kalenteripäivää, joka on 1.225 päivää enemmän kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Suhteutettuna koko kaupungin henkilöstöön sairauspäiviä oli tammi-elokuussa 2017 10,7 pv/hlö, joka oli 0,8 päivää edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.

Työterveyshuollon kustannukset olivat tarkastelujaksolla yhteensä 398 645 € ja 255 €/henkilö. Ne olivat laskeneet edellisvuotiseen tasoon verrattuna 108 €/henkilö. Muualta kuin työterveydestä kirjoitettujen sairauslomien määrä on lisääntynyt merkittävästi (2.798 päivää) vuoden 2016 tarkastelujaksoon verrattuna, mikä myös selittää työterveyshuollon kustannusten vähenemistä. Selityksenä voi olla osittain myös akuuttisairausvastaanottojen siirtyminen terveysasemille aiempaa enemmän. Vähennys voi olla osittain seurausta myös 1.1.2017 muutetusta käytänteestä: esimies voi myöntää sairauslomaa akuuttitapauksissa jopa viisi (5) päivää entisen kolmen (3) päivän sijasta ilman lääkärintodistusta.

Sairausajan nettopalkat (Kela-korvaukset huomioitu) olivat raportointikaudella yhteensä noin 688.000 €, 441 €/työntekijä, mikä oli 106 € / työntekijä edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.

Sairausajan nettopalkat ovat henkilöstökustannuksia, joita vastaan työnantaja ei saa työpanosta eikä Kela-korvausta. Sairausajan palkkojen lisäksi työkyvyttömyys aiheuttaa kustannuksia myös mm. sijaisten palkkojen muodossa.

Työkyvyttömyydestä aiheutuneet kustannukset ovat nousseet työterveyshuollon kustannuksissa tulleita säästöjä vastaavan summan.

Työtaturmapäivien ja -kustannusten kasvu sivistystoimessa selitty kahdella (2) pitkällä työtaturmasta aiheutuneella sairauslomalla.

Sairausajan palkat ja Kela-korvaukset 1.1.-31.8.2016					
	Sairausajan palkat €/ työntekijä	Kelakorvaus	Nettokustannus	€/ työntekijä	
Yleishallinto	11 904	361	550	11 354	344
Sosiaali- ja terveystoimi	632 039	709	299 516	332 523	373
Sivistystoimi	302 040	597	143 985	158 055	312
Tekninen toimiala	72 057	398	33 689	38 368	212
Yhteensä	1 018 039	632	477 740	540 299	335

Sairausajan palkat ja Kela-korvaukset 1.1.-31.8.2017					
	Sairausajan palkat €/ työntekijä	Kelakorvaus	Nettokustannus	€/ työntekijä	
Yleishallinto	15 596	487	5 781	9 815	307
Sosiaali- ja terveystoimi	783 724	854	332 134	451 590	492
Sivistystoimi	246 416	602	105 120	141 296	345
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi	1 377	76	0	1 377	76
Tekninen toimiala	109 951	601	25 921	84 030	459
Yhteensä	1 157 063	742	468 956	688 107	441

Työtapaturmista johtuvien poissaolojen palkat ilman Kela-korvauksia				
	1.1.-31.8.2016	€ /työntekijä	1.1.-31.8.2017	€ /työntekijä
Yleishallinto	0	0	0	0
Sosiaali- ja terveystoimi	2 292	2,57	5 783	6,30
Sivistystoimi	0	0	24 792	60,62
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi	0	0	0	0,00
Tekninen toimiala	0	0	244	1,33
Yhteensä	2 292	1,42	30 819	19,76

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–31.8.2017

3.1 Talouskatsaus ajalta 1.1.–31.8.2017

Ajankohdan 1.1.–31.8. toteutuman tulisi olla 66,7 %. Vuodelle 2017 hyväksytty talousarvio on tasapainossa (ei ali- eikä ylijäämää, tilikauden tulos 0). Tuloslaskelman mukainen toteutuma 31.8.2017 on ylijäämäinen 3,244 M€.

Tilikauden ylijäämää 31.8. käsitellään tarkemmin kohdassa ”Tilikauden tulos / tilikauden ylijäämä”.

Valtuuston asettamat tavoitteet ovat osa talousarviota, joita kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Talousarvion sitovat tavoitteet on käsitelty toimialojen toteutumien yhteydessä sanallisesti ja tiedossa olevat poikkeamat on tarvittaessa selvitetty.

Toimintatuotot

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

Toimintatuottojen toteutuma on 48,191 M€ / 68,4 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet 1,385 M€ eli 3,0 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa parempina. Myyntituotot ovat toteutuneet 1,916 M€ edellisvuotta paremmin, johtuen Varkauden sosiaali- ja terveystoimen myyntituottojen kasvusta 1,270 M€, mikä johtuu pääosin Terveystalon palvelujen myynnin kasvusta, psykiatrian osaston hyvästä myyntikehityksestä sekä nykyisin omana toimintana toteutettavan työterveyshuollon tuotoista. Tuet ja avustukset ovat pienentyneet edellisestä vuodesta 0,578 M€, joka johtuu pääasiallisesti sosiaali- ja terveystoimen toimeentulotukitulojen (0,891 M€) poistumisesta, koska tehtävä siirtyi Kelan vastuulle 1.1.2017 alkaen. Myös sivistystoimen hankeavustustulot ovat edellisvuotta pienemmät. Kun toimintatuottojen vertailussa huomioidaan toimeentulotukitulojen (0,891 M€) siirtyminen Kelalle 1.1.2017 alkaen, ovat toimintatuotot kasvaneet vuoteen 2016 verrattuna 2,277 M€ / 5,0 %. Tästä tulojen muutoksesta ulkoisten tulojen osuus on 1,447 M€ ja sisäisten tulojen osuus 0,830 M€.

Toimintatuottojen toteutumiseen vaikuttaa myös etupainotteisesti kertyneet myynti- ja maksutuotot.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma 129,367 M€ / 66,9 % on hieman yli 31.8.2017 mukaisen tasaisen toteutuman.

Toimintakulut ovat pienentyneet edellisen vuoden vastaavaan raportointiajankohtaan verrattuna 0,953 M€ / -0,7 %. Kun toimintakulujen vertailussa huomioidaan perustoimeentulotukimenojen (1,688 M€) siirtyminen Kelalle 1.1.2017 alkaen, ovat toimintakulut kasvaneet vuoteen 2016 verrattuna 0,735 M€ / 0,6 %.

Henkilöstömenot ovat vähentyneet 0,143 M€ / - 0,3 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Varsinaiset palkkamenot ovat kasvaneet noin 1,0 M€ Kiky-sopimuksen 30 %:n lomarahaleikkauksesta huolimatta. Henkilöstösivukulut ovat vähentyneet henkilösivukuluprosenttien alenemisen johdosta noin 1,2 M€. Henkilöstömenojen kehitystä on selostettu tarkemmin kohdassa 2.6 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset.

Palvelujen ostoista oli toteutunut 56,403 M€ / 63,9 % ja ne ovat pienentyneet edellisestä vuodesta kirjanpidon mukaan 1,362 M€ / - 2,4 %. Erikoissairaanhoidon ostopalvelumenot (Kys ja muut sairaalat/Varkaus sote) ovat pienentyneet 0,932 M€ edellisvuodesta ja sivistystoimen palvelujen ostot ovat pienentyneet 0,204 M€. Teknisen toimialan palvelujen ostot ovat kasvaneet 0,842 M€. Työterveydenhuollon menot ovat vähentyneet edellisestä vuodesta 0,139 M€. Myös kirjauskäytännön muutos palveluasumisen palvelusetelitä koskevan laskutuksen osalta on vaikuttanut palveluostojen muutokseen. Palveluasumisen palvelusetelilaskut (1,132 M€) on kirjattu tänä vuonna avustuksiin, kun ne viime vuonna sisältyivät palvelujen ostoihin.

Aineita ja tarvikkeita on hankittu 69,4 % talousarvion määrärahasta eli 6,550 M€, joka on 0,656 M€ / 11,1 % enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Avustukset ovat pienentyneet 0,631 M€ / -9,2 %. Avustusmenojen vähennys johtuu pääasiassa toimeentulokimenojen (1,688 M€) siirrosta Kelalle vuoden alusta. Palveluseteliostopalvelulaskut (1,132 M€) on kirjattu tänä vuonna avustuksiin, kun ne edellisenä vuotena näkyvät palvelujen ostoissa. Työmarkkinatuen kuntaosuusmenon toteutuma kirjanpidon mukaan on n. 1,165 M€. Toteutuma on noin 0,175 M€ raportointiajankohtaan nähden alhaisemmalla tasolla laskutusviiveen vuoksi.

Toimintakate

Toimintakatteen toteutuma - 80,986 M€ / 66,1 % on lähes budjetoidun mukainen. Verrattaessa toimintakatteen muutosta vuoden 2016 toimintakatteeseen, on 31.8.2017 tilanteen mukainen toimintakate pienentynyt 2,354 M€ / - 2,8 %. Kun huomioidaan perustoimeentulotuen siirtyminen Kelalle (nettovaikutus 0,797 M€), vertailukelpoinen toimintakatteen muutos kirjanpidon mukaan on - 1,557 M€ / - 1,9 %. Toimintakate on parantunut edellisvuoteen verrattuna.

Verotulot

Verotulojen kokonaiskertymä 31.8.2017 on 55,246 M€ / 69,2 %.

Kunnallisveron kertymä 51,926 M€ / 74,2 % on toteutunut ajankohtaan nähden paremmin. Yhteisöveroja on kertynyt 3,185 M€ / 79,6 %. Kiinteistöverot kertyvät vasta syksyn aikana syys- ja marraskuussa. Elokuun lopussa kiinteistöveroja on kertynyt vain 2,3 % arvioidusta. Verokertymät ovat vanhojen verovuosien kiinteistöveroja.

Marraskuun verotilityksessä tasataan vuoden 2016 lopullisesti toteutuneet verokertymät lokakuussa valmistuneen verotuksen jälkeen. Ennakkotiedon mukaan vuoden 2016 maksuunpanotilityksen oikaisu marraskuun tilityksessä on -5,5 M€. Vastaavat maksuunpanotilityksen oikaisut ovat olleet vuosina 2016 -4,6 M€, 2015 -5,0 M€ ja 2014 -5,7 M€.

Arvioitaessa verotulojen kertymään ajalta 1.1.–31.8.2017 tulee ottaa huomioon maksuunpanotilityksen osuus -3,667 M€. Myös valtiohallinnon mahdolliset verotilitysten jako-osuusmuutokset sekä muut verotukseen kohdistuvat muutokset tulee huomioida verotuloarviossa.

Vuoden 2017 talousarvion verotulojen arvioinnin pohjana oli verohallinnon ja Kuntaliiton ennustekehikko. Lisäksi verotulojen arvioitiin kasvavan 0,8 M€ pk-yritysten suhdanneodotusten, elinkeinoelämän ja kaupungin työllisyysohjelman panostuksien sekä yleisen työllisyystilanteen paranemisen vuoksi. Kuntaliitto julkaisi ensimmäiset alkuvuoden 2017 veroennusteet huhtikuussa, jonka mukaan Varkauden kaupungin verotulot vuonna 2017 olisivat olleet 1,7 M€ talousarviota pienemmät. Kuntaliitto on alkusyksyn aikana päivittänyt veroennusteita, joiden mukaan verotulokehitys on ollut koko maassa odotettua parempaa. Viimeisimmän verotuloennustekehikon mukaan Varkauden verotulot kokonaisuudessaan toteutuvat tänä

vuonna talousarvion mukaisesti. Veroennustekehikko ja verotilitysten jako-osuudet tarkistetaan vielä sen jälkeen, kun vuoden 2016 lopullinen verotus valmistuu lokakuun loppuun mennessä.

Kuntaliiton alkusyksyn ennusteen mukaan koko maan verotulojen arvioidaan kokonaisuudessaan tänä vuonna kasvavan 1,9 %, kun vielä kevään veroennusteiden mukaan verotulojen arvioitiin vähenevän edelliseen vuoteen verrattuna -1,1 %. Kunnallisverotilitysten arvioidaan pienenevän tänä vuonna keskimäärin 0,3 %. Yhteisöverojen arvioidaan kasvavan 24,2 % ja kiinteistöverojen kasvuarvio on 6,0 %.

Verotulokertymät 1.1.-31.8.2017

	TA 2017	Tot. 1-8 kk 2017	Tot-%	TPE 2017
Kunnallisvero	69 990 000	51 925 625	74,2 %	69 790 000
Yhteisöverot	4 000 000	3 185 011	79,6 %	4 300 000
Kiinteistöverot	5 900 000	134 980	2,3 %	5 800 000
Verotulot yht.	79 890 000	55 245 616	69,2 %	79 890 000

Varkauden verotulojen kehitys kahdeksan kuukauden ajanjaksolla on ollut varsin heikkoa verrattaessa vuoden 2016 vastaavan ajan verokertymiin, kasvua yhteensä 0,048M€ / 0,09 %. Kilpailukyky sopimus astui voimaan 1.1.2017. Sopimus vähentää huomattavasti Varkauden verotuloja, sillä mm. palkkojen nollakasvu, lomarahaleikkaukset ja kilpailukyky sopimuksen mukainen verotuksen työtulo- ja eläketulovähennyksen nostaminen pienentävät kaikki verotettavaa tuloa ja siten kunnallisveron tuottoa. Kunnallisveron tilitykset ovat kasvaneet elokuun loppuun mennessä saatujen verotilitysten mukaan vain 0,021 M€, vaikka tuloveroprosenttia korotettiin vuodelle 2017 0,25 prosenttiyksikköä. Veroperustemuutosten vaikutuksia kompensoidaan osittain kunnille valtionosuuksien lisäyksenä.

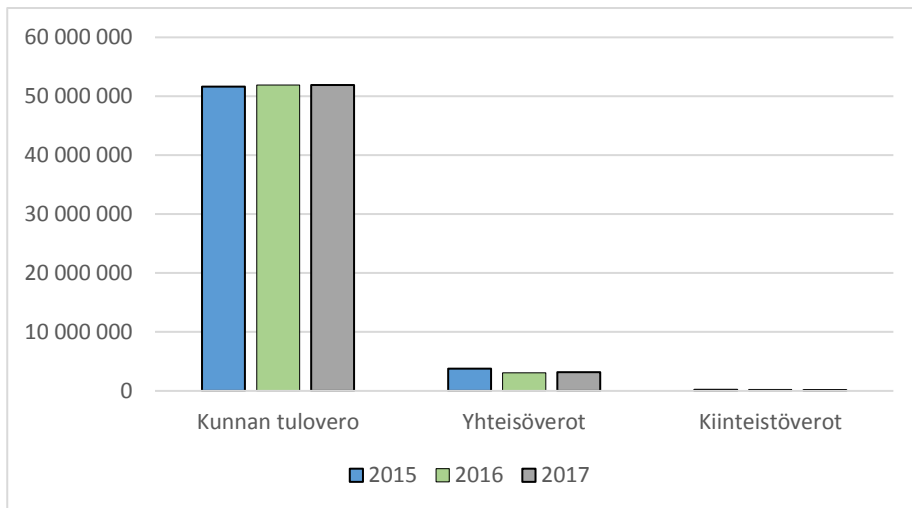
Yhteisöverot ovat kasvaneet 0,119 M€ / 3,9 %. Yhteisöverojen kuntien osuuden kasvuun on tänä vuonna vaikuttanut mm. vuoden 2016 verotukseen liittyvä yksittäinen täydennysmaksu, joka nosti kuntien yhteisöveron osuutta yli 200 M€. Yhteisöverojen ennakoitua toteutuvan 0,3 M€ talousarviota paremmin.

Kiinteistöverotulojen kertymän muutos - 0,093 M€. Kiinteistöverotilitykset koostuvat vielä tässä vaiheessa vanhojen verotilitysten kertymistä, koska vuoden 2017 verotulot kannetaan vasta syys- ja marraskuussa. Verokertymään vaikuttaa verotusarvojen korotus. Kiinteistöverojen arvioidaan toteutuvan 0,100 M€ alle arvioidun. Kiinteistöveroprosentteja korotettiin vuodelle 2017 vakituisen asuinrakennuksen osalta 0,10 prosenttiyksikköä ja yleistä kiinteistöveroa 0,10 prosenttiyksikköä.

Kuukausittainen verokertymä on bruttona noin 6,7 – 6,9 milj. euroa.

Verotulojen kehitys 31.8. tilanteen mukaan vuosilta 2015-2017

	2015	2016	2017	Muutos 2016/2017
Kunnan tulovero	51 640 852	51 904 585	51 925 625	21 040
Yhteisöverot	3 756 060	3 065 096	3 185 011	119 915
Kiinteistöverot	199 460	228 284	134 980	-93 304
Verotulot yht.	55 596 372	55 197 965	55 245 616	47 651



Verokertymät 1.1.–31.8.2017 vuosilta 2015–2017

Valtionosuudet

Valtionosuudet ovat kertyneet lähes talousarvion mukaisesti. Toteutuma 31,806 M€ on 66,5 %. Peruspalvelujen valtionosuus 28,680 M€ / 66,5 %, verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus 4,492 M€ / 66,6 % ja opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien toteutuma -1,366 M€ / 68,6 %. Syksyn (20.9.) oppilasmäärän tarkistaminen voi vaikuttaa vielä OPM:n valtionosuuksiin. Tällä hetkellä vahvistettujen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuustulot toteutuisivat 0,150 M€ arvoitua pienempinä.

Kuluvan vuoden valtionosuusperusteisiin sisältyi lukuisia muutoksia johtuen mm. perustoimeentulon siirtymisestä kunnilta Kelalle, kilpailukykysovimuksen vaikutuksista ja veroperustemuutosten kompensatioista kunnille. Lisäksi valtionosuuksiin vähentävästi vaikuttavat vielä osana valtiontalouden sopeutustoimina päätetyt valtionosuusleikkaukset.

Valtionosuudet 1.1.-31.8.2017

	TA 2017	Tot. 1-8 kk 2017	Tot-%	TPE 2017
Peruspalvelujen valt.os.ml.tasaukset	43 110 000	28 679 961	66,5 %	43 020 000
Verotuloihin perustuva valt. os.taseus	6 740 000	4 491 944	66,6 %	6 738 000
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt. os.	-1 990 000	-1 365 648	68,6 %	-2 048 000
Valtionosuudet yht.	47 860 000	31 806 257	66,5 %	47 710 000

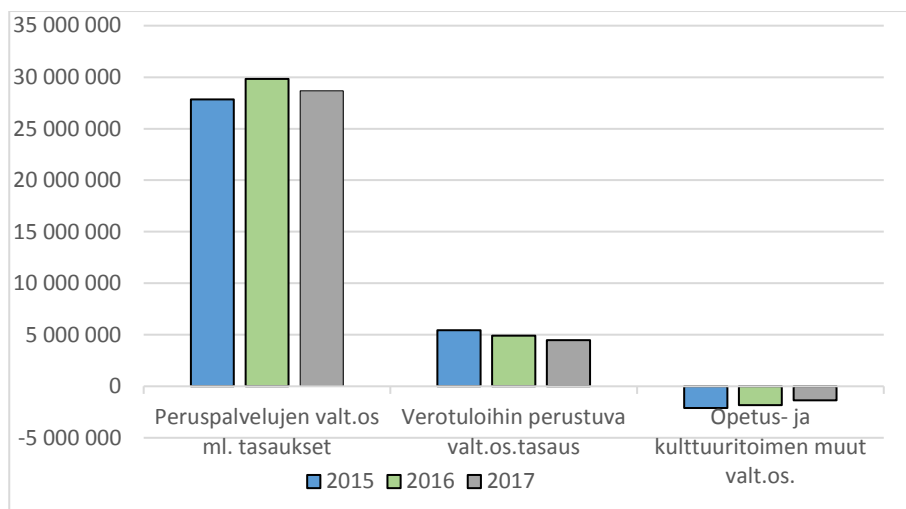
Verrattaessa vuoden 2017 valtionosuuksien toteutumaa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan, ovat valtionosuudet pienentyneet -1,112 M€ / -3,4 %.

Suurin muutos on peruspalvelujen valtionosuudessa, vähennys 1,162 M€. Vähennys johtuu mm. Kelalle siirtyneen perustoimeentulotuen kuntaosuuden vähentämisestä suoraan peruspalvelujen valtionosuudesta. Verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus on pienentynyt 0,408 M€. Opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien erä on myös pienentynyt 0,457 M€, mikä puolestaan parantaa valtionosuuskertymää.

Kuukausittain valtionosuuksia kertyy yhteensä noin 3,975 M€.

Valtionosuudet 31.8. tilanteen mukaan vuosina 2015-2017

	2015	2016	2017	Muutos 2016 / 2017
Peruspalvelujen valt.os ml. tasaukset	27 846 656	29 841 762	28 679 961	-1 161 801
Verotuloihin perustuva valt.os.taseus	5 442 568	4 900 192	4 491 944	-408 248
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os.	-2 122 584	-1 823 216	-1 365 648	457 568
YHTEENSÄ	31 166 640	32 918 738	31 806 257	-1 112 481



Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja – kulujen toteutuma (netto) oli elokuussa + 0,739 M€ M€.

Rahoitustuotoissa korkotulot muodostuvat pääosin Keski-Savon Vesi Oy:n maksamasta korosta, joka laskutetaan puolivuosittain. Muut rahoitustuotot koostuvat pääosin Savon Energiaholding Oy:n ja Varkauden Aluelämpö Oy:n osinkotuotosta. Rahoitustuottojen toteuma yhteensä oli raportointiajankohtana 1,125 M€ / 58,7 %.

Korkokuluja on toteutunut 31.8.mennessä 0,257 M€ / 25,7 %. Lainojen korkokulujen maksut painottuvat pääasiassa loppuvuoteen, minkä vuoksi toteutumisaste on vielä tässä vaiheessa alhainen.

Rahoitustuottojen ja kulujen yhteenlasketun neton odotetaan toteutuvan 0,385 M€ talousarviota paremmin mm. alhaisen lainojen korkotason vuoksi.

Vuosikate

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

31.8.2017 tilanteen mukaan vuosikate on positiivinen, toteutuma 6,805 M€ / 113,7 %. Vuosikate on edellisen vuoden vastaavaan tilanteeseen nähden 1,124 M€ parempi. Kun vuosikatteessa huomioidaan perustoimeentulotukitoiminnan siirtyminen Kelalle (nettovaikutus 0,797 €), vertailukelpoinen vuosikatteen muutos on - 0,327 M€.

SUMU-poistot

Suunnitelman mukaiset poistot 3,561 M€ / 59,5 % on kirjattu ajantasaisesti. Vuosikate kattaa poistot.

Tilikauden tulos / tilikauden ylijäämä

Toteutunut tilikauden ylijäämä 31.8.2017 on 3,244 M€. Vastaavaan aikaan vuonna 2016 tilikauden ylijäämä oli 2,491 M€. Kun myös tilikauden tuloksessa huomioidaan perustoimeentulotukimenojen siirtymisen nettovaikutus (0,797 M€), on raportointiajankohdan 31.8. kirjanpidon mukainen tilikauden tulos lähes saman suuruinen edellisvuoteen verrattuna.

Kuluvan vuoden tilikauden tulosta raportointiajankohtana 31.8.2017 arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida vielä tässä vaiheessa toteutumattomat kuluerät ja tuotot, joita ei ole jaksotettu. Näitä eriä ovat mm. verotilitykset (mm. maksuunpanotilitys), lainojen korot, rahoitustuotot, etupainotteisesti kertyneet toiminta- ja hankerahoitustuotot sekä muut viiveet ostolaskujen käsittelyssä. Elokuun toteutumaan sisältyvät myös kesäkuussa maksetut lomarahat (n. 2,3 M€), josta kahdeksan kuukauden osuus on 1,5 M€.

Huomioitaessa edellä mainitut tilikauden tulokseen ja ylijäämään vaikuttavat tekijät on laskennallinen tilikauden tulos ja ylijäämä raportointiajankohtana eli 31.8.2017 noin 0,5 M€.

Tuloslaskelma ajalta 1.1.–31.8.2017

	Ta +muutos 2017	Toteutunut 2017	Tot%	Toteutunut 2016	Muutos € 2016-17	Muutos %
Toimintatuotot	70 499 989	48 190 674	68,4	46 805 186	1 385 488	3,0
Myyntituotot	46 805 221	30 071 262	64,2	28 155 488	1 915 774	6,8
Maksutuotot	10 182 220	6 695 166	65,8	6 629 244	65 922	1,0
Tuet ja avustukset	2 250 474	1 299 411	57,7	1 876 959	-577 548	-30,8
Muut toimintatuotot	11 262 074	10 124 836	89,9	10 143 494	-18 658	-0,2
Valmistus omaan käyttöön	265 000	189 659	71,6	174 749	14 910	8,5
Toimintakulut	-193 343 953	-129 366 735	66,9	-130 320 088	953 353	-0,7
Henkilöstökulut	-75 380 514	-51 563 215	68,4	-51 706 447	143 232	-0,3
Palkat ja palkkiot	-57 803 621	-39 472 872	68,3	-38 405 346	-1 067 526	2,8
Henkilösivukulut	-17 576 893	-12 090 343	68,8	-13 301 101	1 210 758	-9,1
Eläkekulut	-14 433 360	-9 873 062	68,4	-10 569 087	696 025	-6,6
Muut henkilösivukulut	-3 143 533	-2 217 281	70,5	-2 732 014	514 733	-18,8
Palvelujen ostot	-88 264 383	-56 402 588	63,9	-57 764 395	1 361 807	-2,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 432 430	-6 550 004	69,4	-5 893 859	-656 145	11,1
Avustukset	-7 501 485	-6 215 652	82,9	-6 846 594	630 942	-9,2
Muut toimintakulut	-12 765 141	-8 635 277	67,6	-8 108 794	-526 483	6,5
Toimintakate	-122 578 964	-80 986 402	66,1	-83 340 153	2 353 751	-2,8
Verotulot	79 890 000	55 245 616	69,2	55 197 964	47 652	0,1
Valtionosuudet	47 860 000	31 806 257	66,5	32 918 738	-1 112 481	-3,4
Rahoitustuotot ja -kulut	815 000	739 444	90,7	904 431	-164 987	-18,2
Korkotuotot	915 000	402 193	44	424 213	-22 020	-5,2
Muut rahoitustuotot	1 000 000	722 666	72,3	796 160	-73 494	-9,2
Korkokulut	-1 000 000	-256 739	25,7	-249 804	-6 935	2,8
Muut rahoituskulut	-100 000	-128 676	128,7	-66 139	-62 537	94,6
Vuosikate	5 986 036	6 804 916	113,7	5 680 980	1 123 936	19,8
Poistot ja arvonalentumiset	-5 986 036	-3 560 710	59,5	-3 189 828	-370 882	11,6
Suunnitelman muk. poistot	-5 986 036	-3 560 710	59,5	-3 189 828	-370 882	11,6
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	0	3 244 207	*****	2 491 152	753 055	30,2
Varausten muutos	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alij.)	0	3 244 207	*****	2 491 152	753 055	30,2

3.2 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.- 31.8.2017

Toimiala	TA 2017	MRM	MUUTETTU TA 2017	TOTEUTU- MA 1-8 kk 2017	Käyttö- % TA:sta	TOTEUTU- MA 1-8 kk 2016	Muutos 1-8 kk 2016 / 2017	Muutos %
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)								
Tuotot	3 568 457	-385 953	3 182 504	1 958 598	61,5	1 722 606	235 992	13,7
Kulut	-9 845 583	808 585	-9 036 998	-5 737 108	63,5	-5 068 590	-668 518	13,2
Toimintakate	-6 277 126	422 632	-5 854 494	-3 778 510	64,5	-3 345 984	-432 526	12,9
Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus								
Tuotot	22 562 805	180 914	22 743 719	15 279 243	67,2	14 581 624	697 619	4,8
Kulut	-103 790 886	-450 919	-104 241 805	-70 691 604	67,8	-71 682 360	990 756	-1,4
Toimintakate	-81 228 081	-270 005	-81 498 086	-55 412 361	68,0	-57 100 736	1 688 375	-3,0
Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen								
Tuotot	20 657 512		20 657 512	13 955 549	67,6	13 636 143	319 406	2,3
Kulut	-20 511 232	-1 582	-20 512 814	-12 767 449	62,2	-13 762 746	995 297	-7,2
Toimintakate	146 280		146 280	1 188 100	812,2	-126 603	1 314 703	-1038,4
Sivistystoimi								
Tuotot	3 849 981	-211 265	3 638 716	2 571 889	70,7	2 602 322	-30 433	-1,2
Kulut	-35 868 373	1 353 154	-34 515 219	-23 294 948	67,5	-24 649 939	1 354 991	-5,5
Toimintakate	-32 018 392	1 141 889	-30 876 503	-20 723 059	67,1	-22 047 617	1 324 558	-6,0
Liikunta- ja vapaa-aikatoimi								
Tuotot	0	314 675	314 675	60 580	19,3	0	60 580	
Kulut	0	-1 531 349	-1 531 349	-692 168	45,2	0	-692 168	
Toimintakate	0	-1 216 674	-1 216 674	-631 588	51,9	0	-631 588	
Tekninen toimi								
Tuotot	20 126 234	101 629	20 227 863	14 554 474	72,0	14 437 240	117 234	0,8
Kulut	-23 327 879	-177 889	-23 505 768	-16 183 458	68,8	-15 156 453	-1 027 005	6,8
Toimintakate	-3 201 645	-76 260	-3 277 905	-1 628 984	49,7	-719 213	-909 771	126,5
Toimintatuotot yhteensä	70 764 989	0	70 764 989	48 380 333	68,4	46 979 935	1 339 818	2,9
Toimintakulut yhteensä	-193 343 953	0	-193 343 953	-129 366 735	66,9	-130 320 088	1 645 521	-1,3
TOIMINTAKATE	-122 578 964	0	-122 578 964	-80 986 402	66,1	-83 340 153	2 353 751	-2,8
Rahoitus								
Verotulot	79 890 000		79 890 000	55 245 616	69,2	55 197 964	47 652	0,1
Valtionosuudet	47 860 000		47 860 000	31 806 257	66,5	32 918 738	-1 112 481	-3,4
Korkotuotot	915 000		915 000	402 193	44,0	424 214	-22 021	-5,2
Muut rahoitustuotot	1 000 000		1 000 000	722 667	72,3	796 160	-73 493	-9,2
Korkokulut	-1 000 000		-1 000 000	-256 739	25,7	-249 804	-6 935	2,8
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-128 676	128,7	-66 139	-62 537	94,6
VUOSIKATE	5 986 036	0	5 986 036	6 804 916	113,7	5 680 980	1 123 936	19,8
Poistot ja arvonalennukset	-5 986 036		-5 986 036	-3 560 709	59,5	-3 189 828	-370 881	11,6
Satunnaiset erät								
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	3 244 207		2 491 152	753 055	30,2
Varausten ja rahastojen muutokset								
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	3 244 207		2 491 152	753 055	30,2

3.3 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma osoittaa toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat.

Investointimenoihin on käytetty elokuun loppuun mennessä 7,3 M€ / 55,7 %. Investointituloja on kertynyt 0,4 M€, jolloin nettoinvestointien määrä oli 6,9 M€.

Alkuvuoden aikana ei ole nostettu uusia pitkäaikaisia lainoja. Tilapäiset kassavajeet on katettu lyhytaikaisella rahoituksella, jota varten on käytössä kuntatodistushjelma. Raportointiajankohtana kuntatodistuksia oli käytössä 5,0 M€. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty velkakirjaehtojen mukaisesti alkuvuoden aikana 3,4 M€. Loppuvuodesta nostetaan pitkäaikainen laina talousarvioon merkityn lainaottovaltuuden mukaisesti.

RAHOITUSLASKELMA

	Toteutuma 1-8 kk 2016	TA2017	Toteutuma 1-8 kk 2017
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	5 680 980	5 986 036	6 804 916
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät		-100 000	-148 018
	5 680 980	5 886 036	6 656 898
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-5 419 753	-13 099 500	-7 299 105
Rahoitusosuudet invest.menoihin	54 808	25 000	212 830
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot		200 000	191 763
	-5 364 945	-12 874 500	-6 894 512
Toiminnan ja investoint. rahavirta	316 035	-6 988 464	-237 614
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-20 000	-100 000	0
Antolainasaamisten vähennykset	58 264	145 000	62 919
	38 264	45 000	62 919
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		12 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 154 167	-5 550 000	-3 404 167
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500 000	0	5 000 000
	-654 167	6 450 000	1 595 833
Oman pääoman muutokset		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-664 934	0	-828 147
Rahoituksen rahavirta	-1 280 837	6 495 000	830 605
Rahavarojen muutos	-964 802	-493 464	592 991

3.4 Laskennallinen ennuste vuoden 2017 tilinpäätöksestä

Talouden toteutumisen ennustaminen on erittäin vaikeaa, koska talousarvion toteutumaan vaikuttaviin palveluihin ja hankintoihin ei aina pystytä kaupungin omalla toiminnalla ja päätöksenteolla vaikuttamaan. Ennalta arvaamattomat muutokset ja tapahtumat voivat vaikuttaa ratkaisevasti toimintatuottojen- ja kulujen toteutumaan. Valtaosa kaupungin vastuulle velvoitetuista palveluista ovat lakisääteisiä.

Kaupungin toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Sen sijaan toimintakulujen arvioidaan ylittävän talousarvion 1,4 M€.

Sosiaali- ja terveystoimessa toimintatuottojen ennustetaan kertyvän 0,5 M€ talousarvioita suurempana ja toimintakulujen arvioidaan ylittävän 1,5 M€, jolloin toimintakatteen (netto) ylitys on 1,0 M€ talousarvioon verrattuna.

Sosiaali- ja terveystoimen toimintakatteen arvioidaan ylittyvän kotiin annettavien palvelujen ja sairaalahoidon tulosalueella 0,8 M€, psykososiaalisella tulosalueella 0,6 M€ ja terveydenhuollon vastaanottopalvelujen tulosalueella 0,1 M€. Sen sijaan erikoissairaanhoidon ostopalvelujen osalta toimintakatteen ennustetaan jäävän 0,5 M€ talousarviota pienemmäksi.

Sivistystoimen toimintakatteen ylityshukan arvioidaan olevan n. 0,04 milj. €, joka kohdistuu lähinnä varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin kohdistuneesta lakimuutoksesta, jonka seurauksena asiakasmaksutulot ovat vähentyneet.

1.6.2017 aloittaneen uuden liikunta- ja vapaa-aikatoimen toimintakatteen arvioidaan ylittävän talousarvion 0,03 M€.

Teknisen toimen osalta toimintakatteen arvioidaan ylittävän talousarvion 0,327 M€, mikä johtuu paloaseman väistötilojen aiheuttamista ennakoimattomista menoista.

Yleishallinnon osalta toiminnan arvioidaan toteutuvan lähes ennakoidun mukaisesti.

Toimintakulujen kehittymistä seurataan tarkasti ja tarvittavat määrärahamuutokset esitetään valtuustolle loppuvuoden aikana.

Elokuun toteutuman ja loppuvuoden ennusteen perusteella toimintakatteen arvioidaan heikkenevän 1,4 M€ / 1,1 % talousarvioon nähden ja vuoden 2016 tilinpäätöksen toimintakatteeseen verrattuna 2,3 M€ / 3,1 %.

Verotulojen arvioidaan kertyvän budjetoidun mukaisesti. Valtionosuudet toteutuisivat puolestaan tämän hetkisen valtionosuuspäätöksen mukaan 150.000 € arvioitua pienempänä. Lopullinen valtionosuuksien muutos tarkentuu vuoden lopussa, kun opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet tarkistetaan syyskuun oppilastilaston mukaisesti.

Rahoitustuottojen – ja kulujen (netto) arvioidaan toteutuvan oletettua paremmin 0,4 M€ lähinnä korkokulujen jäädessä budjetoitua pienemmiksi matalan korkotason ansioista.

Tuloslaskelman ennusteen mukaan vuosikate on 4,9 M€ ja sen arvioidaan olevan 1,1 M€ tämän hetkistä talousarviota heikompi.

Suunnitelman mukaisten poistojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Vuosikate riittää ennusteen mukaan kattamaan SUMU-poistoista 81,3 %.

Vuoden 2016 tilinpäätökseen sisältyi 0,311 M€:n suuruinen pakollinen varaus Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin taseeseen kertyneen alijäämän kattamiseksi. Alijäämä laskutetaan jäsenkunnilta maksuosuutena vuosina 2017–2018. Vuonna 2017 alijäämää laskutetaan Varkauden kaupungilta n. 0,150 M€, joka on esitetty tuloslaskelman ennusteessa varausten muutoksena (vähennys).

Tämän hetkisen arvion mukaan vuoden 2017 tilinpäätös tulisi olemaan noin 0,9 milj. € alijäämäinen.

Vuoden 2017 heikentyneen tulosennusteen johdosta kaikilla toimialoilta edellytetään loppuvuoden aikana tiukkaa kulukuria ja budjetin seuranta.

Toimiala	TA 2017	MRM	MUUTETTU TA 2017	TP 2017 ENNUSTE	TP 2016	Muutos TP 2016/2017	Muutos % 2016 / 2017
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)							
Tuotot	3 568 457	-385 953	3 182 504	2 820 000	3 066 063	-246 063	-8,0
Kulut	-9 845 583	808 585	-9 036 998	-8 574 000	-7 555 729	-1 018 271	13,5
Toimintakate	-6 277 126	422 632	-5 854 494	-5 754 000	-4 489 666	-1 264 334	28,2
Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus							
Tuotot	22 562 805	180 914	22 743 719	23 200 000	23 210 261	-10 261	0,0
Kulut	-103 790 886	-450 919	-104 241 805	-105 752 000	-106 753 433	1 001 433	-0,9
Toimintakate	-81 228 081	-270 005	-81 498 086	-82 552 000	-83 543 172	991 172	-1,2
Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen							
Tuotot	20 657 512		20 657 512	20 657 500	20 803 519	-146 019	-0,7
Kulut	-20 511 232	-1 582	-20 512 814	-20 511 200	-20 649 912	138 712	-0,7
Toimintakate	146 280		146 280	146 300	153 607	-7 307	-4,8
Sivistystoimi							
Tuotot	3 849 981	-211 265	3 638 716	3 534 900	4 366 510	-831 610	-19,0
Kulut	-35 868 373	1 353 154	-34 515 219	-34 456 200	-36 826 261	2 370 061	-6,4
Toimintakate	-32 018 392	1 141 889	-30 876 503	-30 921 300	-32 459 751	1 538 451	-4,7
Liikunta- ja vapaa- aikatoimi							
Tuotot	0	314 675	314 675	314 600	0	314 600	
Kulut	0	-1 531 349	-1 531 349	-1 561 300	0	-1 561 300	
Toimintakate	0	-1 216 674	-1 216 674	-1 246 700	0	-1 246 700	
Tekninen toimi							
Tuotot	20 126 234	101 629	20 227 863	20 292 000	21 339 776	-1 047 776	-4,9
Kulut	-23 327 879	-177 889	-23 505 768	-23 897 000	-23 521 607	-375 393	1,6
Toimintakate	-3 201 645	-76 260	-3 277 905	-3 605 000	-2 181 831	-1 423 169	65,2
Toimintatuotot yhteensä	70 764 989	0	70 764 989	70 819 000	72 786 129	-2 281 729	-3,1
Toimintakulut yhteensä	-193 343 953	0	-193 343 953	-194 751 700	-195 306 942	2 116 542	-1,1
TOIMINTAKATE	-122 578 964	0	-122 578 964	-123 932 700	-122 520 813	-165 187	0,1
Rahoitus							
Verotulot	79 890 000		79 890 000	79 890 000	80 302 363	-412 363	-0,5
Valtionosuudet	47 860 000		47 860 000	47 710 000	49 507 722	-1 797 722	-3,6
Korkotuotot	915 000		915 000	850 000	832 844	17 156	2,1
Muut rahoitustuotot	1 000 000		1 000 000	1 100 000	1 497 100	-397 100	-26,5
Korkokulut	-1 000 000		-1 000 000	-600 000	-501 731	-98 269	19,6
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-150 000	-104 314	-45 686	43,8
VUOSIKATE	5 986 036	0	5 986 036	4 867 300	9 013 171	-2 899 171	-32,2
Poistot ja arvonalennukset	-5 986 036		-5 986 036	-5 986 000	-5 487 235		
Satunnaiset erät					314 326		
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-1 118 700	3 840 262	-2 899 171	-75,5
Varausten ja rahastojen muutokset				150 000	-2 500 000	2 650 000	
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-968 700	1 340 262	-249 171	-18,6

4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

4.1 YLEISHALLINTO

4.1.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Kreettastiina Isohanni-Niiranen, kaupunginjohtaja Hannu Tsupari, keskusvaalilautakunnan jäsenet

Kuntavaalit toimitettiin 9.4.2017 ja uusi valtuusto aloittaa toimintansa 1.6.2017.

Syksyllä valmistaudutaan tammikuussa pidettäviin presidentinvaaleihin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Aktivoida äänestäjiä	Äänestysprosentti	Äänestysprosentti yli 60 %	Kuntavaalien äänestysprosentti oli 53,9 %.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut	0	-59 415	0	-59 415	-68 626	115,5	-68 626
Toimintakate (netto)	0	-59 415	0	-59 415	-68 626	115,5	-68 626

Toimintakulut ylittävät talousarvion, mihin vaikuttivat mm. ennakoitua suuremmat palkkiokulut sekä äänestyspaikkojen liikuntaesteettömyyden parantamiseen liittyneet toimenpiteet (sisäinen laskutus tekninen virasto).

4.1.2 KAUPUNGINVALTUUSTO

Valtuusto on kunnan ylintä päätösvaltaa käyttävä luottamuselin. Edellisen valtuuston toimintakausi päättyi 31.5.2017 ja 9.4.2017 kuntavaaleissa valittu valtuusto aloitti toimintansa 1.6.2017. Uusi valtuusto aloitti kaupunkistrategian valmistelutyön elokuussa järjestetyssä seminaarissa.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut	-80 775	-131 990	124	-131 866	-104 494	79,2	-158 000
Toimintakate (netto)	-80 775	-131 990	124	-131 866	-104 494	79,2	158 000

Talouden toteutuma on raportointiajankohtaan nähden korkeampi mm. toteutuneiden palkkakulujen johdosta.

4.1.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta seuraa ja arvioi valtuuston asettamien strategisten päämäärien toteutumista sekä arvioi valtuuston vuosittain asettamien toiminnallisten ja talouden tavoitteiden toteutumista.

Tarkastuslautakunnan arviointityö on kohdistunut alkuvuonna 2017 vuoden 2016 arviointikertomuksen laatimiseen ja valmisteluun. Arviointikertomus vuodelta 2016 annettiin kaupunginvaltuuston tilinpäätöskokouksessa 29.5.2017. Uusi tarkastuslautakunta aloitti toimintansa valtuustokauden alusta 1.6.2017. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja painopistealueet vuosille 2017–2021 ja työohjelma ajalle 1.6.2017–31.12.2017 on hyväksytty tarkastuslautakunnan kokouksessa 14.6.2017. Tarkastuslautakunnalla on ollut kokouksia alkuvuodesta 9 kpl.

Tarkastuslautakunta kilpailutti tilintarkastusyhteisön lokakuussa 2016. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 12.12.2016 § 75 tarkastuslautakunnan esityksen tilintarkastusyhteisön valinnasta vuosiksi 2017–2018, mahdollisten optiovuosien käytöstä tehdään myöhemmin erillinen päätös. Tilintarkastuspalvelut hankitaan PwC Julkistarkastus Oy:tä 1.1.2017 alkaen. PwC Julkistarkastus Oy:n tilintarkastajan työohjelma vuosille 2017–2018 on annettu tarkastuslautakunnan kokouksessa 16.8.2017.

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n vuoden 2016 tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus annettiin kaupunginvaltuuston tilinpäätöskokouksessa 29.5.2017.

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	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 toimipaikoilla	Arviointikäynnit	Vuosittain vähintään 2 – 3 kohdetta	Tarkastuslautakunnalla ei ole ollut alkuvuodesta arviointikäyntejä.	Toteutuu ■
Laatia arviointikertomus tilikauden aikana tehtyjen havaintojen perusteella	Arviointikertomus	Kattava, toimintaa ohjaava arviointikertomus	Arviointikertomus annettiin kaupunginvaltuustolle tilinpäätöskokouksessa 29.5.2017.	Toteutuu ■

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	46 136	90 000	0	90 000	60 000	66,7	88.000
Toimintakulut	-27 914	-90 000	1 907	-88 093	-28 443	32,3	88.000
Toimintakate (netto)	18 222	0	1 907	1 907	31 557	1654,8	0,0

Raportointihetkellä tarkastustoimen sisäiset laskutukset (tulot) ovat toteutuneet ajankohdan mukaisesti.

Toimintakulujen osalta menojen toteuma on raportointiajankohtaan nähden alhainen, koska mm. tilintarkastusyhtiö ei ole vielä laskuttanut tilintarkastuspalveluista.

Raportointihetkellä tarkastuslautakunnan sihteerin sisäinen palvelulaskutus ei sisälly toteutumaan.




HENKILÖSTÖ

Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät tuottaa hallintopalvelut.



4.1.4 KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari ja kaupunginhallituksen jäsenet

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Talous on tasapainossa	Toimintakate Vuosikate Tilikauden tulos Konsernin lainamäärä Konsernitakaukset	Toimintakate ei kasva Vuosikate vahvistuu Tulos positiivinen Lainamäärä ei kasva Takaukset eivät kasva	Toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen kehitys raportoidaan vuositasolla eli tilinpäätöksen yhteydessä. Samoin lainakannan ja takauksien lopullinen kokonaismuutos raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.	Toteutuu osittain 
Varkaus brändin uusiminen	Sivuston kävijämäärät Varkaus portaalin aloitus	Uuden brändin mukaiset markkinointi- ja viestintäsuunnitelmat käytössä	Markkinointiviestintäsuunnitelma tehty ja käytössä. Verkkopalvelualustan beta-versio otettu käyttöön 31.8.	Toteutuu 
Toimiva omistajaohjaus	Omistajaohjauksen ajantasaisuus ja laatu	Uudet konserniohjeet ja omistajapoliittiset ohjeet käytössä	Konsernijaosto valmistelee uudet konserniohjeet siten, että ne ovat valtuuston käsittelyssä lokakuussa. Omistajapoliittiset ohjeet valmistellaan joulukuun valtuustoon.	Toteutuu 
Uusi kunta 2019	Tavoitteet ja organisaatio	Sisältö määritelty	Strategiatyö käynnistetty ja sen valmistelu jatkuu siten, että strategiaa käsitellään joulukuun valtuustossa.	Toteutuu 
Työhyvinvointihanke	Sairauspoissaolot Sairauspoissaolosten nettopalkkakustannukset ja kokonaiskustannukset vähenevät	vähennys 0,5 pv/hlö/vuosi Vähennys 5 %	Osavuositarkastukseen tarvittavia raportteja selvitellessä kävi ilmi, että työterveyshuollon sairauspoissaolotilastot eivät täsmää Populuksesta saatavien tietojen kanssa. Muualta kuin työterveyshuollosta myönnettyt sairauspoissaolot eivät ole tulleet kattavasti työterveyshuollon tietoon, eikä niitä siis ole voitu kirjata työterveyshuollossa käytettävään Acute-järjestelmään, josta työterveyshuollon	Ei toteudu 

	<p>Varhe-maksut pienenevät</p> <p>Työntekijöiden ja esimiesten työhyvinvointia mittaavan (suppean) henkilöstötutkimuksen vastaukset</p>	<p>Vähennys 0,2 prosenttiyksikköä</p> <p>Keskiarvo vähintään 3,8 (asteikolla 1-5)</p>	<p>poissaoloraportit haetaan.</p> <p>Vuonna 2017 tammi-elokuussa muualta kuin työterveyshuollosta kirjoitettujen sairauslomien määrä on 7095 päivää, kun vuonna 2016 vastaava luku oli 4295 kalenteripäivää.</p> <p>Muualta kuin työterveydestä kirjoitettujen sairauslomien määrä on lisääntynyt merkittävästi (2798 päivää) vuoden 2016 tarkastelujaksoon verrattuna.</p> <p>Sairauspäiviä ajalla 1.1.-31.8.2017 kertyi yhteensä 17212 kalenteripäivää, joka on 1225 päivää enemmän kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Suhteutettuna koko kaupungin henkilöstöön sairauspäiviä oli tammi-elokuussa 2017 10,7 pv/hlö, joka oli 0,8 päivää edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.</p> <p>Sairauspoissaoloista johtuvat kustannukset olivat koko kaupungissa 1 157 063 € (brutto; Kela-korvauksia ei ole vähennetty) ja 688 107 € (netto; Kela-korvaukset huomioitu), kustannukset 441 €/hlö (netto). Vuoden 2016 vastaavat luvut olivat 1 018 039 € (brutto) ja 540 299 € (netto), kustannukset 335 €/hlö (netto).</p> <p>Arviota varhemaksuista ei ole käytettävissä.</p>	
Työllisyyden edistäminen	<p>Työllisyysaste</p> <p>Työmarkkinatukimaksut</p> <p>8- ja 9-luokkaisten kesätyöllistäminen</p>	<p>Työllisyysaste nousee ja työttömyysaste alenee</p> <p>Työmarkkinatukimaksut laskevat</p> <p>Pitkäaikaistyöttömiä nykyistä vähemmän</p> <p>2-3 viikon mittaisen työpaikan turvaaminen</p>	<p>Työttömyys laski 17,7 %:sta 15,4 %:iin vuoden takaisesta.</p> <p>Työmarkkinatukimaksut ovat pysyneet viime vuoden tasolla.</p> <p>Pitkäaikaistyöttömiä keskimäärin 454, joka on 48 vähemmän kuin vuosi sitten.</p> <p>Kaupungin kesätöihin työllistyi 158 nuorta sekä kaupungin tuella muille työnantajille ainakin 138 nuorta.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p>■</p>

	Pitkäaikaistyöttömien määrä	Selvitetään 3/17 mennessä, voidaanko pitkäaikaistyöttömille osana kuntouttavaa työtoimintaa tarjota oikeus edullisten liikuntapalvelujen käyttöön	Selvitystä ei ole tehty.	
Lapset ja nuoret – hanke	Kustannusten hallittavuus kasvaa Perheiden hyvinvoinnin kokemus lisääntyy	Palveluiden painopiste ennaltaehkäiseviin palveluihin Lastensuojelun ja huostaanoton kustannusten väheneminen Resurssien keskitetty johtaminen	Jokaisella varkautelaisella lapsella on nimetty omatyöntekijä Perhekumppanimallia on pilotoitu 7 perheen kohdalla. Tulokset analysoidaan vuoden 2017 loppuun mennessä. Neuvola-päivähoitopilottia on valmisteltu. Resurssien keskitettyä johtamista on jatkokehitetty. Resurssitiimissä on tehty moniammatillinen palvelusuositus 80 perheen asioissa. Huostaanottojen määrää ei ole vielä pystytty vähentämään ja korjaavan työn tarve on edelleen suuri. Tavoitteena on vähentää vuosittaisia kustannuksia 2.5 % / vuosi, mutta merkittävät kustannusvaikutukset ovat nähtävissä vasta noin 6 vuoden systemaattisen työn tuloksena.	Toteutuu osittain 
Digitalisaatiohanke	Sähköisten palvelujen määrä Asiakaspalvelukokemus	Määrä lisääntyy Helppokäyttöisyys, joustavuus	Uusina digitalisaatiota tukevia hankkeita ovat mm. päivähoiton sähköinen hoitoaikojen ilmoittaminen sekä röntgenin itseilmoittautumisratkaisu.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	2 554	551 100	-125 702	425 398	10 414	2,4	106 500
Toimintakulut	-1 990 903	-3 903 661	233 649	-3 670 012	-2 264 601	61,7	-3 511 200
Toimintakate (netto)	-1 988 349	-3 352 561	107 947	-3 244 614	-2 254 187	69,5	-3 404 700

Kaupunginhallituksen talousarvioon sisältyy varausluontoisia määrärahoja, joita siirretään käytön mukaan toimialoille. Talousarviossa kärkihankkeisiin oli varattu 340.000 €:n suuruisen määräraha ja pakolaistyön vastaanottokuluihin 470.000 € sekä valtion korvaustulona pakolaistyöhön 390.000 €. Pakolaistyöhön varattua määrärahaa on siirretty raportointikauden käytön mukaan sosiaali- ja terveystoimelle sekä sivistystoimelle pakolaistyöstä muodostuneisiin menoihin yhteensä 261.191 € ja valtion

korvaustuloja 125.702 €. Kärkihankkeiden osalta määrärahasiirtoja on tehty toteutuman mukaan yhteensä 158.100 €.

Varausluonteisesta määrärahasta on käytetty myös Soisalon Työterveys Liikelaitoksen 1.1.2017 toiminnan lakkauttamisen jälkeen syntyneiden jälkitoimenpiteiden kuluihin yht. n. 225.000 €.

Kaupunginhallituksen varausmäärärahasta on myös maksettu hovioikeuden päätöksen mukaisesti Tehyyn kuulumattomien työntekijöiden palkkaerojen harmonisoinnista johtuvia palkkakorvauksia vuosilta 2008 - 2010 yht. n. 285.000 €, mihin ei ole talousarviossa varauduttu. Tämä muodostaa riskin määrärahojen riittävyydelle.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	1	1	1	100
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0		
Yhteensä	1	1	1	100
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	1,1	1	4,7	470

Henkilötyövuodet 31.8.17 sisältävät Soisalon Työterveys Liikelaitoksen yt-menettelyn johdosta irtisanotut henkilöt.

Jäsenyydet

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut	-344 530	-380 000	-6 878	-386 878	-377 951	97,7	-386 800
Toimintakate (netto)	-344 530	-380 000	-6 878	-386 878	-377 951	97,7	-386 800

Avustaminen

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	1 320	*****	0,0
Toimintakulut	-136 182	160 000	-320 000	-160 000	-84 341	52,7	-160 000
Toimintakate (netto)	-136 182	160 000	-320 000	-160 000	-83 021	51,9	-160 000

Toimikunnat

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut	-15 143	-31 003	0	-31 003	-14 586	47,0	-31 000
Toimintakate (netto)	-15 143	-31 003	0	-31 003	-14 586	47,0	-31 000

4.1.4.1 Elinvoiman edistäminen

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Toimintaedellytysten luominen yritystoiminnalle ja niiden sijoittumiselle Varkauteen	<p>Maa-alueiden hankinta yritysten tarpeiden mukaisesti</p> <p>Valmistuvat kaavat ja tehokkaat lupaprosessit</p> <p>Yritysten tilatarpeiden tyydyttäminen</p> <p>Saavutettavuus ja liikenneyhteydet</p> <p>Yritysbarometrin tulokset</p> <p>Laadittavan hankintastrategian (31.3.2017) sisältämien linjausten toteutuminen</p> <p>Pk-yritysten lyhytaikaisen rahoituksen turvaaminen</p>	<p>Tontit ovat nopeasti luovutettavissa yritysten tarpeisiin</p> <p>Kaavoitus ja lupien myöntäminen nopeaa ja tehokasta</p> <p>Tiloja riittävästi</p> <p>Syöttöliikenneselvitys valmistunut</p> <p>Tulokset paranevat</p> <p>Paikallisten pk-yritysten osuus kasvaa hankinnoissa</p> <p>Kasvurahaston aikaansaaminen Keski-Savoon suunnitelmakaudella</p>	<p>Toiminta prosesseja on parannettu.</p> <p>Kaavoituslupien nopea käsittely toteutuu.</p> <p>Kaupungilla ei ole omia vapaita toimitiloja.</p> <p>Syöttöliikenneselvitys tehdään loppuvuoden aikana. Keski-Savon saavutettavuusselvitys /Liikenne ja viestintäministeriö 4/2017.</p> <p>Odotukset ovat edelleen myönteisiä.</p> <p>Hankintastrategia on hyväksytty valtuustossa elokuussa.</p> <p>Varaus kaupungin osuudesta on tehty.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p>■</p>
Osaavan työvoiman turvaaminen	<p>Koulutusohjelmat</p> <p>Hakijamäärät</p> <p>Lukion vetovoima</p> <p>LUT/Savonia innovaatioalustan hankkeiden määrä</p>	<p>Koulutusohjelmat vastaavat kysyntää (Sakky, Savonia)</p> <p>Hakijamäärä/aloituspaiikka kasvaa</p> <p>Laadukkaan lukio-opetuksen turvaaminen Varkaudessa</p> <p>Innovatiivisten hankkeiden</p>	<p>Yhteistyötä lisätty kaupungin, Navitas Kehitys Oy:n, Sakky:n, Savonian ja yritysten kesken. Tietyillä aloilla pulaa osaajista.</p> <p>Toteutuu osittain.</p> <p>Toteutuu pääosin.</p> <p>Toteutuu osittain.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p>■</p>

		määrä kasvaa Osmajoentien Kampusalueen vetovoiman kasvaminen	Kampusalueen vetovoiman kasvattaminen pääosin toteutuu mm. Sakkyn investointien myötä.	
Vetovoiman kasvattaminen	Saimaa brändin edistäminen Joutenlahden vetovoimakeskuk- sen eteneminen	Varkaus mukana hankkeissa Sisältö määritelty	Toteutuu. Toteutuu osittain.	Toteutuu osittain ■
Tehokas edunvalvonta ja yhteistyö toimijoiden kesken	Kaupungille tärkeät hankkeet ja asiat etenevät	Edunvalvonta rohkeaa ja aktiivista	Toteutuu pääosin.	Toteutuu osittain ■
Seudullisen elinvoiman kehittäminen	Edunvalvontahan kkeiden määrä Varkauden seudun asema seudullisten sote lähipalvelujen tuottajana varmistetaan	Määrä kasvaa Posote ja maakunta- uudistuksessa onnistuminen	Seutukuntatapaamisissa on listattu edunvalvontakohteita. Toteutuu.	Toteutuu osittain ■

TALOUS

(Kaupunginhallituksen kokonaismäärärahaan sis. osamääräraha)

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0
Toimintakulut	-913 239	-1 305 557	-13	-1 305 570	-738 935	56,6	-1 304 800
Toimintakate (netto)	-913 239	-1 305 557	-13	-1 305 570	-738 935	56,6	-1 304 800

Talousarvio toteutuu arvioidusti. Ajankohtaan nähden alhainen toteutumisasaste johtuu palvelulaskutuksen viiveestä.

4.1.4.2 Kärkihankkeet

LANUPE-hanke




Vastuuhenkilöt: Eija Ruotsalainen


Huostaanotot lisääntyvät hallitsemattomasti, koska perheet eivät tule autetuiksi oikea-aikaisesti ja vaikuttavasti. Nykyinen palvelujärjestelmä on siiloutunut ja pirstaleinen. Apua tarjotaan usein liian myöhään ja se painottuu korjaaviin palveluihin. Kustannuksia on vaikea hallita. Ongelmia ei ole kyetty ratkaisemaan olemassa olevin keinoin.

Tarvitaan kokonaisvaltainen toimintakulttuurin uudistus, jossa perheitä autetaan perhelähtöisesti, oikea-aikaisesti ja vaikuttavasti. Varkauden kaupunki ja SOS-lapsikylä ovat solmineet kehittämiskumppanuuden, jossa Tekes-hankkeena (tekniikan ja innovaatioiden kehittämiskeskus) on kehitetty uudenlainen perheiden hyvinvointia lisäävä ja kustannuksia vähentävä toimintamalli. Kehitystyö on huomioitu merkittävänä palveluinnovaationa OECD:ssä (Organisation for Economic Cooperation and Development, Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestö) ja palkittu vuoden vaikuttavimpana ARVO-tekona 2016. Varkauden malli on valtakunnallisen LAPE-muutosohjelman mukainen ja sitä hyödynnetään maakunnallista LAPE-mallia luotaessa.

Hanke käynnistyi marraskuussa 2014 alkuun Tekes-rahoitteisena. Puitesopimus SOS-Lapsikylän ja Varkauden kaupungin kanssa on solmittu vuoden 2020 loppuun saakka ja sitä arvioidaan vuosittain.

Tavoitteet ja toimenpiteet





Tavoitteet	Mittarit	Toimenpide	Tulokset	Tila
Oikea-aikainen ja oikein mitoitettu tuki apua tarvitseville perheille	Kyselytutkimuksin mitataan perheiden hyvinvoinnin kokemusta vuosittain	Seuraava perheiden hyvinvoinnin kokemusta mittaava kyselytutkimus toteutetaan syksyllä 2017 / Omatyöntekijämallin käyttöönotto / Moniammatillisen tiimin toiminta perheiden tuen arvioinnissa	Tulokset on arvioitavissa loppuvuodesta 2017 Jokaisella varkauteilaisella lapsella on tiedossaan, kuka hänen omatyöntekijänsä on Tukea ja apua tarvitseville perheille haetaan kokonaisvaltainen palveluratkaisu moniammatillista osaamista hyödyntäen ja paikallisten resurssien käyttöä optimoiden	Toteutuu 
Vähentää kalliiden korjaavien palveluiden tarvetta	Uusien huostaanottojen määrä	Vuonna 2015 on tehty kuusi huostaanottoa, vuonna 2016 viisi huostaanottoa.	Korjaavan työn osuus on edelleen merkittävä, mutta painopistettä pyritään siirtämään varhaiseen tukeen.	Toteutuu osittain 
Ehkäistä ja vähentää huostaanottoja	Kustannukset vähenevät 10 vuodessa 25 %	Oikea-aikainen ja oikein mitoitettu tuki / Resurssien johtaminen ja moniammatillinen arviointi/ Matalakynnyksinen perhetyö/Perhekumppanimalli	Resurssitiimin tehtävänä on ohjata oikea-aikaisesti perheen tarpeesta lähtevä tuki perheelle. Jotta tähän päästään, tiimin toiminnasta on käyty kertomassa laajasti, mm. neuvoloissa ja kouluilla, jotta tiimiin osataan ohjata sen arviosta hyötyviä	Toteutuu 





			<p>perheiden tilanteita.</p> <p>Perhetyön painopistettä on yhä enenevästi siirretty varhaiseen auttamiseen.</p> <p>Perhekumppanimallia on pilotoitu seitsemässä perheessä.</p> <p>Arviointityö Kinnulakodin toiminnan muuttamisesta laitosmuotoisesta kotiin vietäväksi tueksi on käynnistetty.</p>	
Lisätä lapsiperheiden tukipalveluihin kohdistuvaa talouden hallittavuutta ja ennustettavuutta.		Resurssien johtaminen	<p>Resurssien keskittäminen on edennyt aikataulun mukaisesti ja sitä edelleen jatketaan</p> <p>Resurssitiimin kokoonpanoa on arvioitu ja uudistettu</p> <p>Resurssien hallinnan työkalua kehitetään</p> <p>Perhekumppanipalvelun pilotointia on jatkettu</p> <p>Tietoa alkaa kerääntyä keskitetysti tiimille</p> <p>Perhetyön ostot on otettu keskitetysti haltuun</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>


Työllisyysohjelma 2017 - 2020

Vastuuhenkilöt: Jouko Laitinen, Pia Hedman, Jouko Kuittinen

Tavoitteet	Mittarit	Toimenpide	Tulokset	Tila
Työpaikkojen määrän lisääminen	Työpaikkoja lisää 60	*Osuuskuntatoiminta/työvoimapooli	<p>Uusia työpaikkoja 71 (brutto).</p> <p>Yksi osuuskunta aloittanut ja työvoimapoolia kehitetään.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Työllisyysasteen nostaminen	<p>Työllisyysaste 57 %</p> <p>Työttömyysaste 16 %</p>	*Rekisteri yritysten työllistämistarpeista; *Yritysten, kaupungin ja välityömarkkinatoimijoiden verkoston luominen	<p>Työttömyysaste keskimäärin 15,4 %.</p> <p>Rekisterijärjestelmän hankinta tehty.</p> <p>Yhessä natsaa -hanke jatkaa verkostoyhteistyötä.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>

Yritysmyonteisyyden vahvistaminen	Yritysten nettolisäys 25 yritystä	* Kaupungin hankintastrategian laatiminen; *Omistajanvaihdosmalli ja yrittäjyyden markkinointi; *Uuden yrittäjyyden ja uusien yritysten houuttelemine alueelle	Hankintastrategia tehty. 23 omistajan vaihdosta. 2 yritystä sijoittunut paikkakunnalle.	Toteutuu osittain 
Pitkään työttömänä olleet kuntalaiset ohjataan nykyistä varhemmin työllistymistä tukevien palvelujen piiriin	Aktivointiaste keskimäärin vähintään 30 % Palveluissa vähintään 700 henkilöä/kk/vuosi.	Asiakasohjauspilotti	Aktivointiaste 35,2 % (luvussa TE -hallinnon tilastovirhe, korjataan myöhemmin). Palveluissa olevien määrä 765 henkeä/kk (luvussa TE -hallinnon tilastovirhe, korjataan myöhemmin.) Asiakasohjaustyö on käynnissä. Palvelun markkinointia laajennetaan.	Toteutuu osittain 
Palvelujärjestelmässä olevia puutteita korjataan, jotta kaikki palveluprosessit toimivat asiakaslähtöisesti, tehokkaasti ja vaikuttavasti.	Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2017 enintään 1,9 M€	* Päivätoiminta; *Työ- ja toimintakyvyn arviointitiimi	Työmarkkinatukimaksut kääntyivät laskuun keväällä. Tavoite haastava saavuttaa. Maksut tammi- elokuulta 1,34 M€ Päivätoiminta aloitettu 5.9.2017. Asiakkaat ohjautuvat sosiaalityön kautta. Ryhmät kokoontuvat kerran viikossa neljä tuntia. Työ- ja toimintakyvyn arviointitiimi toimii. Työkyvyn arvioiteja ja suunnitelmia tehty noin kolmekymmenelle.	Toteutuu osittain 
Kaupunki vahvistaa rooliaan pitkään työttömänä olleiden palvelujen järjestämisessä ja koordinoinnissa. Erityisesti työttömien sijoittumista yrityksiin ja välityömarkkinoille halutaan edistää.	Rakennetyöttömiä enintään 1050 henkeä keskimäärin vuonna 2017.	*Rekryointipalvelut; *Oppisopimuskoulutus; *Osaamisen tunnistaminen/ opinnollistaminen; *Välityömarkkinoiden kehittäminen	Rakennetyöttömiä keskimäärin 981/kk. Yhteistyötä henkilöstövuokrausyritysten kanssa. Ohjeistus kaupungin omasta oppisopimuskoulutuksesta tekeillä. Yhteistyö kaupungin ja oppilaitoksen välillä osaamisen tunnistamisesta käynnistetty.	Toteutuu 

			<p>Itä-Suomen Balanssin Oy:n Yhessä natsaa! -hanke käynnistyi 1.9.2017. Kaupunki on yhtenä kumppanina hankkeessa.</p> <p>Sopimus kaupungin ja Varkauden Urheiluseurat ry:n kanssa vuodelle 2017.</p> <p>Kaupungin palkkatukityöllistämistä on lisätty ja yrityksille on tarjolla tukea työttömien rekrytointiin.</p>	
Parannetaan työllistymistä tukevien palvelujen saatavuutta ja helpotetaan palvelujen käyttöä luomalla keskitetty ns. yhden luukun toimintamalli.	Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2017 enintään 1,9 M€.	"Koko kansan kamari"	<p>Työmarkkinatukimaksut kääntyivät laskuun keväällä. Tavoite haastava saavuttaa. Maksut tammi-elokuulta 1,34 M€.</p> <p>"Koko kansan kamari" tarkoitus toteuttaa OK - Kammari -hankkeen avulla 1.3.2018 alkaen.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Nuorten työttömyyden vähentäminen ja työttömyysjaksojen lyhentäminen.	<p>Työttömiä 17-29 -vuotiaita keskimäärin enintään 320 henkilöä vuonna 2017.</p> <p>Nuoria työttömänä 3 kk:n jälkeen enintään 20 %.</p>	Nuorten palveluohjaus/työhön ja koulutukseen valmennus	<p>Työttömiä nuoria keskimäärin 328/kk.</p> <p>Nuoria työttömänä 3 kk:n jälkeen keskimäärin 21,8 %.</p> <p>Nuorten palveluohjaushanke Woltti käynnissä. Aktiivisessa asiakkuudessa noin 35 henkeä.</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>
Kattavat työllistymistä ja kuntoutumista tukevat palvelut myös niille nuorille, jotka ovat vaarassa syrjäytyä työmarkkinoilta.	Työttömiä 17-29 -vuotiaita keskimäärin enintään 320 henkilöä vuonna 2017.	Nuorten talo. Tavoitteena myös ns. yhden luukun palvelupaikka nuorille.	<p>Työttömiä nuoria keskimäärin 328/kk.</p> <p>Nuorten talon käyttöönottoa valmistellaan.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Parannetaan nuorten työllistymistä tukevien palvelujen saatavuutta ja helpotetaan palvelujen käyttöä luomalla keskitetty ns. yhden luukun toimintamalli.	<p>Työttömiä 17-29 -vuotiaita keskimäärin enintään 320 henkilöä vuonna 2017.</p> <p>Kesätyöpaikkojen määrä kaupungin yksiköissä ja niissä yrityksissä ja</p>	Nuorten kesätyöllistäminen	<p>Kaupungin kesätyöissä oli 158 nuorta, joista 53 peruskoulun 9-luokan tänä vuonna päättäneitä.</p> <p>Kaupungin tuella yrityksiin, yhdistyksiin ja muihin yhteisöihin työllistyi ainakin 138 nuorta, joista kesätyösetelin avulla 45</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>

	yhteisöissä, jotka ovat työllistäneet nuoria kaupungin tuella.		nuorta.	
Kehitetään keskitetty yhteistyömalli peruskoulun, toisen asteen oppilaitosten ja työllisyystoimijoiden ja paikallisten yritysten kesken tukemaan peruskoulun päättävien tasapuolista opiskeluun ohjautumista, opintojen loppuun saattamista sekä valmistumisen jälkeistä työllistymistä.	Nuorten (17-29 v.) kouluttautumisaste .	Oppilaitosyhteistyömallin kehittäminen	Kouluttautumisasteesta ei ole saatavissa kuntakohtaisia tietoja. Oppilaitosten, yritysten ja kaupungin yhteistyötä toteutettu työllisyysviikon muodossa. Jatkamisesta sovittu. Suunnitteilla myös uudenlaisia yhteistyömuotoja opiskelevien ja vastavalmistuneiden nuorten työllistymisen tukemiseksi.	Toteutuu osittain 

Työhyvinvointihanke

Vastuuhenkilöt: Henkilöstöjohtaja Nina Holopainen, työhyvinvointikoordinaattori Kirsti Murtomäki

Tulevat Sote-muutokset sekä maakunta- ja kuntauudistukset tuovat mukanaan monenlaisia haasteita ja erityisesti esimiesten muutosjohtamisosaamiseen tarvitaan jo hyvissä ajoin tukea.

Kun organisaatio panostaa henkilöstön kehittämiseen ja hyvinvoinnin edistämiseen, työtyytyväisyys, motivaatio ja työilmapiiri paranevat. Kehittämisen myötä organisaation tuloksellisuus, asiakaslähtöisyys ja asiakastyytyväisyys paranevat.

Hankkeen myötä kehitetään organisaation osaamista ja oppimista ja sen kautta lisätään innovatiivisuutta ja avautuu uusia mahdollisuuksia työn ja asiakaspalvelun kehittämiseksi.

Projektin aikana luodaan toimintamalli, jolla henkilöstöpalvelut voivat yhä vahvemmin ja määrätietoisemmin tukea esimiehiä ja työyhteisöjä henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämisessä, erityisesti tilanteissa, joissa työntekijöiden työkyky on alentunut tai uhattuna.

Toimintamallin puitteissa kehitetään myös työterveyshuollon, työsuojelun ym. työhyvinvoinnin kehittämiseen liittyvien sidosryhmien välistä kumppanuutta suunnitelmallisesti ja tavoitteellisesti.

Tavoitteena on tukea henkilöstön jaksamista ja sitä kautta vähentää työkyvyttömyydestä aiheutuvia kustannuksia eli sairauspoissaoloja ja varhemaksuja.

Työhyvinvointihanke käynnistyi 1.1.2017 ja se kestää vuoden 2018 loppuun.

Tavoitteet	Mittarit	Toimenpide	Tulokset	Tila
Sairauspoissaolot vähenevät	Sairauspoissaolot vähenevät 0,5 päivää / henkilö / vuosi	WATTI eli Varkauden Aktiivisen Työkyvyn Tukemisen Malli on päivitetty ja sen toimeenpanon tueksi Populus-ohjelmassa otettiin käyttöön sairauspoissaolojen hälytysjärjestelmä, joka auttaa esimiestä seuraamaan työntekijöidensä työkykyä.	<p>Osavuosikatsaukseen tarvittavia raportteja selviteltäessä kävi ilmi, että työterveyshuollon sairauspoissaolotilastot eivät täsmää Populuksesta saatavien tietojen kanssa. Muualta kuin työterveyshuollosta myönneetyt sairauspoissaolot eivät ole tulleet kattavasti työterveyshuollon tietoon, eikä niitä siis ole voitu kirjata työterveyshuollossa käytettävään Acute-järjestelmään, josta työterveyshuollon poissaoloraportit haetaan.</p> <p>Sairauspäiviä ajalla 1.1.–31.8.2017 kertyi yhteensä 17212 kalenteripäivää, joka on 1225 päivää enemmän kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Suhteutettuna koko kaupungin henkilöstöön sairauspäiviä oli tammi-elokuussa 2017 10,7 pv/hlö, joka oli 0,8 päivää edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.</p>	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
Sairauspoissaolojen nettopalkkakustannukset ja kokonaiskustannukset vähenevät	Sairauspoissaolojen nettopalkkakustannukset ja kokonaiskustannukset vähenevät 5 % / vuosi	Kts. yllä	<p>Sairauspoissaaloista johtuvat kustannukset olivat koko kaupungissa vuonna 2017 1 157 063 € (brutto; Kela-korvauksia ei ole vähennetty) ja 688 107 € (netto; Kela-korvaukset huomioitu), kustannukset / hlö 204,81 € (netto).</p> <p>Vuoden 2016 vastaavat luvut olivat 1 018 039 € (brutto) ja 540 299 € (netto), kustannukset / hlö 201,79 € (netto).</p> <p>Alkuvuoden sairauspoissaolojen nettopalkkakustannukset olivat nousseet 3,7% edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna.</p>	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Varhemaksut pienenevät	Varhe-maksut pienenevät Kuel-palkkasummasta 0,2 prosenttiyksikköä / vuosi	Työterveyshuollon, työsuojelun ym. työhyvinvoinnin kehittämiseen liittyvien sidosryhmien välistä kumppanuutta kehitetään suunnitelmallisesti ja tavoitteellisesti ja jolloin myös työkykyä uhkaaviin tilanteisiin puututaan ajoissa.	Alkuvuoden varhemaksut perustuvat arvioon eli todellisia lukuja ei ole vielä käytössä. 1-8/2016 varhemaksut olivat 658.442 € 1-8/2017 arvioidut varhemaksut (toteutuneet ennakkomaksut) ovat 575.016 €	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Työhyvinvoinnin kokemukset paranevat	Työntekijöiden ja esimiesten työhyvinvointia mittaavan (suppean) henkilöstötutkimuksen vastauksien keskiarvo on vähintään 3,8 (asteikolla 1-5)	Esimiehiä ja työyhteisöjä tuetaan henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämisessä, erityisesti tilanteissa, joissa työntekijöiden työkyky on alentunut tai uhattuna.	Vastausten keskiarvo oli vuonna 2016 tehdyssä henkilöstötutkimuksessa 3,7 eli se on pysynyt vuoden 2015 tasolla. Vahvuuksiksi henkilöstö oli vuoden 2016 kyselyssä nostanut mm. esimiestyön, yhteistyön työkavereiden kanssa ja henkilökohtaisten tavoitteiden motivoivuuden. Esimiestyön innostavuutta ja kannustavuutta on vastausten perusteella syytä kehittää, samoin luottamusta tulevaisuuteen organisaatiossa. Kehittämiskohteena on ymmärrys yksikön toiminnan ja oman työroolin muutoksesta tulevaisuudessa. Vuoden 2017 lopussa toteutetaan suppeampi kysely, jolla mitataan esimiesten ja työntekijöiden työhyvinvointia.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>




Digitalisaatiohanke

Vastuuhenkilöt: Jarmo Heinonen

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 15.8.2016 Varkauden kaupungin digitalisaatio-ohjelman, joka tukeutuu Sipilän hallitusohjelman digitalisaatioteemaan. Digitalisaatio-ohjelma kuvaa periaatteet, joilla digitalisaatiota viedään eteenpäin Varkaudessa. Toimintatapojen nykyaikaistamisella on realisoitavissa huomattavia säästöjä. Lisäksi maakunta- ja SOTE-uudistuksen myötä muuttuvan toimintaympäristön takia kaupungin toimintoja on tehostettava.

Digitalisaatio-ohjelman tavoitteena on täysin uudenlaisten uutta teknologiaa hyödyntävien toimintamallien ja ratkaisujen käyttöönotto kustannusvaikuttavasti. Tietoa pyritään käyttämään tehokkaasti; samaa tietoa ei kysytä useaan kertaan ja tiedon jalostaminen ja yhdistäminen mahdollistetaan. Valtakunnallisia rekistereitä hyödynnetään aina kun se on mahdollista. Digitalisaatio-





ohjelman toteuttamisessa hyödynnetään valtakunnallisia, maakunnallisia ja paikallisia ratkaisuja ja toimijoita.

Tavoitteet	Mittarit	Toimenpide	Tulokset	Tila
Kuntalaisten palvelujen kehittäminen	<p>Koko hankkeen mittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen siirtäminen digitaalisiin kanaviin • Prosessien virtaviivaistaminen ja digitalisointi • Uusien palvelumallien luonti • Asiakaskokemuksen ja -suhteen vahvistaminen 	Asiakaslähtöisesti uudistettavat toimintamallit ja digitaaliset palvelut	Käynnissä mm. verkkopalvelualustan toteutus, avustusjärjestelmä -projekti, 3D kaupunkimallinnus, päivähoidon hoitoaikojen sähköinen ilmoittaminen sekä varhaiskasvatuksen päiväkirja. Näiden lisäksi uusina käynnistynyt tilanvarausjärjestelmän käyttöönotto sekä röntgenin itseilmoittautumisratkaisu.	Toteutuu 
Digiosaamisen parantaminen		Perus- ja esiopetuksen, kaupungin henkilöstön sekä kuntalaisten digivalmiuksien kehittäminen	Luottamushenkilöstön digivalmiuksia on tuettu järjestämällä kaksi koulutustilaisuutta tablet -laitteiden käyttöön.	Toteutuu 
Digitalisaatiota tukeva infrastruktuuri		Kansallisen palvelu- ja kokonaisarkkitehtuurin mukainen yhteen toimivuus, tietoliikenneverkkojen parantaminen	KaPA-lain mukainen Suomi.fi hankkeet käynnissä suunnitellusti. Osallistuttu Kuntaliiton "Tulevaisuuden kuntien digitalisaatioprojektin TukuDigi" valmisteluun. Valokuituverkon laajennustyöt kuluvan vuoden osalta käynnistyneet.	Toteutuu 

4.1.5 KONSERNIHALLINTO

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Hannu Tsupari

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Uuden kuntalain mukaiset ja ajantasaiset säännöt ja ohjeet	Hallintosäännön uusiminen 2017 alussa. Toimintaohjeiden uusiminen.	Hallintosääntö ja keskeisimmät ohjeet hyväksytty ja käyttöön otettu vuonna 2017.	Uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017. Päätösten ja kuulutusten tiedoksisäntämismenettely tarkistettu vastaamaan uutta kuntalakia.	Toteutuu 
Omistajapolitiikan ja – ohjauksen ajantasaistaminen	Omistajapolitiikan ohjelman ja konserniohjeiden laatiminen / päivittäminen	Omistajapolitiikan ohjelma ja uudistetut konserniohjeet laadittu 31.5.2017 mennessä	Konserniohjeiden ja omistajapolitiikan ohjeiden valmistelu aloitettu.	Toteutuu 
Uusien talous- ja henkilöstöhallinnon sovellusohjelmien tehokas käyttöönotto	Häiriötilanteet ja keskeytykset sekä myöhästymiset raportoinnissa ja toiminnoissa	Toiminta- ja raportointi ennalta sovittujen aikataulujen mukaisesti	Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmistot ovat toimineet kuluvan vuoden aikana ilman merkittäviä häiriöitä. Raportointi on voitu suorittaa ennalta sovittujen aikataulujen mukaisesti. Laskutusprosessia on automatisoitu tänä vuonna ottamalla käyttöön ProE laskutusohjelman sähköinen exel-laskutuslomake, jolloin kahdenkertainen tietojen tallentaminen poistui. Kunnan Taitoa Oy:n syksyllä tapahtuvasta tiedonvälitysoperaattorin vaihtumisesta ja siihen liittyvistä muutoksista tiedotettu toimialoille kesän aikana.	Toteutuu 
Henkilöstön optimaalinen käyttö ja henkilöstökulujen systemaattinen hallinta	Henkilöstön ja henkilöstökulujen määrä	Edellisvuotta alempi taso. Palvelualuekohtaiset henkilöstösuunnitelmat ja niiden seurantarjestelmä.	Henkilöstön määrä on pienempi kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna eli 31.8.2016 (- 51 henkilöä). Myös henkilöstökulut ovat laskeneet edellisvuoteen verrattuna, mitä kuitenkin selittää yksinomaan henkilösivukulujen voimakas lasku Kiky-sopimuksen seurauksena. Palkkakulut itsessään ovat kasvaneet noin 1 milj. €:lla. Palkkakulut ylittävät jonkin verran tasaisen toteutuman (68,4 % talousarviosta). Systemaattista ja analyttistä henkilöstösuunnittelumallia on alettu testaamaan kaikkien toimialojen ja palvelualueiden kanssa.	Toteutuu osittain 

Työkyvyttömyyden kustannusten alentaminen	Sairauspoissaolot, työtapa- turmat ja niiden kustannukset, VARHE-maksut	Edellistä vuotta alempi taso	<p>Osavuosikatsaukseen tarvittavia raportteja selvitellessä kävi ilmi, että työterveyshuollon sairauspoissaolotilastot eivät täsmää Populuksesta saatavien tietojen kanssa. Muualta kuin työterveyshuollosta myönnetyt sairauspoissaolot eivät ole tulleet kattavasti työterveyshuollon tietoon, eikä niitä siis ole voitu kirjata työterveyshuollossa käytettävään Acute-järjestelmään, josta työterveyshuollon poissaoloraportit haetaan.</p> <p>Vuonna 2017 tammi-elokuussa muualta kuin työterveyshuollosta kirjoitettujen sairauslomien määrä on 7095 päivää, kun vuonna 2016 vastaava luku oli 4297 kalenteripäivää.</p> <p>Muualta kuin työterveydestä kirjoitettujen sairauslomien määrä on lisääntynyt dramaattisesti (2798 päivää) vuoden 2016 tarkastelujaksoon verrattuna.</p> <p>Sairauspäiviä oli tammi-elokuussa 2017 10,7 pv/hlö, joka oli 0,8 päivää edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.</p> <p>Sairausajan nettopalkat (Kela-korvaukset huomioitu) olivat raportointikaudella yhteensä noin 688 000 €, 441 €/työntekijä, mikä oli 106 € / työntekijä edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa enemmän.</p> <p>Työtapaturmista johtuvien poissaolojen palkat (ilman Kela-korvauksia) olivat noin 19,76 €/työntekijä. Vuonna 2016 vastaava luku oli 1,42 €/työntekijä. Menojen huomattavan kasvun selittävät lähes yksinomaan sivistystoimessa tapahtuneet muutamat pitkään sairauslomaan johtaneet työtapaturmat.</p> <p>Arviota varhemaksuista ei ole käytettävissä.</p>	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
Varkaus brändin uusiminen	Varkaus-portaalin uusiminen Sivuston kävijämäärä	Uuden brändin mukaiset markkinointi- ja viestintäsuunnitelmat käytössä ensin kaupunki- ja sitten konsernitason.	Suunnitelma tehty ja käytössä. Verkkopalvelualueen beta-versio otettu käyttöön 31.8.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

Digitalisaatio-ohjelman toteutus	Asiakaslähtöisesti uudistettavat toimintamallit ja digitaaliset palvelut	Suomi.fi käyttöönotto aloitettu Digi-ideoiden toteutus käynnistetty	Lakisääteiset VM:n edellyttämät PTV-kuvaukset julkaistu. Tunnistusratkaisujen toteutus loppusuoralla, maksatusprojekti käynnissä. Digisalkkuun lisätty uusia projekteja, digityöpajojen suunnittelu käynnissä.	Toteutuu ■
Kokonaisvaltainen työllisyyden edistämisen palvelujärjestelmä	Työllisyysohjelman sisältämien toimenpiteiden toteutuminen	Työllisyysohjelma-kärkihankkeelle v. 2017 asetetut tavoitteet	Työllisyysohjelman toteutus etenee tavoitteiden mukaisesti. Työmarkkinatukimaksut ovat laskussa, mutta tavoitetta hitaammin.	Toteutuu osittain □
Työttömyyden vähentäminen	Työttömyysaste	Työttömyysaste laskee keskimäärin 16 %:iin.	Työttömyysaste laski tammi-elokuun keskimääräisestä 17,7 %:sta 15,4 %:iin.	Toteutuu ■

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta on osa jokapäiväistä työskentelyä ja toteutuu esimiesten toimiessa voimassa olevien sääntöjen ja ohjeiden mukaisesti. Sisäinen valvonnan toteutuminen raportoidaan osavuositarkastuksissa ja tilinpäätöksessä raportointiohjeistuksen mukaisesti. Konsernihallinnon toimintaan liittyviä riskejä on kartoitettu toiminnan kannalta.

Sisäisen valvonnan seuranta ja raportointia on kehitetty perustamalla Targetor Pro-ohjelmaan asiakirjapohjat, joiden avulla sisäisen valvonnan dokumentointia yhdenmukaistetaan eri toimialoilla.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 673 916	2 927 357	-260 250	2 667 107	1 888 181	70,8	2 625 460
Toimintakulut	-2 968 994	-5 660 517	572 663	-5 087 854	-3 146 830	61,8	-4 748 180
Toimintakate (netto)	-1 295 078	-2 733 160	312 413	-2 420 747	-1 258 649	52,0	-2 122 720

Talousarvio toteutuu arvioidun mukaisesti.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	30	28	28	100
Määräaikaiset ja sijaiset	2	4	3	75
Yhteensä	32	32	31	96,9
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	32,5	31,8	34,6	108,8

4.1.5.1 Taloushallinto

Tilivelvollinen: talousjohtaja Helena Pitkänen

Taloushallinnon valmistelemat talousarvion täytäntöönpano-ohjeistus hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 9.1.2017. Talousarvion käyttösuunnitelmat valmistuivat tammikuussa ja ne siirrettiin kirjanpidon seurantaan

helmikuun alussa.

Talouden seuranta Kuntamallin taloushallinnon ohjelmien osalta on sujunut tänä vuonna huomattavasti paremmin verrattuna edellisen vuoden raportointiajankohdan ongelmiin.

Taloushallinnon prosesseja, yhteistyötä ja työnjakoa kehitetään edelleen Kunnan Taitoa Oy:n kanssa pidetyissä kuukausipalaverissa.

Tilinpäätös valmistui kuntalain mukaisesti maaliskuun loppuun mennessä ja allekirjoitettiin kaupunginhallituksessa 3.4.2017.

Huhtikuussa hankittiin Targetor Oy:n raportointiohjelma, jonka käyttöönotolla kehitetään raportoinnin yhdenmukaisuutta ja eri työvaiheiden sekä prosessien tehostamista. Talouden ja sitovien tavoitteiden seurannan lisäksi raportointiohjelma sisällytetään jatkossa myös sisäisen valvonnan toteutuksen sekä kaupungin kärkihankkeiden toteutumisen seuranta.

Talusojohtaja on osallistunut Pohjois-Savon sote-uudistuksen ja maakuntahallinnon valmistelutyöhön. Kuntavaalien järjestäminen on työllistännyt myös taloushallintoa kevätkaudella.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	83 456	50 810	0	50 810	33 873	66,7	50 800
Toimintakulut	-314 125	-369 071	-3 007	-372 078	-242 991	65,3	-372 000
Toimintakate (netto)	-230 669	-318 261	-3 007	-321 268	-209 118	65,1	311 200

Talous toteutunut arvioidun mukaisesti.

4.1.5.2 Henkilöstöhallinto

Tilivelvollinen: henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Henkilöstöhallinto on ensimmäisenä osavuosisraportointikautena keskittynyt ensisijaisesti esimiestyön tukemiseen ja työkykyjohtamisen prosessien kehittämiseen.

Esimiehille on järjestetty monipuolista valmennusta ja sparrausta mm. esimiesklubien muodossa ja työhyvinvointikoordinaattori on ollut heidän käytettävissään kumppanina ja neuvonantajana työkykyjohtamisen haasteellisissa tilanteissa. Työyhteisöille on organisoitu sparrausta ja valmennusta tarpeen mukaan.

WATTI- eli Varkauden Aktiivisen Työkyvyn Tukemisen Malli on päivitetty ja sen toimeenpanon tueksi Populus-ohjelmassa otettiin käyttöön sairauspoissaolojen hälytysjärjestelmä, joka auttaa esimiestä seuraamaan työntekijöidensä työkykyä ja tarvittaessa ottamaan siihen liittyviä asioita puheeksi oikea-aikaisesti.

Yhteistyötä vuoden alussa aloittaneen kaupungin oman työterveyshuollon kanssa on alettu kehittää määrätietoisesti ja tavoitteellisesti mm. yhteisissä kuukausipalaverissa, Kevan edustajien kanssa käydyissä sparrauskeskusteluissa sekä Psykologian TietoTaito Oy:n kanssa käynnistetyssä työpajatyöskentelyssä. Lisäksi Varkauden kaupunki on päässyt mukaan kuuden muun kunnan kanssa Kevan kehittämisverkostoon, jonka tavoitteena on varhaisen tuen mallin ja toimien kehittäminen yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Henkilöstötutkimuksen tulokset valmistuivat maaliskuussa. Esimiehiä on tuettu ja autettu tulosten tulkinnassa ja johtopäätösten tekemisessä, tavoitteena työyksikkökohtaiset kehittämissuunnitelmat. Työ jatkuu edelleen. Tuloksia on käyty läpi myös johtoryhmän kanssa. Tulosten keskiarvo oli samalla kohtuullisen hyvällä tasolla kuin edellisen, vuonna 2014 toteutetun tutkimuksen osalta: keskiarvo oli 3,7/5. Tutkimuksen toteutti

edelliskertaiseen tapaan Balentor Oy.

Sosiaali- ja terveystoimen yksiköissä käytössä olleesta HaiPro-järjestelmästä edelleen kehitetty Wpro työturvallisuusjärjestelmä otettiin käyttöön kaikilla toimialoilla. Järjestelmä käsittää sähköiset alustat sekä riskien arvioinnille että vaara- ja uhka- sekä työympäristöilmoitusten tekemiselle, käsittelylle, tilastoinnille ja raportoinnille. Esimiehet ja turvallisuusvastaavat on valmennettu järjestelmän käyttöön yhteistyössä Awanic Oy:n kanssa.

Työsuojelun osalta Wpron rinnalla toinen alkuvuoden painopiste on ollut sisäilma-asioissa. Sisäilmaohjetta on alettu päivittää ja samalla sisäilmaongelmien havaitsemisen ja siitä seuraavien toimenpiteiden prosessia on jäsennetty ja tarkennettu. Esimiehillä, työsuojeluvaltuutetuilla, luottamushenkilöillä, luottamusmiehillä ja työterveyshuollon edustajilla oli mahdollisuus sisäistä sisäilmahaasteiden kokonaisuus valmennuksessa, joka järjestettiin yhteistyössä mm. Wise Group Oy:n ja työterveyshuollon asiantuntijoiden kanssa..

Myös rekrytointiprosessi uudistettiin ja samalla laajennettiin Kuntarekry-ohjelman hyödyntämistä sähköiseen täyttölupamenettelyyn. Rekrytointivalmennuksiin osallistuivat esimiesten rinnalla rekrytointivastaavat. Yhteistyökumppanina toimi FCG Kuntarekry Oy. Systemaattista henkilöstösuunnittelumallia on ryhdytty pilotoimaan valikoiduissa työyhteisöissä yhteistyössä esimiesten kanssa.

Kaupunginhallitus teki tammikuussa päätöksen kilpailukyky sopimuksen edellyttämän työaikapidennyksen kohdentamisesta palveluprosessien kehittämiseen, tavoitteena asiakaslähtöisempi toiminta. Henkilöstöhallinto on organisoitunut ja koordinoitunut Suomi 100-statuksen saaneen ”100 tekoa varkauteleisten hyväksi!”-kehittämiskampanjan ideointia ja resursointia.

Henkilöstöhallinto ennakoi tulevaa verkkosivu- ja intraudistusta jäsentämällä ja päivittämällä henkilöstöasioiden sivuston kokonaisuuden. Uudistuksen tavoitteena on sivuston parempi käytettävyys ja käyttäjälähtöisyys. Henkilöstöhallinto on ollut aktiivisesti mukana myös laajemmassa uudistustyössä.

Henkilöstöjohtaja ja työhyvinvointikoordinaattori sekä varahenkilöstön esimies osallistuivat PoSoTen valmisteluun henkilöstötyöryhmän sekä työsuojelu- ja työhyvinvointi ja rekrytointi- ja henkilöstösuunnitteluasioita koordinoivien alatyöryhmien jäseninä.

TALOUS

Tuloarvot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	8 180	11 600	0	11 600	6 185	53,3	14 900
Toimintakulut	-438 001	-697 098	-33 546	-730 644	-531 270	72,7	730 700
Toimintakate (netto)	-429 821	-685 498	-33 546	-719 044	-525 085	73,0	-715 800

Henkilöstöhallinnon talousarvio on toteutunut yli tasaisen kertymän tavoitteen useista syistä. Alkuvuodesta on maksettu etupainotteisesti isoja ICT-laskuja (mm. Titania-työvuorosuunnitteluohjelman lisenssit koko vuoden osalta ja Kuntarekry-lisenssit puolen vuoden osalta). Lisäksi Taitoalle on jouduttu maksamaan lisäpalveluna palkkorvausten selvittelyyn ja maksatukseen liittyvää työtä.

Kaupunginhallituksen kärkihankkeen eli työhyvinvointiprojektin kustannukset kirjautuvat henkilöstöhallintoon, mihin määrärahakate osoitetaan kaupunginhallituksen varausmäärärahasta. Toimintakulujen toteutuma sisältää myös kaupungin omaehtoisten (ostettujen) eläkkeiden menot (64.000 €), jotka katetaan erikseen ko. eläkemenoja varten tehdystä varauksesta.

4.1.5.3 Työllisyysyksikkö

Tilivelvollinen: työllisyyspalvelujen esimies Pia Hedman

Varkauden työttömyys on laskenut tammi-elokuun aikana 2,3 prosenttiyksikköä vuoden takaisesta. Työttömyyden laskun suurimmat osatekijät ovat olleet lomautusten vähentyminen ja työllistymistä tukevien palvelujen määrän kasvu. Varkauden kaupungin työllisyysohjelman 2017 - 2020 toimeenpano käynnistyi suunnitellulla tavalla. Ohjelma etenee tavoitteiden mukaisessa linjassa. Työmarkkinatuen

kuntaosuusmaksujen hienoinen nousu alkuvuonna kääntyi loivaan laskuun keväällä. Yhteistyö eri työllisyystoimijoiden välillä on lisääntynyt työllisyysohjelman toimeenpanon johdosta, ja talouden myönteinen vire tukee osaltaan ohjelman tavoitteiden saavuttamista.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	6 009	342 200	-286 749	55 451	9 970	18,0	11 750
Toimintakulut	-255 362	-1 356 565	683 687	-672 878	-276 451	41,1	-417 450
Toimintakate (netto)	-249 353	-1 014 365	396 938	-617 427	-266 481	43,2	-405 700

Työllisyysyksikön talous on toteutunut suunnitellun mukaisesti. Hyvin edennyt palkkatukityöllistäminen pienentää talousarvion käyttösunnitelmassa olevia tuloja ja menoja sitä mukaa, kun työllistäminen etenee.

Työllisyysyksikön talousarviomäärärahaan sisältyvät mm. palkkatukityöllistämisen menomäärärahat ja siihen kohdistuvan valtion työllistämistuen tulomäärärahat. Ko. määrärahat siirretään toteutuman mukaisesti eri työyksiköille. Elokuun loppuun mennessä palkkatukityöllistämisen menomäärärahoja oli siirretty toimialoille yhteensä 629.000 € ja vastaavasti työllistämiskulut määrärahoja 286.700 €.

Palkkatukityöllistämisen kustannuspaikan menot tulevat ylittymään, mutta ne pystytään kompensoimaan pääosin muilta kustannuspaikoilta syntyvillä säästöillä. Seurantajakson menototeutumaa pienentää myös se, että nuorten kesätyöllistämiseen varattuja tukirahoja on maksettu vasta osittain.

4.1.5.4 Hallintopalvelut

Tilivelvollinen: hallintojohtaja Kreettastiina Isohanni-Niiranen, kaupunginjohtaja Hannu Tsupari

Hallintopalvelut on alkuvuoden aikana valmistellut mm. hallintosäännön ja järjestänyt kuntavaalit.

Hallintojohtajalle myönnettiin virkavapaus 6.3.2017–31.8.2017. Hallintojohtajan irtisanoutumisen johdosta, virka on julistettu haettavaksi.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	780	0,0	1 000
Toimintakulut	-367 676	-651 703	8 772	-642 931	-402 359	62,6	- 610 000
Toimintakate (netto)	-367 676	-651 703	8 772	-642 931	-401 579	62,5	-609 000

Henkilöstökulut toteutuvat arvoitua pienempänä.

4.1.5.5 Tietohallintopalvelut

Tilivelvollinen: Tietohallintojohtaja Jarmo Heinonen

VM:n Palvelutietovarannon (PTV) päivitystyö on pääosin tehty. Jatkossa tietoja täydennetään verkkopalvelualueen päivityksen yhteydessä. Muut KaPA -lainsäädännön edellyttämien palvelujen käyttöönotto on jatkunut. EU-tietosuojasetuksen (GDPR) vaatimat muutostyöt ohjeistuksiin ym. ovat valmistelussa. ICT-infraan liittyvät työasemavaihdot ovat edenneet suunnitellusti.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	642 998	1 174 987	26 499	1 201 486	938 866	78,1	1 200 000
Toimintakulut	-749 434	-1 238 946	-78 944	-1 317 890	-876 335	66,5	-1 318 000
Toimintakate (netto)	-106 436	-63 959	-52 445	-116 404	62 531	-53,7	- 118 000

Talous on toteutunut suunnitellusti.

4.1.5.6 Tukipalvelut

Tilivelvollinen: talousjohtaja Helena Pitkänen ja henkilöstöjohtaja Nina Holopainen

Kaupungin talous- ja henkilöstöhallinto/palkkalaskenta tuotetaan Kunnan Taitoa Oy:n toimesta.

Kaupungin ja Kunnan Taitoa Oy:n 31.5.2013 allekirjoitetun palvelusopimuksen optiovuosia (3 vuotta) koskevaa sopimuskohtaa muutettiin 21.3.2017 allekirjoitetulla sopimuksella siten, että palvelusopimus on voimassa 31.12.2018 saakka, jonka jälkeen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana. Molemmilla sopimuspuolilla on oikeus irtisanoa sopimus lakkaamaan kunkin kalenterivuoden päättyessä.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	933 273	1 347 760	0	1 347 760	898 507	66,7	1 347 000
Toimintakulut	-844 397	-1 347 134	-4 299	-1 351 433	-817 424	60,5	-1 300 000
Toimintakate (netto)	88 876	626	-4 299	-3 673	81 083	-2207,5	47 000

Talousarvion menot toteutuvat hieman alle arvioitun, mikäli loppuvuoden ostopalvelulaskutukseen ei kohdennu ylimääräisiä lisäpalvelutarpeita.

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 722 606	3 568 457	-385 952	3 182 505	1 958 596	61,5	2 819 000
Toimintakulut	-5 068 586	-9 845 583	808 343	-9 037 240	-5 612 994	62,1	-8 574 000
Toimintakate (netto)	-3 345 980	-6 277 126	422 391	-5 854 735	-3 654 398	62,4	- 5 574 000

Yleishallinto sisältää keskusvaalilautakunnan, valtuuston, kaupunginhallituksen sekä konsernihallinnon toiminnan. Talous toteutuu hieman arvioitua paremmin.

4.2 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunnan jäsenet

Toiminta on ollut tavoitteiden ja painopisteiden mukaista, mistä tarkemmin tulosalueiden toteutumissa.

Erikoissairaanhoidossa KYSin käyttö on tavoitteiden mukaisesti laskenut, laskutuksen ollessa tässä vaiheessa n. 1 milj. € alempi kuin viime vuoden vastaavana aikana. Erikoissairaanhoidon (ostopalvelut ja oma toiminta) nettomenojen toteutuma oli 67 % ja muutos viime vuodesta oli -1,4 % (-292 552 €).

Arviot muutosten (toimeentulotuen muutos Kelaan ja KIKY sopimus) vaikutuksista talousarviossa olivat nettomenoina n. 2,3 miljoona vähentäviä. Toimeentulotuen vähenemä nettotasolla on tähän mennessä ollut 664 000€. Henkilöstömenot ovat kokonaisuudessaan kasvaneet n. 0,3 %. Palkat (pl työterveys) ovat nousseet ed. vuodesta 2,7 % (500 000€).

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vastuu sisäisestä valvonnasta on ensisijaisesti toimialajohdolla. Palvelualueiden kokouksissa on painotettu, että jokaisella toimintayksiköllä on velvollisuus huolehtia osaltaan sisäisestä valvonnasta. Tätä varten on laadittu yksikön esimiehille erillinen päiväkirja seurantaan helpottamaan.

Kantelut, muistutukset ja potilasvahinkoasiat (45) on käsitelty asianmukaisesti ja päätökset on tiedotettu lautakunnalle.

Viranhaltijapäätökset on tehty sääntöjen hallinto- ja toimintasäännön sekä delegointien mukaisesti. Talouden seuranta on säännöllistä ja käsitelty kuukausittain sosiaali- ja terveystoimen johtoryhmässä.

Hankinnoissa ja henkilöstöhallinnon asioissa on noudatettu talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	14 581 624	22 562 805	180 914	22 743 719	15 279 243	67,2	23 200 000
Toimintakulut	-71 682 360	-103 790 886	-450 920	-104 241 806	-70 691 604	67,8	-105 752 000
Toimintakate (netto)	-57 100 736	-81 228 081	-270 006	-81 498 087	-55 412 361	68	-82 552 000

Kaikkiaan ylitysarvio elokuun toteutuman mukaan toimintakatteen tasolla on 1 053 000€. Kotiin annettavien palvelujen ja sairaalahoidon tulosalueen osalta toimintakatteen ylitysarvio on 802 067€. Psykososiaalisen tulosalueen osalta toimintakatteen ylitysarvio on 625 000€ ja terveydenhuollon vastaanottopalveluiden osalta 143 000€. Erikoissairaanhoidon ostopalveluiden osalta KYSin alenevan laskutuksen ansiosta koko tulosalueen osalta arvioidaan toimintakatteen alittuvan 514 000€. Tarkemmin tuottojen ja kulujen osalta tilanteet kunkin tulosalueen kohdalla.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	618	652	645	98
Määräaikaiset ja sijaiset	129	66	156	236
Yhteensä	747	715	801	112,8
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	712,5	715	740,7	103,6

Henkilötyövuosien (htv) kasvua vuodesta 2016 selittää mm. työterveyden siirtyminen sosiaali- ja

terveystoimen alaisuuteen (7htv). Ilman työterveyttä htv kasvu oli 2,9 %, mitä selittää pääosin koti- ja laitoshoidon henkilöstölisäykset (määräaikaisia 4 kotihoidossa) sekä sijaisten käytön kasvu erityisesti kuntoutusosastolla ja kotihoidossa.

4.2.1 Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito



Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, palvelualuepäällikkö Kirsi Laitinen, perusturvalautakunnan jäsenet

Säännöllisen kotihoidon piirissä olevien 75 vuotta täyttäneiden asiakkaiden peittävyys on 16 %.





Kunnallisen ja yksityisen palvelutuottajan yhteistyötä on laajennettu kehittämällä palveluseteleillä ostettavia palveluja.

Kotisairaalan toiminnan asiakasmäärien kasvu on osaltaan mahdollistanut sairaalatasoisen hoidon järjestämisen kotiin. Siitä huolimatta osastoilla on hoidettu ylipaikoilla ja lisäksi ostettu vuodeosastohoitoa Joroisista.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Kotihoidon kehittäminen STM:n Ikäkätkihankkeen tavoitteiden mukaisesti POSOTE yhteistyönä vuosina 2017- 2018 luomalla kotihoidon sisältöä kehittävä toimintamalli, joka turvaa ikäihmisen kotona asumisen sairaana ja toimintakykyrajoitteisena.	Ympäri vuorokautisen kotihoidon asiakasmäärä suhteessa kotihoidon kokonaisasiakasmäärään. Kotihoidon sisällön – ja työtapojen kehittäminen. Henkilöstömäärät, kehittämisalueet ja työpanos kehittämisessä. Kotikuntoutuksessa olevien kotihoidon asiakkaiden määrä. Kotikuntoutuksen sisällön ja toiminnan kehittäminen. Akuuttitilanteiden palveluprosessi kuvattu. Yhteistyön muodot eri toimijoiden kesken määritetty.	Kotihoidon on tarjolla ympärivuorokautisesti Kotihoidon henkilöstö on osallisena oman työnsä kehittämisessä. Kuntouttava ja akuuttitilanteiden toimintamalli on kehitetty ja käytössä	Kotihoidon kehittäminen on edennyt asetettujen tavoitteiden mukaisesti.	Toteutuu 
Kotihoidon peittävyys	Asiakasmäärät.	15-16 % yli 75 vuotta täyttäneistä	Kotihoidon peittävyys on 75 vuotta täyttäneiden osalta 16 %.	Toteutuu 

		palvelun piirissä		
Omaishoito	<p>Asiakasmäärät 75 vuotta täyttäneiden osalta.</p> <p>Lakisääteisten vapaapäivien järjestämisen vaihtoehdot (lkm)</p> <ul style="list-style-type: none"> - lyhythoito/oma-toiminta - palvelusetelit/ostopalvelut - kotiin annettavat palvelusetelit - toimeksianto-sopimukset <p>Lähihoitajan palvelut omaishoitoperheisiin (lkm)</p> <p>Kotihoidon palvelut omaishoitoperheisiin (lkm)</p> <p>Omaishoidettavien osallistuminen päivätoimintaan (lkm)</p>	<p>Omaishoidon piirissä 5-6 % 75 vuotta täyttäneistä. Lukumäärä ja prosenttimäärä.</p> <p>Omaishoitajat käyttävät kunnan järjestämiä palveluja omaishoidon lakisääteisten vapaapäivien toteutumiseksi.</p> <p>Omaishoitajien tukeminen</p>	<p>87 eli 3,3 % 75 vuotta täyttäneistä.</p> <p>Lyhythoito 38</p> <p>Palvelusetelit 2</p> <p>Kotiin annettavat palvelusetelit 32</p> <p>Toimeksiantosopimukset 9</p> <p>Lähihoitajan palvelut omaishoitoperheisiin 22</p> <p>Kotihoidon palvelut omaishoitoperheisiin 22</p> <p>Omaishoidettavien osallistuminen päivätoimintaan 17</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Hoivateknologian käytön laajentaminen kotihoidossa	VideoVisit asiakkaiden määrä	vähintään 15 asiakasta	<p>VideoVisitin toimintaa on laajennettu, käytössä 6 laitetta.</p> <p>Kymmene Evondos lääkeautomaattia on otettu käyttöön elokuussa 2017.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Sairaalahoito	Hoitopäivät sisätauti-kirurginen osasto ja kuntoutusosasto.	<p>Sisätauti-kirurgisella osastolla ulkokuntaosuus verrattuna vuoteen 2016 vähintään 20 %.</p> <p>Toteutuneet hoitopäivät osastojen osalta.</p>	<p>Sisätauti-kirurginen osasto: Ulkokuntamyynnin osuus verrattuna vuoteen 2016 on kasvanut 5 %. Toteutuneet hoitopäivät 7536.</p> <p>Kuntoutusosasto: Toteutuneet hoitopäivät 8773.</p> <p>Molemmilla osastoilla on hoidettu potilaita ylipaikoilla, joten henkilöstökustannukset ovat olleet arvioitua suuremmat.</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>

Palvelusetelien käyttö	Asiakasmäärät	75 palveluseteliä käytössä ja määräraha varaus niille.	1-8-/2017 käytössä 73 palveluseteliä tehostettuun palveluasumiseen.	Toteutuu 
Tilapäisen hoivan ostaminen tarpeen vaatiessa	Hoitopäivät maksimissaan 500 vuorokautta kuukaudessa.	Tilapäisen hoivan osto tarpeen mukaan määrärahan puitteissa	1-8/2017 tilapäisen hoivan hoitopäivät keskimäärin 500 vuorokautta kuukaudessa.	Toteutuu 
Kotisairaala	Asiakasmäärät	Asiakasmäärän kasvutavoite suhteessa vuoden 2016 tilanteeseen 10 %	1.1.2017 – 31.8.2017 kotisairaalan osalta käyntejä 4851 ja asiakkaita 530, vuonna 2016 luvut seuraavat käyntejä 4995 ja asiakkaita 484 eli käynnit ovat vähentyneet vuoteen 2016 verrattuna, mutta asiakasmäärät ovat nousseet.	Toteutuu 
Henkilöstön joustava käyttö	Henkilöstön yhteiskäyttö/kriittinen arviointi ja seuranta yksiköittäin sijaisten käytössä.	Ulkopuolisten sijaisten käytön vähentäminen vrt. v. 2016	Varahenkilöstön kehittämissuunnitelman valmistelu aloitettu kesäkuussa 2017. Pilotin kesto 1.9.-31.12.2017. Tavoitteena hillitä ulkopuolisten sijaisten käyttöä ja mahdollistaa entisestään henkilöstön laaja-alainen käyttö.	Toteutuu osittain 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	6 077 830	9 436 781	41 436	9 478 217	6 205 064	65,5	9 345 000
Toimintakulut	-23 172 031	-33 916 222	3 072	-33 913 150	-23 711 108	69,9	-34 582 000
Toimintakate (netto)	-17 094 201	-24 479 441	44 508	-24 434 933	-17 506 044	71,6	-25 237 000

Tulojen osalta dialyysin myyntitulot eivät ole kehittyneet talousarvion mukaisesti (tot.% 50,7). Toimintamenoista henkilöstökulut ylittyivät kaikkiaan n. 280 000 - 320 000€. (ylipaikat osastoilla sekä kotihoidon henkilöstölisäykset, 4htv). Vuodeosastohoidon ostopalvelut (Joroisista) ovat kasvaneet, ylitysarvio talousarvioon nähden n. 350 000€. Lisäksi kulujen kasvua on ollut elokuun toteutumassa verrattuna ed. vuoteen, mm. lääkäripalvelujen ostoissa (Doctagon kotihoidossa n. 80 000€), lääkekuluissa (70 000 €) sekä omaishoidontuessa (70 000€), mitkä lisäävät koko vuoden tasolla määrärahojen ylityspaineita. Luottotappioita (saamisten poistoja) oli kirjautunut elokuun lopussa 30 000€. Kaikkiaan toimintakulujen arvioidaan ylittävän 668 850€ ja vastaavasti tulojen alittuvan 133 217 €. Nettomenot ylittysivät siten 802 067 €.

Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoito; erittely vastuualueittain**Osastohoito****TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 137 754	2 055 462	0	2 055 462	1 158 373	56,4	1 825 000
Toimintakulut	-5 324 166	-7 499 060	16 692	-7 482 368	-5 657 964	75,6	-8 110 000
Toimintakate (netto)	-4 186 412	-5 443 598	16 692	-5 426 906	-4 499 591	82,9	-6 285 000

Kotihoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 763 161	2 791 516	5 219	2 796 735	1 782 017	63,7	2 620 000
Toimintakulut	-5 922 360	-8 705 126	151 958	-8 553 168	-6 081 558	71,1	-8 722 000
Toimintakate (netto)	-4 159 199	-5 913 610	157 177	-5 756 433	-4 299 541	74,7	-6 102 000

Asumispalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	3 176 915	4 589 803	36 217	4 626 020	3 264 674	70,6	4 900 000
Toimintakulut	-11 925 505	-17 712 036	-165 578	-17 877 614	-11 971 585	67,0	-17 750 000
Toimintakate (netto)	-8 748 590	-13 122 233	-129 361	-13 251 594	-8 706 911	65,7	-12 850 000

4.2.2 Terveystalon vastaanottopalvelut

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, palvelualuepäällikkö Eija Ruotsalainen, perusturvalautakunnan jäsenet

Peruserikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon yhteistyö on käynnistynyt koskien vaativaa diabetesvastaanottoa.

Terveystalon toiminnan käynnistyttyä täysimääräisenä ovat Kysin tuki- ja liikuntaelinsairauksien ostot vähentyneet n. 22 %.


Lasten ja nuorten mielenterveyspalveluja on vahvistettu. Oppilashuoltoa on edelleen kehitetty yhdessä palvelualueiden ja sivistystoimen kanssa.

Terveysaseman päiväpäivystysvastaanotto on toteutettu tiimeissä.

Hyvinvointiankkurin puitteissa on keskitytty mm. diabeteksen ehkäisyyn ja ikäihmisten toimintakyvyn parantamiseen yhdessä muiden palvelualueiden ja yhteistoiminta-alueen ja kolmannen sektorin kanssa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuositain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Oman vastuunoton tukeminen	Hoitosuunnitelmien määrä	Tehdään 100 hoitosuunnitelmaa	Hoitosuunnitelmia tehty perusterveydenhuollon vastaanotolla 47 ja lähes kaikille kotihoidon asiakkaille (350)	Toteutuu 
Perusterveydenhuollon vastaanottotoiminnan kehittäminen	Hoitoon pääsy, asiakastyytyväisyys	Kiireettömän ajan saa alle 2 viikossa	Kiireettömän ajan voi saada alle 2 viikossa, mutta pääosin aikaa joutuu edelleen odottamaan 4 viikkoa. Selittyy lääkärivajeella.	Toteutuu osittain 

Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen kehittäminen	Toiminnan kehittymisen myötä vakiintuvat mittarit	Palvelut järjestetään kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Toiminta järjestetään ja tuotetaan yhteistyössä SOS-lapsikylän kanssa. Tavoitteena on 10 vuoden aikajänteellä pyrkiä alentamaan kuluja 25 % nykyisestä tasosta. Kulut vähenevät vuosittain 2,5 % vuoden 2016 toteutuneisiin kuluihin nähden.	Perheiden varhaista tukemista on lisätty ja kehitetty mm. perhetyötä uudelleen organisoimalla ja koordinoimalla keskitetyn resurssien ohjauksen kautta. Jokaisella varkauteilaisella lapsiperheellä on tiedossaan, kuka heidän omatyöntekijänsä on. Kustannuksiin tehdyt muutokset näkyvät viiveellä, koska korjaavan työn tarvetta on edelleen paljon.	Toteutuu osittain 
--	---	--	--	--

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	4 546 501	7 401 864	0	7 401 864	5 138 241	69,4	8 017 000
Toimintakulut	-13 520 814	-20 300 149	63 211	-20 236 938	-13 892 531	68,6	-20 996 000
Toimintakate (netto)	-8 974 313	-12 898 285	63 211	-12 835 074	-8 754 290	68,2	-12 979 000

Tulot ovat kehittyneet talousarviota paremmin. Erikoispolien tuloihin sisältyvät leikkaustoiminnasta saatavat tulot (Varkauden palvelujen käytön laskutus, mikä on ns. läpilaskutusta ja ulkokunnilta laskutettavat myyntitulot). Vastaavasti leikkaustoiminnan menot ja politoimenpiteet kirjautuvat erikoissairaanhoidon ostoihin. Tulosalueen kulujen arvioidaan ylittävän 759 000 €, siitä erikoispolien osuus n. 650 000 € (sisätaudit, silmätaudit ja Terveystalo). Vastaavasti tulojen ylittymisestä, arvio 615 000 € erikoispolien osuus on n. 577 000 €. Tulosalueen toimintakatteen arvioidaan kuitenkin ylittävän n.143 000 €.

Terveydenhuollon vastaanottopalvelut; erittely vastuualueittain**Perusterveydenhuollon vastaanottopalvelut****TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 060 054	1 639 693	0	1 639 693	1 048 073	63,9	1 586 000
Toimintakulut	-7 220 817	-10 643 751	1 611	-10 642 140	-7 110 260	66,8	-10 729 000
Toimintakate (netto)	-6 160 763	-9 004 058	1 611	-9 002 447	-6 062 187	67,3	-9 134 000

Suun terveydenhuolto**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	456 529	702 178	0	702 178	482 166	68,7	778 000
Toimintakulut	-1 736 764	-2 476 545	10 821	-2 465 724	-1 729 204	70,1	-2 636 000
Toimintakate (netto)	-1 280 235	-1 774 367	10 821	-1 763 546	-1 247 038	70,7	-1 858 000

Erikoissairaanhoito/avohoito

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 613 947	2 863 692	0	2 863 692	2 044 047	71,4	3 325 000
Toimintakulut	-3 015 920	-4 903 762	42 229	-4 861 533	-3 586 290	73,8	-5 480 000
Toimintakate (netto)	-1 401 973	-2 040 070	42 229	-1 997 841	-1 542 243	77,2	-2 155 000

Hoidolliset tukipalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 415 970	2 196 301	0	2 196 301	1 563 955	71,2	2 328 000
Toimintakulut	-1 547 314	-2 276 091	8 549	-2 267 542	-1 466 776	64,7	-2 160 000
Toimintakate (netto)	-131 344	-79 790	8 549	-71 241	97 179	-136,4	168 000

4.2.3 Muut palvelujen ostot

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunnan jäsenet

Kysin osalta hoitopäivät ovat laskeneet 8,6 % (-625), hoitokaksot 4,2 % (-67) ja plk. käynnit 2,8% (-364). Hoitolasku kaikkiaan on laskenut n. 1 milj. € (7,2 %) ollen 13,3 milj. €.

Terveystalon käyttö on lisääntynyt merkittävästi viime vuoden alusta, jolloin toiminta oli vielä vähäistä. Toiminnasta aiheutuvat tuotot olivat 794 000 € (muutos 515 000 €), kulut 1 717 000 € (muutos 929 000 €), jolloin nettomenot olivat 923 000 € (muutos 414 000 € / 81,4 %). Kuluista varsinainen hoitolaskun osuus oli 1 209 000€ (muutos 771 000 €).

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Menot sopeutetaan tuloihin	Erikoissairaanhoiton kustannusten hillitseminen Lähetevirtojen seuranta Terveystalon leikkaustoiminnan kustannusten seuranta osavuositarkastuksien yhteydessä	Lähetemäärien vähentäminen ja erikoissairaanhoiton käytön vähentäminen	KYSin laskutus on vähentynyt 1, 026€ (7,2 %), lähettemäärä oli kasvanut 4,1%. Terveystalon hoitolaskutus oli 1 208 724 € (v. 2016 438 039 €). Leikkausten määrä on kasvanut 119,4 % muutos potilaissa 197, joista varkauteilaisia 153 ja joroislaisia 44 Kaikkiaan leikattuja potilaita 362, joista varkauteilaisia (vrk) 294 ja joroislaisia (jor) 68 (vrt vuosi 2016/elokuu 165, joista vrk 141 ja jor 24)	Toteutuu osittain ■

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	158 681	180 000	0	180 000	204 169	113,4	247 331
Toimintakulut	-16 902 774	-24 078 504	-188 266	-24 266 770	-15 963 381	65,8	-23 820 000
Toimintakate (netto)	-16 744 093	-23 898 504	-188 266	-24 086 770	-15 759 212	65,4	-23 572 699

Määrärahojen riittävyys riippuu KYSin laskutuksen alenemisesta suhteessa Terveystalon käytön kasvuun. Elokuun toteutuman perusteella arvioidaan KYSin ennustemallin pohjalta, että laskutus alittuisi koko vuoden tasolla 1,75 milj. €. Vastaavasti muut sairaalat (sis. Terveystalon laskutuksen) ylittyisi toimintakatteen tasolla n. 1,23 milj.€. Kaikkiaan tulosalueen toimintakate alittuisi n. 514 000 €.

Muut palvelujen ostot, erittely vastuualueittain**KYS/ostot****TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0			0	20 448	0,0	20 448
Toimintakulut	-15 173 264	-21 248 971	0	-21 248 971	-13 385 975	63,0	-19 520 000
Toimintakate (netto)	-15 173 264	-21 248 971	0	-21 248 971	-13 365 527	62,9	-19 499 552

Muut sairaalat/ostot**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	145 137	180 000	0	180 000	168 838	93,8	212 000
Toimintakulut	-1 560 065	-2 605 345	-193 849	-2 799 194	-2 415 361	86,3	-4 076 000
Toimintakate (netto)	-1 414 928	-2 425 345	-193 849	-2 619 194	-2 246 523	85,8	-3 864 000

Ympäristöterveydenhuolto/ostot**TALOUS**

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	13 543	0	0	0	14 883	*****	14 883
Toimintakulut	-169 445	-224 188	5 583	-218 605	-162 044	74,1	-224 000
Toimintakate (netto)	-155 902	-224 188	5 583	-218 605	-147 161	67,3	-209 117

4.2.4 Psykososiaaliset palvelut

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, vs. palvelualuepäällikkö Kirsi Laitinen, perusturvalautakunnan jäsenet





Neuvoloiden jalkautumista päiväkoteihin sekä poikkihallinnollista työparityöskentelyä on edelleen kehitetty ja tätä päästään toteuttamaan lokakuun alusta.

Moniammatillisen tiimin toimintaa on edelleen tehostettu.

Psykiatrisen osaston hoitopäivät, mutta etenkin hoitajaksot ovat nousseet (n. 33 %). Psykiatrian poliklinikkakäynnit ovat nousseet n. 11 %.

Perheneuvonnan ja mielenterveyskäynnit ovat nousseet n. 20 %.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Nuorten päihdetyön kehittäminen enemmän ennaltaehkäisevään suuntaan	Uusien toimintamallien käynnistyminen	Nuorten päihdetyöntekijän jalkautuminen lasten, nuorten ja perheiden kohtaamisympäristöihin lisääntyy	Nuorten päihdetyötä on kehitetty vahvasti. Yläkouluilla nuorten päihdetyöntekijä on ollut kertomassa päihteistä oppitunneilla. Toisen asteen opiskelijoille ja nuorten työpajalla on ollut mahdollisuus tavata kerran viikossa päihdetyöntekijä ilman ajanvarausta.	Toteutuu 
Lasten, nuorten ja aikuisten päihde- ja mielenterveyspalveluissa painopisteenä on lapsiperheiden hyvinvoinnin tukeminen ja verkostoyhteistyö eri toimijoiden kanssa	Uusien toimintamallien käynnistyminen Uudet huostaanotot (vrt. 2016)	Asiantuntijatukea annetaan peruspalveluiden työskentelylle. Yhteistyö lisääntyy verkoston toimijoiden välillä; yhteistyön tiivistyminen mahdollistaa vaikuttavamman ennaltaehkäisevän työotteen	Moniammatillisen tiimin toiminta on laajentunut ja mahdollistanut perheiden tilanteiden laajalaisempaa arviointia. Mielenterveys- ja päihdepalveluiden puolelta tehdään tiivistä yhteistyötä neuvolan asiantuntijoiden kanssa. Oppilashuollollista yhteistyötä on lisätty edelleen ja uusia toimintatapoja on kehitetty ProKoulu-hankkeessa yhteistyössä sivistystoimen kanssa.	Toteutuu 
Päihdekuntoutujien tuetun asumisen kehittäminen yhdessä kolmannen sektorin ja Wartalo Kodit Oy:n kanssa	Rakennushankkeen käynnistyminen syksyn 2017 aikana	Päihdekuntoutujien tukiasumista tehostetaan ja vaikeasti normaaliin asuntokantaan sijoitettavien henkilöiden asumista tuetaan. Myös kriisiasuminen mahdollistuu.	Päihdekuntoutujat on asutettu väistötiloihin. Uudiskohteen rakennustyö ei ole vielä käynnistynyt.	Toteutuu 
Mielenterveyskuntoutujien asumispalveluiden kustannuskehitys pysyy hallinnassa	Mielenterveyskuntoutujien asumis- palveluiden asiakasmäärä	Asiakkaiden kotona selviytymistä tuetaan omalla toiminnalla	Asumispalveluissa asiakasmäärä on pysynyt entisellään vuodenvaihteen tilanteesta. Tavoitteena on, että asiakasmäärä ei kasva nykyisestään. Palvelusuunnitelmia tarkastetaan säännöllisesti ja asiakkaita siirretty kevyempiin palveluihin, kun tuettu itsenäinen asuminen on mahdollista.	Toteutuu 
Sosiaalityön uusien toimintamallien kehittäminen sosiaalihuollon	Kustannuskehitys vammais- palvelussa ja lastensuojelussa	Palveluita järjestetään kustannustehokkaasti ja	Sosiaalityö on kehittänyt yhteistyömuotoja eri toimijoiden kanssa. Jalkautuminen neuvoloihin	Toteutuu osittain 

lainsäädäntöuudistusten myötä	(vrt. 2016) Uusien toimintamallien käynnistyminen	asiakaslähtöisesti Työntekijät jalkautuvat kohtaamisympäristöihin	ja päiväkoteihin on käynnistynyt. Toimeentulotuen Kela-siirto ei ole onnistunut aivan ennakoidusti, joskin tilanne sen osalta on tasaantumassa. Henkilökohtaisen avun järjestämistä työnantajamallilla kehitetään edelleen.	
Uusien huostaanottojen ehkäiseminen uusilla toimintamalleilla	Uudet huostaanotot (vrt. 2016) Lastensuojelukustannukset eivät nouse vuoden 2016 tasosta	Palvelut järjestetään kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Perheiden kanssa toimiva yhteistyöverkosto ottaa vastuuta perheen hyvinvoinnin turvaamisesta. Toiminta järjestetään ja tuotetaan yhteistyössä SOS-lapsikylän kanssa. Tavoitteena on 10 vuoden aikajänteellä pyrkiä alentamaan kuluja 25 % nykyisestä tasosta. Kulut vähenevät vuosittain 2.5 % vuoden 2016 toteutuneisiin kuluihin nähden.	Uusia huostaanottoja on 4 lisää verrattuna edelliseen katsaukseen. Moniammatilliseen tiimiin ovat siirtyneet perhetyön, Nikulan ja osa sosiaalihuoltolain mukaisista lapsiperhepalvelujen resursseista sekä lastensuojelusta. Kustannukset ovat tässä vaiheessa nousussa, koska perheitä tuetaan entistä vahvemmin avohuollon tukitoimien keinoin. Omat resurssit eivät ole tähän riittäneet ja on jouduttu turvautumaan ostopalveluihin.	Toteutuu osittain □

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	2 035 514	1 697 230	134 069	1 831 299	1 493 595	81,6	2 226 000
Toimintakulut	-16 304 348	-21 631 332	-299 431	-21 930 763	-14 792 482	67,5	-22 950 000
Toimintakate (netto)	-14 268 834	-19 934 102	-165 362	-20 099 464	-13 298 887	66,2	-20 724 000

Psykososiaalisen alueen suurimmat ylitykset kohdistuvat perhepalveluihin. Lastensuojelun avohoidon palvelujen kulut ylittyvät n. 690 000 € (edelliseen vuoteen kasvu n. 400 000 €). Talousarviossa ei ollut riittävästi huomioitu ennalta ehkäisevän avohoidon palvelujen lisätarvetta, mikä toiminnan painopisteen muutoksena on tapahtunut. Jatkossa toimenpiteet alentavat raskaan ja kalliin laitoshoidon kuluja. Työmarkkinatuen kuntaosuus ylittää talousarvion arvioilta n. 200 000 €. Päihdehuollon laitoskuntoutuspalvelut ylittyvät lähes n. 100 000 €. Kaikkiaan kulujen arvioidaan ylittävän n. 1milj. €.

Vastaavasti tulojen arvioidaan ylittyvän n. 395 000€, josta suurin osa psykiatrisen osaston hyvän ennusteen perusteella. Toimintakatteen arvioidaan ylittyvän n. 625 000€.

Psykososiaaliset palvelut; erittely vastuualueittain

Perhepalvelut

TALOUS							
Tuloarvot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	498 118	599 925	0	599 925	390 041	65,0	615 000
Toimintakulut	-4 398 950	-6 054 608	-47 192	-6 101 800	-4 465 774	73,2	-6 847 000
Toimintakate (netto)	-3 900 832	-5 454 683	-47 192	-5 501 875	-4 075 733	74,1	-6 232 000

Aikuis- ja vammaispalvelut

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 040 044	354 333	131 089	485 422	316 227	65,1	507 000
Toimintakulut	-8 559 265	-10 842 487	-196 709	-11 039 196	-6 940 805	62,9	-11 028 000
Toimintakate (netto)	-7 519 221	-10 488 154	-65 620	-10 553 774	-6 624 578	62,8	-10 521 000

Mielenterveys- ja päihdepalvelut

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	156 160	215 889	2 979	218 868	173 483	79,3	234 000
Toimintakulut	-2 068 027	-2 911 677	-60 070	-2 971 747	-2 080 459	70,0	-3 125 000
Toimintakate (netto)	-1 911 867	-2 695 788	-57 091	-2 752 879	-1 906 976	69,3	-2 891 000

Osastohoito/Psykiatria

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	341 193	527 083	0	527 083	613 844	116,5	870 000
Toimintakulut	-1 278 106	-1 822 560	4 540	-1 818 020	-1 305 445	71,8	-1 950 000
Toimintakate (netto)	-936 913	-1 295 477	4 540	-1 290 937	-691 601	53,6	1 080 000

4.2.5 Sosiaali- ja terveystoimen hallinto

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunnan jäsenet

Hallintosäätöuudistus tuli voimaan 1.6.2017. Henkilöstöhallinto on ohjeistanut muutoksiin.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	1 763 098	2 606 930	5 409	2 612 339	1 822 906	69,8	2 700 000
Toimintakulut	-1 782 393	-2 624 679	-34 235	-2 658 914	-1 861 720	70,0	-2 740 000
Toimintakate (netto)	-19 295	-17 749	-28 826	-46 575	-38 814	83,3	-40 000




ICT kulujen osalta (Istekki) on odotettavissa lisälaskutusta loppuvuonna, mikä voi heikentää lopullista tulosta.



4.2.6 Työterveyshuolto

Tilivelvolliset: Sosiaali- ja terveysjohtaja Seppo Lehto, perusturvalautakunnan jäsenet

Työterveyshuollon toiminta jatkui katkeamattomana vuodenvaihteen jälkeen. Toiminnassa on keskitytty ennaltaehkäisevään työterveyshuoltoon ja työkyvyn arviointiin sekä tarvittaviin tukitoimiin kuten työterveyskeskusteluihin. Työterveyshuollon sairausvastaanotot ovat painottuneet työkykyyn mahdollisesti vaikuttaviin sairauksiin. Työpaikkaselvityksiä ja työterveystarkastuksia on toteutettu 2017 toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimintaa on kehitetty asiakasyhteistyössä sekä sairauspoissaolojen seurannan ja analysoinnin osalta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Työterveyshuollon toiminta jatkuu saumattomasti kaupungin omana toimintana	Asiakasmäärät Yhteydenotto- ja hoitoon pääsyn viiveet	Tuottajan muutos ei aiheuta palveluviiveitä tai katkoksia asiakkuuksiin tai toimintaan Yhteyden saanti ja hoitoon pääsy on joustavaa, eikä viiveitä synny	Työterveyshuollon toiminta jatkui suunnitellusti. Asiakasmäärä yhteensä 1588 14 yritysasiakasta, joilla työntekijöitä yhteensä 59	Toteutuu 
Uusi toimintamalli vakiintuu	Asiakaspalautteet Häiriötilanteet ja niiden raportointi	Toimintamalli laaditaan ja toimeenpannaan yhdessä henkilöstön kanssa	Kaikki palautejärjestelmän palautteet käsitellään ja asiakkaalle annetaan pyynnöstä vastine	Toteutuu 
Työterveyshuolto tuottaa laadukkaita palveluja ja laadun toteutumista	Asiakastyytyväisyyskysely Henkilöstökysely	Asiakastyytyväisyys on vähintään hyvällä tasolla Henkilöstötyytyväisyys on vähintään	Henkilöstöllä on ollut mahdollisuus täydennyskoulutukseen oman tarpeen ja halukkuuden mukaisesti. Lisäksi on ollut 2 pv Varkauden kaupungin sisäistä koulutusta.	Toteutuu osittain 

seurataan	Henkilöstön kouluttautuminen Yhteistyö työnantajien kanssa	hyvällä tasolla Henkilöstö käy täydennyskoulutuksissa vuosittain ja tarvittaessa Kiinteää yhteistyötä työnantajien kanssa on säännöllistä ja tavoitteellista Toiminta on laatukäsikirjan mukaista Henkilöstöä on riittävästi	Varkauden kaupungin henkilöstöhallinnon kanssa on yhteistyötapaaminen kuukausittain sekä on ollut yhteistä toiminnan arviointia ja suunnittelua henkilöstöhallinnon, työsuojelun ja esimiesten edustajien kanssa. Yritysasiakkaiden kanssa on toteutettu yhteistyötapaamiset asiakkaan toiveiden mukaisesti.	
Työterveyshuolto tuottaa kustannustehokkaita palveluja	Osavuosikatsaukset Tilinpäätökset Tunnusluvut	Työterveyshuollon kustannukset eivät kasva yleistä kustannuskehitystä nopeammin tai enemmän	Työterveyshuollon kustannukset ovat pienentyneet verrattuna vuoteen 2016	Toteutuu 
Työterveyshuolto tuottaa vaikuttavia palveluja	Sairauspoissaolojen määrä Sairauspoissaolojen aiheuttamat kustannukset KL 1 ja KL 2 määrä ja määrän kehitys	Yleinen työkykyisyys lisääntyy ja sairauspoissaolojen määrä vähenee, samalla kun sairauspoissaoloihin liittyvät kustannukset vähenevät Sairauksien hoitokustannukset alenevat Tapaturmavakuutusmaksut alenevat	Yhteistyötä sairauspoissaolojen seurantaan ja analysointiin on kehitetty aloittamalla systemaattiset seuranta ja arviointitapaamiset henkilöstöhallinnon ja tarvittaessa esimiesten kanssa. Sairauspoissaolo päivät/ henkilö ovat hieman laskeneet ollen 8.2 pv/hlö (2016 vastaavana aikana 8.3 pv/hlö)	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	1 240 000	0	1 240 000	415 268	33,5	700 000
Toimintakulut	0	-1 240 000	4 729	-1 235 271	-470 383	38,1	-700 000
Toimintakate (netto)	0	0	4 729	4 729	-55 115	***	0

4.2.7 Joroinen: Sosiaali- ja terveystoimi

Joroinen laatii sosiaali- ja terveystoimen osavuosikatsauksen osana Joroisten kunnan osavuosikatsausta, joka perusturvalautakunnassa käsitellään omana liitteenä.

TALOUS





Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	13 636 143	20 657 512	0	20 657 512	13 955 549	67,6	0
Toimintakulut	-13 762 746	-20 511 232	-1 582	-20 512 814	-12 767 448	62,2	0
Toimintakate (netto)	-126 603	146 280	-1 582	144 698	1 188 101	***	0

4.3 SIVISTYSTOIMI

Tilivelvolliset: Sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

1. Toiminnassa on huomioitu itsenäisyyden juhlavuosi.
2. Osallistuttiin hallintosäännön valmisteluun.
3. Kaupungissa toimii maahanmuuttaja- ja pakolaislapsille valmistavan perusopetuksen ryhmä.
4. Järjestöstrategian valmistelu käynnistyy 15.5.2017.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Hallinnon laillisuus ja toimivuus	Päätösten oikeellisuus	Pysyvyys 100 %	Päätökset ovat toteutuneet lainvoimaisina.	Toteutuu 
Hallintosääntöuudistus mahdollistaa asiakaslähtöisen, taloudellisen ja vaikuttavan palvelutuotannon	Asiakastyytyväisyys	Tyytyväisyys yli 3,5/5 asiakas- ja henkilöstötyytyväisyudessa	Asiakastyytyväisyyskysely ei toteudu tänä vuonna.	Toteutuu osittain 
Hallintosääntöuudistus mahdollistaa asiakaslähtöisen, taloudellisen ja vaikuttavan palvelutuotannon	Henkilöstötyytyväisyys	Tyytyväisyys yli 3,5/5 asiakas- ja henkilöstötyytyväisyudessa	Henkilöstötyytyväisyyskyselyssä sivistystoimen kokonaiskeskiarvo oli 3,9/5 (kaupungin keskiarvo 3,7/5).	Toteutuu 
Sairauspoissaolojen vähentyminen	Sairauslomapäivät	Sairauslomapäivät vähenevät 5 % edellisen vuoden tasosta	Sairauspoissaolot ovat vähentyneet elokuun loppuun mennessä 18,25 %.	Ei tietoa 

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Suurimmat riskit talousarvion toteutumisessa liittyvät varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tulokehitykseen (lainsäädäntö muuttuu talousarviovuoden aikana) sekä kiinteistöjen kuntoon.

Vastuu sisäisestä valvonnasta on ensisijaisesti palvelualueen esimiehellä, mutta jokainen työntekijä ja viranhaltija on velvollinen omalta osaltaan osallistumaan/suorittamaan sisäistä valvontaa.

Viranhaltijapäätökset on valmisteltu asianmukaisesti ja niiden oikeellisuuteen on kiinnitetty huomioita. Esimiehet ovat säännölliset seuranneet talouden toteutumista ja tehneet mahdollisuuksien puitteissa toiminnan muutoksia. Hankinnoissa on noudatettu tiukkaa harkintaa. Laskujen oikeellisuus on varmistettu.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	2 602 322	3 849 981	-211 265	3 638 716	2 571 889	70,7	3 534 875
Toimintakulut	-24 649 939	-35 868 373	1 353 154	-34 515 219	-23 294 948	67,5	-34 456 191
Toimintakate (netto)	-22 047 617	-32 018 392	1 141 889	-30 876 503	-20 723 059	67,1	-30 921 316

Sivistystoimi kokonaisuutena on toteutunut hieman yli ennakoidun mukaisesti. Toteutunut toimintakate raportointijaksolla 1-8 kk 2017 on 67,1 % (tasaisella kasvulla 66,7 %). Korkeaan toimintakatteeseen vaikuttaa osaltaan uuden toimialan perustaminen entisestä liikuntatoimesta. Liikuntatoimen talousarvio on 31.5. tilanteen mukaan toteutunut kokonaisuudessaan, koska kaikki jäljellä olevat määrärahat siirrettiin uudelle liikunta- ja vapaa-aikalautakunnalle.

Ennakoimattomia talouteen kohdistuvia riskejä ovat perusopetuksessa Waltherin kouluprojektin osittainen viivästyminen sekä varhaiskasvatuksessa asiakasmaksuihin kohdistuvat lakimuutokset, jotka vaikuttavat maksutuottojen kertymään vähentävästi.

Sivistystoimen talousarvion toimintakatteen arvioidaan ylittyvän 45 000 euroa (0,1 %). Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan noin 104 000 euroa (2,9 %) arvioitua pienempinä ja arvioidaan toteutuvan noin 59 000 euroa (0,2 %) alle talousarvion.

Sivistystoimessa pakolaistyöhön on raportointijaksolla 1-8 kk 2017 käytetty yhteensä 79.764 €.

SIVISTYSTOIMI

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	398	411	388	94,4
Määräaikaiset ja sijaiset	108	86	92	107,0
Yhteensä	506	497	480	96,6
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	411,03	458,41	399,65	87,2

Henkilöstömäärän muutos edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan johtuu organisaatiossa tapahtuneista muutoksista (Käpykankaan päiväkotiratkaistu ja uusi toimiala). Määräaikaisen henkilöstön määrää kasvattaa myös pakolaistyöhön palkattu määräaikainen henkilöstö sekä työllistetyt, jotka eivät sisälly vuoden 2017 talousarvion.

4.3.1 Hallinto

Tilivelvolliset: Sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

Hallintosääntöuudistus astui voimaan 1.6.2017. Sivistystoimesta irrotettiin 1.6.2017 alkaen liikunta- ja vapaa-aikalautakunta omaksi toimialaksi. Samalla sivistyslautakunnan alaisuuteen perustettiin nuorisajaosto.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	74	2 400	0	2 400	369	15,4	2 400
Toimintakulut	-206 860	-287 623	2 190	-285 433	-197 659	69,2	-293 500
Toimintakate (netto)	-206 786	-285 223	2 190	-283 033	-197 290	69,7	-291 100

Sivistystoimen hallinnon toimintakatteen toteutumaprosentti raportointijaksolla on 69,7 % (tasaisella kasvulla toteutumaprosentti olisi 66,7 %), ylitys johtuu ennakoimattomista kuluista (MM-kisojen ruokailut). Sivistystoimen hallinnon ylitysennuste on noin 8 000 euroa.

4.3.2 Perusopetus

Tilivelvolliset: Sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet

1. ProVarkaus 2 -hanke päättyi 31.5.2017. Toimintaa varmennetaan ja kehitetään kaikilla kouluilla.
2. Waltterin koulu käynnistyy kokonaisuudessaan syysloman jälkeen.
3. Kouluverkkotarkastelu käynnistetään syksyllä.
4. NPDL (perusopetuksen pedagoginen kehittäminen) ei ole käynnistynyt valtakunnallisesti kevään 2017 aikana.
5. Maahanmuuttaja- ja pakolaislapsille on perustettu perusopetukseen valmistava luokka.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
ProKoulu ja ProVarkaus toimintamallin varmentaminen tavoitteena syrjäytymisen väheneminen, henkilöstötyytyväisyyden lisääntyminen.	Henkilöstötyytyväisyys	Tyytyväisyys 3,5/5	Sivistystoimen työtyytyväisyyden kokonaisarvio oli 3,9/5.	Toteutuu 
ProKoulu ja ProVarkaus toimintamallin varmentaminen tavoitteena syrjäytymisen väheneminen, henkilöstötyytyväisyyden lisääntyminen.	Asiakastyytyväisyys	Tyytyväisyys 3,5/5	Kysely järjestetään tammikuussa 2018 laatukorttikyselyn yhteydessä.	Ei toteudu 

ProKoulu ja ProVarkaus toimintamallin varmentaminen tavoitteena syrjäytymisen väheneminen, henkilöstötyytyväisyyden lisääntyminen.	Koulukiusaamistapaukset	Koulukiusaamisten osalta tavoitteena on nollatoleranssi (tilinpäätös 2015: 44 kpl).	Koulukiusaamistapaukset kirjautuvat vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu osittain <input checked="" type="checkbox"/>
Kustannustehokkaasti tuotettu ja laadukas perusopetus.	Perusopetuksen hinta €/oppilas, kotikuntakorvaukset	Kustannukset verrokkikuntien tasolla.	Kustannusvertailutietoja ei ole käytettävissä.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Oppimisympäristöjen ja pedagogiikan kehittäminen vastaamaan uutta opetussuunnitelmaa	Hankitut tietotekniset laitteet ja ryhmäkoosta sekä henkilöstön koulutus	Ryhmäkoosta ja laitehankinnat verrokkikuntien tasolla, henkilöstökoulutus väh. 1 pv/hlö	Walterin koululle hankittiin ICT-laitteita, jotka parantavat opetussuunnitelman toteuttamista. Henkilöstön koulutusta on toteutettu pääsääntöisesti Osaava-hankkeen ja ProVarkaus2-hankkeen kautta.	Toteutuu osittain <input checked="" type="checkbox"/>

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	679 173	634 073	4 374	638 447	729 830	114,3	638 447
Toimintakulut	-10 888 233	-16 198 348	-28 291	-16 226 639	-10 564 013	65,1	-16 170 612
Toimintakate (netto)	-10 209 060	-15 564 275	-23 917	-15 588 192	-9 834 183	63,1	-15 532 166

Perusopetuksen toimintakate raportointijaksolla 1-8 kk 2017 on toteutunut ennakoitua parempana, 63,1 %. Tämä johtuu lähtökohtaisesti etupainotteisesti toteutuneista valtionavustuksista ja hankerahoista. Toimintatuottojen toteutumaprosentti on 114,3 % ja toimintakulujen 65,1 %.

Perusopetuksen talousarvion toteutuman 1-8 kk tuotot sisältävät vuodelle 2018 kohdistuvia tuottoja noin 90 000 e, minkä vuoksi ne on vähennetty vuoden 2017 ennusteesta. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan suunnitellun mukaisina ja toimintakulujen arvioidaan toteutuvan 56 000 euroa alle talousarvion.



Walterin koulun toiminta käynnistyi 1.8.2017 alkaen. Rakennusten ennakoimattomien korjausten vuoksi Päiviönsaaren koulu pääsee muuttamaan Walterin koululle vasta syksyn aikana. Tästä aiheutuu ylimääräisiä, ennakoimattomia kustannuksia.

4.3.3 Varhaiskasvat

Tilivelvolliset: Varhaiskasvatuspäällikkö Anne Kumpulainen, sivistyslautakunnan jäsenet

1. Päiväkotiratkaisujen ja Waltterin koulun esiopetuksen toteutuminen 1.8.2017 alkaen
2. Varkauden kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman laadinta ja sen käyttöönotto ja jalkauttaminen 1.8.2017 alkaen
3. Varkauden kaupungin kiintiöpakolaisten alle kouluikäisten lasten päivähoidon ja esiopetuksen järjestäminen sekä riittävän tuen järjestäminen pakolaisperheille yhteistyössä sosiaali- ja terveystoimen kanssa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Päiväkotiratkaisujen (Nappula, Käpykangas) toteuttaminen 1.8.2017 alkaen.	Hoitopaikkojen määrä/riittävyys, hoitojono	Lakisääteisten päivähoito- ja esiopetuspaikkojen järjestäminen asiakkaille	Tämän osavuosikatsauksen aikaan kaikille 1.8.2017 alkaen hoitopaikkaa hakeneille on järjestynyt päivähoito- ja esiopetuspaikka. Jonossa oli syyskuun puolivälissä 21 lasta. Kaikki koulujen esiopetusryhmät eivät ole täynnä. Oppilaiden ohjautuvuutta koulujen esiopetusryhmiin suunnitellaan tarkemmin kouluverkko tarkastelun yhteydessä. Kangaslammin ryhmäperhepäivähoitokoti lakkautui 31.7.2017 (12 hoitopaikkaa) ja kolme perhepäivähoitajaa jäi eläkkeelle (12 hoitopaikkaa). Vuodenvaihteessa hoitopaikkavajeen vuoksi on varauduttava lisäryhmän perustamiseen.	Toteutuu osittain 
Päiväkotiratkaisujen (Nappula, Käpykangas) toteuttaminen 1.8.2017 alkaen.	Toiminnan kustannukset, € / hoitopäivä	Kustannukset verrokkikuntien tasolla	Päiväkotiratkaisut toteutuivat 1.8.2017 alkaen. Hoitopäivien kustannukset saadaan tilikauden lopussa.	Toteutuu osittain 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	785 721	1 255 550	32 358	1 287 908	703 422	54,6	1 164 100
Toimintakulut	-7 806 998	-11 286 243	-12 484	-11 298 727	-7 678 236	68,0	-11 288 800
Toimintakate (netto)	-7 021 277	-10 030 693	19 874	-10 010 819	-6 974 814	69,7	-10 124 700

Varhaiskasvatuksen toimintakulut ovat toteutuneet lähes ennakoidun mukaisesti raportointijaksolla 1-8 kk, toteutumaprosentti on 68,0 %. Toimintatuottojen toteutuma on 54,6 % ja toimintakate 69,7 %. Talousarvion myyntituotot sisältävät perusopetukselta lukuvuosittain laskutettavat oppilaita koskevat kustannukset, laskutus toteutetaan lukukauden päätyttyä.

Talousarvion hyväksymisen jälkeen asiakasmaksuihin tulleita lakimuutoksia ovat mm. tuloarvojen nouseminen (tarkoittaa kunnille maksutuottojen vähenemistä); ei ole voitu huomioida talousarvion valmistelussa. Tästä johtuen toimintatuottojen talousarvion mukaiseen toteutumiseen sisältyy riski.

Varhaiskasvatuksen talousarvion ylitysennuste noin 114 000 euroa, mikä johtuu toimintatuottojen toteutumisesta alle arvioidun. Tuottojen arvioitu väheneminen on noin 123 800 euroa. Kulujen arvioidaan toteutuvan noin 9 900 euroa alle arvioidun, kuitenkin likimain talousarvion mukaisina.

4.3.4 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Tilivelvolliset: Sivistysjohtaja Timo Tuunainen, sivistyslautakunnan jäsenet



Liikuntapalvelut: Liikuntapalveluiden uudelleen organisointi on edelleen työvaiheessa uusien päätösten myötä. Uimahallihanke ei ole edennyt. Uuden liikuntalain tuomia muutoksia ei ole saatu tuotua käytäntöön vähäisistä henkilöresursseista johtuen.

Nuorisopalvelut: Matalan kynnyksen palvelupaikka Nuorten talon suunnittelu on edennyt konkretiaan yhdessä Soisalo-opiston kanssa, myös sisältösuunnittelu jatkuu muun yhteistyöverkoston kanssa. Varsinaisen toiminnan käynnistäminen on sidoksissa Waltherin koulun rakennushankkeen aikatauluun sekä tiloissa tarvittaviin remonteihin. Nuorten talon toiminnan käynnistyminen tulee viivästymään aiotusta em. syistä, korjaustöitä tullaan tekemään vuoden 2018 aikana. Nuorten osallisuutta talon toimintaan on jatkettu heitä kuulemalla eri tilaisuuksissa (mm. ABC-liikenneasemalla ja Camera Obscurassa).

Nuorisopalveluilla oli kesätyössä 4 nuorta 9-luokkalaista hyvin kokemuksiin, toivotaan että kaikille peruskoulunsa päättävälle tarjotusta kesätyöstä tulee pysyvä käytäntö.

Kirjasto: Lumme-kirjastojen väliset seutukuljetukset alkoivat vuoden alusta. Kirjastojen asiakkaat pystyvät nyt varaamaan ja saamaan käyttöönsä aineistoja kaikkien Lumme-kirjastojen kokoelmista. Seutukuljetukset ovat vähentäneet kaukolainojen määrää huomattavasti. Pääkirjastolla alkoi huhtikuussa Lukukoira-toiminta. Vekara-Varkaus -tapahtuman toimisto ja työntekijät tulivat pääkirjaston lastenosastolla ja kirjaston eri tilat olivat edellisten vuosien tapaan tapahtuman käytössä. Kesäkaudella kokeiltiin kirjaston sisäpihalla vilttikirppistöimintaa tarkoituksena ottaa tila asiakkaiden käyttöön. Sateisesta säästä johtuen sekä myyjä että asiakkaita oli ennako-odotuksiin nähden vähän.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Kirjaston laadukas palvelu	Lainojen määrä Tapahtumien ja niihin osallistuneiden määrä	Vuoden 2016 taso	Lainauslukujen suhteen alkuvuoden kehitys on jatkunut. Kesäkaudella tapahtumatoiminta oli henkilökunnan vuosilomien vuoksi aiempien vuosien tapaan vähäistä.	Toteutuu osittain 
Asiakaslähtöisesti tuotettu laadukas nuorisotyö	Käyntikerrat/asiakkuudet	Kävijämäärät eri toiminnoissa vuoden 2016 taso	Tunnuslukujen muutoksen myötä ei ole vertailukohtaa edellisvuoteen. Kesän tapahtumatoiminta ollut edellisvuosia vilkkaampaa.	Toteutuu 

Lumme-kirjastojen välisen yhteistyön kehittäminen	Kirjastoaineistokuljetusten aloittaminen: arvio kuljetusten toimivuudesta	Kuljetukset toimivat	Kuljetukset ovat sujuneet sovitusti.	Toteutuu ■
Kulttuuriperintötiedon saavutettavuuden parantaminen	Näyttelykävijöiden määrä	Vähintään 6500 hlö	Museoiden kävijämäärät olleet n. 12 % korkeammat kuin aikasempina vuosina tarkasteltavana ajanjaksona	Toteutuu ■
Kulttuuriperintötiedon saavutettavuuden parantaminen	Piipun juurella-tietokantaan digitoitavien museo-objektien määrä	Vähintään 3000 objektia	Luetteloituja objekteja 1075 (36 % koko vuoden tavoitteesta)	Toteutuu osittain ■
Kulttuuriperintötiedon saavutettavuuden parantaminen	Saranat-tietokannan käyttäjämäärät ja uusien tuotettujen sisältöjen määrä	Käyttäjämäärä vähintään vuoden 2016 tasolla.	Käyttäjämäärä jäänee viimevuotisesta n. 20 %, johtuen järjestelmän-toimittajasta johtuvista edelleen jatkuvista teknisistä ongelmista.	Toteutuu osittain ■
Kulttuuriperintötiedon saavutettavuuden parantaminen	Koululaiskontaktien määrä	Kontaktien määrä vähintään vuoden 2016 tasolla.	Kontaktien määrä edellisvuoden tarkastelujakson tasolla	Toteutuu ■

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	499 861	716 000	-261 786	454 214	448 683	98,8	474 181
Toimintakulut	-3 712 820	-5 001 418	1 413 890	-3 587 528	-2 890 013	80,6	-3 586 387
Toimintakate (netto)	-3 212 959	-4 285 418	1 152 104	-3 133 314	-2 441 330	77,9	-3 112 206

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen toimintakatteen toteutumaprosentti raportointijaksolla 1-8 kk 2017 on 77,9 %. Toimintatuottojen toteutumaprosentti on 98,8 %. Hyvä tulos johtuu osittain tukien ja avustusten (etsivä nuorisotyö) etupainotteisesta kertymästä. Toimintakulujen toteutumaprosentti on 80,6 %. Korkea toteutumaprosentti johtuu liikuntapalvelujen (toiminta ajalla 1.1.-31.5.2017) toteutumisesta 100 %:sti. Kaikki liikuntapalvelujen jäljellä olevat määrärahat siirrettiin kokonaisuudessaan uudelle toimialalle, liikunta- ja vapaa-aikatoimelle.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 19 900 euroa ennakoitua parempina ja toimintakulujen likimain talousarvion mukaisina, toimintakulujen arvioitu alitus on noin 1 100 e. Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 20 000 euroa ennakoitua parempana.

Erittely vastuualueittain

Kulttuuripalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut	-504 647	-516 239	-1 515	-517 754	-471 160	91,0	-517 754
Toimintakate (netto)	-504 647	-516 239	-1 515	-517 754	-471 160	91,0	-517 754

Kirjastopalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	64 131	39 600	20 601	60 201	65 317	108,5	75 702
Toimintakulut	-678 295	-986 128	-54 061	-1 040 189	-679 361	65,3	-1 026 654
Toimintakate (netto)	-614 164	-946 528	-33 460	-979 988	-614 044	62,7	-950 952

Museopalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	51 497	38 000	13 831	51 831	61 668	119,0	53 039
Toimintakulut	-308 294	-431 472	-32 036	-463 508	-328 348	70,8	-470 434
Toimintakate (netto)	-256 797	-393 472	-18 205	-411 677	-266 680	64,8	-417 398

Liikuntapalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste
Toimintatuotot	627 001	590 900	-276 225	284 273	288 531	101,5	288 531
Toimintakulut	-2 696 749	-2 608 646	1 077 297	-1 079 700	-1 086 629	100,6	-1 086 629
Toimintakate (netto)	-2 069 748	-2 017 746	801 072	-795 427	-798 097	100,3	-798 097

Nuorisopalvelut

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	24 614	47 500	10 409	57 909	33 167	57,3	56 909
Toimintakulut	-325 950	-458 933	-27 444	-486 377	-324 516	66,7	-484 916
Toimintakate (netto)	-301 336	-411 433	-17 035	-428 468	-291 349	68,0	-428 007

4.3.5 Soisalo-opisto


Tilivelvolliset: Rehtori Jorma Pesonen 31.7.2017 asti, Marjut Latva-Vesänen 1.8.2017 alkaen, sivistyslautakunnan seutuajaoston jäsenet

Matalan kynnyksen palvelupaikka Nuorten talon toiminnan käynnistyttyä Soisalo-opiston visuaalisten aineiden opetus ja Lastenkulttuurikeskus Verson toiminnot siirtyvät Nuorten talolle.

Leppävirran kunta on irtisanonut Soisalo-opistosopimuksen 1.1.2018 alkaen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Asukkaiden juurtuminen alueelle	Opetustunti- ja opiskelijamäärät	Koulutustarjonta on vuoden 2016 tasolla	Vapaan sivistystyön opetustuntimäärä on pienentynyt noin 700 ja opiskelijamäärä noin 80 opiskelijalla. Väheneminen johtuu Leppävirran kunnan tekemistä kansalaisopistotoiminnan leikkauksista. Taiteen perusopetuksen opetustuntimäärä on pienentynyt noin 500 ja opiskelijamäärä on kasvanut 40 opiskelijalla. Muutokset ovat tapahtuneet yleisessä taiteen perusopetuksessa, jossa ryhmäkoot ovat kasvaneet.	Toteutuu osittain 
Laadukkaan opetuksen ja koulutuksen sekä monipuolisten alueellisten kulttuuri-tapahtumien järjestäminen	Asiakaspalaute ja opetustuntien ja tapahtumien määrä	Toiminta toteutetaan vuoden 2016 laajuisena ja tasoisena kuntien taloustilanne huomioiden	Soisalo-opiston toiminta on kerätyn asiakaspalutteen perusteella toteunut laadukkaasti ja vuoden 2016 tasoisena. Soisalo-opisto toimii kaupungin kulttuuritapahtumien järjestäjänä ja koordinoi Suomi100 -tapahtumia. Juhlavuoden käynnistyttyä tapahtumien määrä on kasvanut ja erityisesti yhteistyössä eri toimijoiden kanssa toteutetut tapahtumat ovat tavoittaneet hyvin Varkauden seudun asukkaita.	Toteutuu 
Toiminta toteutetaan kustannustehokkaasti	€/opetustunti ja €/opiskelija	Kustannukset pysyvät vuoden 2016 tasolla	Soisalo-opiston toiminta on kerätyn asiakaspalutteen perusteella toteutunut laadukkaasti ja vuoden 2016 tasoisena. Soisalo-opisto toimii kaupungin	Ei tietoa 

			kulttuuritapahtumien järjestäjänä ja koordinoi Suomi100 -tapahtumia. Juhlavuoden käynnistettyä tapahtumien määrä on kasvanut ja erityisesti yhteistyössä eri toimijoiden kanssa toteutetut tapahtumat ovat tavoittaneet hyvin Varkauden seudun asukkaita.	
Varmistetaan henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi laadukkaana johtamisen avulla	Henkilöstötyytyväisyys	Tyytyväisyys 4/5	Soisalo-opiston toiminta on kerätyn asiakaspalautteen perusteella toteutunut laadukkaasti ja vuoden 2016 tasoisena. Soisalo-opisto toimii kaupungin kulttuuritapahtumien järjestäjänä ja koordinoi Suomi100 -tapahtumia. Juhlavuoden käynnistettyä tapahtumien määrä on kasvanut ja erityisesti yhteistyössä eri toimijoiden kanssa toteutetut tapahtumat ovat tavoittaneet hyvin Varkauden seudun asukkaita.	Toteutuu 

TALOUS


Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	637 493	1 241 958	13 789	1 255 747	689 586	54,9	1 255 747
Toimintakulut	-2 035 029	-3 094 741	-22 151	-3 116 892	-1 965 027	63,0	-3 116 892
Toimintakate (netto)	-1 397 536	-1 852 783	-8 362	-1 861 145	-1 275 441	68,5	-1 861 145

Toteutumaprosentti ajankohtaan nähden saisi olla 66,7 %. Soisalo-opiston toimintakateen toteutumaprosentti raportointijaksolla 1-8 kk 2017 on 68,4 %. Menot ovat toteutuneet 63,0 % ja tuotot 55,1 %. Tuottojen alhainen toteuma johtuu siitä, että kansalaisopiston maksutuotot toteutuvat pääosin viimeisellä neljänneksellä.

4.3.6 LIIKUNTA- JA VAPAA- AIKATOIMI

Tilivelvolliset: Sivistysjohtaja Timo Tuunainen, liikunta- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet.

Liikunta- ja vapaa-aikatoimi on irtaantunut sivistystoimesta 1.6.2017 alkaen omaksi toimialakseen.

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Turvataan kuntalaisille laadukkaat edellytykset liikunnan harrastamiseen vuoden 2016 palvelutasolla	Kävijämäärät	Kävijämäärät eri toiminnoissa vuoden 2016 taso	Liikuntapaikkojen kävijämäärät ovat toteutuneet hieman ennakoitua paremmin.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	0	0	314 675	314 675	60 580	19,3	314 675
Toimintakulut	0	0	-1 531 349	-1 531 349	-692 168	45,2	-1 561 349
Toimintakate (netto)	0	0	-1 216 674	-1 216 674	-631 588	51,9	-1 246 674

Liikunta- ja vapaa-aikatoimen toimiala perustettiin 1.6.2017 alkaen. Liikuntatoimelta siirretty määräraha on seitsemän kuukauden määräraha (1.6.-31.12.), jolla loppuvuoden toiminta on tarkoitus järjestää. Tasaisella tuottojen ja kulujen kehityksellä toteutumaprosentin tulisi olla 42,9 %. Tähän nähden tuotot ovat toteutuneet noin 74 400 euroa alle arvioidun. Tulee huomioida, että toiminnan luonteen mukaisesti tuottoja alkaa kertyä pääsääntöisesti vasta toimintakauden käynnistyttyä. Elokuun loppuun mennessä kulut ovat toteutuneet noin 35 200 euroa ennakoitua suurempina. Ylitysennuste vuodelle 2017 on noin 30 000 euroa.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	-		14	-
Määräaikaiset ja sijaiset	-	-	6	-
Yhteensä	-	-	20	-
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	-	-	6,77	-

Toimiala perustettiin 1.6.2017 lukien, joten vertailutietoja ei ole käytettävissä. Henkilötyövuodet ovat vain ajalta 1.6.–31.8., minkä vuoksi toteutuma on alhainen.

4.4 TEKNIINEN TOIMI

Tilivelvolliset: Tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Liian pienet henkilöresurssit näkyvät edelleen toiminnassa ja henkilöstön jaksamisessa.

Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit on käynnistetty.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Kustannustehokkaasti tuotetut laadukkaat palvelut ja palveluprosessien toimivuus	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio toteutuu suunnitellusti	Pääosin paloaseman väistötilakustannuksista johtuen käyttökate tulee ylittymään	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäistä valvontaa on suoritettu kaupunginhallituksen hyväksymän sisäisen valvonnan yleisohjeen ja menettelyohjeen mukaisesti.

Teknisen toimen johtoryhmä on seurannut säännöllisesti talouden toteutumista.

Riskienhallinnassa on keskitytty talousarviossa kuvattujen riskien hallintaan. Teknisen lautakunnan 7.2.2017 hyväksymän rekrytointisuunnitelman mukaisia rekrytointeja on käynnistetty, mikä osaltaan on parantanut mahdollisuuksia toiminnan sekä varahenkilöjärjestelmän kehittämiseen.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	14 437 241	20 126 234	101 629	20 227 863	14 554 474	72,0	20 291 984
Toimintakulut	-15 156 453	-23 327 879	-177 889	-23 505 768	-16 183 457	68,8	-23 897 325
Toimintakate (netto)	-719 212	-3 201 645	-76 260	-3 277 905	-1 628 983	49,7	-3 605 341

Taloutta tulee rasittamaan paloaseman väistötilat ja niistä aiheutuvat kustannukset hieman yli 400 000 €.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	158	162	162	100,0
Määräaikaiset ja sijaiset	35	11	38	345,5
Yhteensä	193	173	200	115,6
Henkilötyövuodet / 1-8 kk	168,2	168,2	177,8	105,7

Määräaikaisten ja sijaisten määrän muutos talousarvioon verrattuna johtuu raportointitavan muutoksesta, lukuun sisältyvät myös työllistetyt henkilöt.

4.4.1 Strateginen ohjaus

Tilivelvolliset: Tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Resurssit ovat edelleen alimitoitettut, eikä toimintaympäristön vakiinnuttaminen ole vielä kunnossa. Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit on käynnistetty.

Tilastrategiaa viedään eteenpäin vasta kouluverkko-suunnitelman valmistuttua.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Kiinteistöjen käyttöasteen maksimointi ja tuottamattomien kiinteistöjen myynti tai poistaminen muulla tavalla	Toteutuneet kaupungit/purkamiset	2 kpl/ vuosi	Vanha Nappula purettu kesäkuussa Käpykankaan päiväkodin purku siirtynyt ensi vuodelle	Toteutuu osittain <input type="checkbox"/>
Työelämän hyvä laatu ja henkilöstön hyvinvointi	Työtyytyväisyys (seurataan kaupungin yhteisen kyselyn kautta)	Työtyytyväisyys paranee Sairauspoissaolojen määrä on keskimääräistä	Kyselyn tulokset olivat ennakoitua huonommat Sairauspoissaolojen määrä/hlö on koko kaupungin keskiarvoon verrattuna suurempi	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

	Sairauspoissaolot	alempi verrattuna muihin yksiköihin		
--	-------------------	-------------------------------------	--	--

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	3 234 490	3 872 016	28 965	3 900 981	3 435 007	88,1	3 929 381
Toimintakulut	-3 569 548	-5 481 832	-54 505	-5 536 337	-4 243 305	76,6	-5 936 337
Toimintakate (netto)	-335 058	-1 609 816	-25 540	-1 635 356	-808 298	49,4	-2 006 956


Taloutta tulee rasittamaan paloaseman väistötilat ja niistä aiheutuvat kustannukset hieman yli 400 000 €.

4.4.2 Suunnittelu

Tilivelvolliset: Kaupunginarkkitehti Satu Reisko, teknisen lautakunnan jäsenet

Maankäytön ja infran hankkeet ovat painottuneet elinkeino- ja yritystoimintaa tukeviin ja uusia asuintontteja muodostaviin hankkeisiin. Muita hankkeita on tehty resurssien puitteissa. Joutenlahden kauppa- ja vetovoimakeskuksen aluekehityshankkeessa on valmistunut markkinakartoitus ja asemakaavoitus ja infran suunnittelu on käynnistetty kesällä 2017. Uimahallin rakennussuunnittelun käynnistämistä on valmisteltu.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Tonttitarjonta on kilpailukyistä	Omarantaisten omakotitalotonttien määrä Muiden asuntotonttien määrä	Omarantaisia omakotitalotontteja on tarjolla jatkuvasti Muiden asumisvaihtoehtojen tarjonta pidetään monipuolisena ja kysyntää vastaavana	Luovutettavia omakotitalotontteja on eri puolilla kaupunkia yli 100. Omarantaisia omakotitalotontteja on viisi Lajunniemessä. Muita asuintontteja on luovutettavissa noin 52	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	25 357	20 000	0	20 000	20 755	103,8	26 000,0
Toimintakulut	-370 389	-528 988	0	-528 988	-356 585	67,4	-528 988,0
Toimintakate (netto)	-345 032	-508 988	0	-508 988	-335 830	66,0	-502 988,0




Kokonaisuudessaan talous on toteutumassa suunnitellusti.

4.4.3 Toteuttaminen

Tilivelvolliset: Kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Sisäilman ongelmien selvityksiä on jatkettu useissa toimitiloissa. Waltterin koulun käyttöönotto arvioidaan tapahtuvan syysloman 2017 jälkeen. Vuoden 2017 päällystyskohteet on hyväksytty teknisessä lautakunnassa 11.4.2017 § 73, toimenpiteet kohdistuvat pää- ja kokoojaväyliin. Routavaurioita on esiintynyt jonkin verran aiempia vuosia enemmän, kaikkia vaurioita ei voida määrärahojen puutteen vuoksi korjata. Erityisen ongelmallisia ovat jotkin asuntokadut. Viherosaamista on saatu parannettua palkkaamalla määräaikainen puutarhuri 2.5.2017 alkaen, työsuhde kestää syyskuun 2017 saakka. Kaupunginpuutarhurin toimi täytetään 1.10.2017 alkaen nykyisen henkilön jäädessä eläkkeelle vuoden lopussa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Hyvinvointia edistävä, turvallinen ja viihtyisä ympäristö (toimitilat)	Toimitilojen ja piha-alueiden kunnossapidon ja kiinteistöhoiton taso pysyy tyydyttävällä tasolla siten että toimitilat ja piha-alueet ovat terveellisiä turvallisia	Tapaturmat 0 kpl/vuosi	Kaksi liukastumistapausta (uimahalli ja sairaala)	Ei toteudu 
Infran palvelusuoritteiden hinta on kilpailukykyinen	Kunnallistekniikan alueurakan lisätöiden määrä	Lisätöiden määrä on alle 20.000 € vuodessa	Alueurakan muutoksista johtuen (katujen pinta-ala muutokset) kuukausittainen summa lisääntyy 134,46 €/kk alkaen 1.10.2017	Toteutuu 
Joukkoliikenteen käyttäjämäärät	Käyttäjämäärien lasku pyritään keskeyttämään uuden joukkoliikenteen suunnittelun avulla, jolla luodaan realistiset palvelutasot tulevaisuuteen	Saadaan pysäytettyä joukkoliikenteen käyttäjämäärien aleneminen	Käyttäjämäärät verrattuna vuoteen 2016: Varkaus-Leppävirta Pali - 9% Varkauden oma Pali -5 % Paikallisliikenne + 3%	Toteutuu osittain 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	163 840	204 000	6 589	210 589	205 309	97,5	240 000
Toimintakulut	-1 927 538	-2 994 356	31 157	-2 963 199	-1 933 257	65,2	-2 965 000
Toimintakate (netto)	-1 763 698	-2 790 356	37 746	-2 752 610	-1 727 948	62,8	-2 725 000

Palvelualueen tuotot eivät ole toteutuneet ennusteen mukaisesti. Talousarvion ennustetta korjataan tältä osin. Kokonaisuudessaan talous on toteutumassa suunnitellusti.


4.4.4 Rakentamisen ohjaus

Tilivelvolliset: Rakennustarkastaja Pekka Kaatrasalo, teknisen lautakunnan jäsenet

Sähköisen asiointipalvelun (Lupapiste.fi) käyttöönotto on leimannut alkuvuoden työtä. Asiakastiedotusta on tehty maltillisesti hallitun käyttöönoton varmistamiseksi. Sovellus toimii suunnitellusti ja sen käyttöastetta nostetaan asiakastiedotusta laajentamalla. Arkistointi hoidetaan edelleen toistaiseksi paperiarkistona. Kokonaislupamäärät ovat lähes edellisvuoden tasolla.

Uusien korjausavustusten käsittely siirtyi vuoden vaihteessa Asuntorahastolle. Aiemmin myönnettyjen avustusten maksatukset työllistävät edelleen. Korjausneuvoja siirtyi eläkkeelle 1.2.2017. Korjausneuvojan vammaispalveluun liittyvät tehtävät siirtyivät tukipalveluille.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Palvelujen kokonaislaatu on hyvä.	Rakennusjärjestyksen uudistaminen Asiakaspalautejärjestelmä	Rakennusjärjestyksen uudistaminen valmistuu pääosin. Asiakaspalautejärjestelmän käyttö vakiintuu	Rakennusjärjestyksen uusiminen käynnistetään loppuvuodesta. Asiakaspalautejärjestelmä: ks. ed. raportti.	Toteutuu osittain 
Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti	Sähköisen asiointijärjestelmän käyttöaste (Lupapiste.fi)	Sähköisen asiointijärjestelmän käyttöaste nousee	Tarkastelujaksolla lupahakemuksista 31 % toimitettiin sähköisen järjestelmän kautta.	Toteutuu 
Kaupunkiympäristön laatu säilyy	Ympäristökatselmusten toteutuminen	Kaupunginosakohtainen ympäristökatselmus toteutetaan	Toteutunut suunnitellusti	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	74 805	100 299	0	100 299	95 523	95,2	115 000
Toimintakulut	-140 865	-234 935	739	-234 196	-138 702	59,2	-220 000
Toimintakate (netto)	-66 060	-134 636	739	-133 897	-43 179	32,2	-105 000

Kokonaisuudessaan talous on toteutumassa vähintäänkin suunnitellusti, mutta todennäköisesti hieman suunniteltua parempana.

4.4.5 Tukipalveluyksikkö

Tilivelvolliset: Tukipalvelupäällikkö Merja Viitanen, teknisen lautakunnan jäsenet

Teknisen toimen henkilöstösuunnitelma tuo lisää resursseja tukipalveluihin. Lisäksi on saatu täyttölupia huoltomiehen tehtävään sekä ruoka- ja puhtauspalveluihin eri tehtäviin. Rekrytoinneista huolimatta henkilöstöresurssit ovat edelleen alimitoitettut.

Henkilöstökyselystä nousi esille työntekijöiden huoli tulevaisuudesta, Sote- ja maakuntauudistuksesta kaivataan lisää tietoa.

Sisäilmaongelmat työllistävät tukipalveluita laajasti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Tuemme asiakkaan hyvinvointia valmistaamalla suositusten mukaista ruokaa ja huolehtimalla tilojen puhtaudesta ja kunnossapidosta sekä turvallisesta toimintaympäristöstä	Turvallinen ja terveellinen ympäristö Ravitsemussuositukset Tarkoituksenmukainen siivous kohteissa ja puhtaustaso riittävä	Tapaturmat 0 kpl/ vuosi Valmistamme suositusten mukaista ruokaa. Mitoitetut siivouskohteet puhtausnäytteet	Kaksi liukastumistapausta (uimahalli ja sairaala) Valmistamme suositusten mukaista ruokaa Siivousmitoitus kesken. Puhtausnäytteitä otetaan säännöllisesti	Toteutuu osittain 
Kustannustehokkaasti tuotetut palvelut	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio toteutuu	Talousarvio toteutumassa lähes suunnitellusti. Pääosin paloaseman väistötilakustannuksista johtuen käyttökate tulee ylittymään.	Ei toteudu 
Nykyistä palvelutasoa pidetään yllä	Henkilöstömäärä ei laske	Eläköityvien tilalle rekrytoidaan henkilöstöä	Uutta henkilöstöä on palkattu	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	10 845 101	15 819 572	60 031	15 879 603	10 731 797	67,6	15 879 603
Toimintakulut	-9 082 161	-14 007 809	-143 282	-14 151 091	-9 443 793	66,7	-14 145 000
Toimintakate (netto)	1 762 940	1 811 763	-83 251	1 728 512	1 288 004	74,5	1 734 603


Ruokapalvelun tuottoja tuloutumatta.

4.4.6 Pysäköinninvalvonta

Tilivelvolliset: Kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Talous on toteutumassa suunnitellusti. Yksikköön ollaan hankkimassa uutta ohjelmistoa pysäköinnintarkastukseen ja toimistotöihin. Uuden ohjelmiston myötä toiminta tehostuu ja asiakaspalvelu parantuu. Ohjelmiston hankinta saadaan katettua yksikön tuloista.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Tila
Yksikön tulot kattavat menot	Talousarvion toteutuminen	Yksikön toiminta on tehokasta, talousarvio toteutuu	Talous on toteutumassa suunnitellusti	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	TA Muutos	Muutettu TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Toimintatuotot	93 647	110 347	6 044	116 391	66 084	56,8	102 000
Toimintakulut	-65 952	-79 959	-11 998	-91 957	-67 815	73,7	-102 000
Toimintakate (netto)	27 695	30 388	-5 954	24 434	-1 731	-7,1	0

Talousarvion mukainen tulokertymä ei ole ollut suunnitelman mukainen. Pysäköintivirhemaksuja on tullut ennakoitua vähemmän. Palvelualue pystyy kattamaan menot tuloillaan.

5 INVESTOINNIT

Maa- ja vesialueet:

Tuloja voidaan olettaa kertyvän lähes talousarvion mukaisesti. Maa-alueita ei ole hankittu.

Rakennukset:

Vajavaisten resurssien vuoksi asbesti- ja haitta-ainekartoituksia joudutaan siirtämään vuodelle 2018.

Puurtilan koulu; lattiapinnoitteiden uusimisen yhteydessä on löytynyt haitta-aineita jotka ovat johtaneet laajempaan saneeraustarpeeseen. Kustannuksen ylittävät n. 50.000 € joka pystytään kattamaan tasealueen sisältä.

Osmajoentie 28; B-rakennuksen lämmönvaihdin kannattaa uusia vasta siinä vaiheessa kun A-rakennus puretaan pois. Samassa yhteydessä B-rakennus liitetään seutuvalvomoon. Toimenpiteitä esitetään vuodelle 2018, joten vuodelle 2017 kulut (70.000 €) jäävät syntymättä.

Päiviönsaaren päiväkot; sisäkattojen korjaaminen siirtyy vuodelle 2018. Päiväkoti oli tänä vuonna päivystävä päiväkotijonko jonka vuoksi sisäkattojen korjaamista ei pystytty tekemään (20.000 €).

Kirjasto; Asiakkaan kanssa on sovittu että kokoustilojen WC-tilojen saneeraukselle ei ole tarvetta (10.000 €) ja siksi sitä ei ole toteutettu.

Kisapuisto; varaston/konesuojan urakkahinta oli 50.000 € ennakoitua kalliimpi. Katetaan taseryhmän sisältä.

Mekaanisen musiikin museo; Salaojien saneerauksen urakkahinta on ennakoitua halvempi. Säästöä talousarvioon nähden noin 50.000 €.

Paloasema; väistötilojen käyttöönoton vuoksi paloaseman tiloihin ei ole tehty mittavia sisäilmaongelmien korjauksia. Säästöä talousarvioon nähden noin 180.000 €. Väistötilojen rakentamisen kulut kirjattu käyttötalouteen.

Uimahalli; suunnitteluun on varattu 800.000 €. Suunnittelu ei ole vielä käynnistynyt.

Liikuntatalo; Urakan kilpailutuksen myötä hanke osoittautui n. 100.000 € ennakoitua kalliimmaksi. Ylitys pystytään kattamaan taseryhmän sisältä.

Waltterin koulu

Aikataulu:

B -osa on valmis ja vastaanotettu. A-osan työt valmistuvat siten että tilat on käyttöönotettavissa viikolla 42. D-osa on vastaanotettu. D-osalla käyttäjän hankinnoista johtuen laitteiden/kojeiden kytkennät ja koekäytöt tullaan kirjaamaan puutteena urakoitsijasta johtumattomista syistä. D-osan käyttöönotoksi on arvioitu viikko 42 (syyslooma viikko). A-osa on käytettävissä samassa aikataulussa kuin D-osa.

Lisä- ja muutostyöt:

Alun perin urakan lisä- ja muutostyövarauksena on 250.000 €. Tämän lisäksi on osoitettu lisämäärärahaa (katetaan taseryhmän sisältä) A-osan lattioiden saneeraukseen sekä aulan ja porrashuoneen maalaukseen yhteensä 280.000 € (tekninen lautakunta 21.3.2017 § 57). Sivistyslautakunta on päättänyt kokouksessaan 30.3.2017 § 36 urakka-alueen ulkopuolisista ICT-hankinnoista jotka johtavat luokkahuoneiden lisä- ja muutostöihin arvoltaan 38.000 € (pyritään kattamaan taseryhmän sisältä).

Lisä- ja muutostyöt urakoittain:

Pääurakoitsija: 320.000€ (11.9. tilanne). Summa pitää sisällään myös Osmajoentien puoleisen salaojituksen saneerauksen sekä savunpoisto rakentamisen viranomais määräysten mukaisesti (n.100.000 €). Molemmat kohteet tulivat ilmi vasta urakan käynnistyttyä. Ennuste n. 350.000 €

Sähkö: 60.000€ (11.9. tilanne). Ennuste n. 90.000 €

LVIJ: 105.000€ (11.9.tilanne). Ennuste 105.000 €

RAU: 1.000€ (11.9.tilanne). Ennuste 3.000 €

Yht: 486.000€. Ennuste 548.000 €

Lisä- ja muutostyöt pystytään kattamaan taseryhmän sisältä.

A-osan lattioiden saneerauksen sekä aulan ja a-porrashuoneen maalauksien osalta ennuste on 260.000 €.

ICT-hankinnoista johtuvat rakennustyöt arvioidaan toteutuvan arvion mukaisena eli 38.000 €.

Pihan uudet leikkivälinehankinnat on osoitettu tilaajan hankinnaksi ja ovat arvoltaan 19.000 €.

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

Infran kohteissa ei ole tullut merkittäviä muutoksia talousarvioon nähden. Hankkeet ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Satakunnankatu on viivästynyt suunnitellusta aikataulustaan johtuen äkillisistä töistä joita tilaaja on teettänyt urakoitsijalla. Näitä töitä ovat olleet mm. Paloaseman väistötilojen maanrakennustyöt sekä itsenäisyyden puiston viheralueen saneeraus. Myös päällystysohjelman muutokset ovat aiheuttaneet viivästyksiä. Em. seikat ovat myöhästyttäneet Satakunnankadun valmistumista noin 6 viikkoa. Talousarvio kohteet saadaan kuitenkin valmiiksi vuoden 2017 loppuun mennessä.

Koneet ja kalusto:

Kalusto- ja laitehankinnoista on toteutunut 31.8.2017 mennessä 806.000 €, 46,2 %.

Investoinnit taseryhmittäin

Taseryhmä		Toteutuma 1-8 kk 2016	TA2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %	Ennuste 2017
Maa- ja vesialueet ja tontit	M	-67 692	-500 000	-97 179	19,4	-500 000
	T	54 808	200 000	191 763	95,9	200 000
	Netto	-12 884	-300 000	94 584	-31,5	-300 000
Rakennukset	M	-3 705 537	-8 141 000	-5 033 274	61,8	-8 141 000
	T	0	0	0		0
	Netto	-3 705 537	-8 141 000	-5 033 274	61,8	-8 141 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet	M	-806 703	-2 595 000	-1 337 669	51,5	-2 595 000
	T	0	0	187 830		188 000
	Netto	-806 703	-2 595 000	-1 149 839	44,3	-2 407 000
Satamat	M		-95 000	-96	0,1	-95 000
	T		0	0		
	Netto	0	-95 000	-96	0,1	-95 000
Koneet ja kalusto						
- Tekninen toimi	M	-26 880	-45 000	0	0,0	-45 000
- Sosiaali- ja terveystoimi/Varkaus	M	-390 381	-434 000	-166 334	38,3	-434 000
- Sosiaali- ja terveystoimi/Joroinen	M		-142 000	-28 270	19,9	-142 000
- Sivistystoimi	M	-99 318	-757 214	-423 077	55,9	-757 200
- Sivistystoimi	T		25 000	25 000	100,0	25 000
- Sivistystoimi	N		-732 214	-398 077	54,4	-732 200
- Liikunta- ja vapaa-aikatoimi	M		-20 286	0		-20 300
- Konsernihallinto	M	-320 862	-370 000	-213 206	57,6	-370 000
Koneet ja kalusto yhteensä	M	-837 441	-1 768 500	-830 887	47,0	-1 768 500
	T	0	25 000	25 000	100,0	25 000
	N	-837 441	-1 743 500	-805 887	46,2	-1 743 500
Osakkeet ja osuudet	M	-2 380	0	0		0
	T	0	0	0		0
	Netto	-2 380	0	0		0
Investoinnit yhteensä	M	-5 419 753	-13 099 500	-7 299 105	55,7	-13 099 500
	T	54 808	225 000	404 593	179,8	413 000
	Netto	-5 364 945	-12 874 500	-6 894 512	53,6	-12 686 500

Investointimenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja investointitulot ovat 188.000 € ennakoitua suuremmat katuvalaistukseen saadun valtiontukitulon johdosta.

6 KONSERNIYHTIÖT / TYTÄRTYHTIÖT

6.1 Wartalo Kodit Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Markku Asikainen ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 100 %

Kiinteistökannan kehittäminen jatkuu strategian mukaisesti. Savontie 68 purettiin ja purkutöiden vastaanotto tapahtui 1.8.2017. Työterapinen yhdistys muutti näin ollen Louhitie 3: een 1.6.2017 alkaen. Savon Koti, Savontie 68, rakennustyöt on aloitettu 4.9.2017 ja 20 asuntoa sisältävän kohteen valmistumisen on arvioitu olevan 31.8.2018. Kissakoskenkatu 6-8:ssa ilmenneiden sisäilmaongelmien vuoksi asukkaat veloitettiin muuttamaan pois 31.8.2017 mennessä. Toimistoon valittiin uusi asiakaspalvelusihteeri 31.7.2017 entisen hakeutuessa kaupungin palvelukseen. Toimistopäällikön jäädessä 1.11.2017 alkaen eläkkeelle, uudeksi toimistopäälliköksi valittu henkilö aloitti 1.9.2017. Wartalo Kodit Oy:n asukasrakenteen heikko maksukyky jatkuu edelleen ja isojen kaksioden kysyntä on heikkoa. Vuokra- ja käyttökorvaussaatavia oli elokuun loppuun mennessä 124 000 €.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Asuntojen vuokraustoiminnassa kumulatiivisen käyttöasteen nostaminen tavoitteen mukaiseksi.	Kiinteistökohtainen käyttöastetilasto kuukausittain ja kumulatiivisesti.	Kumulatiivinen käyttöaste vuoden lopussa 95,44 %.	Kumulatiivinen käyttöaste 93,05 %. Elokuun käyttöaste 92,87 %. Tyhjiä asuntoja elokuun lopussa 92 kpl.
Kiinteistöjen ja asuntojen säilyttäminen asuttavassa 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.
Kiinteistöjen ja asuntojen säilyttäminen asuttavassa kunnossa.	Asuntojen käyttöaste.	Kumulatiivinen käyttöaste 95,44 %	Toteutunut suunnitellun / tarkennetun kiinteistöstrategian mukaisesti. Muutokset strategiaan Kissakoskenkatu 6-8 osalta, jossa 18 asuntoa otettiin pois käytöstä.
Kiinteistö- ja asuntokannan sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi.	Asuntojen käyttöaste. Neliökohtainen tyhjien asuntojen määrä.	Strategian mukaisten toimenpiteiden jälkeen käyttöaste 95,44 % ja asuntojen määrä ja koko vastaavat kysyntää.	Tyhjänä olo edelleen liian suuri. Isojen kaksioden menekki heikko.
Kiinteistöissä toteutetaan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä käyttöasteen nostamiseksi.	Kiinteistöjen ylläpito, purkaminen, yhtiöittäminen ja osakkeiden mahdollinen myynti. Käyttöaste.	Toimenpiteet vastaavat asetettuja tavoitteita.	Hallituksen kiinteistöstrategiapäivät pidetään lokakuussa 2017.
Budjetissa pysyminen.	Kuukausittainen budjetin	Tilikauden tulos	Elokuun lopun tulos

	seuranta, oikea-aikaisen tiedon avulla.	positiivinen tai vähintään nolla tulos.	positiivinen vajaan 278 t€ ilman varauksia ja veroja (v. 2014-2016), lisäksi purkukustannuksia on jaksottamatta.
Budjetissa pysyminen.	Kassavarat n. 2 kk:n vuokratuotot. Saldotilanteen seuranta viikoittain.	Maksutapahtumat kassaperusteisina ilman lainan ottoa.	Lainaan ei ole tarvetta normaalissa toiminnassa ja saldotilanne on hyvä.
Asuntojen käyttöaste tavoitteen mukainen.	Kuukausittainen käyttöasteen seuranta ja analysointi.	Käyttöaste 95,44 %	Koko yhtiön elokuun käyttöaste on 92,87%, heikoin käyttöaste elokuussa on 68,58% (Louhitie 3).
Kiinteistöjen korjausbudjetti suunnitelman mukainen.	Kuukausittainen korjausbudjetin seuranta ja analysointi.	Korjauksiin varatut euromäärät pysyvät hallinnassa.	Huoneisto- ja kiinteistökorjauksiin käytettävät summat ovat jonkin verran yli budjetin, mikä on seurausta tyhjenevien asuntojen korjaustarpeista.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Budjetin mukaista taloudellista tilannetta seurataan kuukausitasolla ja poikkeamiin puututaan välittömästi. Yhtiön laskut sekä maksuliikenne kahden henkilön varmuuksin. Saldotilannetta seurataan viikoittain. Lainasalkun hoitaminen ulkoistettu rahoitusriskien hallinnan asiantuntijalle. Vuokrasaattavia peritään sekä omana toimintana, että perintätoimiston avulla. Asunnon hakijoilta tarkistetaan aina luottotiedot ja asumishistoria. Apporttina kaupungilta siirtyneessä suojelukohteessa, Kissakoskenkatu 6-8, asumiskäyttöön saattamisen kustannukset ja niiden maksajataho. Nordean lainat konvertoitiin yhdeksi lainaksi ja lainamarginaali saatiin neuvoteltua 0,4 %:iin. Lainalle haettiin kaupungin 80 %:n omavelkainen takaus.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	5 406 176	8 308 125	5 421 559	65,3 %
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-4 617 186	-7 498 701	-4 646 371	61,9 %
Liikevoitto (-tappio)	788 990	809 424	775 188	95,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-543 480	-743 500	-497 494	66,9 %
Tilikauden voitto (tappio)	245 510	65 924	277 694	421,2 %

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	29	29	27	93,1 %
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	1	100,0 %
Yhteensä	29	29	28	96,6 %

6.2 Varkauden Aluelämpö Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Mikko Onkalo ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 80,1 %

Suurten investointien jälkeen yhtiön lämmöntuotanto ja syöttösuunnat ovat vaihtuneet ja tuotanto on ollut pääosin asiakkaille päin häiriötöntä. Samoin uusien palveluiden osalta voidaan sanoa, että kysyntä on jopa yllättänyt. Tähän liittyy myös maaliskuussa käynnistynyt 3 MW höyrykattilainvestointi, jolla aletaan tuottaa A-Rehu Oy:n Varkauden tehtaiden höyry- ja lämpöenergia ylijäämä kaurankuorella.

Talven aikana kaukolämpö tuotettiin pääosin Riikinvoiman laitoksella ja puuttuva energia ostettiin Stora Ensolta. Vaikkakin Riikinvoiman tuotanto on ollut asiakkaiden kannalta lähes häiriötöntä, ei yhtiö ole saanut sieltä aivan budjetoidun mukaisesti energiaa (MW), joten ostoenergian määrä on ollut suurempi. Tämä yhdessä Riikinvoiman luovutuksen myöhästymiseen (kaupallinen käyttöönotto huhtikuussa) on aiheuttanut suuremmat tuotantokustannukset ja myöskin pienemmän liikevaihdon kuin budjetissa. Kuitenkin on syytä korostaa, että talven kokemuksen mukaan laitos on toiminut ennakoitua varmemmin, joten todennäköisesti puuttuva teho tullaan saavuttamaan seuraavilla lämmityskausilla. Samoin uusi höyrykattila auttaa tässä asiassa paineen pitämisessä.

Talous mielessä yhtiö ei todennäköisesti tule pääsemään budjetoituun liikevaihtoon, mikäli loppuvuosi ei tule olemaan normaalia kylmempi. Samoin tulos tulee jäämään budjetoidusta. Muutoin tämän hetken näkemyksen mukaan muut tavoitteet/ mittarit tulevat toteutumaan.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Fossiilisten polttoaineiden määrän vähentäminen	Öljyllä tuotetun energian määrä suhteessa kokonaistuotantoon	Öljyllä tuotettu alle 10 %	Öljyllä tuotettu alle 1%
Uusien palvelujen myyminen	Toteutunut kappalemäärä	10 kpl uusien palvelujen mukaisia myyntejä	Palveluita myyty jo tavoitteen mukaisesti
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Osingonmäärä omistajan tavoitteen mukaan	450.000 €	Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti osinkoja jaetaan 5,64 €/osake eli tavoite toteutuu
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tilikauden tulos	Positiivinen tulos	Tulos tappiolla 1-4 ennusteen mukaisesti (-562 k€). Kääntynyt loppuvuonna positiiviseksi
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Omavaraisuusaste	60 % (liittymismaksut omana pääomana)	Toteuma lasketaan tilikausittain

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskienhallintaa toteutetaan osana normaalia johtamistyötä ja strategista suunnittelua. Riskienhallintaa käsitellään säännöllisesti hallituksen kokouksissa.

Strategiset riskit liittyvät kaukolämmön myynnin kannattavuuteen. Tulosraporttien avulla ennustetaan kuukausittain tilikauden tulos, ennusteessa huomioidaan tuotantokustannusten muutokset ja myynnin kehittyminen. Energiantuotanto on sidottu pääasiallisesti Riikinvoima Oy:n muuttuviin- ja kiinteisiin kustannuksiin.

Riikinvoima Oy:n luovutuksen myöhästymisen johdosta on jo nyt nähtävissä, ettei yhtiö saavuta budjetoitua liikevaihtoa, josta ollaan jäljessä 538 k€. Merkittävin syy tästä sähkönnmyyntitulojen jääminen pois luovutuksen myöhästymisestä sekä huhtikuisesta sähköntuotannon katkoksesta. Täten Riikinvoiman loppuvuoden toteutuneet muuttuvat kustannukset tulee olla budjetoitua pienemmät, jotta edes budjetoitu tulos saavutetaan. täten voidaan sanoa, että keskeiset riskit ja haasteet liittyvät Riikinvoiman toimintaan.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	6 552 833	12 513 323	7 576 629	60,5
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-5 879 578	-10 874 881	-8 097 364	74,5
Liikevoitto (-tappio)	673 255	1 638 442	-520 735	-31,8
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 755	298 050	-41 938	-14,1
Tilikauden voitto (tappio)	636 500	1 936 492	-562 673	-29,1

Vaikkakin yhtiön tulos on viime vuotta parempi, on tulos budjetoidusta jäljessä merkittävästi. Samoin kesäkuukausina Riikinvoiman mankalamaksut nostavat kesäkuukausien tuotantohinnan yli 100 euroon MWh, joten välitilin päätös 1-8 voi olla jopa negatiivinen.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	8	8	8	100
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0	***
Yhteensä	8	8	8	100

6.3 Navitas Kehitys Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet
Omistusosuus: 81,2 %

Varkauden seudun yritysten kehitys on ollut positiivista ja tämä näkyy kasvavana kehittämis- ja investointihalukkuutena yrityksissä ja sitä kautta Navitas Kehitys Oy:n toiminnassa. Uusia investointihankkeita on runsaasti suunnitteilla. Matkailunosalta olemme suuntautumassa kohti Saimaata.

Uusia työpaikkoja on syntynyt enemmän kuin edellisenä vuotena ja samoin uusia yrityksiä käynnistynyt lähes huippuvuoden 2009 tahtiin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Työpaikkojen ja yritysten nettolisäys	työpaikat ja yritykset	+ 60 työpaikkaa (netto) + 15 yritystä (netto)	Ei vuoden 2017 tilastoa saatavissa. Työttömyys on laskenut kahdella prosenttiyksiköllä vuodesta 2016. + 21 netto lisäys
Yritysten kehittäminen ja kasvu	Yrityskontaktit ja kehittämishankkeet yrityksissä	240 yritystä neuvonnan piirissä 25 yritykselle rahoitusta ja	189 eri yritystä neuvonnassa

		kehittämisyhteistyitä	16 yritykselle hakemukset
Yritysten sijoittumiset seudulle	Sijoittumiset	1 iso ja 2 pientä	4 pientä
Matkailun, palveluiden ja kaupan volyymin kasvu Saimaa	Liikevaihto	+ 5 %	Ei vielä tilastotietoa vuodelta 2017
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Kaupungin maksuosuus €/vuosi	840.000 €	Toteutuu
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tilikauden tulos	Tilikauden tulos positiivinen	Positiivinen tulos

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtiössä noudatetaan sopimuksia. Operatiivisesta johtamisesta vastaa toimitusjohtaja, joka on tiiviissä yhteistyössä konsernijohdon kanssa. Yhtiölle on uudistettu uusi strategia ja tavoitteet ja mittarit.

Riskien hallintaa hoidetaan aktiivisella taloudenseurannalla.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	1 005 970	3 599 000	1 128 520	31,4
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-1 221 284	3 599 000	-1 418 388	39,4
Liikevoitto (-tappio)	-215 314	0	-289 867	
Rahoitustuotot ja -kulut	70 005	0	90 352	
Tilikauden voitto (tappio)	-145 259	0	-199 515	

Yhtiön tulos ja talous on hyvässä tilassa ja tulos hieman voitollinen. Tuotot eivät sisällä hankeavustuksia eikä kaupungin rahoitusta.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	6	6	6	100,0
Määräaikaiset ja sijaiset	9	10	11	110,0
Yhteensä	15	16	17	106,3

Määräaikaisia työntekijöitä on palkattu enemmän kuin oli suunniteltu. Tämä on johtunut hankkeiden määrän kasvusta.

6.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 100 %

Yhtiön toiminta on ollut sopimusten mukaista ja hallittua. Yleinen tuntuma on, että alueen teollinen toiminta on vilkastunut ja tilojen sekä osaavan työvoiman tarve on kasvanut. Yrittäjiltä on tullut esille useita uusinvestointitarpeita, mutta rahoitusjärjestelyt ja investointitukien niukkuus rajoittavat Teollisuuskylän mahdollisuuksia toteuttaa niitä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosiittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Asiakkaiden tarpeita tukevat tilaratkaisut, rakentaminen, muutostyöt	Sijoittumiset/rakentaminen	Nouseva	Finnforel Oy:n rakennushanke on edennyt suunnitellusti. QMG Prefab Oy otti 1050 m ² tilaa Mestarintie 1:stä, Luode lähti pois. Akuutti tarve on hoidettu. Muu kysyntä ohjautunut yksityisille markkinoille.
Omien tilojen vuokrausasteen täysi hyödyntäminen	Vuokrausaste	Ylläpito (98 %)	Tilat ovat täynnä.
Asiantuntijaosaamisen hyödyntäminen konsernin muissa yksiköissä	Henkilöresurssin myynti	Nouseva/tilanteen mukaan	Yhtiön henkilöresursseja on käytetty Varkauden kaupungin hankkeiden selvitys-, suunnittelu- ja valvontatehtäviin
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tilikauden tulos	Positiivinen tulos 447.636 €	Toteuma 31.8. 5 848 €. Tulos sisältää poistot, mutta ei jaksotuksia.
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Omavaraisuusaste	-7,3 %	6,09 %
Yhtiö pyrkii mahdollisuuksien mukaan varautumaan yhtiön taloutta koetteleviin muutoksiin.	Kassavarojen riittävyys	Talouden hallinta vaatii jatkuvia ponnisteluja, koska yhtiölle ei ole kerääntynyt omia varoja johtuen elinkeinopoliittisesta vuokraustoiminnasta.	Elinkeinopoliittinen toiminta ei kerrytä puskuria tuleville vuosille

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtiössä noudatetaan sopimuksia ja lainaohjelmia. Operatiivisesta johtamisesta vastaa toimitusjohtaja, joka on tiiviissä yhteistyössä konsernijohdon kanssa. Hallitusta käsittelee taloudellisen tilanteen ja muut hallitukselle kuuluvat asiat kuukausittain kokouksissa.

Riskien hallintaa hoidetaan tiiviillä yhteydenpidolla asiakkaiden kanssa. Lisäksi käytössä on Operandin palvelut rahoitusasioissa sekä Asiakastiedon julkaisemat tiedot yhtiöistä tukemassa päätöksentekoa sopimusten eri vaiheissa.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	1 633 290	2 200 000	1 373 963	53,0
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-1 058 012	-1 900 000	-1 049 417	55,0
Liikevoitto (-tappio)	244 540	300 000	102 978	15,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-189 230	-237 395	-97 130	40,9
Tilikauden voitto (tappio)	55 310	62 605	5 848	1,3

Yhtiön taloutta rasittavat elinkeinopoliittiset ratkaisut vuokratilojen osalta. Matala korkotaso tukee asiakkaita lainaohjelmien hoitamisessa.

Taulukossa näkyvä luku rahoitustuotot ja -kulut kohta ei ole täsmällinen, koska osavuositarkastus ei sisällä korkojen jaksotusta.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	5	5	5	100
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	1	***
Yhteensä	5	5	6	100

Henkilöstö koostuu vakituisista työsuhteista. Tarvetta henkilöstölisäykselle on olemassa. Ruuhkahuippua purettiin ottamalla määräaikaiseen työsuhteeseen (13.3.-31.5.) opinnäytetyötä tekevä valmistuva rakennusinsinööri.

6.5 Varkauden Taitotalo Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 100 %

Navitas 1 ja 2 rakennuksien toimistotilat ovat täynnä, kysyntää tiloihin on enemmän kuin voidaan vastaanottaa. Kokoustilojen käyttöaste on jälleen nousussa, johtuen talousalueen vilkastuneesta toiminnasta ja tehokkaasta markkinoinnista.

Yhtiön toiminta on hallittua ja vakaata.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Monipuoliset ja laadukkaat palvelut keskitetysti saman katon alta, vuokrausasteen ylläpitäminen ja kokoustilamyynnin kehittäminen	Vuokrausaste	Ylläpidetään (99,5 %)	Vuokrausaste on 99,9 %. Kokoustilamyynti on kasvanut. Syyssesonki on lähtenyt hyvin käyntiin.

Monipuoliset ja laadukkaat palvelut keskitetysti saman katon alta, vuokrausasteen ylläpitäminen ja kokoustilamyynnin kehittäminen	Kokoustilamyynti	Nouseva (+5 % p.a.)	Kokoustilamyynti on 40 % parempi kuin 8/ 2016. Kasvua selittää pitkäaikaisten koulutustilojen vuokraus.
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tilikauden tulos	Positiivinen tulos, 366 900 €	Toteuma 31.8. 442 938 €. Sisältää poistot, ei jaksotuksia.
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Omavaraisuusaste	4,6 %	7,4 %

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Toiminta tapahtuu vuokrasopimusten ja palvelusopimusten puitteissa. Isännöinnistä vastaa ammattitaitoinen vuokrahenkilöstö. Sisäiseen ja ulkoiseen markkinointiin kiinnitetään erityistä huomiota.

Operatiivista toimintaa johtaa toimitusjohtaja sekä hallitus. Riskien hallintaa hoidetaan kiinteillä suhteilla vuokralaisiin sekä käyttämällä tarvittaessa asiantuntijapalveluita rahoituksen hoidossa.

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	1 467 106	2 244 500	1 437 380	64,0
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-1 069 540	-1 635 642	-924 657	56,5
Liikevoitto (-tappio)	400 508	608 858	513 515	84,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-123 212	-241 959	-70578	29,2
Tilikauden voitto (tappio)	277 296	366 899	442 938	120,7

Yhtiön talouden tulot ja menot ovat tasapainossa. Tuloksen vetää miinukselle vuodelta 2016 maksettu tulovero.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	0	0	0	100
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0	***
Yhteensä	0	0	0	100

Yhtiöllä ei ole omaa palkattua henkilöstöä. Isännöinti ja aulapalvelu hoidetaan Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:ltä vuokratulla henkilökunnalla.

6.6 Keski-Savon Vesi Oy

Tilivelvolliset: Toimitusjohtaja Arto Lehtonen ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 100 %

Pääjätevesipumppaamon kolmesta pumpusta yksi hajosi juuri suurimman virtauksen aikaan, silti ylivuodoilta vältyttiin lähes kokonaan.

Jo toinen vuoto samassa jakelujohdossa Joutenlahdessa. Ko. johto korvataan uudella vuonna 2018.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Puhtaan veden tuottaminen	Vesijohtoveden laatu täyttää hyvin STM:n talousvedelle asettamat vaatimukset. Veden pH pidetään mahdollisimman hyvin arvossa 8,0.	Vesijohtovesi täyttää vaatimukset.	Vesijohtovesi täyttää vaatimukset.
Ympäristön kuormitus	Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti. Ohjauksutusten määrä/lupaehtot	Lupaehtot täyttyvät	Paineviemäririkko Kommilassa, ohivuoto n. 50 m ³
Henkilöstön hyvinvointi	Työtaturmien määrä	Työtaturmien määrä 0	Ei sairauslomaan johtaneita työtaturmia.
Seudullisesti kilpailukykyiset maksut	Taksat	Taksataso keskimäärin alle naapurikuntien	Taksat ovat seudullisesti kilpailukykyiset.
Maksuvalmiuden parantuminen	Konsernilimiitin käyttö	Konsernilimiittiä ei tarvita	Konsernilimiittiä ei ole tarvittu.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	2 315 318	4 765 000	2 419 253	50,8
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-2 490 076	-3 857 000	- 2 469 564	64,0
Liikevoitto (-tappio)	-174 758	908 000	-50 311	-5,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-401 199	-812 000	-407 260	50,2
Tilinpäätössiirrot ja verot	-679		- 3 497	
Tilikauden voitto (tappio)	-576 636	96 000	-461 068	0,0

Tässä vaiheessa talouden arvioidaan toteutuvan suunnitellusti.

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	10	10	10	100,0
Määräaikaiset ja sijaiset	2	2	2	100,0
Yhteensä	12	12	12	100,0

Ei muutoksia.

6.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Sakari Lainamo ja hallituksen jäsenet
Kaupungin omistusosuus: 51,9 %

Yhtiön toiminta on hyvin vakiintunutta, katsausaikana ei ole tapahtunut mitään yllättävää.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden tavoite	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.
Rakennusten kunnon ylläpito	Häiriöilmoitukset	Ei ilmoituksia	Ei ilmoituksia
Käyttäjien tyytyväisyys	Valitukset/huomautukset	Ei valituksia/huomautuksia	Ei valituksia/huomautuksia.
Kustannusten minimointi	Hoitovastikkeiden suuruus	Korotus enintään 5 %	Vuosituotot ovat lisääntyneet 5,6 % viime vuoteen verrattuna.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-8 kk 2016	TA 2017	Toteuma 1-8 kk 2017	Tot. %
Liiketoiminnan tuotot	128 966	204 197	136 131	66,7
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-109 345	-203 797	-102 885	50,5
Liikevoitto (-tappio)	19 621	400	33 246	8311,5
Rahoitustuotot ja -kulut	5 591	-400	-740	185,0
Tilikauden voitto (tappio)	25 212	0	32 506	***

HENKILÖSTÖ

	Toteuma 31.8. 2016	TA 2017	Toteuma 31.8. 2017	Tot. %
Vakinaiset	1	1	1	100,0
Määräaikaiset ja sijaiset				
Yhteensä	1	1	1	100,0