

# TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Kaupunginhallitus 29.11.2021 § 350  
Kaupunginvaltuusto 7.12.2021 § 114



## Sisällysluettelo

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>TALO USSUUNNITELMAN PERIAATTEET JA TEHTÄVÄ</b> .....   | <b>6</b>  |
| <b>2</b> | <b>TALO USSUUNNITTELUN YLEISPERUSTELUT JA KEHITYSNÄKYMÄT</b> .....  | <b>6</b>  |
| 2.1      | Yleinen taloudellinen kehitys .....   | 6         |
| 2.2      | Varkauden kaupunkistrategia .....   | 8         |
| 2.2.1    | Viestintä ja markkinointi .....   | 8         |
| 2.3      | Varkauden kaupungin organisaatiokaavio .....  | 10        |
| 2.4      | Varkauden kaupungin talous .....  | 11        |
| 2.5      | Väestö, työllisyys ja asuminen .....  | 14        |
| 2.5.1    | Väestön kehitys .....   | 14        |
| 2.5.2    | Työllisyys ja työpaikat .....   | 16        |
| 2.5.3    | Viennin kehittyminen .....  | 19        |
| 2.5.4    | Asuminen ja asuntotuotannon kehittäminen .....  | 20        |
| 2.6      | Talousarviovuoden 2022 ja taloussuunnitteluvuosien 2023–2024 kehittämishankkeet, elinkeinotoiminnan ja kuntien yhteistoiminnan kehittäminen ..... | 20        |
| 2.6.1    | Osallistuva budjetointi .....   | 22        |
| 2.7      | Taloussuunnittelussa huomioitavat lainsäädäntömuutokset .....   | 23        |
| <b>3</b> | <b>TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023–2024</b> .....  | <b>27</b> |
| 3.1      | Taloussuunnittelun lähtökohdat ja muutokset .....   | 27        |
| 3.2      | Henkilöstö ja henkilöstösuunnitelma .....   | 29        |
| <b>4</b> | <b>TALOUSARVION SITOVUUS JA MUUT MÄÄRÄYKSET</b> .....   | <b>31</b> |
| 4.1      | Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja käyttösuunnitelma .....   | 31        |
| 4.1.1    | Täytäntöönpano-ohjeet .....   | 31        |
| 4.1.2    | Käyttösuunnitelma .....   | 31        |
| 4.2      | Talousarvion sitovuus .....   | 32        |
| 4.2.1    | Käyttötalous .....  | 32        |
| 4.2.2    | Tuloslaskelma .....   | 32        |
| 4.2.3    | Rahoituslaskelma .....  | 32        |
| 4.2.4    | Investoinnit .....  | 32        |
| 4.2.5    | Ottolainaus .....   | 32        |
| 4.2.6    | Antolainaus ja takaukset .....  | 32        |
| 4.2.7    | Lautakunnat .....   | 32        |
| 4.2.8    | Talousarviomuutokset .....  | 33        |
| 4.2.9    | Hankinnat .....   | 33        |
| 4.3      | Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskien hallinta .....  | 33        |
| 4.3.1    | Sisäinen valvonta .....   | 33        |
| 4.3.2    | Sisäinen tarkastus .....  | 34        |
| 4.3.3    | Riskien hallinta .....  | 34        |
| <b>5</b> | <b>KONSERNIOHJAUS</b> .....   | <b>35</b> |
| 5.1      | Konserniohjauksen periaatteet .....   | 35        |
| 5.2      | Varkauden kaupungin tytäryhtiöt .....   | 36        |
| <b>6</b> | <b>KÄYTTÖTALOUS / LAUTAKUNTIEN TALOUSARVIOT</b> .....   | <b>36</b> |

## Sisällysluettelo

|          |   |            |
|----------|---|------------|
| 6.1      | YLEISHALLINTO.....                          | 36         |
| 6.1.1    | KESKUSVAALILAUTAKUNTA .....                 | 37         |
| 6.1.2    | KAUPUNGINVALTUUSTO .....                    | 37         |
| 6.1.3    | TARKASTUSLAUTAKUNTA.....                    | 38         |
| 6.1.4    | KAUPUNGINHALLITUS .....                     | 39         |
| 6.1.4.1  | Elinvoiman edistäminen .....                | 42         |
| 6.2      | KONSERNIPALVELUT .....                      | 45         |
| 6.2.1    | Talouspalvelut .....                        | 48         |
| 6.2.2    | Henkilöstöpalvelut .....                    | 49         |
| 6.2.3    | Työllisyysyksikkö.....                      | 50         |
| 6.2.4    | Hallintopalvelut.....                       | 51         |
| 6.2.5    | Tietohallintopalvelut .....                 | 52         |
| 6.2.6    | Tukipalvelut .....                          | 52         |
| 6.3      | PERUSTURVALAUTAKUNTA.....                   | 54         |
| 6.3.1    | Perhe- ja sosiaalipalvelut .....            | 58         |
| 6.3.2    | Terveyspalvelut .....                       | 61         |
| 6.3.3    | Lääketieteelliset palvelut.....             | 64         |
| 6.3.4    | Hoito- ja hoivapalvelut.....                | 66         |
| 6.3.5    | Hallinto- ja tukipalvelut .....             | 70         |
| 6.3.6    | Perusturva Joroinen .....                   | 71         |
| 6.3.7    | Perhe- ja sosiaalipalvelut Joroinen .....   | 73         |
| 6.3.8    | Terveyspalvelut Joroinen .....              | 75         |
| 6.3.9    | Hoito- ja hoivapalvelut Joroinen.....       | 78         |
| 6.3.10   | Lääketieteelliset palvelut Joroinen .....   | 80         |
| 6.4      | HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA ..... | 82         |
| 6.4.1    | Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus.....    | 84         |
| 6.4.2    | Kasvun ja oppimisen lautakunta .....        | 85         |
| 6.4.2.1  | Perusopetus .....                           | 86         |
| 6.4.2.2  | Varhaiskasvatus.....                        | 87         |
| 6.4.3    | Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta.....    | 89         |
| 6.4.3.1  | Hyvinvointipalvelut .....                   | 90         |
| 6.4.3.2  | Kirjastopalvelut .....                      | 90         |
| 6.4.3.3  | Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut .....       | 91         |
| 6.4.3.4  | Liikuntapalvelut .....                      | 93         |
| 6.4.3.5  | Museopalvelut .....                         | 94         |
| 6.4.3.6  | Nuorisopalvelut .....                       | 96         |
| 6.4.4    | Soisalo-opisto.....                         | 97         |
| 6.5      | TEKNINEN TOIMI .....                        | 98         |
| 6.5.1    | Strateginen ohjaus .....                    | 100        |
| 6.5.2    | Suunnittelu .....                           | 101        |
| 6.5.3    | Toteuttaminen .....                         | 101        |
| 6.5.4    | Rakentamisen ohjaus .....                   | 103        |
| 6.5.5    | Tukipalveluyksikkö .....                    | 103        |
| 6.5.6    | Pysäköinninvalvonta .....                   | 105        |
| <b>7</b> | <b>TULOSLASKELMA .....</b>                  | <b>105</b> |
| 7.1      | Toimintatuotot.....                         | 105        |

## Sisällysluettelo

|           |   |            |
|-----------|---|------------|
| 7.2       | Toimintakulut .....   | 106        |
| 7.3       | Toimintakate .....  | 106        |
| 7.4       | Rahoitus .....  | 106        |
| 7.4.1     | Verotulot.....  | 106        |
| 7.4.2     | Valtionosuudet .....  | 109        |
| 7.4.3     | Korkotuotot ja – kulut .....  | 111        |
| 7.4.4     | Muut rahoitustuotot ja – kulut.....   | 111        |
| 7.5       | Vuosikate.....  | 111        |
| 7.6       | Poistot ja arvonalentumiset .....   | 111        |
| 7.7       | Tilikauden tulos / ali-/ylijäämä .....  | 111        |
| 7.8       | Tuloslaskelma .....   | 113        |
| 7.9       | Toimialoittain TP 2020, TAM 2021, TPE 2021, TAE2022 ja TS 2023 - 2024 .....   | 114        |
| 7.10      | Toimintatuotot ja – kulut toimialoittain .....  | 116        |
| 7.11      | Toimintatuotot ja – kulut kululajeittain .....  | 117        |
| 7.12      | Palvelujen ostot (ulkoiset) ja henkilöstökulut toimialoittain .....   | 118        |
| 7.13      | Toimintakate toimialoittain ja tuloslaskelman kokonaistulot tulolajeittain.....   | 119        |
| <b>8</b>  | <b>INVESTOINNIT .....</b>   | <b>120</b> |
|           | <b>YHTEENVETO INVESTOINNEISTA TASERYHMITÄIN.....</b>  | <b>120</b> |
| <b>9</b>  | <b>RAHOITUSLASKELMA.....</b>  | <b>125</b> |
| <b>10</b> | <b>KONSERNIYHTIÖT / TYTÄRYHTIÖT .....</b>   | <b>129</b> |
| 10.1      | Wartalo Kodit Oy .....  | 129        |
| 10.2      | Varkauden Aluelämpö Oy .....  | 131        |
| 10.3      | Navitas Kehitys Oy .....  | 134        |
| 10.4      | Keski-Savon Teollisuuskylä Oy.....  | 135        |
| 10.5      | Varkauden Taitotalo Oy.....   | 137        |
| 10.6      | Keski-Savon Vesi Oy.....  | 138        |
| 10.7      | Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus .....   | 140        |
| <b>11</b> | <b>LIITTEET .....</b>   | <b>142</b> |
|           | <b>LIITE 1 Koko kaupungin toimintaan liittyviä riskejä ja niiden hallintakeinoja sekä toimialakohtaiset riskit ja hallintakeinot.....</b> | <b>142</b> |
|           | <b>LIITE 2 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA.....</b>   | <b>144</b> |
|           | <b>KONSERNIPALVELUT .....</b>   | <b>144</b> |
|           | Työllisyysyksikkö .....   | 144        |
|           | Tietohallintopalvelut.....  | 144        |
|           | Muut palvelut konsernipalvelut (hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut) .....   | 145        |
|           | <b>PERUSTURVALAUTAKUNTA.....</b>  | <b>146</b> |
|           | <b>HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA .....</b>  | <b>147</b> |
|           | Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus .....   | 148        |
|           | Perusopetus .....   | 149        |

## Sisällysluettelo

|   |            |
|---|------------|
| Varhaiskasvatus .....   | 150        |
| Hyvinvointipalvelut.....  | 151        |
| Kirjastopalvelut .....  | 152        |
| Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut.....  | 153        |
| Liikuntapalvelut.....   | 154        |
| Työkyvyn ja työssä jaksamisen ylläpitäminen yhteistyössä henkilöstön kanssa ..... | 154        |
| Museopalvelut .....   | 155        |
| Suurten hankkeiden toteutuminen ja niiden eteneminen. Rekrytoinnin haasteet. .... | 155        |
| Nuorisopalvelut.....  | 156        |
| Soisalo-opisto .....  | 157        |
| TEKNINEN TOIMI .....  | 158        |
| Strateginen ohjaus, suunnittelu ja toteuttaminen .....                            | 158        |
| Rakentamisen ohjaus.....  | 159        |
| Tukipalveluyksikkö .....  | 160        |
| Ruokapalvelut.....  | 160        |
| Puhtauspalvelut.....  | 161        |
| Kiinteistöpalvelut .....  | 162        |
| Tukipalveluiden hallinto .....  | 163        |
| Pysäköinninvalvonta.....  | 164        |
| <b>LIITE 3 INVESTOINTIHANKKEET VUONNA 2022 .....</b>                              | <b>166</b> |
| <b>LIITE 4 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET .....</b>                   | <b>184</b> |

## 1 TALOUSSUUNNITELMAN PERIAATTEET JA TEHTÄVÄ

Kaupunginvaltuuston on kuntalain luvun 13 § 110 mukaan hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Taloussuunnittelussa toiminnalla ja taloudella on kiinteä yhteys. Talousarviossa ja – suunnitelmassa tulee osoittaa riittävät resurssit asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi sekä osoittaa, miten toiminta ja investoinnit rahoitetaan sekä talouden tasapaino turvataan.

Talousarvion ja – suunnitelman päätehtävät:

- asettaa palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet
- budjetoida tuottoja ja kuluja koskevat arviot eri toiminnoille/tehtäville ja hankkeille
- osoittaa miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan

Taloussuunnitelmaan / -arvioon kuuluu käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosa. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

## 2 TALOUSSUUNNITTELUN YLEISPERUSTELUT JA KEHITYSNÄKYMÄT

### 2.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Kansantalous on toipunut nopeasti koronaepidemiasta ja bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan tänä vuonna 3,3 % ja ensi vuonna 2,9 %. Talouden elpymiseen on vaikuttanut yksityisen kulutuksen ja kysynnän kasvu ja ostovoiman lisääntyminen sekä investointien kasvu. Maailman kaupan kasvu ja elvytystoimenpiteet ovat lisänneet vientikysyntää. Vaikka epidemiatilanne heikentyisi loppuvuoden aikana, sen ei oleteta hidastavan talouden toipumista. Talouden elpymisen ennakoitaan jatkuvan vielä ensi vuoden aikana.

Kuntien saamat koronaepidemiaturvet ja – avustukset vaikuttivat merkittävästi kuntien vuoden 2020 talouden toteutumaan. Vuonna 2021 maksettavat tuet ja avustukset ovat huomattavasti pienemmät. Valtion talousarvioehdotus 2022 rakentuu oletukselle, että koronaturvet päättyvät pääasiassa vuoden 2021 aikana. Tosin pieni osa vuoden 2021 tuista tulee maksatukseen kunnille vasta vuoden 2022 alussa.

Palkkakehityksen suuruus on vielä erittäin epävarmaa vuonna 2022. Kuntien ansiotasoindeksiennuste vuodelle 2021 on 2,6 % ja vuoden 2022 ennuste on 3,0 %.

Työllisten määrän arvioidaan kasvavan ensi vuonna 1,5 % ja työttömyysasteen olevan 6,8 %, kun se tänä vuonna on 7,8 %. Työllisyysaste (15–64 v.) arvioidaan olevan 73,6 % (v. 2021 72,4).

Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

#### *Kuntatalous*

Kuntaliiton pääekonomistin Minna Punakallion mukaan kuntatalouteen ennustetaan hyvin tiukkoja aikoja jo ensi vuodeksi.

Kuntien tulevien talousarvioiden pohjalle tehdyt suunnitelmat ovat lähteneet siitä, että koronaepidemia laantuu ja jatkossa ei tarvittaisi enää tiukkoja rajoitustoimia. Mikäli jatkossa joudutaan asettamaan uusia rajoituksia, niin taloudessa kysyntä hiljenee ja aiheuttaa epävarmuutta.

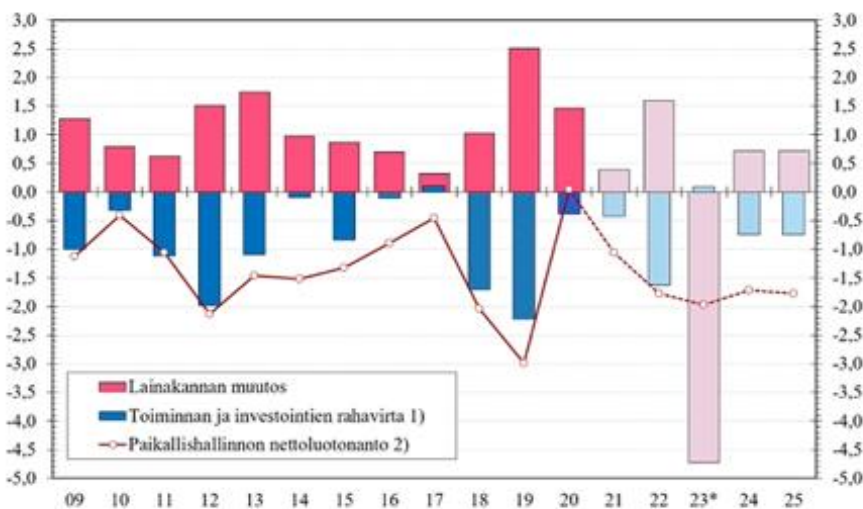
Kuntatalouteen kohdistuu leikkauksia vuodelle 2022, mm. Kiky-leikkaus, joka jää pysyväksi ensi vuodesta alkaen. Ensi vuoden aikana kuntien tulot vähenevät (-6,2 %) ja menot kasvavat (3,0 %) väistämättä.

Kunnat joutuvat laatimaan ensi vuoden talousarviotaan ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelmiaan erittäin hankalassa tilanteessa. Kuntatalouteen liittyviä epävarmuus- ja muutostekijöitä on useita, mm. 1.1.2023 aloitettavien hyvinvointialueiden vaikutus kuntatalouteen on tämän hetkisten laskemien mukaan arvioitu, mutta lopulliset laskelmat tehdään vasta vuonna 2023.

Valtiovarainministeriön syksyn kuntatalousohjelman mukaan vuonna 2022 kuntien toimintakate kasvaa 1,93 mrd.€, mutta verotulot kasvavat vain 0,19 mrd.€ ja valtionosuudet 0,61 mrd.€. Vuosikate heikkenee 1,13 mrd.€, myös tilikauden tulos heikkenee 1,24 mrd.€.

Kunnat joutuvat sopeuttamaan talouttaan ja toimintaansa alati muuttuvaan toimintaympäristöön. Kunnille asetetut uudet tehtävät, mm. oppivelvollisuuden jatkaminen 18 ikävuoteen syksystä 2021 alkaen ja hoitajamitoituksen nostaminen lisäävät kuntatalouden menoja vuoteen 2024 mennessä arviolta noin 790 M€. Kuntien lainanotto lisääntyy ensi vuonna 1,59 mrd.€.

Alla olevassa kaaviossa esitetään kuntien toiminnan ja investointien rahavirta, nettoluotonanto sekä lainakan- nan muutos vuosina 2009–2025 VM:n 27.9.2021 painelaskelman mukaisesti. Vuoden 2023 luvuissa on huomioitu sote-uudistuksen vaikutus.



Lähde: Tilastokeskus vuodet 2009–2020 ja valtiovarainministeriö 2021–2025 arviot 27.9.2021

Kaavion selitykset.

- 1) Toiminnan ja investointien negatiivinen rahavirta ilmaisee, että menoja katetaan kassavaroja vähentämällä tai lainanotolla. Positiivinen rahavirta ilmaisee, kuinka paljon varoja jää antolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja kassan vahvistamiseen.
- 2) Nettoluotonanto kansantalouden tilipidon mukaan on paikallishallinnon kokonaistulojen ja – menojen erotus.

Seuraavassa taulukossa kuntatalouden keskeiset tunnusluvut vuosilta 2020–2025.

| Tunnusluvut                         | 2020 | 2021 | 2022 | 2023  | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------|------|------|------|-------|------|------|
| BKT, määrän muutos %                | -2,9 | 3,3  | 2,9  | 1,4   | 1,1  | 1,0  |
| Palkkasumman muutos %               | -0,4 | 4,5  | 4,5  | 3,1   | 2,9  | 2,9  |
| Ansiotasoindeksin muutos %          | 1,9  | 2,3  | 3,0  | 2,5   | 2,6  | 2,7  |
| Työttömyysaste, %                   | 7,7  | 7,8  | 6,8  | 6,4   | 6,3  | 6,2  |
| Kuluttajahintojen muutos, %         | 0,3  | 1,8  | 1,6  | 1,7   | 1,8  | 1,9  |
| Valtionosuusindeksin muutos, %      | 1,1  | 2,7  | 2,5  | 2,3   | 2,4  | 2,5  |
| Kuntien ansiotasoindeksin muutos, % | 2,1  | 2,6  | 3,0  | 2,5   | 2,6  | 2,7  |
| Kuntien toimintamenojen muutos, %   | 1,9  | 4,5  | 3,0  | -54,6 | 1,7  | 1,8  |
| - palkat                            | 11,0 | 3,3  | 4,2  | -49,9 | 2,2  | 2,4  |
| - ostot (materiaalit ja palvelut)   | 2,2  | 9,9  | 2,1  | -66,1 | 1,2  | 0,8  |
| Verotulot, muutos %                 | 4,0  | 5,8  | 0,8  | -46,8 | -4,4 | 2,3  |
| Valtionosuudet, muutos %            | 27,3 | -9,2 | 6,1  | -70,0 | 3,6  | 3,0  |

Lähde: Kuntaliitto, kuntatalous

## 2.2 Varkauden kaupunkistrategia

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksissaan 18.12.2017/18.6.2018 vuoteen 2040 ulottuvan kaupunkistrategian: Asukkaiden Warkaus. Nykyinen strategia löytyy kaupungin nettisivuilta osoitteesta: <https://www.varkaus.fi/varkauden-kaupunki/kaupunkistrategiat/strategiatyo>

1.8.2021 aloittanut kaupunginvaltuusto on aloittanut strategian päivityksen syksyn 2021 aikana. Strategiatyö on jaettu kahteen osa-alueeseen siten, että ensin määritellään talouden tavoitteet vuoden 2022–2025 osalta. Toisessa vaiheessa määritellään toiminnan tavoitteet. Päivitetty kaupunkistrategia on määrä olla kaupunginvaltuuston käsiteltävänä touko-kesäkuussa 2022.



VARKAUDEN KAUPUNKISTRATEGIA 2018–2040:  
**ASUKKAIDEN WARKAUS**

**WARKAUS**  
Varkauden kaupunki

### Kansalaistoimintaohjelma

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 10.12.2018 kuntalain 22 § mukaisen kaupunkilaisten osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien kansalaistoiminnan ohjelman "Asukkaiden Warkaus". Vuonna 2019 "Asukkaiden Warkaus" kansalaistoiminnanohjelmaa jalkautettiin yhteistyössä kaupungin toimialojen ja kolmannen sektorin kanssa. Ohjelman mukaista osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien läpinäkyväksi tekevää toimintaa edelleen jatketaan ja kehitetään vuonna 2022 osana päivitettävän kaupunkistrategian toimeenpanoa.

### 2.2.1 Viestintä ja markkinointi

#### Viestinnän ja markkinoinnin tavoitteet

Kaupungin viestinnän ja markkinoinnin tavoitteena on tuottaa ajantasaista ja oikea-aikaista tietoa kaupungin toiminnasta ja tavoitteista. Lisäksi viestinnän keinoin lisätään kaupungin tunnettuutta. Varkauden kaupungin maine syntyy loppukädessä siitä, mitä se todellisuudessa on ja mitä siellä tehdään, mutta hyväkään tekeminen ei välity ilman viestintää. Viestintä on toiminnan keskiössä: se on johtamisen elementti ja kaikkien työ- ja palveluprosessien osa

Kaupunki viestii lukuisille sidosryhmille

- nykyiset asukkaat, järjestöt, yhteisöt ja yritykset
- uudet asukkaat: potentiaaliset tulomuuttajat ja paluumuuttajat



- vapaa-ajan asukkaat
- uudet yritykset ja investoijat
- lapset ja nuoret
- uudet opiskelijat
- matkailijat ja tapahtumakävijät
- kaupunkiorganisaation henkilöstö ja päättäjät
- yhteistyökumppanit ja sidosryhmät: valtionhallinnon avainpäättäjät, muut kunnat, kansainväliset ystävyyskunnat, järjestöt, tiedotusvälineet

Palveluiden tuottaminen on Varkauden kaupunginkin toiminnan ydintä. Hyvä viestintä antaa meille työrauhan muihin tehtäviin ja siksi meidän kannattaa panostaa siihen. Hyvä palvelumme ansaitsee tulla esille ja näkyviin, "varjoista valoihin". Aktiivisella, monikanavaisella, ymmärrettävällä ja oikea-aikaisella palveluviestinnällä voimme vaikuttaa päivittäin myönteiseen ja aktiiviseen kaupunkikuvaan eli maineeseen.

Hyvä viestintä luo edellytyksiä myös kaupunkilaisten ja asiakkaiden osallistumiselle ja vaikuttamiselle. Sen kautta voimme kehittää ja arvioida palveluita yhteistyössä kuntalaisten kanssa. Hyvällä palveluviestinnällä rakennamme myös mielikuvaa siitä, millaista on työskennellä Varkauden kaupungilla. Myönteisen työnantaja-maineen avulla voimme vaikuttaa työntekijöiden saatavuuteen, joka on tulevaisuudessa suomalaisen työelämän kriittinen menestystekijä.

Viestimällä asioista jo niiden valmisteluvaiheessa kasvatamme luottamusta, sitoutamme kuntalaisia päätöksiin, kasvatamme ymmärrystä yhteisistä tavoitteista ja talouden reunaehdoista ja annamme kuntalaisille mahdollisuuden vaikuttaa.

Varkauden maineen ja brändin rakentaminen lähtee liikkeelle hyvästä kaupunkiorganisaation, kaupunkikonsernin ja kaupunkiyhteisön sisäisestä tiedon kulusta. Hyvin hoidettu sisäinen viestintä luo pohjan myös ulkoiselle viestinnälle ja organisaation kaikelle toiminnalle.

Viestinnällä luodaan yhteisöllisyyttä ja elinvoimaa. Yhteistyössä koko kaupunkiyhteisön kanssa vahvistetaan mielikuvia Varkaudesta viihtyisänä kaupunkina Saimaan rannalla. Tehokkainta viestintää on tyytyväisten kuntalaisten, yritysten ja vieraiden käymä keskustelu omalle lähipiirilleen. Matkailumarkkinoinnissa hyödynnetään Saimaa-brändiä ja Varkauden teollista kulttuuriperintöä.

### **Viestinnän ja markkinoinnin käytännön toteutus**

Elinvoimajaosto linjaa kaupunkikonsernin viestinnän tavoitteita kaupunkistrategian tavoitteiden suunnassa, seuraa ja arvioi niiden toteutumista ja antaa palautetta toimivalle johdolle. Johtoryhmä johtaa viestintää koko kaupungin tasolla, konkretisoi siihen liittyviä operatiivisia tavoitteita ja arvioi niiden toteutumista sovittujen indikaattoreiden mukaisesti säännöllisesti. Toimialajohtajat ja palvelualuepäälliköt sparraavat omia esihenkilöalaisiaan viestinnässä ja markkinoinnissa ja omalla esimerkillään korostavat viestinnän merkitystä.

Esihenkilöt ovat viestinnän avainhenkilöitä, joiden toiminnassa korostuvat kasvokkain viestintä, läsnäolo ja vuorovaikutus. Heillä on merkittävä rooli luottamuksen, motivaation, sitoutumisen, luovuuden ja omaa organisaatiota koskevien mielikuvien syntyemisessä. He toimivat työnantajan edustajina ja siten rakentavat ja välittävät työnantajakuvaa henkilöstölleen. Toimiessaan ruohonjuuritasolla palvelutuotannon arjessa esihenkilöt luovat mielikuvaa Varkauden kaupungista myös asiakkaille ja kuntalaisille.

Viestintäverkko on rakennettu työntekijöistä, jotka hoitavat viestinnän valittuihin kanaviin. He toimivat esihenkilöiden "viestintäassistentteina" eli mm. yhteyshenkilöinä markkinointi- ja viestintätiimin ja työyksikön välillä. Viestintäverkkolaiset on jaettu kolmeen ryhmään: päätösviestinnästä, palveluviestinnästä ja sosiaalisesta mediasta vastaavat viestintäverkkolaiset. Esihenkilöiden vastuulla on varmistaa resurssit ja asettaa tavoitteet viestintäverkkolaisille sekä arvioida niiden toteutumista osana suorituksen johtamista.

Konsernipalveluissa toimiva markkinointi- ja viestintätiimi toimii sisäisenä asiantuntijakumppanina eli se suunnittelee ja toteuttaa markkinointiin ja viestintään sekä matkailuun liittyviä kokonaisuuksia, kampanjoita ja toimenpiteitä yhdessä toimialojen ja sidosryhmien kanssa.

Kuntalaisilla on erilaiset valmiudet ja mahdollisuudet seurata eri viestintävälineitä. Viestintämme tavoittaa parhaiten, kun käytämme useita eri välineitä ja kanavia samanaikaisesti. Valitsemme viestintäkanavat viisaasti sen mukaan, miten arvioimme viestin perillemenon olevan tehokkainta ja räätälöimme sanoman kohderyhmän

kannalta ymmärrettävästi. Käytössämme ovat sähköiset mediat eli verkkosivut, LED-taulut ja info-TV:t sekä sosiaalinen media mutta myös perinteiset tiedotusvälineet sekä vuorovaikutteiset kuntalaisia osallistavat kanavat (esim. kumppanuuspöydät ja asiakasraadit). Viestintä on kuitenkin myös ja ennen kaikkea hyviä kohtaamisia asiakaspalvelussa ja muissa vuorovaikutustilanteissa liveinä.

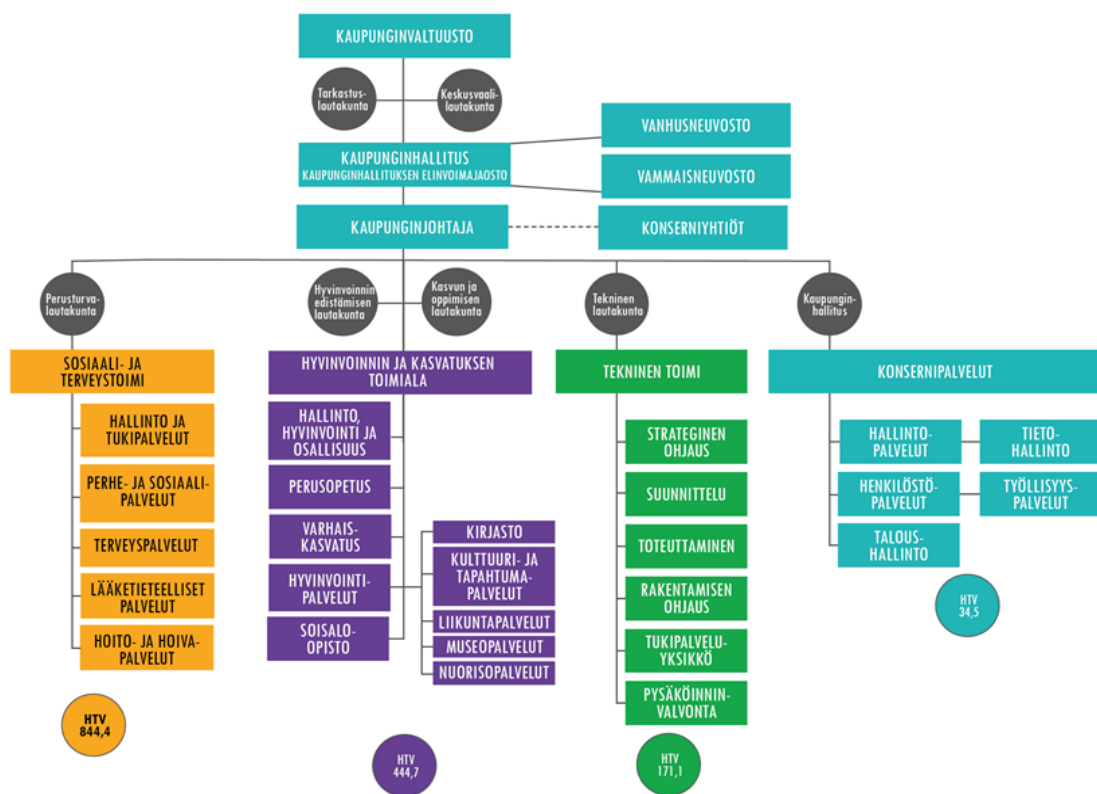
Varkauden markkinointi ja viestintä perustuu yhdessä eri toimijoiden kanssa rakennettuun vuosikelloon, joka kertoo viestinnän vastuutahoille, millä pääteemoilla olemme esillä vuoden kuluessa, säännöllisesti ja systemaattisesti. Kun viestintä on suunniteltua ja kaupunkistrategian ja organisaation tavoitteiden mukaista, se on tehokasta ja vaikuttavaa. Yhtenäisellä ja selkeällä viestillä vahvistamme Varkauden kaupungin yhteishenkeä yhteisten tavoitteiden saavuttamiseksi!

### 2.3 Varkauden kaupungin organisaatiokaavio

Kaupunginvaltuusto on 22.3.2021 § 25 hyväksynyt organisaatiouudistuksen, jonka tavoitteena oli:

- viranhaltija- ja luottamushenkilöorganisaation uudistaminen,
- taloudellisuus ja kustannustehokkuus,
- elinvoiman sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen,
- omistaja/konserniohjauksen tehostaminen - asiakaslähtöisyyspalveluprosessien virtaviivaistaminen,
- digitaalisten palvelujen hyödyntäminen

Hallintosääntö päivitettiin vastaamaan uutta 1.8.2021 voimaan tulevaa organisaatiota kaupunginvaltuuston 31.5.2021 § 42 päätöksellä.



1.8.2021 toteutettiin sosiaali- ja terveystoimen sekä sivistys- ja liikuntatoimen organisaatiouudistukset. Sosiaali- ja terveystoimen organisaatiouudistuksessa huomioitiin maaliskuussa 2021 valmistuneen uuden sairaalan mahdollistamat prosessi uudistukset ja muut toiminnan kehittämismahdollisuudet kustannussäästöjen aikaan saamiseksi.

Vuoden 2022 aikana uudistetaan yleishallinnon organisaatio vastaamaan 1.1.2023 tilannetta. Hyvinvointialueen toiminnan käynnistyminen vaikuttaa merkittävästi kaupungin henkilöstömäärään ja toimintaan.

## 2.4 Varkauden kaupungin talous

Kaupungin talous on ollut heikkenevä jo vuodesta 2018 lähtien, koska tilikauden tulos (ilman varausten purkamista) on ollut negatiivinen, vaikka vuosikate onkin vielä ollut positiivinen. Vuoden 2018 tilikauden tulos ilman varausten purkamista oli alijäämäinen 3,7 M€.

Heikkenevässä taloudessa vuosikate ei riitä poistoihin ja kaupunki joutuu ottamaan lisää velkaa, realisoimaan pysyvien vastaavien hyödykkeitä tai pitkäaikaisia sijoituksia. Vuonna 2020 vuosikate kattoi poistot ja arvonalentumiset 93,9 %. Vuodesta 2018 lähtien on poistoihin sisältynyt noin 2,5 M€ vuosittain nykyisen sairaalarakennuksien arvojen alaskirjauksia, koska keväällä 2021 valmistunut uusi sairaala aloitti toimintansa ja nykyisen sairaalan toiminta loppui ja rakennukset purettiin.

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä ensimmäistä kertaa kuvattu laskennallinen lainanhoitokate, joka kuvaa kaupungin kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia veloitteita oli tilinpäätöksessä heikko 0,9 %. Myös toinen tunnusluku, lainanhoitokate, joka kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun parani vuonna 2020 ollen 1,9, kun vuonna 2019 se oli 0,2. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos lainanhoitokate tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Tunnusluku 1,9 oli vielä viime vuoden vaihteessa tyydyttävällä tasolla.

Edellä kuvatut tunnusluvut kertovat kaupungin talouden olevan erittäin haasteellisessa tilanteessa, vaikka syksyllä 2019 kaupunginvaltuuston hyväksymä talouden tasapainotusohjelma toteutui vuonna 2020 hyvin.

Vuoden 2022 tasapainotusohjelman kokonaissäätötavoite on 2,739 M€ sisältäen vuosien 2020–2021 toimenpiteet. Uudet tasapainotamistoimenpiteet on huomioitu toimialojen vuoden 2022 talousarvioesityksissä. Ohjelman tavoitteet ovat erittäin haastavat ja niissä onnistuminen edellyttää saumatonta toimialarajat ylittävää yhteistyötä ja henkilöstön sitoutumista niiden saavuttamiseen.

Vuonna 2021 talouden tasapainotamisohjelma ei näillä näkymin toteudu kaikilta osin. Esimerkiksi yleishallinnolle asetetut hankintaosaamisen lisääminen ja osakkeiden myynti eivät toteudu.

Talouden tasapainotamisohjelma päivitetään yhtä aikaa strategian päivittämisen kanssa syksyn 2021 ja kevään 2022 aikana.

Vuoden 2021 kaupunginvaltuuston 7.12.2020 § 97 hyväksymä talousarvio oli alijäämäinen 1,2 M€ ja tilinpäätöksen arvioidaan toteutuvan alijäämäisenä noin 3,0–4,0 M€.

Tulevien vuosien investointitaso määrittäyty kunnan taloudellisen tilanteen mukaan. Kaupungin nykyinen taloudentila tulee huomioida päätettäessä taloussuunnittelukauden investointihankkeita. Päätöksenteossa tulee huomioida myös velkavastuiden (lainat ja vuokravastuut sekä takaukset) määrä ja kaupungin lainanhoitokyky. Lisäksi tulee huomioida talouden tunnuslukujen merkitys ja kaupungin talouden vaikutus kuntakonserniin. Yhden yksikön velkaantuneisuus vaikuttaa koko konsernin talouteen ja lainanhoitokykyyn. Kuntien taloutta tarkastellaan nimenomaan konsernin talouden tunnusluvuilla.

Vuoden 2020 kaupungin tilinpäätöksessä omavaraisuusasteen (50,0 %) ja suhteellisen velkaantuneisuuden (60,4 %) tunnusluvut olivat jo heikolla tasolla. Konsernin omavaraisuusaste oli 37,0 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 86,8 %. Konsernin tunnusluvut ovat molemmat huomattavan heikolla tasolla.

Talouden tunnusluvut kuvaavat kaupungin ja konsernin talouden tilaa, ohjaavat johtamista ja ne tulee huomioida päätöksenteossa.

Tulevien vuosien investointihankkeiden päätökset ja niiden rahoitusratkaisut tulevat vaikuttamaan merkittävästi kaupungin talouteen ja tunnuslukuihin. Toiminta- ja vuosikatteen heikkeneminen ja poistojen kasvaminen uusien investointien myötä asettavat taloudelle erittäin merkittäviä lisähaasteita.

Taloussuunnittelukauden 2022 – 2024 investoinnit ovat yhteensä 31,5 M€. Suunniteltujen investointien rahoitukseen tarvitaan lainarahoitusta, ellei investointeja rahoiteta muilla rahoitusratkaisuilla kuten esimerkiksi kiinteistöleasingilla tai realisoida kaupungin omaisuutta. Vuoden 2024 vuoden lainanottoon vaikuttaa 10,0 M€:n bullet laina, joka joudutaan rahoittamaan uudella lainalla.

Myös kaupungin tyttärille myönnettävät antolainat vaikuttavat kaupungin lainamäärään ja velanhoitokykyyn.

Aalto Hyvinvointikeskus sekä muut viime vuosien mittavat investoinnit ovat oleellisesti vähentäneet kaupungin korjausvelkaa.

Vuoden 2022 talousarvion rahoituslaskelmassa on arvioitu pitkäaikaisten lainojen lisäykseksi 30,0 M€ ja lyhennyksiä on arvioitu olevan 7,7 M€. Vuoden 2022 aikana on varauduttu toteuttamaan suunnitelmallisesti lainasalkun uudistamista siten, että kuntatodistusohjelmilla otettua lyhytaikaista lainaa muutetaan pitkäaikaiseksi lainaksi 15 M€. Lainamäärän arvioidaan olevan vuoden 2022 lopussa 122,35 M€ / 6 196 €/asukas. Jotta velkarasitusta voidaan hillitä, investointeja on välttämätöntä priorisoida voimakkaasti taloussuunnittelukaudella 2022 – 2024.

Taseessa jäljellä olevat edellisten vuosien kumulatiivinen ylijäämä 22,1 M€ riittäisi kattamaan tulevien vuosien mahdolliset alijäämät vain muutaman vuoden osalta. Taseessa ei enää ole vapaaehtoisia varauksia tai rahastoja, joilla tilikauden alijäämäistä tulosta voitaisiin kattaa.

### **Hyvinvointialueet**

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyvät Eduskunnan 23.6.2021 tekemän päätöksen mukaisesti hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Toimeenpanolaki astui voimaan 1.7.2021 alkaen. Hyvinvointialueiden väliaikainen valmistelutoimielin johtaa hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon valmistelua ja käyttää sitä koskevaa päätösvaltaa sekä vastaa tehtäviinsä liittyvistä puhevallan käyttämisestä aluevaltuuston toimikauden alkuun asti. Ensimmäiset aluevaalit järjestetään 23.1.2022 ja aluevaltuustojen toimikausi käynnistyy 1.3.2022.

Sekä paikallishallinnon tulot että menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Väestön ikääntyminen on lisännyt hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita jo pitkään. Tämä paikallishallinnon menojen kasvupaine helpottuu sote-uudistuksen myötä. Paikallishallintoon luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve laskee 2010-luvun syntyvyyden laskun vuoksi. Jotta palvelutarpeen pieneneminen toteutuisi menosäästönä, kunnassa on oltava valmiutta sopeuttaa palvelutuotantoon palvelutarpeen muuttuessa.

Sote-uudistuksen seurauksena paikallishallinnolta siirtyy noin 4,6 mrd.€ velkaa hyvinvointialueille vuonna 2023. Paikallishallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen, mutta alijäämä taasaantuu 0,4 % suhteessa BKT:hen vuosina 2024–2025.

Hyvinvointialueet on eriytetty julkisen talouden ennusteessa omaksi alasektorikseen paikallishallinnosta vuodesta 2023 alkaen. Hyvinvointialueisiin luetaan ennusteessa sote-uudistuksen yhteydessä perustettavien uusien hyvinvointialueiden toiminta, HUS-yhtymä sekä Helsingin kaupungin sote-tehtävät.

Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta. Valtionrahoitus kehittyi kahtena ensimmäisen toimintavuonna palvelutarpeen kasvulla lisättynä 0,2 % sekä maakuntien hintaindeksin ja tehtävämuutosten mukaan. Lisäksi hyvinvointialueet saavat jonkin verran maksutuottoja. Vuonna 2023 sektorin kokonaistulot ovat 26,4 mrd.€, josta 90 % tulee valtiolta. Hyvinvointialueiden menokehitys perustuu palvelutarpeen kasvuun sekä ennakoituun hintakehitykseen. Arvio investoinneista perustuu sairaanhoitopiirien talousarvioihin.

Pääosa hyvinvointialueiden menoista koostuu sosiaali- ja terveystalouden tuotantokustannuksista. Menoista 25,2 mrd.€ on henkilöstökuluja tai tavaroiden ja palveluiden ostomenoja. Hyvinvointialueille aiheutuu aluksi myös muutostalouksia toiminnan aloittamisesta ja järjestäytymisestä. Ennusteessa on oletettu, että ICT-muutostalouksista, hallinnollisista menoista sekä palkkojen yhdenmukaistamisesta aiheutuvat muutostaloukset toteutuvat sote-uudistusta koskevassa hallituksen esityksessä arvioidun mukaisina. Muutostalouksien mittaluokkaan liittyy epävarmuutta. Lähde: VM, Taloudellinen katsaus Kevät 2021

### Pohjois-Savon Hyvinvointialue

Maakuntahallitus asetti 5.7.2021 VATE:n eli väliaikaisen valmistelutoimielimen organisoimaan 1.1.2023 aloitettavaa Pohjois-Savon hyvinvointialuetta.

VATE:n tehtäviä on mm. selvittää siirtyvään henkilöstöön liittyvät asiat, irtaimen ja kiinteän omaisuuden siirto, sopimuksien, oikeuksien ja velvollisuuksien selvittäminen ja siirto, toiminnan ja hallinnon järjestäminen sekä tilintarkastajan valinta, vuosien 2021 ja 2022 talousarvioista päättäminen ja osallistua ensimmäisien aluevaalien järjestämiseen.

Valtiovarainministeriö maksaa hyvinvointialueille valmistelurahoitusta. Pohjois-Savon hyvinvointialueen valti-onavustus on vuosina 2021–2022 yhteensä 888 910 €.

Pohjois-Savon maakuntahallitus asetti VATE:n eli väliaikaisen valmistelutoimielimen 5.7.2021. Varkauden kaupungin edustajina väliaikaisessa valmistelutoimielimessä ovat Reetta Kettunen (varalla Joonas Hänninen) ja Timo Tuunainen (varalla Anitta Korhonen, Joroinen).

Pohjois-Savon hyvinvointialueen ensimmäisen budjetin arvioidaan olevan noin 1,05 mrd.€ ja työntekijöitä yhteensä noin 12 000 henkilöä. Uudistuksen yhteydessä kuntayhtymät lakkautetaan, joka vaikuttaa kuntien konsernien rakenteisiin. Pohjois-Savossa vain KYS:n omaisuus ja velat siirtyvät hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueella ei ole lainanotto-oikeutta ja investoinneista sekä niiden rahoituksesta päättää ministeriö.

### Hyvinvointialueen vaikutus 1.1.2023 alkaen kaupungin talouteen

Hyvinvointialueiden (sote-uudistuksen) toteutuminen 1.1.2023 helpottaa kaupungin talouden ennustettavuutta, mutta toisaalta taloudellinen liikkumavara kapenee merkittävästi. Toimintakatteen supistuminen tämän hetkisten painelaskelmien mukaan noin 44,0 M€:oon tuo haasteita talouteen kaikkien velkojen ja vuokravastuiden jäädessä kaupungin vastattavaksi.

Vuoden 2022 talousarvioesityksessä perusturvalautakunnan osuus toimintatuotoista oli 63 % ja kuluista 67 % sekä toimintakatteesta 69 %. Kaupungin verotuloista siirtyy hyvinvointialueelle noin 47 % ja valtionosuuksista noin 88 %. Pelastustoimen kustannukset vuositasolla ovat olleet noin 2,8 M€.

Valtiovarainministeriön kuntakohtainen painelaskelma ja sote-uudistuksen siirtolaskelma päivitetään seuraavan kerran keväällä 2022. Keväällä 2021 päivitettyissä laskelmissa on todettu virheitä ja laskelmat päivitettiin uudelleen marraskuun alkupuolella. Laskelmat ovat kuitenkin vain suuntaa antavia ja alustavia. Sote-uudistuksen lopullinen siirtolaskelma tehdään ja määritetään lopullisesti vuosien 2021–2022 tilinpäätöstietojen perusteella vuoden 2023 loppukesästä vuoden 2022 tilinpäätösten valmistuttua.

|  | TP2018                      | TP2019                    | TP2020                   | TA2021              | TPE2021                | TS2022        | TS2023<br>SOTEN<br>JÄLKEEN | Muutos-<br>% | TS2024        |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|
| <b>Uudet tasapainottamistoimenpiteet vuosina 2023-2024</b> |                             |                           |                          |                     |                        |               | 500                        |              | 500           |
| <b>Toimintakate, 1000 €</b>                                | -124 213                    | -127 498                  | -131 154                 | -134 097            | -136 114               | -142 055      | -43 889                    | -69,1        | -43 916       |
| Verotulot  | 78 325                      | 78 953                    | 80 821                   | 83 465              | 85 128                 | 84 122        | 45 110                     | -46,4        | 43 072        |
| Valtionosuudet   | 48 228                      | 49 528                    | 58 635                   | 55 464              | 55 671                 | 59 058        | 6 952                      | -88,2        | 6 267         |
| Rahoitustuotot - ja kulut                                  | 2 221                       | 1 646                     | 2 050                    | 1 720               | 1 710                  | 2 000         | 1 600                      | -20,0        | 1 300         |
| <b>Vuosikate</b>   | <b>4 561</b>                | <b>2 629</b>              | <b>10 352</b>            | <b>6 552</b>        | <b>6 395</b>           | <b>3 125</b>  | <b>9 773</b>               | <b>212,7</b> | <b>6 723</b>  |
| Poistot  | -6 313                      | -6 683                    | -8 722                   | -6 669              | -6 935                 | -6 737        | -7 100                     | 5,4          | -7 250        |
| Arvonalentumiset   | -2 856                      | -2 311                    | -2 305                   | -2 400              | -2 450                 | -100          |                            |              |               |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                                |                             | 196                       | -1 024                   | 1 300               |                        |               |                            |              |               |
| <b>Tilikauden tulos</b>                                    | <b>-4 608</b>               | <b>-6 169</b>             | <b>-1 699</b>            | <b>-1 217</b>       | <b>-2 990</b>          | <b>-3 712</b> | <b>2 673</b>               |              | <b>-527</b>   |
| Rahastojen/varausten muutos                                | 948                         | 12 500                    |                          |                     |                        |               |                            |              |               |
| <b>Yli- ja alijäämä</b>                                    | <b>-3 660</b>               | <b>6 331</b>              | <b>-1 699</b>            | <b>-1 217</b>       | <b>-2 990</b>          | <b>-3 712</b> | <b>2 673</b>               |              | <b>-527</b>   |
| <b>SIIRTYMÄTASAUS</b>                                      |                             |                           |                          |                     |                        |               | <b>1 215</b>               |              | <b>608</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>                            |                             |                           |                          |                     |                        |               | <b>3 888</b>               |              | <b>81</b>     |
| <b>Kumulatiivinen yli- / alijään</b>                       | <b>17 468</b>               | <b>23 799</b>             | <b>22 100</b>            |                     | <b>19 110</b>          | <b>15 398</b> | <b>19 286</b>              |              | <b>19 367</b> |
| <b>SIIRTYMÄTASAUS</b>                                      | <b>1 v/2023 1 214 704 €</b> | <b>2 v/2024 607 943 €</b> | <b>3 v/2025 87 218 €</b> | <b>4 v/2026 0 €</b> | <b>ja 5 v/2027 0 €</b> |               |                            |              |               |

Yllä olevan taulukon vuoden 2023 -2024 toimintakatteen tiedot ovat toimialojen arvioimia. Valtionosuudet ja verotulot on laskettu tämän hetkisten alustavien tietojen mukaisesti ja ne tulevat tarkentumaan seuraavan kerran vasta keväällä 2022.

Tulevaan alueelliseen muutokseen tulee valmistautua mahdollisimman hyvin ennakoimalla tulevia rakenteellisia muutoksia ja valmistautua oman organisaation rakenteiden ja toiminnan sopeuttamiseen muuttuneeseen yhteiskunnalliseen tilanteeseen.

## 2.5 Väestö, työllisyys ja asuminen

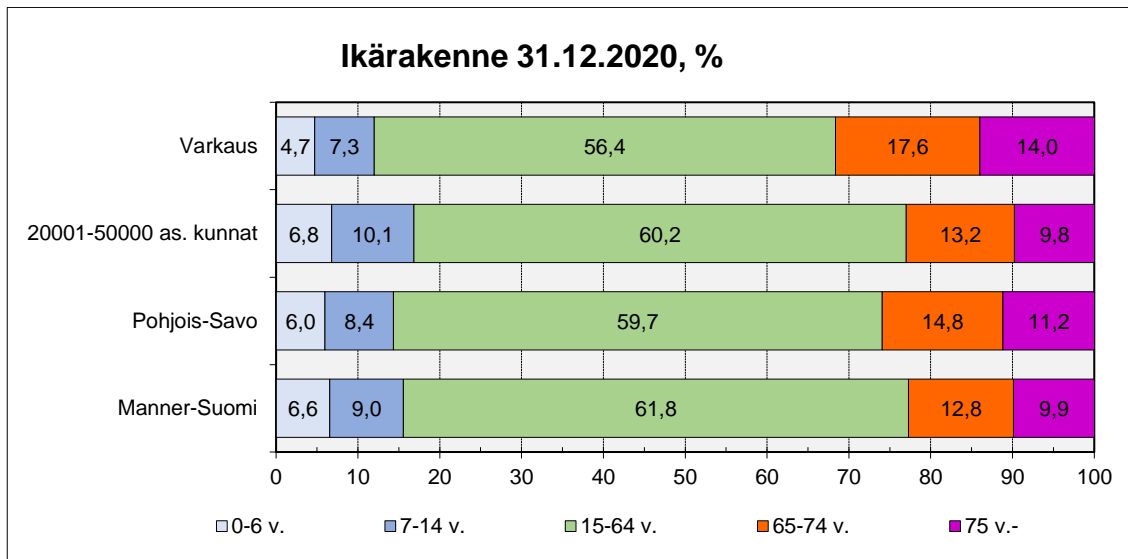
### 2.5.1 Väestön kehitys

Väestökehitys on ollut laskeva jo vuosien ajan. Väestön ikärakenteen muutos painottuu vanhusväestön lisääntymiseen ja lasten, nuorten sekä työikäisten vähenemiseen.

Väestön ikärakenteen muutos vaikuttaa palvelutarpeeseen ja – tuotantoon. Vanhusväestön palvelujen tarve lisääntyy, kun samanaikaisesti lasten ja nuorten palvelujen tarve vähenee. Ikärakenteen muutos vaikuttaa myös merkittävästi väestölliseen huoltosuhteeseen (lasten 0-14 v. ja vanhusten yli 65 v. määrä suhteessa työikäisiin 15–64 v.).

31.12.2020 asukasluku oli 20 278 asukasta, joista 470 henkilöä / 2,3 % oli ulkomaalaistaustaisia henkilöitä. Ennakkotiedon mukaan Varkauden väkiluku 30.9.2021 on 20 082 asukasta, muutos vuoden alusta - 196 asukasta. Pohjois-Savon ennakkoväkiluku 30.9.2021 on 248 554 asukasta, muutos vuoden alusta + 289 asukasta. Aikajaksolla tammi- syyskuu 2020 maakunnan suurimmat väestön nettotappiokunnat ovat Varkaus (-196 henkilöä), Iisalmi (-149 henkilöä), ja Lapinlahti (-101 henkilöä). Pohjois-Savon alueella väestö on kasvanut vertailujaksolla ainoastaan Kuopiossa (+1171 henkilöä) ja Siilinjärvellä (+38 henkilöä). Valtakunnallisella tasolla kokonaisväestömäärä kasvoi eniten Uudenmaan (+ 8 860 henkilöä), Pirkanmaan (+ 3 748 henkilöä) ja Varsinais-Suomen (+2 076 henkilöä) maakunnissa.

Seuraava taulukko kuvaa Varkauden ikäryhmittäisen väestörakenteen 31.12.2020 sekä vastaavan ajankohdan vertailutiedot 20.000 – 50.000 asukkaan kunnissa, Pohjois-Savossa sekä koko maassa (lähde Tilastokeskus/Kuntaliitto).

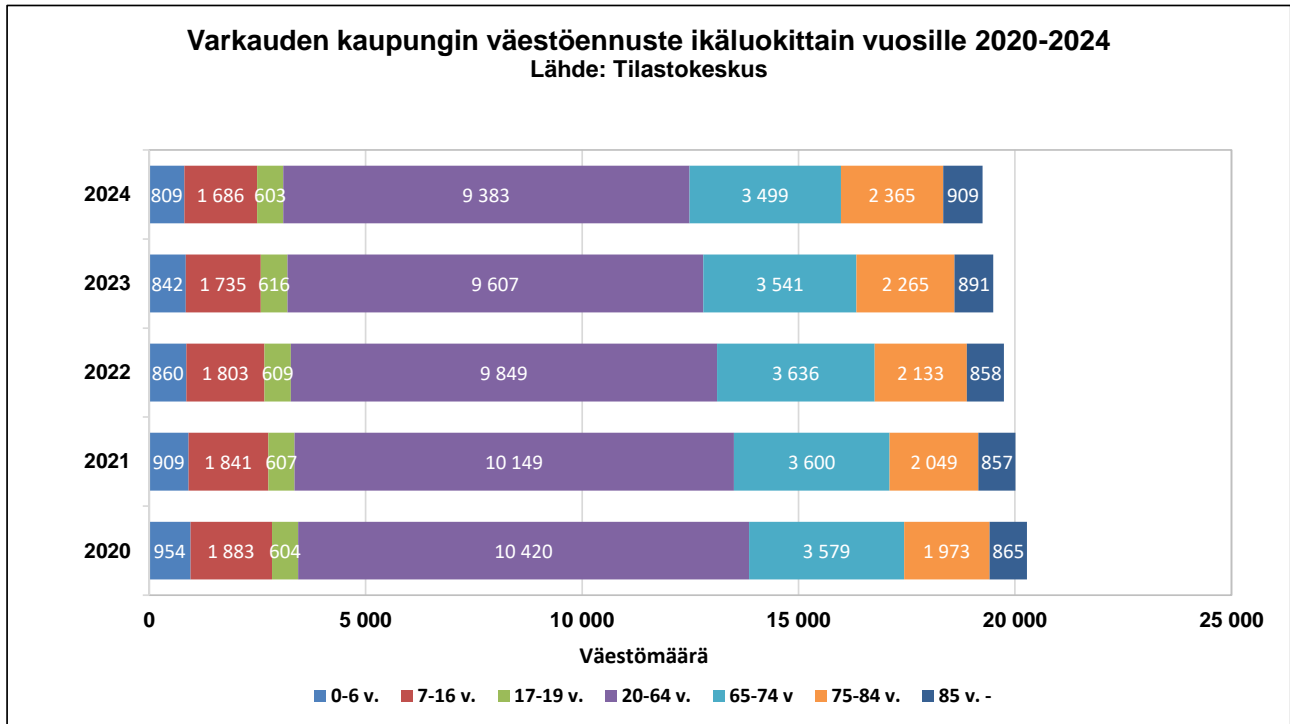


Väestöennusteen mukaan väestömäärä tulee väheneään vuodesta 2020 vuoteen 2024 mennessä 1024 asukkaalla.

Alla olevassa taulukossa on suunnitteluvuosien tiedot merkitty punaisella.

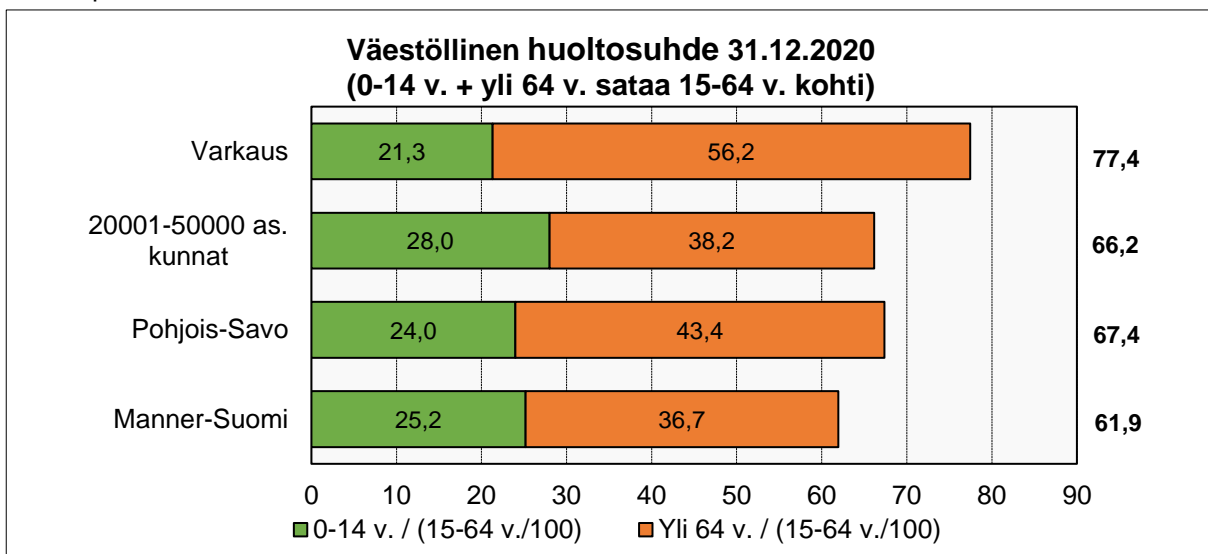
Varkauden kaupunki: väestöennuste ikäluokittain vuosille 2020–2024

|             | 0-6 v. | 7-16 v. | 17–19 v. | 20–64 v. | 65–74 v. | 75–84 v. | 85 v. - | Yhteensä      |
|-------------|--------|---------|----------|----------|----------|----------|---------|---------------|
| <b>2020</b> | 954    | 1 883   | 604      | 10 420   | 3 579    | 1 973    | 865     | <b>20 278</b> |
| <b>2021</b> | 909    | 1 841   | 607      | 10 149   | 3 600    | 2 049    | 857     | <b>20 012</b> |
| <b>2022</b> | 860    | 1 803   | 609      | 9 849    | 3 636    | 2 133    | 858     | <b>19 748</b> |
| <b>2023</b> | 842    | 1 735   | 616      | 9 607    | 3 541    | 2 265    | 891     | <b>19 497</b> |
| <b>2024</b> | 809    | 1 686   | 603      | 9 383    | 3 499    | 2 365    | 909     | <b>19 254</b> |



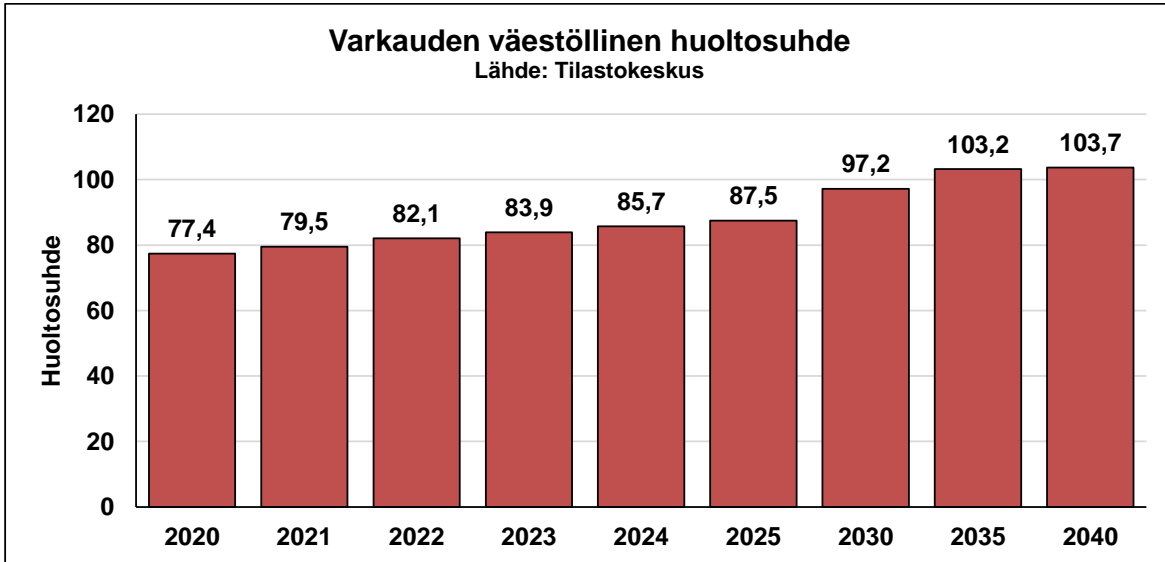
Väestöllinen huoltosuhde kuvaa lasten ja vanhusten määrää väestöstä 100 työikäistä kohden. Väestön ikärakenteen muutos tuo haasteita palvelurakenteelle ja rahoitukselle.

Seuraavassa taulukossa on kuvattu väestöllinen huoltosuhde 31.12.2020 Varkauden kaupungissa, 20.000–50.000 asukkaan kunnissa, Pohjois-Savossa sekä koko maassa. Varkauden huoltosuhde on merkittävästi heikompi kuin muiden vertailukohteiden.



Väestöllisen huoltosuhteen ennustetaan heikkenevän jonkin verran jo vuonna 2021, mutta merkittävästi huoltosuhte heikkenee vuosien 2025 – 2035 välillä.

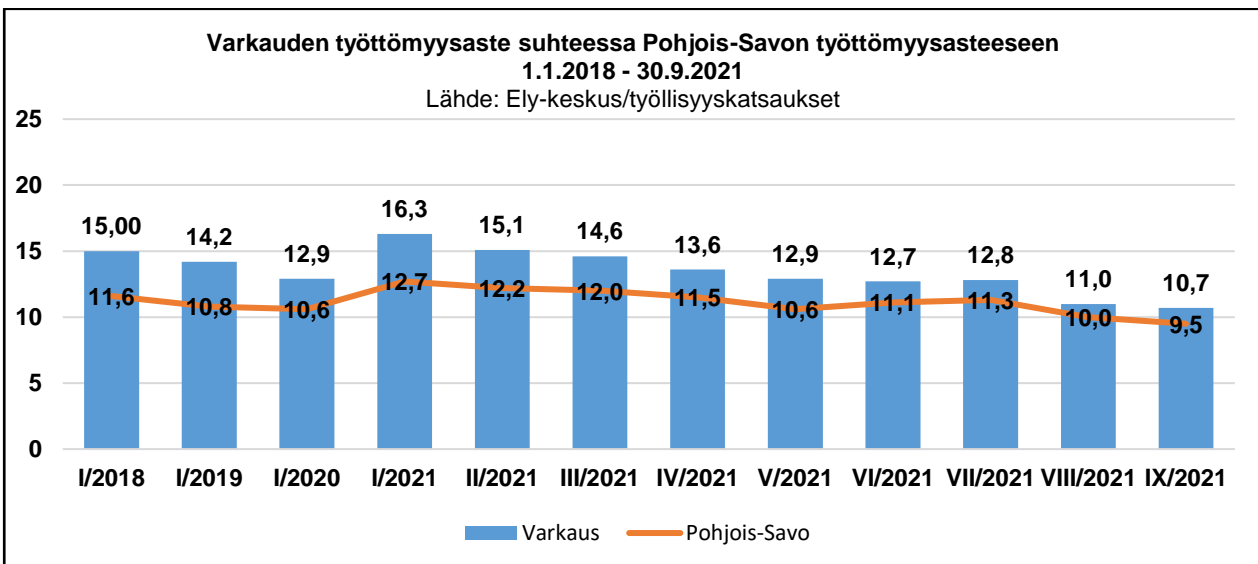
| Vuosi       | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2030 | 2035  | 2040  |
|-------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|
| Huoltosuhte | 77,4 | 79,5 | 82,1 | 83,9 | 85,7 | 87,5 | 97,2 | 103,2 | 103,7 |



## 2.5.2 Työllisyys ja työpaikat

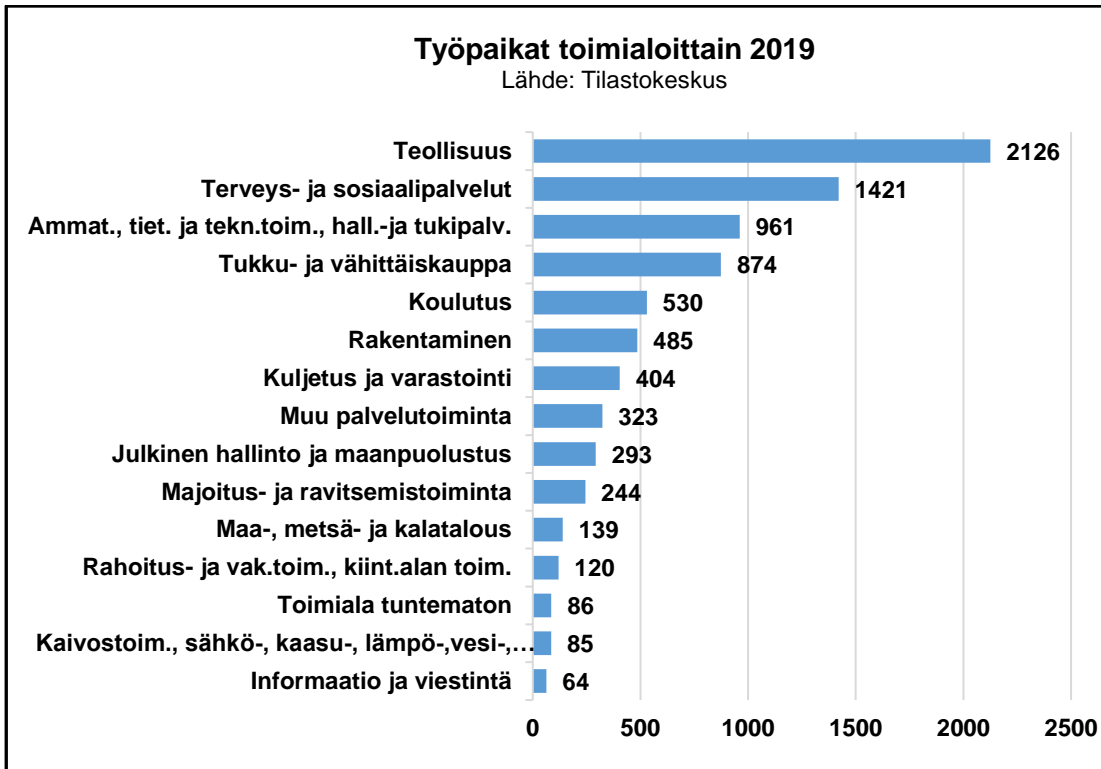
Varkauden työttömyysaste on pienentynyt vuoden 2021 aikana (1.1. 16,3 % ja 30.9. 10,7 %). Pohjois-Savon työttömyysaste on myös pienentynyt vastaavana aikana (1.1. 12,7 % ja 30.9. 9,5 %).

Työttömiä työnhakijoita 30.9.2021 oli yhteensä 905 henkilöä (09/2020 1 166 henkilöä). Pitkäaikaistyöttömiä eli yli vuoden työttömänä olleita henkilöitä oli 328 (09/2020 331 henkilöä). Alle 25-vuotiaista työttömänä oli 100 henkilöä (09/2020 129).

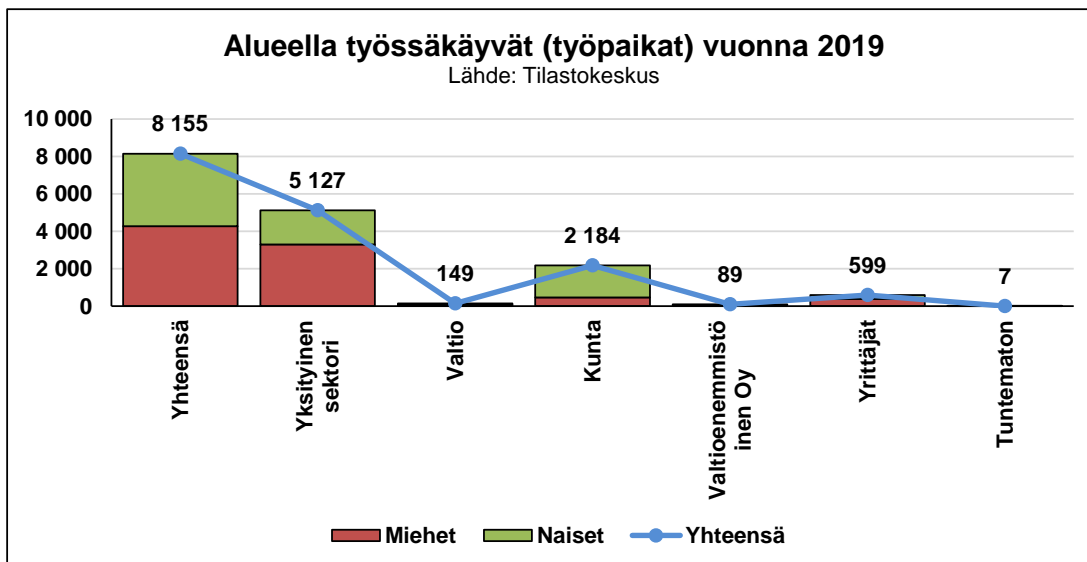


Varkauden kaupungissa oli vuoden 2019 lopussa työllisiä henkilöitä 8 155. Eniten työllisiä oli teollisuudessa 2 126 henkilöä, terveys- ja sosiaalipalveluissa 1 421 henkilöä.





Suurimmat työllistäjät vuonna 2019 Varkaudessa, pendelöinti mukaan lukien, ovat yksityinen sektori ja kunta. Yksityisen sektorin palveluksessa naisia on 1 827 (36 %) ja miehiä 3 300 (64 %). Kuntien palveluksessa vastaavasti varkautilaisia naisia on 1 715 (79 %) ja miehiä 469 (21 %). Kaikkiaan alueella työssäkäyvistä naisia on 3 880 (48 %) ja miehiä 4 275 (52 %).



Varkauden kaupungin työpaikkaomavaraisuus oli vuonna 2019 Tilastokeskuksen mukaan 110,8 %, joka on kolmanneksi paras Pohjois-Savon alueella. Vieremän kunnan työpaikkaomavaraisuus on 141,7 % ja Keiteleen kunnan 113,6 %. Kuopion työpaikkaomavaraisuusaste oli 104,5 % ja Iisalmen 108,9 %.

Yhteensä Pohjois-Savon alueella oli vuonna 2019 98 975 työpaikkaa, joista Varkaudessa sijaitsi 8,2 % / 8 155 (v. 2018 8 168), Kuopiossa 54,3 % / 53 394 (v. 2018 52 932), Iisalmissa 9,2 % / 9 154 (v. 2018 9 159) ja Siilinjärvellä 7,2 % / 7 091 työpaikkaa (v. 2018 7 303).

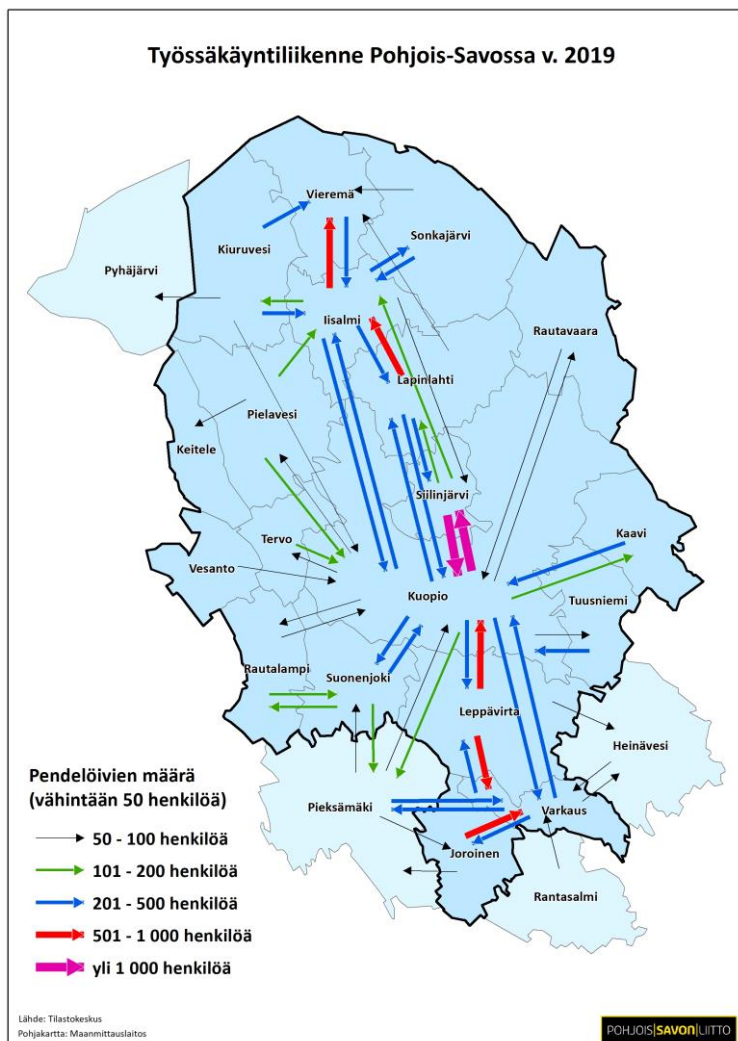
### Työssäkäyntiliikenne

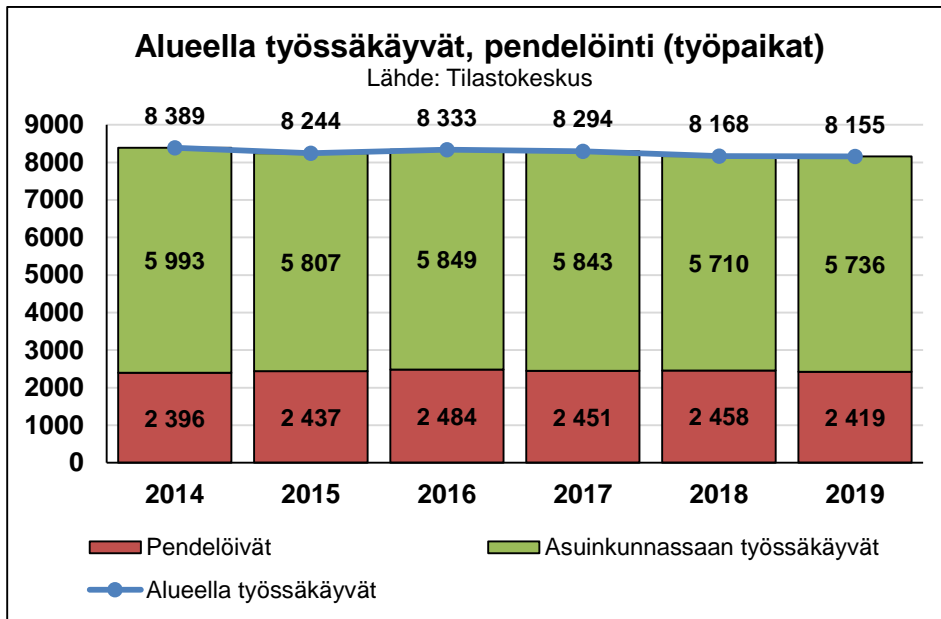
Muiden kuntien alueelta Varkauteen pendelöi vuonna 2019 yhteensä 2 419 henkilöä (v. 2018 2 458) ja Varkaudesta muihin kuntiin pendelöi 1 622 henkilöä (v. 2018 1 605). Näin ollen nettopendelöinnissä Varkaus häviää 797 henkilöä (v. 2018 853).

Alla olevissa taulukoissa on kuvattu tarkemmin Pohjois-Savon alueen työssäkäyntiliikennettä.

Työssäkäyntiliikenne vuonna 2019

|             | Varkauteen pendelöinti | Varkaudesta pendelöinti | Erotus |
|-------------|------------------------|-------------------------|--------|
| Leppävirta  | 601                    | 352                     | 249    |
| Kuopio      | 314                    | 295                     | 19     |
| Siilinjärvi | 25                     | 19                      | 6      |
| Suonenjoki  | 19                     | 13                      | 6      |
| Iisalmi     | 3                      | 8                       | -5     |
| Joroinen    | 579                    | 288                     | 291    |
| Heinävesi   | 61                     | 58                      | 3      |
| Pieksämäki  | 299                    | 204                     | 95     |



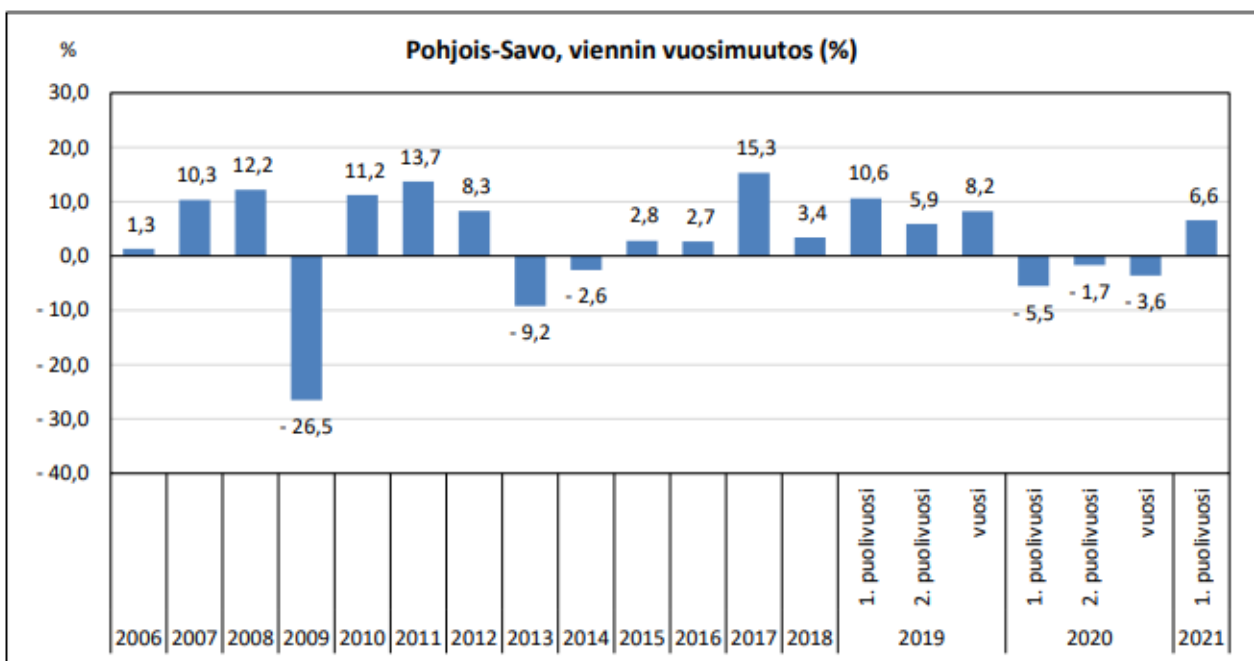


### 2.5.3 Viennin kehittyminen

Vienti laski vuonna 2020 Kuopion seudulla ja Ylä-Savossa, kun taas Varkauden ja Sisä-Savon seuduilla vienti jatkoi yhä kasvua. Varkauden seudulla viennin kehitys jatkui erittäin vahvana, ja kasvua kertyi 11,8 %. Kasvu ajoittui etenkin vuoden jälkimmäiselle puoliskolle, jolloin vienti kasvoi peräti 19,9 %.

Lähinnä Varkauden seudulle keskittyvän energiateknologian vienti jatkoi viime vuonna erittäin voimakasta kasvua. Kasvua kertyi viime vuonna 27,1 % ja 24,9 % vuonna 2019. Alan vienti on vaihdellut voimakkaasti vuosittain niin Pohjois-Savossa kuin koko maassa. Pitkän aikavälillä kasvua on kuitenkin kertynyt erinomaisesti: Pohjois-Savossa keskimäärin 5,2 % vuodessa ja koko maassa 3,3 %. Koko maassa vienti jatkoi viime vuonna voimakasta kasvua neljättä vuotta, ja kasvua oli 10,3 %. Pohjois-Savon osuus koko maan energiateknologian viennistä oli jopa 16,5 %.

Alkuvuonna 2021 vienti piristyi verrattuna vuoden takaiseen, ja kaikkien toimialojen yhteenlaskettu vienti kasvoi sekä Pohjois-Savossa että koko maassa 6,6 %.



Teollisuuden vienti kasvoi Pohjois-Savossa 5,8 % ja koko maassa 6,0 %. Kasvu oli alkuvuonna erityisen vahvaa metsä- ja puutuoteteollisuudessa, ja alan vienti kasvoi sekä Pohjois-Savossa että koko maassa 13,5 %. Kasvulukujen taustalla on kuitenkin huomioitava alan heikko kehitys vuonna 2020.

Metalliteollisuuden vienti heikkeni Pohjois-Savossa 1,8 %, mutta koko maassa alan vienti kasvoi 2,8 %. Pohjois-Savon sisällä vienti kasvoi alkuvuonna voimakkaasti Kuopion, Ylä-Savon ja Sisä-Savon seuduilla. Kuopion seutu ylsi 12,4 %:n Ylä-Savo 16,6 %:n ja Sisä-Savo 19,6 %:n kasvuun.

Lähde: Pohjois-Savon liitto, syksyn aluetalouuskatsaus

#### 2.5.4 Asuminen ja asuntotuotannon kehittäminen

Kaupungin omasta asuntotuotannon palveluista ja kehittämisestä vastaa kaupungin 100 % omistama tytäryhtiö, vuonna 1986 perustettu Wartalo Kodit Oy. Yhtiö omistaa, vuokraa, isännöi ja ylläpitää 1 230 asuntoa. Yhtiön asuntokanta mahdollistaa erimuotoisen asumisen asukkaiden elämäntilanteen ja tarpeiden mukaisesti.

Wartalo Kodit Oy on laatinut kiinteistöstrategian vuonna 2020, joka päivitetään vuosittain vastaamaan sen hetkistä tilannetta. Asuntojen kunnostuksen ja perusparannuksien ohella yhtiö on viime vuosina sopeuttanut asuntokantaa vastaamaan talousalueen kysyntää purkamalla ylikapasiteettia ja myymällä joitakin markkinoille soveltuvia kiinteistöjä. Kiinteistöjen myynti ei ole kuitenkaan yhtiön ensisijainen tavoite, koska se ei pura talousalueen asuntojen ylitarjontaa. Tulevaisuuden asuntotarvetta ja -tuotantoa kehitetään kysynnän ja tarpeiden mukaisesti yhdessä kaupungin kanssa, joka on osa asuntopoliittista ohjelmaa. Varkauden kaupungin asunto – ja maapoliittinen ohjelma tullaan sisällyttämään osaksi kaupunkistrategiaa.

Yksityisillä asuntomarkkinoilla on vuokrattavia ja myytäviä asuntoja kilpailukykyisin hinnoin. Kaupungin asuntokanta on valtaosaltaan 1950–80 luvulla rakennettua. Yksityinen kerrostalorakentaminen on ollut vähäistä 15 vuoden aikana Varkaudessa, poikkeuksena Huruslahden rantaan rakennettu kerrostalo 2010-luvulla. Tulevina vuosina uudistuotanto on vähäistä. Tulevien vuosien tarve keskittyy mahdollisuuksien mukaan korvaavaan rakentamiseen ja laajempiin peruskorjauksiin, joilla molemmilla pyritään vastaamaan asuintottumuksien ja tarpeiden muutoksiin.

## 2.6 Talousarviovuoden 2022 ja taloussuunnitteluvuosien 2023–2024 kehittämishankkeet, elinkeinotoiminnan ja kuntien yhteistoiminnan kehittäminen

Kaupunki on mukana mm. seuraavissa hankkeissa:

- Lapsi- ja perhepalvelujen muutosohjelma maakunnallinen LAPE-hanke (2016–2019 jatko 2020–2023)
- Nuorten Työpolku-hanke 2020–2023 (Kh 23.9.2019 § 241)
- Seppä-työhönvalmennus-hanke 1.12.2020–31.12.2022 (Kh 2.11.2020 § 291)
- Etelä-Karjalan ja Etelä-Savon matkailun yhteismarkkinointihanke 2020–2025 (Kh 19.8.2019 § 204)
- Wellness Warkaus, kaupungin tukipalvelujen ja Savonia AMK yhteishanke, 2020–2022
- Varkauden teollinen historia-tutkimushanke 2019–2022 (Kh 3.6.2019 § 153)
- TieTTY – hanke ”Tiedolla tulokselliseen työterveysyhteistyöhön”, yhteishanke Siilinjärven kunnan kanssa 2021–2022
- Lisäksi kaupunki osallistuu Navitas Kehitys Oy:n kautta kehittämishankkeisiin ja elinkeinotoiminnan sekä kuntien yhteistoiminnan kehittämiseen. Hankkeita on käsitelty tarkemmin kohdassa 6.1.4.1 Elinvoiman edistäminen.

Toimialoilla on omia kehittämishankkeita ja –projekteja, joiden toteuttamiseen on määrärahat varattu ko. toimialan talousarvioon.

#### *Vetovoimakeskus / Tiedekeskussäätiö*

Kaupunki on käynnistänyt vetovoimakeskuksen aluekehityshankkeen Joutenlahden alueella 2017. Hankkeen tavoitteena on ollut muodostaa alueelle vetovoimainen elämyskeskus, jossa on kaupallisten palveluiden lisäksi tiedekeskus ja mm. matkailua palvelevia toimintoja. Hankkeen asemakaava on hyväksytty ja lainvoimainen.

Vuoden 2021 aikana hankkeen valmistelu on jatkunut elämyskeskuksen suunnittelulla. Alueelle suunniteltua tiedekeskusta operoimaan on ollut tarkoitus perustaa säätiö, jossa kaupunki toimisi yhtenä perustajajäsenenä. Lisäksi muiden mahdollisten perustajien tai yhteistyökumppaneiden kanssa on neuvoteltu.

Elämyskeskuksen sekä tiedekeskussäätiön perustamista on käyty läpi osana kaupungin strategiatyötä syksyn 2021 aikana. Kaupungin taloustilanne huomioiden tiedekeskussäätiön perustaminen siten, että kaupunki olisi sen merkittävä rahoittaja, ei näytä todennäköiseltä, eikä säätiön perustamiseen ole varattu määrärahoja vuoden 2022 talousarvioon. Vetovoimakeskuksen alueen kehittämistä jatketaan siten, että sinne sijoittuisi vetovoimaan lisääviä palveluita, jotka eivät edellytä kaupungin jatkuvaa tukea.

#### *Paloasemahanke*

Hankkeen ohjausryhmä hyväksyi hankesuunnitelman 22.10.2020 ja päätyi esittämään investoinnin käynnistämistä vaihtoehtoon; uudisrakennus nykyiselle tontille, mukaisesti. Tekninen lautakunta esitti kokouksessaan 3.12.2020 kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että hanke toteutetaan ohjausryhmän päätöksestä poiketen Heinäpellonkadulle. Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 1.2.2021 § 4, että uusi rakennus rakennetaan Heinäpellonkadun tontille. Tämän vaatima kaavamuutos on vireillä, tavoitteena hyväksymiskäsittely loppuvuonna 2021.

#### *Pohjois-Savon pääomasijoitusrahasto*

Pohjois-Savoon on perustettu uusi pääomasijoitusrahasto (North Savo Startup Fund), jonka tarkoituksena on tukea aloittavien yritysten käynnistämistä ja kasvua. Se täydentää nykyisiä julkisia rahoituspalveluja ja yhdistää yksityistä ja julkista rahoitusta sekä asiantuntemusta yritysten tueksi.

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

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

#### *Hyvällä mielellä Pohjois-Savo 2021–2030 – hanke*

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 14.12.2020 § 360 päättänyt osallistua Hyvällä mielellä Pohjois-Savo 2021–2030 –hankkeeseen. Hankkeen päätavoitteena on Pohjois-Savon maakunnan asukkaiden mielen hyvinvoinnin ja mielenterveyden vahvistuminen sekä päihteiden käytön väheneminen. Muutosta mielenterveyden väestötason indikaattoreissa tavoitellaan kymmenen vuoden tähtäimellä. Painopiste on kuntien pysyvien rakenteiden kehittämisessä ja tukemisessa, verkostojen vahvistamisessa ja asukkaiden kanssa yhdessä tekemisessä. Hankkeen rahoitusmallissa kuntarahoitusosuus 452 960 € vuosille 2021–2022 jakautuu Pohjois-Savon kuntien kesken asukaslukuun suhteutettuna. Kaupungin kuntarahaosuus on vuonna 2021 14 893 € ja vuonna 2022 22 340 €.

#### *Viitoskäytävä – kumppanuudella kehittyvä kasvuvyöhyke – kehittämishanke*

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 24.5.2021 § 143 päättänyt osallistua Viitoskäytävä – kumppanuudella kehittyvä kasvuvyöhyke – kehittämishankkeeseen ja sitoutua enintään yhteensä 7 500 €:n omarahoitussuuteen vuosina 2021–2023. Osallistumisen edellytyksenä on, että Työ- ja elinkeinoministeriö myöntää Pohjois-Savon liitolle, joka toimii hankkeen hallinnoijana ja rahoituksen hakijana, rahoituksen hankkeen toteuttamiseksi.

#### *Saimaan matkailu ekosysteemiksi-hanke*

Kaupunki osallistuu Saimaan matkailu ekosysteemiksi-hankkeeseen kaupunginhallituksen 7.6.2021 § 162 päätöksen mukaisesti. Hankkeeseen varataan kuntarahaa vuodelle 2022 yhteensä 2500 € ja vuodelle 2023 yhteensä 2 500 €. Lopullinen päätös kuntarahasta tehdään kuitenkin kyseisten vuosien talousarviossa

#### *Työllisyysohjelma*

Uuden Työllisyysohjelman 2021–2022 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 22.2.2021 § 14. Työllisyysohjelman tavoitteena on kaupungin elinvoiman kokonaisvaltainen vahvistaminen. Työllisyysohjelma täydentää ja konkretisoi kaupunkistrategiaa työllisyyden edistämisen näkökulmasta. Työllisyysohjelman tavoitteiden toteuttamista seurataan säännöllisesti.

### *Lentopaikan hallinnointiyhtiön perustaminen*

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 20.1.2020 § 25 päättänyt aloittaa neuvottelut lentopaikan hallinnointiyhtiön perustamisesta Joroisten kunnan, Varkauden Lentokerho ry:n ja Varkauden siviili-ilmailusäätiön kanssa. Lentopaikan perustamista on valmisteltu Joroisten kunnan vetämänä. Lentopaikan edellyttämä ympäristölupa on myönnetty vuoden 2021 aikana. Lentopaikan toiminnan kannalta tarvittava maankäytösopimus puolustuskiinteistöjen/valtion kanssa saataneen hyväksytyä talvella 2021–2022. Lentopaikan pitolupahakemus on viireillä Traficomissa, ja odottaa maankäytösopimuksen hyväksyntää.

Vuoden 2022 investointien taseryhmään osakkeet ja osuudet varataan Lentopaikkayhtiön perustamispäätöksen Varkauden osuus 30 000 €. Kaupunki sitoutuu perustettavan lentopaikkayhtiön käyttökulujen korvaamiseen enintään 30 000 € vuodessa.

### *Hyvinvointikertomus*

Hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä. Terveystieteiden tutkimuskeskus ja kunnat valmistelevat tiedon perusteella valmistellun hyvinvointikertomuksen kerran valtuustokaudessa. Vuosittain laaditaan hyvinvointiraportti, jossa päivitetään tavoitteita ja toimenpiteitä osana kuntasuunnittelua. Laaja hyvinvointikertomus vuosille 2021 – 2025 on käsitelty kertomuksen osalta kaupunginvaltuustossa 31.5.2021. Valtuustokauden suunnitelman osalta valmistelu on kesken, mutta tullaan saattamaan loppuun myös päätöksenteon osalta vuoden 2022 tammikuun loppuun mennessä.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi viedään osaksi kunkin toimialan työsuunnitelmaa ja niiden toteutumista seurataan osana talouden ja toiminnan seurantaan. Hyvinvointitavoitteiden toteutumisesta raportoidaan ja tarvittaessa suunnitelmaa tarkennetaan tilinpäätöksen yhteydessä vuosittain. Tavoitteisiin pääsemiseksi käytetään vaikuttavia menetelmiä. Yhteistyö maakunnan hyvinvointityön kanssa on tiivistä.

Hyvinvointia tarkastellaan talouden ja elinvoiman, lasten, varhaisnuorten ja lapsiperheiden, työikäisten ja ikäihmisten näkökulmasta sekä kaikkiin vaikuttaviin tekijöihin. Tieto kerätään käyttäen luotettavaa tutkimus- ja indikaattoritietoa, esim. kouluterveyskyselyt, tilastokeskus, sotkanet ja lisäksi omaa toiminnasta saatua tietoa kuten hyvinvointiedistävien kotikäyntien vuosiraportti, kokemuksellinen hyvinvointikysely ja päihdekysely. Saatujen tiedon perusteella nousevat esille niin onnistumiset kuin kehittämistarpeet sekä muutoksen suunta. Kunnille on suunniteltu otettavan käyttöön vuoden 2023 alusta hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin, joka koostuu toimintaa kuvaavista prosessi-indikaattoreista ja tuloksia kuvaavista tulosindikaattoreista. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen.

Edellisessä laajassa hyvinvointikertomuksessa vuosille 2018 – 2021 suunnitelmassa asetettujen painopisteiden osalta on päästy alkuun monien tavoitteiden osalta. Tavoitteisiin pääsemiseksi on tehty erilaisia toimenpiteitä tai tehty hanketyönä, joista osa vaatii vielä vahvistamista tai juurruttamista sekä selkeitä toimintamalleja. Jotta hyvinvointi kaupungissa lisääntyy ja asukkaat ovat tyytyväisiä elämäänsä ja olosuhteisiinsa, tulee seuraaviin asioihin kiinnittää huomiota uuden valtuustokauden aikana; Päihde- ja mielenterveysongelmat, työllisyys, elintavat, yksinäisyys, kiusaaminen, yhteisöllisyys ja yhteistyö järjestötoimijoiden kanssa. Oheisten kehittämiskohteiden pohjalta valtuustokauden 2021 – 2025 painopisteiksi valikoituivat seuraavat;

#### Painopisteet vuosille 2021 - 2025

1. Mielen hyvinvointi ja riippuvuuksien ehkäisy
2. Terveellisten elintapojen vahvistuminen
3. Turvallista ja hyvää arkea tukevan ympäristön vahvistuminen.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet, -prosessit ja resurssit vahvistuvat.

### **2.6.1 Osallistuva budjetointi**

Kuntalain mukaan valtuuston on pidettävä huolta monipuolisista ja vaikuttavista osallistumisen mahdollisuuksista kuntalaisille. Yksi tapa osallistumisen ja vaikuttamisen toteuttamiseksi on osallistuva budjetointi. Osallistuva budjetoinnissa kuntalaiset otetaan mukaan talouden suunnitteluun vuorovaikutteisia menetelmiä hyödyntäen. Siinä asukkaat ja kunta suunnittelevat sekä päättävät mihin talousarviossa osallistuvaan budjetointiin varattu summa käytetään. Se on siis talouden ja demokratian yhdistämistä, johon linkittyy käytännön tekeminen.

Osallistuvan budjetoinnin tavoitteena on lisätä kaupungin ja asukkaiden välistä vuorovaikutusta, avointa keskustelua sekä päätöksenteon ja valmistelun avoimuutta. Osallistuvan budjetoinnin avulla asukkaiden tarpeet voidaan tunnistamiseksi paremmin ja suunnitella osuvampia palveluja.

Vuonna 2022 Varkauden asukkaille, järjestöille ja muille toimijoilla tarjotaan mahdollisuus osallistua kaupunki-strategian päivittämiseen erilaisissa ideointityöpajoissa sekä sähköisten kanavien välityksellä. Osallistuminen asukkaille tullaan mahdollistamaan lisäksi nonstop-periaatteella ideointiseinän avulla kaupungin Olohuoneella. Asukkailta toivotaan ja pyydetään palautetta strategiatyöstä pitkin työn etenemistä.

## 2.7 Taloussuunnittelussa huomioitavat lainsäädäntömuutokset

Kuntalain 410/2015 päivitys 21.5.2021.

Päivitetyn kuntalain 13 luvun 110 § mukaan:

*Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.*

*Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.*

*Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakennelaisissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kunta-jaon muutoksen voimaantulosta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419).*

*Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.*

*Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.*

### **Hankinnat**

Laki julkista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista tuli voimaan 1.1.2017. Lainsäädäntö perustuu EU:n julkisia hankintoja koskeviin direktiiveihin. Hankintojen kansalliset kynnyсарvot nousivat lainsäädännön uudistuksen yhteydessä. tavaroiden ja palveluiden hankintojen kansallinen kynnyсарvo on 60 000 €, sosiaali- ja terveyspalveluiden hankintojen kynnyсарvo on 400 000 € ja ns. erityisten palveluhankintojen kynnyсарvo 300 000 €. Rakennusurakoiden kansallinen kynnyсарvo säilyi 150 000 €. Käyttöoikeussopimusten kansallinen kynnyсарvo on 500 000 €.

Hankinnoissa tulee huomioida kaupunginvaltuuston 28.8.2017 § 59 hyväksymä hankintastrategia sekä 28.9.2020 § 69 hyväksymä hankintaohje. Päätöksiä tehtäessä on huomioitava myös kaupungin omat päätöksentekorajat, jotka muuttuivat 1.8.2021 hallintosääntömuutoksen yhteydessä. Kaupunginjohtajan hankintaraja on 60.000 euroa, toimiala- ja konsernipalvelujohtajilla 30.000 euroa sekä palvelualuepäälliköillä 20.000 euroa.

### **Uudet kriisikunnan kriteerit**

Kuntalain 118 §:ssä määritellään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenetelystä. Kuntien kriisikuntakriteereitä muutettiin kuntalain muutoksella, joka hyväksyttiin tammikuussa 2019 ja se tuli voimaan 1.3.2019.

Uusia kriteerejä sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Muutoksilla haettiin tasa-arvoisempaa tilannetta kuntien välille ja muutoksen jälkeen kaikki neljä tunnuslukua kuvaisivat paremmin sitä, milloin kunta on vaarassa kriisiytyä.

Seuraavassa taulussa on kuvattu aikaisempien ja uusien kriisikuntakriteerien muutoksia.

| Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää,  |   |   |
|--|---|---|
| <p>jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa.</p> <p><b>Ei muutosta nykyiseen</b></p> | <p>jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa</p> <p><b>Ei merkittävää muutosta nykyiseen</b></p> | <p><b>TAI</b></p> <p>jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot:</p> <p>1) kunnan konsernituloslaskelman <b>vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia</b> (nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);</p> <p>2) kunnan <b>tuloveroprosentti on vähintään 2,0</b> prosenttiyksikköä <b>korkeampi</b> kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (nykyisin 1 prosenttiyksikkö);</p> <p>3) asukasta kohden laskettu kunnan <b>konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä</b> ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän <b>vähintään 50 prosentilla</b> (nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);</p> <p>4) konsernitilinpäätöksen <b>laskennallinen lainanhoitokate* on alle 0,8</b> (nykyisin tunnuslukuna: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).</p> <p><small>* (vuosikate + korkokulut)/(korkokulut+ laskennalliset lainanlyhennykset)</small></p> |

***Terveydenhuoltolaki, Valtioneuvoston asetus kiireellisen hoidon perusteista ja päivystyksen erikoisalakoh-  
taisista edellytyksistä***

Terveydenhuoltolain 45 § 3 momentin mukaan leikkaustoiminta, joka edellyttää leikkaussaliolosuhteita ja anestesiaa, tulee kokonaisuudessaan koota niihin sairaaloihin, joissa on ympärivuorokautinen perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon yhteispäivystys. Valtioneuvoston asetuksen (582/2017) erikoissairaanhoidon työnjaosta ja eräiden tehtävien keskittämisestä 7 §:n mukaan säädetään mm. vähimmäismääristä ortopedisten leikkausten osalta.

Kaupunginhallitus päätti 12.10.2021 § 288 irtisanoa Terveystalo Oy:n kanssa tehdyn määräaikaisen sopimuksen päättymään 31.12.2021. Kaupunginhallitus antoi sosiaali- ja terveystoimelle tehtäväksi jatkaa neuvotteluja tavoitteena käynnistää KYS kumppanuuslääkäritoiminta Varkaudessa paikallispuudutuksessa toteuttavan leikkaustoiminnan sekä poliklinikkatoiminnan jatkamiseksi 1.1.2022 alkaen.

***1201/2020 Laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista annetun lain muuttamisesta:***

STM Kuntainfo 2/2021:

Lakimuutoksessa on kyseessä asiakasmaksulainsäädännön osittaisuudistus. Asiakasmaksulain muutokset tulevat voimaan 1.7.2021 alkaen. Maksukatton osalta muutokset tulevat voimaan 1.1.2022, sillä maksukatton kertyminen on sidottu kalenterivuoteen.

Kuntien asiakasmaksut sekä niitä koskevat päätökset on päivitettävä muuttuneiden säännösten mukaisiksi 1.7.2021 lukien. Maksukatton osalta muutokset on pantava täytäntöön kunnissa vuoden 2022 alusta. Muutoksista on tiedotettava kuntalaisia.

Asiakasmaksulain muutoksilla laajennetaan terveystalouden maksuttomuutta sekä kohtuullistetaan maksuja. Maksukattoon lasketaan jatkossa mukaan aiempaa enemmän palveluja, kuten suun terveydenhuollon käynti- ja toimenpidemaksut sekä tilapäisen kotisairaanhoidon maksut.

Laki sisältää jatkossa myös pitkäaikaisten sosiaalihuoltolain nojalla järjestettyjen asumispalvelujen maksut, jotka ovat puuttuneet kokonaan asiakasmaksulainsäädännöstä. Palveluasumisen maksuissa sovelletaan jatkossa kahdenlaisia maksuperusteita: ns. tavallisessa palveluasumisessa maksut määräytyvät kuten jatkuvan ja säännöllisen kotiin annettavan palvelun maksuissa, ympärivuorokautisessa palveluasumisessa (ns. tehostetussa palveluasumisessa) maksut puolestaan määräytyvät pitkälti samalla tavalla kuin pitkäaikaisessa lai-



toshoidossa tai pitkäaikaisessa perhehoidossa. Jatkuvan ja säännöllisen kotiin annettavan palvelun maksusäännökset on nostettu asetuksesta lain tasolle, ja lisäksi palvelun enimmäismaksuprosentit määräytyvät jatkossa nykyistä tarkemmin tuntien mukaan.

Asiakasmaksulain 11 §:ää, jossa säädetään maksujen alentamisesta tai perimättä jättämisestä, on vahvistettu. Laki korostaa maksujen huojentamisen ensisijaisuutta suhteessa toimeentulotukeen. Laissa säädetään lisäksi kunnan velvollisuudesta tiedottaa asiakasta maksun perimättä jättämisestä ja alentamisesta.

Keskeisiä muutoksia:

- uusia maksuttomia palveluita, mm. hoitajakäynnit, kouluterveydenhuolto kaiken ikäisille
- alaikäisten maksuttomuuteen laajennuksia, mm. alle 18 v. poliklinikkakäynnit, ”sakkomaksut” maksuttomiksi
- kk-maksu tehostettuun palveluasumiseen, palvelutunnit huomioiva maksutaulukko jatkuvien kotiin annettavien palveluiden ja pitkäaikaisen asumisen maksuille, maksupäätöksissä otettavat tulot ja vähennykset
- maksukatto – sisällytetään enemmän palveluita: suun terveydenhuolto, terapiat, tilapäinen kotisaira- ja kotisairaalahoito

Lakimuutoksen johdosta maksutuottoja on alennettu vuoden 2022 talousarviossa.

### **28.12.2012./980 Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista**

- muutossäädökset 9.7.2020/565  
Lain 15 a §:ssä tarkoitetun arviointijärjestelmän (RAI-arviointivälineistö) käyttö on aloitettava viimeistään 1 päivänä huhtikuuta 2023. (15 § Palvelutarpeiden selvittäminen)
- RAI-arviointijärjestelmä otetaan Varkaudessa käyttöön asteittain tämän ja ensi vuoden aikana. RAI-hankinta on kilpailutettu yhdessä Kuopion ja Yläsavon SOTE:n kanssa. Käyttöönotto tapahtuu samassa aikataulussa heidän kanssaan. RAI-arviointijärjestelmän käyttöönottokustannukset ja jatkuvan käytön kustannukset on huomioitu talousarviossa.

20 §:n 2 momentissa säädettyä henkilöstömitoitusta sovelletaan 1 päivästä huhtikuuta 2023. Toteutuneen henkilöstömitoituksen tehostetun palveluasumisen ja pitkäaikaisen laitoshoidon toimintayksikössä, jolla on yhteiset toimitilat ja oma työvuorosunnittelu ja joka toimii yhden esimiehen alaisuudessa, on oltava vähintään 0,7 työntekijää asiakasta kohti. ([9.7.2020/565](#))

Asteittain voimaan: Henkilöstömitoituksen on oltava 1 päivästä lokakuuta 2020 vähintään 0,5 työntekijää, 1 päivästä tammikuuta 2021 vähintään 0,55 työntekijää ja 1 päivästä tammikuuta 2022 vähintään 0,6 työntekijää asiakasta kohti.

Vuoden 2022 talousarviossa on huomioitu hoitajamitoitus välittömässä työssä 0,6 työntekijää/asiakas.

### **Lastensuojelulain 13 b § muutos / HE 170/2021:**

- lastensuojelun sosiaalityön henkilöstömitoituksesta säädettäisiin lailla
- Mitoitusta koskevan ehdotuksen mukaan yhdellä lapsen asioista vastaavalla sosiaalityöntekijällä voisi olla vastuullaan enintään 35 lasta vuonna 2022–2023. Vuodesta 2024 alkaen mitoitusta olisi 30 lasta/sosiaalityöntekijää.
- muutos voimaan 1.1.2022
- huomioitu TA 2022: lastensuojelussa 5 sosiaalityöntekijän vakanssia (nimikemuutos)
- Jälkihuollon lakimuutos tuli voimaan jo 1.1.2020. Eli ikäraja nousi 25-v asti. Pääsääntö on se, että jälkihuollosta vastaa sosiaalityöntekijä –

Vuoden 2022 talousarviossa esitetään jälkihuollon sosiaalityöntekijää (aiemmin ei ole ollut).

### **Laki Oppilas- ja opiskelijahuolto lain (1287/2013) muuttamisesta / HE 165/2021:**

- Esityksessä ehdotetaan säädettäväksi oppilas- ja opiskelijahuollon psykologi- ja kuraattoripalveluiden järjestämisessä noudatettavasta henkilöstömitoituksesta. Lisäksi kuraattorin kelpoisuusehtoa koskevaa säännöstä täsmennettäisiin.
- 9 §:n 2 momentissa tarkoitettuja psykologi- ja kuraattoripalveluita järjestettäessä saa yhtä kuraattoria kohden olla enintään 670 opiskelijaa ja yhtä psykologia kohden enintään 780 opiskelijaa

Vuoden 2022 talousarviossa on huomioitu lisäksi 1 htv kuraattori, ja psykologin ostopalvelu 1 htv

**Valtioneuvoston asetus 752/2021****Asetus seulonnoista annetun valtioneuvoston asetuksen (339/2011) 2 § muuttamisesta**

- voimaan 1.1.2022
- Suolistosyövän seulonta otetaan käyttöön asteittain valtakunnallisesti kaikille 56–74-vuotiaille. Seulonta toteutetaan kahden vuoden välein.
- Vuonna 2022 suolistosyöpäseulonta aloitetaan koko maassa 60–68-vuotiaille miehille ja naisille. Seulonta laajenee ikäryhmittäin niin, että vuonna 2031 kaikki 56–74-vuotiaat ovat mukana.

Talousarviossa 2022 on varattu 40 000 € määräraha seulonnan aloittamiseen.

**Palo- ja pelastustoimi**

Varallaoloon liittyvä kiista Pohjois-Savon pelastuslaitoksen ja Julkisen alan unioni JAU ry:n välillä on ollut viireillä jo useita vuosia. Työtuomioistuin antoi asiassa 3.6.2021 välituomionsa, jonka ratkaisu on ristiriidassa pelastuslaitoksen varallaoloon liittyvän näkemyksen kanssa. Tässä vaiheessa tuomio on annettu 13 kanteen nostaneen työntekijän osalta, josta 8 kannetta on hylätty ja 5 on hyväksytty.

Koska työtuomioistuimen ratkaisu on välituomio, ei pelastuslaitos ole vielä voinut hakea muutosta ratkaisun sisällöstä, vaan muutosmahdollisuus tulee vasta asian loppukäsittelyn jälkeen. Kaiken kaikkiaan kanteita Pohjois-Savon alueella on nostettu noin 150 kappaletta. Vasta lopullisen tuomion ja mahdollisten muutoksenhakujen jälkeen voidaan tietää pelastuslaitoksen korvausvastuu, joka lopulta tulee kunnille maksettavaksi.

Edellä mainitusta huolimatta pelastuslaitos on kuitenkin ryhtymässä toimenpiteisiin, joilla se ”käynnistää Työtuomioistuimen varallaolopäätöksen johdosta tarvittavien toimenpiteiden ja valmistelutyön ja nykyisen palvelutasopäätöksessä mainittujen kompensatiotoimien käyttöönoton”. Varallaolon osalta esitettyjen mallien kustannusvaikutus koko pelastuslaitoksen osalta ilman sijaiskuluja vaihtelee 0,915 M € (vaihtoehto 3) – 3,2 M€ (vaihtoehto 5) välillä. Vaihtoehdosta riippuen esitetään 59 – 100 uutta pelastajan virkaa vuodelle 2022. Varallaolojärjestelmään esitetyt muutosten kustannukset on esitetty jaettavaksi kunnille perussopimuksen maksuosuusjärjestelmän mukaisesti siitakin huolimatta, että valtaosassa malleista iso osa kunnista menettää merkittävästi palveluita ja vain osalle kunnista tulisi lisäresursointia. Varkauden maksuosuus nousisi mallista riippuen noin 0,116 M€ / 7,6 % (vaihtoehto 3) – 0,406 M€ / 18,7 % (vaihtoehto 5). Varkauden henkilöstövahvuuteen tai toimintaan mikään malleista ei toisi kuitenkaan lisäresursseja.”

**Tiedonhallintalain toimeenpano**

Tiedonhallintalaki on julkisen hallinnon tiedonhallintaa koskeva yleislaki, jossa säädetään siitä, miten tietoja tulisi käsitellä ja kuvata virkamiesorganisaatioissa. Laki koskee lähes kaikkia julkishallinnon toimijoita ja se astui voimaan 1.1.2020, jonka jälkeen on ollut siirtymäaikoja eri velvollisuuksien täyttämiseen.

Tiedonhallintalaki asettaa julkishallinnolle mm. tarkennettuja ja täsmennettyjä suunnittelu-, kuvaus- ja tietoturva-velvoitteita. Tiedonhallintayksiköiden on siirtymäajan jälkeen kyettävä tuottamaan julkaisukelpoisia arkkitehtuurikuvauksia ja arvioimaan muutosten vaikutuksia tiedonhallinnan kokonaisuuteen. Jokaisen tiedonhallintayksikön tehtävänä on lisäksi huolehtia muun muassa asianmukaisista työvälineistä ja koulutuksesta tiedonhallintaa koskevien velvollisuuksien toteuttamiseksi.

Vuoden 2020 aikana Varkauden kaupunki laati tiedonhallintamallin sekä asiakirjajulkaisuuskuvauksen. Vuonna 2021 työtä jatkettiin ottamalla käyttöön SOC/SIEM ratkaisu palveluna. Ratkaisu analysoi lokitietoa ja antaa reagointikykyä, mikäli kaupungin sisäverkossa tapahtuisi poikkeavia tapahtumia. Jatkokehitys v. 2022 liittyy toimintaprosesseihin, joissa syntyy arkistoitavaa materiaalia. Materiaalien arkistointi tulee jatkossa olla sähköisessä muodossa aiemman paperiarkiston sijaan.

**Kilpailuneutraliteetin valvontaa tehostetaan**

Kilpailulakiin on lisätty uusi kilpailuneutraliteettisäännös (30 d §), jonka mukaan kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa harjoittavan kunnan, kuntayhtymän, valtion tai niiden määräysvaltaan kuuluvan yksikön on pidettävä taloudellisesta toiminnastaan erillistä kirjanpitoa muusta toiminnastaan. Säännös tuli voimaan 1.1.2020. Julkisyhteisöjen ja niiden määräysvallassa olevien yksiköiden toiminnalle on asetettu lisävelvoitteita toimintoihin liittyvien tuottojen ja kustannusten kohdistamiseen, dokumentointiin ja seurantaan.

Julkisyhteisöllä on velvollisuus pitää erillistä kirjanpitoa eri toiminnoistaan silloin, kun toimija harjoittaa sekä kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa, että muuta toimintaa. Taloudellisen toiminnan tulkinnassa on ratkaisevaa harjoitettavan toiminnan luonne, joka on arvioitava tapauskohtaisesti. Taloudellisen ja ei-taloudellisen toiminnan erottamiseen ei ole yksiselitteistä ohjetta, mutta monet tilanteet selviävät tutustumalla kilpailulain 30 d §:ää koskevaan hallituksen esityksen perusteluihin (HE 68/2018 vp) sekä kuntalain 126 ja 127 §:ien sisältöön ja niitä koskevaan hallituksen esityksen 2a ja 2 b §:n yksityiskohtaisiin perusteluihin (HE 32/2013 vp).

Kirjanpidon eriyttämisvaatimus ei koske tilanteita, jossa

- toimija harjoittaa vain ei-taloudellista toimintaa (julkisen vallan käyttö ja viranomaistoiminta)
- toimija harjoittaa ei-taloudellisen toiminnan lisäksi vain sellaista taloudellista toimintaa, joka kuuluu kuntalain 126 §:n 2 momentin soveltamisalaan
- yksikön taloudellisen toiminnan liikevaihto on alle 40.000 € vuodessa.

Kirjanpidon eriyttämisvaatimus koskee tilanteita, jossa

- julkissektori tai sen määräysvaltaan kuuluva yksikkö esim. yhtiö harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla olevaa taloudellista toimintaa ja muuta toimintaa
- kysymys on hankintalain 15 §:n sallimasta ulosmyynnistä ulkopuolisille toimijoille
- kunta tai kuntayhtymä kuntaorganisaatiomuodossa toimii kuntalain 127 §:n poikkeussäännöksen perusteella kilpailutilanteessa markkinoilla.

Kirjanpidon eriyttämisvelvollisuuden ulkopuolelle jää vähäiseksi katsottava taloudellinen toiminta. Mikäli julkissektorin tai sen määräysvallassa olevan yksikön kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvan taloudellisen toiminnan liikevaihto on alle 40 000 € vuodessa, kyseiseen sääntelyyn liittyvää kirjanpidon eriyttämisvelvollisuutta ei ole.

Kaupunginhallituksen päätösesityksen 8.11.2021 § 317 mukaisesti Varkauden kaupunki esittää, että kaupunki ja Pohjois-Savon hyvinvointialue perustaisivat yhteisen in-house yhtiön Varkauden kaupungin alueella tarjottavien ruoka- ja puhtauspalveluiden tuottamiseksi hyvinvointialueen, mutta myös Varkauden kaupungin tarpeisiin. Varkauden kaupunki tarjoutuu toteuttamaan yhtiön perustamiseen liittyvät käytännön toimet sote-uudistuksen aikataulun mukaisesti siten, että tukipalveluyhtiön toiminta voisi alkaa 1.1.2023.

### 3 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023–2024

#### 3.1 Taloussuunnittelun lähtökohdat ja muutokset

Taloussuunnitelman laadinta on tänä syksynä ollut erittäin haastavaa ja vaikeaa, etenkin sote-uudistuksen jälkeisten vuosien osalta. Sote-laskelmien luvut eivät ole lopullisia, vaan ne muuttuvat varmasti ja voivat muuttua kuntakohtaisesti paljonkin erityisesti siirtyvien sote-kustannusten muutoksista johtuen.

Vuoden 2022 talousarvioraami ja laadintaohje käsiteltiin kaupunginhallituksen kokouksissa 7.6.2021 § 158. Talusseminaareja on pidetty seuraavasti: 13.9.2021, 11.–12.10.2021 ja 26.10.2021.

Vuoden 2022 talousarvio on laadittu Kuntaliiton julkaiseman JHS:n (Julkihallinnon suositus nro 199) suosituksen ”Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja – suunnitelma” mukaisesti. Lisäksi on huomioitu KUTI -tilastoinnin vaatimat tilikarttamutokset uuden AURA-käsikirjan mukaisesti.

Organisaatiohierarkian nimikkeistö on seuraava:

- Toimiala
- Palvelualue
- Vastuualue
- Tulosityksikkö
- Kustannuspaikka

#### *Toimintatuotot*

Toimialat ovat arvioineet toimintatuottonsa normaalitoiminnan mukaisesti, huomioiden tiedossa olevat muutokset. Toimintatuotoissa on huomioitu maksujen ja taksojen korotukset ja muutokset sekä lainsäädännön kautta tulevat määräykset.

Metsänmyyntituottoihin on budjetoitu nettona 181 000 €.

*Toimintakulut*

Toimintakuluissa on huomioitu talouden tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet sekä lisäksi muita säästötoimenpiteitä.

Vuoden 2021 talousarvion palkkakuluihin on arvioitu uusien virka- ja työehtosopimusten yleiskorotuksena 1,0 %. Kunnallinen virka- ja työehtosopimus KVTES 2020 – 2021 on voimassa 28.2.2022 saakka. Tämän jälkeen sopimuksen voimassaoloaika jatkuu vuoden kerrallaan, jollei sitä irtisanota kirjallisesti viimeistään kuusi viikkoa ennen sopimuskauden päättymistä.

Työterveyshuollon tuotot ja kulut vuoden 2022 talousarviossa on budjetoitu toimialojen toimintatuottoihin ja –kuluihin. Aikaisemmin määrärahat budjetoitiin henkilöstöhallinnon talousarvioon.

Palkkatukityöllistämiseen varatut määrärahat (tuotot 506 923 € ja kulut 1 078 560 €) on varattu konsernipalvelujen alaisuudessa toimivan työllisyysyksikön määrärahoihin. Määrärahat siirretään käytön mukaan toimialoille talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2022 talousarviossa on varattu kaupunginhallituksen varausmäärärahoihin Osallistuvaan budjetointiin määräraha (10.000 €) osallisuuden edistämisen toimenpiteisiin strategian mukaisesti.

*Verorahoitus*

Veroprosentteihin ei esitetä korotusta vuodelle 2022, joten kunnallisveroprosentti sekä kiinteistöveroprosentit säilyvät entisen tasoisina.

Verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ennustekehikkojen mukaisesti. Kiinteistöverokertymään on lisätty 250 000 € taloussuunnitteluvuodelle 2024 kaupungin oman veroselvityksen mukaisesti.

*Tilikauden tulos*

Vuoden 2022 talousarvioesitys on alijäämäinen 3,712 M€.

*Investoinnit*

Vuoden 2022 kaupungin omaan taseeseen tulevat nettonettoinvestoinnit ovat 8,792 M€. Suunnitelmavuosien 2023–2024 nettoinvestoinnit ovat yhteensä 22,091 M€. Investointien myötä kaupungin lainamäärä tulee kasvamaan, ollen vuonna 2024 arvion mukaan 127,95 M€.

*Taloussuunnitteluvuodet 2023–2024*

Taloussuunnitteluvuosien toimintatuotot ja –kulut on arvioitu toimialoilla huomioiden 1.1.2023 aloittavan hyvinvointialueen vaikutukset talouteen ja toimintaan.

Vuosien 2023–2024 verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ennusteiden mukaisesti. Vuoden 2024 kiinteistöveroihin on arvioitu 250 000 € lisää kaupungin oman kiinteistöverotarkastuksen mukaisesti.

*Tilivelvolliset*

Kuntalain § 125 mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet (pl. valtuutetut) sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Kuntalain 31.1 §:n mukaan kunnan tilivelvollisia toimielimiä ovat hallitus, lautakunnat, valiokunnat ja johtokunnat, niiden jaostot sekä toimikunnat.

Viranhaltijoiden kohdalla rajanveto on vaikeampaa, koska laissa ei tarkemmin määritellä, ketkä ovat toimielimen tehtäväalueen johtavia viranhaltijoita. Yleisesti tilivelvollisina viranhaltijoina on pidetty toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia. Tilivelvolliset on määriteltävä mm. sen vuoksi, että vastuuvapauslausunto kohdistetaan heihin.

Edellä olevan perusteella Varkauden kaupungin tilivelvollisia ovat:

- kaupunginhallituksen jäsenet
- lautakuntien jäsenet
- johtokuntien jäsenet
- toimikuntien jäsenet
- jaostojen jäsenet
- kaupunginjohtaja
- toimialajohtajat

palvelualuepäälliköt  
hallintojohtaja  
henkilöstöjohtaja  
talousjohtaja  
tietohallintojohtaja.

### 3.2 Henkilöstö ja henkilöstösuunnitelma

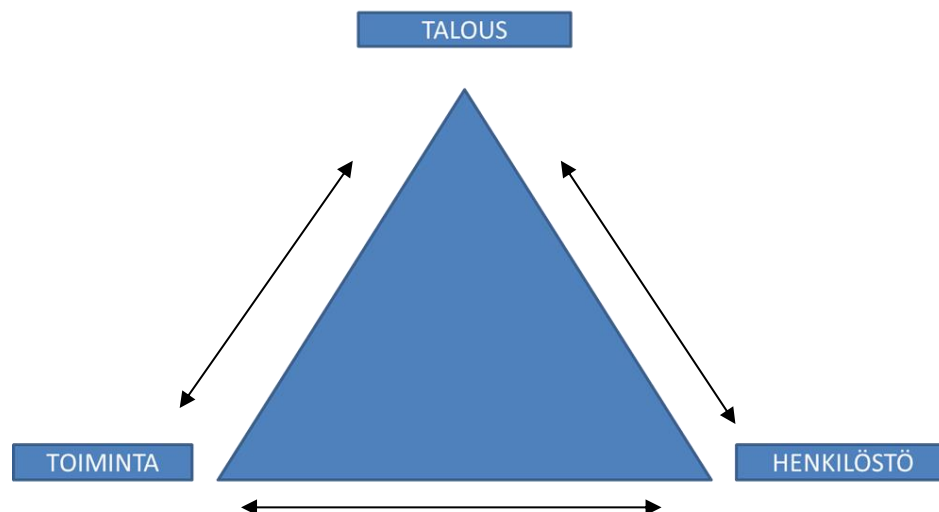
Elokuussa 2021 Varkauden kaupungin palveluksessa oli yhteensä 1 633 henkilöä, joista vakinaisia 1 240 ja määräaikaista (ml. sijaiset) 348 henkilöä. Vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan verrattuna vakituisen henkilöstön määrä oli lisääntynyt 14 työntekijällä ja määräaikaisten 11 työntekijällä. Henkilöstöresurssi (HTV eli työssäolo ja palkalliset poissaolot) oli kuitenkin pienentynyt kaikkiaan yhteensä noin yhdeksällä (9) henkilöllä (– 0,9 %). HTV oli pienentynyt sosiaali- ja terveystoimessa ja teknisellä toimialalla hieman ja noussut hienoisesti konsernihallinnon sekä hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialoilla.

Kaupungin henkilöstön keski-ikä on korkea mutta se on hienoisessa laskussa. Vuoden 2020 lopussa keski-ikä oli 49,0 vuotta kun kunta-alan keskiarvo on 45,0 vuotta. Eläköityminen jatkuu voimakkaana myös tulevina vuosina. Vuoteen 2027 mennessä on Kevan ennusteen mukaan vanhuuseläkkeelle jäämässä noin 383 henkilöä.

| Vuosi | Vanhuuseläkkeet, henk. | Työkyvyttömyyseläkkeet, henk. | Osatyökyvyttömyyseläkkeet | Eläkkeet yhteensä, henk. |
|-------|------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 2021  | 49                     | 10                            | 11                        | 70                       |
| 2022  | 61                     | 10                            | 11                        | 82                       |
| 2023  | 60                     | 9                             | 10                        | 79                       |
| 2024  | 45                     | 9                             | 10                        | 64                       |
| 2025  | 57                     | 8                             | 9                         | 74                       |
| 2026  | 55                     | 8                             | 9                         | 72                       |
| 2027  | 56                     | 7                             | 8                         | 71                       |

Lähde: Keva ennuste syksy 2021

Henkilöstökulut eli palkka- ja henkilösivukulut olivat vuonna 2020 yhteensä 75,3 milj. € ja muodostivat 36,7 % toimintakuluista. Henkilöstö onkin kuntatyönantajalle kallis, mutta myös kallisarvoinen resurssi: se on kunta-työn tärkein ”tuotannontekijä”, jolla tulos tehdään. Henkilöstökuluihin kuluu vuosittain noin kaksi kertaa Aalto hyvinvointikeskukseen kokonaisuudessaan investoitu rahamäärä. Kuntaorganisaation hyvä tai huono tulos riippuu käytännössä ihmisten tekemisistä tai tekemättä jättämisistä. Lähes ainoa asia, joka tuottaa lisäarvoa kuntaorganisaatiossa, ovat itse asiassa ihmiset. Panostus inhimilliseen ja sosiaaliseen pääomaan eli ihmisiin sekä vuorovaikutukseen ja työyhteisöjen toimivuuteen on vähintäänkin yhtä tärkeä investointi kuin esimerkiksi rakennukset tai kunnallistekniikka.



## Tuloksellisuuden kaupungintalo



Varkauden kaupungin henkilöstöpalvelut

kuva: s © Tapu Vormer 2018/21

Sekä laadukkaat, asiakaslähtöiset palvelut (toiminta), että terve talous edellyttävät tuloksellista henkilöstöpolitiikkaa. Sen keskeisiä ulottuvuuksia ovat tehokas, palvelutarpeita ja – rakenteita peilaava henkilöstösuunnittelu ja työkykyisyyden kehittäminen sekä asiakaslähtöisten palvelu- ja työprosessien kehittäminen. Henkilöstösuunnittelulla varmistetaan oikea henkilöstö ja oikeaan paikkaan oikea-aikaisesti. Panostus työsuojeluun ja työhyvinvointiin poikii motivaationa, innostuksena ja työkyynä. Palvelu- ja työprosessien kehittäminen tulee olla johdonmukaista ja tavoitteellista, kaupunkistrategian viitoittamaa toimintaa työyhteisöjen arjessa. Tuloksellinen henkilöstöpolitiikka huomioi myös eri-ikäiset ja työuran eri vaiheissa olevat työntekijät. Tuloksellisen henkilöstöpolitiikan toimeenpanon keskiössä ovat laadukas johtaminen ja esihenkilötyö eli lähijohtaminen sekä luottamuksellinen yhteistoiminta. Sen kivijalkana on strategian sekä toiminnan tavoitteiden ja palvelutarpeiden mukainen osaaminen ja oppiminen.

Varkauden kaupungin talousarvio ja toimintasuunnitelma 2022 sisältää kaikki em. henkilöstöpolitiikan elementit. Ne on kuvattu myös oheisessa ”tuloksellisuuden kaupungintalossa”.

Asukas- ja asiakaspalautteen seurannalla varmistetaan, että tuloksellinen

henkilöstöpolitiikka kantaa lopulta ”hedelmää” eli asukkaat ja asiakkaat saavat hyvää, laadukasta ja tehokasta palvelua.

Varkauden kaupungin päivitetty kaupunkistrategia valmistuu keväällä 2022. Hyvällä henkilöstöpolitiikalla on sen toteuttamisessa kriittinen rooli. Henkilöstökyselyiden tuloksien mukaan Varkauden kaupungilla on haasteena erityisesti ”strategiavastuullisen kulttuurin” luominen: työntekijöitä tulisi kannustaa ja innostaa ottamaan vastuuta paitsi omasta ja tiimin onnistumisesta, myös koko kaupunkiorganisaation yhteisestä onnistumisesta, mikä takaa asiakaslähtöiset, sujuvat palveluketjut. Tämä edellyttää panostamista kaupunkistrategian keskeisen sisällön ja tavoitteiden avaamiseen koko henkilöstölle sekä henkilöstön osallistamista konkreettisesti kaupunkistrategian laatimiseen, toteutukseen ja arviointiin arkisessa työssä. Tuloksellisuuden talon rakennusai-neilla varmistetaan strategian toteutuminen työyhteisöiden ja palvelutuotannon arjessa eli käytännön työssä, mikä on talousarviovuoden 2022 keskeinen henkilöstöpoliittinen tavoite.

Varkauden kaupunkiorganisaation olemus muuttuu kun hyvinvointialueet aloittavat toimintansa ja useamman kuin joka toisen kaupungin työnantajan työnantaja vaihtuu maakunnalliseksi hyvinvointialueeksi tai sille tuki-palveluita tuottavaksi yhteiseksi 1.1.2023. Peruskunnan rooli ja vastuut muuttuvat merkittävästi sote-palvelujen järjestämisen siirtyessä hyvinvointialueelle mutta toisaalta kaupungin ja hyvinvointialueen välisen yhdyspinnan toimivuus ja yhteistyön sujuvuus korostuu. Syksyllä 2021 voimaan astunut ensimmäinen organisaatiouudistus jo ennakoit tulevia muutoksia mutta prosessi jatkuu. Organisaation uudistamisen taustalla ovat paitsi toiminta-ympäristön muutokset, myös talouden sopeuttamistarpeet. Tavoitteena on korostaa elinvoiman merkitystä, yksinkertaistaa organisaatorakennetta, madaltaa organisaatiotasoja, tehostaa johtamisjärjestelmää sekä kehittää palveluprosesseja asiakaslähtöisemmiksi. Organisaatiouudistuksen lähtökohtana on sovittaa organisaati-

tio ja johtamisjärjestelmä uudistuvan kunnan palvelutarpeisiin ja – rakenteisiin tehostamalla työnjakoa, suunnittelemalla henkilöstöresurssien tarkoituksenmukainen käyttö sekä tarkastelemalla ja uudelleenorganisoidulla henkilöstön vastuita ja tehtäväkuvia. Lisäksi työ- ja palveluprosesseja virtaviivaistetaan ja lisätään sähköisiä palveluita.

Työkyvyttömyyden kustannuksissa haetaan vuonna 2022 säästöä erityisesti työhyvinvoinnin johtamisen sekä työterveyshuoltoyhteisön kehittämisestä. Niiden määrätietoiseksi ja tavoitteelliseksi edistämiseksi Varkauden kaupunki toteuttaa yhteistyössä Siilinjärven kunnan kanssa TieTTY!- eli Tiedolla tulokselliseen työterveysyhteistyöhön – hanketta, jota myös Keva rahoittaa.

Talousarviovuoden 2022 ja suunnitteluvuosien 2023 - 2024 henkilöstösuunnitelma on talousarvion lukuna 9. Se on työstetty palvelualueittain/palvelukokonaisuuksittain. Henkilöstösuunnitelmassa avataan paitsi henkilöstön määrällisen, laadullisen ja rakenteellisen kehityksen ja kehittämisen näkymät peilaten toimintaympäristön ja asiakastarpeiden muutoksiin, myös henkilöstön työhyvinvoinnin haasteet ja kehittämisen suunnitelmat. Aiemmistä vuosista poiketen sosiaali- ja terveystoimen henkilöstösuunnitelma esitetään koko toimialan tasolla, tulevaa sote-uudistusta ja sote-henkilöstön siirtymistä hyvinvointialueen palvelukseen ennakoiden.

Seuraavassa on vedetty yhteen henkilöstösuunnitelma 2022 - 2026 koko kaupungin tasolla:

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 1 277                    | 1298                     | 1 335                 | 1369                  | 21   | 9  | 490                                  | 481                                  |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 150                      | 141                      | 126                   | 116                   | 2  | 2  | 53                                   | 45                                   |
| <b>Sijaiset</b>   | 229                      | 181                      | 82                    | 94                    | 0  | 0  | 14                                   | 14                                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>1656</b>              | <b>1620</b>              | <b>1543</b>           | <b>1579</b>           | <b>23</b>                                    | <b>9</b>                                       | <b>557</b>                           | <b>540</b>                           |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>1 494,5</b>           | <b>1 474,2</b>           | <b>1473,0</b>         | <b>1494,7</b>         | <b>23,0</b>                                  | <b>9,0</b>                                     | <b>515,5</b>                         | <b>503,4</b>                         |

Suunnitteluvuosien suunnitelmaa tullaan päivittämään talouden tasapainottamisohjelman ja organisaatiouudistuksen valmistumisen jälkeen vuoden 2022 kuluessa.

Lukuihin sisältyvät talouden tasapainottamisohjelmaan 2020 – 2025 sisältyvät toimialakohtaiset henkilöstön vähennystavoitteet vuosille 2022 ja 2025.

## 4 TALOUSARVION SITOVUUS JA MUUT MÄÄRÄYKSET

### 4.1 Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja käyttösuunnitelma

#### 4.1.1 Täytäntöönpano-ohjeet

Erillinen talousarvion täytäntöönpano-ohje, joka sisältää myös talouden raportointiohjeen hyväksytään kaupunginhallituksen ensimmäisessä kokouksessa tammikuussa 2022.

Täytäntöönpano-ohjeistuksessa määritellään ja ohjeistetaan talouteen, henkilöstöön ja toimintaan liittyviä tarkempia määräyksiä sekä toimintaohjeita.

#### 4.1.2 Käyttösuunnitelma

Toimialueiden tulee laatia käyttösuunnitelma, joka hyväksytään ko. toimielimen lautakunnassa ja toimitetaan taloushallintoon viimeistään 31.1.2022 mennessä. Käyttösuunnitelmien avulla toimialueiden tulee panna täytäntöön valtuuston hyväksymä talousarvio. Käyttösuunnitelmaan voidaan tarvittaessa tehdä toimialan alaisuudessa tulosalueiden sisällä muutoksia siten, että toimialan valtuustoa nähden sitova tilikauden toimintakate ei muutu.

Käyttösuunnitelmassa tulee varmistaa, että toimintaan varatut määrärahat riittävät valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteuttamiseen sekä muiden taloudellisten velvoitteiden hoitamiseen.

## **4.2 Talousarvion sitovuus**

### **4.2.1 Käyttötalous**

Käyttötalouden sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden tilikaudella on toimialan toimintakate (toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus = toimintakate) ja strategian mukaiset tavoitteet ja mittarit.

### **4.2.2 Tuloslaskelma**

Tuloslaskelma on kaupunginvaltuustoon nähden sitova verotulojen, valtionosuuksien, rahoituskulujen ja – tuottojen ja satunnaisten erien osalta.

### **4.2.3 Rahoituslaskelma**

Rahoituslaskelma on kaupunginvaltuustoon nähden sitova antolainauksen muutosten, lainakannan muutosten ja oman pääoman muutosten osalta. Tunnuslukujen tavoitearvojen osalta valtuustoon nähden sitovia eriä ovat toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ja lainanhoitokate.

### **4.2.4 Investoinnit**

Investointiosassa sitovuus on taseryhmittäin: maa- ja vesialueet, rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet, osakkeet ja osuudet. Taseryhmän koneet ja kalusteet sitovuus on toimialakohtainen määräraha.

### **4.2.5 Ottolainaus**

Hallintosäännön 11 luvun 5 §:ssä on määritelty talousjohtajan päätösvaltuutus tilapäisten ja pitkäaikaisten lainojen nostamisesta, lainaehtojen muuttamisesta sekä koronvaihtosopimuksista. Talousjohtaja päättää:

- tilapäisluoton ottamisesta maksuvalmiuden turvaamiseksi, tilapäisluoton päätösvaltuutus on määritelty enintään 40 M€:n tasolle.
- talousarviolainan ottamisesta valtuuston vahvistamissa rajoissa sekä lainan uudistamisesta ja lainaehtojen muuttamisesta
- koron- ja valuutanvaihtosopimuksista, koronsuojasopimuksista sekä muuttuvakorkoisen lainan enimmäis- ja vähimmäiskorosta enintään talousarviossa olevan lainakannan verran.

Talousjohtajalle myönnetään oikeus ottaa talousarviolainaa, jonka laina-aika on enintään 30 vuotta talousarviossa hyväksytyyn lainanoton mukaisesti. Nettolainanotto on sitova taso, jolloin mm. lainojen konvertointi on mahdollista.

Valtuuston 28.5.2018 § 40 hyväksymän varainhankinnan, takausten ja sijoitustoiminnan periaatteiden mukaan kaupungin lainakannan suojausaste voi vaihdella markkinatilanteen mukaisesti 30 % - 80 % välillä.

### **4.2.6 Antolainaus ja takaukset**

Talousarviovuoden aikana valtuusto käsittelee antolainat tapauskohtaisesti. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä voidaan myös hyväksyä yksilöityjä antolainoja. Antolainojen ja takausten osalta huomioidaan muun muassa kuntalain 129 §:n vaatimukset.

### **4.2.7 Lautakunnat**

Lautakuntien on viimeistään käyttösuunnitelman vahvistamisen yhteydessä tammikuussa 2022 määriteltävä lautakuntaa sitova taso käyttötaloudessa. Sitovuustaso voi olla tulosalueen, vastuualueen, tulosyksikön tai kustannuspaikan toimintakate.

Lautakunta päättää investointiosan määrärahasiirrot taseryhmien sisällä eri hankkeiden kesken.



#### 4.2.8 Talousarviomuutokset

Määrärahamuutoksista/siirroista toimialojen välillä päättää kaupunginvaltuusto. Toimialan sisällä, eri tulosalueiden, vastuualueiden, tulosityksiköiden välisistä määrärahasiirroista päättää lautakunta.

Yleishallinnon määrärahoihin varausluontoisena määrarahana (palkkatukityöllistäminen) varatusta määrarahasta tehdään talousarviovuoden aikana eri toimialojen käytön mukaiset määrärahasiirrot.

Toimialojen määrärahoihin sisältyvät eläkemenoperusteiset maksut kohdennetaan ja tasataan kustannuspaikkakohtaisesti talousarviovuoden 2022 aikana Kevan:n toimintayksikkökohtaisen erittelyn mukaisesti.

Toimialojen tulee esittää viipymättä kaupunginvaltuustolle talousarvion määrärahamuutos, mikäli valtuuston hyväksymän toimialan talousarvion toimintakate ei riitä toimintaan ja palvelujen tuottamiseen.

#### 4.2.9 Hankinnat

Kaikissa hankinnoissa on noudatettava kaupunginvaltuuston 28.8.2017 § 59 hyväksymää hankintastrategiaa ja 28.9.2020 69 § hyväksyttyä hankintaohjetta. Hankintastrategian linjauksissa helpotetaan mm. paikallisten pk-yritysten asemaa hankinnoissa. Hallintosääntö sisältää tarkemmat määräykset hankintarajoista.

Kaupunki on jäsenenä Sansia Oy:ssä. Hankinnat tulee pääsääntöisesti tehdä Sansia Oy:n kanssa tehdyn hankintasopimuksen mukaisesti, ellei kaupunki ole kilpailuttanut itse hankintaa.

Lisäksi hankinnoissa tulee noudattaa erityistä säästäväisyyttä, vain toiminnan ja palvelutuotannon kannalta välttämättömät hankinnat suoritetaan. Hankintoihin on haettava lupa palvelualueen päälliköltä.

### 4.3 Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskien hallinta

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet hyväksyttiin valtuustossa 18.12.2018 § 95.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi määräykset kaupunginvaltuuston 27.9.2021 § 90 hyväksymässä päivitettyssä hallintosäännössä luku 17 § 1 ja luku 19 §:t 1-5 sekä valtuuston hyväksymässä konserniohjeessa (kv 30.10.2017 § 72 ja 28.5.2018 § 42). Konserniohje päivitetään vuoden 2022 aikana.

Hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen tehtävänä on mm. vastata sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta siten, että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan. Kaupunginhallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman sekä vastaa riskienhallinnan järjestämisestä. Konsernihallinto valmistelee kaupunginhallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan selonteon tilinpäätöstä varten.

#### 4.3.1 Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on osa hyvää johtamista, toiminnan ohjausta ja palveluiden laadun varmistamista, jolla toiminnan riskejä tunnistetaan, ennaltaehkäistään ja hallitaan. Valvonnan tehokkuus perustuu reaaliaikaisuuteen ja resurssien käytön joustavuuteen. Sisäinen valvonta on osa operatiivista johtamista, eikä sitä voida delegoida ulkopuolisen tarkastajan tehtäväksi, vaan vastuutahoina ovat kunnan toimiva johto ja tilivelvolliset.

Sisäisen valvonnan tehtävänä on:

- edistää kunnan toimintojen säännönmukaisuutta, taloudellisuutta, tuottavuutta ja vaikuttavuutta
- parantaa palvelujen ja muiden tuotteiden laatua
- huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksen, strategian, asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden tiedottamisesta organisaation kaikille tasoille
- asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen seuranta
- turvata kuntaa menetyksiltä, jotka aiheutuvat väärinkäytöksistä, virheistä, huonosta hoidosta, petoksista ja muista epäsäännönmukaisuuksista
- varmistaa kunnan voimassa olevien ohjeiden, säädösten ja määräysten noudattaminen ja ohjauksen vaikuttavuus

- kehittää ja ylläpitää luotettavia tietoja taloudesta ja hallinnosta
- valvoa ajantasaisen, asianmukaisen ja määräaikaisen raportoinnin toteuttaminen
- avainvelvollisuuksien ja – tehtävien varmistaminen jakamalla ne eri henkilöiden kesken ja määrittelemällä tarvittavat sijaisuudet
- tietokantojen, sovellusohjelmistojen ja asiakirjojen vastuuvollisille annettujen käyttöoikeuksien ja – valtuuksien määrittelyjen ja ylläpidon seuranta

Sisäisen valvonnan toimenpiteillä ja menetelmillä pyritään:

- toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen
- talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tietojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen
- erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen
- kunnan kassavarojen, irtaimen ja kiinteän omaisuuden huolelliseen ja taloudelliseen hoitoon
- varmistamaan, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan.

Vuosittain johtoryhmä esittää kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan painopistealueet, joita toimialoilla seurataan ja dokumentoidaan ja josta koostetaan tilinpäätöksen toimintakertomukseen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä. Talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeessa annetaan toimialoille tarkemmat ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

Vuoden 2022 sisäisen valvonnan painopistealueiksi on kaupungin johtoryhmä hyväksynyt 9.11.2021 seuraavat toiminnot:

- Päätöksenteko: *Viranhaltijapäätösten seuranta ja valvonta*
- Talous: *Sopimukset*
- Henkilöstö: *Vuosilomat (ja säästövapaat),*
- Tietohallinto: *Etätyö*

#### 4.3.2 Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa ja se tukee organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa ja arvioinnissa. Sisäisen tarkastuksen ensisijaisena kohteena ovat toimintalinjaukset ja – periaatteet, toimintaresurssien käyttö ja tavoitteiden toteutuminen.

Sisäistä tarkastusta suoritetaan toimivan johdon toimeksiannosta ja alaisuudessa. Sisäisen tarkastuksen raportointiin voidaan sisällyttää suosituksia ja kehittämisalitteita.

Sisäinen tarkastus ostetaan ulkopuoliselta asiantuntijalta. Vuoden 2021–22 sisäisen tarkastuksen palvelut kilpailutettiin syksyn 2020 aikana ja sisäisen tarkastuksen suorittajaksi valittiin KPMG Oy Ab.

Vuoden 2022 sisäisen tarkastuksen kohteeksi johtoryhmä on valinnut 16.11.2021 kaupunkikonsernin sijoitus-toiminnan, arvopaperit ja rahastot sekä pankkien kanssa tehdyt rahoitussopimukset.

#### 4.3.3 Riskien hallinta

Riskienhallinta on kaupungin omasta aloitteesta tapahtuvaa toimintaa, jonka avulla kaupungin uhkana olevat riskit saadaan saman tavoitteellisen suunnitellun piiriin kuin kaupungin muutkin toiminnot. Riskienhallinta on myös olennainen osa johtamista kuntien hallinnossa.

Riskillä tarkoitetaan sellaista tapahtumaa, joka aiheuttaa tai josta seuraa kaupungille taloudellisia menetyksiä tai henkilövahinkoja kaupungin henkilöstölle.

Riskit voidaan jaotella seuraavasti;

- **liikeriskit**, joita ovat strategiset ja taloudelliset riskit, esimerkiksi muutoksen hallinta, joita ovat mm. yksityistäminen, ulkoistaminen, yhtiöittäminen, kilpailuttaminen ja ulkomaiset yhteistyö- ja sopimus-kumppanit
- **vahinkoriskit**, joita ovat henkilöriskit, omaisuusriskit ja toiminnan riskit

Kaupungin toiminnan kannalta pääpaino riskienhallinnassa painottuu vahinkoriskeihin. Vahinkoriskeille on tyyppillistä, että vahingot syntyvät yleensä äkillisesti tai yllättävästi. Eräät vahinkoriskit syntyvät kuitenkin hitaasti, kuten esimerkiksi kuluminen ja homevauriot.

Riskien kartoituksessa tulee keskittyä merkittävimpiin riskeihin ja riskejä tulee tarkastella eri toimialoilla saman tasoisesti. Kaupungin henkilöriskien erityispiirteitä ovat toiminnat, jotka kohdistuvat suuriin ihmisryhmiin mm. sivistys-, sosiaali- ja terveystoimessa ja suurissa joukkotilaisuuksissa. Omien työntekijöiden ja kaupunkilaisten hyvinvoinnista ja turvallisuudesta huolehtiminen toteutetaan parhaiten häiriöttömillä ja laadukkailla palveluilla. Kaupungilla on myös ns. moraalinen vastuu asukkaiden turvallisuudesta ja sen tulisi toimia myös näiden riskien pienentämiseksi. Esimerkiksi vaaralliset kuljetukset tulisi kaupungin alueella järjestää siten, että niistä aiheutuva vaara olisi mahdollisimman pieni ja vähäinen.

Lautakunnat ovat omissa talousarvioesityksissään esittäneet omaan toimintaansa liittyviä riskejä. Talousarvion liitteenä on koko kaupungin toimintaa koskevia riskejä sekä toimialakohtaisia riskejä ja niiden hallintakeinoja.

## 5 KONSERNIOHJAUS

### 5.1 Konserniohjauksen periaatteet

Valtuusto päättää kuntalain 14 §:n mukaan talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Valtuusto antaa tytäryhteisöjen ohjausta ja valvontaa koskevia periaatteita kunnan konsernijohdolle.

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kaupungin 1.11.2017 voimaan tulleen konserniohjeen 30.10.2017 § 72. Konserniohjetta on tarkistettu/muutettu kaupunginvaltuustossa 28.5.2018 § 42. Konserniohjeilla on luotu puitteet kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjeen tarkoituksena on myös luoda puitteet konserniyhtiöiden ja yhteisöjen hallintotavalle ja raportoinnille sekä lisätä toiminnan läpinäkyvyyttä, tiedon laadun parantamista ja tiedon kulun tehostamista. Ohjetta noudatetaan soveltuvien osin myös osakkuusyhteisöissä ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Konserniohjeen tavoitteena on yhdenmukaistaa menettelytapoja ja tehostaa kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kaupunkikonsernia ja kaupungin muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhteinäisin periaattein ja konsernin kokonaisuus huomioon ottaen.

Kuntalain luvun 4 § 14 mukaan valtuusto päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista sekä takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen puolesta. Varkauden kaupunkikonsernin varainhankinnan, takausten ja sijoitustoiminnan periaatteet hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 28.5.2018 § 40.

Kuntalain mukaan talousarviossa on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja veloitteet. Kuntakonsernin taloutta ja investointeja on voitava suunnitella ja ohjata yhdessä, jotta konsernin kokonaisuus voidaan varmistaa ja rajalliset resurssit käyttää mahdollisimman tehokkaasti hyödyksi. Kaupunginvaltuusto asettaa tytäryhteisöille sitovat tavoitteet ja mittarit.

Konsernijaosto päätti, että tytäryhtiöiden tuli tehdä riskienhallintasuunnitelma 30.11.2020 mennessä. Suunnitelman tuli sisältää lyhyt ja pitkän tähtäimen riskit ja konkreettiset toimenpiteet niiden hallitsemiseksi.

Yhtiön hallitus hyväksyi suunnitelman ja seuraa sitä säännöllisesti yhtiön hallituksen kokouksissa sekä raportoi siitä säännöllisesti kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle.

Riskienhallintasuunnitelma sisältää seuraavat riskilajit:

- strategiset riskit
- taloudelliset riskit
- toiminnalliset riskit
- henkilöriskit
- vahinkoriskit
- muut riskit

Tytäryhtiöiden toiminnasta ja taloudesta raportoidaan kaupungin talousarvion täytäntöönpano-ohjeen raportointiohjeistuksen mukaisesti.

Kuntalain 118 §:n mukaan kuntien taloudellista tilannetta tarkastellaan kuntakonsernin talouden tunnuslukujen mukaisesti vuodesta 2017 alkaen.

Kaupunginhallitus on 1.10.2018 § 229 määrännyt hallintosäännön 20 luvun 1 §:n mukaisesti johtoryhmän jäsenet vastaamaan omistajaohjauksesta tytäryhteisöissä. Omistajan ohjaus pitää sisällään yhtiössä / yhteisössä mm. kaupungin edunvalvonnan, yhteydenpidon kaupungin nimeämiin edustajiin ja omistajapolitiittisten linjausten välittämisen heille sekä yhteisölle mahdollisesti perustetun ohjausryhmän asioiden valmistelun ja koolle kutsuminen.

Omistajapolitiikan tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen toiminta ja varmistaa pääoman käytön sekä omaisuuden hankintaan ja hoitoon liittyvän päätöksenteon systemaattisuus, pitkäjänteisyys ja pääoman käytön tehokkuus. Päätöksenteon yhteydessä on tiedostettava ja tunnistettava päätöksen seuraukset ja vaikutukset.

Kaupungin uudet omistajapolitiittiset tavoitteet päivitetään kaupungin strategiatyön päivityksen yhteydessä syksyn 2021 ja kevään 2022 aikana. Omistajapolitiikalla linjataan mm. missä yhteyksissä kaupunki on mukana omistajana ja sijoittajana sekä mitä kaupunki omistajuudella tavoittelee.

## 5.2 Varkauden kaupungin tytäryhtiöt

Kaupunkikonserniin kuuluu viisi 100 % kaupungin omistamaa yhtiötä; Wartalo Kodit Oy, Keski-Savon Teollisuuskylä Oy, Varkauden Taitotalo, Keski-Savon Vesi Oy ja Navitas Kehitys Oy. Muut pienemmillä omistusosuuksilla olevat konserniyhtiöt ovat; Aluelämpö Oy, Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus, Kiinteistö Oy Terveyskäpy ja Varkauden Metallihovi (ei toimintaa). Kiinteistö Oy Terveyskäpyn osalta ei taloustietoja ole esitetty.

Osinkoja kaupunki saa Varkauden Aluelämpö Oy:ltä ja Savon Energiaholding Oy:ltä. Kaupungin myöntämien antolainojen korkotuottoja Keski-Savon Vesi Oy:ltä, Varkauden Taitotalo Oy:ltä, Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:ltä ja Wartalo Kodit Oy:ltä.

Yhteenveto kaupungin tytäryhtiöiden ilmoittamista vuoden 2022 talousarviotiedoista.

| Yhtiö                         | Talousarviot 2022 |                               |                        |                       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                               | Omistus %         | Tilikaud. voitto (-tappio), € | Investoinnit TA 2022 € | Lainakanta 31.12.22 € |
| Wartalo Kodit Oy              | 100,0             | 0                             | 0                      | 33 367 856            |
| Varkauden Aluelämpö Oy        | 80,1              | 1 070 000                     | 5 250 000              | 8 979 278             |
| Keski-Savon Teollisuuskylä Oy | 100,0             | -150 749                      | 9 000 000              | 42 890 159            |
| Varkauden Taitotalo Oy        | 100,0             | 159 440                       | 0                      | 14 887 796            |
| Keski-Savon Vesi Oy           | 100,0             | 194 203                       | 1 520 000              | 45 414 000            |
| Navitas Kehitys Oy            | 100,0             | -470 000                      | 0                      | 0                     |
| Kongressi- ja kulttuurikeskus | 51,9              | 9                             | 0                      | 6 367 746             |

## 6 KÄYTTÖTALOUS / LAUTAKUNTIEN TALOUSARVIOT

### 6.1 YLEISHALLINTO

Yleishallintoon sisältyy keskusvaalilautakunta, kaupunginvaltuusto, tarkastuslautakunta, kaupunginhallitus ja konsernipalvelut (hallinto, tietohallinto, markkinointi ja viestintä, taloushallinto, henkilöstöhallinto ja työllisyyspalvelut).

**TALOUS / YLEISHALLINTO YH-TEENSÄ**

| Tuloarviot ja määrärahat, €     | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                          | 4 020 185         | 4 055 644         | 3 877 401         | 3 332 000         | 3 332 000         |
| Kulut                           | -8 852 967        | -10 593 394       | -9 262 788        | -10 832 000       | -11 066 000       |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-4 832 782</b> | <b>-6 537 750</b> | <b>-5 385 387</b> | <b>-7 500 000</b> | <b>-7 734 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot       | -361 809          | -268 050          | -107 860          | -131 000          | -105 900          |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-5 194 591</b> | <b>-6 805 800</b> | <b>-5 493 247</b> | <b>-7 631 000</b> | <b>-7 757 900</b> |
| valtuustoon nähden sitovat erät |                   |                   |                   |                   |                   |

Yleishallinnon toimintakate 5,385 M€ on pienentynyt 1,152 M€ verrattaessa vuoden 2021 talousarvioon. Muutos johtuu työterveyshuollon tuottojen ja kulujen siirrosta toimialojen talousarvioihin ja elinvoiman edistämisen ostopalvelujen vähenemisestä kaupungin ja Navitas Kehitys Oy:n sopimusmuutoksen myötä.

**6.1.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA**

**Tilivelvolliset:** hallintojohtaja ja keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on tuottaa äänestyspalvelut voimassa olevien säädösten mukaisesti ja valvoa vaalien järjestämistä ja äänestystilaisuuksien toimivuutta.

Vuonna 2022 järjestetään aluevaalit, jotka toimitetaan sunnuntaina 23.1.2022. Ennakoäänestys on kotimaassa 12.1.–18.1.2022 ja ulkomailla 12.1.–15.1.2022

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit ja vuonna 2024 presidentinvaalit sekä europarlamenttivaalit.

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso   |
|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| Aktivoida äänestäjiä              | Äänestysprosentti             | Äänestysprosentti on korkeampi kuin edellisissä kuntavaaleissa (53,9 %) |

**TALOUS / KESKUSVAALILAUTAKUNTA**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020      | TA2021         | TA2022         | TS2023         | TS2024         |
|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Tuotot                      | 0           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Kulut                       | -603        | -70 000        | -84 739        | -45 000        | -50 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-603</b> | <b>-70 000</b> | <b>-84 739</b> | <b>-45 000</b> | <b>-50 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-603</b> | <b>-70 000</b> | <b>-84 739</b> | <b>-45 000</b> | <b>-50 000</b> |

**6.1.2 KAUPUNGINVALTUUSTO**

Valtuusto on kunnan ylintä päätösvaltaa käyttävä luottamuselin. Toimivaltansa valtuusto saa kuntalaisilta kuntavaaleissa. Valtuusto ilmaisee kunnan tahdon. Nykyisen valtuuston toimintakausi alkoi poikkeuksellisesti 1.8.2021.

Valtuustolle kuuluu kunnan toiminnasta ja taloudesta päättämisen ohessa edistää kuntalaisten suoraa osallistumista kunnan toimintaan ja päätöksentekoon.

Valtuuston rooli on toimia kunnan strategisena johtajana, jossa on tärkeää tulevaisuuteen suuntautunut, kunnan toiminnan pitkäjänteisten tavoitteiden ja päämäärien hahmottaminen ja linjaaminen.

**TALOUS / KAUPUNGINVALTUUSTO**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Kulut                       | -154 377        | -150 000        | -150 000        | -150 000        | -150 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-154 377</b> | <b>-150 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>-150 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -31 611         | -8 000          | -10 000         | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-185 987</b> | <b>-158 000</b> | <b>-160 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>-150 000</b> |

Valtuuston toimintamenot muodostuvat pääasiassa kokouskuluista. Valtuuston kokouksien määräksi v. 2022 on arvioitu 11 kokousta.

**6.1.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA**

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, arvioida kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa sekä arvioida onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on kuntalain § 121 mukaan arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä. Tarkastustoimeen kuuluu sisäinen, että ulkoinen tarkastus. Sisäinen tarkastus hoidetaan ostopalveluna.

Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunnan tulee valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vuosittain, sekä ylläpitää sidonnaisuusrekisteriä yleisessä tietoverkossa.


Tarkastuslautakunta kokoontuu noin kaksitoista kertaa vuodessa. Kokouksessa keskitytään tiedon hankkimiseen hallintokuntien toiminnasta ja tavoitteista sekä niiden toteutumisesta.

Tilitarkastus ja sisäinen tarkastus keskittyvät kuntalain mukaisten tehtävien ohella tarkastamaan samoja alueita, mitkä ovat kulloinkin lautakuntien arviointikäyntien kohteena.

Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät tuottaa kaupungin tilintarkastusyhteisö.

| Taluarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso                                  |
|--|--|--|
| Kaupunginjohton, toimialajohtajien sekä ay-luottamusmiesten kuuleminen                       | Kaupungin johtavien viranhaltijoiden ja ay-luottamusmiesten kuuleminen | Vuosittain                                   |
| Tutustumis-/arviointikäynnit toimialapaikoilla.  | Arviointikäynnit   | Vuosittain vähintään 2-3 kohdetta            |
| Laatia koko konsernista arviointikertomus tilikauden aikana tehtyjen havaintojen perusteella | Koko konsernia kattava toimintaa ohjaava arviointikertomus             | Kattava, toimintaa ohjaava arviointikertomus |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024                   | Vuosittain seurattava mittari    | Tavoitetaso         |
|---|----------------------------------|---------------------|
| Kehittää lautakunnan arviointitoimintaa monipuolisemmaksi | Tarkastuslautakunnan koulutukset | 1 koulutus vuodessa |

| Toimintaan liittyvät riskit                   | Riskienhallinta / toimenpiteet   | Riskitaso   |
|---|--|---|
| Tietosuojaja ja salassa pidettävät asiakirjat | Kiinnitetään huomiota tarkastuslautakunnan laajaan tietojensaantioikeuteen ja salassapitovelvollisuuteen, sekä asiakirjojen hävittämiseen tietoturva huomioituna | <br>KOHTA-LAINEN |

#### TALOUS / TARKASTUSLAUTAKUNTA

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020   | TA2021   | TA2022   | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Tuotot                      | 72 537   | 87 000   | 87 000   | 87 000   | 87 000   |
| Kulut                       | -72 537  | -87 000  | -87 000  | -87 000  | -87 000  |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 6.1.4 KAUPUNGINHALLITUS

**Tilivelvolliset:** Kaupunginjohtaja ja kaupunginhallituksen jäsenet

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden johtamisesta ja kehittämisestä kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti.

Kaupunginhallituksen alainen elinvoimajaosto vastaa muun muassa kaupungin yleisesti kehittämisestä, vastaa elinvoimahankkeiden valmistelusta, työllisyyspalveluista sekä kaupunkimarkkinoinnista. Elinvoimajaos päättää myös kaupungin tapahtuma- ja kohdeavustuksista ja päättää rakennustonttien ja muiden alueiden hinnoittelusta.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa




Talouden tasapainotusohjelmassa päätetyt toimenpiteet sisältyvät talousarvioesitykseen vuoden 2022 ja taloussuunnitelmavuosien osalta. Vuoden 2023 alussa tulevan hyvinvointialueuudistuksen vuoksi taloudentasapainotusohjelma tulee päivittää vuoden 2022 aikana vastamaan muuttuvaa kuntaa.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit


| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| <b>Kaupunginhallitus:</b>   |  |  |
| Kaupunkistrategian päivittäminen  | Strategian tavoitteiden sisältyminen toimialojen tavoitteisiin, päätöksentekoon ja operatiiviseen toimintaan | Päivitetty kaupunkistrategia on kaupunginvaltuuston käsittelyssä kesäkuussa 2022. Strategian toimenpiteet huomioidaan vuoden 2023 talousarviossa ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelmissa |
| Talouden tasapainotusohjelman päivittäminen   | Vuosikate, toiminnan ja investointien rahavirta, konsernin velkavastuut, yli/alijäämä, kriisikuntamittarit   | Talouden tasapainotusohjelma on päivitetty. Ohjelman mukaiset toimenpiteet on käynnistetty vuoden 2022 aikana  |
| Organisaatiouudistuksen valmistelu vuoden 2023 toimintaympäristömuutos huomioiden (sote-uudistus) | Henkilötyövuosien kehitys  | Organisaatiouudistuksen valmistelu, käsittely ja toimeenpanon valmistelu   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Aktiivinen edunvalvonta ja osallistuminen sote-uudistuksen valmistelussa                         | Annettujen lausuntojen ja kannanottojen määrät. Kokouksiin osallistumisprosentti.                                  | Varkauden kaupungin näkökulmat tulee huomioiduksi sote-uudistuksen valmistelussa ja toimeenpanossa   |
| <b>Elinvoimajaosto:</b>  |  |  |
| Elinvoimajaoston toiminnan vakiinnuttaminen osaksi kaupungin päätöksentekoa ja edunvalvontatyötä | Kokousten ja elinvoimaa edistävien tapahtumien ja toimenpiteiden määrä.  | 1.8.2021 toimintansa aloittanut elinvoimajaosto on vakiinnuttanut asemansa kaupungin päätöksenteossa ja se tunnustetaan elinvoimaverkostoissa keskeisenä toimijana kaupungin elinvoiman edistämässä ja edunvalvonnassa             |
| Aktiivinen osallistuminen TE-palveluiden 2024 uudistuksen valmisteluun ja keskusteluun           | Yhteydenotot/lausunnot uudistuksen osalta<br><br>Asiaan liittyvät käsittelyt kaupungissa tai yhteistyöverkostoissa | Uudistuksen valmistelussa selvitetään Keski-Savon seudullisen, mutta myös maakunnallisen toimintamallin edut, haitat ja mahdollisuudet. Keski-Savon kuntien kesken järjestetään asiasta yhteinen valtuustoseminaari keväällä 2022. |
| Muuttajatapahtumien ja paluumuuttajaviestinnän kehittäminen                                      | Tapahtumiin osallistuneiden määrät<br><br>Yhteydenottojen määrä  | Vuoden 2022 aikana toteutetaan tapahtumat/kampanjat Varkauteen muuttaneille sekä erilliset kampanjat paluumuuttajien houkuttelemiseksi kaupunkiin (Toteutus yhteistyössä Navitas Kehityksen kanssa)                                |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso   |
|---|-------------------------------|---|
| Työkyvyttömyyden kustannusten hillintä  | Työkyvyttömyyspoissaolot      | Työkyvyttömyyspoissaolot laskevat 17 pv:ään (per HTV) vuoteen 2023 mennessä |

| Toimintaan liittyvät riskit   | Riskienhallinta / toimenpiteet   | Riskitaso  |
|---|--|--|
| Talouden tasapainossa pitäminen   | Tavoitteellinen toiminta talouden keskeisten tunnuslukujen saavuttamiseksi.  | <br>SUURI |
| Puutteellinen ennakointi eli rakenteiden, palveluiden ja tehtävien järjestelyjä tai prosesseja ei sopeuteta suhteessa muuttuvaan tilanteeseen riittävän ajoissa, eikä eläköitymistä ym. luonnollista poistumaa saada siksi hyödynnettyä | Ennakoiva henkilöstösuunnittelu ja siihen kiinteästi liittyvä, tiukennettu täyttölupaprosessi. Konsernipalvelujohdon tiiviimpi vuoropuhelu esimiesten ja päälliköiden kanssa | <br>SUURI |
| Johto, esimiehet, henkilöstö, henkilöstön edustajat (luottamusmiehet ja työsuojeluvaltuutetut) ja/tai luottamushenkilöt eivät sitoudu riittävästi päivitettävän strategian tai talouden tasapainottamisohjelman tavoitteisiin           | Esimiesten ja johdon osaaminen ja tuki johtamisen johtamiselle Pro Esimies -toimintamallin avulla, erityisesti ihmisten, prosessien ja työkyvyn johtamisen osalta            | <br>SUURI |



|  |  |   |
|--|--|---|
|  | Yhteistyösopimus luottamusmiesten ja työsuojeluvaltuutettujen kanssa, joka sitouttaa molemmat osapuolet talouden tasapainottamishjelman tavoitteisiin ja toteutukseen yhteisessä prosessissa sovittavilla resursseilla ja reunaehdoilla  |   |
| Ammattitaitoisen työvoiman saatavuus huononee entisestään muuttuvan velvoittavan lainsäädännön myötä | <p>Prosessien kehittäminen ja tehostaminen tavoitteellisesti ja siihen liitetty ennakoiva henkilöstösuunnittelu</p> <p>Työnantajamarkkinointiyhteistyö oppilaitosten kanssa</p> <p>Monipuoliset oppimispolut nykyisille ja uusille työntekijöille (täydennyskoulutus, oppisopimukset, työkierto, työssä oppimisen järjestelyt jne.)</p> <p>Tavoitteellinen ja suunnitelmallinen työnantajamarkkinointi- ja rekrytointiyhteistyö Navitas Kehityksen, yritysten ja yhteisöjen kanssa, myös seudullisesti</p> | <br>KOHTA-LAINEN |

#### TALOUS / KAUPUNGINHALLITUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 1 064 363         | 200 000           | 285 000           | 250 000           | 250 000           |
| Kulut                       | -3 504 169        | -3 146 014        | -2 369 349        | -2 450 000        | -2 500 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 439 805</b> | <b>-2 946 014</b> | <b>-2 084 349</b> | <b>-2 200 000</b> | <b>-2 250 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -6 283            | -6 300            | -6 283            | -6 000            | -5 900            |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 446 089</b> | <b>-2 952 314</b> | <b>-2 090 632</b> | <b>-2 206 000</b> | <b>-2 255 900</b> |

Osamäärärahat:

#### TALOUS / JÄSENYT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               |
| Kulut                       | -340 421        | -340 000        | -340 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-340 421</b> | <b>-340 000</b> | <b>-340 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-340 421</b> | <b>-340 000</b> | <b>-340 000</b> |

Varkauden kaupunki on jäsenenä sekä kuntien keskusjärjestöissä Suomen Kuntaliitto, KT-Kuntatyöntajat, Pohjois-Savon liitto sekä useissa säätiöissä ja yhdistyksissä, mm. Kuopion kauppakamari, Suomen Kotiseutuliitto, Snellman - instituutti ry, Suomen Tieyhdistys, Viitostie ry, Alvar Aallon matkailureitti-yhdistys.

#### TALOUS / AVUSTAMINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 25 236          | 0               | 0               |
| Kulut                       | -573 351        | -530 000        | -640 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-548 116</b> | <b>-530 000</b> | <b>-640 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-548 116</b> | <b>-530 000</b> | <b>-640 000</b> |

Kaupunginhallituksen avustuspäärärahaan 640 000 € sisältyvät osa yhteistyösopimusten mukaisista korvauksista sekä toiminta- ja kohdeavustukset. Avustushakemukset käsitellään elinvoimajaostossa.

Vuonna 2021 on siirretty silloisen sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan toiminta- ja kohdeavustuksia kaupunginhallituksen avustuspäärärahaan 24 000 €. Nämä nuorisotoimen, kulttuuripalvelujen ja erityisryhmien kohdeavustukset sisältyvät myös vuonna 2022 kaupunginhallituksen avustuspäärärahaan. Myös sosiaali- ja terveystoimen järjestöavustuksista on siirretty 12 000 € kaupunginhallituksen avustuspäärärahaan.

Vuonna 2020 kaupunginhallituksen avustuspäärärahasta on kirjattu yhteistyösopimukseen perustuen 495 000 € ja muina toiminta- ja kohdeavustuksina 54 674 €, yhteensä 549 674 €.

Vuonna 2022 hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan määrärahoihin sisältyy toiminta- ja kohdeavustuksia yhteensä 158 500 €. Avustukset ovat haettavissa huhtikuun aikana.

#### TALOUS /KH, käyttövarausmääräraha

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               |
| Kulut                       | -328 769        | -319 228        | -200 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-328 769</b> | <b>-319 228</b> | <b>-200 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-328 769</b> | <b>-319 228</b> | <b>-200 000</b> |

Kaupunginhallituksen muiden käyttövarojen määrärahavaraus on yhteensä 200 000 €. Kaupunginhallituksen käyttövaroihin sisältyy mm. varaus osallistuvaan budjetointiin ja Teollisuuden historian tutkimushankkeen jatkamiseen. Kaupunkikeskustan kehittämishankkeen avustus on aikaisemmin kirjattu kh:n käyttövarausmäärärahasta.

#### TALOUS /TOIMIKUNNAT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020         | TA2021         | TA2022         |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Tuotot                      | 0              | 0              | 0              |
| Kulut                       | -41 696        | -21 000        | -23 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-41 696</b> | <b>-21 000</b> | <b>-23 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0              | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-41 696</b> | <b>-21 000</b> | <b>-23 000</b> |

Toimikuntiin sisältyvät lakisääteiset vuorovaikutus- ja vaikuttamistoimielimet vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto. Erillismäärärahat on varattu vammaisneuvostolle 4 000 € ja vanhusneuvostolle 4 000 €. Kuntal:n 26 §:n nuorisovaltuuston määrärahat sisältyvät hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan talousarvioon.

Toimikuntien määrärahaan sisältyvät myös erilaisten "poikkihallinnollisten" työryhmien kokouskulut.

#### 6.1.4.1 Elinvoiman edistäminen

**Tilivelvolliset:** kaupunginjohtaja, kaupunginhallitus, elinvoimajaos, Navitas Kehitys Oy:n toimitusjohtaja ja hallitus

Tehtävänä on toimia aktiivisesti edunvalvonnassa, imagon ja elinvoimaisuuden edistämässä sekä varmistaa kaupunkistrategian toteutuminen. Olla vuonna 2022 aktiivinen uuden strategian luomisessa ja toimeenpanossa. Toimijoina ovat elinvoimajaos, kaupunginjohtaja, muu kaupungin johtoryhmä, Navitas Kehitys Oy, Keski-Savon Teollisuuskylä Oy, Varkauden Taitotalo oy ja Wäläky Keski-Savon Uusyrityskeskus ry.

Varkauden kaupungin on kyettävä reagoimaan viestinnässään ja markkinoinnissaan ihmisten ja yritysten muuttuneisiin käyttäytymis- ja toimintatapoihin, yhdessä alueemme merkittävän viennin ja ainutlaatuisten yritysverkostojen kanssa voimme edistää kaupungin elinvoimaisuutta.

## Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Elinvoimainen kaupunki turvaa Varkauden kaupungin taloutta, vetovoimaisuutta, työllisyyttä sekä kaupunkilaisten hyvinvointia. Elinvoimaisuuden kehittämisessä on myös huomioitava kaupungin talouden asettamat reunaedot.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso  |
|--|---|--|
| Kaupunki toteuttaa aktiivista markkinointi kaupungin vahvuuksista kehittäen positiivista kaupunkikuvaa ja lisäten kaupungin houkuttelevuutta asuinpaikkakuntana. | Toteutetut markkinointitoimenpiteet, kaupunkiin muuttaneet/poismuuttaneet, muuttovoitto | Markkinoinnin vuosikellon vakiinnuttaminen osaksi kaupungin viestintää ja markkinointia. Toimialojen aktivoiminen markkinointiin.  |
| Käytännön toimenpiteitä osaavan työvoiman saatavuuden parantamiseksi käynnistetään.  | Työllisyysaste, koulutuspaikat  | Aktiivinen edunvalvonta koulutuspaikkojen osalta. Yhteistyömuodot oppilaitosten, kaupungin ja elinkeinoelämän välillä vakiintuvat.<br><br>Työperäisen maahanmuuton mahdollisuuksien selvittäminen käynnistetään. |
| Kaupunki ja sen omistamat yhtiöt suorittavat aktiivista edunvalvontaa toimialueellaan maakunnallisesti, mutta myös valtakunnallisesti.                           | Edunvalvontatoimenpiteiden määrä ja vaikuttavuus  | Kaupunkikonsernin toiminnan kannalta kriittisten lainsäädäntö ja kehittämistoimenpiteiden osalta kaupunkikonserni lausuu oman kantansa valmistelussa olevaan asiaan.   |
| Seutuyhteistyön syveneminen ja vakiinnuttaminen  | Yhteistyösopimukset/hankeet   | Seutuyhteistyön mahdollisuudet selvitetään osana kaupungin toimintaa ja kehittämistä   |

### TALOUS / ELINVOIM. EDISTÄMINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022          |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Tuotot                      | 0                 | 0                 | 0               |
| Kulut                       | -1 393 863        | -1 085 501        | -379 749        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 393 863</b> | <b>-1 085 501</b> | <b>-379 749</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -6 283            | -6 300            | -6 283          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 400 147</b> | <b>-1 091 801</b> | <b>-386 032</b> |

Navitas Kehitys Oy käyttää vuosina 2021–2023 Call Waves Oy:n myynnistä kertyneitä voittovaroja toiminnan rahoittamiseen, jolloin kaupungin rahoitus kohdistuu ainoastaan hankkeiden kuntarahaosuuteen (160 000 €). Järjestelyn johdosta kaupunki ei maksa Navitas Kehitykselle ostopalvelusopimuksen mukaisia maksuosuuksia. Vastavuoroisesti on linjattu, että Navitas Kehitys ei palauta Varkauden kaupungille Call Wavesin myynnistä saatuja voittovaroja vuoden 2021 aikana. Vekara Varkauden toteuttaminen siirtyy kaupungin vastuulle 2022.

## Maaseutuhallinto

Kuopion, Suonenjoen ja Varkauden kaupunkien sekä Kaavin, Leppävirran, Rautalammin, Rautavaaran, Siilinjärven, Tervon, Tuusniemen ja Vesannon kuntien alueella toimivan Sydän-Savon maaseutupalvelujen tehtävänä on huolehtia maaseudun elinkeinojen, elinolosuhteiden ja palvelujen kehittämistä sekä maaseutuelinkeinoja koskevien viranomaistehtävien hoitamisesta.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toimielimiä ovat maaseutulautakunta, sen mahdollisesti asettamat jaostot sekä sen alainen palveluorganisaatio, Sydän-Savon maaseutupalvelu. Yhteistoiminta-alueella turvataan maaseutuhallinnon palvelujen saatavuus ja toiminta siten, että toiminta on tehokasta, tasapuolista ja avointa.

Vuonna 2020 Varkaudessa oli 47 maatilaa, joiden kokonaispinta-ala oli 1 131 ha. Maatilojen tukihakemuksia tehtiin 173 kpl ja maksettuja tukia yhteensä 723 677 €.

Varkauden kaupungin vuoden 2022 maaseutuhallinnon kuntaosuus on 22 749 €.

### Navitas Kehitys Oy:n ostopalveluerittely:

| MENOSSA OLEVAT JA VUONNA 2022 JATKUVAT HANKKEET   | 2022           |
|---|----------------|
|   | €              |
| SOPIEN 2.0 - Liiketoimintaa ja digitalisaatiota kehittämällä digisyrjäytymistä vastaan                  | 13 117         |
| New Tech - Yritysten kasvu ja kansainvälistyminen   | 22 772         |
| Vanha Varkaus - Uusi suunta (kaupungin suora rahoitus)  |                |
| Invest and Expand in North Savo   | 14 540         |
| Business Center toiminta (jatko)  | 7 000          |
| UpTech, tulevaisuuden osaajia Itä-Suomeen   | 5 143          |
| International Retailing / Kansainvälinen kauppa   | 2 912          |
| Biosfääri Pohjois-Savo  | 4 624          |
| <b>VANHAT HANKKEET YHTEENSÄ</b>   | <b>55 568</b>  |
|   |                |
| <b>UUDET VUONNA 2022 ALKAVAT HANKKEET</b>   | <b>€</b>       |
| SEUTUrekry - Kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivaihtoehtojen kehittäminen | 27 082         |
| Pohjois-Savon energiaklusteri   | 10 500         |
| Kiertotalousliiketoimintaa Pohjois-Savon yrityksille  | 10000          |
| Riikinnevan kiertotalousalueen kehittäminen (voidaan osin yhdistää yo.hankkeeseen)                      | 10000          |
| Pohjois-Savon Ilmastokoordinaattorit - ilmastotyön juurruttaminen (kaupungin suora rahoitus)            |                |
| Matkailun kehittämisohjelman mukainen hanke (kaupungin suora rahoitus)                                  | 15 000         |
| Ämmänkosken kalataloudellinen ennallistaminen, suoraan kaupungilta                                      |                |
| <b>UUDET HANKKEET YHTEENSÄ</b>  | <b>72 582</b>  |
|   |                |
| Kaikki hankkeet yhteensä  | 128 150        |
| Varkauden kuntaraha hankkeisiin vuodelle 2022 yhteensä  | 160 000        |
| <b>VARAUS VUONNA 2022 KÄYNNISTYVILLE UUSILLE HANKKEILLE</b>   | <b>31 850</b>  |
|   |                |
| <b>MUUT PALVELUT</b>  | <b>€</b>       |
| Matkailu  | 50 000         |
| Yrityspalvelut  | 285 000        |
| Hallinto, talous, viestintä, toimitilat, yleiskulut   | 205 500        |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>540 500</b> |
|   |                |
| <b>VARKAUDEN KAUPUNKI YHTEENSÄ (sisältää kuntarahan)</b>  | <b>637 500</b> |

## 6.2 KONSERNIPALVELUT

**Tilivelvolliset:** kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja ja henkilöstöjohtaja

Konsernipalvelujen toiminta-ajatuksena on luoda kaupungin ylimmälle johdolle, esimiehille, muulle organisaatiolle ja henkilöstölle edellytykset menestykselliseen toimintaan. Tässä tarkoituksessa konsernipalvelut vastaa siitä, että kaupungin strategiset tavoitteet toteutuvat ja että resursseja käytetään tarkoituksenmukaisella tavalla. Konsernipalvelujen tehtävänä on tuottaa tarvittavia hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluja.

Konsernipalvelut vastaavat siitä, että kunnan ylimmillä toimielimillä on hyvät edellytykset työskennellä. Konsernipalvelut tuottavat talouteen liittyvät asiantuntijapalvelut toimialoille ohjaten, ohjeistaen, neuvoen sekä kehittämällä taloushallintoa yhdessä toimialojen kanssa. Konsernipalvelujen tehtävänä on tukea kaupunkistrategian mukaisen henkilöstöpolitiikan toimeenpanoa toimialoilla ja konsernissa. Lisäksi se luo hyvät edellytykset kunnan ylimpien toimielinten työskentelylle ja kunnan yleisjohtamiselle. Se tukee kaupungin toimintaa tuottaen asiakaspalvelua ja asian- ja asiakirjahallinnan kokonaisuuden. Konsernipalvelut vastaavat kaupungin markkinoinnista ja viestinnästä sekä brändi-ilmeestä niin ulkoisesti kuin sisäisesti. Tietohallinto toimii yhdessä kaupungin ydintoimintojen kanssa toimivana kokonaisuutena, tuottavat tarvittavat ICT-palvelut sekä koordinoi ja hallinnoi kokonaisarkkitehtuuria. Työllisyyspalvelut toteuttavat valtuuston vuonna 2021 hyväksymää voimassa olevaan työllisyysohjelmaan, sen tavoitteita ja toimenpiteitä.

Kaupungin tarjoamia palveluja kehitetään asiakaslähtöisesti. Tavoitteena on sähköistää palveluita ja hyödyntää mobiiliteknologiaa mahdollisimman paljon palvelutuotannon kehittämisessä.

Konsernipalveluiden tulosalueille; taloushallinto, henkilöstöhallinto ja hallintopalvelut määrittää yhteiset strategian mukaiset tavoitteet ja mittarit.

### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Markkinointi- ja viestintäpäällikköä ja toimistosihteerä ei rekrytoida (-2 HTV). Vuoden 2022 aikana laaditaan uusi konsernipalveluiden johtamisjärjestelmä, joka tulee voimaan 1.1.2023.



### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|-----------------------------------|--|--|
| Työllisyyden edistäminen          | Työttömyysaste   | Työttömyysaste laskee kauden aikana n. 3,3 %, ollen vuoden 2022 lopussa keskimäärin 12 %.                |
| Työllisyysohjelma 2021–2022       | Nuorten työttömien määrä   | Nuorten työttömien määrä laskee 100 henkilöllä, ollen vuoden 2022 lopussa keskimäärin enintään 200 hlöä. |
|                                   | Rakennetyöttömien määrä  |  |
|                                   | Aktivointiaste   | Rakennetyöttömien määrä vähenee kauden aikana 250 hlöllä, ollen vuoden 2022 lopussa enintään 500 hlöä.   |
|                                   | Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksut   | Aktivointiasteen nousu kauden aikana vähintään 5 %, ollen vuoden 2022 lopussa keskimäärin 35 %.          |
|                                   | Uusien yritysten nettolisäys   |  |
|                                   | Navitas Kehitys Oy:n asiakasyritysten kehittämistyön kautta saadut uudet työpaikat |  |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen väheneminen kauden aikana 40 000 €:lla, maksujen ollen vuoden 2022 lopussa 1,7 M€.</p> <p>Uusien yritysten nettolisäys 40 yritystä.</p> <p>Navitas Kehitys Oy:n asiakasyritysten kehittämistyön kautta saatu kauden aikana 120 uutta työpaikkaa.</p>  |
| Talous ja palkkahallinnon palvelujen tehostaminen ja kehittäminen Sote-uudistus huomioiden   | Vuotuiset kustannukset   | Kustannussäästö vuositalossa vähintään 15–20 %  |
| <p>Kaupunkistrategian toimeenpano käynnissä ja osallisuuden ja vaikuttamisen lisääminen strategian kautta</p> <p>Kuntalain 5 luvun § 22 mukaisesti kuntalaisten ja palvelujen käyttäjien oikeus osallistua ja vaikuttaa kaupungin toimintaan sekä osallistua talouden suunnitteluun.</p> | <p>Viestinnän ja osallisuuden (ml. osallistuvan budjetoinnin) rakenteet ja työkalut</p> <p>Johtamisosaaminen</p> <p>Henkilöstökyselyn tulokset</p> <p>Esihenkilöiden palaute</p> <p>Kuntalaisten palaute</p> | <p>Strategiaviestinnän ja osallisuustyön ohjelma valmis 30.4.2022 mennessä</p> <p>Esihenkilöiden käytännön strategiajohtamisen valmennuksen 1. kierros käyty 30.6.2022 mennessä</p> <p>Esihenkilöt ja henkilöstö tietoisia strategian tavoitteista ja omasta roolistaan</p> <p>Kuntalaisten strategiapalautteen systemaattinen kerääminen aloitettu ja kiinnostus kaupunkistrategiaa ja -taloutta kohti herätetty</p> |
| Työhyvinvoinnin johtamisen osaaaminen paranee  | <p>Henkilöstökyselyn tulokset</p> <p>Sairauspoissaolot kehittyvät myönteiseen suuntaan</p>   | <p>Henkilöstökyselyn kokonaistulokset pysyvät nykyisellä hyvällä tasolla (3,9/5) ja halukkuus suositella Varkauden kaupunkia työnantajana pysyy tasolla 4,0/5.</p> <p>Sairauspoissaolot laskevat 17,5 pv:ään (per HTV) vuoden 2022 loppuun mennessä.</p>  |
| Yhteistoiminnan tavoitteellisuus paranee   | <p>Yhteistoimintasopimuksen mittarit</p> <p>Henkilöstökyselyn tulokset</p> <p>Henkilöstön edustajien sekä esihenkilöiden ja toimivan ja poliittisen johdon palaute.</p>                                      | <p>Yhteistoimintasopimus valmis toimeen pantavaksi 28.2.2022</p> <p>Henkilöstökyselyn arviot esihenkilöistä pysyvät vähintään nykyisellä hyvällä tasolla (4/5)</p> <p>Henkilöstön ja työnantajan edustajien arviot kehittyvät vuoden aikana parempaan suuntaan</p>  |
| Varkauden kaupungin valmius Pohjois-Savon hyvinvointialueen toiminnan käynnistymiseen  | Liikkeenluovutusprosessin/prosessien laatu   | Henkilöstön arvio liikkeenluovutusprosessin/prosessien onnistumisesta hyvä  |

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | Viestintäsuunnitelma<br>Kuntalaisten palaute palveluista  | Varkauden ja hyvinvointialueen yhdyspinnan viestintäsuunnitelma valmis<br><br>Ensimmäinen palvelukysely tehty (lähtötilanne)    |
| Tehokkaampi ja vaikuttavampi kaupunkiorganisaation, -konsernin ja -yhteisön sisäinen viestintä | Toimialojen, konsernin ja kaupunkiyhteisön yhteiset viestinnän ja markkinoinnin vuosikellot<br><br>Viestintäverkkojen toimivuus | Vuosikellot valmiina käyttöön otettavaksi 28.2.2022 mennessä<br><br>Viestintäverkkoalaisten toiminnan konsepti valmis 31.1.2022 |
| Vaikuttavampi, kaupunkiyhteisön yhteistyönä tapahtuva kaupunki- ja matkailumarkkinointi        | Kaupunki- ja matkailumarkkinoinnin kampanjarungot   | Kaupunki- ja matkailumarkkinoinnin kampanjarungot vastuumääritelyineen valmiit 28.2.2022 mennessä                               |
| Tietoturvapoliittikan päivittäminen  | Hyväksytty dokumentaatio  | Tietoturvapoliittikka, ohjeet ja käytännöt päivitetty vastaamaan vuoden 2023 organisaatiota ja toimintaa                        |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024                       | Vuosittain seurattava mittari      | Tavoitetaso   |
|---|------------------------------------|---|
| Työkyvyttömyyden kustannusten hillintä                        | Sairauspoissaolot                  | Sairauspoissaolot laskevat 17 pv:ään (/HTV) vuoteen 2023 mennessä |
| Varkauden parempi sijoittuminen kuntien mielikuvavertailuissa | Valitun mielikuvavertailun listaus | Sijoitus keskiarvoa parempi vuonna 2025                           |

| Toimintaan liittyvät riskit   | Riskienhallinta / toimenpiteet   | Riskitaso   |
|---|--|---|
| Toimialat ja kaupunkikonsernin yhtiöt eivät tunnista/hyödynnä konsernipalveluiden asiantuntijuutta täysimääräisesti | Asiakaslähtöisen palvelumuotoilun vahvistaminen<br><br>Asiantuntijuuden "markkinointi"   | <br>KOHTA-LAINEN |
| Tieto- ja tietojärjestelmäriskit; kaupunki joutuu vakavan kyberhyökkäyksen kohteeksi                                | Tietoturvaopikkeamiin reagointi, tietoturvaopikkeamien ja -tapahtumien hallintapalvelu sekä -järjestelmä (SOC/SIEM)<br><br>Henkilöstön tietoturvaosaamisen parantaminen, osaamisen todentaminen verkko-oppimisympäristössä | <br>SUURI        |

#### TALOUS / KONSERNIPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 2 883 284         | 3 768 644         | 3 505 401         | 2 995 000         | 2 995 000         |
| Kulut                       | -5 121 281        | -7 140 380        | -6 571 700        | -8 100 000        | -8 279 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 237 997</b> | <b>-3 371 736</b> | <b>-3 066 299</b> | <b>-5 105 000</b> | <b>-5 284 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -323 915          | -253 750          | -91 577           | -125 000          | -100 000          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 561 911</b> | <b>-3 625 486</b> | <b>-3 157 876</b> | <b>-5 230 000</b> | <b>-5 384 000</b> |

Konsernipalvelujen talousarviomäärärahat sisältävät talous-, henkilöstö-, hallinto-, tietohallinto- ja työllisyyspalvelujen määrärahat.

Konsernipalvelujen talousarviomäärärahoihin sisältyy varausluontoisina keskitetysti budjetoituna määrärahoina palkkatukityöllistämiseen varatut määrärahat (tulot 506 923 €, menot 1 078 560 €).

Konsernihallinnon taloussuunnitteluvuoden 2023 toimintakatteen kasvuun vaikuttaa toimintatuottojen vähene-  
misen osalta talous- ja palkkahallinnon tukipalvelujen sisäisen laskutuksen päättyminen. Omaan työhön tai omassa yhtiössä tuotettujen palvelujen kustannukset kirjataan toimialoille vyörytyserinä. Toimintakulujen li-  
sääntymiseen vaikuttavat työmarkkinatuen siirtyminen sosiaali- ja terveystoimesta konsernipalvelujen työllis-  
yysyksikön alaisuuteen, elinkeinoelämän ostopalvelujen palautuminen entiselle tasolle ja muu yleinen kulujen  
kasvu. Toimintakuluihin vähentävästi vaikuttavat verokustannusten ja talous- ja palkkahallinnon ostopalvelujen  
väheneminen.

### 6.2.1 Talouspalvelut

**Tilivelvolliset:** talousjohtaja

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Nykyisen kaupunkistrategian neljäntenä kärkenä on "Warkauden vahva talous turvaa elinvoiman". Alkusyksyn  
2021 aikana on strategian päivittäminen painottunut talouden tavoitteiden asettamiseen ja tasapainon saavut-  
tamiseen tulevina vuosina sekä Kuntalain 5 luvun § 22 mukaisesti kuntalaisten ja palvelujen käyttäjien oikeu-  
teen osallistua ja vaikuttaa kaupungin toimintaan sekä osallistua talouden suunnitteluun. Vuoden 2018 talous-  
arviossa otettiin ensimmäisen kerran käyttöön osallistuva budjetointi, jota strategian kautta tullaan uudistamaan  
ja edistämään.

Vastuullinen ja tasapainoinen talous kilpailukykyisillä veroprosenteilla on tuotettavien palveluiden sekä laki-  
sääteisten ja muiden vapaaehtoisten tehtävien toteuttamisen edellytys. Talouden tulee myös pystyä mukau-  
tumaan tulevina vuosina tapahtuviin toimintaympäristön muutoksiin.

Taloushallinto on yksi keskeisemmistä tukipalveluista, joka tuottaa talouteen liittyvät asiantuntijapalvelut toimi-  
aloille.

Taloushallinnon tärkeimpiä tehtäviä ovat:

- 1) hoitaa kaupungin kokonaistaloutta kuntalain ja kirjanpitolain sekä kirjanpitolautakunnan ohjeistusten ja  
suositusten mukaisesti,
- 2) vastata kaupungin kokonaistalouden suunnittelusta, seurannasta ja raportoinnista toimialoille sekä luotta-  
mushenkilöille,
- 3) viranomaisraportointi (kuntatietoraportointi Valtiokonttorille),
- 4) hallinnoida kaupungin maksuliikennettä ja rahoitusta mm. lainojen hallinta,
- 5) ohjata ja ohjeistaa sekä neuvoa ja kouluttaa toimialojen esimiehiä talousasioissa,
- 6) laatia vuosittain kaupungin tilinpäätös sekä konsernitilinpäätös,
- 7) ohjeistaa konserniyhteisöjen talousraportointi ja raportoida tiedot kaupungin raportoinnin yhteydessä,
- 8) vastata taloushallinnon sovellusohjelmistojen ajanmukaisuudesta ja toimia pääkäyttäjänä osalle ohjelmis-  
toja,
- 9) vastata ulkoistetun taloushallinnon valvonnasta ja laadusta.

Kaupungin kirjanpidon, osto- ja myyntireskontran sekä maksuliikennepalvelut on tuottanut Sarastia Oy  
1.6.2013 alkaen. Vuoden 1.1.2023 alkaen sosiaali- ja terveystoimen siirtyessä hyvinvointialueen järjestettä-  
väksi on tarkoituksen mukaista selvittää eri vaihtoehtoja talouspalvelujen kustannustehokkaasta tuottami-  
sesta.

Talousarviovuoden 2022 ja päivitetyn strategian keskeisiä tavoitteita ovat asukkaiden osallisuuden lisääminen  
talouden suunnitteluun ja toteutumiseen sekä taloustietojen viestintä asukkaille, prosessien kehittäminen ja  
poikkihallinnollisten toimintojen huomioiminen kokonaistalouden näkökulmasta. Myös yhteistyötä konserniyh-  
tiöiden kanssa jatketaan ja pyritään kehittämään kokonaistaloudellisesti kaupunkikonsernin toimintaa ja ta-  
loutta.



## Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Varsinaisia uusia talouden tasapainottamistoimenpiteitä ei taloushallintoon esitetä, vaan entisiä vuosina 2020 ja 2021 toimenpiteitä jatketaan, mm. toimintojen ja asiakirjojen sähköistämistä, toimintojen jatkaminen muuttettujen sopimusten mukaisesti (irtisanotut tai muutetut sopimukset) ja omien toimintojen ja prosessien kehittäminen kustannustehokkaammiksi.

### TALOUS / TALOUSPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 833             | 0               | 0               |
| Kulut                       | -277 078        | -310 000        | -307 165        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-276 245</b> | <b>-310 000</b> | <b>-307 165</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-276 245</b> | <b>-310 000</b> | <b>-307 165</b> |

Taloushallinnon toimintakate pienenee 2 835 € verrattuna vuoden 2021 toimintakatteeseen. Kuluihin vaikuttaa henkilömuutosten myötä tapahtuneet muutokset. Verrattaessa vuoden 2022 talousarvioesitystä vuoden 2020 tilinpäätöksen toteutumaan, tulee huomioida henkilöstökuluissa yhden henkilön pitkä sairausloma ja saadut sairausvakuutuskorvaukset.

### 6.2.2 Henkilöstöpalvelut

**Tilivelvolliset:** henkilöstöjohtaja

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Henkilöstöpalveluiden tulosalueen vastuulla on Varkauden kaupungin HRM- ja HRD-palveluiden ja -käytänteiden kehittäminen sekä niiden toimeenpanon johtaminen, ohjaaminen ja seuranta. Henkilöstöpalvelut vastaa myös henkilöstöjohtamisen järjestelmän sekä henkilöstöpolitiikan periaatteiden, linjausten ja käytänteiden kehittämisestä, juurruttamisesta ja seurannasta yhteistyössä johtoryhmän kanssa.

Henkilöstöpalvelut palvelee Varkauden kaupungin toimintaa ja tavoitteiden saavuttamista eli se on keskeinen tukiprosessi ja toimialojen kumppani. Henkilöstöpalvelut hakee ja kehittää proaktiivisia keinoja kaupungin palvelutoiminnan tuloksellisuuden, tuottavuuden ja vaikuttavuuden lisäämiseksi. Keskeisiä tehtäviä ovat: 1. Palvelussuhdeasioiden neuvonta ja hallinta; 2. Työsuojelun sekä työkyky- ja turvallisuusjohtamisen kehittäminen; 3. Henkilöstön ja erityisesti esihenkilöiden osaamisen kehittäminen; 4. Työnantajan ja henkilöstön välisen yhteistoiminnan kehittäminen; 5. Henkilöstösuunnittelun koordinaatio ja tukeminen; 6. Työnantajamarkkinoinnin ja -viestinnän sekä sisäisen viestinnän ja tiedotuksen kehittäminen (yhteistyössä markkinointi- ja viestintätiimin kanssa); 7. Palkkaus- ja palkitsemisjärjestelmän koordinaatio ja kehittäminen; 8. Kaupungin sisäisen kehittämisen edistäminen ja koordinaatio yhdessä kaupunginjohtajan kanssa ja hänen tukena; 9. Esihenkilöiden tuki ja neuvonta; 10. HR-toimintojen tuloksellisuuden seuranta ja arviointi.

Vuonna 2022 toiminnan painopisteitä ovat työkykyjohtaminen ja strateginen johtaminen. Henkilöstöpalveluiden asiantuntijat tukevat esihenkilöitä ennakoivan työkykyjohtamisen käytänteiden ja toimintamallien vahvistamisessa sekä alkuvuodesta 2022 valmistuvan kaupunkistrategian käytännönläheisessä, arkisessa toimeenpanossa.

Henkilöstöpalvelut toimii tiiviissä kumppanuusyhteistyössä johtoryhmän, esihenkilöiden, työterveyshuollon, työsuojeluvaltuutettujen, luottamusmiesten, markkinointi- ja viestintätiimin sekä ulkoisten asiantuntijoiden kanssa. Lisäksi se edistää osaltaan kaupungin tiedonkulkua ja viestintää sekä ulkoista työnantajamielikuvaa Varkauden kaupungista. Kumppanuutta toimialojen ja konserniyhtiöiden kanssa kehitetään edelleen, talouden tasapainottamisohjelman edellyttämän vahvemman konserniohjauksen nimissä. Samalla haetaan synergioita ja yhteistyön avauksia lähikuntien HR-yksiköiden kanssa.



## Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Kokouksissa ja koulutuksissa hyödynnetään aiempaa enemmän etämahdollisuuksia, jolloin säästyy matkustus- ja majoituskuluja.

Tavoitteena tiivistää edelleen yhteistyötä sosiaali- ja terveydenhuollon kanssa (etenkin kuntouttava työtoiminta, työkykyprosessit), asiakasprosessien tehostamiseksi ja sitä kautta kustannustehokkuuden lisäämiseksi.

### TALOUS / TYÖLLISYYSIKSIKKÖ

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021            | TA2022            |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 45 148          | 555 300           | 586 216           |
| Kulut                       | -413 046        | -1 739 629        | -1 747 151        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-367 898</b> | <b>-1 184 329</b> | <b>-1 160 935</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-367 898</b> | <b>-1 184 329</b> | <b>-1 160 935</b> |

Palkkatukityöllistämisen määrärahat pienenevät hieman vuoteen 2021 nähden. Näin mahdollistuu noin 40,5 htv:n työllistäminen. Kesätyömäärärahat vuoden 2021 tasolla. Palkkakulujen nousu voi hieman vähentää kaupungin omaa kesätyöllistämistä, mutta ei merkittävässä määrin.

Verrattaessa talousarvioita edellisen tilinpäätökseen, johtuu erotus palkkatyöllistämiseen varattujen määrärahojen siirrosta toteutuneen mukaisesti toimialoille talousarviovuoden aikana.

### 6.2.4 Hallintopalvelut

**Tilivelvolliset:** hallintojohtaja ja henkilöstöjohtaja

### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Vastuualueen keskeiset prosessit ovat päätöksenteon valmistelu ja täytäntöönpano, juridinen asiantuntemus, tietohallinnon suunnittelu ja koordinointi sekä arkistotoimi.

Hallintopalvelujen tehtävänä on luoda hyvät edellytykset kunnan ylimpien toimielinten työskentelylle ja kunnan yleisjohtamiselle. Hallintopalvelut tukevat kaupungin toimintaa tuottaen asiakaspalvelua ja asian- ja asiakirjahallinnan kokonaisuuden. Lisäksi huolehditaan kaupungintalon aulapalveluista.

Hallintopalveluiden on osattava ennakoida toimintaympäristön tulevia muutoksia, jotta niihin voidaan reagoida hallitusti, oikealla tavalla ja jotta muutoksiin voidaan valmistautua ajoissa.

Markkinointi ja viestintä tukee toimialoja viestinnässä, huolehtii kaupungin ulkoisten ja sisäisten viestimien toiminnasta sekä huolehtii kaupunki- ja matkailumarkkinoinnista kaupunginhallituksen hyväksymien linjausten sekä niistä johdettavien ohjelman ja ohjeiden mukaisesti. Vuonna 2022 erityisiä painopisteitä ovat kaupunki-strategian tekemiseen ja toimeenpanoon liittyvä sisäinen ja ulkoinen viestintä, palveluviestinnän tehostaminen sekä ulkoisen kaupunki- ja matkailumarkkinoinnin terävöittäminen. Toiminnassa painottuu yhä enemmän suunnitelmallinen ja tavoitteellinen yhteistyö Navitas Kehityksen, kaupunkikonsernin ja koko kaupunkiyhteisön toimijoiden kanssa ja kesken.

### TALOUS / HALLINTOPALVELUT (ml. Tietohallinto)

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 1 493 074       | 1 462 344       | 1 531 727       |
| Kulut                       | -2 252 870      | -2 082 942      | -2 243 545      |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-759 796</b> | <b>-620 598</b> | <b>-711 818</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -231 082        | -234 550        | -90 774         |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-990 879</b> | <b>-855 148</b> | <b>-802 592</b> |

Hallintopalveluiden toimintakate kasvaa vuoden 2021 talousarvioon verrattuna, mutta laskee vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna noin 6,3 %. Talousluvuissa on mukana tietohallinto, jonka huomioidaan omana kohtanaan.

### 6.2.5 Tietohallintopalvelut

**Tilivelvolliset:** Tietohallintojohtaja

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Tietohallinto vastaa Varkauden kaupungin ICT infrapalveluista sekä tietohallinnon johtamisesta ja kehittämisestä. Tietohallinnolla on merkittävä rooli tietoturva- ja tietosuojaoissaamisen kehittämisessä ja jalkauttamisessa, kuten myös tietoturvaratkaisujen toimeenpanemisessa.

Tietohallinnon rooliin kuuluu tuntea eri teknologiat ja digitalisaation toteutukseen soveltuvat erilaiset kehittämismenetelmät sekä koordinoita ja hallita kokonaisarkkitehtuuria. Tietohallinto toimii yhdessä kaupungin ydintoimintojen kanssa toimivana kokonaisuutena. Näin varmistetaan, että kaupunki tuottaa palveluillaan mahdollisimman suurta lisäarvoa sekä kuntalaisille että kaupungin omalle henkilöstölle.

Varkauden kaupungin tietohallinnossa työskentelee 10 hengen tiimi. Vuonna 2022 valmistellaan ja toteutetaan muutoksia SOTE toimialan siirtymiseen uudelle hyvinvointialueorganisaatiolle. Tämä vaatii merkittävästi panostusta tietohallinnolta. Näillä näkymin muutoksen mukana kaksi työntekijää siirtyy tietohallinnosta hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta alkaen.

Toiminnan painopisteitä vuodelle 2022

- 1) Hyvinvointialuemuutoksen valmistelutyöt
- 2) Tietoturvapoliittikan sekä siihen liittyvien ohjeiden ja käytäntöjen päivittäminen, kuten käyttövaltuushallinta sekä jatkuvuus- ja toipumissuunnitelma.
- 3) Tiedonhallintalain edellyttämät toimenpiteet, esimerkiksi digitaalinen arkistointi
- 4) Windows 2012 palvelinalustojen päivittäminen uusimpaan versioon.

#### TALOUS / TIETOHALLINTOPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021         | TA2022        |
|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| Tuotot                      | 1 358 920       | 1 400 344      | 1 458 348     |
| Kulut                       | -1 358 920      | -1 292 344     | -1 388 348    |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>0</b>        | <b>108 000</b> | <b>70 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -139 312        | -108 000       | -70 000       |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-139 312</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

Tietohallinnon talousarvion merkittävimpiä osia ovat henkilöstön palkat, ulkoa ostetut tietohallintopalvelut, tietojärjestelmälisenssit sekä tietokonelaitteiden leasing kustannukset. Näissä kaikissa on maltillista kustannusnousua vuodelle 2022.

### 6.2.6 Tukipalvelut

**Tilivelvolliset:** henkilöstöjohtaja ja talousjohtaja

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Kaupungin kirjanpito-, maksuliikenne- ja palkkalaskentapalvelut on ulkoistettu 1.6.2013 alkaen Kunnan Taitoa Oy:lle. Kunnan Taitoa Oy:n ja Kunta Pro Oy:n fuusioituttua yhtiön nimi on 1.5.2019 alkaen ollut Sarastia Oy. Palvelussopimus on tällä hetkellä toistaiseksi voimassa oleva.

Asiantuntijapalvelut on tarkennettu ja yksilöity yhdessä Sarastian Oy:n kanssa laadittujen vastuunjakotaulukoiden mukaisesti. Yhteistyön tiivistämisellä ja toimintaprosessien läpikäymisellä haetaan toiminnan tehostamista ja kustannus tehokkuutta sekä säästöjä tukipalvelujen kustannuksiin.

Vuoden 2020 aikana Sarastia Oy kehitti palvelutuotantonsa hinnoittelurakennetta ja perusteita ja otti käyttöön uuden hinnoittelun 1.1.2021 alkaen kaikille asiakkailleen noudattaen yhdenmukaista hinnoittelumallia.

Vuoden 2021 aikana Sarastia Oy on käynyt sopimusuudistusta läpi asiakkaidensa kanssa. Sarastia Oy:n tarkoitus on uudistaa 1.1.2023 alkaen palvelu-, ohjelmistopalvelu- ja tietojenkäsittelysopimukset liitteineen.

Taloushallinnon hinnoittelu koostuu prosessi- ja järjestelmä kohtaisista, volyymeihin perustuvista ja erityispiirteet huomioivista elementeistä. Hinnoitteluun vaikuttavat käytössä olevat tietojärjestelmät, asiakkaan volyymit ja prosessipoikkeamat. Erikseen tilattavat tai sovitut palvelut laskutetaan tapauskohtaisesti tuntiveloituksen mukaisesti. Palvelulaskutukseen vaikuttavat myös järjestelmälisenssien käyttö ja tiedonvälityksen sähköisyysaste.

Palkkahallinnon peruspalvelun hinnoittelu koostuu neljästä elementistä; 1) suoriteperusteinen veloitus, 2) operaattorikustannukset ja postimaksut, 3) asiakaskohtainen veloitus ja 4) Sarastia Oy:n infran veloitus. Lisäpalvelut ja palkkalaskennan oheen tarjottavat liitännäispalvelut hinnoitellaan erikseen.

Talous- ja palkkahallinnon palvelujen laskutustoteutuma käydään 1-3 krt vuodessa läpi Sarastia Oy:n kanssa. Tasauslaskutus tehdään kerran vuodessa. Lisäksi käydään yhteisiä laatupalavereja 2-3 kertaa vuodessa. Palavereissa käydään läpi prosesseja ja niiden toimivuutta sekä pyritään yhdessä kehittämään yhteistoimintaa.

Kuntien taloustietojen tuottamista ja raportointia koskevan lainsäädäntö tuli voimaan 1.1.2020 ja sitä sovelletaan ensimmäisen kerran vuoden 2021 talousarviotietojen ja toteutumatiетоjen raportoinnissa. Kunnat veloitettiin raportoimaan taloustietonsa yhdenmukaisessa ja vertailtavassa muodossa Valtiokonttorin ylläpitämään valtakunnalliseen tietovarantoon. Samalla siirryttiin Tilastokeskuksen tehtäväluokituksen mukaisesta raportoinnista palveluluokituksen mukaiseen raportointiin noudattaen uutta JHS 200 palveluluokitusta ja AURA-käsikirjaa. Uuteen kuntatietoraportointiin valmistautuminen on toteutettu yhteistyössä Sarastia Oy:n kanssa. Kuntatietoraportoinnin projektikustannukset Sarastia Oy:n tarjouksen 18.8.2020 mukaisesti olivat 69 019,50 €. Kulut jakautuvat maksettavaksi vuosina 2021–2022.

#### TALOUS / TUKIPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020         | TA2021     | TA2022     |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|
| Tuotot                      | 1 333 992      | 1 351 000  | 1 369 958  |
| Kulut                       | -1 333 992     | -1 351 000 | -1 369 958 |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Suunnitelman muk. poistot   | -85 825        | 0          | 0          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-85 825</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Tukipalvelujen toimintakuluihin sisältyy Sarastian palvelumaksujen lisäksi mm. Sarastian 365 BI Talous- ja HR johdon raportointiohjelman ylläpitokulut (entinen Kuntari), pankkipalvelujen maksut, CPU-kassajärjestelmän käyttömaksut sekä kuntatietoraportoinnin (Kuti) vuoden 2022 projektikulujen osuus sekä eläköityneen henkilöstön eläkemenoperusteisia maksuja.

Ostopalvelut yhteensä 1 369 958 €, josta taloushallinnon ostopalvelukulut 879 700 € ja palkkahallinnon 460 202 € ja eläkemenoperusteisia kuluja 30 056 €. Verrattaessa vuoden 2022 kuluja vuoden 2021 talousarvioon, kulut nousevat 18 958 € ja verrattaessa vuoden 2020 tilinpäätökseen kulut nousevat 35 966 €.

Ensi vuoden aikana selvitetään mahdollisuutta tukipalvelujen kehittämiseen 1.1.2023 toteutuva sote-uudistus huomioiden. Niin talouden kuin palkkahallinnon puolella volyymit tulevat vähenemään huomattavasti.

### 6.3 PERUSTURVALAUTAKUNTA

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveystoimen johtaja, perusturvalautakunta

#### **Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset**

1.8.2021 voimaan astuneen organisaatiouudistuksen mukaan perusturvan toimiala koostuu viidestä palvelu-alueesta, jotka ovat Hallinto- ja tukipalvelut, Hoito- ja hoivapalvelut, Perhe- ja sosiaalipalvelut, Terveyspalvelut ja Lääketieteelliset palvelut, joka on uusi palvelualue.

Hallinto- ja tukipalveluiden alle kuuluvat uutena välinehuoltokeskus- ja varasto sekä kuljetuspalvelut ja aula-palvelut aiempien toimisto- ja sihteeripalvelujen lisäksi. Lisäksi palvelualueeseen kuuluu Aalto Hyvinvointikeskuksen kiinteistö.

Kokonaan uuden Lääketieteellisten palvelujen palvelualueen alla ovat erikoissairaanhoidon sekä ympäristö-terveydenhuollon palvelujen ostot, jotka aiemman organisaation mukaan olivat Muiden palvelujen ostojen alaisuudessa. Hoito- ja hoivapalvelut (aik. Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoido) sisältävät asiakas- ja palveluluohjauksen, osastohoidon, kotona asumisen tukipalvelut, asumispalvelut sekä varahenkilöstön palvelut. Terveyspalvelut (aik. Terveystoimen vastaanottopalvelut) sisältää vastaanotto- ja kuntoutuspalvelut, lääkekeskuksen sekä mielenterveys- ja päihdepalvelut, jotka siirtyivät psykososiaalisista palveluista. Perhe- ja sosiaalipalvelut (aik. Psykososiaaliset palvelut) sisältää perheiden palvelut ja sosiaalityön palvelut.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuu siirtyy Pohjois-Savon hyvinvointialueelle 1.1.2023. Vuoden 2022 aikana sosiaali- ja terveystoimen päämääränä on tunnistaa toimimattomat palveluprosessit ja kehittää niitä tuleva hyvinvointialue huomioiden. Tunnistettuja prosesseja on työmarkkinatuen kuntaosuuden pienentäminen, palvelutarpeen arvio prosessin kehittäminen, takaisinsoittojärjestelmä Nispan kehittäminen ja tehostetun palveluasumisen yksikköjen toimintamallien yhtenäistäminen sekä vammaispalveluiden prosessien kehittäminen. Lisäksi on tunnistettu päivystykseen liittyvät kehittämistarpeet, kotihoidon työnjakoon liittyvät ongelmat ja lapsiperheiden sosiaalityön sekä lastensuojelun haasteet. Myös Aallon monitoimiympäristöissä on havaittu tiettyjä muutostarpeita. Kaikessa kehittämisessä pitää asiakkaan olla keskiössä.

Pandemian jatkuminen aiheuttaa edelleen terveydenhuollossa epävarmuutta niin resurssien, ajankäytön kuin kustannusten suhteen. Rokotekattavuus on hyvä, mutta kuitenkin myös yhteistoiminta-alueella on rokottamattomia henkilöitä, jotka pitäisi tunnistaa ja motivoida rokotteeseen ottamiseen. Vuoteen 2022 siirrytään tilanteeseen, jossa rajoituksia on purettu ja kuntalaiset voivat toimia varsin vapaasti. Tämä aiheuttaa väistämättä tartuntojen lisääntymistä ja saattaa vaarantaa terveydenhuollon kantokyvyn. Kolmas rokotekierros on jo alkanut tiettyjen ryhmien osalta ja tulee jatkumaan vuoden 2022 aikana.

Olemassa olevia tai uusia kehittämismalleja on mm. Tulevaisuuden sotekeskus- hankkeessa kehittämä sosiaali- ja terveydenhuollon monialainen toimintamalli, jossa on oma kehittäjäsosiaalityöntekijä. Vuodella 2022 on mahdollisuus saada myös toinen kehittäjäsosiaalityöntekijä saman rahoituksen kautta. Sosiaali- ja terveystoimi on aktiivisesti mukana myös paikallisessa koulutusyhteistyössä (SOKK-hanke), jonka ideana on kouluttaa suoraan uudet opiskelijat monialaiseen työskentelytapaan. Tämä mahdollistaa myös kunnan verkostoitumista koulutusorganisaatioihin. Laatuun ja vaikuttavuuteen liittyen hoitopolkujen jalkauttaminen ja selkeyttäminen on myös osa vuoden 2022 kehittämistä. Myös sairaalakouluhanke, jossa oppilashuollon työntekijät saavat tukea haastaviin tilanteisiin on alkamassa. Mainitut kehittämiskohteet eivät aiheuta yhteistoiminta-alueelle kustannuksia. Hyvän mielen hankkeen tavoitteena on vaikuttaa pohjoissavolaisten mielenterveyteen. Varkauden kaupungin rahoitusosuus vuodelle 2022 on 22 340 euroa.

Henkilöstön saatavuus ja sitouttaminen on haastavaa. On tunnistettu, että henkilöstö arvostaa nykyaikaista ja johdonmukaista johtamista, esimieheltä saatavaa tukea, kohtuullista työmäärää, kilpailukykyistä palkkaa, oman työn kehittämisen mahdollisuuksia ja mahdollisimman hyvää työilmapiiriä sekä etätöiden mahdollisuutta niissä ammattiryhmissä, joissa etätöitä voi tehdä. Joiltakin osin yhteistoiminta-alueen maine on hyvä, joiltakin osin vetovoima on negatiivinen aikaisempien mainehaittojen takia. Toisaalta joihinkin ammattiryhmiin ei yksinkertaisesti ole riittävästi henkilöstöä. Tällaisia ryhmiä ovat mm. psykiatrit ja psykologit, puheterapeutit, sosiaalityöntekijät ja enenevässä määrin myös hoitohenkilöstö. Hyvinvointialueen toivotaan tuovan tähän ongelmaan helpotusta. On kuitenkin erittäin tärkeää, että sosiaali- ja terveystoimi kiinnittää vuoden 2022 aikana napakasti huomiota tolkkulliseen johtamiseen, riittävään henkilöstöön ja työolosuhteisiin. Samaan aikaan on tärkeää

leanata palveluita ja yrittää löytää palveluiden pullonkaulat ja heikot kohdat. Tavoitteena on siirtää hyvinvointialueelle mahdollisimman toimivat prosessit. Tärkeää on kuitenkin tiedostaa, että vuosi on ajallisesti lyhyt aika ja varsinkin ne palvelut, jotka ovat jääneet selkeästi valtakunnallisesta kehittämisestä jälkeen, on vaikeaa saada näin lyhyessä ajassa täysin toimiviksi.

Henkilöstön sairaspöissaoloihin vaikuttaminen on tärkeää myös vuoden 2022 aikana. Luonnollisesti on sairauksia joihin ei voida vaikuttaa. On myös riskinä, että normaalit flunssat aiheuttavat pöissaoloja vuoden 2022 aikana. Toisaalta yli 60 % sosiaali- ja terveystoimen henkilöstöstä ei ole ollut lainkaan pöissa tilastokautena (tilasto 1-6/21). Pitkät tai toistuvat pöissaolot kasautuvat helposti samoille henkilöille. Vuoden 2022 tavoitteena on tunnistaa henkilöt, jotka ovat olleet esim. yli vuoden pöissa työelämästä. On inhimillistä ja taloudellista miettiä osatyökykyisille räätälöityjä ratkaisuja. Samaan aikaan on tärkeää tiedostaa, että jos yksikössä on useita osatyökykyisiä vaikuttaa se usein huonontavasti muiden jaksamiseen. Räätälöityjä ratkaisuja ei voi siis tehdä muiden kustannuksella.

#### TALOUS / PERUSTURVALAUTA-KUNTA YHTEENSÄ

| Tuloarviot ja määrärahat, €     | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                          | 23 585 131         | 23 743 965         | 27 831 804         | 0        | 0        |
| Kulut                           | -114 001 053       | -114 492 361       | -125 362 767       | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-90 415 922</b> | <b>-90 748 396</b> | <b>-97 530 963</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot       | -185 203           | -114 700           | -67 190            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-90 601 125</b> | <b>-90 863 096</b> | <b>-97 598 153</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| valtuustoon nähden sitovat erät |                    |                    |                    |          |          |

Perusturvan talousarvio 2022 on kaupunginhallituksen 7.6.2021 antaman toimintakate raamin ja sen jälkeen siihen tehtyjen muutosten (verotulojen ja valtionosuuksien muutokset ja valtuustoseminaarissa 11. - 12.10.2021 käsitelty TAE2022) mukainen 97 530 963 €. Muutos verrattuna vuoden 2020 tilinpäätökseen on 7,1 M€ / 7,90 % ja vuoden 2021 talousarvioon 6,8 M€ / 7,5 %.

Lääketieteellisten palvelujen osuus toimintakatteesta on 26,98 M€ / 27,7 % ja osuus toimintakatteen muutoksesta verrattuna vuoden 2021 talousarvioon 1,1 M€ / 16,6 %. Perhe- ja sosiaalipalvelujen osuus toimintakatteesta on 19,94 M€ / 20,4 % ja muutoksesta 1,7 M€ / 25,7 %. Hoito- ja hoivapalvelujen osuus toimintakatteesta on 29,3 M€ / 30,0 % ja osuus muutoksesta 2,5 M€ / 37,4 % sekä Terveyspalvelujen osuus 21,3 M€ / 21,9 % ja muutoksesta 1,4 M€ / 20,6 %.

Laadinnan lähtökohtana on ollut huomioida toimialan palvelujen tarve ja kustannuskehitys, joten talousarvio on pyritty laatimaan realistisemmaksi. Silti talousarvio sisältää riskejä mm. erikoissairaanhoidon ostojen (KYS), lastensuojelun ja kehitysvammahuollon sekä koronatilanteen osalta.

Toimintatuotoissa on lisäystä 4,3 M€. Tähän vaikuttaa eniten muissa toimintatuotoissa Aalto Hyvinvointikeskuksen kiinteistön sisäiset ja ulkoiset vuokrat yhteensä 3,461 M€. Aalto Hyvinvointikeskuksen kiinteistön kustannuksia ja tuottoja seurataan toimialalla, aiemmin vastaavat ulkoiset kustannukset ovat olleet teknisessä toimessa. Vastaava erä pois lukien ulkoiset vuokrat, on sisäisenä vuokratuluna eri palvelualueilla ja toiminoilla. Lisäksi asuntojen vuokratuottoja arvioidaan kertyvän noin 156 000 € enemmän verrattuna talousarvioon 2021 palveluasumisen vuokrien tarkistuksesta johtuen. Myyntituottojen arvioidaan alenevan noin 700 000 €, tähän vaikuttaa erityisesti Terveystalon toiminnan muutos.

Maksutuottoja alentavat asiakasmaksulain muutokset, arvio noin 600 000 €. Laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista annetun lain muuttamisesta 1201/2020 on tullut voimaan 1.7.2021 alkaen. Lakimuutoksella uudistetaan asiakasmaksulakia osittain ja laajennetaan terveystalouden maksuttomuutta ja kohtuullistetaan maksuja. Maksukattoon lasketaan jatkossa aiempaa enemmän palveluja esim. suun terveydenhuollon käynti- ja toimenpidemaksut, tilapäisen kotisairaalan- ja kotisairaalahoidon maksut, terapiat, eikä tehostetussa palveluasumisessa voida enää periä tukipalvelumaksuja. Maksukaton osalta muutokset tulevat voimaan vuoden 2022 alusta, sillä maksukaton kertyminen on sidottu kalenterivuoteen.

Tukiin ja avustuksiin on yhteistoiminta-alueella arvoitu valtionavustusta koronakustannuksiin yhteensä 1,0 M€, josta Varkauden osuus noin 870 000 €. Myös työterveyshuoltoon saatava kela-korvaus on toimialan tuotoissa, yhteensä arviolta 224 500 €, josta Varkauden osuus noin 196 000 €.

Henkilöstökulut kasvavat alkuperäiseen talousarvioon 2021 verrattuna noin 3,1 M€ / 7,7 %. Palkkoihin on varattu yleinen 1 %:n korotus talousarviovuodelle. Lisäksi talousarviossa huomioidaan henkilöstölisäykset lakimuutosten ja hallituksen esitysten perusteella. Muutossäännöksillä 9.7.2020/565 lakiin ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista (28.12.2012/980) on otettu asteittain voimaan tulevat määräykset hoitajamitoituksesta. Talousarviossa 2022 on resurssoitu välitön hoitotyö 0,6 HTV/asiakas tehostetussa palveluasumisessa. Varaus koulukuraattoreihin 1 HTV ja -psykologeihin ostopalveluna 1 HTV on myös huomioitu (Laki Oppilas- ja opiskelijahuoltolain (1287/2013) muuttamiseksi, HE 165/2021). Opiskeluterveydenhuoltoon on myös henkilöstömitoitussuositus (STM julkaisuja 2021:14/Opiskeluterveydenhuollon opas 2021) mm. lääkäriyöpanoksen osalta, joka on huomioitu lääkärin palkkavarauksien kohdentamisena yksiköihin, joissa työskentely tapahtuu. Lastensuojelulain 13 b § muutos, HE 170/2021, esitetään lastensuojelun sosiaalityön mitoituksesta säädettäväksi lailla, ja tällä perusteella lastensuojelun sosiaalityöhön on tehty 5 HTV nimikemuutoksia/henkilöresurssia. Edellä mainittujen lakiin perustuvien muutosten lisäksi päivystykseen, kotisairaalaan ja lääketieteellisiin palveluihin on lisätty henkilöresurssia.

Palvelujen ostoissa lisäys vuoden 2021 talousarvioon on noin 5,1 M€. Palvelujen ostoissa ovat asiakaspalvelujen ostomäärärahat eri palvelujen tuottajilta, mm. erikoissairaanhoidon. Kustannuksia nostavat myös Hyvinvointikeskus Aallon kiinteistöön liittyvät kustannukset, vartijapalvelujen lisäys ja varautuminen lakimiespalveluihin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostomäärärahat nousevat noin 300 000 €, osin Aallon kiinteistökustannuksiin varautumisesta johtuen. Tukien ja avustusten lisäys vuoden 2021 talousarvioon verrattuna on noin 51 000 €. Työmarkkinatuen kuntaosuutta on alennettu 20 000 € vuoden 2021 talousarvion tasosta, esitys vuodelle 2022 on 1,68 M€. Muut menot nousevat noin 2,2 M€ ja tähän vaikuttavat suurimmin Aallon kiinteistöön liittyvät erät.

Tarkemmin muutoksista palvelualuekohtaisten taloustaulukoiden yhteydessä. Taloustaulukoita tulkittaessa on huomioitava organisaatiomuutos 1.8.2021, sillä toimintoja on siirtynyt palvelualueiden välillä. Raporteissa palvelualueiden vertailutiedoissa ovat uuden organisaation mukaiset tiedot.

### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Väistämätöntä kustannusten nousua aiheutuu mm. lainsäädännön muutoksista koskien hoitajamitoitusta, opilashuoltoa ja lastensuojelua. Myös seulontojen laajeneminen ja kokonaan uusien seulontamenetelmien mukaan tuleminen valtakunnalliseen seulontaohjelmaan lisää kustannuksia (Valtioneuvoston asetus 752/2021 Asetus seulonnoista annetun asetuksen (339/2011) 2 § muuttamisesta). Vuonna 2022 suolistosyöpäseulonta aloitetaan koko maassa 60–68-vuotiaille miehille ja naisille. Seulonta laajenee ikäryhmittäin niin, että vuonna 2031 kaikki 56–74-vuotiaat ovat mukana. Erikoissairaanhoidon kustannukset nousevat sairaanhoitopiiriin mukaan vähintään 5 %, talousarviossa määrärahaa on lisätty 3,8 % kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna (ostot KYS). Lastensuojelun sijaishuollon kustannukset ovat myös nousussa. Perhe ja sosiaalipalveluihin henkilöstömitoitusta on tarpeen lisätä. Samaan aikaan esim. asiakasmaksulain muutokset ovat heikentäneet tulojen muodostumista. Pandemian jatkuminen lisää kustannuksia.

Kustannusten noususta huolimatta toimialan pitäisi pystyä löytämään kokonaisuuksia, joiden kustannuksia voidaan hillitä tai alentaa. KYS:n kumppanuuslääkäri mallin on arvioitu olevan tällainen toiminta. Myös työmarkkinatuen kuntaosuuksia ja siihen liittyvää toimintaa tarkastellaan sekä kotihoidon työnjaon muuttamista tekoälypohjaiseksi. Tiedolla johtamisen vaikutusta kustannussäästöihin arvioidaan vuoden 2022 aikana.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit


| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|---|--|---|
| Toimivien ja kustannustehokkaiden sote-palveluiden tuottaminen yhteistoiminta-alueelle ja muille Varkaudesta ko. palveluja ostaville. | Laatu ja kustannukset. Asiakastytyväisyysmittaukset  | Kustannustehokkaat ja vaikuttavat palvelut                      |
| Hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelu  | Henkilökunnan sairauspoissaolot.<br>Asiakasprosessien toimivuus, kustannusvaikuttavat palvelut | Asiakastytyväisyys hyvällä tasolla<br>Talousarviossa pysyminen. |



|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>Henkilökunnan hyvä työkyky, sairauspoissaolot vähenevät vuosittain</p> <p>Toiminnallisen kehittämisen aktiivinen jatkaminen yhdessä uusien tilojen luomien mahdollisuuksien ja tulevan hyvinvointialueen tavoitteiden kanssa</p> <p>Toiminta perustuu tietoon. Tiedolla johtaminen. Pystymme käytettävissä olevilla resursseilla vastaamaan kasvavaan kysyntään.</p> |
|--|--|---|

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso |
|---|-------------------------------|-------------|
| Sosiaali- ja terveystalvet siirtyvät Pohjois-Savon hyvinvointialueen järjestämisvastuulle 1.1.2023. |                               |             |

| Toimintaan liittyvät riskit  | Riskienhallinta / toimenpiteet  | Riskitaso  |
|--|---|--|
| <p>Käytettävissä olevilla resursseilla (talous, henkilöstö jne.) ei kyetä vastaamaan palvelutarpeeseen</p> <p>Lastensuojelun ennakoimaton kasvu</p> <p>Erikoissairaanhoidon ostopalveluiden kasvu.</p> <p>Psykiatrisen hoidon järjestelyihin liittyvät riskit.</p> | <p>Toiminnan sopeuttaminen ja uudelleen organisointi sekä henkilöstösuunnittelu</p> <p>Varhaisen tuen ja ennakkoinnin vahvistaminen, henkilöstösuunnittelu</p> <p>Konsultaatioiden sekä lähetekäytäntöjen kehittäminen ja seuraaminen</p> <p>Psykiatrian hoitoprosessien ja hoitoketjujen jatkuva tarkastelu. Suuntautuminen avohoitopainottuneisuuteen</p> |  <p>SUURI</p>       |
| <p>Käytettävissä ei ole riittävästi ammattitaitoista henkilöstöä.</p> <p>Nykyisen henkilöstön ikääntyminen</p> <p>Hyvinvointialueen edellyttämien vapaiden pitäminen</p>   | <p>Vetovoimainen ja muutoskykyinen työyhteisö</p> <p>Perehdyttämisen onnistuminen ja koulutukseen/oppiseen motivointi</p> <p>Varahenkilöstön ja rekrytoinnin ja henkilöstön yhteiskäytön kehittäminen</p> <p>Vapaiden suunnittelu etukäteen</p>   |  <p>KOHTALAINEN</p> |
| Hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelun vaatimat resurssit   | Ajankäytön suunnittelu ja tehtävien priorisointi. Henkilöstön jaksamisesta huolehtiminen yhteisvastuullisesti   |  <p>KOHTALAINEN</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>Ympäristöstä ja ajan puutteesta aiheutuvat riskit (fyysinen väkivalta, tapaturmat, hoitovirheet).</p> | <p>Fyysinen väkivallan varalta ennakointi, viiranomaisyhteistyö</p> <p>Tapaturmat, työympäristöstä huolehtiminen</p> <p>Hoitovirheet, ammatillinen kouluttautuminen</p> <p>Yhteisen työpaikan riskien hallinnan ja toimintakäytänteiden kehittäminen</p> <p>Henkilöstön perehdytys</p> |  <p>KOHTA-LAINEN</p> |
|--|--|---|

### 6.3.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveysjohtaja, palvelualuepäällikkö, perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Perhe- ja sosiaalipalveluiden tilanne on uuteen talousarviokauteen lähdeäessä vaikea. Vaikka Pohjois-Savo ja myös Varkauden seutua pidetään joidenkin tutkimusten mukaan huono-osaisena sekä inhimillisesti, taloudellisesti että sosiaalisesti mitattuna, ei sosiaalityöhön ole tehty vuosien aikana esim. henkilöstölisäyksiä. Vuodelle 2022 on esitetty uusien vakanssien perustamista sekä nimikemuutoksia, joiden avulla haetaan vaikutusta asiakastyöhön.

Pitkään jatkuneet säästöt esim. henkilöstön osalta ovat väistämättä vaikuttaneet annetun palvelun laatuun. Haastavin tilanne on lastensuojelussa, jossa moni asiakasprosessi on ehtinyt kriisiytyä. Nyt jo on tiedossa, että sijoitusten kustannukset tulevat nousemaan vuoden 2022 aikana.

Perhe- ja sosiaalipalveluista on 1.8.2021 tapahtuneen organisaatiomuutoksen myötä siirretty koko päihde- ja mielenterveyspalveluiden henkilöstö terveydenhuollon alle. Toisaalta terveysneuvonta on siirtynyt perhe- ja sosiaalipalveluihin lukuun ottamatta Hyvinvointi Ankkuria ja puheterapiaa.

Annettujen avohuollon palveluiden valikoima on ollut hyvin suppea ja on tarpeen kehittää uusia tapoja asiakkaiden parhaaksi, mm. matalamman kynnyksen mielenterveyspalveluita. Palvelutarpeen arvioinnin prosessit ovat olleet vaillinaisia, joilla ollut myös oma vaikutuksensa nykyiseen tilanteeseen. Myös aikuissosiaalityössä ja vammaispalveluissa on sekä henkilöstön riittävyyteen että prosesseihin liittyviä haasteita. Prosesseja pitää pystyä tarkastelemaan ennakkoluulottomasti ja rohkeasti. On kuitenkin tärkeää tiedostaa, että esim. kehitysvammaispalveluiden tehostettuun asumispalveluun ei pystytä vaikuttamaan kovin nopealla aikataululla.

Vuodelle 2022 tulee sähköiset ilmoitusohjat, joiden toivotaan madaltavan kynnyksiä tehdä joko yhteydenotto tai ilmoitus avun tarpeesta olevasta lapsesta, aikuisesta tai ikäihmisestä. Tarkoituksenmukaista olisi löytää mahdollisimman varhain ne henkilöt, joilla on haasteita elämässään, eikä pelätä asiakasmäärien nousua.

Henkilöstön jaksaminen ja riittävyys sekä vakanssien täyttäminen tilanteessa, jossa esim. sosiaalityöntekijöiden saatavuus on huonoa, aiheuttaa kuitenkin huolta tulevalle vuodelle.

Vuodelle 2022 on sovittu säännölliset lakimiehen konsultaatiot sekä lakikoulutukset. Sosiaalityö käyttää tietojärjestelmää, joka on väistävänä. Käyttö ei ole ollut yhdenmukaista ja tilastoinnissa on todettu asiakasturvallisuutta vaarantavia puutteita. Ohjelman väistyvyydestä huolimatta henkilöstö tullaan kouluttamaan ohjelman käyttöön.

Perhe- ja sosiaalipalveluiden kokonaiskustannusten suuntaa on vaikea arvioida vuodelle 2022. Jopa asiakkaiden määrää on vaikea ennustaa. On kuitenkin tiedossa, että seudulla on paljon huono-osaisuutta ml. päihteiden käyttöä, taloudellisia vaikeuksia, työttömyyttä ja sosiaalista perimää. Tuoreimman kouluterveyskyselyn mukaan neljäsluokkalaisten kokemana fyysinen väkivalta on lisääntynyt verrattuna edelliseen vuoden 2019 kyselyyn.

Erittäin tärkeänä kehittämiskohteena vuodelle 2022 on lisätä asiakkaiden palvelukokemusta mm. hyvästä ja asiallisesta kohtelusta kuin kuulluksi tulemisesta. Palveluiden suunnittelussa huomioidaan johdonmukaisesti tuleva hyvinvointialue.

### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Suurin säästömahdollisuus on työmarkkinatuen kuntaosuus, jonka suhteen on jo aloitettu prosessin selkeyttäminen. Muilta osin perhe- ja sosiaalipalveluiden kustannuskehitys on nouseva. Henkilöstön määrä on ollut pitkään liian pieni. Tällaisessa tilanteessa riittävän vaikuttavan työn tekeminen on ollut mahdotonta ja seurauksena on ollut ongelmien komplisoituminen. Komplisoituneiden tilanteiden korjaaminen on aina kalliimpaa.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Uudistuvat palvelut lisäävät lapsiperheiden hyvinvointia   | Palvelutarpeen arvioiden määrä ja määräajoissa pysyminen<br><br>Huostaanottojen kokonaismäärä<br><br>SHL ja lastensuojelun uudet ja päättyneet asiakkuudet   | Palvelutarpeen arvioinnin prosessia kehitetään. Tavoitteena on, että palvelutarpeen arvio olisi riittävä interventio 30 %:ssa asiakkuuksissa<br><br>Huostaanottojen määrää seurataan<br><br>Uusien asiakkaiden määrää seurataan, mutta myös päättyneitä asiakkuuksia  |
| Asiakkaiden elämänhallinnan ja osallisuuden lisääminen ja työ- ja toimintakyvyn edistäminen ja ylläpitäminen | Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien asiakkaiden määrä<br><br>Päättyneiden asiakkuuksien määrä ja päättymissyys (kuntouttavan työtoiminnan asiakkaat)<br><br>Työmarkkinatuen kustannukset<br><br>Toteutuneet työttömien terveystarkastukset | Kuntouttavaan työtoimintaan ohjautuu henkilöt, jotka hyötyvät siitä aidosti<br><br>Työmarkkinatuen kuntaosuuksien prosesseja kehitetään. Tavoitteena on saada kokonaissummaa alemmaksi<br><br>Työmarkkinatuen piirissä olevien terveystarkastukset toteutuvat<br><br>Tiivis yhteistyö muiden työllisyyden hoidon palveluiden kanssa |

### TALOUS PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 1 167 008          | 943 774            | 650 796            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -20 182 084        | -19 145 003        | -20 594 817        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-19 015 076</b> | <b>-18 201 229</b> | <b>-19 944 021</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-19 015 076</b> | <b>-18 201 229</b> | <b>-19 944 021</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Taloustaulukoita tulkittaessa on huomioitava organisaatiomuutos 1.8.2021, sillä toimintoja on siirtynyt palvelualueiden välillä. Raporteissa palvelualueiden vertailutiedoissa ovat uuden organisaation mukaiset tiedot. Perhe- ja sosiaalipalveluihin on siirretty Terveyspalveluista terveysneuvonnan toimintoja Kouluterveydenhuolto, Opiskeluterveydenhuolto ja Äitiys- ja lastenneuvolapalvelut sekä vastaavasti Perhe- ja sosiaalipalveluista Terveyspalveluihin mielenterveys- ja päihdepalvelut sekä psykiatrinen osastohoito.

Toimintatuotot verrattuna talousarvioon 2021 alenevat noin 294 000 €, josta myyntituottojen osuus noin 82 000 € ja maksutuottojen osuus 125 000 € asiakasmaksulain muutosten vuoksi. Tuet ja avustukset alenevat arviolta noin 68 000 €, josta kuntotuttavan työtoiminnan valtionkorvauksen osuus 50 000 €.

Toimintakuluissa lisäystä vuoden 2021 talousarvioon verrattuna on noin 1,4 M€, josta henkilöstökulujen nousu on noin 920 000 €. Arvioidun palkkamenojen yleisen nousun 1 % lisäksi tähän vaikuttavat vakanssien lisäykset ja muutokset. Vakansseja on lisätty yhteensä kuusi HTV; kaksi sosiaalityöntekijää ja yksi sosiaaliohjaaja palvelunarviotiimiin, yksi sosiaalityöntekijä lastensuojelun jälkihooltoon ja kaksi psykiatrista sairaanhoitajaa vastaamaan alaikäisten ja perheiden matalamman kynnyksen mielenterveyden haasteisiin. Kokonaiskustannusvaikutus uusista perustettavista vakansseista on 301 200 € /vuosi. Nimikemuutoksia, joilla on kustannuksia lisäävä vaikutus, on tehty yhteensä viisi, perhetyöntekijän toimi lastensuojelun johtavan sosiaalityöntekijän viraksi, kaksi perhetyöntekijän tointa intensiivityöntekijän toimiksi, perhetyöntekijän toimi sosiaaliohjaajan viraksi ja lähihoitajan toimi sosiaaliohjaajan viraksi. Kustannuksia alentava vaikutus on resurssikoordinaattorin vakanssin muuttamisella sosiaalityöntekijäksi lastensuojeluun. Kustannusvaikutus kaikista edellä mainituista muutoksista on yhteensä 341 800 € / vuosi. Oppilashuoltolain uudistuksen edellytysten vuoksi on varattu lisäksi määräraha koulu- ja opiskeluhuollon kuraattoriin 1 HTV, noin 54 000 €. Neuvolatoiminnassa on 0,4 HTV varaus gynekologian erikoislääkärin palkkaukseen, kustannusvaikutus noin 51 000 € / vuosi. Osaksi vuotta on varattu kolmen sosiaaliohjaajan määräaikaiseen palkkaukseen määräraha noin 54 000 €/1,25 HTV. Henkilöstökuluja nostaa myös se, että talousarviovuodelle lääkäreiden palkkakustannuksia on kohdennettu tarkemmin niille palvelualueille ja kustannuspaikoille, joissa työ tehdään. Kustannusvaikutus esimerkiksi lääkäriyöpanoksen kohdentamisesta koulu- ja opiskeluterveydenhuoltoon noin 162 000 €, neuvoloihin noin 64 000 € ja perheneuvolaan 120 000 €.

Palvelujen ostot nousevat noin 544 000 € vuoden 2021 talousarviosta, johon vaikuttavat yleinen kustannustason nousu ja yksilölliset asiakaspalvelujen ostot mm. kehitysvammaisten asumispalvelujen tuottajilta. Asiakaspalvelujen ostojen lisäys on arviota noin 564 000 €. Edellä mainitun Oppilashuoltolain uudistuksen vuoksi psykologin ostopalveluun on varattu noin 61 000 €, toisaalta asiantuntijapalveluissa on laskua noin 116 000 €.

### Erittely vastuualueittain

#### TALOUS / PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT YHTEISET

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020         | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0              | 0               | 0               | 0        | 0        |
| Kulut                       | -42 847        | -130 198        | -126 528        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-42 847</b> | <b>-130 198</b> | <b>-126 528</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0              | 0               | 0               | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-42 847</b> | <b>-130 198</b> | <b>-126 528</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### TALOUS / PERHEIDEN PALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 295 282           | 145 000           | 130 704           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -4 623 963        | -3 343 301        | -3 477 895        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-4 328 682</b> | <b>-3 198 301</b> | <b>-3 347 191</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-4 328 682</b> | <b>-3 198 301</b> | <b>-3 347 191</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### TALOUS / SOSIAALITYÖN PALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 871 726            | 798 774            | 520 092            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -15 515 273        | -15 671 504        | -16 990 394        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-14 643 547</b> | <b>-14 872 730</b> | <b>-16 470 302</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-14 643 547</b> | <b>-14 872 730</b> | <b>-16 470 302</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 6.3.2 Terveyspalvelut

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveystoiminta, palvelualuepäällikkö ja perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Aalto Hyvinvointikeskukseen liittyvät toiminnalliset muutosprosessit viedään loppuun ja kokonaissuunnitelmassa huomioidaan Hyvinvointialueelle siirtyminen. Tavoitteena on tuottaa kuntalaisille oikea-aikaiset, yhteen toimivat, potilaslähtöiset, terveyshyötyä tuottavat, kustannustehokkaat ja vaikuttavat palvelukokonaisuudet. Digitalisaatio, moniammatillinen yhteistyö rajapinnoissa sekä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integraation vahvistaminen ovat keskiössä. Näyttöön perustuvien toimintamallien käyttöönottoa edistetään ja matalankynnyksen palveluita vahvistetaan edelleen mm. mielenterveystyön osalta. Koulutuksellisen ja konsultatiivisen tuen lisääminen sujuvoittaa hoitoprosesseja, lisää työn veto- ja pitovoimaa sekä vahvistaa henkilökunnan sitoutumista.

Psykiatrian osasto on ollut suljettuna lääkärin rekrytointivaikeuksien vuoksi ja avohoidon malleja kehitetään edelleen. Seulonnat tulevat laajenemaan vuodesta 2022 alkaen (Valtioneuvoston asetus 752/2021 Asetus seulunnoista annetun VN asetuksen (339/2011) 2§ muuttamisesta), jolloin myös uusia seulontamenetelmiä tulee mukaan valtakunnalliseen seulontaohjelmaan. Koronapandemian heijastusvaikutukset on nähtävissä vielä pitkälle tulevaisuuteen toiminnan sekä talouden näkökulmista ja täsmällistä palvelutarpeen kasvua on vaikea ennustaa. Koronanäytteenottoa ja -rokotustoimintaa jatketaan valtakunnallisten ohjeistusten mukaisesti. Henkilöstöresursoinnissa huomioidaan potilaiden hoitoisuuden sekä käyntimäärien kasvaminen. Henkilöstön yhteiskäyttöä kehitetään edelleen ja koronatilanteen aiheuttama aaltoilu kysynnässä huomioidaan henkilöstösuunnittelussa. Asiakasmaksulain uudistukset vaikuttavat palvelualueen tulojen kehitykseen ja maksukattoa koskevat uudistukset astuvat voimaan 1.1.2022.

Perhe- ja sosiaalipalveluiden palvelualueelta siirtyi 1.8.2021 tapahtuneen organisaatiomuutoksen myötä koko päihde- ja mielenterveyspalveluiden henkilöstö terveyspalveluiden palvelualueelle. Toisaalta terveysneuvonta Hyvinvointi Ankkuria ja puheterapiaa lukuun ottamatta siirtyi perhe- ja sosiaalipalveluihin. Hoito- ja hoivapalveluiden palvelualueelta terveyspalveluihin siirtyivät dialyysi ja kaikki fysio - ja toimintaterapeutit. Tukipalvelut lukuun ottamatta hoidollisia tukipalveluita siirtyivät puolestaan Terveyspalveluista Hallinto- ja tukipalveluihin.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Mahdollinen säästöpotentiaali on vastaanottomuotojen kehittämisessä: työnjaon kehittäminen (pth, hammashoidon ja esh), digitalisointi. Sosiaalityön integraation vahvistaminen. Koronapandemia on vaikuttanut toimintoihin ja kokonaan uusien toimintamuotojen rakentamiseen sekä ylläpitämiseen (mm. koronanäytteenotto ja rokotustoiminta), jonka vuoksi työntekijämäärää ei ole voitu tarkastella toiminnan kärsimättä.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso  |
|---|---|--|
| Moniammatillisen yhteistyön vahvistaminen sekä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integraation edistäminen. Potilaiden ja asiakkaiden tarpeisiin oikea-aikaisesti vastaaminen ja heidän voimavarojensa huomioivat hoitosuunnitelmat. | <p>Terveydenedistämisen aktiivisuus perusterveydenhuollossa - TEA, pistemäärä</p> <p>PYLL-indeksi</p> <p>Hyvinvointi Ankkurin käyntimäärät</p> <p>Perusterveydenhuollon avohoidon kaikki lääkärikäynnit / 1000 asukasta</p> | <p>Terveydenedistämisen aktiivisuus ylittää perusterveydenhuollossa valtakunnallisen tason, joka v. 2020 oli 63 ja Varkaudessa 66 (asteikko 0-100) Indikaattori kuvaa mm. terveysneuvonnan ja terveys-tarkastuksien, seulontojen sekä ehkäisevän suun terveydenhuollon tilaa.</p> <p>PYLL-indeksin vakiinnuttaminen vähintäänkin valtakunnalliselle tasolle. Varkaus 7 267 ja koko maa</p> |

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | <p>Matalan kynnyksen mielenterveytyön potilasmäärät ja tehostetun avohoidon kotikäyntien määrä.</p> <p>Kotiin annettavien päihdeasiakkaiden avokatkaisuhoitojen määrä päihdekllinikalla ja psykiatrisen tehostetun kotikuntoutuksen toimesta.</p> | <p>5 728 (v.2020) Indikaattori ilmaisee ennen 80 ikävuotta tapahtuneiden kuolemien takia menetettyjen elinvuosien lukumäärää väestössä/100 000 asukasta kohti.</p> <p>Käyntimäärät pysyvät tasaisena ja matalankynnyksen ennaltaehkäisevä tavoitettavuus hyvällä tasolla. Vrt. 2021.</p> <p>Perusterveydenhuollon avohoidon kaikki lääkärikäynnit lähentyvät valtakunnallista tasoa. (v. 2020 Varkaus käynnit 1 247/1000 asukasta, koko maa 830/1000 asukasta)</p> <p>Psykiatristen potilaiden palveluprosessia kehitetään avohoitopainotteisemmaksi; valtakunnalliset suositukset huomioiden hoidon painopiste ja henkilöstöresurssit suunnataan vastaamaan palveluiden järjestämistä varhaisemmin. Kotiutumista sairaalajaksolta nopeutetaan ja tuetaan tehostetulla kotiin annettavalla avohoidolla.</p> <p>Päihdeasiakkaiden avokatkaisut toteutuvat ja jalkautuvaa päihdetyötä kehitetään.</p> |
| <p>Asiakas / potilas keskiössä</p> <p>Asiakasosallisuuden lisääminen</p>                 | <p>Asiakastyytyväisyyskyselyt</p> <p>Osallisuusinterventioiden määrä</p>  | <p>Asiakastyytyväisyyskyselyjen tulokset. Potilaat ja asiakkaat ovat tyytyväisiä saamaansa palveluun ja pystyvät vaikuttamaan monikanavaisesti palvelujen suunnitteluun sekä kehittämiseen. THLn neuvoloiden, terveysasemien ja hammashoitoloiden asiakaspalautekyselyn tulokset ovat vähintään alueellisella tasolla. NPS (Net promoter score, palvelun suosittelu) on yli 50.</p> <p>Asiakasraatien- ja kyselyiden määrä sekä palautteisiin vastaminen</p>  |
| <p>Sähköisen asiointin ja itsepalveluiden vahvistaminen digitalisaa-tiota lisäämällä</p> | <p>Yksiköiden tarjoamat sähköiset asiointi- ja itsepalvelukanavat</p>   | <p>Olemassa olevien ja uusien sähköisten palveluiden käyttö lisääntyy</p>   |
| <p>Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut</p>  | <p>Kustannukset eivät nouse merkittävästi keskeisten palvelujen osalta</p>  | <p>Toimintakatteen toteuman sekä toimintatuottojen ja -kulujen kehityksen jatkuva seuranta</p>  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | Työpaikan veto- ja pitovoiman parantaminen | Palveluiden tuottaminen mahdollisimman pitkälle omana toimintana ja vuokratyöntekijöiden määrän seuranta |
|--|--|--|

**TALOUS / TERVEYSPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 9 286 725          | 9 228 071          | 9 227 409          | 0        | 0        |
| Kulut                       | -26 256 844        | -29 171 057        | -30 565 650        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-16 970 118</b> | <b>-19 942 986</b> | <b>-21 338 241</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -108 239           | -66 700            | -46 850            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-17 078 358</b> | <b>-20 009 686</b> | <b>-21 385 091</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Taloustaulukoita tulkittaessa on huomioitava organisaatiomuutos 1.8.2021, sillä toimintoja on siirtynyt palvelualueiden välillä. Raporteissa palvelualueiden vertailutiedoissa ovat uuden organisaation mukaiset tiedot. Terveyspalveluista siirtyi terveysneuvonta Hyvinvointi Ankkuria ja puheterapiaa lukuun ottamatta Perhe- ja sosiaalipalveluihin. Päihde- ja mielenterveyspalvelut siirtyivät vastaavasti Terveyspalveluihin ja tukipalvelut lukuun ottamatta hoidollisia tukipalveluita siirtyivät Terveyspalveluista Hallinto- ja tukipalveluihin.

Toimintatuotot ovat vuoden 2021 talousarvion tasolla. Niihin vaikuttavat myynti- ja maksutuottojen alentuminen asiakasmaksulain muutoksen sekä Terveystalon toiminnan päättymisen vuoksi, kokonaisvaikutus noin 850 000 euroa. Lisäksi tuotoissa on huomioitu palvelualueelle mm. Kela-korvausta työterveyshuoltoon noin 40 000 € sekä arvio koronakompensaatista 720 200 € ja lisäys sisäisissä muissa toimintatuotoissa (röntgen ja lääkekeskus sekä vastaanottopalvelujen myynti) noin 190 000 €.

Toimintakulut nousevat 1,395 M€ vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Henkilöstökuluissa muutos vuoden 2021 talousarvioon verrattuna on noin 158 000 €. Lääkäreiden palkkauskustannuksia on kohdennettu niille palvelualueille ja kustannuspaikoille, joissa työ tehdään, esim. lääkäriyöpanos koulu- ja opiskeluterveydenhuollon (1,4 HTV/noin 162 000 €) sekä neuvoloiden (0,5 HTV/noin 64 000 €) ja perheneuvolan (1 HTV/noin 120 000 €) osalta, joka on huomioitava kun verrataan henkilöstökuluja talousarvioon 2021. Uutena vakanssina palvelualueelle on lisätty johtava ylilääkäri, jonka kustannusvaikutus Varkauden terveyspalveluissa on noin 134 000 €.

Lisäksi päivystykseen on lisätty kahden sairaanhoitajan ja yhden lääkärin palkkavaraukset, joiden kustannus on yhteensä noin 245 000 €, jossa on huomioitu myös palvelualueen sisällä siirtyneen sairaanhoitajan palkkavaraukset sivukuluineen, noin 46 000 €. Toinen sairaanhoitajan vakansseista on uusi palvelualueella.

Palveluiden ostojen määrärahat nousevat noin 1,2 M€. Eniten nousua on sosiaali- ja terveyspalveluiden osissa noin 956 000 €, joita pääosin ovat diagnostiikkakustannukset (mm. röntgen ja laboratorio), jotka kasvavat käyntimäärien noustessa ja palvelukysynnän lisääntyessä.

Lisäksi pandemian jatkuminen lisää kustannuksia, mm. koronanäytteenoton osalta. Uutena kustannuksena on huomioitu seulontojen laajeneminen ja kokonaan uusien seulontamenetelmien mukaan tuleminen valtakunnalliseen seulontaohjelmaan, joiden kustannusvaikutus on noin 45 000 €. Sisäisten asiantuntijapalveluiden nousu on noin 151 000 € (mm. sisäinen soten oma hallinto, kaupungin talous- palkka- ja ict-palvelut yms.).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat määrärahoja on arvioitu noin 273 000 € vähemmän talousarvioon 2021 verrattuna. Riskinä on, että erityisesti hoitotarvikkeisiin varattu määräraha ei tule riittämään. Vuoden 2021 talousarviossa oli myös varauksia Aalto hyvinvointikeskuksen toimintaan liittyen, joita nyt ei vuodelle 2022 arvioida syntyvän.

Muissa toimintakuluissa arvioitu lisäys on noin 318 000 €. Lisäystä aiheuttaa rakennusten vuokratilakustannusten noususta, noin 421 000 € ja luottotappioihin tehdystä varauksesta noin 45 000 €. Toisaalta koneiden ja laitteiden vuokrien arvioidaan palvelualueella alenevan noin 151 000 €.

## Erittely vastuualueittain

### TALOUS / VASTAANOTTOPALVELUJEN YHTEISET

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| Kulut                       | -226 704        | -593 207        | -203 429        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-226 704</b> | <b>-593 207</b> | <b>-203 429</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-226 704</b> | <b>-593 207</b> | <b>-203 429</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### TALOUS / VASTAANOTTOPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 8 714 964          | 8 285 071          | 8 242 594          | 0        | 0        |
| Kulut                       | -21 152 608        | -22 329 901        | -23 784 523        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-12 437 644</b> | <b>-14 044 830</b> | <b>-15 541 929</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -108 239           | -66 700            | -46 850            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-12 545 883</b> | <b>-14 111 530</b> | <b>-15 588 779</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### TALOUS / MIELENTERVEYS- JA PÄIHDEPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 342 692           | 333 000           | 410 694           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -3 597 570        | -4 565 480        | -4 890 643        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-3 254 878</b> | <b>-4 232 480</b> | <b>-4 479 949</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-3 254 878</b> | <b>-4 232 480</b> | <b>-4 479 949</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### TALOUS / OSASTOHOITO / PSYKIATRIA

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 229 069           | 610 000           | 574 121           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -1 279 962        | -1 682 469        | -1 687 055        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 050 893</b> | <b>-1 072 469</b> | <b>-1 112 934</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 050 893</b> | <b>-1 072 469</b> | <b>-1 112 934</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 6.3.3 Lääketieteelliset palvelut

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveysjohtaja, johtava ylilääkäri ja perusturvalautakunnan jäsenet

### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Koronapandemian aiheuttama hoitovelka vaikuttaa edelleen pitkällä tähtäimellä erikoissairaanhoidon kustannusten nousuun. Palvelujen kysyntä on lisääntynyt perusterveydenhuollon osalta ja heijastuu edelleen erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Erikoissairaanhoidossa hoitomuodot esimerkiksi syöpätautien osalta kehittyvät jatkuvasti ja aiheuttavat kustannusten nousua erikoissairaanhoidon kuluihin.

KHO:n päätöksen jälkeen Terveystalon tuottama anestesiaa vaativa leikkaustoiminta lopetettiin 31.3.2021 mennessä. Edelleen kaupunginhallituksen päätöksellä Terveystalon toteuttama kirurgian polikliininen toiminta sekä paikallispuudutuksessa toteutettu toimenpideyksikön toiminta päättyy vuoden 2021 loppuun ja vuoden 2022 alusta toiminta toteutuu KYS:n kumppanuustoimintana, jolla pyritään vastaavaan palvelukokonaisuuteen merkittävästi kustannustehokkaammalla tavalla toiminnan siirtyessä Varkauden omaksi toiminnaksi.



Hoitoprosesseja kehitetään edelleen perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon välillä, sekä yhteistyötä sosiaali- ja terveydenhuollon välillä. Lääkäreiden koulutukseen sekä konsultaatiotoimintaan panostamalla pyritään turvaamaan potilaan tarkoituksenmukaisin hoitopaikka.

### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Erikoissairaanhoidon ostot ovat hankalasti ennustettava kulukokonaisuus, johon vaikuttaa merkittävästi koko muun sote-sektorin toiminta. Sairaanhoidopiiriin on esittänyt kunnille 5 % nousua kuntalaskutukseen. Luku pitää sisällään kuitenkin 5 milj. euron ylijäämäpuskurin rakentamisen sairaanhoidopiirille. Ylijäämän keräämistä sairaanhoidopiiriin taseelle ei kuitenkaan voi pitää perusteltuna sote-uudistuksen kynnyksellä, jonka johdosta talousarviovalmistelussa on huomioitu 3,8 % nousu talousarvioon 2021 verrattuna (Ostot KYS PSSHP). Tämä vastaa realistista arviota kustannusten noususta ilman ylijäämäpuskuria.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso   |
|--|---|---|
| Koulutuksellista ja konsultatiivista tukea vahvistamalla potilaiden sekä asiakkaiden tarpeisiin oikea-aikaisesti vastaaminen | Hoidon porrastus toteutuu sekä konsultaatiokäytänteitä kehitetään perusterveydenhuollossa ja erikoissairaanhoidossa.<br><br>Konsultaatioiden määrä omaan erikoissairaanhoidon ja muihin yksiköihin<br><br>Lähetemäärät omaan erikoissairaanhoidon ja muihin yksiköihin<br><br>Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa / 1000 asukasta | Lähetemäärät erikoissairaanhoidon kääntyvät laskuun ja vähenevät 5 %. Konsultaatiot omaan erikoissairaanhoidon lisääntyvät 10 %. Vrt. 2021.<br><br>Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa pysyvät reilusti valtakunnallisen tason alapuolella (v. 2020 Varkaus päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa 106,4 /1000 asukasta, koko maa 209,4/1000 asukasta) |
| Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut   | Palvelukustannukset Kuntaliiton tilastojen ja KYSin tuloskortin mukaan.   | Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun hillitseminen ja kustannuskehityksen tasaannuttaminen keskeisten palvelujen osalta.  |

#### TALOUS / LÄÄKETIETEELLISET PALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 161 602            | 128 040            | 200 000            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -28 710 238        | -26 111 615        | -27 183 388        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-28 548 636</b> | <b>-25 983 575</b> | <b>-26 983 388</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-28 548 636</b> | <b>-25 983 575</b> | <b>-26 983 388</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Palvelualue sisältää Sairaanhoidolliset palvelut, Sairaankuljetuksen ja ensihoidon, Erikoissairaanhoidon ostot sekä PSSHP ky / KYS:ita että muilta erikoissairaanhoidon palveluntuottajilta ja ympäristöterveydenhuollon ostot Keski-Savon ympäristölautakunnalta. Sairaanhoidolliset palvelut on uusi vastuualue sisältäen lääkäreiden koulutuskorvaukset (EVO), kuljetuskustannukset ja koulutusmäärärahat.

Toimintatuotot nousevat arviolta noin 72 000 €. Myyntituotoissa ovat tuloarviot lääkäreiden EVO-koulutukseen 80 000 € sekä kotikuntakorvaukset ja muut myyntituotot 120 000 €.

Palvelujen ostot nousevat noin 1,05 M€, varaus palvelujen ostoihin yhteensä vuodelle 2022 on noin 26,6 M€. Lääkäreiden kuljetuspalveluihin ja koulutukseen on varattu 0,115 M€. Sairaankuljetukseen ja ensihoitoon

määräraha-arvio on 1,12 M€. Erikoissairaanhoidon ostoihin/KYS on lisätty 3,8 % laskettuna alkuperäisestä talousarviosta 2021, varaus yhteensä noin 22,3 M€, jossa on nousua vuoden 2021 talousarvioon verrattuna noin 0,8 M€. Erikoissairaanhoidon ostoihin muista sairaaloista on varattu määräraha 2,83 M€, jossa on nousua vuoden 2021 talousarvioon verrattuna noin 0,08 M€, jolla määrärahalta varaudutaan PSSHP ky/KYS kanssa käynnistyvään päiväkirurgiaan ja poliklinikkatoimintaan. Ympäristöterveydenhuollon ostoihin vuodelle 2022 on arvioitu 0,274 M€. KUEL-eläkemenoperusteiseen eläkemaksuun varaus on noin 0,606 M€, joka on henkilöstökuluissa erikoissairaanhoidon ostojen vastuualueella ja ympäristöterveydenhuollossa.

Ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottaa Keski-Savon ympäristöterveydenhuolto ja määrärahat ovat terveysvalvonnan ostoihin 159 000 € ja eläinlääkintähuollon ostoihin 85 000 €

### Erittely vastuualueittain

#### TALOUS / SAIRAANHOIDOLLISET PALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020   | TA2021   | TA2022         | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0        | 0        | 80 000         | 0        | 0        |
| Kulut                       | 0        | 0        | -115 000       | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-35 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0        | 0        | 0              | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-35 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### TALOUS / ERIKOISSAIRAANHOITO / OSTOT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 161 602            | 128 040            | 120 000            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -28 480 149        | -25 869 291        | -26 794 501        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-28 318 547</b> | <b>-25 741 251</b> | <b>-26 674 501</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                  | 0                  | 0                  | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-28 318 547</b> | <b>-25 741 251</b> | <b>-26 674 501</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### TALOUS / YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO / OSTOT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| Kulut                       | -230 089        | -242 324        | -273 887        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-230 089</b> | <b>-242 324</b> | <b>-273 887</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-230 089</b> | <b>-242 324</b> | <b>-273 887</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 6.3.4 Hoito- ja hoivapalvelut

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveysjohtaja, palvelualuepäällikkö, perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Hoito- ja hoivapalveluiden osalta tunnistettuja muutoksia vuodelle 2022 on hoitajamitoituksen nosto tehostetun palveluasumisen osalta välittömän hoitotyön osalta tasolle 0,6 hoitajaa/asiakas (Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveystalouksista 28.12.2012./980 ja siitä annetut muutossäädökset 9.7.2020/565). Kangaslammin palvelukeskuksen osalta tehostetun palveluasumisen paikkoja vähennetään 6 paikkaa johtuen henkilöstön rekryointihaasteista. Hoitajamitoituksen muutoksen vuoksi asumispalveluihin lisäys on 13 HTV (8 lähihoitajaa, 5 hoiva-avustajaa).

Kotihoidon osalta vuonna 2022 pilotoidaan optimointiohjelmaa, jolla tavoitellaan kustannussäästöä työaikojen ja matka-aikojen osalta sekä henkilöstön parempaa työtyytyväisyyttä. Kotihoidon osalta kehitetään edelleen digitaalisten palvelujen käyttöä kokonaisuudessaan. Kotisairaala toimintaa kehitetään edelleen vahvaksi

alueelliseksi toimijaksi ja kotisairaalaan resurssoidaan niin, että kotisairaala pystyy vastaamaan palvelutarpeeseen 24/7 - etenkin kotisaattohoitopotilaiden määrä on kasvanut jatkuvasti ja resurssitarve on 2 työntekijää/työvuoro. Henkilöstöllisyys kotisairaalaan on sairaanhoitajien osalta 3 HTV.

Akuuttiosaston osalta toiminnan muutosten ja toiminnan integroiminen yhdeksi osastoksi Hyvinvointikeskus Aaltoon muuton yhteydessä ja siihen liittyvät suunnitelmat kustannussäästöistä ei tule realisoitumaan esimerkiksi henkilöstö vähennysten osalta johtuen osaston rakenteesta tilojen suhteen. Akuuttiosaston toimintaa kehitetään vahvassa yhteistyössä tulevan hyvinvointialueen osastojen kanssa. Leikkauspotilaiden jatkohoidon osalta on suunniteltu vahvaa yhteistyötä KYS:n kanssa ja mahdollisimman nopeaa siirtoa akuuttiosastolle osastohoitoon leikkauspotilaiden osalta.

Rekrytoinnin haasteet on tunnistettu koko palvelualueella, etenkin lähihoitajien ja sairaanhoitajien rekrytointi on haasteellista. Rekrytointiin, markkinointiin ja imagon kehittämiseen panostetaan myös jatkossa ja rekrytoinnissa hyödynnetään monikanavaisesti varahenkilöstöä, Sarastiarekryä, Kuntarekryä, oppisopimusmahdollisuuksia ja oppilaitosyhteistyötä. Kotihoitoon ja kotisairaalan on lisätty 6 HTV vakituisia vuosiloman tekijöitä (4 lähihoitajaa ja 2 sairaanhoitajaa). Sijaismäärärahoissa on pyritty huomioimaan myös työntekijöiden säästövoimien ja vuosilomien suurempi määrä Hyvinvointialueelle siirtymisestä johtuen.

Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista 28.12.2012./980 ja siitä annetut muutossäädökset 9.7.2020/565 velvoittavat RAI-arviointivälineistön käyttöönottoa. (Lain 15 a §:ssä tarkoitetun arviointijärjestelmän (RAI-arviointivälineistö) käyttö on aloitettava viimeistään 1 päivänä huhtikuuta 2023. (15 § Palvelutarpeiden selvittäminen) ). RAI-arviointijärjestelmä otetaan Varkaudessa käyttöön asteittain vuosien 2021 ja 2022 aikana. RAI-hankinta on kilpailutettu yhdessä Kuopion ja Ylä-Savon SOTE:n kanssa. Käyttöönotto tapahtuu samassa aikataulussa heidän kanssaan. RAI-arviointijärjestelmän käyttöönottokustannukset ja jatkuvan käytön kustannukset on huomioitu talousarviossa.

Olemme vahvasti mukana Tulevaisuuden sote-keskus hankkeessa. Tulevaisuuden sote-keskus hankkeessa keskeisinä tavoitteena on monitoimijaisen tiimityön mallin pilotti, asiakkaiden osallisuuden parantaminen, palvelutarpeen arvioinnit ja yhteisten hoitosuunnitelmien laatiminen sekä hoitoketjujen jalkauttaminen käytäntöön. Osallistumme hyvinvointialueen valmisteluun vahvasti ja aktiivisesti.

### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Hoito- ja hoivapalveluiden osalta mahdollinen säästöpotentiaali liittyy toimintakäytänteiden kehittämiseen ja niiden onnistumiseen etenkin kotihoidon työnjaon ja kotihoidon digitalisaation kehittymisen ja lisääntymisen osalta.

Säästöpotentiaalia on myös sijaismäärärahojen käytön vähentymisessä sekä ulkokuntamyynnin kehittämisessä positiivisesti akuuttiosastolla ja kotisairaalassa.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut keskeisten palvelujen osalta. | Palvelukustannukset kotihoidon, palveluasumisen ja sairaalahoidon osalta   | Kustannukset eivät nouse keskeisten palvelujen osalta (kotihoito, palveluasuminen, sairaalahoido) |
| -kotihoito   | Osastotoiminnan osalta toiminnallisen kehittämisen seurantamittarit: hoitopäivät, hoitajaksojen pituus, kuormitusprosentti | Osastohoidossa toiminnallinen kehittäminen tuo kustannustehokkuutta                               |
| -palveluasuminen   |  |   |
| -sairaalahoito   |  |   |
| - kotisairaala   | Kotiin annettavien palveluiden ja palvelusetelitoiminnan käytön kehitys % /€ tuotannosta -> Oman                           | Raportointi osavuosisikatsaus ja tilinpäätös  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>toiminnan / palvelusetelitoiminnan kehitystä seurataan ja raportoidaan puolivuositain lautakunnalle ja hallitukselle</p> <p>Kotihoidon peittävyys yli 75-vuotiailla, tehostetun palveluasumisen peittävyys yli 75-vuotiailla</p> <p>Omaishoidettavien määrän kehitys</p> <p>Kotisairaala toiminnan kehittämisen ja lisääminen - asiakkaiden määrät</p> | <p>Peittävyys osalta tavoitetasot tehostettu palveluasuminen 7 %, kotihoito 12 %</p> <p>Palveluissa omaishoidon ja kotisairaalan osalta asiakasmäärät kasvavat 5 % verrattuna vuoteen 2021</p> <p>Asiakaskyselyissä kiitettävä taso</p>  |
| Sähköisen asioinnin, hoivateknologian ja digitalisaation käytön lisääminen ja laajentaminen                                  | <p>Kotihoidossa etähoivan osalta asiakkaiden ja asiakaskontaktien määrä.</p> <p>Asiakas- ja palveluohjauksessa sähköinen ja videovälitteinen palveluohjaus osaksi asiakasohjausta, prosentuaalinen osuus palveluohjauksista</p> <p>Muun hoivateknologian osalta määrät (lääkeautomaatti jne.)</p> <p>RAI- arviointijärjestelmän käyttöönotto</p>          | <p>Etähoiva asiakkaiden määrä kasvaa 7 %:iin kotihoidon asiakkaiden kokonaisuudesta (n. 380 asiakasta)</p> <p>Hoivateknologian ja digitalisaation käyttö lisääntyy vähitellen ja toiminta yhtenäistyy hyvinvointialueen kanssa.</p> <p>RAI-arviointimittaria käytetään aktiivisesti.</p> |
| Asiakkaiden ja läheisten osallisuuden edistäminen.<br><br>Asiakastytyväisyys   | <p>Asiakastytyväisyyskyselyjen tulokset</p> <p>Asiakasraatien, läheisraatien, kumppanuuspöytien määrät/vuosi</p> <p>Muut osallistamisen keinot</p>  | <p>Asiakastytyväisyyskyselyjen tulos hyvällä tasolla.</p> <p>Asiakasraadit, läheisraadit ja kumppanuuspöydät toteutetaan säännöllisesti vähintään puolivuositain.</p> <p>Muut osallistamisen keinot ovat monipuolisesti käytössä.</p>  |
| Varahenkilöstön toiminnan kehittäminen ja resurssointi. Sijaisten ja henkilöstön rekrytoinnin kehittäminen kokonaisuudessaan | <p>Toiminnan uudelleen organisointi ja lisäresurssointi</p> <p>Sijaiskulujen seuranta</p>   | <p>Sijaiskulut vähenevät</p>   |
| Moniammatilliset, monimuotoiset palvelut   | <p>Monitoimijaiset, moniammatilliset tiimit ja järjestöjen aktiivisuus palveluiden arvioinnin ja tuottamisen rinnalla. Osana Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskushanketta pilotoidaan ja raportoidaan</p>   | <p>Moniammatillisuus, monitoimijuus lisääntyy palveluiden eri osa-alueilla. Henkilöstön yhteiskäyttö ja joustava käyttö osaksi arjen toimintoja</p>  |

**TALOUS / HOITO- JA HOIVAPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 9 366 291          | 9 462 720          | 9 693 247          | 0        | 0        |
| Kulut                       | -35 120 399        | -36 215 312        | -38 979 120        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-25 754 108</b> | <b>-26 752 593</b> | <b>-29 285 873</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -41 866            | -16 500            | -12 130            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-25 795 974</b> | <b>-26 769 093</b> | <b>-29 298 003</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Taloustaulukoita tulkittaessa on huomioitava organisaatiomuutos 1.8.2021, sillä toimintoja on siirtynyt palvelualueiden välillä. Raporteissa palvelualueiden vertailutiedoissa on uuden organisaation mukaiset tiedot.

Toimintatuotot verrattuna vuoden 2021 talousarvioon nousevat 231 000 €. Asiakasmaksulain muutoksen vuoksi maksutuottojen arvioidaan vähenevän noin 231 000 €, mutta myyntituottojen ja tukien ja avustusten sekä muiden toimintatuottojen arvioidaan lisääntyvän. Tuissa ja avustuksissa lisäksi vaikuttavat palvelualueelle arvioidut kela-korvaukset noin 66 000 € ja korona-avustus noin 122 000 €, vähennys on työllistämistuessa noin 47 000 €. Muissa toimintatuotoissa/vuokrat on huomioitu palveluasumisen vuokrien korotukset, lisäys noin 169 000 €.

Toimintakulujen nousu talousarvioon 2021 verrattuna on noin 2,8 M€, josta henkilöstökustannusten nousun osuus on noin 1,5 M€. Hoito- ja hoivapalveluihin on lisätty 13 HTV asumispalveluihin hoitajamitoituksen lisääntymisen vuoksi 0,6 hoitajaa/asukas (8 lähihoitajaa, 5 hoiva-avustajaa). Näiden kustannusvaikutus on noin 461 000 €. Kotisairaalaan on lisätty 3 HTV sairaanhoitajia, joista kustannusvaikutus on noin 144 000 €. Näin turvataan kotisairaalan toiminta 24/7 (2 sairaanhoitajaa/vuoro). Kotihoitoon ja kotisairaalan on lisäksi lisätty vaki-tuisia vuosilomantekijöitä yhteensä 6 HTV (4 lähihoitajaa ja 2 sairaanhoitajaa). Kustannusvaikutus on noin 240 000 €. Sijaismäärärahoja ei ole pienennetty vastaavasti, koska Hyvinvointialueelle siirryttäessä henkilöllä saisi olla siirtyviä vuosilomapäiviä 8 vrk/henkilö. Sijaismäärärahoja tarvitaan, koska henkilöstön tulee pitää säästö-vapaita ja vuosilomia vuoden 2022 aikana enemmän kuin normaalisti. Asumispalveluihin on siirretty 1 HTV lääkäri terveyspalveluista. Tämän kustannusvaikutus on noin 118 000 €. Palvelujen ostomäärärahat nousevat noin 784 000 €. Asiakaspalvelujen ostoon varaus on noin 122 000 €, palvelusetelimenoihin noin 210 000 €, asiantuntijapalveluihin noin 152 000 €, ICT-palveluihin noin 91 000 € ja sosiaali- ja terveyspalveluihin noin 199 000 € enemmän kuin talousarviossa 2021. Aineet, tarvikkeet ja tavarat määrärahojen arvioidaan alittavan talousarvion 2021 noin 65 000 €. Avustuksissa omaishoidontuen hoitopalkkion arvioidaan nousevan noin 99 000 €. Muiden toimintakulujen/vuokrat nousu noin 444 000 € aiheutuu pääosin Aalto Hyvinvointikeskuksen kiinteistön ja Louhirinteen, Käpyrinteen palvelutalojen kiinteistöjen vuokrista.

Omaishoidon osalta omavastuuosuus poistetaan, kun omaishoitaja on lakisäätteisellä vapaalla ja omaishoidettava hoidossa. Omaishoitajien jaksamiseen ja hyvinvointiin kiinnitetään erityistä huomiota. Omaishoitajien vapaapäivien toteutuminen on varmistettava ja potilaanhoidon sijaistaminen vapaapäivien ajalta on tämän vuoksi järjestettävä kaupungin toimesta.

**Erittely vastuualueittain**
**TALOUS / HOITO- JA HOIVAPALVELUT YHTEISET**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020         | TA2021          | TA2022         | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0              | 0               | 0              | 0        | 0        |
| Kulut                       | -46 599        | -328 607        | -86 053        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-46 599</b> | <b>-328 607</b> | <b>-86 053</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0              | 0               | 0              | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-46 599</b> | <b>-328 607</b> | <b>-86 053</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / OSASTOHOITO**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 1 285 052         | 1 350 000         | 1 314 613         | 0        | 0        |
| Kulut                       | -7 084 627        | -7 607 052        | -7 973 624        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-5 799 575</b> | <b>-6 257 052</b> | <b>-6 659 011</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -3 831            | -2 000            | -1 600            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-5 803 406</b> | <b>-6 259 052</b> | <b>-6 660 611</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / KOTONA ASUMISEN TUKIPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 2 798 199         | 3 126 366         | 3 324 479         | 0        | 0        |
| Kulut                       | -9 730 888        | -10 887 408       | -11 789 966       | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-6 932 689</b> | <b>-7 761 042</b> | <b>-8 465 487</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -28 085           | -10 000           | -5 600            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-6 960 774</b> | <b>-7 771 042</b> | <b>-8 471 087</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / ASUMISPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 5 283 040          | 4 982 372          | 5 054 155          | 0        | 0        |
| Kulut                       | -18 258 285        | -17 385 216        | -19 129 477        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-12 975 245</b> | <b>-12 402 844</b> | <b>-14 075 322</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -9 950             | -4 500             | -4 930             | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-12 985 195</b> | <b>-12 407 344</b> | <b>-14 080 252</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**6.3.5 Hallinto- ja tukipalvelut**

**Tilivelvolliset:** sosiaali- ja terveystoiminta, perusturvalautakunta

**Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset**

Hallinnon tehtävänä on mahdollistaa toimialan tuottamien palveluiden toiminta. Hallinto vastaa osaltaan palveluiden laillisuudesta sekä niiden vaikuttavuudesta.

Sosiaali- ja terveystoimen hallinnossa tapahtui paljon muutoksia vuoden 2021 aikana. Muutoksilla arvioidaan olevan vaikutuksia myös vuodelle 2022. Uusi sosiaali- ja terveystoiminta aloitti 1.2.2021. Avoimia virkoja hoitaneet palvelualuepäälliköt (2 henkilöä) vakinaistettiin toukokuussa 2021. Samaan aikaan perustettiin uusi johtavan ylilääkärin vakanssi, joka täytettiin 1.8.2021 alkaen. Hallinnossa vaihtui myös taloussuunnittelija ja hallintosihteeri. Myös perhe- ja sosiaalipalveluiden palvelualuepäällikön vakanssi vapautui syksyllä 2021 ja lapsiperhepalveluiden sosiaalityön / lastensuojelun johdossa tapahtui muutoksia. Lukuisat henkilöstömuutokset ovat olleet sekä positiivinen että negatiivinen asia. Monia asioita on ollut mahdollisuutta tarkastella ulkopuolisen silmin ja havaita toiminnassa myös kehittämistä vaativia kohtia. Toisaalta ns. hiljaista tietoa on kadonnut.

Johtamiseen panostetaan ja kiinnitetään huomiota kaikilla esimiestasoilla. Johdon pitää ottaa vastuu toiminnasta ja ihmisistä. Johtamisen pitää olla nykyaikaista ja ihmisläheistä sekä rehellistä. Myös vaikeiden asioiden esiin nostaminen reaaliajassa kuuluu johdon tehtäviin.

**Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen**

Hallinnon toimesta suunnitellaan kustannussäästöjä käytännön asioihin ja prosesseihin liittyviin toimenpiteisiin siten, että koko henkilöstö otetaan mukaan suunnitteluun ja sitoutetaan uusiin toimintatapoihin.

**Strategiset tavoitteet ja mittarit**

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|---|--|---|
| Johtamisen halutaan olevan nykyaikaista ja henkilöstön työtä tukevaa koko esimiestasolla. Henkilöstön työtä tukee myös se, että | Seurataan mm. laajennetuissa johtoryhmissä<br><br>Luodaan henkilöstölle ideointi/ palautekanava ja kaikki ideat / palautteet käsitellään johtoryhmissä | Johtaminen on avointa ja rohkeaa ja läpinäkyvää<br><br>Saadaan kaikkien käyttöön uusia ideoita ja tätä kautta myös työtyytyväisyys paremmaksi |

|  |  |  |
|--|--|--|
| johdolla on kyky ja rohkeus nostaa esiin vaikeita asioita ja puuttua haastaviin tilanteisiin reaaliajassa. |  |  |
| Henkilöstön mukaanottaminen kaikkeen ideointiin ja kehittämiseen   |  |  |

#### TALOUS / HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021         | TA2022        | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 3 603 505       | 3 984 842      | 8 060 352     | 0        | 0        |
| Kulut                       | -3 731 489      | -3 984 442     | -8 039 792    | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-127 984</b> | <b>400</b>     | <b>20 560</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -35 098         | -31 500        | -8 210        | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-163 082</b> | <b>-31 100</b> | <b>12 350</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Hyvinvointikeskus Aallon kiinteistön kustannukset ja sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot sisältyvät hallinnon ja tukipalveluiden palvelualueen talouteen. Kustannukset kohdennetaan sisäisesti muille toimintoille pääoma- ja hoitomenovuokrana ja hyvinvointikeskuksessa toimii kaksi ulkopuolista vuokralaista. Myös ICT kustannuksia on osittain hallinnon alla. Uusina toimintoina hallintoon on siirretty tukipalveluista aula-, välinehuolto-, varasto- ja kuljetuspalvelut.

#### Erittely vastuualueittain

##### TALOUS/ SOTEN YLEISHALLINTO, VARKAUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020   | TA2021     | TA2022   | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|----------|------------|----------|----------|----------|
| Tuotot                      | 369 422  | 379 681    | 290 937  | 0        | 0        |
| Kulut                       | -369 422 | -379 695   | -290 937 | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>0</b> | <b>-14</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0        | 0          | 0        | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>0</b> | <b>-14</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

##### TALOUS / SOTEN MUU HALLINTO JA TUKIPALVELUT, VARKAUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021         | TA2022        | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 3 234 083       | 3 605 161      | 7 769 415     | 0        | 0        |
| Kulut                       | -3 362 067      | -3 604 747     | -7 748 855    | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-127 984</b> | <b>414</b>     | <b>20 560</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -35 098         | -31 500        | -8 210        | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-163 082</b> | <b>-31 086</b> | <b>12 350</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 6.3.6 Perusturva Joroinen

**Tilivelvolliset:** sosiaali- ja terveystoimen johtaja, perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Sosiaali- ja terveystoimen palvelut siirtyvät Pohjois-Savon hyvinvointialueen järjestämisvastuulle 1.1.2023. Vuoden 2022 aikana sosiaali- ja terveystoimen päämääränä on tunnistaa toimimattomat palveluprosessit ja kehittää niitä tuleva hyvinvointialue huomioiden. Asiakkaan pitää olla keskiössä kaikessa kehittämisessä.

Pandemian jatkuminen aiheuttaa edelleen terveydenhuollossa epävarmuutta niin resurssien, ajankäytön kuin kustannusten suhteen. Rokotekattavuus on hyvä, mutta kuitenkin myös yhteistoiminta-alueella on rokottamattomia henkilöitä, jotka pitäisi tunnistaa ja motivoida rokotteen ottamiseen. Vuoteen 2022 siirrytään tilanteessa,

jossa rajoituksia on purettu ja kuntalaiset voivat toimia varsin vapaasti. Tämä aiheuttaa väistämättä tartuntojen lisääntymistä ja saattaa vaarantaa terveydenhuollon kantokyvyn. Kolmas rokotekierros on jo alkanut tiettyjen ryhmien osalta ja tulee jatkumaan vuoden 2022 aikana.

Olemassa olevia tai uusia kehittämismalleja on mm. Tulsoten rahoittama (tulevaisuuden sote-keskus-ohjelma) sosiaali- ja terveydenhuollon monialainen toimintamalli, jossa on oma kehittäjäsosiaalityöntekijä. Vuodella 2022 on mahdollisuus saada myös toinen kehittäjäsosiaalityöntekijä saman rahoituksen kautta. Sosiaali- ja terveystoimi on aktiivisesti mukana myös paikallisessa koulutusyhteistyössä (SOKK-hanke), jonka ideana on kouluttaa suoraan uudet opiskelijat monialaiseen työskentelytapaan. Tämä mahdollistaa myös kunnan verkostoitumista koulutusorganisaatioihin. Laatuun ja vaikuttavuuteen liittyen hoitopolkujen jalkauttaminen ja selkeyttäminen on myös osa vuoden 2022 kehittämistä.

Myös sairaalakouluhanke, jossa oppilashuollon työntekijät saavat tukea haastaviin tilanteisiin on alkamassa. Mainitut kehittämiskohteet eivät aiheuta yhteistoiminta-alueelle kustannuksia. Hyvän mielen hankkeen tavoitteena on vaikuttaa pohjois-savolaisten mielenterveyteen. Joroisten kunnan rahoitusosuus vuodelle 2022 on 5190 euroa.

Henkilöstön saatavuus ja sitouttaminen on haastavaa. On tunnistettu, että henkilöstö arvostaa nykyaikaista ja johdonmukaista johtamista, esimieheltä saatavaa tukea, kohtuullista työmäärää, kilpailukykyistä palkkaa, oman työn kehittämisen mahdollisuuksia ja mahdollisimman hyvää työilmapiiriä sekä etätöiden mahdollisuutta niissä ammattiryhmissä, joissa etätöitä voi tehdä. Joiltakin osin yhteistoiminta-alueen maine on hyvä, joiltakin osin vetovoima on negatiivinen aikaisempien mainehaittojen takia. Toisaalta joihinkin ammattiryhmiin ei yksinkertaisesti ole riittävästi henkilöstöä. Tällaisia ryhmiä ovat mm. psykiatrit ja psykologit, puheterapeutit, sosiaalityöntekijät ja enenevässä määrin myös hoitohenkilöstö.

Hyvinvointialueen toivotaan tuovan tähän ongelmaan helpotusta. On kuitenkin erittäin tärkeää, että sosiaali- ja terveystoimi kiinnittää vuoden 2022 aikana napakasti huomiota tolkkuliseen johtamiseen, riittävään henkilöstöön ja työolosuhteisiin. Samaan aikaan on tärkeää leanata palveluita ja yrittää löytää palveluiden pullonkaulat ja heikot kohdat. Tavoitteena on siirtää hyvinvointialueelle mahdollisimman toimivat prosessit. Tärkeää on kuitenkin tiedostaa, että vuosi on ajallisesti lyhyt aika ja varsinkin ne palvelut, jotka ovat jääneet selkeästi valtakunnallisesta kehittämisestä jälkeen, on vaikeaa saada näin lyhyessä ajassa täysin toimiviksi.

Henkilöstön sairaspöissaoloihin vaikuttaminen on tärkeää myös vuoden 2022 aikana; tosin osaan sairauksista ei voida vaikuttaa. Toisaalta yli 60 % sosiaali- ja terveystoimen henkilöstöstä ei ole ollut lainkaan poissa tilastokautena (tilasto 1-6/21). Pitkät tai toistuvat poissaolot kasautuvat helposti samoille henkilöille. Vuoden 2022 tavoitteena on tunnistaa henkilöt, jotka ovat olleet esim. yli vuoden poissa työelämästä. On inhimillistä ja taloudellista miettiä osatyökykyisille räätälöityjä ratkaisuja. Samaan aikaan on tärkeää tiedostaa, että jos yksikössä on useita osatyökykyisiä vaikuttaa se usein huonontavasti muiden jaksamiseen. Räätälöityjä ratkaisuja ei voi siis tehdä muiden kustannuksella.

### **Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa**

Väistämätöntä kustannusten nousua aiheutuu mm. lainsäädännön muutoksista koskien hoitajamitoitusta, oppilashuoltoa ja lastensuojelua. Myös seulontojen laajeneminen ja uusien seulontojen mukaan tuleminen valtakunnalliseen seulontaohjelmaan lisää kustannuksia. Erikoissairaanhoidon kustannukset nousevat Essoten sairaanhoitopiiriin mukaan jopa 8 % ja Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin mukaan vähintään 5 %. Haasteena on asiakkaiden mahdollisuus valita kahden sairaanhoitopiirin väliltä, joka lisää kustannuksia. Samaan aikaan esim. asiakasmaksulain muutokset ovat heikentäneet tulojen muodostumista.

Kustannusten noususta huolimatta toimialan pitäisi pystyä löytämään kokonaisuuksia, joiden kustannuksia voidaan hillitä tai alentaa. Tiedolla johtamisen vaikutusta kustannussäästöihin arvioidaan vuoden 2022 aikana.



## Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso  |
|--|---|--|
| Toimivien ja kustannustehokkaiden sote-palveluiden tuottaminen yhteistoiminta-alueelle | Laatu ja kustannukset. Asiakastytyväisyysmittaukset   | Kustannustehokkaat ja vaikuttavat palvelut   |
| Hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelu   | Henkilökunnan sairauspoissaolot<br>Asiakasprosessien toimivuus, kustannusvaikuttavat palvelut | Asiakastytyväisyys hyvällä tasolla<br>Talousarviossa pysyminen.<br>Henkilökunnan hyvä työkyky, sairauspoissaolot vähenevät vuosittain<br>Toiminta perustuu tietoon. Tiedolla johtaminen. Pystymme käytettävissä olevilla resursseilla vastamaan kasvavaan kysyntään. |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso |
|---|-------------------------------|-------------|
| Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät Pohjois-Savon hyvinvointialueen järjestämisvastuulle 1.1.2023. |                               |             |

### TALOUS / PERUSTURVA JO-ROINEN YHTEENSÄ

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 1 682 579          | 1 569 396          | 1 827 955          | 0        | 0        |
| Kulut                       | -20 439 974        | -20 638 062        | -21 521 272        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-18 757 395</b> | <b>-19 068 666</b> | <b>-19 693 317</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -36 910            | -29 000            | -10 600            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-18 794 305</b> | <b>-19 097 666</b> | <b>-19 703 917</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Varkauden Perusturva laskuttaa Joroisten Perusturvan toimintakatteen ja suunnitelmapoistojen eli eo. taulukon tilikauden tuloksen osoittaman euromäärän yhteistoimintakorvaustulona Joroisten kunnalta. Yhteistoimintakorvauksena laskutettava määrä vuonna 2022 on yhteensä 19,704 M€.

### 6.3.7 Perhe- ja sosiaalipalvelut Joroinen

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveysjohtaja, palvelualuepäällikkö ja perusturvalautakunnan jäsenet

### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Vuoden 2021 aikana on suunniteltu perhe- ja sosiaalipalveluiden laajempaa integrointia yhteistoiminta-alueella. Integroinnin oli määrä alkaa vuoden 2022 alusta. Koska Varkaudella on ollut ennakoitua enemmän haasteita varsinkin lapsiperheosiaalityön ja lastensuojelun saattamisessa ajan tasalle, on tarkoituksenmukaisempaa, että Joroisten osalta tilanne jatkuu vuoden 2021 mukaisena.

Hyvinvointialueelle siirryttäessä työskentelytavat tulevat väistämättä muuttumaan. Uudella palvelualuepäälliköllä on kuitenkin laaja vastuu olla tietoinen Joroisten asiakasprosesseista.

### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Perhe- ja sosiaalipalveluiden toimintaa ohjaa moninainen ja sitova lainsäädäntö, esim. sosiaalihuoltolaki, vammaispalvelulaki, lastensuojelulaki, laki kuntouttavasta työtoiminnasta jne. Asiakkaiden tarvitsemat palvelut on järjestettävä siinä laajuudessa kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso   |
|--|---|---|
| Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin edistäminen   | Lastensuojelun avohuollon asiakkaiden määrä vuoden aikana<br><br>Uudet huostaanotot<br><br>Lapsia perhetyön tai muiden avohuollon tukitoimien piirissä vuoden aikana<br><br>Lapsia tukiperhesopimusten piirissä vuoden aikana   | Asiakkaat saavat riittävän varhain tarvitsemansa tuen ja palvelun<br><br>Lastensuojelukustannusten seuranta   |
| Asiakkaiden elämänhallinnan ja osallisuuden lisääminen ja työ- ja toimintakyvyn edistäminen ja ylläpitäminen | Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien asiakkaiden määrä (vrt. v. 2020) eriteltynä alle 1000 pvää työmarkkinatukea saaneet/yli 1000 pvää työmarkkinatukea saaneet<br><br>Päättäneiden asiakkuuksien määrä ja päättymissyöt<br><br>Työmarkkinatuen kustannukset (vrt. v.2020) | Aktivoimistoimenpiteiden piirissä olevien 1000 päivää ja yli työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden määrä lisääntyy ja tätä kautta kunnan työmarkkinatukimenot alenevat<br><br>Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaat etenevät palvelusta myös mahdollisimman tehokkaasti eteenpäin - tehokas läpivirtaus<br><br>Asiakkaat huolehtivat omasta hyvinvoinnistaan<br><br>Tiivis yhteistyö muiden työllisyyden hoidon palveluiden kanssa |
| Kehitysvammaisten erityishuoltoa järjestetään tarkoituksenmukaisella, asiakaslähtöisellä tavalla.            | Kehitysvammahuollon kokonaiskustannukset (vrt. 2020)  | Kehitysvammaisille asiakkaille järjestetään heidän palvelutarpeensa mukaiset, tarkoituksenmukaiset palvelut   |

### TALOUS / PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 73 599            | 43 400            | 86 337            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -3 924 921        | -4 038 700        | -3 991 225        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-3 851 322</b> | <b>-3 995 300</b> | <b>-3 904 888</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -398              | -348              | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-3 851 720</b> | <b>-3 995 648</b> | <b>-3 904 888</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Erittely vastuualueittain

### TALOUS / PERHEIDEN PALVELUT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 16 090          | 12 900          | 13 580            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -996 473        | -995 880        | -1 080 682        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-980 383</b> | <b>-982 980</b> | <b>-1 067 102</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -398            | -348            | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-980 781</b> | <b>-983 328</b> | <b>-1 067 102</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### TALOUS / SOSIAALITYÖN PALVELUT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 57 509            | 30 500            | 72 757            | 0        | 0        |
| Kulut                       | -2 928 448        | -3 042 820        | -2 910 543        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 870 939</b> | <b>-3 012 320</b> | <b>-2 837 786</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 870 939</b> | <b>-3 012 320</b> | <b>-2 837 786</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 6.3.8 Terveyspalvelut Joroinen

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveysjohtaja, palvelualuepäällikkö ja perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Palveluiden kokonaissuunnittelussa huomioidaan Hyvinvointialueelle siirtyminen. Tavoitteena on tuottaa kuntalaisille oikea-aikaiset, potilaslähtöiset, terveyshyötyä tuottavat, kustannustehokkaat ja vaikuttavat palvelukokonaisuudet. Terveyspalveluissa tuotetaan sairaanhoito-, ja kuntoutuspalveluita, suun terveydenhuollon ja terveyttä edistäviä palveluita sekä hoidollisia tukipalveluita. Perustasoista päivystyspalvelua tuotetaan päiväaikaan lääkäri- ja hoitajavastaanottojen yhteydessä. Tarkkailua vaativien potilaiden hoito on yhteistoiminta-alueella keskitetty Varkauteen.

Lisäksi tiivistä yhteistyötä tehdään Varkauden kanssa oikomishoitojen ja suukirurgisten toimenpiteiden osalta. Moniammatillisen rajapintayhteistyön vahvistaminen sekä digitalisaatioon hyödyntäminen ovat keskiössä. Koulutuksellisen ja konsultatiivisen tuen lisääminen sujuvoittaa hoitoprosesseja, vahvistaa henkilökunnan sitoutumista sekä lisää työn veto- ja pitovoimaa.

Käyntimäärät vastaanotoilla ovat kasvussa, jolla on vaikutusta diagnostisiin kustannuksiin. Seulonnat tulevat laajenemaan vuodesta 2022 alkaen ja uusia seulontamenetelmiä tulee mukaan valtakunnalliseen seulontaohjelmaan. Haasteellisten ammattiryhmien rekrytointeihin kiinnitetään erityistä huomiota. Koronapandemian heijastusvaikutukset on nähtävissä vielä pitkälle tulevaisuuteen toiminnan ja talouden näkökulmista ja täsmällistä palvelutarpeen kasvua on vaikea ennustaa. Pandemiaan liittyvää koronanäytteenottoa ja -rokotustoimintaa jatketaan valtakunnallisten ohjeistusten mukaisesti. Asiakasmaksulain uudistukset vaikuttavat tulojen kehitykseen ja maksukattoa koskevat uudistukset astuvat voimaan 1.1.2022.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen

Talouden tasapainottamiseen pyritään ennakoivan ja pitkäjänteisen henkilöstösuunnittelun avulla. Kuntalaisille tuotetaan laadukkaita ja vaikuttavia palveluita huomioiden väestön rakenne sekä tarpeet.

**Strategiset tavoitteet ja mittarit**

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Kuntalaiset saavat terveyttä ja hyvinvointia tukevat monialaiset ja vaikuttavat palvelut oikea-aikaisesti pääsääntöisesti lähipalveluna. Palveluissa korostuvat perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integraation vahvistaminen. | <p>Terveydenedistämisasiivisuus perusterveydenhuollossa - TEA, pistemäärä</p> <p>PYLL-indeksi</p> <p>Perusterveydenhuollon avohoidon kaikki lääkärikäynnit / 1000 asukasta</p> <p>Jalkautuvan päihdehuollon käynnit ja päihdeklinikan käyntimäärät</p> <p>Mielenterveysneuvolan käyntimäärät</p> | <p>Terveydenedistämisasiivisuus ylittää perusterveydenhuollossa valtakunnallisen tason, joka v. 2020 oli 63 ja Joroisissa 66 (asteikko 0-100) Indikaattori kuvaa mm. terveysneuvonnan ja terveys-tarkastuksien, seulontojen sekä ehkäisevän suun terveydenhuollon tilaa.</p> <p>PYLL-indeksin vakiinnuttaminen vähintäänkin valtakunnalliselle tasolle. Joroinen 6 362 ja koko maa 5 728 (v.2020) Indikaattori ilmaisee ennen 80 ikävuotta tapahtuneiden kuolemien takia menetettyjen elinvuosien lukumäärää väestössä/100 000 asukasta kohti.</p> <p>Perusterveydenhuollon avohoidon kaikki lääkärikäynnit lähentyvät valtakunnallista tasoa. (v. 2020 Joroinen käynnit 1 113//1000 asukasta, koko maa 830/1000 asukasta)</p> <p>Jalkautuvan päihdehuollon ja päihdeklinikan käyntimäärät pysyvät tasaisena. Vrt. 2021.</p> <p>Mielenterveysneuvolan käyntimäärät pysyvät tasaisena. Vrt. 2021.</p> |
| <p>Asiakas / potilas keskiössä ja asiakastyytyväisyys on hyvällä tasolla.</p> <p>Osaava, moniammatillinen ja tyytyväinen henkilökunta.</p>  | <p>Asiakastyytyväisyyskyselyt</p> <p>Henkilöstökyselyt</p>   | <p>Asiakastyytyväisyyskyselyjen tulokset. Potilaat ja asiakkaat ovat tyytyväisiä saamaansa palveluun ja pystyvät vaikuttamaan palvelujen suunnitteluun sekä kehittämiseen.</p> <p>Asiakaskyselyiden määrä ja palautteisiin vastaaminen.</p> <p>Henkilöstökyselyyn tulokset on huomioitu yksiköiden kehittämissuunnitelmissa.</p>   |
| Sähköisen asiointin ja itsepalveluiden vahvistaminen digitalisointia lisäämällä   | Yksiköiden tarjoamia sähköisiä asiointi- ja itsepalvelukanavia kehitetään  | Olemassa olevien ja uusien sähköisten palveluiden käyttö lisääntyy.  |
| Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut  | Kustannukset eivät nouse merkittävästi keskeisten palvelujen osalta  | Toimintakatteen toteuman sekä toimintatuottojen ja -kulujen kehityksen jatkuva seuranta.   |

**TALOUS / TERVEYSPALVELUT, JOROINEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 407 028           | 391 790           | 454 687           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -3 344 426        | -3 385 404        | -3 371 112        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 937 398</b> | <b>-2 993 614</b> | <b>-2 916 425</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -24 529           | -19 724           | -8 200            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 961 927</b> | <b>-3 013 338</b> | <b>-2 924 625</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Organisaatiouudistuksessa mielenterveys ja päihdepalveluiden kokonaisuus siirtyi perhe- ja sosiaalipalveluista terveyspalveluiden palvelualueelle. Vastaavasti neuvola, koulu- ja opiskeluterveydenhuolto sekä oppilashuollon kokonaisuus siirtyivät perhe- ja sosiaalipalveluiden palvelualueelle. Asiakasmaksulain muutokset heikentävät tulojen muodostumista, mutta tuotoissa on huomioitu arvio koronakompensaatiosta palvelualueelle 146 233 €.

**Erittely vastualueittain****TALOUS / VASTAANOTTO-PALVELUT, JOROINTN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 218 916           | 193 696           | 283 247           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -2 455 018        | -2 399 485        | -2 338 346        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 236 102</b> | <b>-2 205 789</b> | <b>-2 055 099</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -16 178           | -12 125           | -4 300            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 252 280</b> | <b>-2 217 914</b> | <b>-2 059 399</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / MIELENTERVEYS- JA PÄIHDEPALVELUT, JOROINEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 3 268           | 800             | 966             | 0        | 0        |
| Kulut                       | -211 298        | -249 273        | -258 259        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-208 030</b> | <b>-248 473</b> | <b>-257 293</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -166            | -145            | 0               | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-208 196</b> | <b>-248 618</b> | <b>-257 293</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / SUUN TERVEYS-HUOLTO, JOROINEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 136 523         | 148 600         | 136 974         | 0        | 0        |
| Kulut                       | -633 261        | -678 264        | -718 096        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-496 738</b> | <b>-529 664</b> | <b>-581 122</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -4 575          | -4 160          | -2 100          | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-501 313</b> | <b>-533 824</b> | <b>-583 222</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / HOIDOLLISET TUKIPALVELUT, JOROINEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020       | TA2021         | TA2022         | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 48 321       | 48 694         | 33 500         | 0        | 0        |
| Kulut                       | -44 849      | -58 382        | -56 411        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>3 472</b> | <b>-9 688</b>  | <b>-22 911</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -3 610       | -3 294         | -1 800         | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-138</b>  | <b>-12 982</b> | <b>-24 711</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 6.3.9 Hoito- ja hoivapalvelut Joroinen

**Tilivelvolliset:** sosiaali- ja terveystoiminta, palvelualuepäällikkö, perusturvalautakunnan jäsenet

#### Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset

Valmistaudutaan Hyvinvointialueelle siirtymiseen ja osallistumme aktiivisesti valmisteluun.

Joroisten vuodeosasto on toiminut 10-paikkaisena 1.1.2021 alkaen. Tavoitteena vuodelle 2022 on toiminnan kehittäminen ja yhtenäistäminen Varkauden akuuttiosaston kanssa.

Kotisairaaloiminnan kehittäminen ja asiakasmäärien kasvu on tavoitteena vuodelle 2022. Kotisairaaloimintaa kehitetään yhteistyössä Joroisten vuodeosaston, kotihoidon ja Varkauden kotisairaalan kanssa.

Hoitajamitoituksen nosto välittömän hoitotyön osalta 0,6 hoitajaa/asiakas vaikuttaa palveluasumisen ostopalvelujen kustannuksiin.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut keskeisten palvelujen osalta<br><br>-kotihoito<br><br>-palveluasuminen<br><br>-sairaalahoido<br><br>- kotisairaala                             | Palvelukustannukset kotihoidon, palveluasumisen ja sairaalahoidon osalta<br><br>Kotisairaaloiminnalla ehkäistään sairaalahoidon osalta. Kotisairaaloimintaa kehitetään ja asiakasmääriä kasvatetaan. Kotisairaaloimintaa kehitetään ja toteutetaan yhteistyössä kotihoidon ja vuodeosaston kanssa asiakkaiden kotona | Kustannukset eivät nouse keskeisten palvelujen osalta (kotihoito, palveluasuminen, sairaalahoido)<br><br>Kotisairaalan osalta asiakasmäärät ja käyntien määrä kasvaa.            |
| Kuntalaisten kotona asumisen mahdollistetaan kotihoidon ja tukipalvelujen sekä hyvinvointiteknologian tuella<br><br>Ikäihmisten palveluasuminen järjestetään vanhuspalvelulain mukaisesti | Kotihoidon ja palveluasumisen peittävyys yli 75-vuotiaiden osalta<br><br>Omaishoitajien määrä<br><br>Palvelu- ja asiakasohjauksella varmistetaan oikea-aikaiset kotiin vietävät palvelut<br><br>Lyhythoitajaksoja järjestetään turvallisuudessa ja kodinomaisessa ympäristössä palveluasumisen yksiköissä            | Kotihoidon, omaishoidon, palveluasumisen peittävyyden osalta tavoitetasot ovat laatusuosituksen mukaiset<br><br>Palvelutarpeen arviointien määrä<br><br>Lyhythoitajaksojen määrä |
| Sähköisen asioinnin, hoivateknologian ja digitalisaation käytön lisääminen ja laajentaminen   | Kotihoidossa etähoivan osalta asiakkaiden ja asiakaskontaktien määrä<br><br>Asiakas- ja palveluohjauksessa sähköinen ja videovälitteinen palvelu   | Etähoiva asiakkaiden määrä kasvaa 7 %:iin kotihoidon asiakkaiden kokonaismäärästä (noin 100 asiakasta)<br><br>Hoivateknologian ja digitalisaation käyttö lisääntyy vähitellen    |

|   |   |   |
|---|---|---|
|   | <p>veluohjaus osaksi asiakasohjausta, prosentuaalinen osuus palveluohjauksista</p> <p>Muun hoivateknologian osalta määrät (lääkeautomaatti jne.)</p> <p>RAI- arviointijärjestelmän käyttöönotto</p>           | RAI-arviointimittaria käytetään aktiivisesti  |
| Vuodeosasto toimii 10-paikkaisena osastona.   | <p>Osastohoitopäivät, jaksot, osastojaksojen pituus, kuormitusprosentti</p> <p>Saumaton yhteistyö kotihoidon, kotisairaalan ja akuuttiosaston kanssa - kotiutukset onnistuvat viiveettä</p>                   | <p>Osastojaksojen pituus alenee. Osastojaksojen pituus ka. 8 vrk</p> <p>Osaston kuormitusprosentti 95 %</p>   |
| <p>Asiakkaiden ja läheisten osallisuuden edistäminen.</p> <p>Asiakastytyväisyys</p> | <p>Asiakastytyväisyyskyselyjen tulokset</p> <p>Asiakasraatien, läheisraatien, kumppanuuspyytien määrät/vuosi</p> <p>Muut osallistamisen keinot</p>  | <p>Asiakastytyväisyyskyselyt tehdään vuosittain ja sähköiset kyselyt</p> <p>Asiakkaat ovat tyytyväisiä saamaansa palveluun ja he pystyvät vaikuttamaan monikanavaisesti palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen</p> |
| Moniammatilliset, monimuotoiset palvelut  | <p>Monitoimijaiset, moniammatilliset tiimit ja järjestöjen aktiivisuus palveluiden arvioinnin ja tuottamisen rinnalla. Osana Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskushanketta pilotoidaan ja raportoidaan</p> | <p>Moniammatillisuus, monitoimijuus lisääntyy palveluiden eri osa-alueilla. Henkilöstön yhteiskäyttö ja joustava käyttö osaksi arjen toimintoja koko yhteistoiminta-alueella</p>                                      |

#### TALOUS / HOITO- JA HOIVA-PALVELUT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 1 157 181         | 1 134 206         | 1 286 931         | 0        | 0        |
| Kulut                       | -5 794 266        | -5 991 957        | -6 154 082        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-4 637 085</b> | <b>-4 857 751</b> | <b>-4 867 151</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -11 983           | -8 928            | -2 400            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-4 649 068</b> | <b>-4 866 679</b> | <b>-4 869 551</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### Erittely vastuualueittain

##### TALOUS / OSASTOHOITO, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 191 746           | 136 300           | 144 813           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -1 430 578        | -1 353 787        | -1 388 609        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 238 832</b> | <b>-1 217 487</b> | <b>-1 243 796</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -1 430            | -1 288            | -550              | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 240 262</b> | <b>-1 218 775</b> | <b>-1 244 346</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / KOTONA ASUMI-  
SEN TUKIPALVELUT, JOROI-  
NEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 424 439           | 418 500           | 450 042           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -2 099 459        | -2 256 490        | -2 339 973        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 675 020</b> | <b>-1 837 990</b> | <b>-1 889 931</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -10 553           | -7 640            | -1 850            | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 685 573</b> | <b>-1 845 630</b> | <b>-1 891 781</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**TALOUS / ASUMISPALVE-  
LUT, JOROINEN**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 540 996           | 579 406           | 692 076           | 0        | 0        |
| Kulut                       | -2 264 229        | -2 381 680        | -2 425 500        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 723 233</b> | <b>-1 802 274</b> | <b>-1 733 424</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 723 233</b> | <b>-1 802 274</b> | <b>-1 733 424</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**6.3.10 Lääketieteelliset palvelut Joroinen**

**Tilivelvolliset:** Sosiaali- ja terveystoiminta, johtava ylilääkäri ja perusturvalautakunnan jäsenet

**Toiminnan kuvaus / painotus ja toimintaympäristön muutokset**

Koronapandemian aiheuttama hoitovelka vaikuttaa edelleen pitkällä tähtäimellä erikoissairaanhoidon kustannusten nousuun. Palvelujen kysyntä on lisääntynyt perusterveydenhuollon osalta ja heijastuu edelleen erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Erikoissairaanhoidossa hoitomuodot esimerkiksi syöpätautien osalta kehittyvät jatkuvasti ja aiheuttavat kustannusten nousua erikoissairaanhoidon kuluihin.

KHO:n päätöksen jälkeen Terveystalon tuottama anestesiaa vaativa leikkaustoiminta lopetettiin 31.3.2021 mennessä. Edelleen kaupunginhallituksen päätöksellä Terveystalon toteuttama kirurgian polikliininen toiminta sekä paikallispuudutuksessa toteutettu toimenpideyksikön toiminta päättyy vuoden 2021 loppuun ja vuoden 2022 alusta toiminta toteutuu KYS:n kumppanuustoimintana, jolla pyritään vastaavaan palvelukokonaisuuteen merkittävästi kustannustehokkaammalla tavalla toiminnan siirtyessä Varkauden omaksi toiminnaksi.

Hoitoprosesseja kehitetään edelleen perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon välillä, sekä yhteistyötä sosiaali- ja terveydenhuollon välillä. Lääkäreiden koulutukseen sekä konsultaatiotoimintaan panostamalla pyritään turvaamaan potilaan tarkoituksenmukaisin hoitopaikka.

**Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen**

Erikoissairaanhoidon ostot ovat hankalasti ennustettava kulukokonaisuus, johon vaikuttaa merkittävästi koko muun sote-sektorin toiminta. Joroisten osalta merkittävän vaikutuksen erikoissairaanhoidon kustannuksiin muodostavat KYS:n ja MKS:n erikoissairaanhoidon osuudet. Kiireettömän hoidon osalta potilaalla on valinnanvapauden perusteella mahdollisuus valita hoitopaikkansa ja useat potilaat ovat halunneet siirtää hoitonsa KYS:aan. Lääkärikunnan osalta pyritään suuntaamaan kiireettömän hoidon potilasvirta mahdollisimman pitkälle MKS:aan järjestämissopimusten mukaisesti.



## Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Koulutuksellista ja konsultatiivista tukea vahvistamalla potilaiden sekä asiakkaiden tarpeisiin oikea-aikaisesti vastaaminen | Hoidon porrastus toteutuu sekä konsultaatiokäytänteitä kehitetään<br><br>Lähetemäärien seuranta ja erityisen vaativan erikoissairaanhoidon vähentäminen<br><br>Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa / 1000 asukasta | Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun hillitseminen ja kustannuskehityksen tasaannuttaminen keskeisten palvelujen osalta<br><br>Lähetemäärät erikoissairaanhoidon<br><br>Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa pysyvät reilusti valtakunnallisen tason alapuolella (v. 2020 Joroinen päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa 100,7 /1000 asukasta, koko maa 209,4/1000 asukasta) |
| Vaikuttavat ja kustannustehokkaat palvelut   | Palvelukustannukset Kuntaliiton tilastojen ja erikoissairaanhoidon kuntakortin mukaan  | Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun hillitseminen ja kustannuskehityksen tasaannuttaminen keskeisten palvelujen osalta   |

## TALOUS / LÄÄKETIETEELLISSET PALVELUT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| Kulut                       | -7 376 361        | -7 222 001        | -8 004 853        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-7 376 361</b> | <b>-7 222 001</b> | <b>-8 004 853</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-7 376 361</b> | <b>-7 222 001</b> | <b>-8 004 853</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Erittely vastuualueittain

## TALOUS / ERIKOISSAIRAANHOITO / OSTOT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| Kulut                       | -7 198 753        | -7 050 000        | -7 819 259        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-7 198 753</b> | <b>-7 050 000</b> | <b>-7 819 259</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-7 198 753</b> | <b>-7 050 000</b> | <b>-7 819 259</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## TALOUS / YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO / OSTOT, JOROINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Tuotot                      | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| Kulut                       | -177 608        | -172 001        | -185 594        | 0        | 0        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-177 608</b> | <b>-172 001</b> | <b>-185 594</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-177 608</b> | <b>-172 001</b> | <b>-185 594</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 6.4 HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala koostuu viidestä palvelualueesta, jotka ovat hallinto, hyvinvointi ja osallisuus; varhaiskasvatus; perusopetus; hyvinvointipalvelut ja Soisalo-opisto. Soisalo-opisto toimii Varkauden lisäksi Heinävedellä, Joroisissa, Leppävirralla sekä Pieksämäellä. Organisaatiouudistuksessa 1.8.2021 syntyi uusi toimiala, jolla on kaksi lautakuntaa. Kasvun ja oppimisen lautakunnan alaisuuteen kuuluvat varhaiskasvatus ja perusopetus, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alle kuuluvat hyvinvointipalvelut (kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, liikuntapalvelut, kirjastopalvelut, museopalvelut ja nuorisopalvelut) sekä Soisalo-opisto.

Hallinto- hyvinvointi ja osallisuus on lautakuntien yhteinen palvelualue. Hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen koskettaa koko konsernia. Palveluiden vaikuttavuuden lisäämiseksi on tärkeää, että kiinnitetään erityistä huomiota organisaation kehittämiseen. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan tehtävä on tuottaa laadukkaita ja asiakaslähtöisiä hyvinvointipalveluita, joilla lisätään alueen elin- ja vetovoimaisuutta sekä parannetaan asukkaiden osallisuutta, viihtyvyyttä ja hyvinvointia.

Mielen hyvinvointi ja riippuvuuksien ehkäisy, terveellisten elintapojen vahvistaminen, turvallista elämää tukevan asuinympäristön vahvistuminen sekä hyte-rakenteiden selkiytyminen toimivat keskeisinä painopisteinä. Covid-19 epidemian aiheuttamat haasteet huomioidaan toimialan palveluissa.

Hyvinvointikerroin tulee voimaan 1.1.2023. Ylimääräisen valtiosuosuuden määrään vaikuttavat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valitut indikaattorit ja se, kuinka hyvin terveyden ja hyvinvoinnin edistämässä onnistutaan.

Kaupunkilaisten osallisuutta ja palveluiden tavoitettavuutta lisätään toimialan palvelutuotannon kehittämisessä. Kestävä kehitys huomioidaan toimialan palvelutuotannossa.

Toimintaa kehitetään aktiivisesti kaupungin strategian mukaisesti huomioiden toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset. Tehdään tiivistä yhteistyötä sidosryhmien ja tulevan hyvinvointialueen kanssa yhdyspintojen palveluprosessien selkiyttämiseksi (esimerkiksi oppilashuolto). Toimialalla kehitetään työhyvinvointia sairauspoissaolojen vähentämiseksi. Toimialan laadukkailla palveluilla lisätään kaupungin vetovoimaisuutta.

### TALOUS / HYVINVOINNIN JA KASVATUKSEN TOIMIALA YHTEENSÄ

| Tuloarviot ja määrärahat, €    | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023             | TS2024             |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tuotot                         | 4 122 810          | 3 956 463          | 4 377 250          | 4 375 653          | 4 381 213          |
| Valmistus omaan käyttöön       | 7 236              | 6 000              | 0                  | 0                  | 0                  |
| Kulut                          | -36 664 776        | -37 604 950        | -39 845 044        | -40 185 125        | -40 029 842        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-32 534 730</b> | <b>-33 642 487</b> | <b>-35 467 794</b> | <b>-35 809 472</b> | <b>-35 648 629</b> |
| Suunnitelman muk. poistot      | -644 514           | -636 100           | -678 280           | -678 280           | -678 280           |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-33 179 244</b> | <b>-34 278 587</b> | <b>-36 146 074</b> | <b>-36 487 752</b> | <b>-36 326 909</b> |
| valuustoon nähden sitovat erät |                    |                    |                    |                    |                    |

Verrattuna vuoteen 2021 merkittää uudistus on, että työterveyshuollon tuotot ja kulut sisältyvät toimialan talousarvioon. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan vuoden 2022 talousarvioon sisältyy työterveyshuollon Kela-korvauksia yhteensä 113 000 € ja työterveyshuollon kustannuksia yhteensä 218 000 €.

Vuoden 2021 talousarvioon nähden hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan toimintatuottojen arvioidaan kasvavan noin 415 000 €. Suurimmat tuottojen lisäykset kohdistuvat hyvinvointipalveluihin (noin 253 000 €), varhaiskasvatukseen (noin 56 000 €) ja perusopetukseen (noin 31 000 €).

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan kulujen arvioidaan kasvavan noin 2,24 M€. Toimintakulujen kasvu kohdistuu eri palvelualueisiin seuraavasti: hallinto, hyvinvointi ja osallisuus noin 173 000 € (uutena tehtävänä hyvinvointi ja osallisuus), perusopetus noin 674 000 €, varhaiskasvatus noin 720 000 €, hyvinvointipalvelut noin 788 000 €. Soisalo-opiston toimintakulut ovat vähentyneet noin 114 000 € (Verso ja tapahtumapalvelut siirtyivät kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden alle).

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan toimintakatteen kasvu on 1,825 M€ vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Toimintakatteen kasvu kohdistuu eri palvelualueisiin seuraavasti: perusopetus noin 644 000 €, varhaiskasvatus noin 663 000 €, hyvinvointipalvelut noin 540 000 €. Hallinnon, hyvinvoinnin ja osallisuuden toimintakate on pienentynyt noin 8 000 € (nuorisajaosto poistui) ja Soisalo-opiston noin 14 000 €.

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan vuoden 2022 talousarvioon sisältyy kaupunginvaltuuston 26.8.2019 § 68 päätöksen mukaisia talouden tasapainottamistoimenpiteitä 44 000 € ja ne kohdistuvat muun kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan kehittämiseen (10 000 €), Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen (16 000 €) ja liikuntapalveluiden henkilöstösäästöihin (15 000 €). Suunnitteluvuosille kohdistuvat talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat Soisalo-opiston toiminnan kehittäminen (vuonna 2023: 13 000 € ja vuonna 2024: 26 000 €) sekä kouluverkkoratkaisu/Kankun koulu (vuonna 2024: 125 000 €). Tasapainottamistoimenpiteen toteutumisen edellytyksenä on, että Kankun koulun toiminta käynnistyy 1.8.2024.

### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Valtuuston 26.8.2019 § 68 hyväksymät talouden tasapainottamistoimenpiteet on huomioitu vuoden 2022 talousarviossa ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelmassa. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan talousarvioon sisältyvät uudet tasapainottamistoimenpiteet ovat yhteensä 41 000 €. Vuoden 2022 talouden tasapainottamistoimenpiteisin ei sisälly Vattuvuoren toiminnan kilpailuttamiseen kohdistuvaa säästöä kaupunginvaltuuston 22.3.2021 § 21 päätöksen mukaisesti. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan uudet tasapainottamistoimenpiteet kohdistuvat kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan kehittämiseen (10 000 €), Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen (16 000 €) sekä liikuntapalveluiden henkilöstösäästöön (15 000 €).






Sivistystoimen sekä liikunta- ja vapaa-aikatoimen vuoden 2021 talousarvioihin sisältyi talouden tasapainottamistoimenpiteitä 24 000 € (sivistystoimi) ja 31 000 € (liikunta- ja vapaa-aikatoimi), yhteensä 55 000 €. Sivistystoimen vuoden 2021 talousarvioon sisältyi lisäsäästöjä talousarvioraamiin pääsemiseksi 287 000 € (mm. esi- ja perusopetuksen tarvikemäärärahat 58 000 €, tuntikehyksen pienentäminen 40 000 € ja kotihoidontuen määrän tarkentaminen 50 000 €), liikunta- ja vapaa-aikatoimen lisäsäästöt talousarvioraamiin pääsemiseksi olivat 44 000 € (asiakasmaksujen korotukset 35 000 € sekä toimintaan kohdistuvat säästöt 9 000 €), yhteensä 331 000 €.

Sivistystoimen sekä liikunta- ja vapaa-aikatoimen vuoden 2020 talousarvioihin sisältyi talouden tasapainottamistoimenpiteitä yhteensä 278 000 € (sivistystoimi 180 000 € ja liikunta- ja vapaa-aikatoimi 98 000 €).

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet                                   | Vuosittain seurattava mittari                       | Tavoitetaso                                 |
|---|---|---|
| Hallinnon laillisuus ja toimivuus                                   | Päätösten oikeellisuus                              | Pysyvyys 100 %                              |
| Asiakaslähtöiset ja vaikuttavat palvelut yhteisöllisyyttä korostaen | Talousarvion tavoitteiden toteutuminen              | Tavoitteet toteutuvat 100 %                 |
| Kuntalaisten hyvinvoinnin tukeminen kaupungissa                     | Hyvinvointikertomuksen painopisteiden indikaattorit | Kuntalaisten hyvinvoinnin kokemus lisääntyy |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari            | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Hyvinvointialueen yhdyspintojen prosessien selkeys ja toimivuus asiakaslähtöisesti. | Yhdyspintaprosessien selkeys.            | Yhdyspintaprosessien toimivuus.  |
| Laadukkaitten palveluiden kehittäminen ja turvaaminen kaupungin talous huomioiden.  | Talousarvion tavoitteiden toteuttaminen. | Tuotetaan laadukkaita ja vaikuttavia palveluita määrärahojen puitteissa. |

| Toimintaan liittyvät riskit  | Riskienhallinta / toimenpiteet   | Riskitaso  |
|--|--|--|
| Sairauspoissaolojen lisääntyminen.   | Kehitetään esimiestyötä ja toimenpiteitä työyhteisössä fyysisen ja henkisen kuormittavuuden vähentämiseksi.  | <br>KOHTALAINEN   |
| Lain mukaiset kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön rekrytoinnin haasteet.   | Kaupungin vetovoimaisuuden lisääminen työnantajana.  | <br>SUURI         |
| Palveluita ei voida tuottaa nykyisellä tasolla eikä kehittää kaupungin talouden kantokyvyn vuoksi.   | Palveluiden sopeuttaminen käytettävissä oleviin määrärahoihin. Palvelutason heikenneminen.   | <br>SUURI         |
| Toimialan kiinteistöjen kunto vaatii korjaustoimenpiteitä. Peruskorjausten/uudisrakentamisen kustannuksia ei pystytä toimialan sisäisesti kattamaan. | Palveluverkon tarkastelu ja samoin siihen liittyvä rakentaminen. Riittävä talousarvion raami tai korjaustoimenpiteiden lykkääminen.  | <br>SUURI       |
| Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja laajentaminen. Uhkana myös riittävien koulutusmäärärahojen puute.  | Henkilöstön kouluttaminen tietotekniisiin ja pedagogisiin valmiuksiin (mm. digitutorit) sekä riittävien taloudellisten resurssien varaaaminen. Koulutuksissa huomioitava moniammatillinen näkökulma. Etätöiden kehittäminen ja mahdollistaminen. | <br>KOHTALAINEN |
| Resurssien niukkuus peruspalveluiden laadukkaaseen tuottamiseen.   | Palvelurakenneverkon ennakoiva tarkastelu siihen liittyvine toimenpiteineen.   | <br>KOHTALAINEN |
| Covid-19 epidemian vaikutukset palvelutuotantoon.  | Toimiminen THL:n ja OPH:n ohjeiden mukaisesti huomioiden mm. käsihygienian ja turvavälit.  | <br>SUURI       |

#### 6.4.1 Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Hallinnon tehtävänä on mahdollistaa toimialan tuottamien palveluiden toiminta. Hallinto vastaa osaltaan palveluiden laillisuudesta sekä niiden vaikuttavuudesta. Hallinnon kehittämisen tavoitteena on avoimuuden ja hyvinvoinnin lisääminen. Hyvinvointi ja osallisuus kulkevat toimintamallina läpi toimialan ja koko kaupunkiorganisaation.

**TALOUS / HALLINTO, HYVINVOINTI  
JA OSALLISUUS**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020        | TA2021        | TA2022   | TS2023   | TS2024   |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|
| Tuotot                      | 351 670       | 369 377       | 550 342  | 555 845  | 561 404  |
| Kulut                       | -354 681      | -377 397      | -550 342 | -555 845 | -561 404 |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-3 011</b> | <b>-8 020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0             | 0             | 0        | 0        | 0        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-3 011</b> | <b>-8 020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Palvelualue hallinto, hyvinvointi ja osallisuus sisältää kasvun ja oppimisen lautakunnan, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan, hallinnon sekä hyvinvoinnin ja osallisuuden kustannukset. Substanssilautakuntien sekä hallinnon, hyvinvoinnin ja osallisuuden kustannukset kohdistetaan kuntien ja kuntayhtymien automaattisen talousraportoinnin edellyttämällä tavalla suoraan varsinaisille palveluille.

#### 6.4.2 Kasvun ja oppimisen lautakunta

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet

Kasvun ja oppimisen lautakunta perustettiin organisaatiomuutoksen yhteydessä 1.8.2021 alkaen ja se on osa hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialaa. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan yhteisen palvelualueen hallinto, hyvinvointi ja osallisuus lisäksi lautakunnan alaisuudessa toimii kaksi palvelualueetta perusopetus ja varhaiskasvatus.

Kasvun ja oppimisen lautakunnan tehtävänä on järjestää laadukkaat ja monipuoliset hyvinvointia ja terveyttä edistävät kasvatus- ja koulutuspalvelut yhteistyössä toimialan muiden palveluiden kanssa.

**TALOUS / KASVUN JA OPPIMISEN  
LAUTAKUNTA YHTEENSÄ**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023             | TS2024             |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tuotot                      | 2 047 915          | 1 917 831          | 2 004 648          | 2 004 648          | 2 004 649          |
| Kulut                       | -27 874 115        | -28 844 881        | -30 238 543        | -30 520 882        | -30 681 045        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-25 826 200</b> | <b>-26 927 050</b> | <b>-28 233 895</b> | <b>-28 516 234</b> | <b>-28 676 396</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -230 700           | -216 860           | -249 880           | -249 880           | -249 880           |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-26 056 900</b> | <b>-27 143 910</b> | <b>-28 483 775</b> | <b>-28 766 114</b> | <b>-28 926 276</b> |

Kasvun ja oppimisen lautakunta sisältää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kustannukset.

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna toimintatuotot ovat kasvaneet noin 87 000 € ja toimintakulut 1 394 000 €, toimintakatteen kasvu on noin 1 307 000 €. Toimintakatteen kasvusta kohdistuu perusopetukseen noin 644 000 € ja varhaiskasvatukseen noin 663 000 €.

Vuoden 2022 talousarviossa työterveyshuollon tuotot ja kustannukset on budjetoitu suoraan palvelualueille. Kasvun ja oppimisen lautakunnan työterveyshuollon tuottojen (Kela-korvausten) on arvioitu olevan 91 750 € ja työterveyshuollon kulujen 175 900 €.

Kustannuksia kasvattaa ja tuloja vähentää myös varhaiskasvatustlain muutos (tulorajojen korotus), tällä on merkittävä vaikutus sekä hoitopäivämaksutuottoihin (vähennystä noin 84 000 €) että yksityisen päivähoiton kustannuksiin (kasvua noin 120 000 €).

Perusopetuksen suunnitteluvuoden 2024 toimintakuluihin sisältyy 1.8.2024 alkaen kouluverkkoratkaisun/Kankun koulun laskennallinen säästö. Tasapainottamistoimenpiteen toteutumisen edellytyksenä on, että Kankun koulun toiminta käynnistyy 1.8.2024.

### 6.4.2.1 Perusopetus

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet

Varkauden kaupunki järjestää laadukasta opetussuunnitelman mukaista perusopetusta yhteistyössä huoltajien, eri toimialojen, palvelualueiden sekä sidosryhmien kesken. Toiminnassa painottuu poikkihallinnollinen, ennaltaehkäisevä yhteistyö ja toimintakulttuuria kehitetään kaikilla kouluilla ProKoulu-toimintamallin kautta. Osallisuutta kehitetään ottamalla toimintojen kehittämiseen mukaan oppilaat sekä sidosryhmät.

Oppilashuollon toimivuutta kehitetään huomioiden hyvinvointialueiden synty vuoden 2023 alussa yhteistyössä Joroisten kunnan kanssa tavoitteena hyvinvoiva oppilas.

Vuoden 2021 alussa voimaan tulleeseen oppivelvollisuuslain uudistukseen vastataan kehittämällä Ohjaamotointia sekä TUVA-koulutusta (tutkintoon valmistava koulutus toisen asteen opinnoissa) yhteistyössä sidosryhmien kanssa.

Aikuisten perusopetusta laajennetaan lukuvuoden 2022–23 alusta vastaamaan aikuisväestön tarpeita.

Hyvinvointikertomuksesta nousevia ongelmia ratkaistaan moniammatillisesti. Erityishuomiota kiinnitetään mielenterveysongelmien vähentämiseen yhteistyössä eri viranomaistahojen kanssa.

Palveluverkkoon liittyviä toimenpiteitä (koulu- ja päiväkotiverkko) toteutetaan valtuuston päätösten mukaisesti.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| ProKoulu toimintamallin varmentaminen tavoitteena vaikuttaa hyvään käytökseen positiivisuuden kautta sekä asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyden lisääntyminen | Asiakastytyväisyyskysely, henkilöstötytyväisyyskysely, Kiva-Koulu -mallin mukaiset koulukiusaamistapaukset | Asiakastytyväisyyskysely, henkilöstötytyväisyyskysely (2020: 3,9/5). Koulukiusaamistapaukset vähenevät 10 prosenttia edellisestä vuodesta (vuonna 2020: 19 kpl) |
| Laadukkaasti tuotettu esi- ja perusopetus sekä oppilashuolto. Tiedolla johtamisen kehittäminen palveluiden vaikuttavuuden lisäämiseksi                       | Kouluterveyskyselyssä esille nousseet kehittämiskohteet  | Oppilaiden hyvinvointi lisääntyy ja löydetään vuonna 2023 käyttöön otettavia vaikuttavuusmittareita   |
| Henkilöstön pedagogisten taitojen kehittäminen.  | Koulutusten määrä opettajille  | Opettajien koulutusten määrä (sisäinen ja ulkoinen koulutus) vähintään 5/opettaja   |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari     | Tavoitetaso   |
|---|-----------------------------------|---|
| Oppilaiden oppimistaitojen kehittäminen toisen asteen opiskelun edellytysten parantamiseksi | Oppilaiden osaamisen kartoitukset | Oppilaiden osalta tukitoimien oikea-aikaisuus, minkä seurauksena erityisen ja tehostetun tuen tarve vähenee |

**TALOUS / PERUSOPETUS**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022             | TS2023             | TS2024             |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tuotot                      | 1 099 455          | 1 117 035          | 1 147 604          | 1 147 604          | 1 147 604          |
| Kulut                       | -16 992 061        | -17 646 535        | -18 320 616        | -18 492 346        | -18 540 794        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-15 892 606</b> | <b>-16 529 500</b> | <b>-17 173 012</b> | <b>-17 344 742</b> | <b>-17 393 190</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -208 399           | -197 400           | -227 250           | -227 250           | -227 250           |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-16 101 005</b> | <b>-16 726 900</b> | <b>-17 400 262</b> | <b>-17 571 992</b> | <b>-17 620 440</b> |

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna perusopetuksen toimintatuotot ovat kasvaneet noin 31 000 €. Toimintatuottoihin sisältyy työterveyshuollon Kela-korvauksia noin 46 000 €.

Perusopetuksen toimintakuluissa on kasvua vuoden 2021 talousarvioon verrattuna noin 674 000 €. Toimintakulujen kasvu muodostuu pääosin henkilöstökulujen kasvusta noin 371 000 €, palvelujen ostoista noin 196 000 € (uutena työterveyshuollon kustannusten osuus on noin 87 000 €) sekä muista toimintakuluista noin 71 000 €. Lisäksi tiliryhmässä aineet, tarvikkeet ja tavarat on kasvua 36 000 € (varaus kasvomaskeihin ja käsidesseihin).

Perusopetuksen toimintakatteen kasvu on 644 000 €.

Perusopetuksen talousarvioon, suunnitteluvuodelle 2024, sisältyy kaupunginvaltuuston 26.8.2019 § 68 päätöksen mukaisesti talouden tasapainottamistoimenpiteenä kouluverkkoratkaisun/Kankun koulun myötä saatava toiminnallinen säästö 125 000 € / 5 kk ajalta. Talouden tasapainottamistoimenpiteen toteutumisen edellytyksenä on, että Kankun koulun toiminta käynnistyy 1.8.2024.

#### 6.4.2.2 Varhaiskasvatus

**Tilivelvolliset:** varhaiskasvatuspäällikkö, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet

Varhaiskasvatus on pienten lasten eri elämänpiirissä tapahtuvaa kasvatuksellista vuorovaikutusta, jonka tavoitteena on edistää lapsen tasapainoista kasvua, kehitystä ja oppimista.

Varkauden varhaiskasvatuspalvelut muodostuvat kaupungin ja yksityisen järjestämästä varhaiskasvatuksesta. Varhaiskasvatuspalvelut koostuvat esiopetuksesta ja päivähoidosta. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut tukee Lapsen Kengissä ry:n järjestämää Perheentalo -toimintaa yhteisen sopimuksen mukaisesti.

Varhaiskasvatus tekee monitoimijaista yhteistyötä sosiaali- ja terveyspalveluiden, hyvinvointipalveluiden ja kolmannen sektorin kanssa toiminnan kehittämiseksi ja toteuttamiseksi.

Varhaiskasvatuksen kolmiportaista tukea koskeva lakiesitys on lausuntokierroksella.

Varhaiskasvatussuunnitelman perusteet uusiutuvat 1.8.2022 alkaen.

Kaksivuotinen esiopetuskokeilu jatkuu vuoteen 2024 saakka.

Palvelurakenneverkkoa (koulu- ja varhaiskasvatusyksiköt) ja ratkaisuvaihtoehtoja selvitetään.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Varhaiskasvatuspalvelu tekee aktiivista sairauspoissaolojen seurantaa ja pitää tarvittaessa keskustelut työhyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön jaksamista tuetaan vuosittaisella työnkiertokyselyllä.

## Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso  |
|--|---|--|
| Hoito- ja esiopetuspaikkoja on oikea määrä suhteessa tarpeeseen ja paikat pystytään järjestämään lakisääteisessä ajassa. | Hoitojono.  | Lasten hoitopaikkoja on riittävästi ja ne pystytään järjestämään lakisääteisessä ajassa.   |
| Lakisääteisen suhdeluvun (kasvattajien määrä suhteessa lasten määrään) toteuttaminen/toteutuminen.                       | Henkilöstömitoituksen toteutuminen uuden lain mukaisesti (Varhaiskasvatuslaki §:t 57a ja 57 b). | Suhdeluku toteutuu (kasvattajien määrä suhteessa lasten määrään toteutuu).   |
| Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan kirjatut lasten hyvinvointitavoitteet toteutuvat.                               | Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset, Pulssi-kyselyn/asiakkaat tulokset.                         | Asiakastyytyväisyys säilyy vähintään entisellä tasolla (4,6/5).<br><br>Jatkuvalla seurannalla (Pulssi-kysely 4 kertaa vuodessa) pystytään ohjaamaan toiminnan laatua ketterästi.   |
| Henkilöstön työhyvinvointi paranee.  | Sairauspoissaolot, Pulssi-kysely/henkilöstö, työtyytyväisyyskysely.                             | Sairauspoissaolojen vähentäminen.<br><br>Työhyvinvoinnin tilaan pystytään reagoimaan ketterästi (Pulssi-kysely 4 kertaa vuodessa).<br><br>Henkilöstön työtyytyväisyyskyselyn tulosten säilyttäminen vähintään nykyisellä tasolla |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024        | Vuosittain seurattava mittari                                | Tavoitetaso  |
|--|--|--|
| Palvelutarpeen ja tarjonnan tasa-painottaminen | Hoitopaikkojen määrä ja hoitojono<br><br>Ostopalvelun määrä. | Kaupunki pystyy järjestämään lasten hoitopaikat lakisääteisessä ajassa.<br><br>Hoitopaikkoja on riittävästi. |

## TALOUS / VARHAISKASVATUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021             | TA2022             | TS2023             | TS2024             |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tuotot                      | 948 460           | 800 796            | 857 044            | 857 044            | 857 045            |
| Kulut                       | -10 882 054       | -11 198 346        | -11 917 927        | -12 028 536        | -12 140 251        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-9 933 594</b> | <b>-10 397 550</b> | <b>-11 060 883</b> | <b>-11 171 492</b> | <b>-11 283 206</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -22 301           | -19 460            | -22 630            | -22 630            | -22 630            |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-9 955 895</b> | <b>-10 417 010</b> | <b>-11 083 513</b> | <b>-11 194 122</b> | <b>-11 305 836</b> |

Varhaiskasvatuslain muutos 1.8.2021 vaikuttaa merkittävästi varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin sekä palvelurahalla tuotetun palvelun kustannuksiin. Lakimuutoksen johdosta maksuttomien asiakkaiden



määrä kasva ja varhaiskasvatustulo tuotot pienenevät merkittävästi. Muutoksella on vaikutusta myös palvelurahalla tuotetun palvelun kustannuksiin, sillä asiakkaan hoitomaksu vähennetään maksettavasta palvelurahasta, jolloin kaupungin maksaman palvelurahan osuus kasvaa.

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon varhaiskasvatuksen toimintatuottojen arvioidaan lisääntyvän noin 56 000 € (tästä työterveyshuollon Kela-korvausten osuus on noin 46 000 €). Hoitopäivämaksuja arvioidaan kertyvän noin 84 000 € edellisvuotta vähemmän.

Varhaiskasvatuksen toimintakulujen kasvu on noin 720 000 € vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Toimintakulujen kasvusta noin 250 000 € kohdistuu henkilöstökuluihin, 536 000 € palvelujen ostoihin (muun muassa noin 120 000 € palvelurahalla tuotettu palvelu (varhaiskasvatuslain muutos) ja uutena työterveyshuollon kustannukset noin 89 000 €) ja noin 54 000 € muihin toimintakuluihin. Avustusten (kotihoidontuki) määrän arvioidaan vähenevän 120 000 €.

Varhaiskasvatuksen toimintakatteen kasvu on noin 663 000 € vuoden 2021 talousarvion verrattuna.

### 6.4.3 Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta perustettiin organisaatiomuutoksen yhteydessä 1.8.2021 alkaen ja se on osa hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialaa. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan yhteisen palvelualueen hallinto, hyvinvointi ja osallisuus lisäksi lautakunnan alaisuudessa toimii kaksi palvelualueita: hyvinvointipalvelut (kirjastopalvelut, kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, liikuntapalvelut, museopalvelut, nuorisopalvelut) ja Soisalo-opisto.

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan tehtävänä on vastata laadukkaiden ja monipuolisten hyvinvointipalveluiden sekä Soisalo-opiston palveluiden (vapaa sivistystyö, taiteen perusopetus) järjestämisestä yhteistyössä toimialan muiden palveluiden kanssa.

Valmistellaan uuden lautakunnan alaisten palveluiden toimintaohjelma ja toteutetaan asiakaskysely palveluiden kehittämiseksi.

### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Valtuuston 26.8.2019 § 68 hyväksymät, vuodelle 2022 kohdistuvat, talouden tasapainottamistoimenpiteet kohdistuvat kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan kehittämiseen (10 000 €), Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen (16 000 €) sekä liikuntapalveluiden henkilöstösäästöön (15 000 €), yhteensä 41 000 € ja ne on huomioitu vuoden 2022 talousarviossa. Vuosien 2023–2024 taloussuunnitelmassa on huomioitu Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen kohdistuvat talouden tasapainottamistoimenpiteet (vuonna 2023: 13 000 € ja vuonna 2024: 16 000 €). Vuoden 2022 talouden tasapainottamistoimenpiteisin ei sisälly Vattuvuoren toiminnan kilpailuttamiseen kohdistuvaa säästöä kaupunginvaltuuston 22.3.2021 § 21 päätöksen mukaisesti.

#### TALOUS / HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 1 723 225         | 1 669 255         | 1 822 260         | 1 815 160         | 1 815 160         |
| Valmistus omaan käyttöön    | 7 236             | 6 000             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kulut                       | -8 435 980        | -8 382 672        | -9 056 159        | -9 108 398        | -9 168 461        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-6 705 519</b> | <b>-6 707 417</b> | <b>-7 233 899</b> | <b>-7 293 238</b> | <b>-7 353 301</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -413 814          | -419 240          | -428 400          | -428 400          | -428 400          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-7 119 333</b> | <b>-7 126 657</b> | <b>-7 662 299</b> | <b>-7 721 638</b> | <b>-7 781 701</b> |

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta sisältää hyvinvointipalvelujen sekä Soisalo-opiston kustannukset.

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna toimintatuotot ovat kasvaneet noin 147 000 € ja toimintakulut noin 673 000 €, toimintakatteen kasvu on noin 526 000 €.

#### 6.4.3.1 Hyvinvointipalvelut

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Toiminnan tavoitteena on laadukkaiden ja vaikuttavien hyvinvointipalveluiden tuottaminen.

##### TALOUS / HYVINVOINTIPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 765 612           | 888 855           | 1 142 160         | 1 142 160         | 1 142 160         |
| Valmistus omaan käyttöön    | 7 236             | 6 000             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kulut                       | -5 603 256        | -5 670 161        | -6 458 009        | -6 511 167        | -6 564 858        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-4 830 408</b> | <b>-4 775 306</b> | <b>-5 315 849</b> | <b>-5 369 007</b> | <b>-5 422 698</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -407 339          | -414 240          | -423 600          | -423 600          | -423 600          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-5 237 747</b> | <b>-5 189 546</b> | <b>-5 739 449</b> | <b>-5 792 607</b> | <b>-5 846 298</b> |

Hyvinvointipalvelut perustettiin 1.8.2021 toteutuneen organisaatiomuutoksen yhteydessä. Hyvinvointipalveluiden vuoden 2022 talousarvio sisältää toimintatuotot ja toimintakulut kirjastopalveluiden, kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden, liikuntapalveluiden, museopalveluiden ja nuorisopalveluiden järjestämiseksi. Organisaatiouudistuksen yhteydessä kulttuuri- ja tapahtumapalveluita vahvistettiin osana hyvinvointipalveluita.

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvavat noin 247 000 € valmistus omaan käyttöön mukaan lukien ja toimintakulut noin 788 000 €, toimintakatteen kasvu on noin 541 000 €.

#### 6.4.3.2 Kirjastopalvelut

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Varkauden kirjasto on osa Lumme-kirjastoja. Kirjasto tukee varkautelaisten hyvää elämää tarjoamalla mahdollisuuksia tietoon ja elämyksiin, oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Tavoitteena on edistää lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa. Palvelun perustana ovat uusiutuva, monipuolinen ja monimuotoinen aineistokokoelma, tietoverkkojen käyttö ja ammattitaitoinen henkilökunta. Kirjaston tilat niin pääkirjastossa kuin lähikirjastossa ovat paikka yhteisöllisyydelle, kohtaamisille ja tapahtumille, mutta myös itsenäiselle työskentelylle ja oleskelulle.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Kirjastopalveluiden vuoden 2022 talousarvioon sisältyvät talouden tasapainottamistoimenpiteet, kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan kehittäminen, ovat yhteensä 10 000 €.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari               | Tavoitetaso  |
|--|---|--|
| Toteutetaan viisi kokonaisuutta/aineistonäyttelyä, joissa on kirjastokokoelmasta eri teemoilla esillä hyvinvointiin liittyvää aineistoa. | Kokonaisuuksien/aineistonäyttelyiden määrä. | Toteutetaan eri-ikäisille sisällöltään monipuolisia ja hyvinvointia tukevia kirjastoaineistojen esitteilyjä. |

|   |                             |  |
|---|-----------------------------|--|
| Laaditaan suunnitelma, miten Varkauden kirjastossa toteutetaan yleisiä kirjastoja koskevan lain 6 §: mukaista tehtävää edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua päämääränä aktiivisen kansalaisuuden tukeminen. | Suunnitelman valmistuminen. | Suunnitelma valmistuu ja on löydetty toimintamalleja tukeva aktiivista kansalaisuutta ja vuoropuhelua. |
|---|-----------------------------|--|

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024                                    | Vuosittain seurattava mittari               | Tavoitetaso  |
|--|---|--|
| Omatoimikirjaston toimintaedellytyksiä selvitetään.                        | Selvitystyön eteneminen.                    | Saadaan kokonaiskuva omatoimikirjaston käyttöönoton edellytyksistä.            |
| Kirjasto järjestää tapahtumia joko yksin tai yhteistyökumppaneiden kanssa. | Tapahtumien ja niihin osallistuneiden määrä | Kirjastossa järjestetään eri ikäryhmille sisällöltään monipuolisia tapahtumia. |

#### TALOUS / KIRJASTOPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 95 393          | 75 005          | 80 260            | 80 260            | 80 260            |
| Kulut                       | -1 028 891      | -1 008 650      | -1 130 596        | -1 141 099        | -1 151 708        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-933 498</b> | <b>-933 645</b> | <b>-1 050 336</b> | <b>-1 060 839</b> | <b>-1 071 448</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -8 097          | -8 000          | -8 000            | -8 000            | -8 000            |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-941 595</b> | <b>-941 645</b> | <b>-1 058 336</b> | <b>-1 068 839</b> | <b>-1 079 448</b> |

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvavat noin 5 000 € ja toimintakulut noin 122 000 €, toimintakatteen kasvu on noin 117 000 €. Kustannusten kasvuun vaikuttaa merkittävästi kirjastorakennukseen tehdyt remontit, jotka realisoituvat tilojen loppukäyttäjille pääomavuokrien muodossa. Kirjaston pääomavuokrat ovat kasvaneet vuoden 2021 talousarvioon verrattuna noin 43 000 €. Kirjastoaineiston hankintaan varattu määräraha on vuoden 2021 tasolla, eli 120 000 €.

Kaupunginvaltuuston 26.8.2019 § 68 hyväksymät talouden tasapainottamistoimenpiteet 10 000 € (muun kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan kehittäminen) on huomioitu vuoden 2022 talousarvioesityksessä.

#### 6.4.3.3 Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluissa vastataan kulttuuripalvelujen järjestämisestä siltä osin, kun niistä ei vastaa jokin muu yksikkö. Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden avulla edistetään asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia tuottamalla, tukemalla ja koordinoimalla monipuolista kulttuuritoimintaa. Kulttuuripalvelut ovat keskeisiä ennaltaehkäiseviä palveluita.

Yksikön osana toimivat savolaiskuntien muodostama, Varkauden kaupungin hallinnoima Lastenkulttuurikeskus Verso sekä kolme kertaa vuodessa järjestettävät Vekara-Varkaus -tapahtumat. Lastenkulttuuritoiminnan keskiössä on kulttuurisen identiteetin ja kulttuurikompetenssin vahvistaminen. Kasvatamme lapsia ja nuoria kulttuurin kokemiseen antamalla mahdollisuuden osallistua elämyksiin ja oman kulttuurin luomiseen. Lastenkulttuurituotannossa sitoudutaan laadukkaan lastenkulttuurin kriteereihin. Olemme mukana Harrastamisen Suomen mallissa, jossa tarjotaan maksuttomia harrastuksia peruskoululaisille heidän toiveisiinsa pohjautuen.

Vuoden 2022 tavoitteena on rakentaa uuden yksikön toiminta luontaiseksi osaksi kaupunkiorganisaatiota ja tunnistaa kulttuurin osuus kaupungin hyvinvointia edistävissä rakenteissa entistä paremmin. Vuoden aikana

luodaan kaupunkiorganisaatioon hyvinvointia, terveyttä ja osallisuutta edistävän kulttuuritoiminnan poikkiallennolliset rakenteet.

Sosiaalisen median kautta tapahtuvaa vuorovaikutusta asukkaiden kanssa tehostetaan.

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluissa vaalitaan ja edistetään kestävän kehityksen toimintatapoja ja arvoja.

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Kulttuurin saatavuuden ja saavutettavuuden edistäminen. Tuotetaan monipuolisia, laadukkaita palveluita ja huomioidaan viestinnässä ja sisällöntuotannossa eri kohderyhmät, kuten perheet, varhaiskasvatus, koululaiset, nuoret, työikäiset, ikääntyneet sekä erityisryhmät. | tilaisuuksien määrä<br>osallistumiskerrat<br>verkkosisältöjen käyttökerrat                             | Alueellinen lastenkulttuuritoiminta: 900 tilaisuutta, 25 000 osallistumiskertaa<br><br>Vekara-Varkaus -tapahtumat: 3 tapahtumaviikkoa, 31 000 osallistumiskertaa<br><br>Kaupungin kulttuuritapahtumat: 4 tilaisuutta, 800 osallistujaa<br><br>Kulttuuripalvelut erityisryhmille: 100 osallistumiskertaa<br><br>Verkkosisällöt: 10 000 käyttökertaa |
| Kulttuurisen osallisuuden parantaminen tuottamalla monipuolisia kulttuuripalveluita ottaen huomioon eri kohderyhmien toiveet ja tarpeet. Huomioidaan eri kohderyhmät ja tarjotaan mahdollisuuksia vaikuttaa sisältöihin ja niiden toteutukseen.                             | Kyselyiden ja osallisuustilaisuuksien määrä<br><br>Suunnitteluun ja toteutukseen osallistuneiden määrä | 5 kyselyä<br><br>4 osallisuustilaisuutta<br><br>kyselyihin ja suunnitteluun osallistuneiden määrä 200  |
| Kulttuurialan paikallisten ja seudullisten toimijoiden yhteistoiminnan lisääminen ja koordinointi viestinnän ja yhteistyön keinoin.   | Kulttuuritoimijoille suunnattujen tilaisuuksien ja osallistumiskertojen määrä                          | 6 tilaisuutta<br><br>100 osallistumiskertaa  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024                  | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso            |
|--|-------------------------------|------------------------|
| Kuntalaisten hyvinvoinnin parantaminen kulttuurin avulla | TEA-viisari / kulttuuri       | TEA-viisari: hyvä taso |

#### TALOUS / KULTTUURI- JA TAPAHTUMAPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020         | TA2021         | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 0              | 0              | 252 200         | 252 200         | 252 200         |
| Kulut                       | -84 241        | -88 062        | -576 321        | -579 562        | -582 836        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-84 241</b> | <b>-88 062</b> | <b>-324 121</b> | <b>-327 362</b> | <b>-330 636</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-84 241</b> | <b>-88 062</b> | <b>-324 121</b> | <b>-327 362</b> | <b>-330 636</b> |

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut syntyivät organisaatiomuutoksen yhteydessä 1.8.2021. Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut sisältävät muuna muassa kulttuuritapahtumien tuottamisen/järjestämisen, Vekara-Varkauden ja Verson toiminnan. Verson ja Vekara-Varkauden toimintaan on saatu vuosittain ulkopuolista rahoitusta. Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden vuoden 2021 talousarvioon sisältyvät toimintatuotot ovat noin 252 000 € ja toimintakulut noin 576 000 €, toimintakate on noin 324 000 €.

#### 6.4.3.4 Liikuntapalvelut

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Liikuntapalveluiden tehtävä on tuottaa laadukkaita ja asiakaslähtöisiä hyvinvointipalveluita, joilla lisätään alueen elin- ja vetovoimaisuutta, parannetaan asukkaiden viihtyvyyttä sekä lisätään kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Hyvinvointikertomuksessa esitettyjen toimenpiteiden jalkauttaminen ja toteuttaminen toimialan osalta.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Liikuntapalveluiden vuoden 2022 talousarvioon sisältyvät talouden tasapainottamistoimenpiteet 15 000 € kohdistuvat henkilöstösäästöihin.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Terveyden edistäminen mm. liikuntaneuvonnalla ja liikuntamahdollisuuksia järjestämällä. | Kävijämäärät: uimahalli, Kämäri ja liikuntatalo. Asiakaskontaktit.   | Kävijämäärät vuoden 2021 tasolla.<br><br>Liikuntaneuvonnan uusien kontaktien määrä 50 kpl/vuosi. |
| Osallisuuden vahvistaminen.   | Järjestettävien seurafoorumien lukumäärä ja osallistumisaktiivisuus. | Neljä kokoontumista/vuosi, edustus vähintään 12 seurasta tai yhdistyksestä/krt.                  |
| Perustetaan liikunnan edistämisen poikkihallinnollinen työryhmä.                        | Toteutuu, ei toteudu.  | Työryhmä perustetaan vuoden 2022 aikana.   |
| Vaikutusten ennakkoarviointi (EVA) otetaan käyttöön lautakuntapäätöksissä.              | Toteutuu, ei toteudu.  | Otetaan käyttöön vuoden 2022 aikana.   |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Liikuntapaikkasuunnitelman päivittäminen.                                      | Toteutuneet hankkeet.  | Investointisuunnitelman toteutuminen.                                       |
| Kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin lisääntyminen.                          | THL:n toteuttaman valtakunnallisen TEA-viisarin, hyvinvointikertomuksen ja MOVE-testin tulokset. | Tulokset ovat valtakunnallisen keskitason yläpuolella.                      |
| Kehitetään järjestelmä lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuuden raportointiin. | Viikoittaisen liikuntasuosituksen täytyminen 7-15 vuotiaiden lasten ja nuorten keskuudessa.      | Lapsista ja nuorista 40 prosentilla täyttyy viikoittainen liikuntasuositus. |

**TALOUS / LIIKUNTAPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 495 707           | 579 000           | 599 200           | 599 200           | 599 200           |
| Valmistus omaan käyttöön    | 7 236             | 6 000             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kulut                       | -3 243 193        | -3 277 312        | -3 363 983        | -3 391 631        | -3 419 555        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 740 250</b> | <b>-2 692 312</b> | <b>-2 764 783</b> | <b>-2 792 431</b> | <b>-2 820 355</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -364 055          | -351 840          | -373 700          | -373 700          | -373 700          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-3 104 305</b> | <b>-3 044 152</b> | <b>-3 138 483</b> | <b>-3 166 131</b> | <b>-3 194 055</b> |

Liikuntapalveluiden toimintatuottojen arvioidaan kasvavan noin 14 000 € vuoteen 2021 verrattuna (valmistus omaan käyttöön mukaan lukien) ja toimintakulujen noin 86 600 €. Toimintakatteen kasvu noin 72 000 €.

Talouden tasapainottamisohjelmaan (vuodelle 2022) sisältyy Vattuvuoren toiminnan kilpailuttaminen. Kaupunginvaltuusto on kuitenkin päättänyt kokouksessaan 23.3.2021 § 21, että vuoden 2022 talousarvioon varataan 100 000 € tuki Vattuvuoren toiminnan ylläpitämiseksi, joten Vattuvuoren toimintaan kohdistuva tasapainottamistoimenpide ei sisälly vuoden 2022 talousarvioon. Valtuuston päätöksen mukaisesti uusi kaupunginvaltuusto päättää, jatkuuko tuki vuoden 2022 jälkeen.

Varkauden kaupunki avaa keskustelun Vattuvuoden toiminnan pitkäjänteisestä kehittämisestä niin nykyisen toimijan, kuin muiden mahdollisten kiinnostuneiden kumppaneiden kanssa. Toimijoiden kartoitus ja ehdotukset Vattuvuoren kehittämisen osalta tulee tehdä maaliskuun loppuun mennessä lautakunnalle, jonka jälkeen kaupunki päättää sitoumuksensa Vattuvuoreen liittyen.

Kämärin uimaranta kunnostetaan ja rantaan rakennetaan uusi laituri. Uimarannan kunnostus sopii hyvin Kämärin ulkoilualueen kokonaisuuteen.

**6.4.3.5 Museopalvelut**

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Varkauden museoiden tehtävä on varkautelaisen kulttuuriperinnön tallentaminen ja siitä viestiminen monenlaisin tavoin mm. näyttelyillä, julkaisuilla, tapahtumilla ja verkkopalveilla. Museoiden osalta vuonna 2022 pääpainopiste on Varkautelaisten uusi museo- hankkeen toteutuksessa. Suomen kulttuurirahaston rahoittama Museovisio-hanke tähtää uuden museokonseptin rakentamiseen ja museon sisältöjen yhteisölliseen kehittämiseen. Lisäksi museot ovat kaupungin edustajana toteuttamassa Varkauden teollisen historian tutkimushanketta yhdessä Jyväskylän yliopiston kanssa. Navitas yrityspalveluiden koordinoiman Vanha Varkaus - Uusi suunta hankkeessa tehdään edelleen tiivistä yhteistyötä.

Perustoiminnan osalta kokoelmatyötä edistetään edelleen tavoitteena kokoelmien yhä laajempi saatavuus piipunjurella.finna.fi -palvelun kautta. Taipaleen kanavamuseon toiminta jatkuu entiseen tapaan vuoden 2022 ajan, jonka aikana Väyläviraston kanssa neuvotellaan sopimus toiminnan jatkosta. Tehtaan koulu- hankkeen eteneminen tulevaisuudessa on ratkaiseva uuden museon syntymisessä, sekä laajemman kulttuurin ja kansalaistoiminnan keskuksen syntymisessä. Tehtaan koulun muut toimijat museon lisäksi ovat Varkauden kaupungin kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, sekä Soisalo-opisto ja kolmannen sektorin toimijat.

**Strategiset tavoitteet ja mittarit**

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|--|--|--|
| Varkautelaisten uuden museon sisältöjen kehittäminen eri yhteisöjen kanssa | Yhteiskehittämiseen osallistuneiden määrä<br>Järjestettyjen työpajojen määrä | Uuden museon sisällöt ammentavat varkautelaisten tarpeesta ja toiveista ja tukevat varkautelaisten identiteettityötä ja osallistumismahdollisuuksia. |

|   |  |   |
|---|--|---|
| Museopalveluiden saavutettavuus ja käyttö   | Museopalveluiden osallistujamäärät<br><br>Museoiden verkkopalveluiden käyttäjämäärät | Näyttely- ja tapahtumakävijöiden määrä 10 000 henkilöä<br><br>Verkkopalveluiden käyttäjämäärä vähintään 25 000 yksittäistä istuntoa sivustoilla: piipunjuurella.finna.fi, saranat.fi, laivadata.fi ja muut verkkonäyttelyt)   |
| Kokoelmien saavutettavuuden parantaminen  | Digitoitujen ja Finnassa julkaistujen objektien määrä                                | Valokuva-arkiston digitointihankkeiden rahoitushauissa onnistuminen, ja sitä kautta digitoinnin volyymin kasvattaminen.<br><br>Esinekokoelmasta digitoidaan ja julkaistaan Finnassa uusia objekteja 200 vuosittain<br><br>Taidekokoelma on kokonaisuudessaan julkaistu Finnassa<br><br>Kulttuuriperintöaineiston saavutettavuus ja käyttäminen edistää kaupunkilaisten hyvinvointia |
| Yhteistyöhankkeiden ja -tapahtumien järjestäminen teollisuusperintötoimijoiden, Suomen museoiden ja alueen eri yhteisöjen ja verkostojen kanssa | Yhteistyöhankkeiden ja tapahtumien määrä   | Varkauden museot on valtakunnallisesti ja alueellisesti laajasti verkostoitunut toimija, jonka kanssa halutaan tehdä yhteistyötä  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Toteutetaan museouudistus, tilahankkeeseen sidottu uudenlainen museokonsepti ja näyttelyt osana perustoimintaa, sekä Suomen kulttuurirahaston museovisiohankkeen rahoituksella | Hankkeen valmistuminen suunnittelukaudella, uuden museon ja näyttelyiden avaaminen | Uudenlainen museo, jossa painoituksina on entistä vahvemmin teollinen perintö ja ympäristöt. Museon uuden konseptin perustana on Vanha Varkaus-alue, jossa toimitaan myös rakennuksen ulkopuolella yhdessä alueen toimijoiden kanssa. Toiminnot ja näyttelyt rakennetaan yhteisöllisesti luoden uusia yhteisiä tiloja ja toimintamalleja. |

#### TALOUS / MUSEOPALVELUT

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 110 002         | 95 500          | 122 200         | 122 200         | 122 200         |
| Kulut                       | -686 101        | -621 631        | -702 337        | -708 138        | -713 998        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-576 099</b> | <b>-526 131</b> | <b>-580 137</b> | <b>-585 938</b> | <b>-591 798</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -16 762         | -36 400         | -25 900         | -25 900         | -25 900         |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-592 861</b> | <b>-562 531</b> | <b>-606 037</b> | <b>-611 838</b> | <b>-617 698</b> |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon museopalveluiden toimintatuotot kasvavat 26 700 € ja toimintakulut noin 80 700 €, toimintakatteen kasvu on noin 54 000 €.

### 6.4.3.6 Nuorisopalvelut

**Tilivelvolliset:** hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Nuorisopalvelujen tavoitteina on edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa, tukea nuorten kasvua, itsenäistymistä, yhteisöllisyyttä sekä niihin liittyvää tietojen ja taitojen oppimista. Nuorisotyön keinoin tuetaan nuorten harrastamista ja toimintaa kansalaisyhteiskunnassa, edistetään nuorten yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja oikeuksien toteutumista sekä parannetaan nuorten kasvu- ja elinoloja. Työn lähtökohdina ovat poikkihallinnollinen ja monialainen yhteistyö, yhteisvastuu, kestävä kehitys, terveet elämäntavat, ympäristön ja elämän kunnioittaminen sekä monikulttuurisuus ja kansainvälisyys.

Vuoden 2022 painopisteinä ovat Covid19-pandemian vaikutusten lieventäminen nuorten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä tukien, liikkuvan nuorisotyön kehittäminen yhteistyössä Aseman Lapset Ry:n ja paikallisen nuorten kanssa toimivan verkoston kanssa sekä tapahtumatoimintaan panostaminen.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet                            | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso   |
|--|---|---|
| Nuorten Talon nuorisotoiminnan vakiinnuttaminen              | Kävijämäärät, nuorisotilat<br>Tapahtumien määrä                                   | Avoimessa nuorisotilatyössä edistetään nuorten aktiivista kansalaisuutta, vahvistetaan ja tuetaan nuorten kasvua ja itsenäistymistä erityisesti erilaisissa nivelvaiheissa.<br><br>Nuorten Talon vastaavana työntekijänä toimii vakainainen työntekijä. |
| Nuorten ja lasten osallisuuden ja vaikuttamisen kehittäminen | Nuorten ja lasten osallistumisen foorumeiden lukumäärä                            | Lasten ja nuorten osallisuus toteutuu monipuolisesti, lasten ja nuorten osallisuus lähiyhteisössä ja yhteiskunnassa   |
| Nuorisotyö eri toimintaympäristöissä                         | Tavoitettujen nuorten määrä<br>Toimintakertojen määrä                             | Nuoria kohdataan ja tavoitetaan joustavasti sekä tarpeenmukaisesti erilaisissa nuorten toimintaympäristöissä (verkkonuorisotyö, jalkautuminen kouluihin, oppilaitoksiin ja nuorten vapaa-ajan ympäristöihin).   |
| Viestinnän ja markkinoinnin tehostaminen                     | Käytettävissä olevien some-kanavien määrä<br>Nuortenportaali Po1nt:ssa mukana olo | Joustava ja ajantasainen viestintä ja markkinointi, sisällöltään tavoitteellista ja tiedottavaa, henkilöstön erityisosaamiseen panostaminen ja sen hyödyntäminen  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari                                  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Nuorten Talo on monipuolisine toimintoineen alueen nuorten ja heidän kanssaan toimivien tahojen keskeinen kohtaamis- ja vaikuttamispaikka | Nuorten Talon toimijakentän laajuus ja Talon tapahtumien määrä | Nuorten Talolla toimivat keskeiset nuorten kanssa työtä tekevät tahot ja Talo tarjoaa nuorille turvallisen hyvinvointia sekä osallisuutta lisäävän vapaa-ajanviettopaikan erilaisine harrastusmahdollisuuksia sekä apua ja tukea erilaisissa elämäntilanteissa |



**TALOUS / NUORISOPALVELUT**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 64 510          | 139 350         | 88 300          | 88 300          | 88 300          |
| Kulut                       | -560 830        | -674 506        | -684 772        | -690 737        | -696 761        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-496 319</b> | <b>-535 156</b> | <b>-596 472</b> | <b>-602 437</b> | <b>-608 461</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -18 425         | -18 000         | -16 000         | -16 000         | -16 000         |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-514 743</b> | <b>-553 156</b> | <b>-612 472</b> | <b>-618 437</b> | <b>-624 461</b> |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon nuorisopalveluiden toimintatuotot ovat noin 51 000 € pienemmät (AVI:n 100 % rahoittama koulunuorisotyöntekijähake päättyi). Toimintakulut ovat likimain vuoden 2021 tasolla, kustannusten kasvua on ainoastaan noin 10 000 €. Toimintakatteen kasvu on noin 61 000 €.

**6.4.4 Soisalo-opisto**

**Tilivelvolliset:** rehtori, hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, hyvinvoinnin edistämisen seutuajaoston jäsenet, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Soisalo-opisto järjestää laadukasta ja kestävästi tulevaisuuden periaatteiden mukaista taiteen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön opetusta sekä koulutus- ja kulttuuripalveluja alueellisesti. Soisalo-opisto edistää jäsenkuntien strategioiden mukaisesti kuntalaisten hyvinvointia sekä harrastustoimintaa.

**Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa**

Vuoden 2022 talousarvioon sisältyvät uudet tasapainottamistoimenpiteet kohdistuvat Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen, talousarvioon sisältyvä säästötavoite on 16 000 €.

**Strategiset tavoitteet ja mittarit**

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Kuntalaisten osallistaminen opiston toiminnan suunnitteluun asiakaskyselyitä laajentamalla                    | 1) Asiakaspalautteiden lukumäärä<br>2) Ainealueiden määrä, joille asiakaskyselyt lähetetään            | 1) Vastauksia 800 kpl (kasvua 33 % vuodesta 2021)<br>2) Jokainen ainealue mukana kyselyssä   |
| Kestävästi elämäntavan tietoisuuden syventäminen ja opetuksen kehittäminen ekososiaalisten arvojen mukaisesti | 1) Koulutuksien ja osallistujien lukumäärä<br>2) Kestävästi elämäntapaa huomioivien kurssien lukumäärä | 1) Kolme koulutusta ja 40 osallistujaa<br>2) Kestävästi elämäntavan erityisesti toteutuksessaan huomioivia kursseja on vähintään 10. |
| Työhyvinvoinnin edistäminen   | Pulssi- ja tuntiohjaajien kysely   | Työhyvinvoinnin kokonaisarvosana nousee edellisestä vuodesta   |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso  |
|---|-------------------------------|--|
| Saavutettavuuden parantaminen           | Asiakasmäärä                  | Asiakasmäärä kasvaa suhteutettuna väkiluvun muutokseen |

**TALOUS / SOISALO-OPISTO**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 957 613           | 780 400           | 680 100           | 673 000           | 673 000           |
| Kulut                       | -2 832 724        | -2 712 511        | -2 598 150        | -2 597 231        | -2 603 603        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 875 111</b> | <b>-1 932 111</b> | <b>-1 918 050</b> | <b>-1 924 231</b> | <b>-1 930 603</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -6 475            | -5 000            | -4 800            | -4 800            | -4 800            |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-1 881 586</b> | <b>-1 937 111</b> | <b>-1 922 850</b> | <b>-1 929 031</b> | <b>-1 935 403</b> |

Soisalo-opiston talousarvioon vaikuttaa 1.8.2021 toteutettu organisaatiomuutos, jonka seurauksena Verso ja tapahtumapalvelut siirtyivät kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen alle. Muutoksen seurauksena Soisalo-opiston toimintatuottojen arvioidaan vähenevän noin 100 000 € ja toimintakulujen noin 114 000 € vuoden 2021 talousarvioon verrattuna, vaikutus toimintakatteeseen on vähennystä noin 14 000 €.

Kaupunginvaltuuston 26.8.2019 § 68 hyväksymät talouden tasapainottamistoimenpiteet 16 000 € (Soisalo-opiston toiminnan kehittäminen) on huomioitu vuoden 2022 talousarviossa.

Myös suunnitteluvuosille kohdistuvat tasapainottamistoimenpiteet (vuonna 2023: 13 000 € ja vuonna 2024: 26 000 €) on huomioitu talousarviossa.

**6.5 TEKNINEN TOIMI**

**Tilivelvolliset:** tekninen johtaja, teknisen lautakunnan jäsenet

Teknisen toimialan organisaatio muodostuu kuudesta palvelualueesta (tulosalue); strateginen ohjaus, suunnittelu, toteuttaminen, rakentamisen ohjaus, tukipalveluyksikkö ja pysäköinninvalvonta

**TALOUS / TEKNINEN TOIMI YH-TEENSÄ**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020             | TA2021             | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 21 264 280         | 20 627 912         | 19 866 776        | 12 849 950        | 12 849 950        |
| Valmistus omaan käyttöön    | 764 369            | 600 000            | 635 000           | 550 000           | 550 000           |
| Kulut                       | -25 436 399        | -24 121 248        | -24 182 806       | -13 980 200       | -14 015 120       |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-3 407 750</b>  | <b>-2 893 337</b>  | <b>-3 681 030</b> | <b>-580 250</b>   | <b>-615 170</b>   |
| Suunnitelman muk. poistot   | -9 799 094         | -8 021 000         | -5 973 200        | -5 913 000        | -5 863 000        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-13 206 844</b> | <b>-10 914 337</b> | <b>-9 654 230</b> | <b>-6 493 250</b> | <b>-6 478 170</b> |

valtuustoon nähden sitovat erät

Toimintatuottojen (sis. valmistus omaan käyttöön) arvioidaan vähenevän vuoden 2021 talousarvioon verrattuna n. 726 000 €.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan lähes saman suuruisena kuin vuoden 2021 talousarviossa.

Työterveyshuollon tuotot ja kulut sisältyvät toimialojen talousarvioon aiemmista vuosista poiketen. Teknisen toimialan vuoden 2022 talousarvioon sisältyy työterveyshuollon Kela-korvauksia 50 000 € ja työterveyshuollon kustannuksia 102 000 €.

Olellaiset tuottojen ja kulujen muutokset on selitetty tarkemmin kunkin palvelualueen kohdalla.

**Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa**

Kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 päätöksen mukaisesti kiinteistöveroselvitystyötä jatketaan edelleen. Tavoitteena on, että selvitys valmistuisi vuoden 2024 aikana ja kiinteistöverotulojen täysimääräinen hyöty n. 400 000 € / vuosi saavutettaisiin v. 2025 alkaen. Selvitystyön kustannukset ovat n. 130 000 €/v.

Venepaikkojen hintoja tarkistetaan vuosittain siten, että saadut maksutuotot kattaisivat isomman osan venepaikkojen ylläpitomenoista.

Leikkikenttiä hoidetaan hyväksytyin vähentämissuunnitelman/hoitoluokituksen mukaisesti.




### Talousarviossa huomioitavaa:

Talousarvioon sisältyvät Revonhännän sekä entisen klubin sivurakennuksen purkukustannukset yhteensä n. 40 000 € sekä Kuoppakankaan vanhan ruokalarakennuksen purkukustannus n. 100 000 €.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso                          |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Kustannustehokkaasti tuotetut laadukkaat palvelut ja palveluprosessien toimivuus | Talousarvion toteutuminen     | Talousarvio toteutuu suunnitellusti. |
| Ympäristön siisteyden kohentaminen   | Asukastyytyväisyys            | Asukasviihtyvyys paranee             |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso                         |
|--|-------------------------------|-------------------------------------|
| Kustannustehokkaasti tuotetut laadukkaat palvelut ja palveluprosessien toimivuus | Talousarvion toteutuminen     | Talousarvio toteutuu suunnitellusti |

| Toimintaan liittyvät riskit  | Riskienhallinta / toimenpiteet  | Riskitaso   |
|--|---|---|
| Erikoisosaamista vaativat tehtävät<br>Avainhenkilöiden vaihtuvuus<br>Henkilöstömuutokset/rekrytoinnin onnistuminen | Kilpailukykyinen palkkaus- ja henkilöstöpolitiikka  | <br>KOHTA-LAINEN |
| Kiinteistöihin ja infraan liittyvät riskit (korjausvelka)  | Pitkän tähtäimen investointisuunnitelma (PTS)<br>Muut kiinteistöihin liittyvät selvitykset, kuten sivistystoimen palveluverkkoselvitys<br>Riittävät resurssit | <br>KOHTA-LAINEN |
| Laadunvalvonta (ruoka- ja puhtauspalvelut)   | Omavalvonta, terveystarkastaja  | <br>PIENI        |

### 6.5.1 Strateginen ohjaus

**Tilivelvolliset:** tekninen johtaja, teknisen lautakunnan jäsenet

Strategisen ohjauksen palvelualue huolehtii toimialan strategiasta, hallinnosta, omaisuuden hallinnasta ja toimialaan liittyvien yhtiöiden omistajaohjauksesta.

Toimialan strategia käsittää vuosisuunnittelun ja pitkän tähtäimen suunnittelun.

Hallinto sisältää teknisen toimen yleiset hallintotehtävät, talouden hallinnan, toiminnan kehittämisen sekä teknisen lautakunnan päätösten valmistelun ja täytäntöönpanon. Prosessiajattelun mukaisesti henkilöstöresursien tulee olla kaikkien käytettävissä, joten palvelualueiden henkilöstö sijoitetaan hallintoon lukuun ottamatta rakentamisen ohjausta, tukipalveluiksikköä ja pysäköinninvalvontaa.

Omaisuuden hallinta käsittää kaiken teknisen toimen vastuulle asetetun omaisuuden hallinnan; rakennetun infran, toimitilat, maaomaisuuden ja metsät. Omaisuuden hallinta vastaa myös omaisuuden hankinnasta ja luovutuksesta sekä rekistereistä.

Omistajaohjaukseen sisältyvät yhtiöt, liikelaitokset ja yhteisöt ovat; Keski-Savon Vesi Oy, Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä, Pohjois-Savon aluepelastuslaitos, Keski-Savon ympäristötoimi, Savo-Karjalan vesiensuojeluyhdistys, satamalaitos sekä joitakin kaupungin osaomistuksessa olevia kiinteistöyhtiöitä.

Toiminnan painopistealueet:

1. Tarpeettoman omaisuuden poistaminen ja myynti tasearvoista riippumatta.
2. Hyväksyttävän PTS:n toteuttaminen

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 päätöksen mukaisesti kiinteistöveroselvitystyötä jatketaan edelleen. Tavoitteena on, että selvitys valmistuisi vuoden 2024 aikana ja kiinteistöverotulojen täysimääräinen hyöty n. 400 000 €/v saavutettaisiin v. 2025 alkaen. Selvitystyön kustannukset ovat vuosittain n. 130 000 €.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari           | Tavoitetaso                                     |
|--|---|---|
| Uudisrakennus- ja peruskorjausinvestoinnit toteutetaan hyväksyttävän PTS:n mukaisesti. | Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon | Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon laskee. |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari           | Tavoitetaso                                     |
|--|---|---|
| Uudisrakennus- ja peruskorjausinvestoinnit toteutetaan hyväksyttävän PTS:n mukaisesti. | Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon | Korjausvelan määrä suhteessa tasearvoon laskee. |

#### TALOUS / STRATEGINEN OHJAUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023         | TS2024         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Tuotot                      | 4 185 752         | 4 273 799         | 4 265 893         | 4 266 000      | 4 266 000      |
| Valmistus omaan käyttöön    | 303 167           | 310 000           | 290 000           | 250 000        | 250 000        |
| Kulut                       | -6 275 944        | -6 185 346        | -6 430 630        | -3 695 000     | -3 695 000     |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-1 787 025</b> | <b>-1 601 547</b> | <b>-1 874 737</b> | <b>821 000</b> | <b>821 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -627 589          | -441 000          | -636 200          | -636 000       | -636 000       |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-2 414 614</b> | <b>-2 042 547</b> | <b>-2 510 937</b> | <b>185 000</b> | <b>185 000</b> |

Toimintatuottoja (sis. valmistus omaan käyttöön) arvioidaan toteutuvan lähes yhtä paljon kuin vuoden 2021 talousarviossa. Toimintakulut kasvavat n. 245 000 € vuoden 2021 talousarviosta. Pohjois-Savon aluepelastuslaitoksen maksuosuus kasvaa n. 82 200 €. Talousarvioon sisältyy rakennusten purkukustannuksia (Revonhätä ja klubin entinen piharakennus) n. 40 000 €. Lisäksi asiantuntijapalveluihin on varattu n. 80 000 € aiempaa enemmän (sisäiset asiantuntijapalvelut).

Pohjois-Savon aluepelastuslaitoksen maksuosuuteen liittyy merkittävä nousu-uhka johtuen työtuomioistui-  
messä vireillä olevista pelastuslaitoksen henkilöstön takautuvista varallaoloajan korvausvaatimuksista. Mikäli työtuomioistuin hyväksyy varallaolon työaikaan, aiheuttaa se kunnille myös takautuvia maksuosuuksia.

Suunnitelmavuosien talousarvioennusteessa on otettu huomioon siirtyminen Pohjois-Savon hyvinvointialu-  
eelle, jolloin aluepelastustoimen kuntakohtainen maksuosuus jää pois.

## 6.5.2 Suunnittelu

**Tilivelvolliset:** tekninen johtaja, teknisen lautakunnan jäsenet

Suunnittelun palvelualue huolehtii maankäytön, infran ja toimitilojen suunnittelusta tai suunnitteluttamisesta sekä paikkatieto- ja karttapalveluista. Maankäytön ja infran hankkeet painottuvat edelleen elinkeino- ja yritys-  
toimintaa tukeviin ja uusia asuntotontteja muodostaviin hankkeisiin.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet                                   | Vuosittain seurattava mittari     | Tavoitetaso                             |
|---|-----------------------------------|---|
| Yritystonttitarjonta pidetään monipuolisena ja kysyntää vastaavana. | Luovutettavien tonttien määrä     | Tonttia hakevalle löytyy sopiva tontti. |
| Omarantaisten asuntotonttien lisääminen                             | Luovutuskelpoisten tonttien määrä | Omarantaisia tontteja on aina tarjolla  |
| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024                             | Vuosittain seurattava mittari     | Tavoitetaso                             |
| Yritystonttitarjonta pidetään monipuolisena ja kysyntää vastaavana. | Luovutettavien tonttien määrä     | Tonttia hakevalle löytyy tontti.        |
| Omarantaisten asuntotonttien lisääminen                             | Luovutuskelpoisten tonttien määrä | Omarantaisia tontteja on aina tarjolla  |

### TALOUS / SUUNNITTELU

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 71 676          | 20 000          | 30 000          | 30 000          | 30 000          |
| Kulut                       | -581 163        | -561 368        | -572 611        | -572 600        | -572 600        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-509 487</b> | <b>-541 368</b> | <b>-542 611</b> | <b>-542 600</b> | <b>-542 600</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -960            | -3 000          | -2 000          | -2 000          | -2 000          |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-510 447</b> | <b>-544 368</b> | <b>-544 611</b> | <b>-544 600</b> | <b>-544 600</b> |

Taloudessa ei tapahdu olennaisia muutoksia.

## 6.5.3 Toteuttaminen

**Tilivelvolliset:** kaupungininsinööri, teknisen lautakunnan jäsenet

Toteuttaminen -palvelualueen pääasiallinen tehtävä on toteuttaa talousarvion teknisen toimen investointikoh-  
teet sekä järjestää kaupunkiympäristön kunnossapito- ja huoltopalvelut. Palvelualue vastaa tiloihin liittyvästä

hankehallinnasta, infran suunnittelusta ja rakennuttamisesta sekä palvelualueen viranomaistehtävistä. Palvelualue vastaa myös joukkoliikenteen (kaupunki- ja seutuliikenne sekä palveluliikenne Pali) järjestämisestä.

Palvelualue tekee tiivistä yhteistyötä tukipalveluyksikön kanssa. Huolto- ja kunnossapito sekä rakennuttamis- palvelut tuottaa tukipalveluyksikkö.

Viime vuosina on pyritty panostamaan nykyisen katuverkon ylläpitämiseen. Päälystyksen määrärahat on kohdennettu vilkkaimmin liikennöidyille pää- ja kokoojakaduille sekä kevyen liikenteen väylille. Elinkeinoelämän tarpeisiin on vastattu mm. rakentamalla Kiertosilta ja Hasinmäen teollisuuskatuja.

### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Venepaikkojen hintoja tarkistetaan vuosittain siten, että venepaikkojen hoidosta saadut tulot kattaisivat isomman osan kuluista.

Joidenkin leikkipuistojen (16 kpl) kunnossapitoluokitusta on laskettu. Kyseisten puistojen leikkivälineitä tullaan poistamaan käytöstä siinä vaiheessa, kun niiden turvallisuus ei enää täytä asetettuja vaatimuksia. Tämä saattaa aiheuttaa joiden puistojen poistamista kokonaan käytöstä.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso  |
|---|-------------------------------|--|
| Toimitiloissa siirrytään energiatehokkaampaan tekniikkaan valaisimia uusittaessa.                     | Uusittavien valaisimien määrä | Uusittavia valaisimia 150 kpl/vuosi                    |
| Varmistetaan turvalliset ja hyväkuntoiset kulkuväylät ja liikenneyhteydet myös alemmalla tieverkolla. | Laskeva vahinkojen määrä      | Vahinkojen määrä laskee verrattuna edelliseen vuoteen. |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso   |
|---|-------------------------------|---|
| Toimitiloissa siirrytään energiatehokkaampaan tekniikkaan valaisimia uusittaessa.                     | Uusittavien valaisimien määrä | Uusittavia valaisimia 150 kpl/vuosi                   |
| Varmistetaan turvalliset ja hyväkuntoiset kulkuväylät ja liikenneyhteydet myös alemmalla tieverkolla. | Laskeva vahinkojen määrä      | Vahinkojen määrä laskee verrattuna edelliseen vuoteen |

### TALOUS / TOTEUTTAMINEN

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023            | TS2024            |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuotot                      | 295 750           | 242 300           | 282 300           | 282 300           | 282 300           |
| Kulut                       | -3 116 810        | -3 048 274        | -3 155 087        | -3 195 800        | -3 237 300        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-2 821 060</b> | <b>-2 805 974</b> | <b>-2 872 787</b> | <b>-2 913 500</b> | <b>-2 955 000</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -2 509 431        | -2 390 000        | -2 560 000        | -2 500 000        | -2 450 000        |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-5 330 491</b> | <b>-5 195 974</b> | <b>-5 432 787</b> | <b>-5 413 500</b> | <b>-5 405 000</b> |

Toimintakulujen ennustetaan kasvavan n. 107 000 € verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Palvelujen ostojen määrärahasa on huomioitu kunnossapidon urakkasopimuksen indeksitarkistus sekä urakka-alueen laajentuminen.

#### 6.5.4 Rakentamisen ohjaus

**Tilivelvolliset:** rakennustarkastaja, teknisen lautakunnan jäsenet

Arkiston digitointi jatkuu. Kiinteistöveroselvityksen epäselvät, rakennusvalvonnan tietoon saatetut tapaukset selvitetään.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet                          | Vuosittain seurattava mittari                            | Tavoitetaso  |
|--|--|--|
| Asiakasohjeistus on havainnollinen ja helposti käytettävä  | Ohjeistuksen uusimisen suunnitellun toteutus             | Ohjeistus on kokonaisuutena helpposti omaksuttavassa, sähköisessä muodossa |
| Palveluiden kokonaislaatu saadaan pidettyä hyvällä tasolla | Uuden rakennusjärjestyksen vieminen valtuustokäsittelyyn | Uusi rakennusjärjestys mukaan lukien ohjeistus käyttöön 2022               |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso                     |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Tulokertymä suhteessa menoihin pidetään vähintään samalla tasolla kuin mitä v.2020–21 on budjetoitu. | Osavuositarkastusten seuranta | Tuotot vähintään 50 % kuluista. |

#### TALOUS / RAKENTAMISEN OHJAUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020          | TA2021          | TA2022          | TS2023          | TS2024          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuotot                      | 182 571         | 130 000         | 160 600         | 160 600         | 160 600         |
| Valmistus omaan käyttöön    | 12 981          |                 |                 |                 |                 |
| Kulut                       | -306 040        | -321 130        | -332 830        | -333 000        | -333 000        |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-110 488</b> | <b>-191 130</b> | <b>-172 230</b> | <b>-172 400</b> | <b>-172 400</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-110 488</b> | <b>-191 130</b> | <b>-172 230</b> | <b>-172 400</b> | <b>-172 400</b> |

Toimintatuottojen lisäys n. 30 000 € muodostuu Joroisten kunnan maksuosuudesta Varkauden kaupungin Joroisten kunnalle tuottamista tarkastusinsinöörin viranomaistehtävistä.

#### 6.5.5 Tukipalveluyksikkö

**Tilivelvolliset:** tukipalvelupäällikkö, teknisen lautakunnan jäsenet

Tukipalveluyksikön tehtävänä on tuottaa laadukkaasti ja kustannustehokkaasti palveluja kaupungin sisäisille asiakkaille. Tukipalvelut käsittävät ruoka- ja puhtaustalouden, rakennuttamisen, kiinteistöjen kunnossapidon ja huollon, sähköhuollon sekä Waltterin koulun vahtimestaripalvelut.

#### Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet talousarviossa

Tavoitteena sairauspoissaolojen väheneminen 17,5 päivästä 17 päivään / työntekijä. Poissaoloja seurataan ja käydään työhyvinvointikeskusteluja aktiivisesti.

**Strategiset tavoitteet ja mittarit**

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|---|--|---|
| Tuetaan asiakkaan hyvinvointia valmistamalla suositusten mukaista ruokaa ja huolehtimalla tilojen puhtaudesta ja kunnossapidosta sekä turvallisesti toimintaympäristöstä. | Turvallinen ja terveellinen ympäristö<br><br>Ravitsemussuositukset<br><br>Tarkoituksenmukainen siivous kohteissa ja puhtaustaso riittävä | Tapaturmat 0 kpl/vuosi<br><br>Ruoka suositusten mukaista<br><br>Puhtausnäytteet |
| Kustannustehokkaasti tuotetut palvelut  | Talousarvion toteutuminen  | Talousarvio toteutuu  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso   |
|--|--|---|
| Tuetaan asiakkaan hyvinvointia valmistamalla suositusten mukaista ruokaa ja huolehtimalla tilojen puhtaudesta ja kunnossapidosta sekä turvallisesti toimintaympäristöstä | Turvallinen ja terveellinen ympäristö<br><br>Ravitsemussuositukset<br><br>Tarkoituksenmukainen siivous kohteissa ja puhtaustaso riittävä | Tapaturmat 0 kpl/vuosi<br><br>Ruoka suositusten mukaista<br><br>Puhtausnäytteet |
| Kustannustehokkaasti tuotetut palvelut   | Talousarvion toteutuminen  | Talousarvio toteutuu  |

**TALOUS / TUKIPALVELUYKSIKÖ**

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020            | TA2021            | TA2022            | TS2023           | TS2024           |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Tuotot                      | 16 436 737        | 15 861 813        | 15 027 233        | 8 010 300        | 8 010 300        |
| Valmistus omaan käyttöön    | 448 221           | 290 000           | 345 000           | 300 000          | 300 000          |
| Kulut                       | -15 072 029       | -13 923 742       | -13 604 958       | -6 097 100       | -6 097 100       |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>1 812 930</b>  | <b>2 228 071</b>  | <b>1 767 275</b>  | <b>2 213 200</b> | <b>2 213 200</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | -6 661 115        | -5 187 000        | -2 775 000        | -2 775 000       | -2 775 000       |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>-4 848 185</b> | <b>-2 958 929</b> | <b>-1 007 725</b> | <b>-561 800</b>  | <b>-561 800</b>  |

Toimintatuottoja arvioidaan toteutuvan n. 780 000 € vähemmän verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Toimitilojen vuokratuottoja arvioidaan toteutuvan n. 342 000 € ja puhtauspalveluiden myyntituottoja n. 329 000 € vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan n. 320 000 € pienempinä verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintakulut yhteensä pienenevät n. 290 000 € edellisestä vuodesta. Tukipalveluyksiköstä/ruoka- ja puhtauspalvelut siirtyy yhdeksän henkilöä sosiaali- ja terveystoimen alaisuuteen v. 2022 alusta alkaen.

Talousarvioon sisältyy Kuoppakankaan entisen ruokalarakennuksen purkukustannuksia n. 100 000 €.

Vuoden 2022 aikana on päätettävä tukipalveluiden/ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintamuoto maakunnallisen hyvinvointialueen tullessa voimaan vuoden 2023 alussa. Vaihtoehtoina voivat olla joko toiminnan sopeuttaminen, oma osakeyhtiö, joka pyrkii saamaan hyvinvointialueen toimitukset tai hyvinvointialueen ja kaupungin



yhteinen osakeyhtiö, jolloin voidaan jatkaa toimintaa kumpaankin suuntaan inhouse –periaatteella tai toiminnan fuusioiminen Servicaan.

Hyvinvointikeskus Aallon ruokalan myynti on kasvattamassa ruokapalvelun ulosmyyntiä yli lain salliman rajan 500 000 €. Tämä tulee myös huomioida toiminnan uudelleen järjestelyissä hyvinvointialueella.

Suunnitelmavuosien talousarvioennuste on laadittu osakeyhtiövaihtoehdolla eli ennusteeseen eivät sisälly ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintatuotot ja kulut.

### 6.5.6 Pysäköinninvalvonta

**Tilivelvolliset:** kaupungininsinööri, teknisen lautakunnan jäsenet

Pysäköinninvalvonnan (pysäköinnintarkastajat) tehtävänä on valvoa pysäköintiä ja pysäyttämistä koskevien säännösten noudattamista sekä määrätä pysäköintivirhemaksuja ja muita seuraamuksia pysäköintivirheiden ja joutokäyntirikkomusten johdosta.

Tarkastajien apuna pyritään käyttämään työllistettäviä kenttätyössä. Lain edellyttämänä pysäköinninvalvojana toimii hallintojohtaja.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso   |
|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| Palvelualueen tulot kattavat menot. | Talousarvion toteutuminen     | Toiminta on tehokasta ja turvallista, talousarvio toteutuu. |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso   |
|---|-------------------------------|---|
| Palvelualueen tulot kattavat menot.     | Talousarvion toteutuminen     | Toiminta on tehokasta ja turvallista, talousarvio toteutuu. |

#### TALOUS / PYSÄKÖINNINVALVONTA

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP2020       | TA2021        | TA2022        | TS2023        | TS2024        |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tuotot                      | 91 794       | 100 000       | 100 750       | 100 750       | 100 750       |
| Kulut                       | -84 413      | -81 388       | -86 690       | -86 700       | -86 700       |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>7 381</b> | <b>18 612</b> | <b>14 060</b> | <b>14 050</b> | <b>14 050</b> |
| Suunnitelman muk. poistot   | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>7 381</b> | <b>18 612</b> | <b>14 060</b> | <b>14 050</b> | <b>14 050</b> |

Taloudessa ei tapahdu olennaisia muutoksia.

## 7 TULOSLASKELMA

Tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo- ja menorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelman kokonaistaloudelliset tavoitteet ovat tulo- ja menorahoituksen riittävyys, vakavaraisuutta ja maksuvalmiutta koskevat tavoitteet. Tuloslaskelmaosan tunnusluvuissa määritellään suunnittelukauden tavoitearvot.

### 7.1 Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat 77,485 M€, kasvua 4,771 M€ / 6,6 % verrattuna vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon. Toimintatuottoihin ei sisälly valmistus omaan käyttöön 635 000 €.

## 7.2 Toimintakulut

Toimintakulujen 220,175 M€ kokonaisuusmuutos on 12,757 M€ / 6,2 % verrattuna vuoden 2021 alkuperäisen talousarvion toimintakuluihin.

## 7.3 Toimintakate

Toimintakate muodostuu käyttötalouden toimintatulojen ja – menojen erotuksena ja kertoo kuinka paljon toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Toimintakate on -142,055 M€, jossa on lisäystä 7,975 M€ / 5,9 % verrattuna vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon. Kaupunginhallituksen 7.6.2021 päättämän vuoden 2022 talousarvioraamin toimintakatteen tasoksi määriteltiin -137,143 M€. Vuoden 2022 talousarvioesityksen toimintakate kasvoi kaupunginhallituksen hyväksymään raamiin 4,912 M€, joka johtui sosiaali- ja terveystoimen talousarvioesityksen ylityksestä 4,482 M€, hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan ylityksestä 0,213 M€ ja teknisen toimen ylityksestä 0,202 M€. Jo-roisten osalta talousarvioesityksen toimintakatteen muutos 0,014 M€.

## 7.4 Rahoitus

Rahoituseriin kuuluvat verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja – kulut sekä muut rahoitustuotot ja -kulut.

### 7.4.1 Verotulot

Kuluvan vuoden verotulojen kehitys on budjetoitua parempi. Yleisen talouden arvioitua nopeampi toipuminen koronavirusepidemian aiheuttamasta epävarmuudesta on vaikuttanut positiivisesti verotulojen kertymään. Valtio korotti myös kuntien yhteisöverojen jako-osuutta määräraikaisesti 10 prosenttiyksiköllä vuosille 2020–2021 (32,13 % → 42,13 %). Korotus kompensoi koronavirusepidemian vaikutuksia sekä varhaiskasvatusmaksujen alentamista.

Kunnille arvioidaan kertyvän vuonna 2021 noin 200 M€ enemmän verotuloja, kuin mitä keväällä arvioitiin talouden aiemmin arvioitua myönteisemmän kehityksen vuoksi, vaikka ennusteessa on otettu huomioon kuntien jako-osuuksiin tehtävä oikaisu, joka alentaa kuntien kunnallisverokertymää. Ennakkotiedon mukaan kuntien osalta lokakuussa tehtävä jako-osuuksien muutoksesta johtuva oikaisu on kunnallisverokertymän osalta -232 M€.

Ansiotuloverotukseen v. 2022 tulevia keskeisiä muutoksia ovat mm. ansiotasoindeksin muutosta vastaava tarkistus, joka vähentää kunnallisveron tuottoa 209 M€ ja lisäksi kotitalousvähennystä kasvatetaan määräaikaisesti niin kotitalous-, hoiva- ja hoitotyön kuin öljylämmityksestä luopumisen osalta tehtävien lämmitystapamuutosten osalta. Ansiotuloveroperusteiden muutosten vaikutus on yhteensä noin -230 M€ ja se kompensoidaan kunnille valtion budjetista maksettavina veromenetysten korvauksina valtionosuuksien kautta.

Kuntaliiton arvion mukaan kuntien verotulot kasvavat vuonna 2022 vain 0,19 mrd.€ / 0,8 % vuoden 2021 verotuloista.

Vuoden 2022 alustavat verotuskustannukset peritään kunnilta maaliskuu-, kesä-, syys-, ja joulukuun tilitysten yhteydessä. Lopulliset verotuskustannukset päätetään viimeistään maaliskuussa 2022. Alustavan tiedon mukaan kaupungin verotuskustannukset vuodelta 2022 ovat 446 560 €.

### *Kiinteistöverouudistus*

Valtiovarainministeriö julkaisi 17.8.2018 kiinteistöveron kokonaisuudistuksen ensimmäisen vaiheen lakiluonnokset.

Kiinteistöverotusta on tarkoitus jatkossa uudistaa niin, että verotusarvot vastaisivat paremmin alueen hintatasoa ja rakentamiskustannuksia. Tällä hetkellä rakennusten ja maapohjien arvot ovat jääneet yleisesti jälkeen kustannus- ja hintakehityksestä. Uudistuksen tavoitteena on luoda selkeä, ymmärrettävä ja yksinkertainen arvostamisjärjestelmä rakennuksille ja maapohjalle. Rakennusten verotusarvo perustuisi rakennustyyppin keskimääräisiin uudisrakentamisen kustannuksiin alueittain. Niistä otettaisiin kuitenkin huomioon 70 % (varovaisuusperiaate). Lisäksi otettaisiin huomioon rakennuksen koko ja ikä.

Maapohjan verotusarvo perustuisi maapohjan markkinahintaan ja käyttötarkoitukseen. Maanmittauslaitos muodostaisi hinta-aluekartan, jonka mukaisista hinnoista verotusarvo olisi 70 %. Hinta-alueet ja niille vuosittain määriteltävät aluehinnat perustuisivat toteutuneisiin kiinteistöjen kauppahintatietoihin, osin myös asuntojen kauppahintatietoihin.

Uudistuksen tavoitteena ei ole nostaa tai laskea kiinteistövero, mutta verorasitus jakautuisi osin uudella tavalla eri kiinteistöjen kesken. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa vuonna 2021 ja kiinteistöverotusuudistus tulee tämän hetkisen tiedon mukaan voimaan vuoden 2023 verotuksessa.

#### *Kiinteistöverotuksen joustava valmistumien*

Kiinteistöverotuksessa siirryttiin vuoden 2020 verotuksesta alkaen ns. joustavaan verotuksen valmistumiseen, joka tarkoittaa sitä, että kiinteistöverojen tilitykset jaksottuvat pääosin heinä-lokakuulle aikaisemman syys-lokakuun sijaan. Eri kiinteistönomistajilla verotus valmistuu toukokuusta alkaen eri aikaan. Verotus valmistuu kuitenkin viimeistään lokakuun lopussa.

Yhteisöjen osalta kiinteistöverotus toimitetaan vuodesta 2020 alkaen niiden kotikunnassa, kun aiemmin maksunpano on tehty kiinteistön sijaintikunnan mukaan. Suurten veronmaksajayhteisöjen, jotka omistivat kiinteistöjä useissa kunnissa, kiinteistöverotus valmistuu kokonaisuudessaan vasta sitten, kun kaikkien kiinteistöjen tiedot ovat ajan tasalla.

Edellä mainittujen tekijöiden yhteisvaikutuksen takia vuoden 2020 verotus valmistui huomattavan suurella osalla kiinteistöistä alkuperäisesti arvioitua myöhemmin vasta syys-lokakuussa. Näin ollen vuoden 2021 aikana on kertynyt kunnille noin 200,0 M€ vuoden 2020 kiinteistövero.

Tämä sama verotuskäytäntö vaikuttaa myös vuoden 2021 kiinteistöverokertymää. Karkeasti arvioiden kiinteistöveron kertymästä siirtyy tilittäväksi vuoden 2022 aikana noin 10 %.

Kiinteistöveroprosenttien vaihteluvälit vuonna 2022 ovat seuraavat:

|  |             |
|--|-------------|
| Yleinen kiinteistöveroprosentti              | 0,93 - 2,00 |
| Vakituisen asuinrakennuksen veroprosentti    | 0,41 - 1,00 |
| Muu asuinrakennus, esimerkiksi kesämökki     | 0,93 - 2,00 |
| Yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti      | 0,00 - 2,00 |
| Voimalaitosten veroprosentti                 | 0,93 - 3,10 |
| Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti | 2,00 - 6,00 |

Kuluvana vuonna kiinteistöveroja tämän hetkisen tilinpäätösarvion mukaan kertyisi kaupungille 6,099 M€. Edellä kuvattu kiinteistöverouudistus vähentää kaupungin kiinteistöveroja vuonna 2021 noin 0,5-0,6 M€. Vuoden 2021 aikana on kertynyt vuoden 2020 kiinteistöveroja yhteensä 0,532 M€.

#### *Kaupungin oma kiinteistöveroselvitys*

Kaupunginhallituksen päätöksellä 2.10.2017 § 258 kaupunki tilasi FCG Suunnittelu ja Tekniikka Oy:ltä kiinteistöveroselvityksen. Vuoden 2018 aikana suoritettiin maastossa tehtävät selvitystyöt otantana pienellä alueella ja vuoden loppuun mennessä FCG Suunnittelu ja Tekniikka Oy laati selvityksen / analyysin tarkastetulta alueelta tehdyistä löydöksistä. Tämän jälkeen kaupunginhallitus päätti tehtyjen havaintojen ja löydösten perusteella jatkaa selvitystyötä muilla kaupungin alueilla. Kiinteistöveroselvitystä on jatkettu vuosien 2019–2021 aikana ja selvityksessä esille tulleet puutteet ja muutokset on ilmoitettu verohallinnolle vuosittain. Selvitys etenee ja jatkuu suunnitelmien mukaisesti vuosina 2022–2023.

#### *Talousarviovuoden verotulot*

Vuoden 2022 verotulojen arvioinnin pohjana on käytetty Kuntaliiton ylläpitämää ja valtiovarainministeriön laskelmiin perustuvaa veroennustekehikkoa (28.9.2021). Veroennuste perustuu syksyn Kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä.

Talousarvion 2022 verotuloarviot on huomioitu nykyisillä veroprosenteilla sekä kunnallisveron että kiinteistöveron osalta eli veroprosentteihin ei tehdä korotuksia. Myös vuosien 2022–2023 taloussuunnitelmat on arvioitu nykyisten veroprosenttien mukaisesti.

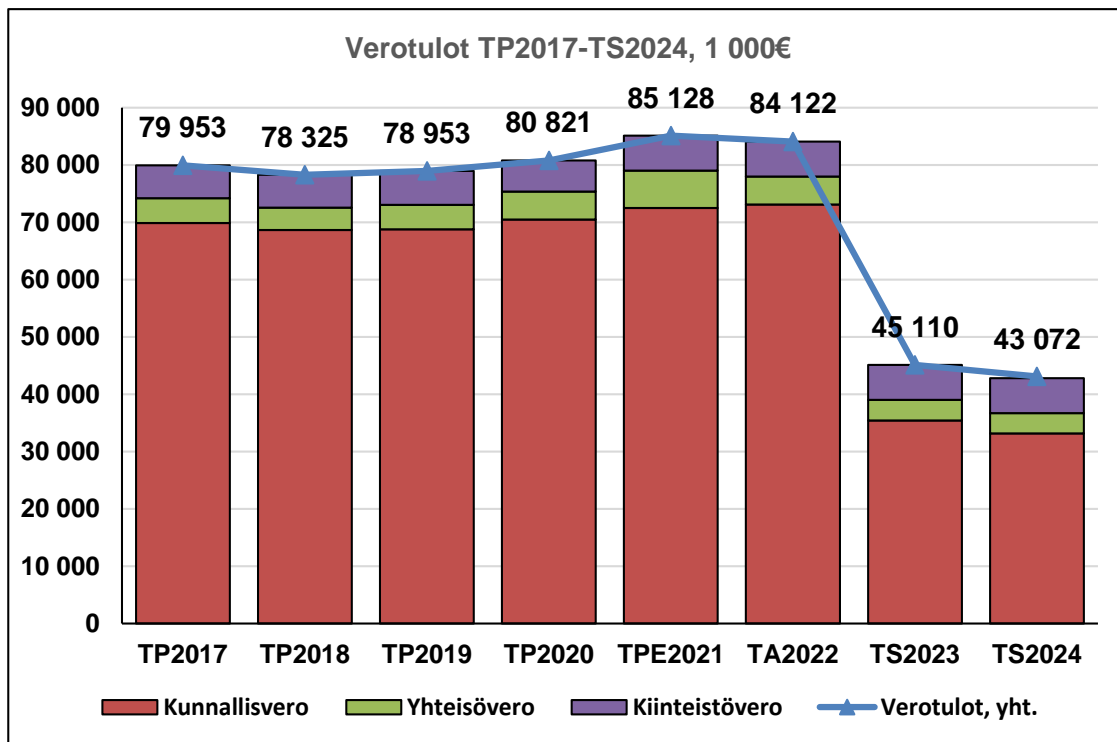
Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2022 yhteensä 84 122 000 €. Verotulojen muutos verrattuna vuoden 2021 toteutumaennusteeseen (28.9.2021 veroennustekehikko) on -1,2 % (1 006 000 €).

Kunnallisverotulon 73,143 M€ arvioidaan kasvavan vain 0,9 % / 685 000 €, mutta vastaavasti yhteisövero 4,865 M€ vähenee -25,7 % / 1 679 000 €. Vähennys johtuu kuntien jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikaisen korotuksen poistumisesta. Kiinteistöverojen 6,114 M€ arvioidaan kasvavan vain noin 0,2 % / 15 000 €.

Verotulot ovat tuloslaskelman kokonaistuotoista (ilman satunnaisia tuloja) 34,2 % ja verotuloilla katetaan toimintakuluista 38,2 %. Verotulot tilitetään kunnille kuukausittain kuukauden 26.–28. päivä. Verotuloista vähennetään työnantajasuoritukset (ennakonpidätykset ja sosiaaliturvamaksut).

Verotulojen kehitys verolajeittain on esitetty alla olevassa taulukossa: Verotulot, 1 000 €

|                        | TP2017        | TP2018        | TP2019        | TP2020        | TPE2021       | TA2022        | TS2023        | TS2024        |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Verotulot, yht.</b> | <b>79 953</b> | <b>78 325</b> | <b>78 953</b> | <b>80 821</b> | <b>85 128</b> | <b>84 122</b> | <b>45 110</b> | <b>43 072</b> |
| -muutos -%             | -0,4          | -2,0          | 0,8           | 2,4           | 5,3           | -1,2          | -46,4         | -4,5          |
| Kunnallisvero          | 69 890        | 68 660        | 68 776        | 70 514        | 72 485        | 73 143        | 35 414        | 33 176        |
| -muutos -%             | -1,6          | -1,8          | 0,2           | 2,5           | 2,8           | 0,9           | -51,6         | -6,3          |
| Yhteisövero            | 4 308         | 3 883         | 4 278         | 4 842         | 6 544         | 4 865         | 3 581         | 3 532         |
| -muutos -%             | 6,2           | -9,9          | 10,2          | 13,2          | 35,2          | -25,7         | -26,4         | -1,4          |
| Kiinteistövero         | 5 755         | 5 782         | 5 899         | 5 465         | 6 099         | 6 114         | 6 114         | 6 364         |
| -muutos -%             | 9,6           | 0,5           | 2,0           | -7,4          | 11,6          | 0,2           | 0,0           | 4,1           |
| Tuloveroprosentti      | 21,00         | 21,00         | 21,00         | 21,00         | 21,00         | 21,00         | 8,61          | 8,61          |
| Efektiiivinen veroaste | 14,83         | 14,78         | 14,78         | 14,87         | 14,87         | 14,94         | 6,52          | 6,54          |



## Kaupungin veroprosentit vuosilta 2007–2022

| Veroprosentit             | 2007  | 2008  | 2009  | 2010-2013 | 2014  | 2015-2016 | 2017-2022 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|
| Tuloveroprosentti         | 19,00 | 19,00 | 19,00 | 20,00     | 20,50 | 20,75     | 21,00     |
| Kiinteistöveroprosentit   |       |       |       |           |       |           |           |
| Yleinen kiinteistövero    | 0,75  | 0,90  | 0,90  | 0,95      | 1,35  | 1,35      | 1,45      |
| Vakituinen asuminen       | 0,25  | 0,35  | 0,35  | 0,40      | 0,4   | 0,40      | 0,50      |
| Muut asuinrakennukset     | 0,85  | 0,95  | 0,95  | 1,00      | 1     | 1,00      | 1,00      |
| Yleishyödylliset yhteisöt | 0     | 0     | 0     | 0         | 0     | 0         | 0         |
| Voimalaitos               | 2,50  | 2,50  | 2,50  | 2,85      | 2,85  | 2,85      | 2,85      |

### 7.4.2 Valtionosuudet

Kunnan valtionosuus muodostuu kahdesta osasta

- Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM)
- Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta (OKM).

Valtionosuudet ovat kunnalle yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan kunta itse päättää valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisimmasta käyttötarkoituksesta. Valtionosuusjärjestelmän yksinkertaistamisen ja läpinäkyvyyden parantamiseksi vuoden 2020 valtionosuuspäätöksessä eroteltiin ensimmäistä kertaa peruspalvelujen valtionosuudesta erikseen esitettäväksi korvaukset verotulomenetysten kompensatioihin.

Vuoden 2022 valtionosuusprosentti laskee 2,08 % (25,67 % → 23,59 %). Valtionosuusprosentin leikkauksen ja muiden vähennysten jälkeen valtionosuudet kokonaisuudessaan kuitenkin kasvavat 0,61 mrd.€ / 6,1 %.

Peruspalvelujen valtionosuuden määrään vuonna 2022 vaikuttavat mm. seuraavat laskentatekijät:

- kustannustenjaon tarkistuksen valtionosuusvaikutus leikataan, vaikutus -564 M€
- Kiky-vähennys, vaikutus -234 M€
- indeksikorotus lisää valtionosuutta noin 188 M€
- erillinen tasokorotus, vaikutus 246 M
- seuraavat laajenevat tehtävät lisäävät valtionosuutta yhteensä noin 120 M€
  - seulontaohjelman laajennus (suolistosyöpä), 10 M€
  - oppilas- ja opiskelijahuollon vahvistaminen, 8,4 M€
  - varhaiskasvatuksen tuki, 6,25 M€
  - lastensuojelun henkilöstömitoitus, 4,8 M€
  - korvaus kunnille velvollisuudesta osallistua sote-uudistuksen valmisteluun, 2 M€ kertakorvaus
  - sairausvakuutuslain muutos (kuntoutustarpeen arviointi), 1,0 M€
  - lastensuojelun jälkihuolto-oikeuden laajennus, 12 M€ (kokonaistaso 36,0 M€)
  - hoivahenkilöstön sitova vähimmäismitoitus (0,7), 43,7 M€ (kokonaistaso 96,5 M€)
  - oppivelvollisuuden laajentaminen, 2,8 M€ (kokonaistaso 9,7 M€)
  - Sote-asiakasmaksulain uudistus, 28 M€ (kokonaistaso 45 M€)

OKM-rahoitus lisääntyy 12 M€ kustannustenjaon tarkistuksen kautta ja 29 M€ tehtävällä indeksitarkistuksella.

Kuntien verotulomenetysten kompensatiot ovat yhteensä 2,6 mrd.€

### Talousarviovuoden valtionosuudet

Kuntaliiton syksyllä 2021 julkaisemien kuntakohtaisten ennakkolaskelmien mukaan Varkauden kaupungin vuoden 2022 valtionosuusarvio on 59,058 M€. Valtionosuustulot kasvavat vuonna 2022 3,387 M€ (6,1 %) verrattuna vuoden 2021 toteutumaennusteeseen.

Varkauden kaupungin oma peruspalvelujen valtionosuusprosentti vuodelle 2022 on 33,0 %, kun yleinen valtionosuusprosentti on 23,59 %.

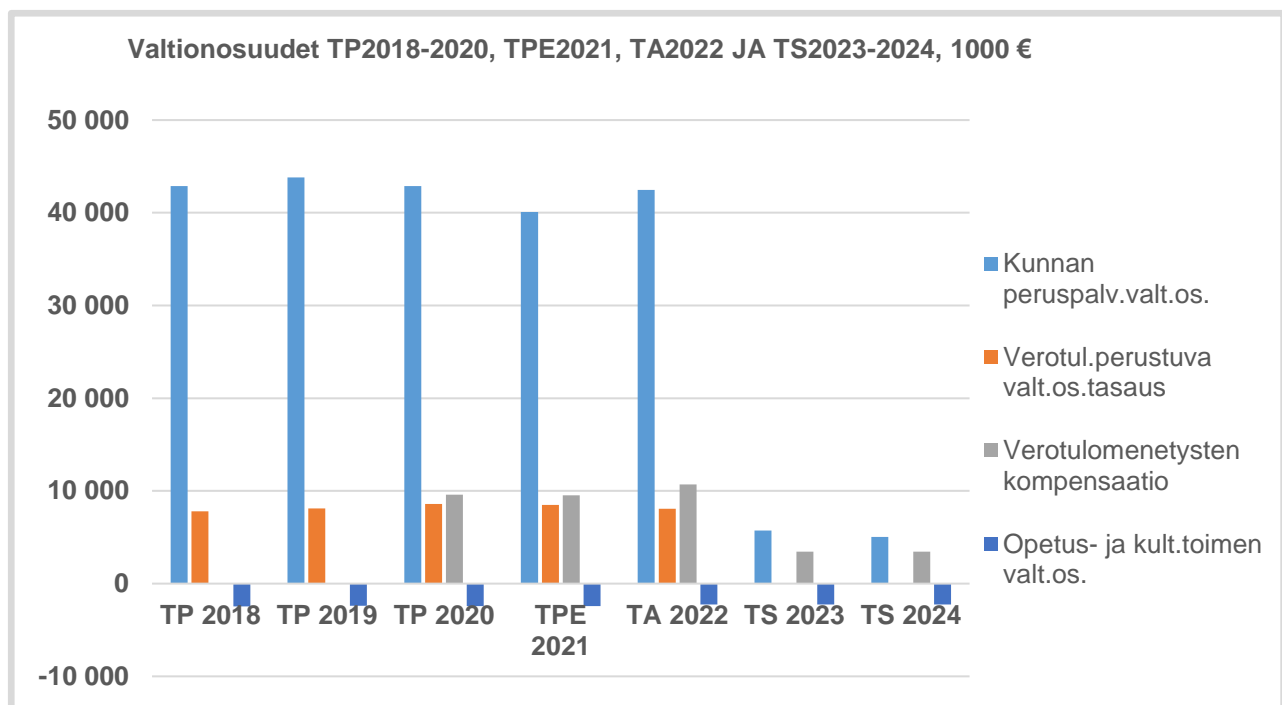
Lokakuun alussa syksyn kuntatalousohjelman mukaan päivitettyjen valtionosuuslaskelmien mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuksia lisäävät tehtävälisäyksien rahoitukset tulevat ikäryhmäkohtaisten perushintojen ja valtionosuusprosenttien kautta kuntien valtionosuuksiin.

5.10.2021 päivitetyn valtionosuuslaskennan mukaan kaupungin valtionosuusprosentti on 33,0 %, kun se aikaisemmin oli 32,99 %. Kaupungin laskennallisten kustannusten (mm. sairastavuus, ikärakenne) muutokset ovat yhteensä 20 € / asukas. Omarahoitusosuus laskennallisista kustannuksista -13 € / asukas eli nettovaikutus 7 € / asukas, yhteensä 146 911 €. Verotulomenetyksen korvausta valtionosuuslaskelman mukaan saadaan 198 128 € enemmän eli yhteensä lisäystä valtionosuuksiin 347 485 €.

Valtionosuuksien lopulliset laskentaperusteet ja päätökset kuntakohtaisista valtionosuuksista valtiovarainministeriö vahvistaa joulukuussa 2021.

Valtionosuudet tilitetään kunnille kuukausittain 11. päivänä Valtiovarainministeriön joulukuussa vahvistaman päätöksen mukaisesti. Kuukausitilitys nettona noin 4,9 M€. Valtionosuudet ovat 24,10 % kokonaistuotoista (ilman satunnaisia tuloja) ja kattavat toimintakuluista 26,78 %.

|                                  | TP 2018       | TP 2019       | TP 2020       | TPE 2021      | TA 2022       | TS 2023      | TS 2024      |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Kunnan peruspalv.valt.os.        | 42 868        | 43 812        | 42 879        | 40 072        | 42 484        | 5 734        | 5 044        |
| Verotul.perustuva valt.os.tasaus | 7 801         | 8 119         | 8 597         | 8 498         | 8 092         |              |              |
| Verotulomenetyksen kompensatio   |               |               | 9 594         | 9 527         | 10 715        | 3 451        | 3 456        |
| Opetus- ja kult.toimen valt.os.  | -2 441        | -2 404        | -2 435        | -2 426        | -2 233        | -2 233       | -2 233       |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>   | <b>48 228</b> | <b>49 528</b> | <b>58 635</b> | <b>55 671</b> | <b>59 058</b> | <b>6 952</b> | <b>6 267</b> |



### 7.4.3 Korkotuotot ja – kulut

Korkotuottoihin 820 000 € sisältyy antolainojen korkotuotot. Suurin korkotuotto kertyy Keski-Savon Vesi Oy:n antolainan korosta, joka on noin 800 000 €.

Korkokulut muodostuvat pitkäaikaisten talousarviolainojen koroista, joita arvioidaan matalan korkotason mukaisesti vuodelle 2022 olevan 0,200 M€. Lainakannan arvioidaan olevan 31.12.2021 noin 110,0 M€, joka olisi 5 496 € / asukas. Vuoden 2022 arvioitu lainakanta on 122,3 M€ / 6 196 € /asukas.

### 7.4.4 Muut rahoitustuotot ja – kulut

Rahoitustuotot koostuvat pääosin Varkauden Aluelämpö Oy:n (tulotavoitteen arvio 450 000 €) ja Savon Energiaholding Oy:n osingoista, liikelaitoskuntayhtymän sekä mahdollisesti muiden kuntayhtymien peruspääoman koroista.

Muihin rahoituskuluihin 120 000 € sisältyy mm. saatavien perintäkulut, mahdolliset luottotappiot sekä tasetilien oikaisueroja.

## 7.5 Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa kaupungin tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikate siirtyy rahoituslaskelman toiminnan rahavirran ensimmäiseksi eräksi.

Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot. Poistojen on kuitenkin vastattava keskimääräistä vuotuista korvausinvestointien tasoa.

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioitaessa onkin syytä verrata vuosikatteen, poistojen ja poistonalaisten investointien omahankintamenojen määrien vastaavuutta.

Vuoden 2022 vuosikate on 3,126 M€. Vuosikate riittää kattamaan suunnitelmanmukaisista poistoista ja arvonalentumisista 45,7 %. Vuosikate heikkenee vuoden 2021 muutettuun talousarvioon nähden 3,4 M€.

## 7.6 Poistot ja arvonalentumiset

Käyttöomaisuuden poistot lasketaan kaupunginvaltuuston 16.12.2013 § 91 hyväksymän SUMU-poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuusto hyväksyi poistosuunnitelmaan 19.10.2015 § 57 muutoksen, jonka mukaan kaikki 3 000 € tai sen alle olevat käyttöomaisuushankkeet poistetaan kerralla.

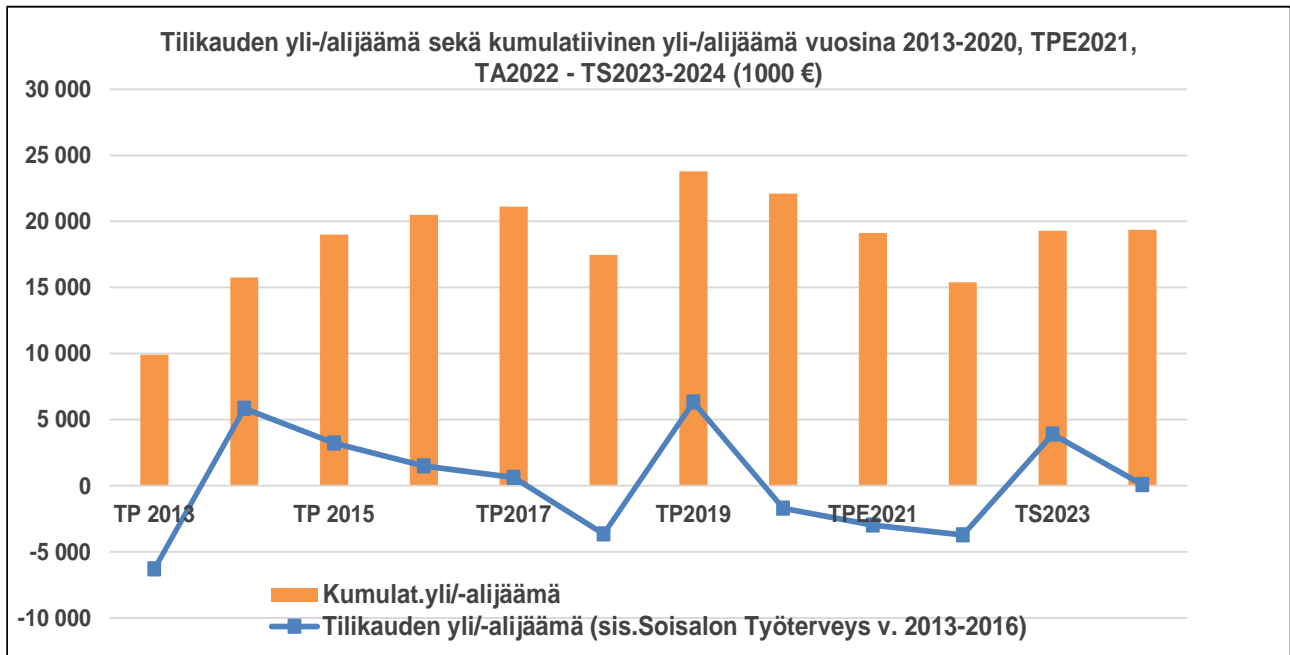
Vuoden 2022 poistot ja arvonalentumiset 6,837 M€ ovat 2,232 M€ pienemmät kuin vuonna 2021. Vuoden 2021 suunnitelmapoistoihin on sisältänyt vanhan terveyskeskuksen ja sairaalarakennuksien arvonalentumiset 2,4 M€.

Vuonna 2022 arvonalentumisiin sisältyy vanhan paloaseman arvonalentumiskirjaus. Vanhan paloaseman taaseissa olevat jäännösarvot on suunniteltu kirjattavaksi rakennusten jäljellä olevan käyttöajan (5 vuotta) aikana. Uuden paloaseman suunnittelu ja rakentaminen on aloitettu.

## 7.7 Tilikauden tulos / ali-/ylijäämä

Vuoden 2022 talousarvion tilikauden tulos on alijäämäinen 3,712 M€. Taloussuunnitelmavuoden 2023 arvioidaan toteutuvan siirtymätasauksen jälkeen noin 3,89 M€ ylijäämäisenä. Toteutumaan vaikuttavat merkittävästi vielä vanhojen veroperusteiden mukaisesti tilittävät verotulot. Suunnitteluvuoden 2024 tilikauden tulos olisi tämän hetken laskentatietojen mukaan lähes tasapainoinen.

|  | TP 2013      | TP 2014       | TP 2015       | TP 2016       | TP2017        | TP2018        | TP2019        | TP2020        | TPE2021       | TA2022        | TS2023        | TS2024        |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tilikauden yli-/alijäämä<br>(sis. Soisalon Työterveys<br>v. 2013-2016) | -6 303       | 5 841         | 3 237         | 1 500         | 630           | -3 660        | 6 331         | -1 699        | -2 990        | -3 712        | 3 888         | 81            |
| Tilikauden yli-/alijäämä   | -6 206       | 5 717         | 3 143         | 1 340         |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Liikelaitos  | -97          | 124           | 94            | 160           |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Kumulat.yli-/alijäämä</b>   | <b>9 919</b> | <b>15 760</b> | <b>18 997</b> | <b>20 497</b> | <b>21 127</b> | <b>17 468</b> | <b>23 799</b> | <b>22 100</b> | <b>19 110</b> | <b>15 398</b> | <b>19 286</b> | <b>19 367</b> |





## 7.8 Tuloslaskelma

| <b>TULOSLASKELMA</b>                      | <b>TP 2020</b>      | <b>Alkuperäinen<br/>TA 2021</b> | <b>Muutettu<br/>TA 2021</b> | <b>TA 2022</b>      | <b>Muutos, €<br/>MTA2021/2022</b> | <b>Muutos %<br/>MTA2021/<br/>2022</b> |
|---|---------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                     | <b>73 469 292</b>   | <b>72 961 950</b>               | <b>72 714 261</b>           | <b>77 485 103</b>   | <b>4 770 842</b>                  | <b>6,6</b>                            |
| Myyntituotot                              | 48 039 468          | 48 841 756                      | 48 594 067                  | 48 973 623          | 379 556                           | 0,8                                   |
| Maksutuotot                               | 9 441 190           | 9 661 106                       | 9 661 106                   | 9 130 370           | -530 736                          | -5,5                                  |
| Tuet ja avustukset                        | 2 287 172           | 2 476 240                       | 2 476 240                   | 3 533 575           | 1 057 335                         | 42,7                                  |
| Muut toimintatuotot                       | 13 701 461          | 11 982 848                      | 11 982 848                  | 15 847 535          | 3 864 687                         | 32,3                                  |
| Valmistus omaan käyttöön                  | 771 605             | 606 000                         | 606 000                     | 635 000             | 29 000                            | 4,8                                   |
| <b>Toimintakulut</b>                      | <b>-205 395 169</b> | <b>-207 647 099</b>             | <b>-207 417 765</b>         | <b>-220 174 677</b> | <b>-12 756 912</b>                | <b>6,2</b>                            |
| Henkilöstökulut                           | -75 281 600         | -78 256 381                     | -78 274 736                 | -82 555 008         | -4 280 272                        | 5,5                                   |
| Palkat ja palkkiot                        | -59 295 931         | -61 359 430                     | -61 374 549                 | -64 672 290         | -3 297 741                        | 5,4                                   |
| Henkilösivukulut                          | -15 985 669         | -16 896 951                     | -16 900 187                 | -17 882 718         | -982 531                          | 5,8                                   |
| Eläkekulut                                | -13 859 277         | -14 577 551                     | -14 580 185                 | -15 283 308         | -703 123                          | 4,8                                   |
| Muut henkilösivukulut                     | -2 126 392          | -2 319 400                      | -2 320 002                  | -2 599 410          | -279 408                          | 12,0                                  |
| Palvelujen ostot                          | -93 377 849         | -95 802 862                     | -95 565 173                 | -101 546 856        | -5 981 683                        | 6,3                                   |
| Aineet, tarvikkeet ja tav.                | -10 969 203         | -10 621 813                     | -10 621 813                 | -10 721 412         | -99 599                           | 0,9                                   |
| Avustukset                                | -11 195 809         | -7 359 323                      | -7 359 323                  | -7 381 292          | -21 969                           | 0,3                                   |
| Muut toimintakulut                        | -14 570 708         | -15 606 720                     | -15 596 720                 | -17 970 109         | -2 373 389                        | 15,2                                  |
| <b>Toimintakate</b>                       | <b>-131 154 273</b> | <b>-134 079 150</b>             | <b>-134 097 504</b>         | <b>-142 054 574</b> | <b>-7 957 070</b>                 | <b>5,9</b>                            |
| Verotulot                                 | 80 821 405          | 83 465 000                      | 83 465 000                  | 84 122 000          | 657 000                           | 0,8                                   |
| Valtionosuudet                            | 58 635 289          | 55 464 000                      | 55 464 000                  | 59 058 100          | 3 594 100                         | 6,5                                   |
| Rahoitustuotot ja -kulut                  | 2 050 181           | 1 720 000                       | 1 720 000                   | 2 000 000           | 280 000                           | 16,3                                  |
| Korkotuotot                               | 815 396             | 820 000                         | 820 000                     | 820 000             | 0                                 | 0,0                                   |
| Muut rahoitustuotot                       | 1 620 066           | 1 500 000                       | 1 500 000                   | 1 500 000           | 0                                 | 0,0                                   |
| Korkokulut                                | -260 584            | -320 000                        | -320 000                    | -200 000            | 120 000                           | -37,5                                 |
| Muut rahoituskulut                        | -124 698            | -280 000                        | -280 000                    | -120 000            | 160 000                           | -57,1                                 |
| <b>Vuosikate</b>                          | <b>10 352 602</b>   | <b>6 569 851</b>                | <b>6 551 496</b>            | <b>3 125 526</b>    | <b>-3 425 970</b>                 | <b>-52,3</b>                          |
| Poistot ja arvonalentumiset               | -11 027 531         | -9 068 850                      | -9 068 850                  | -6 837 130          | 2 231 720                         | -24,6                                 |
| Suunnitelman muk. poistot                 | -8 723 031          | -6 668 850                      | -6 668 850                  | -6 737 130          | -68 280                           | 1,0                                   |
| Arvonalentumiset                          | -2 304 500          | -2 400 000                      | -2 400 000                  | -100 000            | 2 300 000                         | -95,8                                 |
| Satunnaiset erät                          | -1 024 181          | 1 300 000                       | 1 300 000                   | 0                   | -1 300 000                        |                                       |
| Satunnaiset tuotot                        | 0                   | 1 300 000                       | 1 300 000                   | 0                   | -1 300 000                        |                                       |
| Satunnaiset kulut                         | -1 024 181          | 0                               | 0                           | 0                   | 0                                 |                                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>                   | <b>-1 699 110</b>   | <b>-1 199 000</b>               | <b>-1 217 355</b>           | <b>-3 711 604</b>   | <b>-2 494 250</b>                 | <b>204,9</b>                          |
| Poistoeron muutokset                      |                     |                                 |                             |                     |                                   |                                       |
| Varausten muutokset                       |                     |                                 |                             |                     |                                   |                                       |
| Rahastojen muutokset                      |                     |                                 |                             |                     |                                   |                                       |
| <b>Tilikauden ylijäämä<br/>(alijäämä)</b> | <b>-1 699 110</b>   | <b>-1 199 000</b>               | <b>-1 217 355</b>           | <b>-3 711 604</b>   | <b>-2 494 250</b>                 | <b>204,9</b>                          |
| <b>Tunnusluvut:</b>                       | <b>TP 2020</b>      | <b>TA 2021</b>                  | <b>TPE 2021</b>             | <b>TA 2022</b>      |                                   |                                       |
| Toimintatuotot % toimintakului            | 35,8                | 35,0                            | 35,6                        | 35,3                |                                   |                                       |
| Vuosikate %- poistoista                   | 93,9                | 72,7                            | 63,7                        | 45,7                |                                   |                                       |
| Vuosikate /asukas                         | 511                 | 329                             | 299                         | 158                 |                                   |                                       |
| Asukasluku                                | 20 278              | 20 041                          | 20 012                      | 19 748              |                                   |                                       |
| =valtuuston nähden sitovat                |                     |                                 |                             |                     |                                   |                                       |

Vuoden 2022 talousarvioesityksen tuloslaskelman muutokset on verrattu vuoden 2021 muutettuun talousarvioon, joka sisältää valtuuston vuodelle 2021 hyväksymät lisämäärärahamuutokset (kaupunginvaltuusto 27.9.2021).

## 7.9 Toimialoittain TP 2020, TAM 2021, TPE 2021, TAE2022 ja TS 2023 - 2024

Taulukossa vuoden 2020 tilinpäätös, muutettu talousarvio 2021 (sisältää valtuuston hyväksymät lisämäärä-rahamuutokset / KV 27.9.2021), TPE 2021 (lokakuussa päivitetty tilinpäätösennuste), TA 2022 talousarvioesitys sekä suunnitelmavuosien toimintakate 2023 – 2024.

| Toimiala  | TP 2020             | MUUTET-TU<br>TA 2021 | TP 2021<br>ENNUSTE  | TAE 2022<br>AKJ     | Muutos<br>%<br>TPE2021/<br>TAE2022 | TS 2023            | TS 2024            |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Yleishallinto (kv, kh, tark.<br/>ltk., vaalit, konsernihallinto)</b> |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Tuotot  | 4 020 185           | 3 784 295            | 3 236 000           | 3 877 401           |                                    |                    |                    |
| Kulut   | -8 852 967          | -9 739 436           | -9 050 000          | -9 262 788          |                                    |                    |                    |
| Toimintakate (netto)  | -4 832 782          | -5 955 141           | -5 814 000          | -5 385 387          | -7,4                               | -7 500 000         | -7 652 000         |
| <b>Sosiaali- ja terveystoimi,<br/>Varkaus</b>                           |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Tuotot  | 23 585 132          | 23 743 964           | 26 917 246          | 27 831 804          |                                    |                    |                    |
| Kulut   | -114 001 053        | -114 620 401         | -119 322 396        | -125 362 767        |                                    |                    |                    |
| Toimintakate (netto)  | -90 415 921         | -90 876 437          | -92 405 150         | -97 530 963         | 5,5                                | 0                  | 0                  |
| <b>Sosiaali- ja terveystoimi,<br/>Joroinen</b>                          |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Tuotot  | 20 476 885          | 20 644 346           | 21 451 168          | 21 531 872          |                                    |                    |                    |
| Kulut   | -20 439 975         | -20 638 062          | -21 422 168         | -21 521 272         |                                    |                    |                    |
| Toimintakate (netto)  | 36 910              | 6 284                | 29 000              | 10 600              | -63,4                              | 0                  | 0                  |
| <b>Hyvinvoinnin ja kasvatuksen<br/>toimiala</b>                         |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Tuotot  | 4 122 810           | 4 071 616            | 4 271 715           | 4 377 250           |                                    |                    |                    |
| Valmistus omaan käyttöön  | 7 236               | 6 000                | 6 000               | 0                   |                                    |                    |                    |
| Kulut   | -36 664 776         | -37 967 525          | -38 408 342         | -39 845 044         |                                    |                    |                    |
| Toimintakate (netto)  | -32 534 730         | -33 889 909          | -34 280 627         | -35 467 794         | 3,5                                | -35 809 472        | -35 648 629        |
| <b>Tekninen toimi</b>   |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Tuotot  | 21 264 280          | 20 470 040           | 20 561 577          | 19 866 776          |                                    |                    |                    |
| Valmistus omaan käyttöön  | 764 369             | 600 000              | 600 000             | 635 000             |                                    |                    |                    |
| Kulut   | -25 436 399         | -24 452 341          | -24 275 156         | -24 182 806         |                                    |                    |                    |
| Toimintakate (netto)  | -3 407 750          | -3 382 301           | -3 163 579          | -3 681 030          | 16,4                               | -580 250           | -615 170           |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>73 469 291</b>   | <b>72 714 261</b>    | <b>76 437 706</b>   | <b>77 485 103</b>   |                                    |                    |                    |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>   | <b>771 605</b>      | <b>606 000</b>       | <b>606 000</b>      | <b>635 000</b>      |                                    |                    |                    |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-205 395 169</b> | <b>-207 417 765</b>  | <b>-212 478 062</b> | <b>-220 174 677</b> |                                    |                    |                    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>   | <b>-131 154 273</b> | <b>-134 097 505</b>  | <b>-135 434 357</b> | <b>-142 054 574</b> | <b>4,9</b>                         | <b>-43 889 722</b> | <b>-43 915 799</b> |
| <b>Rahoitus</b>   |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Verotulot   | 80 821 405          | 83 465 000           | 85 128 000          | 84 122 000          | -1,2                               | 45 110 000         | 43 072 000         |
| Valtionosuudet  | 58 635 289          | 55 464 000           | 55 671 000          | 59 058 100          | 6,1                                | 6 952 000          | 6 267 000          |
| Korkotuotot   | 815 396             | 820 000              | 815 000             | 820 000             | 0,6                                |                    |                    |
| Muut rahoitustuotot   | 1 620 066           | 1 500 000            | 1 500 000           | 1 500 000           | 0,0                                | 1 600 000          | 1 300 000          |
| Korkokulut  | -260 584            | -320 000             | -420 000            | -200 000            | -52,4                              |                    |                    |
| Muut rahoituskulut  | -124 698            | -280 000             | -865 000            | -120 000            | -86,1                              |                    |                    |
| <b>VUOSIKATE</b>  | <b>10 352 602</b>   | <b>6 551 496</b>     | <b>6 394 643</b>    | <b>3 125 526</b>    | <b>-51,1</b>                       | <b>9 772 278</b>   | <b>6 723 201</b>   |
| Suunnitelmapoistot  | -8 723 031          | -6 668 850           | -6 935 000          | -6 737 130          | -2,9                               | -7 100 000         | -7 250 000         |
| Arvonalentumiset  | -2 304 500          | -2 400 000           | -2 450 000          | -100 000            | -95,9                              |                    |                    |
| Satunnaiset erät  |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Satunnaiset tuotot  |                     | 1 300 000            |                     |                     |                                    |                    |                    |
| Satunnaiset kulut   | -1 024 181          |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-1 699 109</b>   | <b>-1 217 355</b>    | <b>-2 990 356</b>   | <b>-3 711 604</b>   | <b>24,1</b>                        | <b>2 672 278</b>   | <b>-526 799</b>    |
| Varausten ja rahastojen<br>muutokset                                    |                     |                      |                     |                     |                                    |                    |                    |
| <b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>  | <b>-1 699 109</b>   | <b>-1 217 355</b>    | <b>-2 990 356</b>   | <b>-3 711 604</b>   | <b>24,1</b>                        | <b>2 672 278</b>   | <b>-526 799</b>    |
| Siirtymätasaus  |                     |                      |                     |                     |                                    | 1 215 000          | 608 000            |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>   | <b>-1 699 109</b>   | <b>-1 217 355</b>    | <b>-2 990 356</b>   | <b>-3 711 604</b>   | <b>24,1</b>                        | <b>3 887 278</b>   | <b>81 201</b>      |

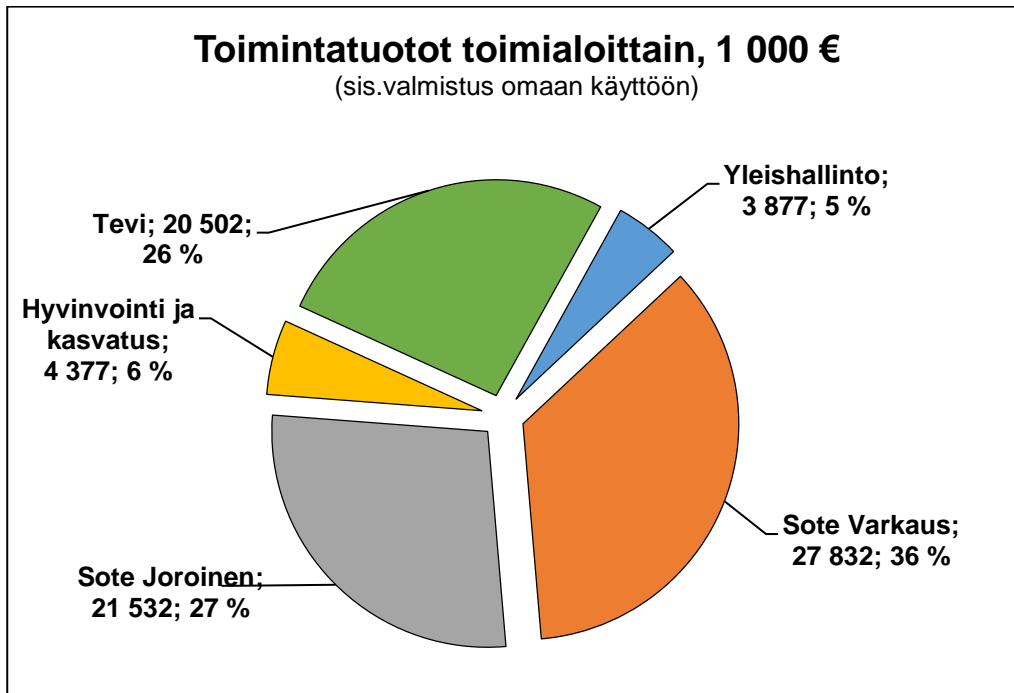
## Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

|                                      | Sito-<br>vuus*<br>N<br>B | Menoarviot         | Tuloarviot         |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                                      |                          | TA2022             | TA2022             |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>               |                          |                    |                    |
| Yleishallinto                        |                          |                    |                    |
| Keskusvaalilautakunta                | N                        | 84 739             | 0                  |
| Kaupunginvaltuusto                   | N                        | 150 000            | 0                  |
| Tarkastuslautakunta                  | N                        | 87 000             | 87 000             |
| Kaupunginhallitus                    | N                        | 2 369 349          | 285 000            |
| Konsernipalvelut                     |                          |                    |                    |
| Talouspalvelut                       | N                        | 307 165            | 0                  |
| Henkilöstöpalvelut                   | N                        | 2 651 032          | 603 716            |
| Hallinto- ja tietohallintopalvelut   | N                        | 2 243 545          | 1 531 727          |
| Tukipalvelut/ostopalvelut            | N                        | 1 369 958          | 1 369 958          |
| Sosiaali- ja terveystoimi/Varkaus    |                          |                    |                    |
| Hallintopalvelut                     | N                        | 8 039 792          | 8 060 352          |
| Lääketieteelliset palvelut           | N                        | 27 183 388         | 200 000            |
| Perhe- ja sosiaalipalvelut           | N                        | 20 594 817         | 650 796            |
| Hoito- ja hoivapalvelut              | N                        | 38 979 120         | 9 693 247          |
| Terveyspalvelut                      | N                        | 30 565 650         | 9 227 409          |
| Sosiaali- ja terveystoimi/Joroinen   |                          |                    |                    |
| Perhe- ja sosiaalipalvelut/Joroinen  | N                        | 3 991 225          | 3 991 225          |
| Hoito- ja hoivapalvelut/Joroinen     | N                        | 6 154 082          | 6 156 482          |
| Terveyspalvelut/Joroinen             | N                        | 3 371 112          | 3 379 312          |
| Lääketieteelliset palvelut/Joroinen  | N                        | 8 004 853          | 8 004 853          |
| Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala |                          |                    |                    |
| Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus  | N                        | 550 342            | 550 342            |
| Perusopetus                          | N                        | 18 320 616         | 1 147 604          |
| Varhaiskasvatus                      | N                        | 11 917 927         | 857 044            |
| Hyvinvointipalvelut                  | N                        | 6 458 009          | 1 142 160          |
| Soisalo-opisto                       | N                        | 2 598 150          | 680 100            |
| Tekninen toimi                       |                          |                    |                    |
| Strateginen ohjaus                   | N                        | 6 430 630          | 4 555 893          |
| Suunnittelu                          | N                        | 572 611            | 30 000             |
| Toteuttaminen                        | N                        | 3 155 087          | 282 300            |
| Rakentamisen ohjaus                  | N                        | 332 830            | 160 600            |
| Tukipalvelut                         | N                        | 13 604 958         | 15 372 233         |
| Pysäköinnin valvonta                 | N                        | 86 690             | 100 750            |
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>              |                          |                    |                    |
| Verotulo                             | B                        |                    | 84 122 000         |
| Valtionosuudet                       | B                        |                    | 59 058 100         |
| Korkotulot                           | B                        |                    | 820 000            |
| Muut rahoitustulot                   | B                        |                    | 1 500 000          |
| Korkomenot                           | B                        | 200 000            |                    |
| Muut rahoitusmenot                   | B                        | 120 000            |                    |
| Satunnaiset erät                     | B                        |                    | 0                  |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>                |                          |                    |                    |
| Tekninen toimi                       |                          |                    |                    |
| Maa- vesialueet                      | B                        | 200 000            | 200 000            |
| Rakennukset                          | B                        | 5 170 000          | 0                  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       | B                        | 2 110 000          | 0                  |
| Satamat                              | B                        | 50 000             | 0                  |
| Kaupunginhallitus                    |                          |                    |                    |
| Aineettomat hyödykkeet               | B                        | 525 000            |                    |
| Osakkeet ja osuudet                  | B                        | 185 000            | 0                  |
| Irtainomaisuus                       |                          |                    |                    |
| Yleishallinto                        | B                        | 321 000            | 0                  |
| Sosiaali- ja terveystoimi Varkaus    | B                        | 0                  | 0                  |
| Sosiaali ja terveystoimi Joroinen    | B                        | 0                  | 0                  |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta       | B                        | 159 000            | 0                  |
| Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta  | B                        | 97 000             | 0                  |
| Tekninen toimi                       | B                        | 175 000            | 0                  |
| <b>RAHOITUSOSA</b>                   |                          |                    |                    |
| Antolainauksen muutokset             |                          |                    |                    |
| Antolainasaamisten lisäykset         | B                        | 8 200 000          |                    |
| Antolainasaamisten vähennykset       | B                        |                    | 312 000            |
| Lainakannan muutokset                |                          |                    |                    |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys       | B                        |                    | 20 000 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys     | B                        | 7 650 000          |                    |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos       | B                        |                    |                    |
| Oman pääoman muutokset               |                          |                    |                    |
| Tulorahoituksen korjauserät          | B                        | 250 000            |                    |
| Vaikutus maksuvalmiuteen             |                          |                    | 1 454 474          |
| <b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>       |                          | <b>245 586 677</b> | <b>245 586 677</b> |

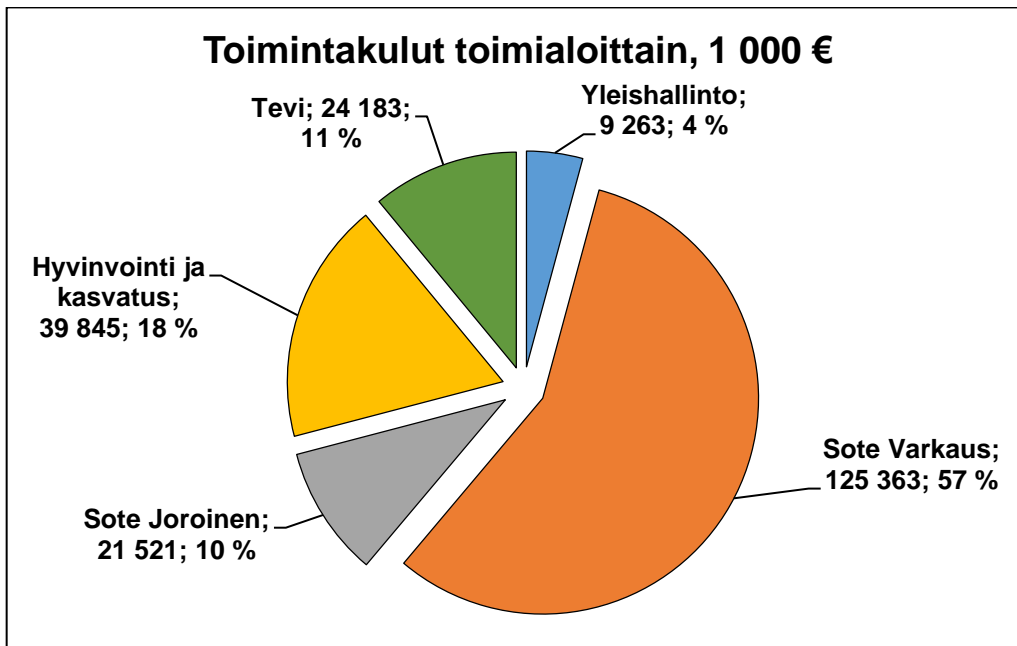
\*) B=bruttomääräraha/-tuloarvio, N= sitovuus nettomäärärahat/-tuloarviot

## 7.10 Toimintatuotot ja –kulut toimialoittain

Toimintatuotot toimialoittain

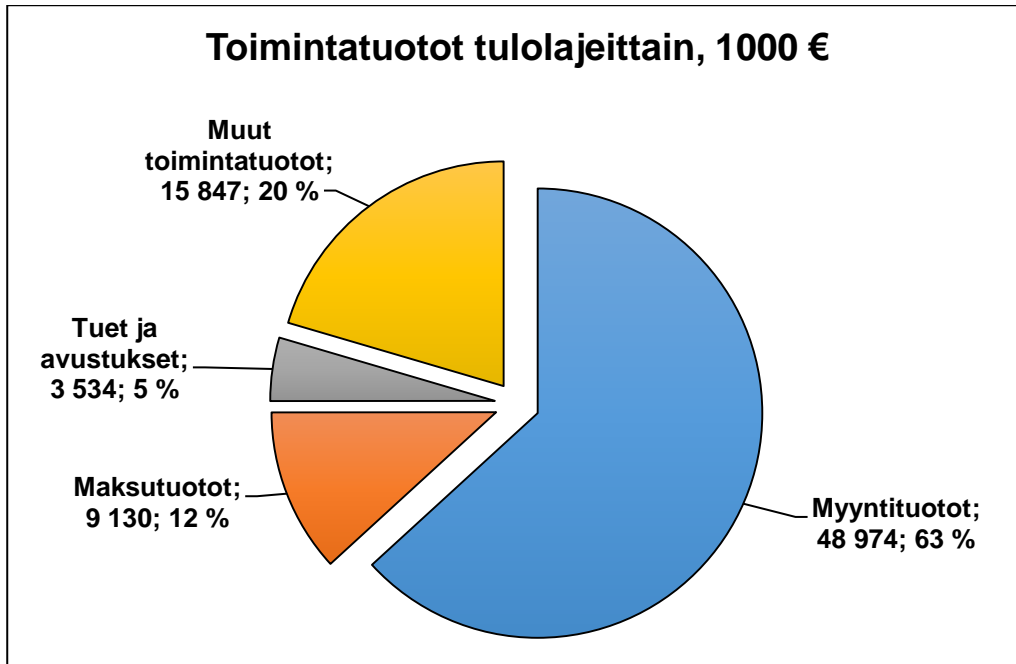


Toimintakulut toimialoittain

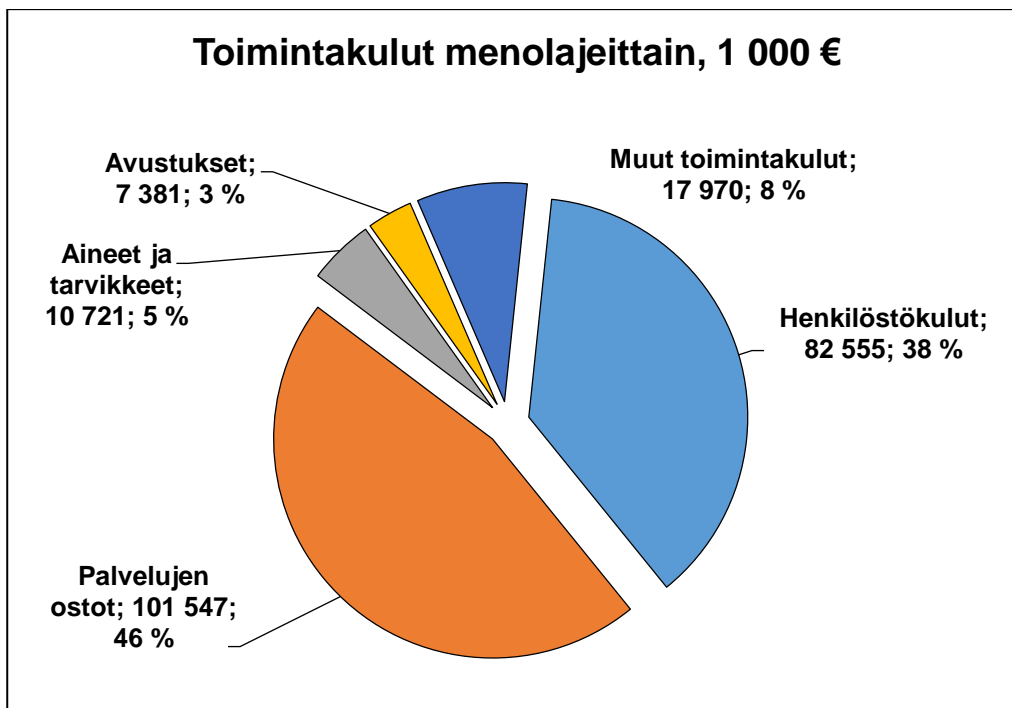


## 7.11 Toimintatuotot ja –kulut kululajeittain

Toimintatuotot tulolajeittain

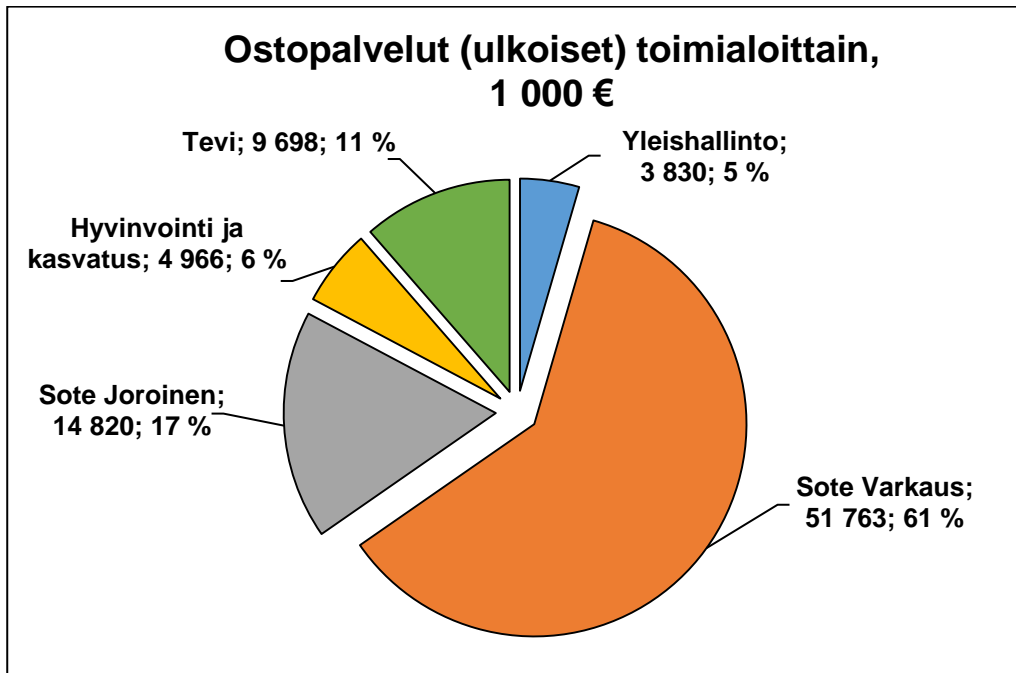


Toimintakulut menolajeittain

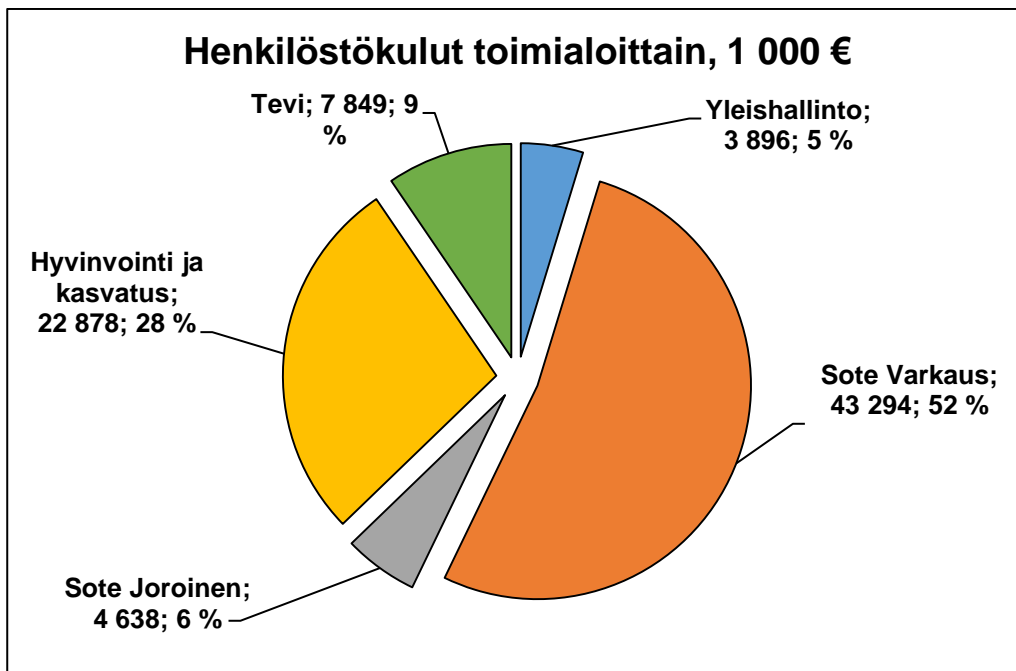


## 7.12 Palvelujen ostot (ulkoiset) ja henkilöstökulut toimialoittain

Ulkoiset palvelujen ostot toimialoittain

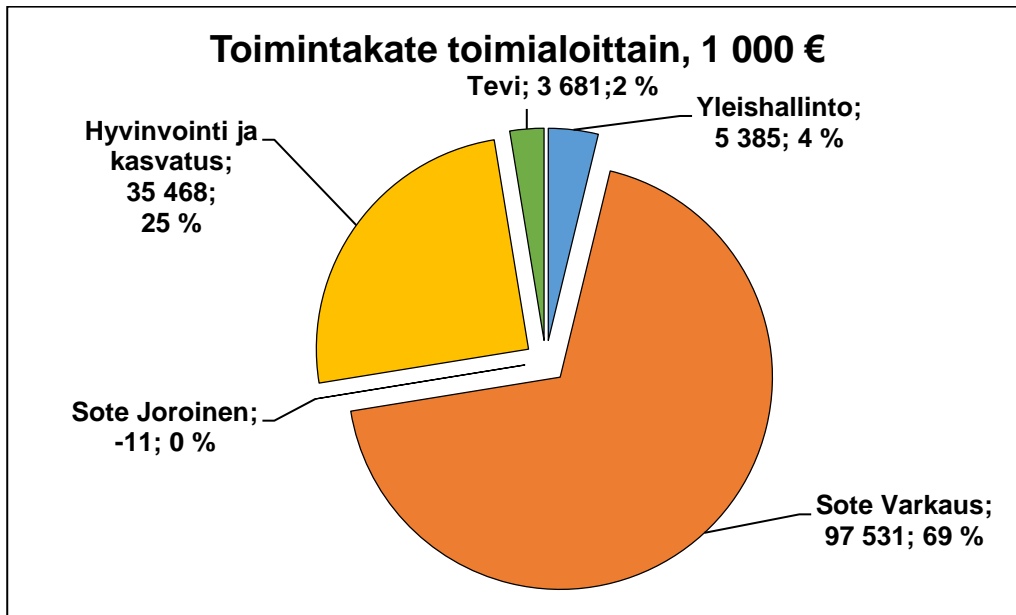


Henkilöstökulut toimialoittain

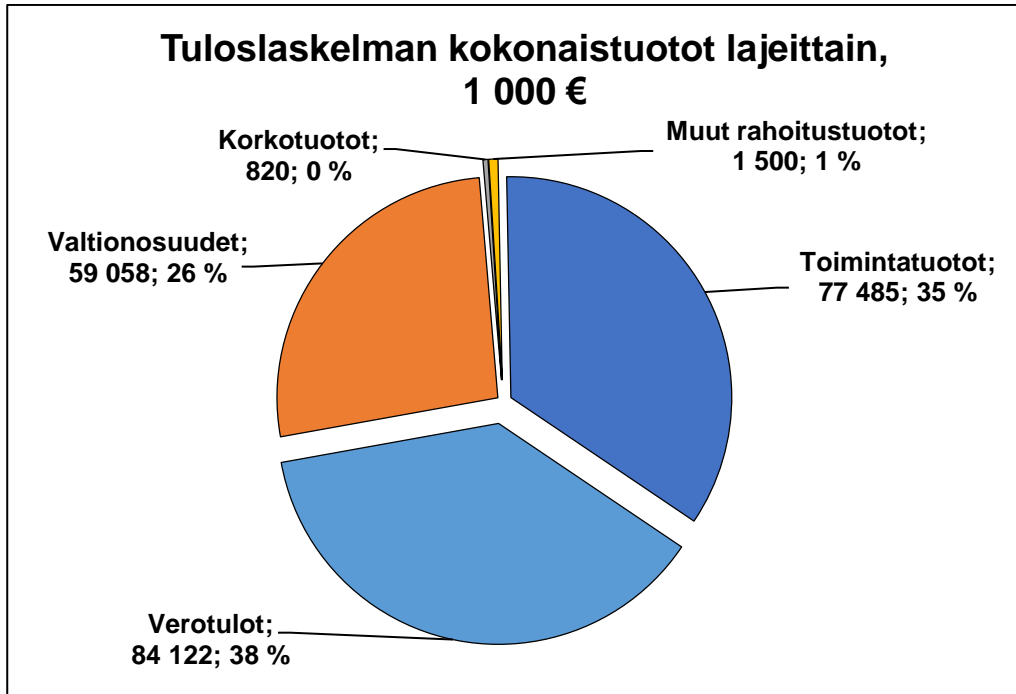


### 7.13 Toimintakate toimialoittain ja tuloslaskelman kokonaistulot tulolajeittain

Toimintakate toimialoittain



Tuloslaskelman kokonaistuotot lajeittain



## 8 INVESTOINNIT

### YHTEENVETO INVESTOINNEISTA TASERYHMITÄIN

| Taseryhmä                           |   | TP 2020            | TA 2021            | TAE 2022          | TS 2023            | TS 2024            |          |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Maa- ja vesialueet ja tontit        | M   | -159 898           | -285 000           | -200 000          | -200 000           | -200 000           |          |
|                                     | T   | 662 828            | 200 000            | 200 000           | 200 000            | 200 000            |          |
|                                     | Netto                                       | 502 930            | -85 000            | 0                 | 0                  | 0                  |          |
| Rakennukset                         | M   | -4 953 864         | -8 140 000         | -5 170 000        | -7 350 000         | -9 150 000         |          |
|                                     | T   | 244 840            | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |          |
|                                     | Netto                                       | -4 709 024         | -8 140 000         | -5 170 000        | -7 350 000         | -9 150 000         |          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet Tevi | M   | -4 952 976         | -5 348 000         | -1 985 000        | -2 210 000         | -2 000 000         |          |
|                                     | Kiinteät rakenteet ja laitteet liikuntapaik | M                  | -88 919            | -260 000          | -125 000           |                    |          |
|                                     | Kiinteät rakenteet ja laitteet Tevi         | T                  | 0                  | 297 000           | 0                  | 0                  |          |
|                                     | Netto                                       | -5 041 895         | -5 311 000         | -2 110 000        | -2 210 000         | -2 000 000         |          |
| Satamat                             | M   | -10 841            | -50 000            | -50 000           | -50 000            | -50 000            |          |
|                                     | T   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |          |
|                                     | Netto                                       | -10 841            | -50 000            | -50 000           | -50 000            | -50 000            |          |
| Koneet ja kalusto                   | - Tekninen toimi                            | M                  | -108 128           | -248 000          | -175 000           | -30 000            | -30 000  |
|                                     | - Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus        | M                  | -85 350            | -36 600           | 0                  |                    |          |
|                                     | - Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen       | M                  | 0                  | -13 500           | 0                  |                    |          |
|                                     | - Sivistystoimi                             | M                  | -193 063           | -426 500          | 0                  | 0                  | 0        |
|                                     | - Liikunta- ja vapaa-aikatoimi              | M                  | -98 233            | -80 000           | 0                  |                    |          |
|                                     | - Kasvun ja oppimisen lautakunta            | M                  |                    |                   | -159 000           | -84 340            | -63 940  |
|                                     | - Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta       | M                  |                    |                   | -97 000            | -12 000            | -11 000  |
|                                     | - Konsernipalvelut                          | M                  | -251 705           | -410 000          | -321 000           | -200 000           | -100 000 |
|                                     | Koneet ja kalusto, yhteensä                 | M                  | -736 479           | -1 214 600        | -752 000           | -326 340           | -204 940 |
| Aineettomat hyödykkeet              | M   |                    |                    | -525 000          | -200 000           | -200 000           |          |
| Muut aineelliset hyödykkeet         | M   |                    | -15 000            | 0                 |                    |                    |          |
| Osakkeet ja Osuudet                 | M   | -1 120 500         | -1 280 000         | -185 000          | -200 000           | -150 000           |          |
|                                     |   |                    |                    |                   |                    |                    |          |
| <b>Investoinnit yhteensä</b>        | <b>M</b>                                    | <b>-12 023 477</b> | <b>-16 592 600</b> | <b>-8 992 000</b> | <b>-10 536 340</b> | <b>-11 954 940</b> |          |
|                                     | <b>T</b>                                    | <b>907 668</b>     | <b>497 000</b>     | <b>200 000</b>    | <b>200 000</b>     | <b>200 000</b>     |          |
|                                     | <b>Netto</b>                                | <b>-11 115 809</b> | <b>-16 095 600</b> | <b>-8 792 000</b> | <b>-10 336 340</b> | <b>-11 754 940</b> |          |

Seuraavassa investointitaulukossa on esitetty hankekohtaisesti toimialojen muutetun talousarvion 2021 hankemäärärahat (talousarviossa huomioitu teknisen ltk:n määrärahamuutokset 19.1.2021 hankkeiden kesken), lautakuntien esitykset vuoden 2022 investointihankkeiden määrärahoista, apulaiskaupunginjohtajan investointihankkeiden määrärahaesitykset sekä taloussuunnitelmavuosien 2023–2024 investointihankkeiden määrärahaesitykset.



## INVESTOINNIT HANKKEITTAIN

| INVESTOINTISUUNNITELMA                   | M/T          | TA 2021         | TA 2022         | AKJ 2022        | TS 2023         | TS 2024         |
|--|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kohde                                    |              |                 | LTK             |                 |                 |                 |
| <b>MAA- JA VESIALUEET</b>                |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9000 Maa-alueet                          | M            | -150 000        | -150 000        | -150 000        | -150 000        | -150 000        |
|  | T            | 200 000         | 200 000         | 200 000         | 200 000         | 200 000         |
| 9012 Vetovoimakeskuksen aluekehityshanke | M            | -100 000        |                 |                 | 0               | 0               |
| 9015 Teollisuustonttien jalostaminen     |              | -35 000         | -50 000         | -50 000         | -50 000         | -50 000         |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>       | <b>Menot</b> | <b>-285 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-200 000</b> |
|  | <b>Tulot</b> | <b>200 000</b>  | <b>200 000</b>  | <b>200 000</b>  | <b>200 000</b>  | <b>200 000</b>  |
|  | <b>Netto</b> | <b>-85 000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| RAKENNUKSET                               | M/T          | TA 2021           | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023           | TS 2024           |
|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |              |                   | LTK               |                   |                   |                   |
| <b>Yleishallinto</b>                      |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9102 Kaupungintalo                        | M            | -400 000          | -200 000          | -200 000          | -500 000          | -600 000          |
| <b>Yleishallinto yhteensä</b>             | <b>Menot</b> | <b>-400 000</b>   | <b>-200 000</b>   | <b>-200 000</b>   | <b>-500 000</b>   | <b>-600 000</b>   |
|   | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Netto</b> | <b>-400 000</b>   | <b>-200 000</b>   | <b>-200 000</b>   | <b>-500 000</b>   | <b>-600 000</b>   |
| <b>Ruokapalvelu</b>                       |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9104 Waltterin ruokapalvelu               | M            | -3 000 000        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Ruokapalvelu yhteensä</b>              | <b>Menot</b> | <b>-3 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|   | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Netto</b> | <b>-3 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sosiaali- ja terveystoimi</b>          |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Perusterveydenhuolto</b>               |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9201, Vanha sairaala                      | M            | -400 000          | -250 000          | -250 000          | -50 000           | -50 000           |
| <b>Perusterveydenhuolto yhteensä</b>      | <b>Menot</b> | <b>-400 000</b>   | <b>-250 000</b>   | <b>-250 000</b>   | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>    |
|   | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Netto</b> | <b>-400 000</b>   | <b>-250 000</b>   | <b>-250 000</b>   | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>    |
| <b>Ikääntyneiden palvelut</b>             |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9212 Käpykankaan palvelukeskus            | M            | -550 000          | -450 000          | -450 000          | -50 000           | -50 000           |
| 9214 Kangaslammin palvelukeskus           | M            |                   |                   |                   | -50 000           | -50 000           |
| <b>Ikääntyneiden palvelut, yhteensä</b>   | <b>Menot</b> | <b>-550 000</b>   | <b>-450 000</b>   | <b>-450 000</b>   | <b>-100 000</b>   | <b>-100 000</b>   |
|   | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Netto</b> | <b>-550 000</b>   | <b>-450 000</b>   | <b>-450 000</b>   | <b>-100 000</b>   | <b>-100 000</b>   |
| <b>Sivistystoimi</b>                      |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Perusopetus</b>                        |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9322 Waltterin koulu                      | M            | -130 000          | -550 000          | -350 000          | -200 000          | -200 000          |
| 9314 Könönpellon koulu                    | M            | -300 000          | -200 000          | -250 000          | -250 000          | -500 000          |
| 9315 Lehtoniemen koulu                    | M            | -170 000          | -100 000          | -100 000          | -50 000           | -50 000           |
| 9316 Luttilan koulu                       | M            | -60 000           |                   |                   |                   |                   |
| 9317 Puurtilan koulu                      | M            | -60 000           |                   |                   |                   |                   |
| 9320 Repokankaan koulu                    | M            | -750 000          | -350 000          | -350 000          | -350 000          | -50 000           |
| 9321, Kangaslampi, koulut ja Liikuntatalo | M            |                   |                   |                   | -50 000           | -50 000           |
| 9381 Nuorten talo                         | M            | -50 000           |                   |                   |                   |                   |
| 9324 Kankun koulu                         |              |                   | -50 000           | -50 000           | -400 000          | -4 000 000        |
| <b>Perusopetus yhteensä</b>               | <b>Menot</b> | <b>-1 520 000</b> | <b>-1 250 000</b> | <b>-1 100 000</b> | <b>-1 300 000</b> | <b>-4 850 000</b> |
|   | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   | <b>0</b>          |
|   | <b>Netto</b> | <b>-1 520 000</b> | <b>-1 250 000</b> | <b>-1 100 000</b> | <b>-1 300 000</b> | <b>-4 850 000</b> |

| INVESTOINTISUUNNITELMA                               | M/T          | TA 2021         | TA 2022         | AKJ 2022        | TS 2023         | TS 2024         |
|--|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kohde  |              |                 | LTK             |                 |                 |                 |
| <b>Lasten päivähoito</b>                             |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9301 Päiviönsaaren päiväkoti                         | M            | -100 000        | -30 000         | -30 000         | -50 000         | -50 000         |
| 9303 Repokankaan päiväkoti                           | M            | -80 000         |                 |                 | -50 000         | -50 000         |
| 9350 Revonhätä                                       | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9302 Könönpellon päiväkoti                           | M            | -50 000         | -20 000         | -20 000         | -50 000         | -50 000         |
| 9306 Kankunharjun päiväkoti                          | M            | -40 000         | -20 000         | -20 000         | -50 000         | -50 000         |
| 9304 Taulumäen päiväkoti                             | M            |                 |                 |                 | -250 000        | -50 000         |
| <b>Lasten päivähoito yhteensä</b>                    | <b>Menot</b> | <b>-270 000</b> | <b>-70 000</b>  | <b>-70 000</b>  | <b>-450 000</b> | <b>-250 000</b> |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>-270 000</b> | <b>-70 000</b>  | <b>-70 000</b>  | <b>-450 000</b> | <b>-250 000</b> |
| <b>Lasten ja perheiden palvelut</b>                  |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9221 Kinnulakoti                                     | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Lasten ja perheiden palvelut yhteensä</b>         | <b>Menot</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Kansalaisopistojen vapaa sivistystyö</b>          |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9331 Soisalo-opisto                                  | M            |                 |                 |                 |                 | -300 000        |
| <b>Kansalaisopistojen vapaa sivistystyö yhteensä</b> | <b>Menot</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-300 000</b> |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-300 000</b> |
| <b>Museo ja näyttelytoiminta</b>                     |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9332 Museo, Wredenkatu 5                             | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Museo ja näyttelytoiminta yhteensä</b>            | <b>Menot</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Kirjastotoiminta</b>                              |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9333 Kirjasto  | M            | -300 000        | 0               | 0               | -500 000        | -300 000        |
| 9320 Kangaslammin kirjasto/yhteispalvelup            | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Kirjastotoiminta yhteensä</b>                     | <b>Menot</b> | <b>-300 000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-500 000</b> | <b>-300 000</b> |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>-300 000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-500 000</b> | <b>-300 000</b> |
| <b>Taiteen perusopetus</b>                           |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9334 Kuvataidekoulu                                  |              | 0               | 0               |                 |                 |                 |
| <b>Taiteen perusopetus yhteensä</b>                  | <b>Menot</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Liikunta ja ulkoilu</b>                           |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9340 Kämärin jääurheilukeskus                        | M            |                 | -50 000         | -50 000         | -50 000         | -50 000         |
| 9341 Uimahalli                                       | M            | -200 000        | -100 000        | -100 000        | -100 000        | -100 000        |
| 9546 Uimahallin hankesuunnittelu                     | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9342 Liikuntatalo                                    | M            | -40 000         |                 |                 | -50 000         | -250 000        |
| 9343 Kangaslammin liikuntatalo                       | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9345 Kisapuiston katsomorakennus                     | M            |                 | -30 000         | -30 000         |                 |                 |
| <b>Liikunta ja ulkoilu yhteensä</b>                  | <b>Menot</b> | <b>-240 000</b> | <b>-180 000</b> | <b>-180 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-400 000</b> |
|  | <b>Tulot</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>Netto</b> | <b>-240 000</b> | <b>-180 000</b> | <b>-180 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-400 000</b> |
| <b>Teknisen toimen rakennukset</b>                   |              |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9373 Tehtaan koulu                                   | M            | -380 000        |                 |                 | -250 000        |                 |
| 9400 Pelastuslaitos                                  | M            | -400 000        | -2 000 000      | -2 000 000      | -3 400 000      | -1 600 000      |
| 9361 Varikko   | M            | -50 000         |                 |                 | -50 000         | -50 000         |
| 9367 Toimintakeskus Pihlaja                          | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9380 Mekaanisen Musiikin Museo                       | M            |                 |                 |                 |                 |                 |
| 9364 Oikeustalo                                      | M            |                 | -200 000        | -200 000        |                 | -100 000        |
| 9366 Vesitorni                                       | M            | -30 000         | -30 000         | -30 000         |                 |                 |
| 9372 Ent. Joutenlahden koulu                         | M            | -100 000        | -40 000         | -40 000         | -50 000         | -50 000         |

| INVESTOINTISUUNNITELMA                       |  | M/T          | TA 2021           | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023           | TS 2024           |
|--|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kohde  |  |              |                   | LTK               |                   |                   |                   |
| <b>Teknisen toimen rakennukset, yhteensä</b> |  | <b>Menot</b> | <b>-960 000</b>   | <b>-2 270 000</b> | <b>-2 270 000</b> | <b>-3 750 000</b> | <b>-1 800 000</b> |
|  |  | <b>Tulot</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|  |  | <b>Netto</b> | <b>-960 000</b>   | <b>-2 270 000</b> | <b>-2 270 000</b> | <b>-3 750 000</b> | <b>-1 800 000</b> |
| xxxx   | Ennalta arvaamattomat LVISA korjaukset |              | -200 000          | -200 000          | -200 000          | -200 000          | -200 000          |
| xxxx   | Rak. IV-järjestelmien kartoitus        |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| xxxx   | Kiint. Rak.automaatiolait uusinta      |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9390   | Ennalta arvaamattomat korjaukset       | M            | -300 000          | -300 000          | -450 000          | -300 000          | -300 000          |
| 9335   | Taulumäen yleisö wc:n kunnostus        | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Suojelukohteet</b>                        |  |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9379   | Manttu                                 | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Rakennukset, yhteensä</b>                 |  | <b>Menot</b> | <b>-8 140 000</b> | <b>-5 170 000</b> | <b>-5 170 000</b> | <b>-7 350 000</b> | <b>-9 150 000</b> |
|  |  | <b>Tulot</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                   |                   |                   |
|  |  | <b>Netto</b> | <b>-8 140 000</b> | <b>-5 170 000</b> | <b>-5 170 000</b> | <b>-7 350 000</b> | <b>-9 150 000</b> |

| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET                  |                                   | M/T          | TA 2021           | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023           | TS 2024           |
|---|-----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |                                   |              |                   | LTK               |                   |                   |                   |
| 9501  | Katujen rakentaminen              | M            | -790 000          | -355 000          | -355 000          | -300 000          | -300 000          |
| 9502  | Katujen perusparantaminen         | M            | -430 000          | -800 000          | -800 000          | -800 000          | -750 000          |
| 9503  | Katujen suunnittelu               | M            | -30 000           | -30 000           | -30 000           | -30 000           | -30 000           |
| 9510  | Maastomittaukset                  | M            | -40 000           | -10 000           | -10 000           | -10 000           | -10 000           |
| 9529  | Keskustan kehittäminen            | M            | -150 000          | 0                 | 0                 | -130 000          | -130 000          |
| 9505  | Uusintapäällysteet                | M            | -500 000          | -300 000          | -300 000          | -400 000          | -400 000          |
| 9531  | Puistot ja leikkipaikat           | M            | -245 000          | -200 000          | -60 000           | -220 000          | -100 000          |
| 9566  | Venesatamien peruskorjaus         | M            | -50 000           | -50 000           | -50 000           | -50 000           | -50 000           |
| 9672  | Katuvalaistus                     | M            | -70 000           | -45 000           | -45 000           | -50 000           | -50 000           |
| 9506  | Liikennevalot                     | M            |                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9640  | Liikenneturvallisuustyö           | M            | -73 000           | -80 000           | -80 000           | -60 000           | -100 000          |
| 9504  | Päällystystyöt                    | M            | -80 000           | -80 000           | -80 000           | -80 000           | -80 000           |
| 9530  | Joutenlahden kehittäminen, infra  | M            | -370 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9614  | Green tech, Päivärinne            | M            | -970 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|   |                                   | T            | 297 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9615  | Green tech, Ranta-Luttila         | M            | -350 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9613  | Green Corridor                    | M            | -1 200 000        | -175 000          | -175 000          | -80 000           | 0                 |
| <b>Kadut ja viheralueet</b>                     |                                   | <b>Menot</b> | <b>-5 348 000</b> | <b>-2 125 000</b> | <b>-1 985 000</b> | <b>-2 210 000</b> | <b>-2 000 000</b> |
|   |                                   | <b>Tulot</b> | <b>297 000</b>    |                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|   |                                   | <b>Netto</b> | <b>-5 051 000</b> | <b>-2 125 000</b> | <b>-1 985 000</b> | <b>-2 210 000</b> | <b>-2 000 000</b> |
| <b>Liikuntapaikat ja -alueet</b>                |                                   |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3470  | Uimahalli                         | M            | -10 000           |                   |                   |                   |                   |
| 3471  | Liikuntatalo                      | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3472  | Kisapuisto ja muut ulkokentät     | M            | -90 000           | -120 000          | -95 000           |                   |                   |
| 3473  | Kämäri                            | M            | -100 000          | -30 000           |                   |                   |                   |
| 3491  | Moottoriurheilukeskus, turva-aita | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3492  | Vattuvuori                        | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
| xxxx  | Lähiliikuntapaikat                | M            |                   |                   |                   |                   |                   |
|   |                                   | T            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3475  | Ladut ja kuntopolut               | M            | -60 000           | -30 000           | -30 000           |                   |                   |
| xxxx  | Moottorikelkkareitit              |              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Liikunta- ja vapaa-aika</b>                  |                                   | <b>Menot</b> | <b>-260 000</b>   | <b>-180 000</b>   | <b>-125 000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|   |                                   | <b>Tulot</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|   |                                   | <b>Netto</b> | <b>-260 000</b>   | <b>-180 000</b>   | <b>-125 000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet, yhteensä</b> |                                   | <b>Menot</b> | <b>-5 608 000</b> | <b>-2 305 000</b> | <b>-2 110 000</b> | <b>-2 210 000</b> | <b>-2 000 000</b> |
|   |                                   | <b>Tulot</b> | <b>297 000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|   |                                   | <b>Netto</b> | <b>-5 311 000</b> | <b>-2 305 000</b> | <b>-2 110 000</b> | <b>-2 210 000</b> | <b>-2 000 000</b> |

| <b>INVESTOINTISUUNNITELMA</b>   | M/T          | TA 2021            | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023            | TS 2024            |
|---|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Kohde   |              |                    | LTK               |                   |                    |                    |
| <b>SATAMAT</b>  | M/T          | TA 2021            | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023            | TS 2024            |
| 9701 Sataminen kehittäminen<br>Vierasvenesatama                           | M            | -50 000            | -50 000           | -50 000           | -50 000            | -50 000            |
| <b>Satamat, yhteensä</b>  | <b>Menot</b> | <b>-50 000</b>     | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>     | <b>-50 000</b>     |
|   | <b>Tulot</b> |                    |                   |                   |                    |                    |
|   | <b>Netto</b> | <b>-50 000</b>     | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>    | <b>-50 000</b>     | <b>-50 000</b>     |
| <b>KONEET, KALUSTO</b>  | M/T          | TA 2021            | TA 2022           | AKJ 2022          | TS 2023            | TS 2024            |
| Vesitorin ravintolan kaidehissi   | M            |                    |                   |                   |                    |                    |
| Tekninen toimi  | M            | -248 000           | -175 000          | -175 000          | -30 000            | -30 000            |
| Sosiaali- ja terveystoimi   | M            | -36 600            |                   |                   |                    |                    |
| Sosiaali- ja terveystoimi/Joroinen  | M            | -13 500            |                   |                   |                    |                    |
| Sivistystoimi   | M            | -426 500           |                   |                   |                    |                    |
| Liikunta- ja vapaa-aikatoimi  | M            | -80 000            |                   |                   |                    |                    |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta  | M            |                    | -159 000          | -159 000          | -84 340            | -63 940            |
| Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta                                       | M            |                    | -27 000           | -97 000           | -12 000            | -11 000            |
| Konsernipalvelut  | M            | -410 000           | -321 000          | -321 000          | -200 000           | -100 000           |
| <b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>   | <b>Menot</b> | <b>-1 214 600</b>  | <b>-682 000</b>   | <b>-752 000</b>   | <b>-326 340</b>    | <b>-204 940</b>    |
|   | <b>Tulot</b> |                    |                   |                   |                    |                    |
|   | <b>Netto</b> | <b>-1 214 600</b>  | <b>-682 000</b>   | <b>-752 000</b>   | <b>-326 340</b>    | <b>-204 940</b>    |
| <b>MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>  |              |                    |                   |                   |                    |                    |
| Taidehankinta, muotokuva  | M            | -15 000            |                   |                   |                    |                    |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>   |              |                    |                   |                   |                    |                    |
| Lisenssit, ohjelmistot ,tukipalvelujen kehittämisproje                    | M            |                    | -525 000          | -525 000          | -200 000           | -200 000           |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>  |              |                    |                   |                   |                    |                    |
| <b>Osakkeiden ja osuuksien hankinta</b>                                   |              |                    |                   |                   |                    |                    |
| Wartalo kodit Oy, pääomittaminen  | M            | -1 000 000         |                   |                   |                    |                    |
| Tiedekeskussäätiö, peruspääoma  | M            | -50 000            |                   |                   |                    |                    |
| Pohjois-Savon pääomasijoitusrahasto ja<br>muut mahdolliset osakehankinnat | M            | -200 000           | -185 000          | -185 000          | -200 000           | -150 000           |
| Lentopaikkayhtiön peruspääoma   | M            | -30 000            |                   |                   |                    |                    |
|   | <b>Menot</b> | <b>-1 280 000</b>  | <b>-185 000</b>   | <b>-185 000</b>   | <b>-200 000</b>    | <b>-150 000</b>    |
|   | <b>Tulot</b> |                    |                   |                   |                    |                    |
|   | <b>Netto</b> | <b>-1 280 000</b>  | <b>-185 000</b>   | <b>-185 000</b>   | <b>-200 000</b>    | <b>-150 000</b>    |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>  | <b>Menot</b> | <b>-16 592 600</b> | <b>-9 117 000</b> | <b>-8 992 000</b> | <b>-10 536 340</b> | <b>-11 954 940</b> |
|   | <b>Tulot</b> | <b>497 000</b>     | <b>200 000</b>    | <b>200 000</b>    | <b>200 000</b>     | <b>200 000</b>     |
|   | <b>Netto</b> | <b>-16 095 600</b> | <b>-8 917 000</b> | <b>-8 792 000</b> | <b>-10 336 340</b> | <b>-11 754 940</b> |

## 9 RAHOITUSLASKELMA

Talousarvion rahoituslaskelmaan kootaan käyttötalous-, tuloslaskelma- ja investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama rahavirta (toiminnan ja investointien rahavirta). Lisäksi rahoitusosaan merkitään kaupungin antolainauksen, lainakannan ja mahdolliset oman pääoman muutokset sekä arvio merkittävistä muutoksista muissa maksuvalmiuden erissä (rahoituksen rahavirta). Rahoitusosassa osoitetaan siis kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja kuinka rahoitustarve katetaan. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa.

*Toiminnan rahavirta* osoittaa budjetoidun tulorahoituksen määrän, joka on varainhoitovuonna käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen. Tulorahoitus muodostuu tuloslaskelmaosasta tuotavasta vuosikatteesta, satunnaisista menoista ja tuloista sekä rahoituksen korjauseristä.

*Investointien rahavirta* muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta.

Välisummuna esitetään *Toiminnan ja investointien rahavirta*. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella esim. lainanotolla. Mainitun välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

*Rahoituksen rahavirtaan* budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja pääoman muutokset.

Rahoituslaskelman mukaan toiminnan ja investointien rahavirta vuoden 2022 talousarvioesityksessä on negatiivinen 5 666 474 €. Bruttoinvestoinnit ovat 8 992 000 €, investointitulot (käyttöomaisuuden myyntitulot ja rahoitusosuudet) 450 000 € ja nettoinvestoinnit 8 542 000 €.

Rahoituksen rahavirtaan vaikuttavina erinä rahoituslaskelmassa on käsitelty antolainasaamisten lisäys 8 200 000 € ja antolainasaamisten vähennys 312 000 € sekä pitkäaikaisten lainojen muutoksina uudet talousarviolainat 30 000 000 € ja nykyisen talousarviolainakannan lyhennyserät 7 650 000 €.

Vuodesta 2022 lähtien rahoituslaskelmassa on budjetoitu lyhytaikaisen rahoituksen (kuntatodistuslainojen) muuttaminen pitkäaikaiseksi rahoitukseksi (talousarviolainaksi) korkotason mahdollinen nousu huomioiden. Tällä hetkellä ennakoidaan vaihtuvien korkojen lähtevän nousuun ja olevan jo vuonna 2024 jonkin verran positiivisia. Pitkistä koroista 10 vuoden korko on jo nyt nollarajan yläpuolella. Vuonna 2022 lyhytaikaisista lainoista suunnitellaan muutettavaksi 15,0 M€ pitkäaikaiseksi talousarviolainaksi.

Vuosiin 2022–2024 kohdistuvien merkittävien (mm. Paloasema ja toinen iso hanke) investointihankkeiden takia kaupungin lainakanta tulee kasvamaan nopeasti. Vuodelle 2022 on budjetoitu myös osa kaupungin antolainasta (8 M€) Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:lle uuden teollisuushallin rakentamisen rahoittamista varten. Kaupunginvaltuuston 31.8.2020 § 61 päätöksen mukaan antolainan kokonaismäärä on yhteensä 23,5 M€ ja lainan nostaminen toteutuu vuosina 2021 - 2022 aikana. Jotta lainakannan kasvua pystytään hidastamaan, olisi tärkeää, että kaupungin tulorahoitusta eli tuloslaskelman vuosikatetta pystytään vahvistamaan suunnitelmakaudella.

Kaupungin lainamäärän arvioidaan olevan vuoden 2021 lopussa 110 M€ (5 497 €/as.). Vuonna 2022 lainakannan arvioitu nettomuutos on 12 350 000 €, jolloin kokonaislainamäärän vuoden 2022 lopussa arvioidaan olevan 122,35 M€ (6 196 €/as.). Vuoden 2023 investointimenot ovat myös korkeat (10,5 M€) ja lainamäärä kasvaa 124,40 M€:oon (6 380 €/as.). Vuoden 2024 nettoinvestointimenot ovat noin 11,7 M€. Lisäksi vuonna 2024 erääntyy 10,0 M€ bullet-laina (kertalyhenteinen), joka joudutaan rahoittamaan uudella talousarviolainalla. Lainamäärän arvioidaan olevan vuoden 2024 lopussa 127,95 M€ (6 645 €/as.).

### Rahoitusosan sitovuus

Talousarvion 2022 nettolainanotto pitkäaikaisten lainojen muutoksen osalta (12,35 M€) on sitova, jolloin mm. lainojen konvertointi on mahdollista. Talousjohtaja oikeutetaan päätöksellään ottamaan pitkäaikaista tai tilapäistä lainaa talousarviossa hyväksytyin lainakannan hoidon edellyttämässä määrin.

Tunnusluku lainanhoitokate: (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainan lyhennykset)

Lainanhoitokate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tunnusluku on heikolla tasolla vuoden 2022 talousarvion ja taloussuunnitelmavuosien lukujen perusteella.

#### TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA

|  | TP2020             | TAM2021            | TA2022            | TS2023             | TS2024             |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>   |                    |                    |                   |                    |                    |
| VUOSIKATE  | 10 352 602         | 6 551 495          | 3 125 526         | 9 773 000          | 6 723 000          |
| SATUNNAISET ERÄT   | -1 024 181         | 1 300 000          | 0                 |                    |                    |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT  | -707 103           | -200 000           | -250 000          | -100 000           | -100 000           |
|  | <b>8 621 318</b>   | <b>7 651 495</b>   | <b>2 875 526</b>  | <b>9 673 000</b>   | <b>6 623 000</b>   |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>   |                    |                    |                   |                    |                    |
| INVESTOINTIMENOT   | -12 023 477        | -16 592 600        | -8 992 000        | -10 536 340        | -11 954 940        |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN   | 15 000             | 297 000            | 0                 |                    | 0                  |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULOT  | 1 664 240          | 200 000            | 450 000           | 200 000            | 200 000            |
|  | <b>-10 344 236</b> | <b>-16 095 600</b> | <b>-8 542 000</b> | <b>-10 336 340</b> | <b>-11 754 940</b> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>  | <b>-1 722 919</b>  | <b>-8 444 105</b>  | <b>-5 666 474</b> | <b>-663 340</b>    | <b>-5 131 940</b>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>   |                    |                    |                   |                    |                    |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET   |                    |                    |                   |                    |                    |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS  | -3 437 892         | -23 200 000        | -8 200 000        | -100 000           | -100 000           |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS  | 1 175 526          | 247 000            | 312 000           | 1 225 000          | 1 225 000          |
|  | <b>-2 262 366</b>  | <b>-22 953 000</b> | <b>-7 888 000</b> | <b>1 125 000</b>   | <b>1 125 000</b>   |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET  |                    |                    |                   |                    |                    |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS   | 15 000 000         | 37 000 000         | 30 000 000        | 22 000 000         | 30 000 000         |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS   | -5 454 391         | -6 000 000         | -7 650 000        | -9 950 000         | -21 450 000        |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS   | 4 655 864          | 0                  | -10 000 000       | -10 000 000        | -5 000 000         |
|  | <b>14 201 473</b>  | <b>31 000 000</b>  | <b>12 350 000</b> | <b>2 050 000</b>   | <b>3 550 000</b>   |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET  | -316 777           | 0                  | 0                 |                    |                    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>   | <b>11 622 330</b>  | <b>8 047 000</b>   | <b>4 462 000</b>  | <b>3 175 000</b>   | <b>4 675 000</b>   |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>  | <b>9 899 411</b>   | <b>-397 105</b>    | <b>-1 204 474</b> | <b>2 511 660</b>   | <b>-456 940</b>    |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:</b>  | <b>TP2020</b>      | <b>TAE2021</b>     | <b>TA2022</b>     | <b>TS2023</b>      | <b>TS2024</b>      |
| Toiminnan ja investointien rahavirta, €  | -1 722 919         | -8 444 105         | -5 666 474        | -663 340           | -5 131 940         |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä suunnitelmakaudella 2021-2024, €   |                    | -8 444 105         | -14 110 579       | -14 773 919        | -19 905 859        |
| Lainanhoitokate  | <b>1,9</b>         | <b>0,6</b>         | <b>0,4</b>        | <b>1,0</b>         | <b>0,3</b>         |
| Lainanhoitokate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Lainanhoitokate on hyvä, jos tunnusluku on yli 2, tyydyttävä tunnusluku 1-2, heikko alle 1. |                    |                    |                   |                    |                    |
| *) Valtuustoon nähden sitovat erät   |                    |                    |                   |                    |                    |
|  | <b>TP2020</b>      | <b>TPE2021</b>     | <b>TA2022</b>     | <b>TS2023</b>      | <b>TS2024</b>      |
| <b>Lainat 31.12.</b>   | 79 032 237         | 110 000 000        | 122 350 000       | 124 400 000        | 127 950 000        |
| Lainat €/asukas  | 3 897              | 5 497              | 6 196             | 6 380              | 6 645              |
| Asukasluku 31.12.  | 20 278             | 20 012             | 19 748            | 19 497             | 19 254             |

Vuoden 2020 tilinpäätöksen mukaan kaupungin talousarviolainat ja muut vastuut olivat seuraavat:

- talousarviolainat 61 032 237 €, 3 010 € / asukas
- kuntatodistusslainat 18 000 000 €
- vuokratvastuut 57 603 684 € (uuden terveystalouden rakennuksen leasingvuokra, koneiden ja laitteiden sekä autojen leasingvuokrat)
- takaukset 49 450 716 €, josta tytäryhtiöiden puolesta annetut takaukset 49 099 958 € jakaantuen seuraavasti:

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| o Keski-Savon Teollisuuskylä Oy | 19 214 769 €        |
| o Wartalo Kodit Oy              | 16 813 232 €        |
| o Varkauden Taitotalo Oy        | <u>13 071 957 €</u> |
| Yhteensä                        | 49 099 958 €        |

Kaupungin antolainat vuoden 2020 tilinpäätöksen mukaan olivat 49 693 364 €, josta tytäryhtiöiden antolainojen osuus 49 480 188 €:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| o Keski-Savon Vesi Oy           | 45 414 760 €     |
| o Keski-Savon Teollisuuskylä Oy | 3 815 428 €      |
| o Wartalo Kodit Oy              | <u>250 000 €</u> |
| o Yhteensä                      | 49 480 188 €     |

Vuosien 2021–2022 aikana antolainaus tulee kaupunginvaltuuston vuonna 2020 aikana tekemien päätösten mukaisesti kasvamaan huomattavasti. Vuoden 2022 lopussa antolainauksen kokonaismäärä arvioidaan olevan noin 74,0 M€.

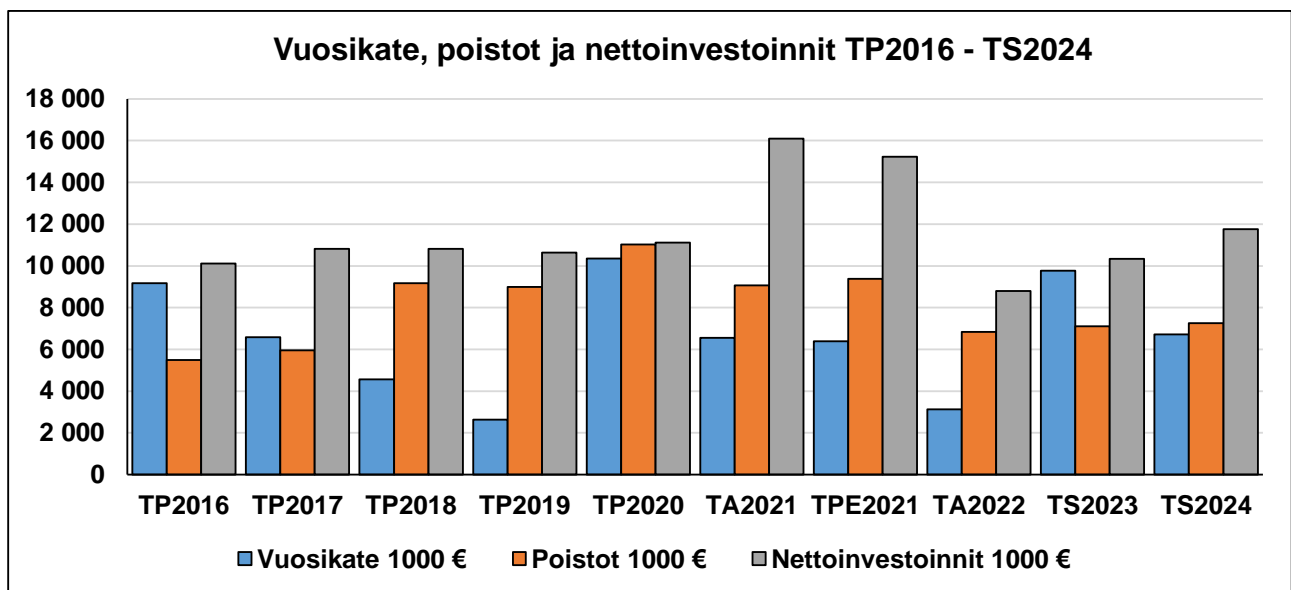
Antolainauksen määrään voi vuonna 2022 vaikuttaa myös Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n Metallikatu 3 rakennuksen käyttötarkoituksen muutoksen lainoitus antolainoituksen kautta. Keski-Savon Teollisuuskylä Oy on antanut keväällä 2021 selvityksen kaupunginhallitukselle Metallikatu 3 kiinteistön käyttötarkoituksen muuttamisesta. Antolainojen lisäykseen ei ole talousarviossa varattu määrärahaa Metallikatu 3 kiinteistön lainoitukseen, vaan määrärahaesitys tehdään erikseen kaupunginvaltuustolle. Myös Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n kokonaisrahoitusratkaisu voidaan selvittää vuoden 2022 aikana.

Vuoden 2020 tilinpäätöksessä konsernilainat olivat yhteensä 187,914 M€, joka on 9 267 € / asukas. Konsernilainat tulevat kasvamaan kaupungin talousarviolainojen kasvun myötä. Arvio vuoden 2022 konsernilainojen määrästä on noin 230,0 M€, joka on noin 11 646 € / asukas.

Kaupungin kokonaisvastuut ja velat eivät saa vaarantaa lakisääteisten palvelujen tuottamista.

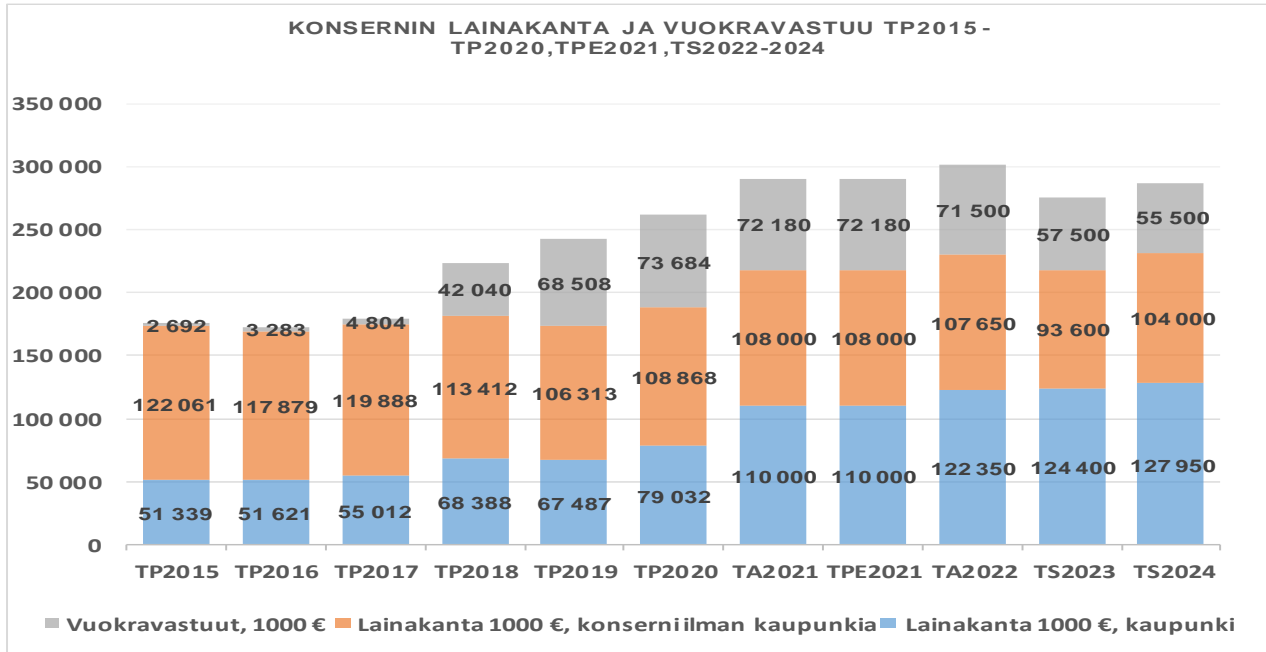
#### Vuosikate, poistot, nettoinvestoinnit ja lainakanta

|                                 | TP2016 | TP2017 | TP2018 | TP2019 | TP2020 | TA2021  | TPE2021 | TA2022  | TS2023  | TS2024  |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Vuosikate 1000 €</b>         | 9 173  | 6 579  | 4 561  | 2 629  | 10 353 | 6 552   | 6 395   | 3 125   | 9 773   | 6 723   |
| <b>Poistot 1000 €</b>           | 5 487  | 5 949  | 9 169  | 8 994  | 11 028 | 9 069   | 9 385   | 6 837   | 7 100   | 7 250   |
| <b>Nettoinvestoinnit 1000 €</b> | 10 111 | 10 814 | 10 814 | 10 637 | 11 116 | 16 096  | 15 223  | 8 792   | 10 336  | 11 755  |
| <b>Lainakanta 1000 €</b>        | 51 621 | 55 012 | 68 388 | 67 487 | 79 032 | 110 000 | 110 000 | 122 350 | 124 400 | 127 950 |



Kaupungin lainakanta, konserniyhtiöiden lainat ja konsernin velkavastuut yhteensä sekä € / asukas.

|   | TP2015  | TP2016  | TP2017  | TP2018  | TP2019  | TP2020  | TA2021  | TPE2021 | TA2022  | TS2023  | TS2024  |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Lainakanta 1000 €, kaupunki                 | 51 339  | 51 621  | 55 012  | 68 388  | 67 487  | 79 032  | 110 000 | 110 000 | 122 350 | 124 400 | 127 950 |
| Lainakanta 1000 €, konserni ilman kaupunkia | 122 061 | 117 879 | 119 888 | 113 412 | 106 313 | 108 868 | 108 000 | 108 000 | 107 650 | 93 600  | 104 000 |
| Vuokravastuut, 1000 €                       | 2 692   | 3 283   | 4 804   | 42 040  | 68 508  | 73 684  | 72 180  | 72 180  | 71 500  | 57 500  | 55 500  |
| Konsernilainat ja vuokravastuut             | 176 092 | 172 783 | 179 704 | 223 840 | 242 308 | 261 584 | 290 180 | 290 180 | 301 500 | 275 500 | 287 450 |
| Lainat ja velkavastuu €/asukas              | 8 138   | 8 048   | 8 495   | 10 747  | 11 840  | 12 900  | 14 500  | 14 500  | 15 267  | 14 130  | 14 929  |





## 10 KONSERNIYHTIÖT / TYTÄRYHTIÖT

### 10.1 Wartalo Kodit Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

#### Toiminnan kuvaus

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

Kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä jatketaan suunnitelmakaudella sekä yhtiön toimintojen sopeuttamista kysyntää ja tarvetta vastaaviksi jatketaan talouden kehittymistä seuraten.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet  | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|--|--|--|
| Asuntojen vuokraustoiminnassa kumulatiivinen käyttöaste tavoitteen mukainen.                     | Kiinteistökohtainen käyttöastelasto kuukausittain ja kumulatiivisesti.   | Kumulatiivinen käyttöaste vuoden lopussa 90 %.   |
| 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.  |
| Kiinteistöissä toteutetaan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä käyttöasteen nostamiseksi | Kiinteistöjen ylläpito ja sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi. Käyttöaste.  | Toimenpiteet vastaavat asetettuja tavoitteita.   |
| Budjetissa pysyminen.  | Kuukausittainen budjetin seuranta oikea-aikaisen tiedon avulla. Kuukausittainen korjausbudjetin seuranta ja analysointi. Kassavarat vähintään 2 kk:n vuokratulot, saldotilanteen seuranta viikoittain. | Tilikauden tulos positiivinen tai vähintään nollatulos. Korjauksiin varatut euromäärät pysyvät hallinnassa. Maksutapahtumat kassaperusteisina ilman lainanottoa. |
| Konserniyhteistyön kehittäminen.   | Konkreettiset toimenpiteet eri osaluilla.  | Toiminnalliset kustannussäästöt ja yhteistyön kehittäminen.  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024   | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Kiinteistöissä toteutetaan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä käyttöasteen nostamiseksi. | Kiinteistöjen ylläpito, sopeuttaminen ja purkaminen. Asuntojen käyttöaste. Neliökohtainen tyhjien asuntojen määrä. | Strategian mukaisten toimenpiteiden jälkeen käyttöaste vähintään 90 % ja asuntojen määrä ja koko vastaavat kysyntää. |
| Budjetissa pysyminen.   | Kuukausittainen budjetin seuranta oikea-aikaisen tiedon avulla.  | Tilikauden tulos positiivinen tai vähintään nollatulos.  |

| Toimintaan liittyvät riskit  | Riskienhallinta / toimenpiteet  | Riskitaso  |
|--|---|--|
| Strategiset  | Hallituksen strategiset linjaukset, päätökset / toteutus / seuranta. Hallituksen, toimitusjohtajan ja johtoryhmän saumaton yhteistyö.                           | <br>PIENI       |
| Operatiiviset  | Vastuut jaettu osastoittain, muutoksiin sitoutuminen ja sitouttaminen, toimiva työyhteisö. Sopimukset kahden henkilön käsittelyssä, tarvittaessa hallituspäätös | <br>PIENI       |
| Rahoitusriskit ja asukkaiden maksukyvyttömyys                      | Ulkoisen lainasalkun hoitaminen ja seuranta. Vuokra- ja käyttökorvaussaatavien perintä ja ulkoinen perintä.   | <br>KOHTALAINEN |
| Asukkaiden aiheuttamat huoneistojen ja kiinteistön vaurioittamiset | Ennakointi asukasvalinnassa ja asumishäiriöihin välitön puuttuminen.  | <br>KOHTALAINEN |
| Asuntojen tyhjäkäynnit   | Aktiivinen asuntotarjonta ja markkinointi.  | <br>KOHTALAINEN |
| Vahingot   | Ennaltaehkäisy ja kattavat vakuutukset.   | <br>PIENI      |

| TALOUS / WARTALO KODIT OY                 | TP2020         | TA2021     | TA2022     | TS2023     | TS2024     |
|---|----------------|------------|------------|------------|------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                  | 7 827 103      | 7 939 400  | 7 630 300  | 7 630 300  | 7 630 300  |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), € | -7 517 816     | -7 434 400 | -7 180 300 | -7 150 300 | -7 140 300 |
| Liikevoitto (-tappio), €                  | 309 287        | 505 000    | 450 000    | 480 000    | 490 000    |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €               | -367 727       | -505 000   | -450 000   | -480 000   | -490 000   |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>     | <b>-58 440</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

|                                       | TP2020     | TA2021     | TA2022     | TS2023     | TS2024     |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Investointimenot, €                   | -63 306    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Investointeihin liittyvät, €          |            |            |            |            |            |
| leasingvastuut, €                     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Lainakanta 31.12. €                   | 36 404 934 | 34 886 395 | 33 367 856 | 31 831 717 | 30 283 290 |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, € | 250 000    | 200 000    | 150 000    | 100 000    | 50 000     |

| Henkilöstö / 31.12.       | TP2020    | TA2021    | TA2022    | TS2023    | TS2024    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vakinaiset                | 24        | 22        | 22        | 22        | 22        |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 1         | 2         | 1         | 1         | 1         |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>25</b> | <b>24</b> | <b>23</b> | <b>23</b> | <b>23</b> |

Ylläpitokustannusten nousun vuoksi vuokria korotetaan 1.1.2022 alkaen 0,10 € / asm2 / kk. Toteutetut ja suunnitellut sopeuttamistoimenpiteet näkyvät yhtiön tuotto- ja kulurakenteessa. Vuokrasaatavia valvotaan aktiivisesti, perintää on tehostettu ja saatavien perinnän hoitaa ulkoinen yhteistyökumppani. Lainasalkun hoitaminen on ulkoistettu rahoitusriskien hallinnan asiantuntijalle.

Kiinteistöjen hallintaan ja ylläpitoon liittyvät palvelut tuotetaan omana työnä, jonka vuoksi yhtiön henkilöstömäärään ei ole tulossa merkittäviä muutoksia talousarviovuonna ja suunnittelukaudella.

## 10.2 Varkauden Aluelämpö Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 80,1 %


### Toiminnan kuvaus














Varkauden Aluelämmön tehtävänä on tuottaa asiakaslähtöisiä energia-alan palveluja ja tuotteita luotettavasti, asiantuntevasti sekä reagoi siten nopeasti toimintaympäristön muuttuviin vaatimuksiin. Puhtaan ja vähähiilisen energiantuotannon rooli tulee korostumaan. Kaukolämmön tuotannon optimointia ja ajotapoja tullaan kehittämään, tarkoituksena on maksimoida jätteellä tuotettua energiaa. Suunnittelukauden investoinnit tähtäävät alueen fossiilisen päästöjen pienentämiseen kaukolämmön avulla, tarkoituksena on myös laajentaa vuosittain KL-verkostoa. Tuotannon investoinnit tulevat olemaan polttoon perustamattomia.



### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet               | Vuosittain seurattava mittari  | Tavoitetaso  |
|---|--|--|
| Tasapainoinen talous ja vakava-rainen toiminta  | Tulos ja kassavirta<br>Omavaraisuusaste  | Omistajien määrittelemän voitto-prosentin mukainen tulos<br>Yli 60 %, liittymismaksut omana pääomana |
| Fossiilisten polttoaineiden määrän vähentäminen | Fossiilisella tuotetun energian määrä suhteessa kokonaistuotantoon (RV lasketaan kokonaisuudessa ilmastollisesti kestäväällä tuotetuksi) | Kevytpolttoöljy alle 3 %   |
| Uudet liittymät ja palvelut                     | Toteutunut euro määrä  | 150 000 €  |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024        | Vuosittain seurattava mittari                   | Tavoitetaso   |
|--|---|---|
| Tasapainoinen talous ja vakava-rainen toiminta | Teknisten ja taloudellisten riskien minimointi  | Positiivinen tulos                                  |
| Huippukuormalaitoksen irrottaminen             |   | Yhden laitoksen poistaminen verkostosta             |
| Verkostonsaneerausohjelma                      | Verkostovuodot alle valtakunnallisen keskitason | Asiakkaille näkyviä vuotokohteita alla 3 kpl/ vuosi |
| Primäärienergian säästö                        | Polttoon perustamaton tuotantolaitos            | 1 laitoksen investoinnin aloittaminen               |

| Toimintaan liittyvät riskit        | Riskienhallinta / toimenpiteet     | Riskitaso  |
|------------------------------------|------------------------------------|--|
| Strategiset<br>Regulaation kehitys | Edunvalvonta etujärjestöjen kautta | <br>PIENI |

|  |  |   |
|--|--|---|
| Energia- ja ympäristöpoliittiset riskit            | Edunvalvonta   | <br>KOHTA-<br>LAINEN   |
| Toimialan ja yrityksen maineeseen liittyvät riskit | Ennakoiva ja avoin viestintä / tiedottaminen                           | <br>PIENI              |
| Taloudelliset<br>Korko- ja rahoitusmarkkinat       | Suojaukset ja omavaraisuusaste   | <br>PIENI              |
| Vastapuoli   | Luotonvalvonta   | <br>PIENI              |
| Energiakauppa                                      | Suojaukset, päästökauppastrategia ja valvonta                          | <br>KOHTA-<br>LAINEN   |
| Mankala- ja lainavastuut                           | Aktiivinen omistajaohjaus osakkuusyhtiössä                             | <br>SUURI              |
| Toiminnalliset<br>Toiminnan virheet                | Toimintaohjeet, tehtävien kierrätys, valvonta                          | <br>KOHTA-<br>LAINEN |
| Laitteiden käyttöriskit                            | Toimintaohjeet, tehtävien kierrätys, valvonta                          | <br>KOHTA-<br>LAINEN |
| Tietosuojaja -turva                                | Ohjeistukset, valvonta   | <br>PIENI            |
| Henkilö<br>Ikääntyminen, sairaus                   | Tehtävien kierrätys, -suunnitelmat                                     | <br>PIENI            |
| Vahinko<br>Omaisuusvahinko                         | Vakuutuspolitiikka, jossa on määritelty ris-<br>kientantokyky ja -halu | <br>KOHTA-<br>LAINEN |
| Vastuu   | Vakuutuspolitiikka, jossa on määritelty ris-<br>kientantokyky ja -halu | <br>PIENI            |
| Keskeytys ja riippuvuuskeskeytys                   | Vakuutuspolitiikka, jossa on määritelty ris-<br>kientantokyky ja -halu | <br>SUURI            |

|                          |   |  |
|--------------------------|---|--|
| Ympäristövahinko         | Vakuutuspolitiikka, jossa on määritelty riskienkantokyky ja -halu | <br>PIENI       |
| Tapaturmat ja henkilöstö | Työturvallisuuden toimintaohjelma                                 | <br>KOHTALAINEN |

Riskienhallintaa toteutetaan osana normaalia johtamistyötä ja strategista suunnittelua. Riskienhallintaa käsitellään säännöllisesti hallituksen kokouksissa, erillinen riskienhallintasuunnitelma (ei julkinen) on laadittu v. 2020 aikana.

Strategiset riskit liittyvät toiminnan kannattavuuteen. Tuloraporttien avulla ennustetaan, keskimäärin kuukausittain tilikauden tulos. Ennusteessa huomioidaan tuotantokustannusten muutokset ja myynnin kehittyminen. Pitkän ajan strategisia riskejä hallitaan edunvalvonnan kautta toimialan etujärjestöjen kautta

Energiantuotanto on sidottu pääasiallisesti Riikinvoiman muuttuviin- ja kiinteisiin kustannuksiin sekä FOEX bioenergiaindeksiin. Yhtiö nimittää Riikinvoima Oy:n hallitukseen puheenjohtajan sekä 2 muuta hallituksen jäsentä, jotka valvovat yhtiön etua. Aktiivisella omistajaohjauksella pyritään mm. vakiinnuttamaan mankalakustannukset.

Operatiivisista riskeistä huomattavimmat ovat energiantuotantokapasiteetin riittävyys ja toimivuus. Tuotantokapasiteetin riittävyys häiriötilanteissa ja suurissa kuormissa on varmistettu kahdella eri päätuotantolaitoksella (Riikinvoima Oy ja Stora Enso Oyj) sekä yhtiön omien vara- ja huippulämpökeskusten kapasiteetilla. Lisäksi yhtiöllä on voimassa oleva varalämpösopimus.

Asiakkaiden maksukykyyn liittyviä riskejä ennakoidaan ja valvotaan aktiivisesti. Lisäksi perintätoimi on ulkoistettu. Yhtiön olemassa olevien ulkopuolisten lainojen korkoriski on varauduttu suojamaalla niitä 10 vuoden pituisella koronvaihtosopimuksella. Nämä suojaukset on tehty syystä, että lainan korkojen osuus yhtiön normaalista voitosta on suuri ja suojauksella on haluttu vakaampaa ennustettavuutta ja varauduttu mahdolliseen korkojen nousuun.

Yhtiössä on tunnistettu mm. seuraavat vahinkoriskit: omaisuusvahingot, vastuuvahingot, tuotannon keskeytys- ja riippuvuuskeskeytysriskit, ympäristövahingot ja tapaturmat. Näihin riskeihin on varauduttu mm. vakuutuspolitiikalla, jossa on määritetty yhtiön riskinkantokyky ja –halu. Lisäksi tapaturma ja henkilöstöriskeihin on varauduttu työturvallisuuden toimintaohjelmalla.

| <b>TALOUS / VARKAUDEN<br/>ALUELÄMPÖ OY</b> | <b>TP2020</b>  | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>    | <b>TS2023</b>    | <b>TS2024</b>    |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                   | 12 374 000     | 13 000 000     | 13 500 000       | 13 500 000       | 13 500 000       |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), €  | -11 595 000 -  | 12 000 000     | -12 250 000      | -12 180 000      | -12 150 000      |
| Liikevoitto (-tappio), €                   | 779 000        | 1 000 000      | 1 250 000        | 1 320 000        | 1 350 000        |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €                | -126 000 -     | 83 000         | -180 000         | -220 000         | -200 000         |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>      | <b>653 000</b> | <b>917 000</b> | <b>1 070 000</b> | <b>1 100 000</b> | <b>1 150 000</b> |
|  | <b>TP2020</b>  | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>    | <b>TS2023</b>    | <b>TS2024</b>    |
| Investointimenot, €                        | 955 461        | 500 000        | 5 250 000        | 5 250 000        | 750 000          |
| Investointeihin liittyvät, €               |                |                |                  |                  |                  |
| leasingvastuut, €                          | 0              |                | 0                | 0                | 0                |
| Lainakanta 31.12. €                        | 5 659 994      | 5 064 278      | 8 979 278        | 10 694 278       | 9 769 278        |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, €      | 0              | -              | 0                | 0                | 0                |

| Henkilöstö / 31.12.       | TP2020   | TA2021   | TA2022   | TS2023   | TS2024   |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset                | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        |
| Määräaikaiset ja sijaiset |          |          |          |          |          |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>9</b> | <b>9</b> | <b>9</b> | <b>9</b> | <b>9</b> |

Investointeihin ja lainoihin TA2022 ja TS2023 sisältyy mahdollinen 8,5 M€ investointi, joka tullaan päättämään myöhemmin (TA2022 +4,5 M€ ja TS2023 +2,3 M€ -> TS2024 lyhennyksien aloitus).

### 10.3 Navitas Kehitys Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

#### Toiminnan kuvaus

Navitas Kehitys Oy vahvistaa Varkauden elin- ja vetovoimaisuutta kaupunkistrategian mukaisesti. On edistämässä ja auttamassa yritysten kasvua, kilpailukykyä ja kansainvälistymistä sekä on hankkimassa uusia sijoittajia ja sijoituksia Varkauteen. Edistää uusien työpaikkojen syntymistä ja turvaa olemassa olevien työpaikkojen säilymistä sekä auttaa yhdessä muiden toimijoiden kanssa osaavan työvoiman saamisessa.

Varkauden yrityksillä on ollut hyvä kasvuvaihe ja paljon kehittämistoimia, joiden jatkumiseen tulee panostaa ja nostaa kaikkien tietoisuuteen Varkauden viennin merkitys. Painopisteenä tulee olemaan Energiaklusterin ja sivuvirtojen hyödyntämisen kehittäminen yritysten liiketoiminnassa.




Joroisten kunnan kanssa tehtävää yritysneuvonnan ostopalvelusopimusta kehitetään ja syvennetään entistään. Yhteistyön parantaminen Keski-Savon kuntien kanssa.

Varkauden yritysrahaston toiminnan käynnistäminen 2022.

#### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|
| Työpaikkakehitys                  | Syntyneet uudet työpaikat     | 100         |
| Yritysten määrä                   | Nettolisäys                   | 20          |
| Yritysten sijoittumiset           | Uudet sijoittumiset           | 3           |
| Kehittämishankkeet yrityksissä    | Kehittämishankkeiden määrä    | 30          |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso |
|---|-------------------------------|-------------|
| Työpaikkakehitys                        | Syntyneet uudet työpaikat     | 200         |
| Yritysten määrä                         | Nettolisäys                   | 40          |
| Yritysten sijoittumiset                 | Uudet sijoittumiset           | 6           |
| Kehittämishankkeet yrityksissä          | Kehittämishankkeiden määrä    | 60          |

| Toimintaan liittyvät riskit           | Riskienhallinta / toimenpiteet  | Riskitaso  |
|---------------------------------------|---|--|
| Henkilöstö (asiantuntijaorganisaatio) | Osaamisen ajantasalla ylläpito ja kouluttaminen. Työssä jaksamisesta huolehtiminen. | <br>PIENI |
| Takaisinperintä hankkeissa            | Ohjeiden sekä säännösten huolellinen noudattaminen                                  | <br>PIENI |
| Kassan riittävyys                     | Talouden tarkka seuranta  | <br>PIENI |

| TALOUS / NAVITAS KEHITYS OY               | TP2020         | TA2021     | TA2022          | TS2023          | TS2024     |
|---|----------------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                  | 2 426 811      | 2 400 000  | 1 900 000       | 2 000 000       | 2 480 000  |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), € | -2 529 120     | -2 400 000 | -2 370 000      | -2 400 000      | -2 480 000 |
| Liikevoitto (-tappio), €                  | -102 309       | 0          | -470 000        | -400 000        | 0          |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €               | 216 667        | 0          | 0               | 0               | 0          |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>     | <b>114 358</b> | <b>0</b>   | <b>-470 000</b> | <b>-400 000</b> | <b>0</b>   |

|                                       | TP2020 | TA2021 | TA2022 | TS2023 | TS2024 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Investointimenot, €                   | 0      | -      | 0      | 0      | 0      |
| Investointeihin liittyvät, €          |        |        |        |        |        |
| leasingvastuut, €                     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Lainakanta 31.12. €                   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, € | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

| Henkilöstö / 31.12.       | TP2020    | TA2021    | TA2022    | TS2023    | TS2024    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vakinaiset                | 10        | 10        | 9         | 9         | 9         |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 16        | 14        | 12        | 12        | 12        |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>26</b> | <b>24</b> | <b>21</b> | <b>21</b> | <b>21</b> |

Vuosina 2022 ja 2023 Navitas Kehitys Oy käyttää myyntivoittojaan rahoittaakseen toimintaansa ja Varkauden kaupunki rahoittaa Navitas Kehitys Oy:n toimintaa hankkeiden 160 000 €:n kuntarahaosuudella.

Vekara Varkauden järjestäminen siirtyy Varkauden kaupungille vuoden 2022 alusta.

#### 10.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

##### Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävänä on tukea alueen elinkeinoelämää järjestämällä teollisuus- ja liiketoimitiloja yritysten käyttöön sekä edistää elinvoimaa sekä yritysten kasvua ja sijoittumista alueelle.




Yhtiö toimii tiiviissä yhteistyössä emoyhtiön ja muiden konserniyhtiöiden kanssa.

Varkauden talousalueella yritykset ovat positiivisessa nosteessa, mutta yhtiön heikko taloudellinen tilanne ei mahdollista yhtiön vastaamista kaikkiin yritysten edellyttämiin rakennuttamistarpeisiin. Yhtiö toimintatapoja joudutaan uudistamaan, jotta pystymme vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin.

## Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso             |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Tiloja uusille yrityksille        | Sijoittumiset                 | 2                       |
| Omien tilojen täyttöaste          | Vuokrausaste                  | 92 %                    |
| Kannattavuus                      | Liiketoiminnan tuotto         | Positiivinen liiketulos |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso             |
|---|-------------------------------|-------------------------|
| Toiminnan ylläpito                      | Liiketoiminnan tuotto         | Positiivinen liiketulos |
| Kannattavuus                            | Omavaraisuusaste              | Positiivinen            |
| Uusien toimitilojen rakennuttaminen     | Uusien toimitilojen määrä     | 2                       |

| Toimintaan liittyvät riskit    | Riskienhallinta / toimenpiteet                | Riskitaso  |
|--------------------------------|---|--|
| Vuokralaisten talouden kehitys | Riskin hallinta sopimusrakenteen kautta       | <br>SUURI  |
| Lainasalkun hoito              | Rahoitusriskien hallinta                      | <br>SUURI |
| Elinkeinopolitiikka            | Elinkeinopolitiikan seuranta ja vaikuttaminen | <br>PIENI |

**TALOUS / KESKI-SAVON TEOLLI-SUUSKYLÄ OY**

|   | TP2020         | TA2021          | TA2022          | TS2023         | TS2024         |
|---|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                  | 2 467 081      | 1 120 000       | 1 552 000       | 2 950 000      | 2 950 000      |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), € | -1 562 119     | -1 548 000      | -1 550 000      | -2 555 000     | -2 555 000     |
| Liikevoitto (-tappio), €                  | 904 962        | -428 000        | 2 000           | 395 000        | 395 000        |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €               | -83 198        | -85 000         | -152 749        | -194 861       | -184 866       |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>     | <b>821 765</b> | <b>-513 000</b> | <b>-150 749</b> | <b>200 139</b> | <b>210 134</b> |

|  | TP2020     | TA2021     | TA2022     | TS2023     | TS2024     |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Investointimenot, €                          | 3 000 000  | 15 500 000 | 9 000 000  | 0          | 0          |
| Investointeihin liittyvät, leasingvastuut, € | 0          | 0          | 1 759 800  | 1 508 400  | 1 257 000  |
| Lainakanta 31.12. €                          | 23 311 048 | 35 690 947 | 42 890 159 | 39 064 362 | 35 993 543 |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, €        | 3 745 427  | 18 585 229 | 27 979 729 | 26 348 430 | 24 982 132 |

| <b>Henkilöstö / 31.12.</b> | TP2020   | TA2021   | TA2022   | TS2023   | TS2024   |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset                 | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Määräaikaiset ja sijaiset  |          |          |          |          |          |
| <b>YHTEENSÄ</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n talouden ylläpito on haasteellista johtuen vuokralaisten erilaisista taloudellisista ongelmista ja koronapandemian vaikutuksesta. Omia kiinteistöjä on myyty aktiivisesti ja toisaalta käynnistetty uusia rakennushankkeita.

AFT Service Center valmistui 1/2021 ja Andritz Warkaus Works Oy:n konepaja valmistuu 6/2022.

Metallikatu 3 muutetaan akkutehdaskäytöstä muuhun tuotannolliseen ja tuottavaan käyttöön. Muutostyön arvioitu kustannus on 1 500 000 € vuodelle 2022. Muutostyön yhteydessä on arvioitava myös Metallikatu 3 kohdistuva vanha laina ja sen uudelleen järjestely osana muutosta. Muutostöiden toteuttamisen johdosta Metallikadulta vuokratuloja tulee aikaisintaan vasta kesällä 2022.

Keski-Savon Teollisuuskylä Oy ostaa henkilöstöpalvelun Navitas Kehitys Oy:ltä.

## 10.5 Varkauden Taitotalo Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

### Toiminnan kuvaus

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


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



Yhtiö toimii osana Varkauden kaupungin konsernia ja vastaa toimistotilarpeisiin kysyntää vastaavasti taloudellisten mahdollisuuksien mukaan.

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso         |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Toimistotilojen vuokraus          | Vuokrausaste                  | Ylläpidetään (95 %) |
| Kokoustilamyynni                  | Kokoustilamyynnin tuotto      | Kasvatetaan 10 %    |
| Asiantunteva yrityskeskus         | Asiakastyytyväisyys           | 4                   |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari    | Tavoitetaso                           |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|
| Toimitilojen lisäys                     | Toimitilojen kysyntä             | Selvitetään tarve/4000 m <sup>2</sup> |
| Yrityskeskuksen tunnettavuus            | Vuokrausaste/asiakastyytyväisyys | Korkea                                |
| Kokouspalvelujen markkinointi           | Kokoustilamyynnin tuotto         | Haetaan kasvua                        |
| Yrityksille tarjottavat palvelut        | Palveluiden määrä                | Uusia toimijoita                      |

| Toimintaan liittyvät riskit         | Riskienhallinta / toimenpiteet      | Riskitaso  |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Vuokralaisten taloudellinen tilanne | Aktiivinen yhteydenpito ja seuranta | <br>PIENI |

|             |                         |  |
|-------------|-------------------------|--|
| Lainasalkku | Lainasalkun hallinta    | <br>PIENI |
| Sopimukset  | Asiantuntijoiden käyttö | <br>PIENI |

| <b>TALOUS / VARKAUDEN TAITO-TALO OY</b>      | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>  | <b>TS2023</b>  | <b>TS2024</b>  |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                     | 2 070 790     | 2 000 000      | 2 200 000      | 2 250 000      | 2 250 000      |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), €    | -1 781 160    | -1 870 500     | -1 830 560     | -1 813 340     | -1 796 804     |
| Liikevoitto (-tappio), €                     | 289 630       | 129 500        | 369 440        | 436 660        | 453 196        |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €                  | -270 526      | -195 000       | -210 000       | -198 445       | -183 686       |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>        | <b>19 104</b> | <b>-65 500</b> | <b>159 440</b> | <b>238 215</b> | <b>269 510</b> |
|  | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>  | <b>TS2023</b>  | <b>TS2024</b>  |
| Investointimenot, €                          | 0             | 150 000        | 0              | 0              | 0              |
| Investointeihin liittyvät, leasingvastuut, € | 95 000        | 85 000         | 75 000         | 65 000         | 55 000         |
| Lainakanta 31.12. €                          | 17 142 892    | 16 153 265     | 14 887 796     | 13 965 190     | 13 043 542     |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, €        | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|  | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>  | <b>TS2023</b>  | <b>TS2024</b>  |
| <b>Henkilöstö / 31.12.</b>                   | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>  | <b>TS2023</b>  | <b>TS2024</b>  |
| Vakinaiset                                   | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Määräaikaiset ja sijaiset                    |               |                |                |                |                |
| <b>YHTEENSÄ</b>                              | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Varkauden Taitotalo Oy:n talous on tasapainossa. Koronapandemia ei vaikuttanut vuokratuloihin juuri lainkaan, sitä vastoin kokoustilat tuotot ovat romahtaneet.

Varkauden Taitotalo Oy:llä ei ole omaa henkilökuntaa. Henkilöstöpalvelut ostetaan Navitas Kehitys Oy:ltä.

## 10.6 Keski-Savon Vesi Oy

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

### Toiminnan kuvaus

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



Toiminnan painopistealueet:

1. Veden myynti ja jätevesien puhdistaminen
2. Vesihuollon valmius- ja erityistilanteiden sekä kriisiviestinnän suunnitelmien ja toimintavalmiuden ylläpito
3. Raakaveden laadun turvaaminen
4. Jakeluverkoston toiminnan varmentaminen jatkuvin huoltotoimenpitein ja peruskorjauksin
5. Laitosten ja pumppaamojen toiminnan varmistaminen jatkuvin huoltotoimenpitein ja peruskorjauksin
6. Vuotovesien hallinta

## Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet   | Vuosittain seurattava mittari   | Tavoitetaso   |
|-------------------------------------|---|---|
| Puhtaan veden tuottaminen           | Vesijohtoveden laatu täyttää hyvin STM:n talousvedelle asettamat laatuvaatimukset<br><br>Veden pH pidetään mahdollisimman hyvin arvossa 8,0 | Vesijohtovesi täyttää vaatimukset   |
| Ympäristön kuormitus                | Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti<br><br>Ohjuoksutusten määrä/lupaehdot   | Lupaehdot täyttyvät   |
| Henkilöstön hyvinvointi             | Työtaturmien määrä  | Työtaturmien määrä 0  |
| Seudulliset kilpailukykyiset taksat | Taksat  | Taksataso keskimäärin alle naapurikuntien sekä valtakunnallisen keskiarvon. |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso          |
|---|-------------------------------|----------------------|
| Käsitellyn kompostimullan jatkokäyttö   | Jatkokäytön kustannukset      | Ei kuluja            |
| Henkilöstön hyvinvointi                 | Työtaturmien määrä            | Työtaturmien määrä 0 |

| Toimintaan liittyvät riskit    | Riskienhallinta / toimenpiteet  | Riskitaso  |
|--------------------------------|---|--|
| Vesilähteiden saastuminen      | Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmat ja niiden päivittäminen<br><br>Varavesilaitoksen ylläpito | <br>PIENI       |
| Viemäritukkeumat ja vesivuodot | Ennakoiva verkoston hoito ja tavoitteellinen peruskorjausohjelma                                | <br>KOHTALAINEN |

| TALOUS / KESKI-SAVON VESI OY              | TP2020         | TA2021         | TA2022         | TS2023         | TS2024        |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                  | 5 120 191      | 5 025 000      | 5 110 000      | 5 110 000      | 5 110 000     |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), € | -3 866 066     | -4 061 000     | -4 114 000     | -4 198 000     | -4 246 000    |
| Liikevoitto (-tappio), €                  | 1 254 125      | 964 000        | 996 000        | 912 000        | 864 000       |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €               | -805 218       | -803 297       | -801 797       | -801 797       | -801 797      |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>     | <b>-71 093</b> | <b>160 703</b> | <b>194 203</b> | <b>110 203</b> | <b>62 203</b> |
|   | <b>TP2020</b>  | <b>TA2021</b>  | <b>TA2022</b>  | <b>TS2023</b>  | <b>TS2024</b> |
| Investointimenot, €                       | 1 709 188      | 1 490 000      | 1 670 000      | 1 600 000      | 1 600 000     |
| Investointeihin liittyvät, €              |                |                |                |                |               |
| leasingvastuut, €                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| Lainakanta 31.12. €                       | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000    |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, €     | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000     | 45 414 000    |

| Henkilöstö / 31.12.       | TP2020    | TA2021    | TA2022    | TS2023    | TS2024    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vakinaiset                | 11        | 11        | 11        | 11        | 11        |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>11</b> | <b>11</b> | <b>11</b> | <b>11</b> | <b>11</b> |

## 10.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus

**Tilivelvolliset:** toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 51,9 %

### Toiminnan kuvaus

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

Toiminnan paino- pistealueet:


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

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

### Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2022 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso    |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Rakennuksen kunnon ylläpito       | Häiriöilmoitukset             | Ei ilmoituksia |
| Käyttäjän tyytyväisyys.           | Valitukset / huomautukset     | Ei valituksia  |
| Kustannusten minimointi           | Hoitovastikkeen suuruus       | Ei korotusta   |

| Suunnittelukauden tavoitteet 2023- 2024 | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso    |
|---|-------------------------------|----------------|
| Rakennuksen kunnon ylläpito             | Häiriöilmoitukset             | Ei ilmoituksia |
| Käyttäjän tyytyväisyys                  | Valitukset / ilmoitukset      | Ei valituksia  |
| Kustannusten minimointi                 | Hoitovastikkeen suuruus       | Ei korotuksia  |

| Toimintaan liittyvät riskit        | Riskienhallinta / toimenpiteet   | Riskitaso  |
|------------------------------------|--|--|
| Tulipalo, vesivahinko tai vastaava | Riski hallitaan kattavalla kiinteistövakuutuksella, joka päivitetään vuosittain.<br><br>Muut riskit vähäisiä ja niistä on olemassa riskienhallintasuunnitelma. | <br>PIENI |

**TALOUS / KI OY KONGRESSI- JA  
KULTTUURIKESKUS**

|   | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b> | <b>TA2022</b> | <b>TS2023</b> | <b>TS2024</b> |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Liiketoiminnan tuotot, €                  | 256 320       | 252 021       | 242 779       | 242 779       | 242 779       |
| Liiketoiminnan kulut (-) (sis.poistot), € | -232 395      | -250 320      | -242 770      | -242 770      | -242 770      |
| Liikevoitto (-tappio), €                  | 23 925        | 1 701         | 9             | 9             | 9             |
| Rahoitustuotot ja -kulut, €               | -452          | -1 300        | 0             | 0             | 0             |
| <b>Tilikauden voitto (-tappio), €</b>     | <b>23 473</b> | <b>401</b>    | <b>9</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      |

|   | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b> | <b>TA2022</b> | <b>TS2023</b> | <b>TS2024</b> |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investointimenot, €                             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Investointeihin liittyvät,<br>leasingvastuut, € | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Lainakanta 31.12. €                             | 6 367 746     | 6 367 746     | 6 367 746     | 6 367 746     | 6 367 746     |
| - josta kaupungin myöntämät lainat, €           | 3 279 664     | 3 279 664     | 3 279 664     | 3 279 664     | 3 279 664     |

| <b>Henkilöstö / 31.12.</b> | <b>TP2020</b> | <b>TA2021</b> | <b>TA2022</b> | <b>TS2023</b> | <b>TS2024</b> |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vakinaiset                 | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| Määräaikaiset ja sijaiset  |               |               |               |               |               |
| <b>YHTEENSÄ</b>            | <b>1</b>      | <b>1</b>      | <b>1</b>      | <b>1</b>      | <b>1</b>      |

## 11 LIITTEET

### LIITE 1 Koko kaupungin toimintaan liittyviä riskejä ja niiden hallintakeinoja sekä toimialakohtaiset riskit ja hallintakeinot

| Henkilöriski(t)  | Hallintakeino(t)   |
|--|--|
| ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus   | laadukas rekrytointi, tavoitteellinen ja suunnitelmallinen työnantajamarkkinointi  |
| erikoisosaamista vaativat tehtävät   | varahenkilöjärjestelmä, työkierto, ostopalvelusopimukset   |
| tapaturmat ja sairastumiset  | työkykyjohtamisen osaamisen vahvistaminen, WATTI-mallin toimeenpano, savuton työyhteisö, sujuva sisäilmaprosessi, ennakoiva ja tavoitteellinen työterveyshuoltoyhteistyö, työsuojelu, työturvavarusteiden käyttö, vaara- ja uhkatilanteiden selvittäminen ja niistä oppiminen (työturvallisuusjärjestelmä WPron hyödyntäminen) |
| henkilöstön eläköityminen  | henkilöstösuunnittelu, mentorointi, varahenkilöjärjestelmä, työkierto, uudet työskentelytavat ja työnjaot, prosessien kehittäminen, oppisopimuskoulutukset   |
| ammattiosaamisen vanheneminen  | osaamisen johtamisen kehittäminen: kehityskeskustelut, työnantajan järjestämä koulutus, omaehtoinen koulutus, mentorointi, työkierto   |
| väsyminen ja uupuminen   | työkykyjohtamisen osaamisen kehittäminen: ongelmatilanteisiin puuttuminen oikea-aikaisesti, työnjohdolliset toimet, osaamisen ja suorituksen johtaminen, kehittämiseen kannustavan, avoimen, osallistavan ja luottamuksellisen ilmapiirin luominen   |
| työilmapiiri, henkilö- ja työsuhde-erimielisyydet  | ongelmatilanteiden selvittäminen, selkeä työn- ja vastuujako, kehityskeskustelut, avoin tiedotus, työpaikkapalaverit, esimiesten valmennus, työyhteisötaitojen valmennus, kehittämiseen kannustavan, avoimen, osallistavan ja luottamuksellisen ilmapiirin luominen  |
| tahattomat inhimilliset virheet  | riskiarviointi, vaara- ja uhkatilanteiden selvittäminen ja niistä oppiminen (työturvallisuusjärjestelmä WPron hyödyntäminen), vastuuvakuutus   |
| henkilöstön tiheä vaihtuvuus   | hyvä henkilöstöpolitiikka, hyvä johtaminen, henkilöstön sitouttaminen ja osallistaminen, henkilöstösuunnittelu, osaamisen kohdentaminen, oikeudenmukainen palkitsemispolitiikka, ihmisten johtamisen osaamisen vahvistaminen   |
|  |  |
| Toimintaan kohdistuva riski(t)   | Hallintakeino(t)   |
| tietotekniikan ja tietoliikenneyhteyksien toimivuus  | osaava henkilöstö, sovellusohjelmien tukipäivitys, varmuuskopioinnit, UPS-laite palvelimella   |
| tietoturvallisuus  | virustorjuntaohjelmistot, tietoturvaopas ja -ohjeistus   |
| toimitilat/kiinteistöt/irtaimistot: tulipalot, vesivahingot, ilkkivalta, tahaton virhe/vahinko | omaisuusvakuutukset, valvontakamerat, toimintaohjeistus, kulunvalvonta, paloturvallisuus, hälytyspäivystys, alueiden kunnossapito  |
| tietosuoja ja salassa pidettävät asiakirjat  | näyttöjen tietosuojat, käyttöoikeusrajoitukset, kassa-kaappi, paloturvalliset/lukolliset säilytyskaapit  |

|   |  |
|---|--|
| toimintojen ja työtehtävien määräajat   | työtehtävien suunnittelu, looginen työjärjestys, varahenkilöjärjestelmä  |
| kunnan palvelutuotannon turvaaminen   | osaava, tehtäviinsä sitoutunut ja motivoitunut henkilöstö, ostopalvelusopimukset   |
| toiminnan keskeytysriskit   | varajärjestelmät ja suunnitelmat, ostopalvelusopimukset  |
| hankinta- ja sopimusriskit  | erikoisosaamista omaava henkilöstö, asiantuntija, ostopalvelusopimukset  |
| talouteen liittyvät riskit  | määräraahaseuranta, osavuosikatsaukset, maksuvalmiusseuranta   |
| (ostopalvelu)sopimukset   | sisältö, voimassaolo, laadun valvonta, kustannusten hallinta   |
| <b>Vakuutusriski(t)</b>   | <b>Hallintakeino(t)</b>  |
| tuotevastuuriskit   | laadunvalvonta, ohjeistus, varmistussuunnitelmat   |
| vahingonkorvausriskit   | vastuuvakuutus   |
| kunnan järjestämien tilaisuuksien turvallisuus  | kuntalaisten vapaaehtoinen tapaturmavakuutus, tarvittaessa erillisivakuutus  |
|   |  |
| <b>KONSERNIHALLINTO</b>   | Hallintakeino(t)   |
| vastuu toiminnan lainmukaisuudesta  | vastuuvakuutus, osaava henkilöstö, koulutus, konsultointi (esim. Kuntaliitto, Kuntatyönantajat tai lakiasiaintoimisto)                     |
| <b>Sosiaali- ja terveystoimi</b>  | <b>Hallintakeino(t)</b>  |
| päätöskäsittelyn viivästyminen  | varahenkilöjärjestelmä, sijaistaminen, toimivat työjärjestelyt   |
| hoitoon pääsyn määräajat  |  |
| ennakoimaton huostaanotto   | varautuminen talousarviossa, lisämääräraha   |
| yhteiskunnan rakenteellisten muutosten vaikutus toimeentuloturvaan                                      | varautuminen talousarviossa, lisämääräraha   |
| normaaliolojen poikkeus- ja erityistilanteet  | valmiussuunnitelma   |
| <b>Sivistystoimi</b>  | <b>Hallintakeino(t)</b>  |
| koulukuljetukset  | kuljetusreitien huolellinen suunnittelu, varautuminen muutoksiin   |
| valtionhallinnon päätökset (mm. tuntijako, valinnaisaineet, perustunneista)                             | alan keskustelun seuranta  |
| oppilashuollontarpeiden lisääntyminen (avustajapalvelut, koulukuljetus, lisääntyneet vaatimukset)       | palveluntarpeen suunnittelu ja mitoitus, tehtävien yhdistäminen eri työpisteissä/hallinnossa   |
| oppilaiden tapaturmariskit  | asianmukaiset vakuutukset  |
| poikkeustilanteet koulun toiminnassa  | valmiussuunnitelma   |
| <b>TEKNINEN TOIMI</b>   | <b>Hallintakeino(t)</b>  |
| laadunvalvonta (ruoka- ja puhtauspalvelut)  | omavalvonta, terveystarkastaja   |
| kiinteistöihin liittyvät riskit (epäkurantit kiinteistöt, korjausvelka, energian hinnankorotukset yms.) | seuranta, varhainen puuttuminen ongelmiin, kuntotarkastukset, kunnossapito, ylläpidetään ainoastaan palvelutuotannossa olevia kiinteistöjä |
| lainsäädännön soveltamiseen liittyvät riskit, toimivallan rajaus  | vakuutus, osaava henkilöstö, koulutus, konsultaatio (Kuntaliitto, lakiasiaintoimisto)  |
| vahingon aiheuttaminen ulkopuolisille   | vastuuvakuutus, työnjohdolliset toimenpiteet, ammattitaitoinen henkilöstö  |
| laite- ja konerikot   | ostopalvelu yksityiseltä yrittäjältä, varajärjestelmäsuunnitelma   |
| laatuhäiriöt ja toiminnan keskeytykset  |  |
| rakennushankkeiden yhtäaikaisuus  | ostopalvelu yksityiseltä urakoitsijoilta, työvoimapalvelut, näyteseuranta, varajärjestelmät, kuntotarkastukset                             |
| rakennusvalvonnan tulokehitys   | taksojen tarkistaminen, palveluiden hinnoittelu  |
| vastuu toiminnan lainmukaisuudesta  | vastuuvakuutus, ammattitaitoinen henkilöstö, koulutus, konsultointi  |

## LIITE 2 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

### KONSERNIPALVELUT

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 29                       | 30                       | 34                    | 32                    | 1  | 6  | 29                                   | 29                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppi-sopimuslaiset</b> | 14                       | 15                       | 10                    | 5                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>  | 1                        | 0                        | 0                     | 0                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>44</b>                | <b>45</b>                | <b>44</b>             | <b>37</b>             | <b>1</b>                                     | <b>6</b>                                       | <b>29</b>                            | <b>29</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>44,9</b>              | <b>43,9</b>              | <b>40,7</b>           | <b>34,5</b>           | <b>1,0</b>                                   | <b>6,0</b>                                     | <b>29,0</b>                          | <b>29,0</b>                          |

### Työllisyysyksikkö

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 4                        | 5                        | 5                     | 5                     | 0  | 2  | 5                                    | 7                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppi-sopimuslaiset</b> | 2                        | 2                        | 2                     | 2                     | 0  | 0  | 2                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>  |                          |                          |                       | 0                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>6</b>                 | <b>7</b>                 | <b>7</b>              | <b>7</b>              | <b>0</b>                                     | <b>2</b>                                       | <b>7</b>                             | <b>0</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>6,5</b>               | <b>6,7</b>               | <b>6,2</b>            | <b>7,2</b>            | <b>0,0</b>                                   | <b>2</b>                                       | <b>7,2</b>                           | <b>7,2</b>                           |

Ohjaamo-toiminnan kehittämiseen haetaan hanketta (1.2.2022-). Haettava hanke sisältää 1 htv työpanoksen.

Vuonna 2024 työllisyyspalvelut uusiutuvat valtakunnallisesti. Keskeisin muutos on palveluiden siirtyminen TE-toimistoilta kuntien vastuulle. Mitä kaikkea se tuo konkreettisesti tullessaan, siitä ei vielä tarkempaa tietoa.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Vuonna 2022 ei tiedossa eläköitymisiä.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Jos Ohjaamon kehittämiseen tähtäävä käynnistyy, siihen tarve rekrytoida 1 hanketyöntekijä. Elle hanke mahdollistu, silti tarve 1 htv: työpanokseen Ohjaamotyöhön (päätös kv 27.9.2021).

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

-

### Tietohallintopalvelut

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2023-<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 10                       | 10                       | 10                    | 9                     | 0  | 0   | 8                                    | 8                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppi-sopimuslaiset</b> | 4                        | 6                        | 6                     | 6                     | 0  | 0   | 4                                    | 4                                    |
| <b>Sijaiset</b>  | 1                        |                          |                       | 1                     |  |   |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>15</b>                | <b>16</b>                | <b>16</b>             | <b>16</b>             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                      | <b>12</b>                            | <b>12</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>13,5</b>              | <b>16,0</b>              | <b>16,0</b>           | <b>16,0</b>           | <b>0,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                    | <b>12,0</b>                          | <b>12,0</b>                          |



### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Varkauden kaupungin tietohallintopalveluissa on työskennellyt vakituinen 10 hengen tiimi. Loppuvuonna 2021 yksi työntekijä on tiimistä irtisanoutunut, mikä on korvattu määräaikaisella työntekijällä vuoden 2022 loppuun asti.

Hyvinvointialueelle tulee näillä näkymin siirtymään 2 vakituista työntekijää tietohallinnosta.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Eläköitymisiä ei ole toteutumassa vuodelle 2022.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Tietohallinto myy tietohallintopalveluita Joroisten kunnalle. IT-tukea tekevä henkilö on aiemmin ollut toistaiseksi voimassaolevalla työsuhteella, mutta on irtisanoutumisesta johtuen tällä hetkellä määräaikainen työntekijä vuoden 2022 loppuun asti. Mikäli tietohallintopalvelusopimus jatkuu Joroisten kanssa 1.1.2023 eteenpäin, on tuo tehtävä muutettava aiemman käytännön mukaisesti toistaiseksi voimassaolevaksi.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Yksi tietoliikenneasiantuntijan tehtävä on muutettu tietohallintoasiantuntijan tehtäväksi vuoden 2021 aikana. Näköpiirissä ei ole muita muutostarpeita tulevalle vuodelle 2022.

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Vaaralliset työyhdistelmät ja varahenkilöjärjestelmä on pyritty huomioimaan toiminnassa.

### Muut palvelut konsernipalvelut (hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut)

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Vakinaiset   | 15                       | 15                       | 19                    | 19                    | 0  | 0  | 0*                                   | 0*                                   |
| Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset | 8                        | 7                        | 2                     | 2                     | 0  | 0  | 0*                                   | 0*                                   |
| Sijaiset   |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>23</b>                | <b>22</b>                | <b>21</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             |
| Henkilötyövuodet   | 24,9                     | 21,2                     | 18,5                  | 0,0                   | 0,0  | 0,0  | 0,0                                  | 0,0                                  |

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

\*Talous- ja palkkahallinto on kaupungin strategiatyön päivityksen yhteydessä linjattu organisoitavaksi uudelleen vuoden 2023 alusta lukien. Mikäli toiminta palautuu kaupungin omaksi toiminnaksi kasvaa henkilöstö vuoden 2023 alusta lukien.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Ei tiedossa.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä       | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                                      | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)                |
|--|--|---|---|
| Ajoittainen epävarmuus työhön ja sen tavoitteisiin kohdistuvista odotuksista | Keskusteluyhteyden ylläpito ylimmän toimivan ja poliittisen johdon kanssa<br><br>Henkilöstön motivointi ja suunnan näyttäminen<br><br>Työnohjaus | Aktiivinen vuoropuhelu oman esihenkilön kanssa<br><br>Työnohjaukseen hakeutuminen | Kaupunginjohtaja, johtoryhmä, kaupunginhallitus, ulkopuolinen työnohjaaja |
| Työn kuormittavuus, aikataulutus ja riippuvuus yhteistyökumppaneista         | Työn ja prosessien organisointi<br><br>Uusien henkilöiden perehdytys   | Epäkohtien puheeksi ottaminen oman esihenkilön kanssa                             | Kaupunginjohtaja, konsernipalvelujohtajat                                 |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

-

### PERUSTURVALAUTAKUNTA

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 715                      | 708                      | 733                   | 777                   | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 37                       | 31                       | 33                    | 25                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 177                      | 154                      | 60                    | 63                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>929</b>               | <b>893</b>               | <b>827</b>            | <b>865</b>            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>803,4</b>             | <b>800,0</b>             | <b>819,0</b>          | <b>844,4</b>          | <b>0,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                     | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>                           |

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Perusturvan toimialalla henkilöstösuunnitelma esitetään yhdessä taulukossa organisaatiomuutoksen ja 1.1.2023 toteutuvan hyvinvointialueelle siirtymisen vuoksi.

1.8.2021 alkaen astui voimaan organisaatiouudistus, joka johtamisjärjestelmänä otettiin käyttöön tuolloin, mutta talouden raportoinnin näkökulmasta vasta vuoden 2022 alusta lukien. Organisaatiomuutoksen yhteydessä henkilöstöä siirryi palvelualueelta toiselle. Mielenterveys- ja päihdehuollon palvelut (53,8 HTV) siirtyivät Perhe- ja sosiaalipalveluista Terveyspalveluihin sekä puolestaan Terveyspalveluista Perhe- ja sosiaalipalveluihin neuvolat, koulu- ja opiskeluterveydenhuolto sekä niiden psykologipalvelut (20,7 HTV) ja perheneuvonta (4 HTV). Dialyysi siirtyi Hoito- ja hoivapalveluista Terveyspalveluihin (3 HTV). Lisäksi toimintaterapeutteja sekä fysioterapeutteja siirtyi Terveyspalveluihin, mutta palkkamäärärahat jäivät heidän osaltaan

Hoito- ja hoivapalvelujen palvelualueelle. Tukipalvelut lukuun ottamatta hoidollisia tukipalveluita siirtyivät Terveyspalveluista Hallinto- ja tukipalvelut palvelualueelle (7,2 HTV) ja lisäksi teknisen toimen tukipalveluista siirtyi perusturvan palvelukseen 7,55 HTV.

Terveyspalveluihin on lisätty johtava ylilääkäri 1 HTV sekä lisäksi päivityksen kokonaisuudessa on varauduttu 2 HTV sairaanhoitajan ja 1 HTV lääkärin työpanoksen lisäykseen. Perusterveydenhuollon vastaanotolta vapautuu eläköitymisen myötä osa-aikainen lääkintävahtimestarin tehtävä, joka täytetään osa-aikaisena röntgenhoitajana (0,6 HTV).

Hoito- ja hoivapalveluihin on lisätty 13 HTV asumispalveluihin hoitajamitoituksen lisääntymisen vuoksi 0,6 hoitajaa/asukas (8 lähihoitajaa, 5 hoiva-avustajaa). Kotisairaalaan on lisätty 3 HTV sairaanhoitajaa. Näin turvataan kotisairaalan toiminta 24/7 (2 sairaanhoitajaa/vuoro). Kotihoitoon ja kotisairaalan on lisäksi lisätty vakituisia vuosilomantekijöitä yhteensä 6 HTV (4 lähihoitajaa ja 2 sairaanhoitajaa). Asumispalveluihin on siirretty 1 HTV lääkäri terveystyöpalveluista.

Lakimuutokset aiheuttavat hoitajamitoitukseen, lastensuojeluun ja sosiaalityöhön sekä oppilashuoltoon henkilöstölisäysten tarvetta. Nimikkeitä on ajantasaistettu ja päivitetty.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä  | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)  |
|---|--|--|---|
| Työvoimaresurssit eivät vastaa palvelutarvetta ja mitoituksia.  | Oikea-aikaisen, riittävän ja osaavan henkilöresurssin varmistaminen.   | Vastuu oman työn kehittämisestä ja ammattitaidon ylläpitämisestä. Omasta kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnista huolehtiminen.           | Esihenkilöt, sote-johto ja tarvittavat asiantuntijatahot sekä eri yhteistyökumppanit.               |
| Hyvinvointialueen valmistelu ja muut merkittävät muutokset toimintaympäristössä aiheuttavat epävarmuutta, hallitsematonta muutosvastarintaa ja valmistelutyöhön ei ole käytettävissä riittävästi resurssia. | Tiedottamisen ja osallistamisen varmistaminen muutosjohtamisessa. Prosessien ja toimintamallien kehittäminen. Moniammatillisen ja alueellisen yhteistyön mahdollistaminen. | Aktiivinen osallistuminen prosessien ja toimintamallien kehittämiskohteiden esiin nostamiseen ja tiedonhankintaan sekä yhteistyöhön. | Esihenkilöt, sote-johto ja muut yhteistyökumppanit.   |
| Työntekijöiden fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen hyvinvoinnin vaikutukset työkykyyn.  | Aktiivinen havainnointi ja kehityskeskustelujen säännöllinen pitäminen. Varhainen tuki ja puuttuminen ohjeiden mukaisesti sekä yksilö- että työyhteisötasolla.             | Omasta kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnista huolehtiminen ja työkyvyn heikentymiseen liittyvien asioiden esiin tuominen ajoissa.       | Esihenkilöt, sote-johto, työterveyshuolto sekä työkyvyn ja työssä jaksamisen tueksi annetut ohjeet. |

## HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 390                      | 402                      | 406                   | 406                   | 16   | 52   | 407                                  | 397                                  |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 72                       | 75                       | 59                    | 59                    | 0  | 0  | 49                                   | 44                                   |
| <b>Sijaiset</b>   | 28                       | 15                       | 22                    | 31                    | 0  | 0  | 14                                   | 14                                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>490</b>               | <b>492</b>               | <b>487</b>            | <b>496</b>            | <b>16</b>                                    | <b>52</b>                                      | <b>470</b>                           | <b>455</b>                           |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>455,7</b>             | <b>442,0</b>             | <b>433,7</b>          | <b>444,7</b>          | <b>14,7</b>                                  | <b>52,0</b>                                    | <b>429,7</b>                         | <b>419,7</b>                         |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon toimialalla tapahtunut merkittävin muutos on 1.8.2021 toteutunut organisaatiomuutos. Sen seurauksena hyvinvointi ja osallisuus siirrettiin hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan hallinnon yhteyteen ja liikuntapalvelut sekä uutena toimintona kulttuuri- ja tapahtumapalvelut hyvinvointipalvelujen alle. Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden henkilöstö muodostuu konsernin muista palveluista siirtyneistä henkilöstöstä.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)      |
|--|--|--|---|
| Taloudessa ja toimintaympäristössä tapahtuvat haasteet ja muutokset.   | Henkilöstön työhyvinvoinnista ja tasapuolisesta työnjaosta sekä tiedottamisesta huolehtiminen. | Omasta työkyvyn ylläpitämisestä huolehtiminen sekä mahdollisista puutteista ilmoittaminen. | Tuki työterveyshuollosta ja henkilöstöpalveluista tarvittaessa. |

## Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Vakinaiset   | 6                        | 6                        | 6                     | 8                     | 1  | 3  | 8                                    | 8                                    |
| Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opiskelijat |                          | 0                        | 0                     | 0                     |  |  |                                      |                                      |
| Sijaiset   |                          | 0                        | 0                     | 0                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>6</b>                 | <b>6</b>                 | <b>6</b>              | <b>8</b>              | <b>1</b>                                     | <b>3</b>                                       | <b>8</b>                             | <b>8</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>3,0</b>               | <b>2,9</b>               | <b>2,95</b>           | <b>4,4</b>            | <b>0,6</b>                                   | <b>3,0</b>                                     | <b>4,4</b>                           | <b>4,4</b>                           |

Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus palvelualueen henkilöstömäärä sisältää organisaatiomuutoksen yhteydessä toimialalle siirtyneet hyvinvointi- ja osallisuuskoordinaattorit. Hallintopalvelut tuottavat palvelut muille hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan palvelualueille ja kustannukset sekä henkilötyövuodet kohdennetaan siltä osin asianomaiselle palvelulle.

## Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Organisaatiouudistuksen yhteydessä hyvinvointi ja osallisuus siirtyivät osaksi hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan palvelualueita hallinto, hyvinvointi ja osallisuus.

## Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei tiedossa.

## Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Ei tiedossa.

## Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet                                   | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                                 | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)      |
|--|---|--|---|
| Ajoittainen kuormittavuus, hallinnon ohuus.                            | Henkilöstön työhyvinvoinnista ja tasapuolisesta työnjaosta huolehtiminen. | Omasta työkyvystä huolehtiminen sekä mahdollisista puutteista ilmoittaminen. | Tuki työterveyshuollosta ja henkilöstöpalveluista tarvittaessa. |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Riskinä organisaation ohuus. Varautuminen työkyvyn ylläpitämisellä.

### Perusopetus

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 180                      | 187                      | 187                   | 192                   | 7  | 21   | 192                                  | 182                                  |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 43                       | 44                       | 42                    | 33                    |  |  | 30                                   | 25                                   |
| <b>Sijaiset</b>   | 13                       | 10                       | 11                    | 15                    |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>236</b>               | <b>241</b>               | <b>240</b>            | <b>240</b>            | <b>7</b>                                     | <b>21</b>                                      | <b>222</b>                           | <b>207</b>                           |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>210,7</b>             | <b>210,0</b>             | <b>208,9</b>          | <b>213,62</b>         | <b>7,0</b>                                   | <b>21,0</b>                                    | <b>205,0</b>                         | <b>195,0</b>                         |

Vuoden 2021 talousarvioon verrattuna perusopetuksen henkilöstömäärä on kokonaisuutena samalla tasolla, mutta henkilötyövuodet ovat kasvaneet 4,7 henkilötyövuodella. Tämä johtuu osa-aikaisen henkilöstön työajan lisääntymisestä sekä siitä, että osa-aikaisen henkilön eläköityessä tilalle on rekrytoitu kokoaikainen henkilö palvelutarvetta vastaavasti riittävien ja laadukkaiden palveluiden tuottamiseksi. Vakinaisen henkilöstön määrä on kasvanut viidellä ja määräaikaisen henkilöstön määrä vähentynyt yhdeksällä henkilöllä. Lukuvuoden 2021–22 alusta täytettiin vakinaisesti neljätoista opettajan virkaa ja neljä koulunkäynninohjaajan tehtävää. Sijaisten määrä on kasvanut neljällä henkilöllä.

Oppilasmäärän kehitys ja eläköitymiset on huomioitu henkilöstösuunnittelussa 31.12.2027 asti mahdollisuuksien mukaan.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Oppivelvollisuuden jatkamiseen liittyvä TUVA:n käyttöönotto sekä oppilaanohjauksen tehostettu käyttöönotto voivat vaikuttaa henkilöstön työnkuviin. Perusopetuksen henkilöstömäärässä on huomioitu oppilasmäärän väheneminen, talouden tasapainottaminen sekä valtiolta saadut erityisavustukset. Merkittävä määräaikaisen henkilöstön vakinaistaminen toteutui lukuvuoden 2021 alusta lukien (1.8.2021 alkaen), jolloin 16 opettajan virkaa ja neljä koulunkäynninohjaajan tehtävää vakinaistettiin.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Eläköitymistä ja määräaikaisia työ- ja virkasuhteita hyödynnetään sopeutettaessa henkilöstöresurssia suhteessa oppilasmäärään.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Kelpoisen henkilöstön siirtomahdollisuuksia toisiin yksiköihin selvitetään vuosittain tulevaa osaamispankkia hyödyntäen.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä          | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet                                      | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                                 | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)      |
|---|--|--|---|
| Haasteelliset asiakkaat, fyysinen ympäristö ja työn kausittainen kuormittavuus. | Henkilöstön työhyvinvoinnista ja tasapuolisuudesta työnjaosta huolehtiminen. | Omasta työkyvystä huolehtiminen sekä mahdollisista puutteista ilmoittaminen. | Tuki työterveyshuollosta ja henkilöstöpalveluista tarvittaessa. |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Taloudellisten resurssien vähäisyys, henkilöstön rekrytoinnin vaikeutuminen ja fyysisten tilojen kunto.

### Varhaiskasvatus

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 136                      | 138                      | 141                   | 134                   | 5  | 21   | 134                                  | 134                                  |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 8                        | 17                       | 9                     | 12                    |  |  | 8                                    | 8                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 12                       | 4                        | 10                    | 13                    |  |  | 13                                   | 13                                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>156</b>               | <b>159</b>               | <b>160</b>            | <b>159</b>            | <b>5</b>                                     | <b>21</b>                                      | <b>155</b>                           | <b>155</b>                           |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>150,0</b>             | <b>148,0</b>             | <b>144,3</b>          | <b>145,1</b>          | <b>4,5</b>                                   | <b>21,0</b>                                    | <b>140,6</b>                         | <b>140,6</b>                         |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon, on varhaiskasvatuksen henkilöstömäärä vähentynyt yhdellä henkilöllä. Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt seitsemällä henkilöllä ja määräaikaisten, ei kenenkään sijaisten määrä on lisääntynyt kolmella henkilöllä, myös sijaisten määrä on lisääntynyt kolmella henkilöllä. Henkilötyövuodet ovat kasvaneet 0,8 henkilötyövuodella, mikä johtuu osa-aikaisten tehtävien työajan kasvattamisesta sekä siitä, että eläköityneen osa-aikaisen henkilön tilalle on rekrytoitu kokoaikainen henkilö. Laksäätteisen henkilöstömitoituksen turvaamiseksi toimintakauden 2021–22 alussa vakinaistettiin kaksi varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävää. Henkilöstösuunnittelussa on huomioitu lapsimäärän kehitys ja hyödynnetty eläköitymisiä ja työkiertoa. Henkilöstörakennemuutos (sosionomi jokaisessa ryhmässä) pyritään toteuttamaan eläköitymisten myötä.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Henkilöstörakennetta muutetaan koordinoitusti vastaamaan lakimuutoksia sekä palveluntarvetta.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Henkilöstömäärää suhteessa hoidon tarpeeseen tarkastellaan jatkuvasti.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Varhaiskasvatuksessa on käytössä työkierto.

## Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei ole tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä   | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet   | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                 | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|--|---|--|--|
| Tutkinnon suorittaneiden työntekijöiden riittävyys. Työntekijöiden ikääntyneisyys. Koulutusresurssien vähäisyys. Kausittainen kuormittavuus. | Lakisääteinen henkilöstömäärä/suhdeluvun taakaaminen. Osaamisen kehittämisen varmistaminen. | Omasta työkyvystä ja osaamisen kehittämisestä huolehtiminen. | Työterveyshuolto ja henkilöstöpalvelut tarvittaessa.       |

## Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Riskinä koulutetun lakisääteisen henkilöstömäärän riittävyys.

## Hyvinvointipalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 42                       | 44                       | 44                    | 47                    | 1  | 6  | 48                                   | 48                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 14                       | 11                       | 8                     | 13                    | 0  | 0  | 11                                   | 11                                   |
| <b>Sijaiset</b>   | 2                        | 1                        | 1                     | 2                     | 0  | 0  | 1                                    | 1                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>58</b>                | <b>56</b>                | <b>53</b>             | <b>62</b>             | <b>1</b>                                     | <b>6</b>                                       | <b>60</b>                            | <b>60</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>59,4</b>              | <b>51,7</b>              | <b>50,1</b>           | <b>55,6</b>           | <b>1,0</b>                                   | <b>6,0</b>                                     | <b>54,7</b>                          | <b>54,7</b>                          |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon hyvinvointipalveluiden henkilöstömäärä on kasvanut yhteensä yhdeksällä henkilöllä ja henkilötyövuodet 5,5 henkilötyövuodella. Hyvinvointipalveluiden vakinaisen ja määräaikaisen (ei kenenkään sijaiset) henkilöstön määrä johtuu 1.8.2021 toteutetusta organisaatiomuutoksesta, jonka myötä kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden yksikkö muodostettiin muualta kaupunkikonsernista siirtyneistä henkilöstöstä. Organisaatiomuutoksen myötä hyvinvointipalveluiden vakinaisten henkilöiden määrä on kasvanut kolmella henkilöllä, määräaikaisten ei kenenkään sijaisten määrä viidellä ja sijaisten määrä yhdellä henkilöllä.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä               | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)                     |
|--|--|--|--|
| Nopeat muutokset toimintaympäristössä, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen haasteet. | Henkilöstön työhyvinvoinnista, hyvästä työilmapiiristä ja tiedottamisesta huolehtiminen. | Omalta osalta huolehtia työyhteisön hyvästä ilmapiiristä ja oman hyvinvoinnin ylläpitäminen. | Tarpeenmukainen tuki työterveyshuollosta ja henkilöstöpalveluista, työnohjaus. |

## Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Taloudellisten resurssien vähäisyys, henkilöstön rekrytoinnin vaikeutuminen ja fyysisten tilojen kunto.

Jatkuvien muutosten huomioiminen henkilöstön jaksamisessa.

## Kirjastopalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 13                       | 13                       | 12                    | 12                    | 1  | 2  | 12                                   | 12                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opiskelijat</b> | 1                        |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>Sijaiset</b>   |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>14</b>                | <b>13</b>                | <b>12</b>             | <b>12</b>             | <b>1</b>                                     | <b>2</b>                                       | <b>12</b>                            | <b>12</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>15,5</b>              | <b>12,8</b>              | <b>11,5</b>           | <b>11,8</b>           | <b>1,0</b>                                   | <b>2,0</b>                                     | <b>11,8</b>                          | <b>11,8</b>                          |

Kirjastopalveluiden vakinaisen henkilöstön määrä väheni yhdellä henkilöllä talouden tasapainottamistoimenpiteiden seurauksena vuoden 2021 aikana. Laadukkaiden ja vaikuttavien kirjastopalveluiden tuottamiseksi vakinaisen henkilöstön tarve on kaksitoista henkilöä myös suunnitteluvuosina.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Ei tiedossa olevia muutoksia.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Palvelutuotannon ylläpitämiseksi eläköityvien työntekijöiden tilalle tarvitaan uudet henkilöt.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Tulevien vuosien rekrytoinnit olisivat välttämättömiä toiminnan kehittämisen kannalta.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tiedossa olevia muutoksia.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä  | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|---|--|--|--|
| Kirjaston ja asiointipisteiden henkilöstöresurssin riittävyys suhteessa palvelutuotantoon ja sen kehittämiseen. | Palvelutuotannon sopeuttaminen ja työhyvinvointia lisäävien toimenpiteiden lisääminen. | Omasta työhyvinvoinnista huolehtiminen, osallistuminen palvelutuotannon ja työyhteisön hyvinvoinnin kehittämiseen. | Henkilöstöhallinnon palvelut ja työterveyshuolto.          |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Henkilöstön työhyvinvointi suhteessa toimintaan ja sen kehittämiseen, mm. Lumme-kirjastoyhteistyön osalta.



## Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Vakinaiset  | 0                        | 0                        | 0                     | 3                     | 0  | 1  | 3                                    | 3                                    |
| Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja op-pisopimuslaiset | 0                        | 0                        | 0                     | 5                     | 0  | 0  | 5                                    | 5                                    |
| Sijaiset  | 0                        | 0                        | 0                     |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>8</b>              | <b>0</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>8</b>                             | <b>8</b>                             |
| Henkilötyövuodet  | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                   | 5,78                  | 0,0  | 1,0  | 5,8                                  | 5,8                                  |

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen yksikkö perustettiin organisaatiomuutoksen yhteydessä 1.8.2021 alkaen. Vakinaisen henkilöstön määrä on kolme ja määräaikaisen henkilöstön määrä viisi henkilöä, henkilötyövuosien määrä on 5,78 henkilötyövuotta.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Vekara-Varkaus siirtyy 1.1.2022 alkaen osaksi kulttuuri- ja tapahtumapalveluja.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei ole tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Määräaikaisen henkilöstön rekrytointi on jatkuvaa ja haasteellista. Vekara-Varkauden henkilöstö siirtyy kulttuuri- ja tapahtumapalveluihin 1.1.2022 alkaen.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden esihenkilön nimike.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                  | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)     |
|--|--|---|--|
| Henkilöstön jaksaminen.  | Työntekijöiden kuuleminen ja tarvittavat toimenpiteet ongelmien korjaamiseksi. | Omasta työkyvystä huolehtiminen ja epäkohdista ilmoittaminen. | Työhyvinvointikoordinaattori ja työterveyshuolto tarvittaessa. |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Määräaikaisen henkilöstön ja tuntityöntekijöiden sitouttaminen sekä osaavan henkilöstön rekrytointi. Henkilöstön jaksaminen.

## Liikuntapalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 15                       | 16                       | 16                    | 16                    | 0  | 2  | 16                                   | 16                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 8                        | 6                        | 3                     | 3                     | 0  | 0  | 3                                    | 3                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 1                        | 1                        | 1                     | 1                     |  |  | 1                                    | 1                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>24</b>                | <b>23</b>                | <b>20</b>             | <b>20</b>             | <b>0</b>                                     | <b>2</b>                                       | <b>20</b>                            | <b>20</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>24,1</b>              | <b>20,6</b>              | <b>19,3</b>           | <b>19,1</b>           | <b>0,0</b>                                   | <b>2,0</b>                                     | <b>19,1</b>                          | <b>19,1</b>                          |

Liikuntapalveluiden henkilöstömäärässä ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2021 talousarvioon verrattuna, mutta henkilötyövuodet ovat vähentyneet 0,2 henkilötyövuodella. Vakituisen henkilöstön määrä on vakiintunut kuuteentoista henkilöön.

Liikuntapalveluiden määräaikainen henkilöstö muodostuu kahdesta ei kenenkään sijaisesta, yhdestä oppisopimushenkilöstä ja yhdestä sijaisesta.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden sujuva toteuttaminen edellyttää sujuvaa yhteistyötä hallintokuntien välillä.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei ole tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Olemassa olevan toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi määräaikaisia työsuhteita muutetaan vakinaisiksi.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei ole tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet                          | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet                        | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)                      |
|--|--|---|---|
| Henkilöstöressurssin niukkuus.   | Työvuorosuunnittelu ja sijaisten käyttö talousarvion puitteissa. | Omasta työhyvinvoinnista huolehtiminen ja puutteista ilmoittaminen. | Työhyvinvointikoordinaattorin ja työterveyshuollon palvelut ongelmatilanteissa. |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Työkyvyn ja työssä jaksamisen ylläpitäminen yhteistyössä henkilöstön kanssa.

## Museopalvelut

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 7                        | 7                        | 8                     | 8                     |  | 1  | 8                                    | 8                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja op-pisopimuslaiset</b> | 2                        | 3                        | 2                     | 3                     |  |  | 3                                    | 3                                    |
| <b>Sijaiset</b>  |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>9</b>                 | <b>10</b>                | <b>10</b>             | <b>11</b>             | <b>0</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>11</b>                            | <b>11</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>9,9</b>               | <b>8,4</b>               | <b>8,3</b>            | <b>9,0</b>            |  | <b>1,0</b>                                     | <b>9,0</b>                           | <b>9,0</b>                           |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvion museopalveluiden henkilöstömäärä on kasvanut yhdellä määräaikaisella henkilöllä ja henkilötyövuodet 0,7 henkilötyövuodella. Määräaikaisen henkilöstön määrään vaikuttaa ulkopuolinen hankerahoitus.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Ei ole tiedossa.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei ole tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Määräaikaisten rekrytointin hankerahoituksella jatkuvaa ja haasteellista

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei ole tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä                                  | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet   | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet  | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)  |
|---|---|---|---|
| Epävarmuus museoiden tilaratkaisujen tulevaisuudesta uhkaa henkilökunnan jaksamista ja työmotivaatiota. | Asioiden vieminen eteenpäin edelleen. Työntekijöiden työhyvinvoinnista ja resilienssistä huolehtiminen. | Omasta terveydestä ja työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä mahdollisista puutteista ilmoittaminen esimiehelle. Positiivinen suhtautuminen muutokseen. | Tehtaan koulu -hankkeen toteutuminen.<br><br>Työhyvinvointikoordinaattori ja työterveyshuolto tarvittaessa. |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Suurten hankkeiden toteutuminen ja niiden eteneminen. Rekrytointin haasteet.

## Nuorisopalvelut

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 7                        | 8                        | 8                     | 8                     | 0  | 0  | 9                                    | 9                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opisopimuslaiset</b> | 3                        | 2                        | 3                     | 2                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>Sijaiset</b>  | 1                        |                          |                       | 1                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>11</b>                | <b>10</b>                | <b>11</b>             | <b>11</b>             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>9</b>                             | <b>9</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>9,9</b>               | <b>9,9</b>               | <b>11,0</b>           | <b>10,0</b>           |  |  | <b>9,0</b>                           | <b>9,0</b>                           |

Nuorisopalveluiden henkilöstömäärä on kokonaisuudessaan vuoden 2021 tasolla, henkilötyövuodet ovat vähentyneet yhdellä henkilötyövuodella. Kahdeksan vakinaisen henkilön lisäksi nuorisopalveluissa työskentelee kaksi määräaikaista henkilöä ja yksi sijainen. Tavoitteena on vakinaistaa Nuorten Talon vastaava nuorisonohjaaja vuonna 2023.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Könönpellon nuorisotila menetettiin ilmanlaatuun liittyvien ongelmien vuoksi, jatkossa toivotaan Könönpellon koulun ratkaisujen myötä tarkoituksenmukaista tilaa myös nuorisotyölle. Könönpellon kaupunginosa on erillään muusta kaupungista ja ennaltaehkäisevän, alueellisen nuorisotyön tarve on ilmeinen. Alueelliseen työhön vastataan sitoutumalla Walkers-toimintaan kahdeksi vuodeksi eteenpäin, yhtenä työmuotona on liikkuva nuorisotyö jolla tarjotaan palveluja ja kohdataan nuoria siellä missä nuoret vapaa-aikaa viettävät.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei ole tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Nuorten Talon vastaavan nuorisonohjaajan tehtävä on täytetty määräaikaaisesti vuoden 2022 lokakuulle saakka. Jotta työtä on mahdollista kehittää pitkäjänteisesti, ei työntekijää voida jatkossa palkata määräaikaiseen työsuhteeseen.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei ole tiedossa.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä      | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet  | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)                                     |
|---|--|---|--|
| Nopeat muutokset työ-<br>kentässä, henkilöstö-<br>ressurssien haavoittuvuus | Henkilöstön työhyvin-<br>voinnista ja tasapuoli-<br>sesta työnjaosta huoleh-<br>timinen. | Omasta työhyvinvoin-<br>nista huolehtiminen ja<br>mahdollisten epäkohtien<br>puheeksiotto ja ilmoitta-<br>minen | työhyvinvointikoordinaat-<br>torin ja työterveyshuollon<br>tuki, tarpeenmukainen<br>työnohjaus |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Riskinä on henkilöstön työhyvinvointiin liittyvät haasteet, siihen varautuminen mm. työnohjauksella. Niukkojen henkilöstöressurssien myötä yksittäisen työntekijän poissaolo voi ajaa alas kokonaisen toiminnon, varautuminen mahdollisten sijaisten käyttämiseen talousarvion puitteissa.

## Soisalo-opisto

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 26                       | 27                       | 28                    | 25                    | 2  | 1  | 25                                   | 25                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja op-<br/>pisopimuslaiset</b> | 7                        | 3                        |                       | 1                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>Sijaiset</b>   | 1                        |                          |                       | 1                     |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>34</b>                | <b>30</b>                | <b>28</b>             | <b>27</b>             | <b>2</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>25</b>                            | <b>25</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>32,7</b>              | <b>29,4</b>              | <b>27,4</b>           | <b>26,0</b>           | <b>1,6</b>                                   | <b>1,0</b>                                     | <b>25,0</b>                          | <b>25,0</b>                          |

Verrattuna vuoden 2021 talousarvioon Soisalo-opiston vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt kolmella henkilöllä ja henkilötyövuodet 1,4 henkilötyövuodella. Muutos johtuu Soisalo-opiston tehtävien uudelleenjärjestelystä (talouden tasapainottamistoimenpiteet) sekä kahden Verson työntekijän siirtymisestä kulttuuri- ja tapahtumapalveluihin.

Vakinaisen henkilöstön lisäksi Soisalo-opiston vuoden 2022 talousarvioon sisältyy yksi määräaikainen ja yksi sijainen.

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Ei tiedossa olevia muutoksia.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Eläköitymiset on hyödynnetty, talousarviovuonna ja suunnittelukaudella ei tiedossa olevia muutoksia.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Ei tiedossa olevia muutoksia.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tiedossa olevia muutoksia.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet                          | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet          | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|--|--|---|--|
| Toimintaympäristön jatkuva muutos.                                     | Täydennyskoulutuksen ja osaamisen kehittämisen mahdollistaminen. | Osaamisen kehittäminen ja sen hyödyntäminen työssään. | Sisäinen koulutus, koulutusorganisaatiot.                  |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Mahdollinen asiakasmäärän väheneminen ja sen vaikutukset henkilöstöön.

## TEKNINEN TOIMI

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 143                      | 158                      | 162                   | 154                   | 4  | 3  | 54                                   | 55                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 27                       | 20                       | 24                    | 27                    | 2  | 0  | 4                                    | 1                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 23                       | 12                       | 0                     | 0                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>193</b>               | <b>190</b>               | <b>186</b>            | <b>181</b>            | <b>6</b>                                     | <b>3</b>                                       | <b>58</b>                            | <b>56</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>190,3</b>             | <b>188,3</b>             | <b>179,6</b>          | <b>171,1</b>          | <b>6,0</b>                                   | <b>2,5</b>                                     | <b>56,8</b>                          | <b>54,7</b>                          |

Teknisen toimen kokonaishenkilöstömäärä vähenee viidellä henkilöllä verrattuna vuoden 2021 talousarvion henkilöstömäärään.

Vakinaisen henkilöstön määrä vähenee kahdeksalla henkilöllä. Tukipalveluyksikössä henkilöstön sijoittumista palvelualueella on tarkennettu ja yhdeksän henkilöä siirtyy sosiaali- ja terveystoimen alaisuuteen vuoden 2022 alusta alkaen.

Talousarviossa on määrärahavaraus kahdeksalle oppisopimussuhteiselle henkilölle.

Suunnitelmavuosien muutos on selostettu tarkemmin tukipalveluyksikön kohdalla.

### Strateginen ohjaus, suunnittelu ja toteuttaminen

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 15                       | 14                       | 15                    | 16                    | 0  | 0  | 16                                   | 17                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 5                        | 7                        | 6                     | 4                     | 2  | 0  | 3                                    | 1                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 0                        |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>20</b>                | <b>21</b>                | <b>21</b>             | <b>20</b>             | <b>2</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>19</b>                            | <b>18</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>27,4</b>              | <b>25,4</b>              | <b>20,2</b>           | <b>19,7</b>           | <b>2,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                     | <b>18,7</b>                          | <b>17,7</b>                          |

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Rakennusarkkitehdin tehtävä täytettiin 1.11.2021 alkaen.

Kaavasuunnittelijan tehtävä pyritään täyttämään loppuvuoden 2021 aikana.

Kiinteistöveroselvitystyö valmistuu vuoden 2024 aikana, jonka jälkeen kiinteistöveroselvitykseen palkatun määräaikaisen henkilöstön tarve päättyy.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Taloussuunnitelmavuoden 2023 aikana eläköityy aluevastaava (määräaikainen).

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Aluevastaavan tehtävä täytetään vakinaisena 1.10.2023 alkaen.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tarvetta muutoksille.

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
| Kiire, liian niukat henkilöstöresurssit                                | Tarvittavista resursseista huolehtiminen | Omien töiden priorisointi                    | Riittävät määrärahat                                       |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Henkilöstön jaksaminen. Resursseista huolehtiminen talousarvion puitteissa.

### Rakentamisen ohjaus

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Vakinaiset   | 2                        | 2                        | 3                     | 3                     | 0  | 1  | 3                                    | 3                                    |
| Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opiskelijat | 1                        | 2                        | 1                     | 1                     | 0  | 0  | 1                                    | 0                                    |
| Sijaiset   |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>3</b>                 | <b>4</b>                 | <b>4</b>              | <b>4</b>              | <b>0</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>4</b>                             | <b>3</b>                             |
| Henkilötyövuodet   | 3,3                      | 3,8                      | 3,5                   | 3,5                   | 0,0  | 1,0  | 3,5                                  | 2,5                                  |

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Tekninen lautakunta hyväksyi 30.6.2021 sopimuksen Varkauden kaupungin ja Joroisten kunnan rakennusvalvontaan liittyvien viranomaistehtävien hoitamisesta. Sopimuksen mukaisesti 9.8.2021 aloittaneen tarkastusinsinöörin työpanoksesta myydään puolet Joroisten kunnalle.

Arkiston digitointihankkeen arvioidaan valmistuvan vuoden 2023 loppuun mennessä, jolloin määräaikaisen arkistojärjestelijän tarve päättyy.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Ei tiedossa.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Ei tiedossa.

### Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tarvetta muutoksille.

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet        | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
| Sijaisten/varahenkilöiden puute.                                       | Esimiehen mahdollisuudet sijaistaa tai hankkia | Sovitut työt tehdään sovituksessa ajassa.    | Selvitetään varahenkilöjärjestelmän luominen               |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  | sijaisia ovat erittäin rajalliset. Varahenkilön kouluttaminen lupavalmistelijan tehtävään. |  |  |
|--|--|--|--|

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Pitkän poissaolon (sairaus tms.) ajalle, on harvoin mahdollista varautua etukäteen ilman varahenkilöjärjestelmää.

Irtisanoutumisten ja eläköitymisten aiheuttamat rekrytoinnit tulee tehdä riittävän ajoissa sekä varata riittävästi aikaa myös perehdyttämiselle.

### Tukipalveluyksikkö

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 124                      | 140                      | 142                   | 133                   | 4  | 1  | 33                                   | 33                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opisopimuslaiset</b> | 20                       | 11                       | 17                    | 22                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>  | 23                       | 12                       | 0                     | 0                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>167</b>               | <b>163</b>               | <b>159</b>            | <b>155</b>            | <b>4</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>33</b>                            | <b>33</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>157,8</b>             | <b>157,1</b>             | <b>154,4</b>          | <b>146,4</b>          | <b>4,0</b>                                   | <b>1,0</b>                                     | <b>33,1</b>                          | <b>33,1</b>                          |

### Ruokapalvelut

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>  | 42                       | 47                       | 47                    | 54                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja opisopimuslaiset</b> | 5                        | 1                        | 4                     | 11                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>  | 13                       | 8                        |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>60</b>                | <b>56</b>                | <b>51</b>             | <b>65</b>             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>  | <b>52,2</b>              | <b>49,9</b>              | <b>48,9</b>           | <b>58,8</b>           | <b>0,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                     | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>                           |

### Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Vuoden 2022 aikana on päätettävä ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintamuoto maakunnallisen hyvinvointialueen tullessa voimaan vuoden 2023 alussa.

### Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Talousarviovuoden aikana eläköityy kaksi suurtalousohjaajaa. Lisäksi yksi suurtalousohjaaja jatkaa opintovapaalla.

### Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Eläköityvien tehtävät täytetään.

Talousarviossa on määrärahavaraus kuudelle oppisopimussuhteiselle ruokapalvelutyöntekijälle.



## Vakanssi- ja nimikemuutokset

Yksi tehtävä muutetaan palveluvastaavan tehtäväksi.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä               | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet   | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)            |
|--|---|--|---|
| Ikärakenne   | Rekrytointi<br><br>Työpaikkojen työnkierto<br><br>Työyhteisön sisällä työpisteiden kierto             | Fyysisestä ja psyykkisestä kunnosta huolehtiminen<br><br>Ergonomia<br><br>Työ tauottaminen | Työterveys<br><br>Tyky-toiminta<br><br>Kehityskeskustelut             |
| Niukat henkilöstöresurssit<br><br>Sijaisten saanti<br><br>Paikalla olevien kuormitus | Työyhteisön kuunteleminen<br><br>Työvuorosuunnittelu<br><br>Riittävät ja oikein kohdennetut resurssit | Työohjeet ajan tasalle<br><br>Minimityöohjeet käyttöön                                     | Henkilöstötoimi<br><br>Luottamushenkilöt<br><br>Työsuojeluvaltuutetut |

## Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Henkilöstön ikärakenteesta johtuen on haastavaa löytää kaikille työkykyä vastaavia tehtäviä. Yhteistyössä työntekijän, esimiehen ja työterveyshuollon kanssa pyritään löytämään ratkaisuja.

Asiakkaiden palveluntarvevaateet luovat paineita henkilöstön lisäämiseen. Resurssien kasvattaminen lisää esimiesten työtä, haasteellista on jo nyt järjestää työntekijöitä kaikkiin tehtäviin. Esimiesten työaika menee henkilöstöjärjestelyihin.

## Puhtauspalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 50                       | 59                       | 60                    | 46                    | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 7                        | 5                        | 9                     | 5                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 10                       | 3                        | 0                     |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>67</b>                | <b>67</b>                | <b>69</b>             | <b>51</b>             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>67,9</b>              | <b>67,5</b>              | <b>67,8</b>           | <b>50,1</b>           | <b>0,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                     | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>                           |

## Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Vuoden 2022 aikana on päätettävä ruoka- ja puhtauspalveluiden toimintamuoto maakunnallisen hyvinvointialueen tullessa voimaan vuoden 2023 alussa.

## Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Talousarviovuoden aikana eläköityy kaksi laitoshuoltajaa.

## Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Eläköityvien tilalle tarvitaan työntekijät.

Talousarviossa on määrärahavaraus kahdelle oppisopimussuhteiselle laitoshuoltajalle.

## Vakanssi- ja nimikemuutokset

Tehtävämuutoksista johtuen on tarvetta nimikemuutoksille.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä               | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet  | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.)            |
|--|--|--|---|
| Ikärakenne   | Rekrytointi<br><br>Työpaikkojen työnkierto<br><br>Työyhteisön sisällä työpisteiden kierto            | Fyysisestä ja psyykkisestä kunnosta huolehtiminen<br><br>Ergonomia<br><br>Työ tauottaminen | Työterveys<br><br>Tyky-toiminta<br><br>Kehityskeskustelut             |
| Niukat henkilöstöresurssit<br><br>Sijaisten saanti<br><br>Paikalla olevien kuormitus | Työyhteisön kuunteleminen<br><br>Työvuorosunnittelu<br><br>Riittävät ja oikein kohdennetut resurssit | Työohjeet ajan tasalle<br><br>Minimityöohjeet käyttöön                                     | Henkilöstötoimi<br><br>Luottamushenkilöt<br><br>Työsuojeluvaltuutetut |

## Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Henkilöstön ikärakenteesta johtuen on haastavaa löytää kaikille työkykyä vastaavia tehtäviä. Yhteistyössä työntekijän, esimiehen ja työterveyshuollon kanssa pyritään löytämään ratkaisuja.

Asiakkaiden palveluntarvevaateet luovat paineita henkilöstön lisäämiseen. Resurssien kasvattaminen lisää esimiesten työtä, haasteellista on jo nyt järjestää työntekijöitä kaikkiin tehtäviin. Esimiesten työaika menee henkilöstöjärjestelyihin.

## Kiinteistöpalvelut

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 30                       | 32                       | 34                    | 32                    | 4  | 1  | 32                                   | 32                                   |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimussijaiset</b> | 8                        | 5                        | 3                     | 5                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Sijaiset</b>   | 0                        | 1                        |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>38</b>                | <b>38</b>                | <b>37</b>             | <b>37</b>             | <b>4</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>32</b>                            | <b>32</b>                            |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | <b>36,6</b>              | <b>37,7</b>              | <b>35,6</b>           | <b>35,4</b>           | <b>4,0</b>                                   | <b>1,0</b>                                     | <b>32,0</b>                          | <b>32,0</b>                          |

## Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Toiminnassa ei ole tiedossa merkittäviä muutoksia.

## Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt

Talousarviovuoden aikana eläköityy kiinteistönhoitaja.

Taloussuunnitelmavuosien aikana eläköityy toimistosiihteri, yksi huoltomies, yksi sähköinsinööri sekä yksi sähköasentaja.

## Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet

Eläköityvien tehtävät täytetään.

Talousarviossa on määrärahavaraus kolmelle kesäajan harjoittelijalle.

## Vakanssi- ja nimikemuutokset

Ei tarvetta muutoksille.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet      | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet  | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|--|--|---|--|
| Ikärakenne   | Rekrytointi<br><br>Työyhteisön kuunteleminen | Fyysisestä ja psyykkisestä kunnosta huolehtiminen<br><br>Ergonomia<br><br>Työn tauottaminen | Työterveys<br><br>Tyky-toiminta<br><br>Kehityskeskustelut  |

## Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Henkilöstön ikärakenteesta johtuen on haastavaa löytää kaikille työkykyä vastaavia tehtäviä. Yhteistyössä työntekijän, esimiehen ja työterveyshuollon kanssa pyritään löytämään ratkaisuja.

Asiakkaiden palveluntarvevaateet luovat paineita henkilöstön lisäämiseen. Palveluiden sisällön tarkentamisella ja yhteisillä pelisäännöillä pyritään kaikkia osapuolia tyydyttävään ratkaisuun.

## Tukipalveluiden hallinto

|  | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Vakinaiset   | 2                        | 2                        | 1                     | 1                     | 0  | 0  | 1                                    | 1                                    |
| Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset |                          |                          | 1                     | 1                     | 0  | 0  | 0                                    | 0                                    |
| Sijaiset   |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>2</b>                 | <b>2</b>                 | <b>2</b>              | <b>2</b>              | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>1</b>                             | <b>1</b>                             |
| Henkilötyövuodet   | 1,1                      | 2,0                      | 2,1                   | 2,1                   | 0,0  | 0,0  | 1,1                                  | 1,1                                  |

## Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset

Wellness Warkaus ESR-hanke käynnistyi helmikuussa 2020 ja se kestää 31.12.2022 saakka. Hankkeen tavoitteena on tuottavuuden ja työhyvinvoinnin parantaminen. Hankkeelle on palkattu määräaikainen hanke-työntekijä, jonka työsuhde kestää 31.12.2022 saakka.

**Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt**

Ei muutoksia.

**Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet**

Ei muutoksia.

**Vakanssi- ja nimikemuutokset**

Ei tarvetta muutoksille.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet     | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|--|---|--|--|
| Yksin työskentely  | Riittävät resurssit                     | Oman työn suunnittelu<br>Työtehtävien delegointi | Oma esimies<br>Henkilöstötoimi                             |

**Pysäköinninvalvonta**

|   | Henkilöstö<br>31.12.2019 | Henkilöstö<br>31.12.2020 | Henkilöstö/<br>TA2021 | Henkilöstö/<br>TA2022 | Eläköity-<br>miset<br>31.12.2023<br>mennessä | Eläköity-<br>miset<br>1.1.2024 -<br>31.12.2027 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2023 | Tavoite-<br>henkilöstö<br>31.12.2026 |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Vakinaiset</b>   | 2                        | 2                        | 2                     | 2                     | 0  | 1  | 2                                    | 2                                    |
| <b>Määräaikaiset (ei kenenkään sijaiset); ml. Työllistetyt ja oppisopimuslaiset</b> | 1                        |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>Sijaiset</b>   |                          |                          |                       |                       |  |  |                                      |                                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | 3                        | 2                        | 2                     | 2                     | 0  | 1  | 2                                    | 2                                    |
| <b>Henkilötyövuodet</b>   | 1,8                      | 2,0                      | 1,5                   | 1,5                   | 0,0  | 0,5  | 1,5                                  | 1,5                                  |

**Toiminnassa ja/tai toimintaympäristössä tapahtuvat ja suunnitellut muutokset**

Toiminta on vakiintunutta.

**Eläköitymiset, muu tiedossa oleva ”luonnollinen poistuma” (esim. irtisanoutumiset) sekä pidemmät virka- ja työvapaat ja niiden aiheuttamat järjestelyt**

Taloussuunnitelmavuosien aikana eläköityy pysäköinnintarkastaja (0,5 htv).

**Vakinaistamis-, rekrytointi- ja sisäisten siirtojen tarpeet/mahdollisuudet**

Pysäköinninvalvonnan apuna käytetään työllistämistuella palkattua henkilöä.

**Vakanssi- ja nimikemuutokset**

Ei tarvetta muutoksille.

| Työhyvinvointia ja työkykyä uhkaavat keskeisimmät asiat työyhteisöissä | Esimiehen vastuulla olevat toimenpiteet   | Työntekijöiden vastuulla olevat toimenpiteet   | Tarvittava tuki: mitä ja keneltä? (yhteistyökumppanit ym.) |
|--|---|--|--|
| Yksin työskentely/väkivallan uhka                                      | Esimiehen apu uhkatilanteiden jälkiselvityksessä.   | Uhkatilanteessa on pyrittävä poistumaan paikalta ja hakeutumaan ympäristöön, jossa on muita ihmisiä. | Poliisi  |
| Jatkuva valppaana olo liikenneympäristössä                             | Esimiehen kanssa käydään säännöllisesti läpi esiintyneet vaaratilanteet ja pyritään löytämään ratkaisuja niiden ehkäisemiseksi. | Työntekijän tulee seurata ympäröivää liikennettä ja toimia vaaratilanteiden välttämiseksi.           |  |

### Mahdolliset riskit ja niihin varautuminen

Merkittävimmät riskitekijät ovat liikenteen aiheuttamat vaaratilanteet sekä aggressiivisesti käyttäytyvät asiakkaat. Henkilöstön kanssa on keskusteltu kattavasti riskeihin varautumisesta sekä niiden ennaltaehkäisystä. Tarvittaessa hankitaan haalarikamerat turvaamaan jokapäiväistä toimintaa.

**LIITE 3 INVESTOINTIHANKKEET VUONNA 2022****MAA- JA VESIALUEET****9000 MAANHANKINTA****T 200.000**  
**M 150.000**

Kunnan maanhankinnan tulee olla etupainotteista ja tätä varten tulee olla riittävä määräraha-  
raus, vaikka hankinnan kohteet eivät ole kokonaisuudessaan etukäteen tiedossa.

**Hankkeen investointityyppi:** Uushankinta

**Hankekuvaus:**

Tulo-odotus edellyttää, että joitakin asunto- ja liike/teollisuustontteja myydään vuonna 2022.

|   | <b>LTK, €</b> | <b>AKJ, €</b> | <b>KH, €</b> | <b>KV, €</b> |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Tulot                                       | 200 000       | 200 000       | 200 000      | 200 000      |
| Kulut                                       | 150 000       | 150 000       | 150 000      | 150 000      |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |               |               |              |              |
| ei vaikutusta käyttötalouteen               |               |               |              |              |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 0             | 0             | 0            | 0            |

**9015 TEOLLISUUSTONTTIEN KUNNOSTAMINEN****M 50 000**

**Hankkeen investointityyppi:**

**Hankekuvaus:**

Määrärahaalla parannetaan asemakaavassa olevien teollisuustonttien rakennettavuutta teke-  
mällä pintaraivauksia ja tasauksia valmiiksi.

|   | <b>LTK, €</b> | <b>AKJ, €</b> | <b>KH, €</b> | <b>KV, €</b> |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Kulut                                       | 50 000        | 50 000        | 50 000       | 50 000       |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |               |               |              |              |
| ei vaikutusta                               |               |               |              |              |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 0             | 0             | 0            | 0            |

**9050 TONTTITARJONNAN PARANTAMINEN****OMAKOTITONTIT**

Kaupungilla on luovutuskelpoisia omakotitontteja seuraavasti:

|             |    |
|-------------|----|
| Luttila     | 4  |
| Lehtoniemi  | 12 |
| Häyriä      | 7  |
| Puurtila    | 25 |
| Reporinne   | 2  |
| Taipale     | 11 |
| Teerimäki   | 9  |
| Kommila     | 2  |
| Lajunniemi  | 3  |
| Huuhtaus    | 1  |
| Kuivaniemi  | 10 |
| Ruokojärvi  | 0  |
| Kaura-aho   | 0  |
| Kangaslampi | 8  |
| Yhteensä    | 94 |

Tontteja on siis määrällisesti riittävästi; sijainti ja muut laatutekijät voisivat sen sijaan olla parempiakin. Kaupungin elinkeino-ohjelma toteaa, että ”Varkauden runsaat vesistöt tulee hyödyntää entistä paremmin myös erityyppisessä asuntorakentamisessa”.

## RAKENNUKSET

### TOIMITILAT

Toimitilojen investointiohjelman tavoitteena on järjestää hallintokuntien palvelutuotannolle toimintojen edellyttämät tilat.

Toimintoja on keskitetty mahdollisimman harvoihin rakennuksiin. Tyhjentyneet rakennukset pyritään ensisijaisesti myymään. Mikäli ostajaa ei löydy, tilat vuokrataan tai rakennus puretaan. Suojelupäätökset ovat muodostuneet esteeksi rakennusten purkamiselle. Tyhjentyneiden rakennusten ylläpitokustannukset pyritään minimoimaan ja rakennusten kylmilleen laittamisen edellytykset selvitetään. Kiinteistöjen ja rakennusten omistajana kaupunki on vastuussa toimitilojen terveellisyydestä ja turvallisuudesta. Laki rakennusperinnön suojelemisesta myös edellyttää omistajaa huolehtimaan rakennuksen säilymisestä.

Kaupungin omistamissa rakennuksissa on korjaustarpeita huomattavasti enemmän kuin määrärahojen puitteissa pystytään korjaamaan. Nykyisillä raha- ja henkilöresursseilla korjausvelka kasvaa tai ei ainakaan vähene ja varsinkin tyhjäksi jääneet rakennukset rapistuvat.

Investointiohjelmaan korjauskohteita tärkeysjärjestykseen asetettaessa, ensisijaiset kriteerit ovat tilojen ja piha-alueiden terveellisyys ja turvallisuus sekä kiinteistöihin sidotun pääoman arvon säilyminen. Kaupungin omistamien toimitilakiinteistöjen korjausvelan suuruudeksi on arvioitu yli sadaksi miljoonaksi euroksi.

| Vuosi | Investoinnit, netto | Poistot   |
|-------|---------------------|-----------|
| 2001  | 1.990.000           | 1.380.000 |
| 2002  | 3.362.000           | 1.414.000 |
| 2003  | 4.839.000           | 1.427.000 |
| 2004  | 7.809.000           | 1.483.000 |
| 2005  | 3.852.000           | 1.563.000 |
| 2006  | 2.535.000           | 1.900.000 |
| 2007  | 3.025.000           | 1.820.000 |
| 2008  | 2.452.000           | 1.727.580 |
| 2009  | 3.275.000           | 1.974.692 |
| 2010  | 3.920.000           | 1.952.300 |
| 2011  | 2.122.091           | 2.157.680 |
| 2012  | 1.666.500           | 2.114.200 |
| 2013  | 3.391.250           | 2.715.000 |
| 2014  | 1.950.000           | 2.673.846 |
| 2015  | 3.647.000           | 2.370.000 |
| 2016  | 6.495.000           | 2.350.000 |
| 2017  | 8.141.000           | 2.469.055 |
| 2018  | 8.375.000           | 2.846.800 |
| 2019  | 9.125.000           | 3.000.400 |
| 2020  | 5.560.000           | 3.233.100 |

Rakennusten pitkä poisto aika (yleensä 40 v ja tasapoisto) pienentävät suhteellista poistojen määrää, kun sitä verrataan muihin käyttöomaisuuseriin. Vuoden 2012 jälkeen tehtyjen investointien poistoajat ovat selkeästi lyhyemmät. Investointien puristaminen poistojen tasoon on äärimmäisen vaikeaa, kun tiedetään kiinteistöjen korjaustarpeet.

Esitettyyn investointiohjelmaan on syytä suhtautua varauksella, koska korjaustarpeiden määrästä johtuen kesken vuoden ohjelmaan joudutaan ottamaan hankkeita, jotka on suunniteltu

toteutettavaksi myöhempänä ajankohtana. Korjausrakentamisen luonteesta johtuen rakennustöiden aikana voi paljastua odottamattomia vaurioita, jotka joudutaan korjaamaan työn aikana, mistä johtuen kustannusarviot ovat suuntaa antavia. Kaikkiin kohteisiin ei myöskään ehditä taolousarvion laadintavaiheessa tekemään tarkkoja kustannusarvioita.

Toimitiloissa esiintyvistä sisäilmaongelmista johtuen on mahdollista, että investointisuunnitelmaan joudutaan myös tästä syystä tekemään muutoksia.

## YLEISHALLINNON RAKENNUKSET

### 9102 Kaupungintalo

200.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**A-osan IV-koneiden uusiminen**

IV koneet ovat 80- luvulta ja elinkaarensa päässä. Koneissa on ollut käyntihäiriöitä ja ne tulee uusia.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 8 000   | 8 000   | 8 000   | 8 000   |

## SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN RAKENNUKSET

### 9201 Vanha sairaala

250.000

**Hankkeen investointityyppi:** Suunnittelu

100.000

**Hankekuvaus:**

**Vanhan sairaalan välttämättömät korjaukset**

Määrärahalla varaudutaan teettämään kohteesta hankesuunnitelma jatkokäyttöä varten.

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

150.000

**Hankekuvaus:**

**Vanhan sairaalan välttämättömät korjaukset**

Määrärahalla varaudutaan pakollisiin korjauksiin jotta rakennus säilyy kunnossa. Kaakkoispäädyn julkisivun korjaus siirtyi vuodelta 2021.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 250 000 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 10 000  | 10 000  | 10 000  | 10 000  |

### 9212 Käpykankaan palvelukeskus

450.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Käpyrinne 2 ja 3 ikkunoiden uusinta**

Ikkunat ovat elinkaarensa päässä ja ne tulee uusia.



|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 18 000  | 18 000  | 18 000  | 18 000  |

## SIVISTYSTOIMEN RAKENNUKSET

### PERUSKOULUT

#### 9322 Waltterin koulu

550.000 AKJ 350.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Oppilasparkki vanhan ruokalan tilalle**

100.000

Uusi Waltterin ruokapalvelukeskus Messi otettiin käyttöön 2021. Vanhalle ruokalalle ei ole käyttöä ja se tulisi purkaa, purkukustannukset kirjataan käyttötalouteen. Puretun ruokalan tilalle toteutetaan parkkialue oppilaskäyttöön.

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**C-osan ulkoseinän rappauksen uusinta.**

250.000

Ulkoseinän rappaus on elinkaarensa päässä ja osin jo irronnut seinästä. Rappaus tulee uusiksi. Hanke siirtyi vuodelta 2021, urakkatarjous ylitti tuolloin varatut määrärahat.

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Waltterin korttelin aitaus**

200.000 AKJ 0

Waltterin koulun alueella ilkeältä ja häiriöt ovat lisääntyneet huomattavasti ilta- ja yö aikaan. Myös liikuntatalon alueella on havaittu sama. Vartiointikulut ovat vuosittain 70.000 – 80.000 € ja ilkeällä sekä siitä aiheutuvien siivouskulujen osuus vaihtelee 10.000 – 30.000 € vuosittain. Kuntalaiset ovat myös valittaneet ilta- ja yö – aikaan tapahtuvista alueen häiriöistä. Määrärahaalla aidataan koko Waltterin koulun kortteli, liittymiin tulee automaattiportit sekä tarvittavat henkilöportit. Alueeseen kuuluu Waltterin koulu, liikuntatalo ja nuorten talo. Investointi maksaa itsensä takaisin arviolta 4 – 5 vuoden aikana. – Apulaiskaupunginjohtajan talousarvioesityksessä Waltterin koulun aitaus on poistettu vuoden 2022 investointiesityksestä. Määräraha on siirretty 50 000 Könönpellon koulun saneeraukseen vuodelle 2022 ja 150 000 ennalta arvaamattomiin korjauksiin.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 550 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| siivouskulut pienenevät                     |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 22 000  | 14 000  | 14 000  | 14 000  |

#### 9314 Könönpellon koulu

200.000 AKJ 250.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Viemärien saneeraus**

200.000

Viemärit ovat pääosin alkuperäisiä ja ne ovat elinkaarensa päässä. Viime vuosina putkirikkoja ja vuotoja on esiintynyt aika ajoin. Viemärien uusiminen jakautuu vuosille 2022 ja 2023.

Waltterin koulun aitaamisesta siirretty 50 000 € apulaiskaupunginjohtajan talousarvioesityksessä.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 200 000 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 8 000   | 10 000  | 10 000  | 10 000  |

**9315 Lehtoniemen koulu****100.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Lattioiden uusiminen**

Osassa koulun tiloista on alkuperäisiä lattioita, joiden eristeinä voi olla mm orgaanisia aineita (sammalta jne.). Eristeet voivat olla epäpuhtauksien lähde sisäilmaan. Edellisinä vuosina on uusittu 1. ja 2. krs luokkinen lattioita. Vuonna 2022 on tarkoitus uusida 3.krs luokkien lattiat.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 4 000   | 4 000   | 4 000   | 4 000   |

**9319 Repokankaan koulu****350.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Ilmanvaihtojärjestelmän saneeraaminen**

Koulun ilmanvaihtojärjestelmän saneeraus. Tiloja on muuteltu alkuperäisestä, ilmanvaihto ei ole riittävä nykytilanteelle. Kyseessä on rakennuksen sisäilmaan liittyvä hanke. Saneeraus on suunniteltu jakautuvan kolmelle vuodelle, 2021 - 2023. Ensimmäinen osa toteutettiin 2021, liikuntasalin saneerauksen yhteydessä.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 14 000  | 14 000  | 14 000  | 14 000  |

**9324 Kankun koulu****50.000****Hankkeen investointityyppi:** Suunnittelu**Hankekuvaus:****Hankesuunnitelma**

Kankun koulun asemakaava on vireillä. Kankun koulusta tulee tehdä hankesuunnitelma.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |

**PÄIVÄKODIT****9301 Päiviönsaaren päiväkot****30.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Sisäkatot**

Päiviönsaaren päiväkodin sisäkatot ovat avonaisia harvalaudoitus kattoja, joiden takana on villa. Villa on kuitulähde sisäilmaan. Katot tulisi ummistaa ja niihin tulisi asentaa akustolevyt.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 1 200  | 1 200  | 1 200  | 1 200  |

**9306 Kankunharjun päiväkot****20.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Osastojen viilennys**

Päiväkodin tilat lämpiävät kesällä huomattavasti. Viilennys toteutetaan ilmalämpöpumpuilla kohdennetusti tarvittaviin tiloihin.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 800    | 800    | 800    | 800    |

**9302 Könönpellon päiväkot****20.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Osastojen viilennys****10.000**

Päiväkodin tilat lämpiävät kesällä huomattavasti. Viilennys toteutetaan ilmalämpöpumpuilla kohdennetusti tarvittaviin tiloihin.

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Päiväsalin lattian uusinta****10.000**

Päiväsalin lattia on elänyt ja se tulee uusia kokonaan.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 800    | 800    | 800    | 800    |

**LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUIDEN RAKENNUKSET****9340 Kämärin jääurheilukeskus****50.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:**

**Kilpahallin kaukalon pohjan saneeraus**

Kaukalon betonilaatassa on havaittu rapautumista, laatta tulee saneerata.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |

9341 Uimahalli

100.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Pakolliset korjaukset**

Uimahallin välttämättömät korjaukset käytön varmistamiseksi.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 4 000   | 4 000   | 4 000   | 4 000   |

9345 Kisapuisto

30.000

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:**

**Pakolliset korjaukset**

Kisapuiston katsomorakennuksen pakolliset korjaukset. Katsomorakennus on suojeltu. Rakenteissa on havaittu rapautumista ja halkeiluja.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 1 200  | 1 200  | 1 200  | 1 200  |

**TEKNISEN TOIMEN RAKENNUKSET**

Teknisen toimen hallinnassa on joukko erityyppisiä rakennuksia. Rakennusten vapautuessa hallintokuntien käytöstä ne yleensä siirtyvät teknisen toimialan hallintaan, vaikkei niille olisikaan omaa käyttöä.

Rakennuksissa on myös paljon korjaustarpeita. Tässä taloustilanteessa suurin osa korjaustoimista joudutaankin siirtämään tuleville vuosille.

9400 Pelastuslaitos

2.000.000

**Hankkeen investointityyppi:** Suunnittelu

**Hankekuvaus:**

**Paloaseman uudisrakennuksen rakennussuunnittelu**

400.000

Paloaseman uudisrakennuksen rakennussuunnittelu.

**Hankkeen investointityyppi:** Uudisrakentaminen

**Hankekuvaus:**

**Paloaseman uudisrakennuksen rakentaminen**

1.600.000

Paloaseman uudisrakennuksen rakentaminen. Hanke jakautuu useammalle vuodelle.

|   | LTK, €    | AKJ, €    | KH, €     | KV, €     |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kulut                                       | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |           |           |           |           |
| ei vaikutusta                               |           |           |           |           |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> |           |           |           |           |

**9361 Oikeustalo****200.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Oikeustalon ulkopuolen rouaeristys**

Oikeustalon ulkoseinärakenteet ovat liikkuneet. Rouaeristeet tulee tarkastaa ja uusaa.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 8 000   | 8 000   | 8 000   | 8 000   |

**9366 Vesitorni****30.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Vesitornin tasanteen porrashissin uusinta**

Nykyinen porrashissi ei kestä käyttöä, vikoja on lähes viikoittain. Porrashissi tulee suunnitella ja uusaa vahvemmaksi.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 1 200  | 1 200  | 1 200  | 1 200  |

**9372 Ent Joutenlahden koulu****40.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Lattioiden uusiminen**

Osassa koulun tiloista on alkuperäiset lattiat, joiden eristeenä voi olla mm orgaanisia aineita (sammalta jne.). Eristeet voivat olla epäpuhtauksien lähde sisäilmaan. Lattiat uusitaan eristeen.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 1 600  | 1 600  | 1 600  | 1 600  |

**ERILLISMÄÄRÄRAHAHANKKEET****9390 Ennalta arvaamattomat rakennekorjaukset****300.000 AKJ 450.000**

Toimitilakiinteistöt ovat suhteellisen vanhoja ja niistä on peruskorjattu vain muutama. Toiminnan sujuvuuden kannalta on perusteltua varata erillismääräraha ennalta arvaamattomien rakennus- ja korjausten tekemiseen, jolloin kustannukset voidaan kirjata investointeihin.

Waltterin koulun aitaamisesta siirretty 150 000 € apulaiskaupunginjohtajan talousarvioesityksessä.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 300 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 12 000  | 18 000  | 18 000  | 18 000  |

#### xxxx Ennalta arvaamattomat LVISA korjaukset

**200.000**

Toimitilakiinteistöt ovat suhteellisen vanhoja ja niistä on peruskorjattu vain muutama. Varsinkin kiinteistöjen talotekniikka (LVISA) on suurelta osin saavuttanut teknisen ja toiminnallisen käyttökäytönsä. Ennalta arvaamattomien laiterikkojen määrä kasvaa jatkuvasti. Toiminnan sujuvuuden kannalta on perusteltua varata erillismääräraha ennalta arvaamattomien LVISA-korjausten tekemiseen, jolloin kustannukset voidaan kirjata investointeihin.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 8 000   | 8 000   | 8 000   | 8 000   |

#### xxxx Rakennusten purkaminen

**210.000\*\***

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Waltterin vanha ruokala          | 100.000** |
| Varkauden klubin piharakennukset | 30.000**  |
| Revonhätä                        | 50.000**  |
| Okt Murhilahdentie 9             | 30.000**  |

\*\* Määrärahavaraus on esitetty käyttötalousmäärärahoissa ja purkukustannukset tullaan kirjamaan kirjanpitolain mukaisesti teknisen toimen käyttötalouteen. Kohteiden purkuun haetaan erillinen päätös. Investoinneissa purettavat kohteet esitetään tiedoksi.

Purettavilla rakennuksilla ei ole tasearvoa.

#### Taseryhmä rakennukset yhteensä

|   | LTK, €    | AKJ, €    | KH, €     | KV, €     |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kulut                                       | 5 170 000 | 5 170 000 | 5 170 000 | 5 170 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |           |           |           |           |
| ei vaikutusta                               |           |           |           |           |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 206 800   | 206 800   | 206 800   | 206 800   |

#### KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Esityksessä on ryhmitetty samantyyppiset investoinnit paremmin yhteen, jotta niiden tärkeysjärjestystä voisi arvioida selkeämmin. Investointisuunnitelmaan ei ole saatu mahtumaan kaikki esillä olleita ja tarpeellisia hankkeita.

**9501 KATUJEN RAKENTAMINEN****355.000***Asuntokadut:***Taipaleenraitin jatko**

50.000

**Puurtilan Pohjoisniemen uusi tonttikatu**

130.000

Katujen rakentamisen edellytyksenä on asemakaavan ja katusuunnitelmien lainvoimaisuus. uusia omarantaisia omakotitalotontteja muodostuisi n. 8 kpl.

*Muut kadut:***Valssikuja**

150.000

Hankkeella mahdollistetaan uusien liike- ja teollisuustonttien käyttöönotto.

**Katuviheriöt**

25.000

Määrärahalla parannetaan olemassa olevia katuviheriöitä ja saarekkeita. Toimenpiteillä parannetaan kaupunkiviihtyisyyttä.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 355 000 | 355 000 | 355 000 | 355 000 |
| Tulot                                       |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| Sillan kunnossapitokulut                    |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 71 000  | 71 000  | 71 000  | 71 000  |

**9510 MAASTOMITTAUKSET****10.000****Hankkeen investointityyppi:** Suunnittelu**Hankekuvaus:**

Määräraha käytetään suunnittelun ja katujen peruskorjauksen lähtötietojen mittauksiin sekä mahdollisiin maaperätutkimuksiin

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |

**9502 KATUJEN PERUSPARANTAMINEN****800.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Kuivatuksen parantaminen**

50.000

Määräraha käytetään kuntalaisaloitteiden mukaiseen katu- ja yleistenalueiden kuivatuksen parantamiseen. Kohteita ei voi määrittellä ennalta vaan ne määritellään lähinnä kuntalaisten aloitteiden ja tarpeiden mukaisesti. Kohteilla turvataan mm. kiinteistökohtaisten järjestelmien toimivuus sekä vähennetään vuotovesien määrää.

**Routavaurioiden korjaus**

100.000

Keväisin routavauriot aiheuttavat paikoin merkittäviä paikallisia korjaustarpeita katuverkolla. Määrärahalla korjataan yksittäisiä vaurioita. Kohteet määräytyvät sen mukaan missä korjaustarpeita esiintyy.

**Käpykankaan asuntokatuja saneeraus**

250.000

Käpykankaan asuntokatuja ja vesihuollon saneeraukseen on tehty saneerausohjelma vuosille 2021–2025. Saneerausohjelmaan kuuluu Metsonkuja, Teerenkuja, Närhinkuja, Riekonkuja, Rastaankuja, Käpylinnunkuja, Leppälinnunkuja ja Pajulinnunkuja. Kadut ovat routivia ja niiltä puuttuu hulevesiviemärinti. Samassa yhteydessä Keski-Savon Vesi Oy saneeraa alueen vesihuollon. Vuodelle 2022 esitetään toteutettavaksi Närhenkuja ja Riekonkuja.

**Mäntytien saneeraus**

200.000

Keski-Savon Vesi Oy:llä on tarve saneerata Mäntytien vesihuoltoa. Tässä yhteydessä kadun rakennekerrokset kaivautuvat osittain auki. Kadun osittaista saneerausta ei kannata tehdä vaan katu tulisi saneerata koko poikkileikkauksessa samassa yhteydessä.

**Lutilan asuntokatuja saneeraus**

200.000

Lutilan asuntokadut ovat erittäin huonokuntoiset. Kadut routivat ja niiden kuivatus on puutteellinen. Alueelta puuttuu paikoin kokonaan sadevesiviemärinti. Alueelle on laadittu saneerausohjelma jonka mukaan katujen saneerauksen kustannusarvio on noin 1,5 M€. Vuodelle 2022 esitetään saneerattavan Laurinkuja, Hiidenkiventie ja Välkuja jolloin alueen kaikki kadut on saatu saneerattua.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 800 000 | 800 000 | 800 000 | 800 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 160 000 | 160 000 | 160 000 | 160 000 |

**9503 KATUJEN SUNNITTELU****30.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Suunnittelu

**Hankekuvaus:**

Määrärahalla valmistaudutaan tulevaisuuden rakentamiseen tuottamalla suunnitelmia. Määräraha on varattu lähinnä omana työnä tehtävään suunnitteluun. Määrärahalla toteutetaan myös kaavan laadinnan yhteydessä tehtävä kunnallistekniikan suunnittelu.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 6 000  | 6 000  | 6 000  | 6 000  |

**9504 PÄÄLLYSTYSTYÖT****80.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus

**Hankekuvaus:****Asuntokatuja päällystäminen**

30.000

Uudet asuntokadut saavat rakentamisen jälkeen painua eikä niitä kannata muutoinkaan päällystää ennen kuin suurin osa kadunvarren tonteista on rakennettu. Ensimmäisenä pyritään tietysti päällystämään kokoojakadun luonteiset väylät. Päällystäminen vähentää kunnossapitokustannuksia ja lisää asumisviihtyisyyttä. Mikäli uusia päällystyskohteita ei ole riittävästi, käytetään määrärahat uusintapäällysteisiin. Päällystyskohteet hyväksytään vuosittain teknisessä lautakunnassa.

**Kevyen liikenteen väylien kunnostaminen**

50.000

Määrärahalla suoritetaan kevyen liikenteen väylien kunnostamisia, pääasiassa päällysteiden osalta. Päällystyskohteet hyväksytään vuosittain teknisessä lautakunnassa.



|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ylläpitokulut vähenevät                     |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 16 000 | 16 000 | 16 000 | 16 000 |

**9505 UUSINTAPÄÄLLYSTYKSET****300.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:**

Määrärahalla suoritetaan päällystettyjen katujen uusintapäällystyksiä. Uusintapäällystyskohteet hyväksytään vuosittain teknisessä lautakunnassa.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ylläpitokulut vähenevät                     |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 60 000  | 60 000  | 60 000  | 60 000  |

**9640 LIIKENNETURVALLISUUS****80.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Liikenneturvallisuus kohteet**

30.000

Toteutetaan Keski-Savon liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisia toimenpiteitä.

**Liikennemerkkien uusimiset**

20.000

Määrärahalla uusitaan huonokuntoisia liikennemerkkejä.

**Esteettömyyden parantaminen**

10.000

Määrärahalla parannetaan liikenneympäristön esteettömyyttä siten että liikuntarajoitteisten ihmisten liikkuminen helpottuu. Kohteet määritetään yhteistyössä mm. vammaisneuvoston kanssa. Tällä summalla ei saada korjattua kaikkia epäkohtia vaan kohteita esitetään korjattavan vuosittain.

**Kävelyn ja pyöräilyn olosuhteiden kehittäminen**

20.000

Keski-Savon alueelle laaditaan yhteinen kävelyn ja pyöräilyn kehittämisohjelma 2022. Ohjelman myötä kuntien toivotaan panostavan kävelyn ja pyöräilyn olosuhteisiin suunnitelmassa esitetyillä keinoilla.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ylläpitokulut vähenevät                     |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 16 000 | 16 000 | 16 000 | 16 000 |

**9531 PUISTOT JA LEIKKIPAIKAT****200.000 AKJ 60.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:****Uuden korkeatasoisen leikkipuiston (liikennepuisto) suunnittelu**

10.000 AKJ

**Toteutus 2023 (150.000)****Leikkikenttien peruskorjaus (turvallisuus)**

95.000 AKJ 20.000

**Puistojen peruskorjaus**

20.000

**Kasvillisuuden uusiminen**

10.000

|   | LTK, €  | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|---------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 200 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |         |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 40 000  | 27 000 | 27 000 | 27 000 |

**9566 VENESATAMIEN PERUSKORJAUS****50.000**

Määrärahalla korjataan pienvenesatamien laitureita ja veneiden säilytyspaikkoja

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |

**9613 GREEN CORRIDOR****175.000****Hankkeen investointityyppi:** Uudiskohde**Hankekuvaus:****Ämmäkosken ennallistaminen**

Ämmäkoskea ennallistetaan rakentamalla luonnonmukainen kalojen nousuväylä säännöstely-padon itäpuolelle ja kunnostamalla padon alapuolista koskialuetta kutualueeksi. Hankkeelle ollaan saamassa merkittävä osuus ulkopuolista rahoitusta. Esitetty määräraha on kaupungin osuus hankkeesta. Hankkeen vaatima lupa on käsiteltävänä aluehallintovirastossa.

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 700 000 | 700 000 | 700 000 | 700 000 |
| tulot                                       | 525 000 | 525 000 | 525 000 | 525 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| Siltojen kunnossapitokulut                  |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 35 000  | 35 000  | 35 000  | 35 000  |

**9672 KATUVALAISTUS****45.000****Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus**Hankekuvaus:**

Vuosittain ilmenee tarpeita katuvalaistuksen muutoksille ja laajentamisille joita ei ole voitu ennakoida (vikaantumiset, asukaspalautteet). Määrärahalla toteutetaan ko. muutoksia.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 45 000 | 45 000 | 45 001 | 45 002 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| Energiakustannukset pienenevät              |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 9 000  | 9 000  | 9 000  | 9 000  |

## Taseryhmä kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä

|   | LTK, €    | AKJ, €    | KH, €     | KV, €     |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Netto                                       | 2 305 000 | 2 110 000 | 2 110 001 | 2 110 002 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |           |           |           |           |
|   |           |           |           |           |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 461 000   | 422 000   | 422 000   | 422 000   |

**LIIKUNTAPAIKAT JA –ALUEET** **125.000**

**3472 KISAPUISTO JA MUUT ULKOKENTÄT** **95.000**

**Kisapuiston kenttä** **35.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Uusinvestointi  
**Hankekuvaus:**

Investointirahalla hankitaan Kisapuistoon kaksi kappaletta ulkokäyttöön sopivia salibandykaukaloita alustoineen. Kaukaloiden sijoituspaikka on toinen jääkiekkokaukalo Osmajoentien varressa. Nykyistä kivituhkapinnoitetta tasataan ja kunnostetaan. Salibandykaukalot ovat kuntalaisten varattavissa Timmi-tilanvarausjärjestelmän kautta maksua vastaan.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| lisätuloja kaukaloiden vuokraamisesta       |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 7 000  | 7 000  | 7 000  | 7 000  |

**Uimarannat** **30.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Korjausinvestointi  
**Hankekuvaus:**

Investointirahalla uusitaan wc- ja pukuhuonetiloja kaupungin ylläpitämällä uimarannoilla.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| korjauskustannukset vähenevät               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 6 000  | 6 000  | 6 000  | 6 000  |

**Kalastuspaikat** **30.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Korjausinvestointi  
**Hankekuvaus:**

Pirtinvirran varressa olevat kalastukseen tarkoitetut laiturit ovat pääosin tulleet käyttöikänsä päähän ja ovat uusimisen tarpeessa.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ylläpitokulut kasvavat                      |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 6 000  | 6 000  | 6 000  | 6 000  |

**3475 LADUT JA KUNTOPOLUT****30.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Korjausinvestointi  
**Hankekuvaus:**

Kämärin ulkoilureiteille vuoden 2021 aikana valmistuvat sillat tulevat lisäämään ulkoilijoiden määrää reitistöllä. Investointirahalla kunnostetaan olemassa olevia reittejä ja polkuja sekä lisätään alueelle roska-astioita. Investointirahalla parannetaan myös reittien opastetauluja ja –viitoituksia.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 6 000  | 6 000  | 6 000  | 6 000  |

**Taseryhmä kiinteät rakenteet ja laitteet / liikunta- ja vapaa-aika yhteensä**

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 180 000 | 125 000 | 125 000 | 125 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta                               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 36 000  | 25 000  | 25 000  | 25 000  |

**SATAMALAITOS****9701 SATAMIEN KEHITTÄMINEN****50.000**

**Hankkeen investointityyppi:** Peruskorjaus  
**Hankekuvaus:**

Akonniemen satama on Varkauden kaupungin omistama ja hallinnoima kansainvälinen satama. Sataman kautta tuotiin vuonna 2020 rehuraaka-aineita noin 17 000 tn. Satamasta vietiin ulkomaille noin 6000 tonnia cca-puuta.

Taipaleen satama on Väyläviraston omistuksessa oleva satama, jota Varkauden kaupunki hallinnoi. Taipaleesta laivattiin raakapuuta noin 125 000 tonnia.

Eduskunta on päättänyt Saimaan kanavasulkujen pidennyksen vuosille 2022–2023. Sulkuporttien pidennyksen jälkeen Saimaalle voidaan liikennöidä 3000 tonnin aluksilla nykyisen 2300 tonnin alusten sijaan. Suuremmat laivakoot eivät vaadi Varkauden satamaan välittömiä investointeja.

Vesiliikennekuljetuksien ennustetaan kasvavan kyseisen investoinnin jälkeen.

Satama-alueelle tulee junaraide, raide on ns. yksityisraide. Rataverkon kautta tulee satamaan noin 200 000 tonnia polttoaineita.

Vuoden 2022 investointeihin osalta on varauduttava rataverkon ylikäytävien uusimiseen, vaihteiden korjaukseen ja satama-alueella olevien hallien pienimuotoiseen korjausinvestointiin 50 000 euroa.

|   | LTK, € | AKJ, € | KH, €  | KV, €  |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Kulut                                       | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |        |        |        |        |
| ei vaikutusta                               |        |        |        |        |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |

## KONEET JA KALUSTO

### Tekninen toimi

#### Hallinto/suunnittelu

Trimble Locus paikkatietojärjestelmän tuotantoympäristön siirtäminen 65 000  
pilvipalveluksi, Trimble Locus Cloud

#### Tukipalveluyksikkö

Autot 2 kpl 30 000  
Scanbox-vaunut 6 kpl 20 000  
Puurtilan koulun uuni 10 000  
Lehtoniemen ja Puurtilan koulun linjasto 20 000  
Kangaslammin palvelukeskus astianpesukone 10 000  
Käpykankaan palvelukeskus astianpesukone 20 000

#### Tekninen toimi yhteensä

**175 000**

### Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala

#### Kasvun ja oppimisen lautakunta

Perusopetus: oppimisympäristöjen uusiminen 112 500  
Varhaiskasvatus: oppimisympäristöjen uusiminen 46 500

#### Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Museot: näyttelytekniikan uudistaminen ja kokoelman säilytyskaluston hankinta 13 000  
Soisalo-opisto: oppimisympäristöjen uusiminen 14 000  
Kämärin taulut 70 000

#### Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala yhteensä

**256 000**

### Yleishallinto

#### Konsernipalvelut

#### Tietohallinto

Teknologia-arkkitehtuuri

- konesalin varmistusratkaisu 30 000
- WLAN-päivitys, kaupungintalo 40 000
- Ovipielinäytöt + kaapelointi 15 000
- kaupungintalon verkkopäivitys, verkon aktiivilaitteet 76 000
- kaupungintalon verkkopäivitys, valokuitujen veto 20 000
- Valokuituverkko 40 000

Tietojärjestelmäarkkitehtuuri

- oppimisympäristöjen kehittäminen, opetustoimen ja varhaiskasvatuksen laitehankinnat 100 000

**Tietohallinto yhteensä****321 000****Taseryhmä koneet ja kalusto yhteensä**

|   | LTK, €  | AKJ, €  | KH, €   | KV, €   |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Kulut                                       | 682 000 | 752 000 | 752 000 | 752 000 |
| Tuotot                                      | 0       |         |         |         |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |         |         |         |         |
| ei vaikutusta käyttötalouteen               |         |         |         |         |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 272 800 | 300 800 | 300 800 | 300 800 |

**AINEETTOMAT HYÖDYKKEET****Yleishallinto****Konsernipalvelut****Tietohallinto**

## Teknologia-arkkitehtuuri

- Lisenssit; Microsoft palvelin- ja työasemalisenssit, Office-tuotteet, F-secure 35 000
- Streaming-ratkaisun hankinta 30 000

## Tietoarkkitehtuuri

- Digitalisaatio 40 000
- Terveyskampus; integraatiot 25 000
- Tiedonhallinta, digitaalinen turvallisuus 40 000

**Tietohallinto yhteensä****170 000****Markkinointi ja viestintä**

## Verkkopalvelualusta

**60 000****Taloushallinto**

## Tukipalvelujen kehittämisprojekti

**160 000****Henkilöstöhallinto**

## Tukipalvelujen kehittämisprojekti

90 000

## Populus HR moduuli

30 000

## Titania SA mobiili

15 000

**Henkilöstöhallinto yhteensä****135 000****Konsernipalvelut yhteensä****525 000**

**Taseryhmä Aineettomat hyödykkeet yhteensä**

|   | <b>LTK, €</b> | <b>AKJ, €</b> | <b>KH, €</b> | <b>KV, €</b> |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Kulut                                       | 525 000       | 525 000       | 525 000      | 525 000      |
| Tuotot                                      | 0             | 0             | 0            | 0            |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |               |               |              |              |
| ei vaikutusta käyttötalouteen               |               |               |              |              |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> | 262 500       | 262 500       | 262 500      | 262 500      |

**OSAKKEET JA OSUUDET**

Pohjois-Savon pääomasijoitusrahasto

**185 000****Taseryhmä osakkeet ja osuudet yhteensä**

|   | <b>LTK, €</b> | <b>AKJ, €</b> | <b>KH, €</b> | <b>KV, €</b> |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Kulut                                       | 185 000       | 185 000       | 185 000      | 185 000      |
| Tuotot                                      | 0             | 0             | 0            | 0            |
| <b>Vaikutus käyttötalouteen:</b>            |               |               |              |              |
| ei vaikutusta käyttötalouteen               |               |               |              |              |
| <b>Vaikutus poistojen kautta tulokseen:</b> |               |               |              |              |

## LIITE 4 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

### SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET

KV 16.12.2013 § 91

| PYSYVÄT VASTAAVAT                                    | KILA:n yleisohje  |                        | Poistoaika/<br>Poisto-%                     |
|--|-------------------|------------------------|---|
|  | Poistomenetelmä   | Poistoaika<br>Poisto-% |   |
| <b>Aineettomat hyödykkeet:</b>                       |                   |                        |   |
| Kehittämismenot                                      | tasapoisto        | 2- 5 vuotta            | 2 vuotta                                    |
| Aineettomat oikeudet                                 | tasapoisto        | 5-20 vuotta            | 5 vuotta                                    |
| Liikearvo  | tasapoisto        | 2-5 vuotta             | 2 vuotta                                    |
| <i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>                  |                   |                        |   |
| Perustamis- ja järjestelymenot                       | --                |                        |   |
| Tutkimus- ja kehittämismenot                         | --                |                        |   |
| Atk-ohjelmistot                                      | tasapoisto        | 2-5 vuotta             | 2 vuotta                                    |
| Muut   | tasapoisto        | 2-5 vuotta             | 2 vuotta                                    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet:</b>                       |                   |                        |   |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>                            | ei poistoaikaa    |                        | ei poistoaikaa                              |
| <b>Rakennukset ja rakennelmat:</b>                   |                   |                        |   |
| Hallinto- ja laitosrakennukset (puu)                 | tasapoisto        | 20-50 vuotta           | 25 vuotta *)                                |
| Hallinto- ja laitosrakennukset (kivi)                | tasapoisto        | 20-50 vuotta           | 25 vuotta                                   |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset (puu)                 | tasapoisto        | 20-30 vuotta           | 25 vuotta *)                                |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset (kivi)                | tasapoisto        | 20-30 vuotta           | 25 vuotta                                   |
| Talousrakennukset (puu)                              | tasapoisto        | 10-20 vuotta           | 10 vuotta                                   |
| Talousrakennukset (kivi)                             | tasapoisto        | 10-20 vuotta           | 15 vuotta                                   |
| Vapaa-ajan rakennukset                               | tasapoisto        | 20-30 vuotta           | 20 vuotta                                   |
| Asuinrakennukset (puu)                               | tasapoisto        | 30-50 vuotta           | 30 vuotta                                   |
| Asuinrakennukset (kivi)                              | tasapoisto        | 30-50 vuotta           | 30 vuotta                                   |
| Muut rakennukset ja rakennelmat                      | --                |                        |   |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet:</b>               |                   |                        |   |
| Kadut, tiet, torit ja puistot                        | Menojäännöspoisto | 15 % -20 %             | 20 %  |
| Sillat, laiturit ja uimalat                          | Menojäännöspoisto | 10 % -25 %             | 25 %  |
| Muut maa- ja vesirakenteet                           | Menojäännöspoisto | 10 % - 20 %            | 20 %  |
| Puistot  | --                |                        |   |
| Vedenjakeluverkosto                                  | Menojäännöspoisto | 7 % 10 %               | Keski-Savon Vesi Oy:n<br>poistosuun. mukaan |
| Viemäriverkosto                                      | Menojäännöspoisto | 7 % 10 %               |   |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet     | Menojäännöspoisto | 15 % - 20 %            | 20 %  |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset           | Menojäännöspoisto | 20 % - 22 %            | 22 %  |
| Muut putki- ja kaapeliverkot                         | Menojäännöspoisto | 15 % - 20 %            | 20 %  |
| Sähkö-, vesi -yms laitosten laitoskoneet ja laitteet | Menojäännöspoisto | 15 % - 25 %            | 25 %  |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet                    | Menojäännöspoisto | 15 % - 20 %            | 20 %  |
| Liikenteen ohjauslaitteet                            | Menojäännöspoisto | 20 % - 25 %            | 25 %  |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet          | Menojäännöspoisto | 20 % - 25 %            | 25 %  |
| <b>Koneet ja kalusto:</b>                            |                   |                        |   |
| Rautaiset alukset                                    | Menojäännöspoisto | 15 % - 20 %            | 20 %  |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet               | Menojäännöspoisto | 20 % - 27 %            | 27 %  |
| Muut kuljetusvälineet                                | Menojäännöspoisto | 25 % - 30 %            | 30 %  |
| Muut liikkuvat työkoneet                             | Menojäännöspoisto | 25 % - 30 %            | 30 %  |
| Muut raskaat koneet                                  | Menojäännöspoisto | 20 % - 25 %            | 25 %  |
| Muut kevyet koneet                                   | Menojäännöspoisto | 25 % - 30 %            | 30 %  |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet            | Menojäännöspoisto | 20 % - 30 %            | 30 %  |
| Atk-laitteet   | Menojäännöspoisto | 30 % - 40 %            | 40 %  |
| Muut laitteet ja kalusteet                           | Menojäännöspoisto | 30 % - 40 %            | 40 %  |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>                   |                   |                        |   |
| Luonnonvarat   | käytön mukaan     |                        | käytön mukaan                               |
| Arvo- ja taide-esineet                               | ei poistoaikaa    |                        | ei poistoaikaa                              |
| <b>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</b>      |                   |                        |   |
| <b>Pysyvien vastaavien sijoitukset</b>               |                   |                        |   |
| Osakkeet ja osuudet                                  | ei poistoaikaa    |                        | ei poistoaikaa                              |

Muutos Kvalt. 19.10.2015 § 57, kaikki 3.000 € tai sen alle olevat käyttöomaisuushankkeet poistetaan kertapoistona.

\*) Muutos kv. 7.12.2021 Puurakentamisen tekniikan kehittymisen myötä puurakenteisten hallinto- ja laitosrakennusten poistoaika yhdenmukaistetaan vastaamaan kivirakenteisten kanssa.