



OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2023

Kaupunginhallitus 11.9.2023 § 186
Kaupunginvaltuusto 2.10.2023 § 48

SISÄLLYSLUETTELO

| | |
|---|----|
| 1 JOHDANTO | 3 |
| 2 YLEISEN TILANTEEN JA KUNTATALOUDEN TARKASTELU | 4 |
| 2.1 Kaupungin talouskehitys | 5 |
| 2.2 Väestö ja työllisyys | 5 |
| 2.3 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2023..... | 8 |
| 2.3.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset | 8 |
| 2.3.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta | 10 |
| 2.4 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset | 10 |
| 3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2023 | 12 |
| 3.1 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2023 | 16 |
| 3.2 Rahoituslaskelma | 17 |
| 3.3 Vuoden 2023 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste | 20 |
| 4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN | 22 |
| 4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA | 22 |
| 4.2 KAUPUNGINVALTUUSTO | 23 |
| 4.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA | 24 |
| 4.4 KAUPUNGINHALLITUS | 25 |
| 4.4.1 Elinvoiman edistäminen | 27 |
| 4.4.2 Vanhusneuvosto..... | 29 |
| 4.4.3 Vammaisneuvosto..... | 30 |
| 4.5 KONSERNIPALVELUT | 31 |
| 4.5.1 Talouspalvelut..... | 35 |
| 4.5.2 Henkilöstöpalvelut..... | 35 |
| 4.5.3 Työllisyysyksikkö | 36 |
| 4.5.4 Hallintopalvelut | 38 |
| 4.5.5 Tietohallintopalvelut..... | 39 |
| 4.5.6 Tukipalvelut | 39 |
| 4.6 HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA..... | 40 |
| 4.6.1 Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus | 42 |
| 4.6.2 Kasvun ja oppimisen lautakunta | 43 |
| 4.6.3 Perusopetus | 43 |

| | |
|--|----|
| 4.6.4 Varhaiskasvatus..... | 44 |
| 4.6.5 Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta..... | 45 |
| 4.6.6 Hyvinvointipalvelut..... | 46 |
| 4.6.7 Kirjastopalvelut..... | 46 |
| 4.6.8 Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut..... | 47 |
| 4.6.9 Liikuntapalvelut..... | 48 |
| 4.6.10 Museopalvelut..... | 49 |
| 4.6.11 Nuorisopalvelut..... | 51 |
| 4.6.12 Soisalo-opisto..... | 52 |
| 4.7 TEKNINEN TOIMI..... | 52 |
| 4.7.1 Kaupunkisuunnittelu..... | 54 |
| 4.7.2 Kaupunkitekniikka..... | 55 |
| 4.7.3 Rakennusvalvonta..... | 56 |
| 5 INVESTOINNIT..... | 58 |
| 6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA..... | 60 |
| 7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA..... | 61 |
| 7.1 Wartalo Kodit Oy..... | 61 |
| 7.2 Varkauden Aluelämpö Oy..... | 62 |
| 7.3 Navitas Kehitys Oy..... | 64 |
| 7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy..... | 65 |
| 7.5 Varkauden Taitotalo Oy..... | 66 |
| 7.6 Keski-Savon Vesi Oy..... | 67 |
| 7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus..... | 68 |
| 7.8 Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy..... | 69 |

1 JOHDANTO

Vuosi 2023 on ensimmäinen vuosi, jolloin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala eivät ole enää kaupungin toimintoja. Lisäksi kaupungin ruokahuolto- ja siivoustukipalveluiden liiketoiminnot myytiin Servica Oy:lle vuonna 2022. Näiden muutosten jälkeen kaupungin henkilöstö on alentunut 1005 henkilöllä 594 henkilöön ja talousarvion toimintakate on alentunut 142 M€:sta vuoden 2023 46,8 M€:oon.

Muita talouteen merkittäviä asioita alkuvuoden aikana olivat kohonnut korkotaso ja korkea inflaatio. Nämä vaikuttivat niin kohonneina lainojen korkokuluina kuin yleisenä hintatason nousuna. Positiivisena asiana on alkuvuonna saadut poikkeavat verotulot, ns. verohännät joissa tilitettiin aiempina vuosina kertyneitä verotuloja.

Kaupungin 1.1.- 30.6.2023 tilikauden ylijäämä on 7,5 M€. Koko vuoden 2023 tilikauden ylijäämäksi ennakoitaan tulevan 0,16 M€.

Tässä katsauksessa ei pääosin tehdä vertailuja aiempien vuosien vastaaviin lukuihin, koska ne eivät usein ole keskenään vertailukelpoisia. Jos aiempien vuosien tietoja lähdettäisiin eriyttämään vertailua varten, niin se teettäisi suuren työmäärän ja luvut eivät kuitenkaan välttämättä olisi täysin vertailukelpoisia ja voisivat johtaa virheellisiin johtopäätöksiin.

Talousarviovuoden 2023 osavuosikatsaus laaditaan 30.6. tilanteen mukaisesti ja käsitellään lautakunnissa ja kaupungin-hallituksessa sekä annetaan tiedoksi valtuustolle.

Koko kaupungin tasolla esitetään tulos- ja rahoituslaskelman toteutuma sekä ennuste tulevasta tilinpäätöksestä 2023. Investointien toteutuma ja ennuste esitetään taseryhmittäin. Osavuosikatsauksessa toimialojen talouden toteutuminen on esitetty palvelualueittain. Vuonna 2023 käyttötalouden sitovuustaso on toimialan toimintakate eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus.

Tytäryhtiöiden tiedot esitetään osavuosikatsauksen lopussa yhtiökohtaisesti.

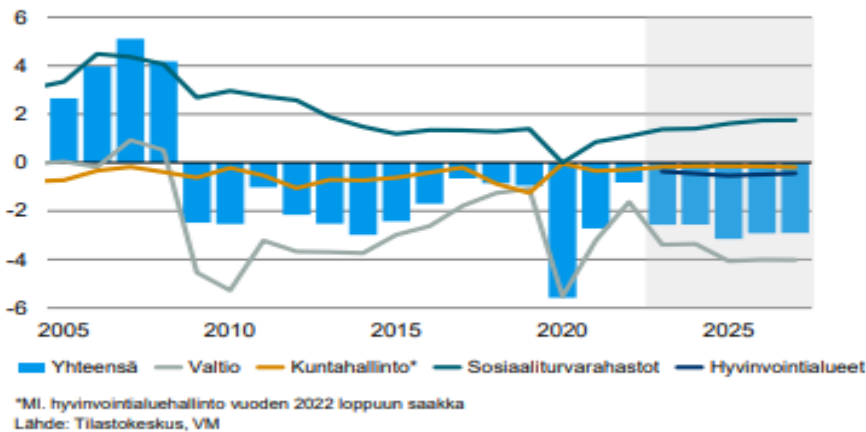
2 YLEISEN TILANTEEN JA KUNTATALOUDEN TARKASTELU

Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talous ei kasva tänä vuonna, koska hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Vuonna 2024 BKT kasvaa arviolta 1,4 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat (VM 15.6.2023).

Julkisyhteisöjen rahoitusasema alkaa nopean kohenemisen jälkeen heiketä vuonna 2023 ja pysyy mittavana koko ennustejakson.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema suhteessa BKT:hen, %



Lähde: VM, Taloudellinen katsaus Kevät 2023

Inflaatio

Venäjän Ukrainaan kohdistuneilla sotatoimilla on ollut huomattava vaikutus kohonneisiin hintoihin. Inflaatio lähti nousuun vuoden 2022 alkupuolella ja jatkoi voimakasta kasvuaan ollen loppuvuodesta jo yli 9 %. Vuoden 2023 inflaatio on lähtenyt laskemaan ollen kesäkuussa 6,3 %.

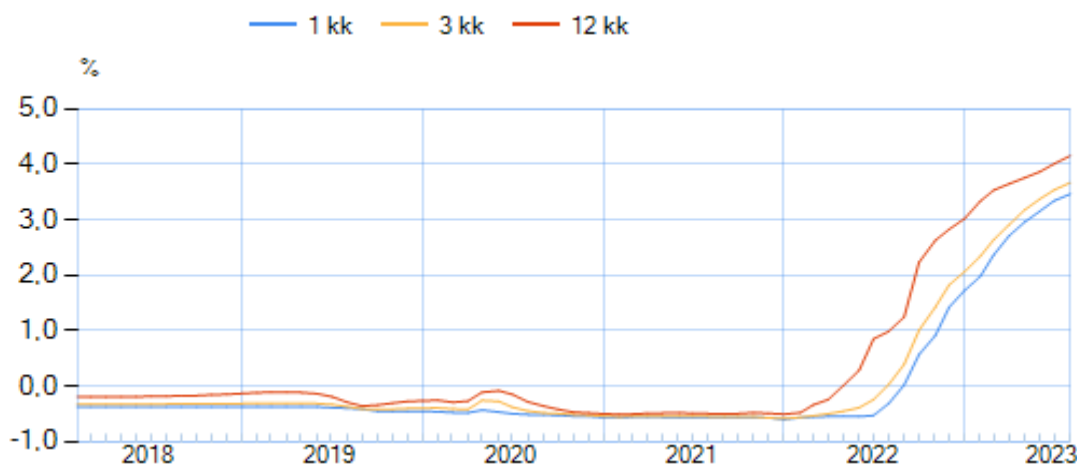
Kuluttajahintaindeksin vuosimuutokset, 2001M01-2023M06



Lähde: Tilastokeskus, kuluttajahintaindeksi

Korkojen nousu

Korkea inflaatio on vaikuttanut korkojen nousuun. Euroopan keskuspankki on nostanut ripeään tahtiin ohjauskorkoja tavoitteenaan inflaation saaminen laskuun. Korkotason nousu alkoi vuoden 2022 aikana ja nousu on jatkunut alkuvuoden 2023 ajan. Tällä hetkellä vaikuttaa siltä, että korkojen nousu on tasoittumassa ja myös laskemassa jollain viiveellä. Näköpiirissä ei kuitenkaan kovin suuria alenemisiä, koska inflaatio on edelleen selkeästi enemmän kuin Euroopan keskuspankki tavoittelee.



Euribor-korot kuukausittain. Lähde Reuters/Suomen Pankki

2.1 Kaupungin talouskehitys

Viimeisen viiden vuoden ajan Varkauden kaupungin talous on ollut alijäämäinen muina vuosina paitsi vuonna 2019. Tuolloin purettiin taseesta vapaaehtoinen investointivaraus 12,5 M€. Ilman varauksen purkamista vuosi 2019 olisi ollut alijäämäinen 6,2 M€. Ylijäämiä on vuoden 2022 jälkeen 16,8 M€.

Vuoden 2023 talousarvio on 0,025 M€ ylijäämäinen ja elokuussa lasketun tilinpäätösennusteen mukaan ylijäämä tulisi olemaan 0,160 M€ vaiheilla. Loppuvuoden 2023 lopullinen yli- tai alijäämä on riippuvainen etenkin verotulojen kertymästä.

Vuodelle 2024 on näköpiirissä niin inflaation, korkotason ja alenevien valtionosuuksien yhteisvaikutus, jonka on arvioitu kasvattavan rahan tarvetta n. 10 M€.

Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten lainojen arvioidaan olevan vuoden 2023 lopussa 109,9 M€, kun ne vuoden 2022 lopussa olivat 114,9 M€. Kaupungin ottolainaukseen investointien lisäksi vaikuttavat myös tytäryhteisöille myönnettävät antolainat.

2.2 Väestö ja työllisyys

Väestön kehitys

Pohjois-Savo

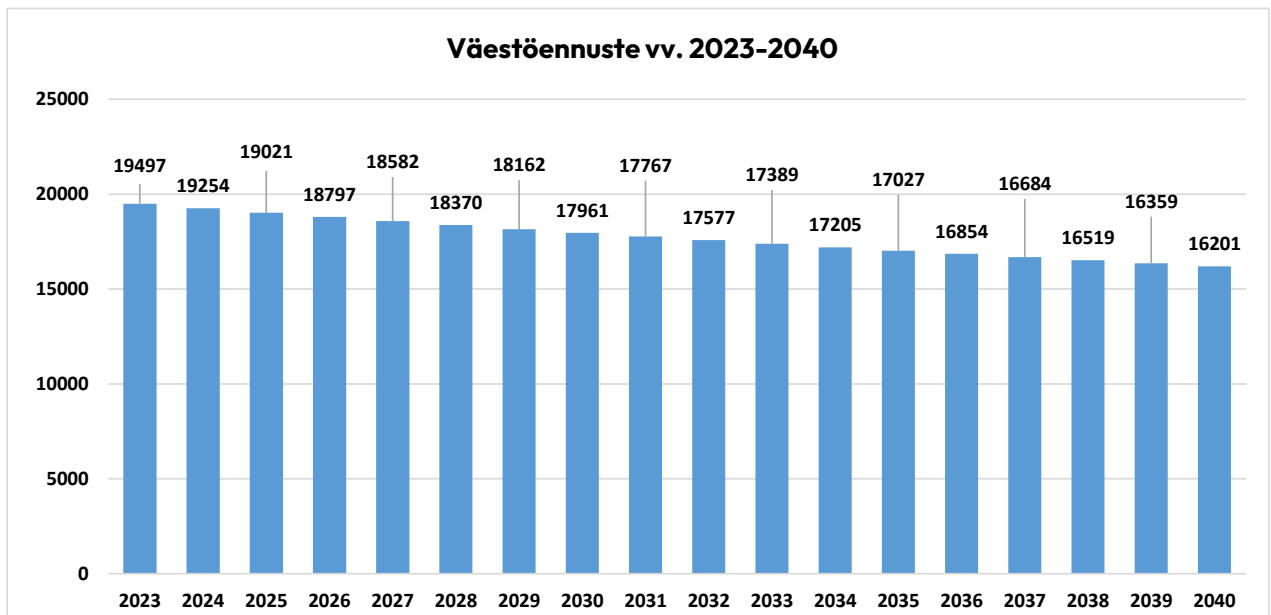
Pohjois-Savossa väestömäärä 30.6.2023 oli 247 020 henkilöä. Maakuntatasolla Pohjois-Savon väestömuutos tammi-kesäkuussa oli -669 asukasta. Syntyneiden enemmitys oli -706 ja kuntien välinen nettomuutto -497 asukasta, nettomaahanmuuton ollessa 549 asukasta. Kokonaisväestömäärä kasvoi eniten Uudenmaan (14 201 asukasta) ja Pirkanmaa (2 549 asukasta) maakunnissa. Syntyvyyden enemmitys koko maassa on -8 570 ja nettomaahanmuutto 22 749 henkilöä kokonaismuutoksen ollessa 14 112 henkilöä.

| | Syntyneiden enemmyys | Kuntien välinen nettomuutto | Nettomaahan- muutto | Kokonaismuutos tammi-kesäkuu 2023 | Kokonaismuutos *) tammi-kesäkuu 2022 | Ennakkoväki- luku 30.6.2022 |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|---|--|--------------------------------|
| Uudenmaan maakunta | 694 | 3 669 | 9 820 | 14 201 | 8 440 | 1 747 234 |
| Varsinais-Suomen maakunta | -911 | -206 | 2 459 | 1 315 | 473 | 486 882 |
| Satakunnan maakunta | -815 | -212 | 484 | -561 | -689 | 211 995 |
| Kanta-Hämeen maakunta | -528 | -72 | 352 | -253 | -114 | 169 284 |
| Pirkanmaan maakunta | -629 | 1 624 | 1 586 | 2 549 | 1 605 | 535 220 |
| Päijät-Hämeen maakunta | -734 | 194 | 697 | 125 | -180 | 204 653 |
| Kymenlaakson maakunta | -819 | -73 | 515 | -362 | -880 | 159 126 |
| Etelä-Karjalan maakunta | -530 | -572 | 581 | -526 | -695 | 124 827 |
| Etelä-Savon maakunta | -616 | -164 | 475 | -309 | -413 | 130 142 |
| Pohjois-Savon maakunta | -706 | -497 | 549 | -669 | -504 | 247 020 |
| Pohjois-Karjalan maakunta | -551 | -602 | 607 | -536 | -690 | 162 004 |
| Keski-Suomen maakunta | -577 | -612 | 680 | -493 | -578 | 271 944 |
| Etelä-Pohjanmaan maakunta | -545 | -164 | 520 | -185 | -299 | 190 589 |
| Pohjanmaan maakunta | -202 | -780 | 1 149 | 160 | -315 | 176 483 |
| Keski-Pohjanmaan maakunta | -99 | -111 | 114 | -94 | 164 | 67 711 |
| Pohjois-Pohjanmaan maakunta | -136 | -687 | 1 086 | 258 | 118 | 416 801 |
| Kainuun maakunta | -371 | -218 | 385 | -201 | -438 | 70 320 |
| Lapin maakunta | -501 | -550 | 549 | -481 | -767 | 175 314 |
| Ahvenanmaa | 6 | 21 | 141 | 174 | 71 | 30 533 |
| KOKO MAA | -8 570 | -12 | 22 749 | 14 112 | 4 309 | 5 578 082 |
| Itä-Suomi | -2 244 | -1 481 | 2 016 | -1 715 | -2 045 | 609 486 |

*) Kokonaismuutos koostuu luonnollisesta väestönlisäyksestä, kokonaisnettomuutosta ja mahdollisesta korjausermistä.
Korjaukset ovat enimmäkseen muuttoilmoitusten käsittelyssätapahtuneiden virheiden jälkikäteen tehtyjä oikaisuja.

Varkaus

Varkauden väestömäärä 31.12.2022 oli 19 759 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan väestömäärä oli kuluvan vuoden kesäkuun lopussa 19 680 asukasta. Väestömäärän ennakoidaan alenevan tulevina vuosina.



Lähde: Tilastokeskus, väestötiedot

Syntyvyys ja muutto

Ennakkotiedon mukaan syntyneiden määrä tammi-kesäkuussa oli 54 henkilöä (v. 2022 60) ja kuolleiden määrä 148 henkilöä (v. 2022 158). Kuntien välinen tulomuutto kuluvan vuoden kuuden ensimmäisen kuukauden aikana oli Varkaudessa 307,

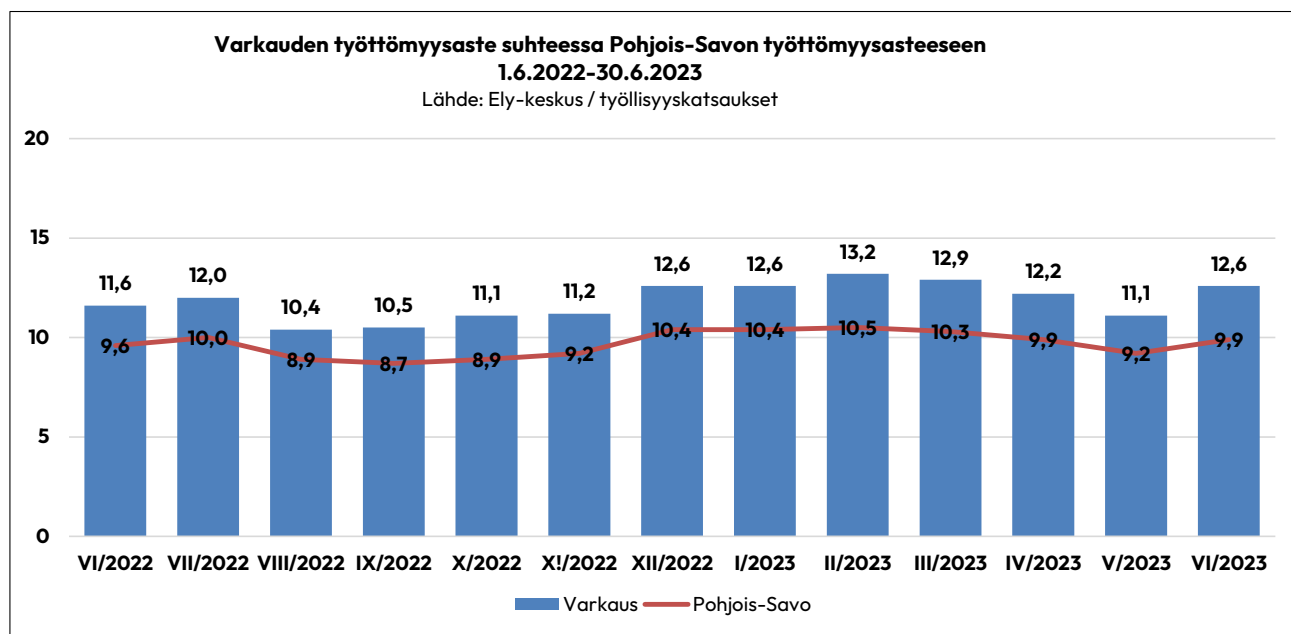
lähtömuutto 335 eli nettomuutto -28 henkilöä. Nettomaahanmuutto oli 45 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavana ajankoh-
tana kuntien välinen nettomuutto oli 40 ja nettomaahanmuutto 15 henkilöä.

| | 1.1.-30.6.2023 | 1.1.-30.6.2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Elävänä syntyneet | 54 | 60 |
| Kuolleet | 148 | 158 |
| Syntyneiden enemmyys | -94 | -98 |
| Kuntien välinen tulomuutto | 307 | 386 |
| Kuntien välinen lähtömuutto | 335 | 346 |
| Kuntien välinen nettomuutto | -28 | 40 |
| Maahan muutto | 49 | 17 |
| Maasta muutto | 4 | 2 |
| Netto maahan muutto | 45 | 15 |

Ennusteiden mukaan kaupungin väestö vähenee ja ikärakenne painottuu entistä enemmän ikäihmisiin, lapsien ja nuorten sekä työikäisten vähetessä ja vanhusväestön eliniän pidentyessä. Työikäisen väestön väheneminen vaikuttaa elinkeinoelämään ja kaupungin verotulojen kertymään. Tästä syystä Varkaus tulee saada pysymään yrityksille hyvänä sijaintikuntana. Väestökehitykseen tulisi myös pystyä vaikuttamaan siten, että yrityksille olisi osaavaa työvoimaa saatavilla.

Työllisyys

Varkauden työttömyysaste oli kesäkuun lopussa 12,6 %. Verrattaessa vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan, työttömyysaste on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi. Pohjois-Savon työttömyysaste oli kesäkuun lopussa 9,9 % työvoimasta ja koko maan keskiarvon ollessa 10,0 %.



Työttömiä työnhakijoita oli kesäkuussa 1 040 henkilöä (v. 2022 972 hlöä). Työttömistä työnhakijoista oli naisia 43,9 % eli 457 henkilöä (v. 2022 414 hlöä / 42,6 %), alle 25-vuotiaita 145 henkilöä eli 13,9 % (v. 2022 124 hlöä / 12,8 %) ja yli vuoden työttömänä olleita henkilöitä oli 312 eli 30,0 % (v. 2022 328 hlöä / 33,7 %).

Kansaneläkelaitokselle on 30.6.2023 mennessä maksettu 760 448 € (v.2022 787 954 €) työmarkkinatuen kuntaosuutta. Tuen osuus on vähentynyt 27 506 €.

Työpaikat

Vuodesta 1990 vuoteen 2021 ovat Varkauden työpaikat vähentyneet yhteensä 4 168 työpaikkaa. Muutokseen vaikuttaa merkittävästi teollisuudessa tapahtuneet rakennemuutokset. Avoimia työpaikkoja kesäkuun lopussa oli 155 kpl. Vastaava määrä viime vuonna 220 kpl.

Työpaikkakehitys vuosina 1990–2021

| Vuosi | Työpaikat | Muutos |
|-------|-----------|--------|
| 1990 | 12 113 | |
| 1995 | 9 583 | -2 530 |
| 2000 | 10 584 | 1 001 |
| 2005 | 10 447 | -137 |
| 2010 | 8 956 | -1 491 |
| 2015 | 8 244 | -712 |
| 2016 | 8 333 | 89 |
| 2017 | 8 294 | -39 |
| 2018 | 8 168 | -126 |
| 2019 | 8 155 | -13 |
| 2020 | 7 766 | -389 |
| 2021 | 7 945 | 179 |

2.3 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2023

2.3.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset

Kaupunginhallituksen 9.1.2023 § 5 hyväksymällä talousarvion täytäntöönpano-ohjeella pyritään ohjaamaan toimialoja toimimaan siten, että he huomioivat oman toiminnan vaikutuksen myös kaupungin kokonaistalouteen ja kehittävät omaa toimintaansa ottaen huomioon mahdollisuuden poikkihallinnolliseen toimintaan. Ohje sisältää myös taloushallinnon vuosikellon ja raportointiohjeen sekä SUMU-poistosuunnitelman.

Vuoden 2023 talousarvio hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 19.12.2022 § 93. Vuoden 2023 veroprosentit päätettiin valtuustossa 14.11.2021 § 74–75. Verotukseen ei tehty korotuksia.

Keski-Savon Uusyrityskeskus ry Wäläcky

Wäläcky Keski-Savon Uusyrityskeskus ry:n toimintaan vuoden 2023 talousarvioon aloittavien yritysten neuvontaan on varattu 48 935 € määräraha. Vuonna 2023 laskentaperusteena ovat vuosien 2019–2021 aikana Wäläckyn avustuksella perustettujen yritysten lukumäärän keskiarvo ja kunnan asukasluku 31.12.2021. Asukasmäärään perustuva osuus on 0,25 € /asukas ja neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrään perustuva osuus on 1 500 € /yritys (alv 0 %).

Elinvoiman edistäminen

Kaupunginvaltuusto on vuoden 2023 talousarviokäsittelyn yhteydessä vahvistanut sitovat toiminnalliset tavoitteet Navitas Kehitys Oy:lle. Kaupungin ja Navitas Kehitys Oy:n kesken on laadittu sopimus elinkeinoasioiden hoidosta vuonna 2023. Talousarviossa kohtaan Elinvoiman edistäminen on varattu yhteensä 398 935 € määräraha elinkeino- ja matkailuasioiden hoitoon ja käynnissä olevien talousarvion käsittelyn yhteydessä hyväksytyjen hankkeiden rahoitukseen.

Kiinteistöveroselvitys

Syysyllä 2017 käynnistettyä kiinteistöveroselvitystä päätettiin jatkaa kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 päätöksen mukaisesti. Selvityksen mukaan kiinteistöveron tuotto-odotus koko kaupungin rakennuskannan mukaan noin 400 000 €/vuosi. Selvitystyön kustannukset tulisi katettua noin 2,5 -3 vuoden kuluessa. Kiinteistöveroselvitystyö on edennyt suunnitellusti. Kiinteistöveroselvityksen kulut on arvioitu olevan n. 200 000 €/v. Vuonna 2021 kulut olivat 156 810 € ja vuoden 2022 kulut on 173 222 €. Verotulojen vuosittaiset lisäykset on arvioitu olevan v. 2021 50 000 €, v. 2022 150 000 €, v. 2023 250 000 € ja v. 2024 350 000 €. Täysimääräinen verotulojen tuotto-odotus noin 400 000 €/v. alkaa toteutumaan v. 2025 alkaen.

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-ilmailusäätien kanssa. Lentopaikkayhtiön perustamispääoman Varkauden osuus on 30 000 €. Kaupunki sitoutui perustettavan lentopaikkayhtiön käyttökulujen korvaamiseen enintään 30 000 € vuodessa ensimmäisen kolmen vuoden ajalta. Traficom on myöntänyt lentopaikan pitoluvan Joroisten kunnalle 28.6.2022. Joroisten kunta, Varkauden kaupunki, Varkauden lentokerho ry sekä Varkauden siviili-ilmailusäätio ovat perustaneet JoWa Aviation Oy nimisen lentopaikkayhtiön 16.12.2022 ja yhtiö on aloittanut operatiivisen toiminnan 1.1.2023. Varkauden kaupungin osalta yhtiön perustaminen on huomioitu vuoden 2023 talousarviossa.

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 omarahoitusosuuteen vuosina 2021–2023. Osallistumisen edellytyksenä on, että Työ- ja elinkeinoministeriö myöntää Pohjois-Savon liitolle, joka toimii hankkeen hallinnoijana ja rahoituksen hakijana, rahoituksen hankkeen toteuttamiseksi. Työ- ja elinkeinoministeriö on myöntänyt hankkeelle 29.6.2021 rahoituksen yhteensä 510.000 euroa ja hankkeen toiminta on käynnistynyt kesällä 2021. Lisätietoja hankkeesta <https://suomenviitoskaytava.fi/>

Alueurakka

Kaupunginhallituksen 23.4.2019 § 104 tekemän päätöksen mukaisesti kunnallistekniikan rakentamisen ja ylläpidon tehtävät on hoitanut Destia Oy. Sopimus jatkuu 30.4.2026 saakka.

Pohjois-Savon pääomasijoitusrahasto

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

Rahastoon on tarkoitus kerätä noin 10 M€ kuntien, Pohjois-Savon liiton, Pohjois-Savon ELY-keskuksen ja yksityisten sijoittajien rahaa. Pohjois-Savon pääomarahasto perustamiseen tarvittavan pääoma jakaantuu seuraavasti: Kuopion kaupunki 1,2 M€, Varkauden kaupunki 0,5 M€, Iisalmen kaupunki 0,5 M€, ELY-keskus 4,9 M€, yksityiset sijoittajat ja hallinnointiyhtiö yht. 2,9 M€. Maksuosuudet ajoittuvat vuosille 2020–2022 ja tarkentuvat vuosittain. Vuoden 2023 ensimmäinen maksosuuserä 90 000 € on maksettu 23.6.2023.

Paloasemahanke

Pelastusaseman urakkasopimus allekirjoitettiin 15.2.2023 ja työt ovat käynnissä. Tavoitteena on, että uusi pelastusasema luovutetaan käyttäjilleen syksyllä 2024. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 8,4 M€.

Kehittämisyhdistys Mansikka ry – yhteistyösopimus

Kaupunginhallitus on 24.4.2023 § 98 päättänyt, että kaupunki solmii yhteistyösopimuksen Kehittämisyhdistys Mansikka ry:n kanssa kaudelle 2023–2027.

Kehittämisyhdistys Mansikka ry on yksi Suomen 52 Leader-toimintaryhmästä. Leader-Mansikan toiminnan perustana on yhdessä alueen asukkaiden ja eri yhteisöjen kanssa laadittu paikallinen maaseudun kehittämisstrategia. Leader rahoitus koostuu EU:n maaseuturahaston rahoituksesta (43 %), valtion rahoituksesta (37 %) ja kuntien rahoituksesta (20 %). Kaupungin rahoitusosuus sopimuskaudella on yhteensä 321 958 € eli 64 392 € vuodessa. Rahoitusosuus tulee neuvotella uudelleen, mikäli maaseudun yritystuesta rahoituskaudella 2023–2027 annettu asetus (646/2023), tai jokin muu ulkoinen tekijä rajoittaa Kehittämisyhdistys Mansikka ry:n leader-hankkeiden rahoitusmahdollisuuksia Varkauden kaupungin alueella.

Verkosto- ja kehittämishankkeita

Kaupunginhallitus on 19.8.2019 § 204 hyväksynyt Etelä-Karjalan ja Etelä-Savon yhteistyö matkailun yhteismarkkinoinnissa – Saimaa Sopimus II sopimusluonnoksen vuosille 2020–2025. Samalla kaupunginhallitus päätti lähteä jäseneksi perustettavaan hallinnolliseen yhdistykseen sekä sitoutui yhdistykselle ohjattavaan kertaluontoiseen 3 500 €:n rahoitukseen, joka käytetään Saimaa-portaalin toteuttamiseen. Yhteistyön tavoitteena on lisätä matkailijamäärän ja –tulon kasvua Saimaan alueella. Yhteistyöllä tavoitellaan lisäksi matkailuyritysten yhteistyön ja verkostoitumisen lisäämistä ja sitä kautta matkailuelinkeinojen kasvua ja kehittymistä. Kertaluontoinen rahoitusmaksu 3 500 € on suoritettu 22.12.2020. Jäsen- / markkinointimaksu 500 € vuodelta 2023 on maksettu 21.6.2023.

Kaupunginhallituksen 29.5.2020 § 148 päätöksen mukaan kaupunki osallistuu International Retailing – hankkeeseen ja varaa kuntarahan 10 000 € koko kolmivuotiselle hankeajalle. Vuoden 2022 kustannukset olivat 2 912 €. Vuodelle 2023 varattu kuntaraha 2 656 € on maksettu 27.3.2023.

Kaupunginhallituksen 11.4.2022 § 118 päätöksen mukaisesti kaupunki osallistuu vuosina 2022–2024 FCG:n ja Kuntaliiton järjestämään Kestävä Kuntatalous II verkostohankkeeseen. Hankkeen kustannukset ovat 8 500 € / vuosi eli yhteensä 25 500 €.

Elinvoimajaoston päätöksen 9.1.2023 § 5 mukaan kaupunki osallistuu Keski-Savon matkailun kehittämishankkeeseen vuosina 2023–2025. Kaupungin kuntarahaosuus on vuonna 2023 9 059 €, vuonna 2024 15 204 € ja vuonna 2025 16 572 €.

Elinvoimajaoston päätöksen 9.1.2023 § 6 mukaan kaupunki osallistuu TechSavo PK-yritysten kestävä kasvu ja uudistuminen –hankkeeseen vuosina 2023–2026. Kaupungin kuntarahaosuus on vuosina 2023 12 738 €, vuosina 2024 ja 2025 17 518 €/v ja vuonna 2026 4 779 €, yhteensä 52 553 €.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 27.2.2023 § 5 päättänyt osallistua Arjen turvaa –hankkeeseen ja varata kokouksessa esitetyn alustavan budjettiesityksen mukaisen määrärahan hankkeelle. Hankkeen kokonaisbudjetti on 669 120 €, josta omarahoituksen osuus on 20 % eli 133 825 €.

Tilinpäätös

Kaupunginhallitus allekirjoitti vuoden 2022 tilinpäätöksen 27.3.2023 § 67. Samassa kokouksessa hyväksyttiin vuoden 2022 Henkilöstökertomus § 68 sekä Tietotilinpäätös § 69. Valtuusto hyväksyi vuoden 2022 tilinpäätöksen, henkilöstökertomuksen sekä tietotilinpäätöksen kokouksessaan 5.6.2023 § 33–32.

Sisäinen tarkastus

Vuoden 2022 sisäisen tarkastuksen raportti valmistui 3.3.2023. Kaupunginhallitus käsitteli raportin ja hyväksyi tarkastushavaintojen vastineet ja toimenpide-esitykset 27.3.2023 § 70.

2.3.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

Valtuusto hyväksyi 18.12.2017 § 95 uudet päivitettyt kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Vuoden 2023 sisäisen valvonnan painopistealueiksi on kaupungin johtoryhmä hyväksynyt 15.11.2022 seuraavat toiminnot:

- Päätöksenteko: Päätösten straterian mukaisuus ja vaikuttavuus
- Talous: Projektit ja hankkeet
- Henkilöstö: Tiedotus ja viestintä
- Tietohallinto: Tietoturva- ja tietosuojasitoutus

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi määräykset hallintosäännön luvussa 17 § 1 ja luvussa 19 §:t 1–5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ajalta 1.1.–30.6.2023 on raportoitu toimialojen toteutumien kohdalla.

2.4 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset

Henkilöstön määrä

Henkilöstön kokonaismäärä raportointikauden lopussa oli merkittävästi pienempi kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna eli 30.6.2022 (-1 064 henkilöä eli -64,2 %). Myös todellinen henkilöstöresurssi (HTV) oli vähentynyt (- 452,3 HTV eli -57,8 %). Suuri henkilöstömäärän vähentyminen johtuu luonnollisesti sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstön siirtymisestä Pohjois-Savon hyvinvointialueen ja teknisen toimen ruoka- ja puhtauspalveluiden sekä sosiaali- ja terveydenhuollon tukipalveluiden henkilöstön siirtymisestä Servica Oy:n palvelukseen liikkeenluovutuksella. Henkilöstömäärä ei näin ollen ole suoraan vertailtavissa vuoteen 2022.

Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista *Henkilöstö 6/2022 ja 6/2023*

| Henkilöstön määrä palvelussuhteittain | 6/2023 | % | 6/2022 | % | Muutos hlöä | Muutos % |
|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Vakituiset | 481 | 81,0 % | 1 318 | 79,5 % | -837 | -63,5 % |
| Määräaikaiset | 86 | 14,5 % | 295 | 17,8 % | -209 | -70,8 % |
| Työllistetyt | 26 | 4,4 % | 32 | 1,9 % | -6 | -18,8 % |
| Oppisopimussuhteiset | 1 | 0,2 % | 13 | 0,8 % | -12 | -92,3 % |
| Yhteensä | 594 | 100,0 % | 1 658 | 100,0 % | -1 064 | -64,2 % |
| Henkilötyövuodet (Htv 2) | 330,0 | | 782,3 | | -452,3 | -57,8 % |

Palkka- ja kokonaishenkilöstökulut

Kokonaispalkkakulut ovat koko kaupunkiorganisaation tasolla toteutuneet suhteessa talousarvioon hieman alle tasaisen kertymän tavoitteen (47 %/50,0 %). Alitus selittyy sillä, että lomarahat on maksettu vasta heinäkuun palkanmaksun yhteydessä.

Organisaatiomuutoksen vuoksi vuoden 2022 kesäkuun loppuun verrattuna palkkakulut eivät ole suoraan verrannollisia euromääräisesti.

Kokonaishenkilöstökulut (palkka- ja henkilösivukulut) ajalta 1.1. – 30.6.2023 olivat noin 14,9 M€. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna kokonaishenkilöstökulut olivat lähes samalla tasolla prosentuaalisesti.

Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista.

Palkkojen toteuma 6/2022 ja 6/2023 (ilman henkilösivukuluja)

| Maksetut palkat | 6/2023 | 6/2022 | Muutos € | Muutos (%) |
|-----------------|------------|------------|-------------|------------|
| Yhteensä | 11 778 053 | 29 821 317 | -18 043 264 | -60,5 % |

Työkyvyttömyyden kustannukset

Työkyvyttömyyspoissaolot ajalla 1.1.-30.6.2023 henkilötyövuotta kohden vähenivät koko kaupungin tasolla 4,64/HTV (18,2->13,56). Työkyvyttömyyspoissaolojen määrä on kääntynyt selkeästi laskuun, mikä on hyvä ja toivottu kehitys. Sairauspäivät/hlö laskivat toimialoilla. Työtapaturmat säilyivät edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden lähes ennallaan paitsi teknisellä toimialalla.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1) 6/2022 ja 6/2023

| Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1) | 6/2023 | 6/2022 | Muutos (pv/HTV) | Muutos (%) |
|------------------------------------|--------|--------|-----------------|------------|
| Sairaus | 13,56 | 18,20 | 4,64 | 25,5 |
| Työtapaturma | 0,81 | 0,58 | -0,23 | -39,7 |

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2023

Taluskatsaus ajalta 1.1.–30.6.2023

Ajankohdan 1.1.–30.6. toteutuman tulisi olla 50,0 %. Koska lomarahat maksetaan koko vuoden osalta heinäkuussa ja osa tuotoista sekä kuluista syntyy joko etuajassa koko vuodelta tai viiveellä loppuvuoden aikana, ei kirjanpidon mukainen tuloslaskelma anna kaikelta osin tarkkaa ajankohdan mukaista tietoa. Tuloslaskelman kohdassa Tilikauden tulos / tilikauden yli-/alijäämä on esitetty laskennallinen tilikauden tulos, jossa on huomioitu etupainotteisesti toteutuneet tuotot ja kulut sekä kirjanpidosta puuttuvat erät.

Toimintatuotot

Toimintatuottojen kirjanpidollinen toteutuma on 14,796 M€ / 56,6 %. Myyntituottojen toteuma on 3,572 M€ / 49,7 %. Maksutuottoja on toteutunut 0,505 M€ / 50,8 %. Tukia ja avustuksia on toteutunut 2,020 M€ / 90,2 %, Muiden toimintatuottojen toteuma on 8,700 M€ / 388,7 %.

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

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma 36,924 M€ / 50,3 % on vain hieman yli ajankohdan keskimääräisen toteutuman.

Henkilöstökulujen toteutuma ensimmäisellä vuosipuoliskolla oli 14,942 M€ / 47,0 %.

Palvelujen ostoista on toteutunut 11,765 M€ / 52,1 %.

Aineita ja tarvikkeita on hankittu 52,6 % talousarviomäärärahasta eli 3,011 M€. Avustuksiin on käytetty 1,589 M€ / 48,5 %.

Tuloslaskelman muiden kulujen toteutuma oli 5,617 M€ / 56,3 %.

Toimintakate

Toimintakatteen kirjanpidon osoittama toteutuma -21,789 M€ / 46,6 % on hieman alle raportointiajankohdan mukaisen toteutuman.

Verotulot

Verotuloja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 26,734 M€ / 58,3 %.

Vuoden 2023 talousarvion verotulojen 47,682 M€ arvioinnin pohjana on elokuussa 2023 verohallinnon ja Kuntaliiton ennustekehikko.

Kunnallisveron kertymä 23,557 M€ / 67,2 % on toteutunut ajankohtaan nähden yli arvioitun 6,033 M€.

Tilinpäätösennusteen mukaan kunnallisverokertymä tulee tänä vuonna tämän hetkisen talousarvion mukaan toteutumaan 0,761 M€ / 2,2 % budjetoitua paremmin.

Yhteisöverot ovat toteutuneet myös yli ajankohdan mukaisen talousarvion, toteutuma 2,743 M€ / 64,0 % ja tilinpäätösennusteen mukainen toteutuma tulisi olemaan myös budjetoitua parempi 0,340 M€ / 7,9 %. Kiinteistöverojen osalta verokertymä 0,434 M€ / 6,6 % on vielä tässä vaiheessa alhainen, koska kiinteistöverojen maksatukset tapahtuvat pääosin loppuvuoden aikana.

Kuntaliiton toteutumaennusteen mukaan kaupungin kiinteistöverot toteutuvat 0,936 M€ / 14,3 % budjetoitua paremmin. Verrattaessa vuoden 2022 kesäkuun toteutumaan on kiinteistöverokertymä 0,232 M€ / 34,9 % pienempi.

Verotulokertymät 1.1.-

| 30.6.2023 | TA 2023 | Tot. 1-6 kk 2023 | Tot-% | TPE 2023 | Muutos | % |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|------------|
| Kunnan tulovero | 35 047 000 | 23 556 903 | 67,2 % | 35 808 000 | 761 000 | 2,2 |
| Yhteisöverot | 4 284 000 | 2 743 196 | 64,0 % | 4 402 000 | 118 000 | 2,8 |
| Kiinteistöverot | 6 536 000 | 434 357 | 6,6 % | 7 472 000 | 936 000 | 14,3 |
| Verotulot yht. | 45 867 000 | 26 734 456 | 58,3 % | 47 682 000 | 1 815 000 | 4,0 |

Verotulojen kehitys 30.6. vuosilta 2021-2023

| | 2021 | 2022 | 2023 | Muutos 2022/2023 | Muutos % |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| Kunnan tulovero | 39 437 114 | 40 949 444 | 23 556 903 | -17 392 541 | -42,5 |
| Yhteisöverot | 3 624 231 | 3 779 267 | 2 743 196 | -1 036 071 | -27,4 |
| Kiinteistöverot | 524 969 | 666 846 | 434 357 | -232 489 | -34,9 |
| Verotulot yht. | 43 586 314 | 45 395 557 | 26 734 456 | -18 661 101 | -42,8 |

Valtionosuudet

Valtionosuudet 3,723 M€ / 50,6 % ovat toteutuneet lähes raportointiajankohdan mukaisesti.

Peruspalvelujen valtionosuus on toteutunut 0,001 M€ / - 98,8 %. Verotulomenetysten kompensatioita on saatu 1,662 M€ / 48,5 %. Verotuloihin perustuvan valtionosuuksien tasauksen toteutuma on 3,226 M€ / 50,2 % ja opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien toteutuma -1,164 M€ / 48,7 %.

Valtionosuudet 1.1.-30.6.2023

| | TA 2023 | Tot. 1-6 kk 2023 | Tot-% | TPE 2023 | Muutos | % |
|--|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------|
| Peruspalveluiden valt.os.ml.tasaukset | -111 336 | -642 | 0,6 % | -1 284 | 110 052 | -98,8 |
| Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus. | 6 429 813 | 3 226 452 | 50,2 % | 6 452 904 | 23 091 | 0,4 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os. | -2 392 569 | -1 164 414 | 48,7 % | -2 328 828 | 63 741 | -2,7 |
| Verotulomenetysten kompensatio | 3 428 592 | 1 661 514 | 48,5 % | 3 323 028 | -105 564 | -3,1 |
| Valtionosuudet yht. | 7 354 500 | 3 722 910 | 50,6 % | 7 445 820 | 91 320 | 1,2 |

Valtionosuudet 30.6.2021-2023

| | 2021 | 2022 | 2023 | Muutos 2022/2023 | Muutos % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------|
| Peruspalvelujen valt.os.ml. tasaukset | 19 941 945 | 21 266 388 | -642 | -21 267 030 | -100,0 |
| Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus | 4 248 924 | 4 063 368 | 3 226 452 | -836 916 | -20,6 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os. | -1 113 898 | -1 196 286 | -1 164 414 | 31 872 | -2,7 |
| Verotulomenetysten kompensatio | 4 917 384 | 5 327 796 | 1 661 514 | -3 666 282 | -68,8 |
| Koronaepidemian verotulokomp.tak.per. | -153 954 | -47 526 | 0 | 47 526 | -100,0 |
| Valtionosuudet yht. | 27 840 401 | 29 413 740 | 3 722 910 | -25 690 830 | -87,3 |

Verorahoitus

Verorahoitus yhteensä 30.6. tilanteen mukaan

| | 2021 | 2022 | 2023 | Muutos 2022/2023 | Muutos-% |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| Valtionosuudet | 27 840 401 | 29 413 740 | 3 722 910 | -25 690 830 | -92,3 |
| Verotulot | 43 586 314 | 45 395 557 | 26 734 456 | -18 661 101 | -42,8 |
| Yhteensä | 71 426 715 | 74 809 297 | 30 457 366 | -44 351 931 | -62,1 |

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuma (netto) oli kesäkuussa 2,368 M€ / 75,3 %. Vastaavana aikana viime vuonna 2,380 M€ eli toteutuma 0,012 M€ heikompi.

Rahoitustuotoissa korkotulot muodostuvat pääosin Keski-Savon Vesi Oy:n maksamasta korosta 399 587 €. Muut rahoitustuotot koostuvat suurimmalta osin Varkauden Aluelämpö Oy:n (1 201 500 €) ja Savon Energiaholding Oy:n osinkotuloista (992 644 €), jotka on maksettu touko- ja kesäkuun aikana.

Korkokuluja on toteutunut 30.6. mennessä 507 968 € / 50,8 %.

Vuosikate

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

Vuosikate 30.6.2022 tilanteen mukaan on 11,036 M€ / 115,3 % ja on 1,467 M€ yli budjetoidun.

SUMU-poistot

Suunnitelman mukaiset poistot 3,526 M€ / 46,8 %. Poistoihin sisältyy ylijäämäisenä poistona kirjattua vanhan paloaseman tasearvon alaskirjausta 0,150 M€.

Tilikauden tulos / tilikauden yli/-alijäämä 30.6.

Vuodelle 2023 hyväksytty talousarvio on ylijäämäinen 0,025 M€. Tuloslaskelman 30.6.2023 mukainen tilikauden tulos on **ylijäämäinen 7,510 M€**.

Huomioitaessa tuloslaskelman tammi-kesäkuun toteutuksessa tilikaudelle kuuluvat merkittävimmät kirjautumattomat ja jaksotettavat erät, mm. lomarahat 1.1.–30.6., etupainotteisesti saadut tuotot, kesäkuun ostolaskut, jotka on kirjattu heinäkuulle sekä muut kertaluonteiset erät, olisi tilikauden tulos **ylijäämäinen 5,075 M€**. Viime vuoden vastaava laskennallinen tilikauden tulos oli ylijäämäinen 4,560 M€. Verrattaessa laskennallisia tilikauden tuloksia, on vuoden 2023 tulos parempi kuin vuoden 2022.

Tuloslaskelman mukaiseen tilikauden tulokseen vaikuttavat myös toimintatuottojen toteutuminen 56,6 % ja toimintakulujen toteutuminen 50,3 % eli toimintakatteen toteutuma 46,6 % on alle ajankohdan. Myös rahoitustuotoissa verotulojen toteutuma 58,3 % ja muiden rahoitustuottojen toteutuma 76,8 % vaikuttavat tilikauden tulokseen.

Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste selostetaan tarkemmin kohdassa 3.4.

Tuloslaskelma ajalta 1.1.–30.6.2023

| | Ta +muutos 2023 | Toteutuma 1-6/2023 | Tot% | Toteutuma 1-6/2022 | Muutos € 2023- 2022 | Muutos % |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 26 161 794 | 14 796 472 | 56,6 | 41 670 320 | -26 873 848 | -64,5 % |
| Myyntituotot | 7 192 084 | 3 571 604 | 49,7 | 25 396 326 | -21 824 722 | -85,9 % |
| Maksutuotot | 994 240 | 504 964 | 50,8 | 4 800 612 | -4 295 648 | -89,5 % |
| Tuet ja avustukset | 2 238 480 | 2 019 793 | 90,2 | 3 154 506 | -1 134 713 | -36,0 % |
| Muut toimintatuotot | 15 736 990 | 8 700 111 | 55,3 | 8 318 876 | 381 235 | 4,6 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 420 000 | 338 287 | 80,5 | 243 827 | 94 460 | 38,7 % |
| Toimintakulut | -73 378 928 | -36 924 081 | 50,3 | -110 787 409 | 73 863 328 | -66,7 % |
| Henkilöstökulut | -31 820 339 | -14 941 870 | 47,0 | -38 247 704 | 23 305 834 | -60,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -25 106 210 | -11 788 912 | 47,0 | -29 821 317 | 18 032 405 | -60,5 % |
| Henkilösivukulut | -6 714 129 | -3 152 958 | 47,0 | -8 426 387 | 5 273 429 | -62,6 % |
| Eläkekulut | -5 632 179 | -2 684 578 | 47,7 | -7 184 123 | 4 499 545 | -62,6 % |
| Muut henkilösivukulut | -1 081 950 | -468 380 | 43,3 | -1 242 264 | 773 884 | -62,3 % |
| Palvelujen ostot | -22 589 945 | -11 765 463 | 52,1 | -52 860 671 | 41 095 208 | -77,7 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 721 881 | -3 011 139 | 52,6 | -6 140 693 | 3 129 554 | -51,0 % |
| Avustukset | -3 275 800 | -1 588 907 | 48,5 | -3 718 419 | 2 129 512 | -57,3 % |
| Muut toimintakulut | -9 970 963 | -5 616 702 | 56,3 | -9 819 922 | 4 203 220 | -42,8 % |
| Toimintakate | -46 797 134 | -21 789 323 | 46,6 | -68 873 262 | 47 083 939 | -68,4 % |
| Verotulot | 45 867 000 | 26 734 456 | 58,3 | 45 395 557 | -18 661 101 | -41,1 % |
| Valtionosuudet | 7 354 500 | 3 722 910 | 50,6 | 29 413 740 | -25 690 830 | -87,3 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 3 145 000 | 2 368 223 | 75,3 | 2 379 809 | -11 586 | -0,5 % |
| Korkotuotot | 1 230 000 | 579 764 | 47,1 | 476 916 | 102 848 | 21,6 % |
| Muut rahoitustuotot | 3 000 000 | 2 302 707 | 76,8 | 2 085 079 | 217 628 | 10,4 % |
| Korkokulut | -1 000 000 | -507 968 | 50,8 | -158 137 | -349 831 | 221,2 % |
| Muut rahoituskulut | -85 000 | -6 280 | 7,4 | -24 049 | 17 769 | -73,9 % |
| Vuosikate | 9 569 366 | 11 036 267 | 115,3 | 8 315 845 | 2 720 422 | 32,7 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 534 241 | -3 525 985 | 46,8 | -3 755 404 | 229 419 | -6,1 % |
| Suunnitelman muk. poistot | -7 234 241 | -3 375 985 | 46,7 | -3 705 231 | 329 246 | -8,9 % |
| Arvonalentumiset | -300 000 | -150 000 | | -50 173 | | |
| Satunnaiset erät | 0 | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0 | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | | | | |
| Tilikauden tulos | 2 035 125 | 7 510 282 | 369,0 | 4 560 440 | 2 949 842 | 64,7 % |
| Varausten muutos | -2 000 000 | | | | 0 | |
| Tilikauden yli- / alijäämä | 35 125 | 7 510 282 | | 4 560 440 | 2 949 842 | 64,7 % |
| Tunnusluvut: | TAM2023 | Tot. 30.6.23 | | Tot. 30.6.22 | | |
| Toimintuotot %/toimintakuluista | 35,9 | 40,4 | | 37,7 | | |
| Vuosikate % - poistoista | 127,0 | 313,0 | | 221,4 | | |
| Vuosikate / asukas | 491 | 561 | | 417 | | |
| Asukasluku | 19 497 | 19 680 | | 19 922 | | |

3.1 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2023

| Toimiala | TA 2023 | MRM | MUUTETTU TA 2023 | TOTEUTUMA 1-6kk 2023 | Käyttö-% Ta:sta | TOTEUTUMA 1-6kk 2022 | Muutos 1-6kk 2022/ 2023 | Muutos % |
|--|------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|
| Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto) | | | | | | | | |
| Tuotot | 3 364 322 | -79 150 | 3 285 172 | 1 891 758 | 57,6 % | 2 344 177 | -452 419 | -19,3 % |
| Kulut | -10 809 194 | 254 336 | -10 554 858 | -5 875 539 | 55,7 % | -4 698 596 | -1 176 943 | 25,0 % |
| Toimintakate (netto) | -7 444 872 | 175 187 | -7 269 685 | -3 983 781 | 54,8 % | -2 354 419 | -1 629 362 | 69,2 % |
| Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus | | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 14 595 837 | -14 595 837 | -100,0 % |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | -62 934 587 | 62 934 587 | -100,0 % |
| Toimintakate (netto) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | -48 338 750 | 48 338 750 | -100,0 % |
| Sosiaali- ja terveystoimi, Jorainen | | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 10 867 724 | -10 867 724 | -100,0 % |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | -11 162 180 | 11 162 180 | -100,0 % |
| Toimintakate (netto) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | -294 456 | 294 456 | -100,0 % |
| Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala | | | | | | | | |
| Tuotot | 4 410 145 | 59 884 | 4 470 029 | 3 370 735 | 75,4 % | 3 258 690 | 112 045 | 3,4 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| Kulut | -43 995 231 | -132 187 | -44 127 418 | -21 535 975 | 48,8 % | -19 388 164 | -2 147 811 | 11,1 % |
| Toimintakate (netto) | -39 585 086 | -72 302 | -39 657 388 | -18 165 240 | 45,8 % | -16 129 474 | -2 035 766 | 12,6 % |
| Tekninen toimi | | | | | | | | |
| Tuotot | 18 328 527 | 78 065 | 18 406 592 | 9 533 978 | 51,8 % | 10 603 893 | -1 069 915 | -10,1 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 420 000 | 0 | 420 000 | 338 287 | 80,5 % | 243 827 | 94 460 | 38,7 % |
| Kulut | -18 525 503 | -171 150 | -18 696 653 | -9 512 566 | 50,9 % | -12 603 883 | 3 091 317 | -24,5 % |
| Toimintakate (netto) | 223 024 | -93 085 | 129 939 | 359 699 | 276,8 % | -1 756 163 | 2 115 862 | -120,5 % |
| Toimintatuotot yhteensä | 26102994 | 58800 | 26161794 | 14796472 | 56,6 % | 41670320 | -26873848 | -64,5 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 420000 | 0 | 420000 | 338287 | 80,5 % | 243827 | 94460 | 38,7 % |
| Toimintakulut yhteensä | -73329928 | -49000 | -73378928 | -36924081 | 50,3 % | -110787410 | 73863329 | -66,7 % |
| TOIMINTAKATE | -46806934 | 9800 | -46797134 | -21789323 | 46,6 % | -68873262 | 47083939 | -68,4 % |
| Rahoitus | | | | | | | | |
| Verotulot | 45 867 000 | | 45 867 000 | 26 734 456 | 58,3 % | 45 395 557 | -18 661 101 | -41,1 % |
| Valtionosuudet | 7 354 500 | | 7 354 500 | 3 722 910 | 50,6 % | 29 413 740 | -25 690 830 | -87,3 % |
| Korkotuotot | 1 230 000 | | 1 230 000 | 579 764 | 47,1 % | 476 916 | 102 848 | 21,6 % |
| Muut rahoitustuotot | 3 000 000 | | 3 000 000 | 2 302 707 | 76,8 % | 2 085 079 | 217 628 | 10,4 % |
| Korkokulut | -1 000 000 | | -1 000 000 | -507 968 | 50,8 % | -158 137 | -349 831 | 221,2 % |
| Muut rahoituskulut | -85 000 | | -85 000 | -6 280 | 7,4 % | -24 049 | 17 769 | -73,9 % |
| VUOSIKATE | 9559566 | 9800 | 9569366 | 11036267 | 115,3 % | 8315845 | 2720422 | 32,7 % |
| Suunnitelmapoistot | -7 234 241 | | -7 234 241 | -3 375 985 | 46,7 % | -3 705 231 | 329 246 | -8,9 % |
| Arvonlukumiset | -300 000 | | -300 000 | -150 000 | 50,0 % | -50 173 | -99 827 | 199,0 % |
| Satunnaiset erät | | | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | | | | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | | | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 2025325 | 9800 | 2035125 | 7510282 | 369,0 % | 4560440 | 2949842 | 64,7 % |
| Varausten ja rahastojen muutokset | -2 000 000 | | -2 000 000 | | | | | |
| TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ | 25325 | 9800 | 35125 | 7510282 | 21381,6 % | 4560440 | 2949842 | 64,7 % |

3.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma osoittaa toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat.

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 tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja kuinka rahoitustarve katetaan. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa.

Toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulo-rahoituksen määrän, joka on varainhoitovuonna käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen. Tulo-rahoitus muodostuu tuloslaskelmaosasta tuotavasta vuosikatteesta, satunnaisista menoista ja tuloista sekä rahoituksen korjause-ristä.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta.

Välisummana esitetään **Toiminnan ja investointien rahavirta**. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella, 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 ensimmäisenä eränä on tuloslaskelman vuosikate. Tulo-rahoituksen korjause-ristä on myyntivoittojen ja - tappioiden kirjaukset.

Toiminnan ja investointien rahavirta on 30.6. positiivinen 7,578 M€, tilinpäätösennusteen mukaan luku on positiivinen 0,521 M€. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta on ollut 5 vuoden ajalta negatiivinen 23,5 M€. Tunnusluku ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Negatiivinen tunnusluku ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroilla tai ottamalla lisää lainaa.

Investointimenoihin on käytetty ensimmäisellä vuosipuoliskolla 3,624 M€ / 39,1 % ja investointituloja on kertynyt 0,166 M€ / 41,4 % (rahoitusosuudet 0,080 M€ ja pysyvien vastaavien myynnit 0,086 M€), jolloin nettoinvestointien määrä on 3,458 M€ / 39,0 %.

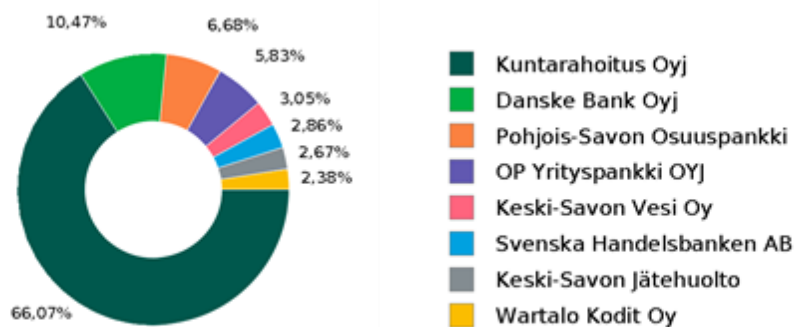
Talousarviolainat

Alkuvuoden aikana ei ole nostettu uutta pitkäaikaista talousarviolainaa, on käytetty lyhytaikaista kuntatodistuslainoitusta sekä konserniyhtiöitä otettuja lainoja maksuvalmiuden turvaamiseksi. Kaupungin lainamäärä oli 30.6.2023 yhteensä 105,03 M€ (v. 2022 114,68 M€), josta lyhytaikaista kuntatodistuslainaa on 12,5 M€ ja konserniyhtiöiltä saatua lainaa 8,5 M€.

Lainamäärä oli kesäkuun lopussa 5 337 € / asukas (2022 5 756 €/asukas). Kokonaislainamäärä on vähentynyt 9,82 M€ vuoden vaihteen tilanteesta. Pitkäaikaisten lainojen loppuvuoden lyhennykset ja kuntatodistuslainojen muutos huomioiden, lainamäärän arvioidaan olevan vuoden lopussa noin 109,9 M€ (noin 5 580 €/asukas).

Kaupungin lainasalkusta 30.6.2023 tilanteessa kiinteäkorkoisia lainoja on 80,3 % ja vaihtuvakorkoisia lainoja (ml. kuntatodistukset) 19,7 %. Viimeisten 12 kuukauden ajalta lainasalkun keskikorko on 0,96 %. Lainasalkun suojausaste 30.6.2023 tilanteen mukaan on 72,20 %.

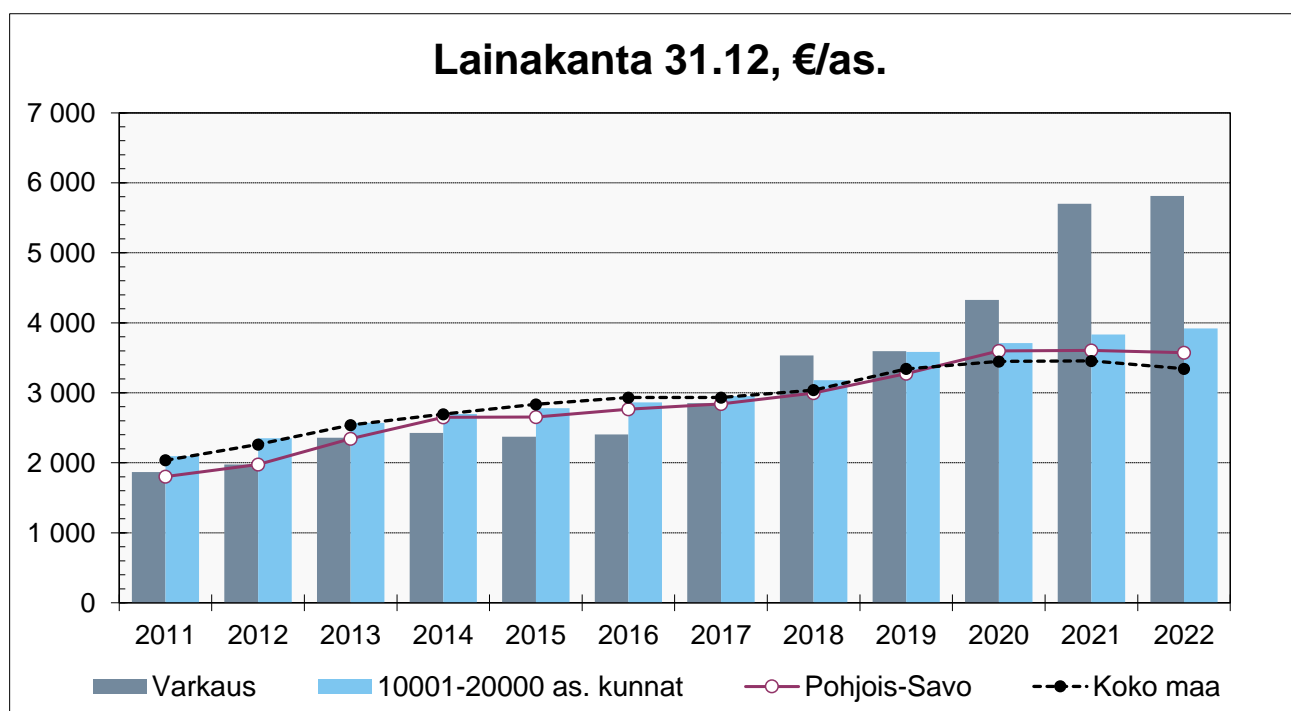
Lainat lainantajan mukaisesti 30.6.2023, yhteensä 105 034 590 €.



Kuntaliiton julkaiseman kuntien tilinpäätöstietojen pohjalta laaditun tilaston mukaan Varkauden kaupungin lainat / asukas ovat huomattavasti isommat kuin koko maan, Pohjois-Savon tai samankokoisten kuntien lainat.

Lainakanta 31.12., €/as.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Varkaus | 1 868 | 1 975 | 2 360 | 2 427 | 2 373 | 2 405 | 2 851 | 3 533 | 3 595 | 4 328 | 5 701 | 5 813 |
| 10001-20000 as. kunnat | 2 096 | 2 350 | 2 571 | 2 696 | 2 779 | 2 863 | 2 954 | 3 182 | 3 583 | 3 712 | 3 832 | 3 921 |
| Pohjois-Savo | 1 803 | 1 978 | 2 343 | 2 649 | 2 653 | 2 767 | 2 842 | 2 997 | 3 274 | 3 599 | 3 606 | 3 573 |
| Koko maa | 2 037 | 2 261 | 2 540 | 2 694 | 2 835 | 2 933 | 2 933 | 3 039 | 3 342 | 3 448 | 3 455 | 3 343 |



Lähde: Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutilasto 26.6.2023

| RAHOITUSLASKELMA | | | Toteutuma | | Ennuste TP2023 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023+muutos | 1-6 kk 2023 | Tot.-% | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 8 315 845 | 9 569 366 | 11 036 267 | 115,3 | 9 354 796 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -687 233 | -250 000 | 11 997 | -4,8 | 12 000 |
| | 7 628 612 | 9 319 366 | 11 048 264 | 118,6 | 9 366 796 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -1 759 053 | -9 262 000 | -3 623 849 | 39,1 | -9 155 600 |
| Rahoitusosuudet invest.menoihin | 105 000 | 200 000 | 80 000 | 40,0 | 160 000 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot | 936 178 | 450 000 | 73 639 | 16,4 | 150 000 |
| | -717 876 | -8 612 000 | -3 470 210 | 40,3 | -8 845 600 |
| Toiminnan ja investoint. rahavirta | 6 910 736 | 707 366 | 7 578 054 | 1071,3 | 521 196 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -9 800 000 | -2 000 000 | -75 985 | 3,8 | -75 985 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 207 040 | 2 475 403 | 1 140 309 | 46,1 | 2 012 665 |
| | -9 592 960 | 475 403 | 1 064 324 | 223,9 | 1 936 680 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 30 000 000 | 15 000 000 | 0 | 0,0 | 5 000 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -5 070 958 | -10 642 000 | -5 820 958 | 54,7 | -10 641 916 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -24 120 183 | -5 000 000 | -4 000 000 | 80,0 | -1 000 000 |
| | 808 859 | -642 000 | -9 820 958 | 1529,7 | -6 641 916 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | 0 | 0 | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 608 239 | 0 | -6 324 599 | | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -8 175 862 | -166 597 | -15 081 233 | 9052,5 | -4 705 236 |
| Rahavarojen muutos | -1 265 126 | 540 769 | -7 503 179 | -1387,5 | -4 184 040 |
| Rahavarat 30.6. 3 812 938 | | | | | |
| 1.1. 11 316 117 | | | -7 503 179 | | |

3.3 Vuoden 2023 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste

Vuoden 2023 talousarviossa toimialoja sitovana määrärahana on toimintakate (toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus).

Yleishallinnon toimintakatteen arvioidaan ylittyvän hyvinvointialueen muutoskulujen vuoksi n. 500 000 €.

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan käyttötalouden toimintakatteen arvioidaan ylittyvän noin 420 000 €.

Teknisen toimen talousarvion ennustetaan ylittyvän. Kaupungille on tullut pelastustoimen varallaolokorvausten palkkasääntävien koskeva lisälasku vuodelta 2022, yhteensä n. 228 000 €, joka jää teknisen toimen vastattavaksi.

Toimintakatteen (= toimintatuotot - toimintakulut) ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion 1,128 M€ / poikkeama talousarvioon 2,41 %.

Vuoden 2023 verotuloarvio 47,682 M€ perustuu Kuntaliiton 23.8.2023 julkaisemaan veroennustekehikkoon, jonka mukaan verotulojen arvioidaan toteutuvan tänä vuonna 1,815 M€ budjetoitua paremmin. Lokakuu alussa Kuntaliitto julkaisee seuraavan verotuloennusteen eli tältä osin tilanne voi vielä muuttua.

Tuloslaskelman mukaan vuosikateen toteutumaennuste on 9,355 M€, joka on 0,205 M€ budjetoitua heikompi. Vuosikate kattaa poistoista noin 130,0 %. Toteutumaennusteen mukaan vuosikate paranee vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna 3,892 M€ / 71,2 %.

Tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tulos 2,16 M€ ja ylijäämä varausten jälkeen 0,16 M€, mikäli toimintatuotot- ja kulut, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut toteutuvat tämänhetkisten toimialojen laskelmien ja arvioiden mukaisesti.

| Toimiala | TA 2023 | MRM | MUUTETTU TA 2023 | TP 2023 ENNUSTE | TP 2022 | Muutos TP 2022 / 2023 | Muutos % |
|--|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto) | | | | | | | |
| Tuotot | 3 364 322 | -79 150 | 3 285 172 | 3 100 400 | 4 709 725 | -1 609 325 | -34,2 % |
| Kulut | -10 809 194 | 254 336 | -10 554 858 | -10 836 389 | -8 607 471 | -2 228 918 | 25,9 % |
| Toimintakate (netto) | -7 444 872 | 175 187 | -7 269 685 | -7 735 989 | -3 897 746 | -3 838 243 | 98,5 % |
| Sosiaali- ja terveystoimi, Varkaus | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 214 526 | -31 214 526 | -100,0 % |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -131 193 849 | 131 193 849 | -100,0 % |
| Toimintakate (netto) | 0 | 0 | 0 | 0 | -99 979 323 | 99 979 323 | -100,0 % |
| Sosiaali- ja terveystoimi, Joroinen | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 717 064 | -22 717 064 | -100,0 % |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -22 708 101 | 22 708 101 | -100,0 % |
| Toimintakate (netto) | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 963 | -8 963 | -100,0 % |
| Hyvintointi ja kasvat | | | | | | | |
| Tuotot | 4 410 145 | 59 884 | 4 470 029 | 4 475 337 | 4 816 005 | -340 668 | -7,1 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | | 5 616 | -5 616 | -100,0 % |
| Kulut | -43 995 231 | -132 187 | -44 127 418 | -44 553 383 | -39 855 062 | -4 698 321 | 11,8 % |
| Toimintakate (netto) | -39 585 086 | -72 303 | -39 657 388 | -40 078 046 | -35 033 441 | -5 044 605 | 14,4 % |
| Tekninen toimi | | | | | | | |
| Tuotot | 18 328 527 | 78 065 | 18 406 592 | 18 781 984 | 20 787 431 | -2 005 447 | -9,6 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 420 000 | 0 | 420 000 | 623 100 | 801 830 | -178 730 | -22,3 % |
| Kulut | -18 525 503 | -171 150 | -18 696 653 | -19 516 573 | -25 650 893 | 6 134 320 | -23,9 % |
| Toimintakate (netto) | 223 024 | -93 085 | 129 939 | -111 489 | -4 061 632 | 3 950 143 | -97,3 % |
| Toimintatuotot yhteensä | 26 102 994 | 58 800 | 26 161 794 | 26 357 721 | 84 244 751 | -57 887 030 | -68,7 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 420 000 | 0 | 420 000 | 623 100 | 807 446 | -184 346 | -22,8 % |
| Toimintakulut yhteensä | -73 329 928 | -49 000 | -73 378 928 | -74 906 345 | -228 015 376 | 153 109 031 | -67,1 % |
| TOIMINTAKATE | -46 806 934 | 9 800 | -46 797 134 | -47 925 524 | -142 963 180 | 95 037 656 | -66,5 % |
| Rahoitus | | | | | | | |
| Verotulot | 45 867 000 | 0 | 45 867 000 | 47 682 000 | 85 964 752 | -38 282 752 | -44,5 % |
| Valtionosuudet | 7 354 500 | 0 | 7 354 500 | 7 445 820 | 60 030 463 | -52 584 643 | -87,6 % |
| Korkotuotot | 1 230 000 | 0 | 1 230 000 | 1 150 000 | 976 335 | 173 665 | 17,8 % |
| Muut rahoitustuotot | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 | 2 310 000 | 2 273 535 | 36 465 | 1,6 % |
| Korkokulut | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 | -1 300 000 | -741 258 | -558 742 | 75,4 % |
| Muut rahoituskulut | -85 000 | 0 | -85 000 | -7 500 | -77 718 | 70 218 | -90,3 % |
| VUOSIKATE | 9 559 566 | 9 800 | 9 569 366 | 9 354 796 | 5 462 929 | 3 891 867 | 71,2 % |
| Suunnitelmapoistot | -7 234 241 | 0 | -7 234 241 | -6 895 000 | -7 366 748 | 471 748 | -6,4 % |
| Arvon alentumiset | -300 000 | 0 | -300 000 | -300 000 | -180 935 | -119 065 | 65,8 % |
| Satunnaiset erät | | | | | 580 000 | -580 000 | -100,0 % |
| Satunnaiset tuotot | | | | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 2 025 325 | 9 800 | 2 035 125 | 2 159 796 | -1 504 755 | 3 664 551 | -243,5 % |
| Varausten ja rahastojen muutokset | -2 000 000 | | -2 000 000 | -2 000 000 | | -2 000 000 | |
| TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ | 25 325 | 9 800 | 35 125 | 159 796 | -1 504 755 | 1 664 551 | -110,6 % |

4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Antti Mäkinen ja keskusvaalilautakunta


Olennaiset tapahtumat

Vuonna 2023 järjestetään yhdet säännönmukaiset vaalit. Presidentinvaalin valmistelutehtävät alkavat jo vuoden 2023 loppupuolella varsinaisen vaalipäivän ollessa 28.1.2024.

Vuoden 2023 eduskuntavaalien vaalipäivä oli sunnuntai 2.4.2023 ja ennakköäänestys järjestettiin 22. - 28.3.2023. Varkaudessa ennakkoon äänensä kävi antamassa 6 354 ja varsinaisena vaalipäivänä 4 293 äänioikeutettua. Äänestysaktiivisuus oli 64,6 % eli sama kuin edellisissä vuoden 2019 eduskuntavaaleissa. Sitä aiempien eduskuntavaalien äänestysprosentit ovat olleet vuonna 2011 65,4 % ja vuonna 2015 63,3 %.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Tavoitteena oli vaalien laadukas ja sujuva toimittaminen. Tavoitteen saavuttamiseksi Könönpellon äänestysalueelle järjestettiin ennakköäänestysmahdollisuus Könönpellon seurakuntakeskuksella. Palautteen perusteella uusi ennakköäänestyspaikka vastasi odotuksia ja oli helposti saavutettavissa.

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---------------------------------------|--|--|--|
| Turvata vaalien laadukas ja sujuva toteutuminen | Palautekysely vaalien toteuttamisesta | Positiivinen kokemus yli 90 %:lla äänestäneistä. Kehittämiskohteiden määrittely. | <p>Palautekysely järjestettiin kaikilla ennakköäänestyspaikoilla ja varsinaisen vaalipäivän äänestyspaikoilla. Palautteen jätti ennakköäänestyksessä 138 ja vaalipäivänä 18 henkilöä. Ennakköäänestyksen osalta palautte oli erityisen hyvää ja vaalipäivänkin osalta pääsääntöisesti hyvää. Vaalipäivästä saadun palautteen määrä jäi varsin alhaiseksi, joten siitä ei voi vetää pitkälle meneviä johtopäätöksiä.</p> <p><u>Ennakköäänestys</u></p> <p>Ennakköäänestyspaikalle oli helppo löytää ja se oli hyvin saavutettavissa 97 % Ennakköäänestystila oli toimiva ja järjestelyt selkeät 98 % Oli tyytyväinen saamaansa palveluun 97 % Ennakköäänestyksestä tiedottaminen tavoitti 95 % Yleisarvosana ennakköäänestyspaikasta kiitettävä 97 %</p> <p><u>Vaalipäivä</u></p> | Toteutuu osittain  |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | Äänestyspaikalle oli helppo löytää ja se oli hyvin saavutettavissa 87 % Äänestystila oli toimiva ja järjestelyt selkeät 90 % Oli tyytyväinen saamaansa palveluun 86 % Vaaleista tiedottaminen tavoitti 89 % Yleisarvosana äänestyspaikasta on kiitettävä 86 % | |
|--|--|--|---|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 45 970 | 43 000 | 0 | 0,0 % | -100,0 % | 43 000 |
| Toimintakulut | -66 240 | -115 771 | -63 599 | 54,9 % | -4,0 % | -115 771 |
| Toimintakate (netto) | -20 270 | -72 771 | -63 599 | 87,4 % | 213,76 % | -72 771 |



4.2 KAUPUNGINVALTUUSTO

Olellaiset tapahtumat

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.

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|--|--|--|---|
| Viestimme yhteisönä positiivisesti ja yleisesti Varkauden viihtyisyydestä ja hyvistä puolista vahvistaen varkautelaista identiteettiä. | Varkautta positiivisessa valossa käsittelevien artikkelien määrä (mediaseuranta) | Varkaudessa tapahtuvat positiiviset uutiset saavat mediatiilaa, paikallinen identiteetti vahvistuu ja usko kaupungin mahdollisuuksiin paranee paikallisesti mutta myös kaupungin ulkopuolella. | Mediaseurannan perusteella positiivisista uutisista 90 % on Varkauden Lehden kirjoittamia artikkeleja. Satunnaisesti kirjoituksia on Savon Sanomissa tai Pieksämäen lehdessä, valtakunnan medioissa yksittäisiä. | Toteutuu  |
| Vahvistamme kuntalaisten yhteisöllisyyden tunnetta eri osallisuuskanavien kautta ja kehittämällä yhteistyötä ja kumppanuuksia kolmannen ja neljännen sektorin, | Järjestettyjen osallisuus- ja yhteisöllisyystapahtumien määrä ja laatu. | Teemme osallisuudesta yhteisöme toimintakulttuurin. Osallisuus luo yhteisöllisyyttä ja mahdollistaa vaikuttamisen. Osallisuus on osa johtamiskulttuuria ja se | Uuden kaupunkistrategian Välitä - Vaikuta - Viihdy, Ihan omanlainen Warkaus mukaisesti yhteisöllisyyden ja osallisuuden teemoja on vahvistettu kaupungin toiminnassa. Käytännössä tämä näkyy esimerkiksi järjestettyinä yleisö ja osallisuustilai- | Toteutuu  |

| | | | | |
|---|--|---|--|--|
| seurakuntien ja muiden yhteisöjen kanssa. | | on läpileikkaava kaupunkiorganisaation sisältä henkilöstöstä ja luottamushenkilöistä aina järjestöihin, yrityksiin, oppilaitoksiin ja asukkaisiin saakka. Osallisuuden ja vaikuttamisen eri tasoja ja keinoja tarjotaan, jotta jokainen voi löytää itselleen luontevimman tavan osallistua. | suuksina, kyselyinä sekä esimerkiksi kaupungin järjestämien julkisten tilaisuuksien livelähettämisenä myös internetiin. Lisäksi yhteistyö- ja kumppanuussopimustoimintaa on jatkettu järjestöjen ja yhteisöjen kanssa. | |
|---|--|---|--|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 0,0 % | 0 |
| Toimintakulut | -62 185 | -164 137 | -62 345 | 38,0 % | 0,3 % | 164 137 |
| Toimintakate (netto) | -62 185 | -164 137 | -62 345 | 38,0 % | 0,26 % | 164 137 |

4.3 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Olellaiset tapahtumat

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 on kokoontunut 9 kertaa alkuvuoden aikana. Kokouksissa on käsitelty toimialojen toiminnan ja tavoitteiden toteutumisesta.

Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät tuottaa kaupungin tilintarkastusyhteisö KPMG Oy.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|--|-------------|---|---|
| Kaupunginjohton, toimialajohtajien sekä ay-luottamusmiesten kuuleminen | Kaupungin johtavien vi- ranhaltijoiden ja ay- luottamusmiesten kuu- leminen | Vuosittain | Toteutunut ja jatkuu vuoden toi- sella puoliskolla | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| Tutustumis-/arviointikäynnit toimialapainoilla | Arviointikäynnit | Vuosittain vähintään 2-3 kohdetta | Tehdään suunnitelman mukaan vuoden toisella puoliskolla | Toteutuu  |
| Laatia koko konsernista arviointikertomus tilikauden aikana tehtyjen havaintojen perusteella | Koko konsernia kattava toimintaa ohjaava arviointikertomus | Kattava, toimintaa ohjaava arviointikertomus | 2022 arviointikertomus | Toteutuu  |
| Kehittää lautakunnan arviointitoimintaa monipuolisemmaksi | Tarkastuslautakunnan koulutukset | 1 koulutus vuodessa | Toteutuu osittain vuoden toisella puoliskolla | Toteutuu osittain  |
| Seurantavastualueiden raportoinnin kehittäminen | Raportoinnin ja arviointikertomuksen tuotetun sisällön laatu | Kattava, toimintaa ohjaava arviointikertomus | Tehty osittain ja jatkuu vuoden toisella puoliskolla | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 43 500 | 87 000 | 43 500 | 50,0 % | 0,0 % | 87 000 |
| Toimintakulut | -47 015 | -87 000 | -53 496 | 61,5 % | 13,8 % | -87 000 |
| Toimintakate (netto) | -3 515 | 0 | -9 996 | 0,0 % | 184,38 % | 0 |

4.4 KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvolliset: Kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, kaupunginhallituksen jäsenet

Olennaiset tapahtumat





Kaupunkistrategian julkilausuma Välitä - Vaikuta - Viihdy, ihan omanlainen Warkaus on otettu laajasti käyttöön kaupungin ja sidosryhmien viestinnässä ja toiminnassa. Kaupungin toimintaa haastaa nopeasti heikentynyt taloustilanne, jossa taustavaikuttajina ovat erityisesti Venäjän hyökkäyssodan nopeasti voimistama inflaatio, keskuspankkien ohjauskorkojen mukana nousut yleinen korkotaso, kunta-alan palkkaratkaisut sekä sote-uudistuksen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen, jotka kaikki ovat osaltaan heikentäneet kaupungin taloudellista asemaa. Kaupunginhallituksen talousarvioarvioesitys oli 19.6.2023 tilanteessa 6,16M€ alijäämäinen. Kaupunginhallitus edellytti, että toimialat esittävät potentiaaliset toimenpiteet (toiminnan tehostaminen, organisaatiomuutokset ja palveluverkko) talouden tasapainottamiseksi omien talousarvioidensa yhteydessä. Esitykset on tehtävä viimeistään 29.9.2023 mennessä. Toimialojen esitykset esitellään kaupunginvaltuustolle kaupunginvaltuuston kokouksen yhteydessä järjestettävässä talousarvioitakoulussa 2.10.2023.

Tämän lisäksi kaupunginhallitus on jatkanut kaupungin ja konsernin omistuksiin liittyviä selvityksiä valtuustoryhmien 11/2021 muistion sekä kaupunkistrategian toimenpideohjelman linjausten mukaisesti. Kaupungin omistajuutta tarkastellaan kriittisesti huomioiden omistuksen tarkoitus ja tavoitteet, taloudelliset vaikutukset kaupunkikonserniin, omistusten arvon kehitys sekä arvon kehitykseen liittyvät riskit. Tarkastelun alla ovat olleet erityisesti Keski-Savon Teollisuuskylä Oy:n omistuksen, Taitotalot Oy:n Navitas kiinteistöt, Varkauden Aluelämpö, rakenteilla oleva paloaseman kiinteistö sekä viimeisimpänä kaupungin ja Wartalo Kodit Oy:n omistamat soten hoivakiinteistöt.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Kaupungin omistajuutta tarkastellaan kriittisesti huomioiden omistuksen tarkoitus ja tavoitteet, taloudelliset vaikutukset kaupunkikonserniin, omistusten arvon kehitys sekä arvon kehitykseen liittyvät riskit.

Kaupungin strategia päivitettiin talven 2021-2022 aikana uuden valtuuston toimesta. Kaupunginvaltuusto hyväksyi strategian julkilausuman Välitä - Vaikuta - Viihdy kokouksessaan kesäkuussa sekä toimenpideohjelman syyskuussa 2022. Toimenpideohjelmassa linjattu keskeiset strategiset tavoitteet sekä keinot niiden toteuttamiseksi.

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|---|---|---|---|
| Kaupunkistrategian julkilausuman Välitä - Vaikuta - Viihdy sekä strategian toimenpideohjelman (KV 10.10.2022) toimeenpano | Strategian tavoitteiden mukaisten toimenpiteiden määrä sekä niiden vaikuttavuus | Uusi kaupunkistrategia ohjaa keskeisellä tavalla kaupungin toimintaa, päätöksenteko ja kehittämistyötä | Kaupunkistrategian julkilausuma Välitä - Vaikuta - Viihdy, ihan omanlainen Warkaus on otettu laajasti käyttöön kaupungin ja sidosryhmien viestinnässä ja toiminnassa. | Toteutuu  |
| Talouden tasapainottamisohjelman päivittäminen ja toimeenpano | Vuosikate, toiminnan- ja investointien rahavirta, konsernin velkavastuut, yli/alijäämän kehitys emolla/konsernilla, kriisikuntamittarit | Kaupungin talous on tasapainossa vuoden 2025 mennessä | Kaupunginhallitus päätti 19.6.2023 § 151 käynnistää 22.10.2022 kaupunginvaltuustolle esiteltyt talouden tasapainottamista koskevien toimenpiteiden täytäntöönpanon osana vuoden 2024 talousarvion laadintaa. Koska talouden näkyvät ovat heikentyneet odotettua nopeammin, kaupunginhallitus edellyttää toimialoja esittämään potentiaaliset toimenpiteet (toiminnan tehostaminen, organisaatiomuutokset ja palveluverkko) talouden tasapainottamiseksi omien talousarvioidensa yhteydessä. | Toteutuu osittain  |
| Organisaatiouudistuksen toimeenpano sekä päätöksentekojärjestelmää koskevien ratkaisujen tekeminen seuraavalle valtuustokaudelle | Henkilöstötyövuosien kehitys, toimintakateen kehitys, asiakas- ja henkilöstöpalautte | Kaupungin organisaatio toimii tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti soteuudistuksen jälkeisessä toimintaympäristössä ja tehtävissä | Hallintosäännön kaksivaiheisen uudistamistyön toinen vaihe on käynnissä ja tavoitteena saattaa päätöksentekoon loppuvuoden aikana. | Toteutuu  |
| Arjen turvallisuuden parantaminen | Arjen turvallisuutta sekä hyvinvointia kuvaavat mittarit (tarkennetaan) | Laaja viranomaisyhteistyö (kaupunki, HVA, poliisi, puolustusvoimat, pelastusviranomainen, AVI, kela, ELY, elinkeinoelämä jne.) arjen turvallisuuden parantamiseksi on käynnistynyt. Turvallisuustilanteen parantamiseksi ja ongelmien ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi on | Arjen turvaa -hankehaun valmistelu on edennyt ja tavoitteena on hakea hankerahoi- tusta syksyn hakukierroksella. | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|
| | | käynnistetty hanke- toiminta | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 786 253 | 250 000 | 567 195 | 226,9 % | -27,9 % | 600 000 |
| Toimintakulut | -1 720 622 | -4 177 152 | -3 079 590 | 73,7 % | 79,0 % | -4 786 957 |
| Toimintakate (netto) | -934 369 | -3 927 152 | -2 512 396 | 64,0 % | 168,89 % | -4 186 957 |

JÄSENYYDET (Khall:n osamääräraha)

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Toimintakulut | -239 465 | -377 000 | -215 546 | 57,2 % | -10,0 % | -377 000 |
| Toimintakate (netto) | -239 465 | -377 000 | -215 546 | 57,2 % | -9,99 % | -377 000 |

AVUSTAMINEN (Khall:n osamääräraha)

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Toimintakulut | -658 660 | -700 000 | -433 458 | 61,9 % | -34,2 % | -700 000 |
| Toimintakate (netto) | -658 660 | -700 000 | -433 458 | 61,9 % | -34,19 % | -700 000 |

TOIMIKUNNAT (ilman vammais- ja vanhusneuvostoa, Khall:n osamääräraha)

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Toimintakulut | -10 497 | -23 030 | -13 814 | 60,0 % | 31,6 % | -23 030 |
| Toimintakate (netto) | -10 497 | -23 030 | -13 814 | 60,0 % | 31,60 % | -23 030 |

4.4.1 Elinvoiman edistäminen

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, kaupunginhallitus, elinvoimajaosto, Navitas Kehitys Oy:n toimitusjohtaja Jouko Laitinen sekä yhtiön hallitus




Olellaiset tapahtumat

TE2024 uudistus on kuluvaan vuoteen merkittävin yhteiskunnallinen reformi, jossa Varkauden kaupunki on edistänyt ns. Keski-Savon mallin valmistelua. Työ valmistelun osalta on edennyt hyvin yhdessä Pieksämäen, Leppävirran ja Joroisten kanssa. Tavoitteena on, että alueen kunnat tekisivät päätökset alueen perustamisesta lokakuun loppuun mennessä.

Elinkeinojen osalta vuosi on ollut ennakoitua parempi. Globaalin talouden haasteet ja korkotason nousu ei ole ainakaan vielä vaikuttanut merkittäväällä tavalla alueen elinkeinoelämään. Akkutehtaan osalta Keski-Savon Teollisuuskylä ja Skeleton Technologies allekirjoittivat vuokrasopimuksen Metallikatu 3 kiinteistön osalta toukokuussa. Lisäksi Skeleton osti konkursipesältä tehtaan koneet ja laitteet. Yhtiön on käynnistänyt akkumateriaalien tuotannon Varkaudessa.

Strategiset tavoitteet

Uudistetun strategian painopisteenä (strategian toimenpideohjelma) on linjattu muun muassa osaavan työvoiman saatavuus, Keski-Savon seudullisen yhteistyön tiivistyminen sekä TE2024 uudistuksen toteuttaminen seudullisena, kaupungin maineen parantaminen sekä identiteetin vahvistaminen.

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|--|---|--|
| Aktiivinen osallistuminen valtakunnallisen TE2024-uudistuksen valmisteluun sekä seudullisen toimintamallin edistäminen. | TE2024 uudistuksen aikataulun mukainen eteneminen sekä päätöksenteko. | Keski-Savon seudullista TE-palvelumallia koskevien sopimusten hyväksyminen marraskuun loppuun mennessä alueen kunnissa. | Kaupunginvaltuusto päätti 3.4.2023 § 15, että ensisijainen tavoite on Keski-Savon seudullinen järjestämismalli ja kaupunginhallitus päätti 19.6.2023 § 153, että toissijaisesti Varkauden kaupunki on mukana Kuopion kaupungin vetämässä Kuopion seudun työllisyysalueen valmistelussa. Keski-Savon työllisyysaluetta koskevan sopimuksen valmistelu on edennyt alueen kuntien välisenä yhteistyönä työn tueksi valitun konsultin johdolla. | Toteutuu  |
| Strategian mukaisten asunto- ja yrityskaavojen edistäminen maanhankinnoin sekä maapolitiisin linjauksin. | Vireillä ja valmistelussa olevien kaavojen määrä, tonttivarannon kehitys (asumisen, vapaa-ajan asumisen, yritystontit). | Konnansalon, Kopolanien sekä muiden asumista, yritystoimintaa ja elinvoimaa tukevien kaavojen käynnistäminen. | Konnansalon ja Kopolanien yleiskaavat ovat valmistelussa ja tulossa vireille syksyllä. Konnansaloon on teetetty luontoselvitys. Taipaleenraitin jatkeen asemakaava on hyväksytty, mutta ei ole vielä saanut lainvoimaa. | Toteutuu osittain  |
| Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen. | Oppilaitosten aloituspaikat, oppisopimuskoulutukset, rekrytointikampanjat, muuntokoulutukset... | Koulutusmahdollisuuksien ja uusien koulutusavauksien edistäminen, oppilaitosyhteistyön tiivistämisen, Sakkyn ja Savonian kampuksen kehittäminen yhteistyössä oppilaitosten | Elinvoimajaosto päätti 27.2.2023 § 22 työperäiseen muuttoon liittyvään kampanjaan osallistumisesta yhteistyössä Wartalo Kodit Oy:n ja Navitas Kehitys Oy:n kanssa, jossa tavoitteena on helpot- | Toteutuu osittain  |

| | | | | |
|--|--|---|---|--|
| | | <p>kanssa, oppilasasumisen kehittämisen Wartalo Kodit Oy:n kanssa, kansainvälisten rekrytointipolkujen avaaminen ja juurruttaminen, Ukrainan tilapäisen suojelun henkilöiden työelämävalmiuksien kehittäminen erityisesti kielitaidon osalta.</p> | <p>taa työperäistä paikkakunnalle muuttoja asunnon saamisen osalta.</p> <p>DIAKin kanssa on neuvoteltu yhteistyöstä, jonka tavoitteena on hoitajasta sosionomiksi -koulutuksen aloittaminen vuonna 2024.</p> <p>Savonia-ammattikorkeakoulun kanssa on neuvoteltu yhteistyösopimuksesta, jonka tavoitteena on tukea ja mahdollistaa kansainvälisen tuotantotekniikan koulutuksen järjestäminen paikkakunnalla sekä opiskelijoiden sitoutuminen Varkauteen.</p> | |
|--|--|---|---|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | | 0,0 % | 0 |
| Toimintakulut | -83 172 | -398 935 | -71 263 | 17,9 % | -14,3 % | 390 000 |
| Toimintakate (netto) | -83 172 | -398 935 | -71 263 | 17,9 % | -14,3 % | 390 000 |



4.4.2 Vanhusneuvosto

Olellaiset tapahtumat

Pohjois-Savon hyvinvointialueen ikäihmisten neuvostossa aloitti 1.1.2023 Varkauden kaupungin vanhusneuvoston varsinaisena edustajana Kaisa Hartikainen-Herranen ja varaedustajana Leena Salo.

Kaupunginhallitus nimesi 19.6.2023 § 158 vanhusneuvoston uudeksi varajäseneksi Seija Huuskon.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|--|---|---|
| Vuosittain ikäihmisille toteutettava kysely (esim. maalaismarkkinoilla), tulosten arviointi ja siitä johdettavat toimenpiteet | Kyselyyn vastanneiden määrä (vuonna 2022 maalaismarkkinoilla 71 henkilöä) | Tavoitettujen ikäihmisten määrä 100 | Kysely toteutetaan 26.8. maalaismarkkinoilla. | Toteutuu  |
| Yhteistoiminnan edistäminen eri vanhusjärjestöjen kanssa | Vanhusjärjestöjen yhteydenpitojen määrä | Yhteydenpitojen määrä (esim. eläkeyhdistysten kokouksiin osallistumisen määrä) vähintään 6 | Toteutetaan syksyllä. | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 0,0 % | 0 |
| Toimintakulut | -1 689 | -4 000 | -2 135 | 53,4 % | 26,4 % | -4 000 |
| Toimintakate (netto) | -1 689 | -4 000 | -2 135 | 53,4 % | 26,4 % | -4 000 |


4.4.3 Vammaisneuvosto

Olennaiset tapahtumat

Kaupunginhallitus nimesi 19.6.2023 § 158 vammaisneuvoston uudeksi jäseneksi/varapuheenjohtajaksi Kirsti Pirisen.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen aluehallitus nimesi vammaisneuvostoon Katri Räsänen ja varalle Lea Sarkaelan 1.1.2023 alkaen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|--|--|---|---|
| <p>Laatia esityksiä ja aloitteita sekä antaa lausuntoja kaupungin eri viranomaisille vammaisia koskevista ajankohtaisista asioista suunnittelun ja päätöksenteon pohjaksi.</p> <p>Seurata Hyvinvointialueelle toiminnan siirtymistä ja siitä tiedottamista vammaisille ja heidän omaisilleen.</p> <p>Edistää vammaisten henkilöiden tasa-arvoista osallistumista, esteettömyyden ja saavutettavuuden sekä seurata YK:n vammaissopimuksen toteutumista Varakauden kaupungissa.</p> | Kohderyhmille lähetettävä kysely vammaisjärjestöjen kautta | Säännöllisten tapaa-misien sopiminen eri vammais- ja omaisjärjestöjen edustajien kanssa sekä Hyvinvointialueen ajankoh- taisien asioiden tie- dottamisen seura- minen ja tiedotteiden saavutettavuus | <p>Kohderyhmille lähetettävä ky- sely toteutetaan syksyllä.</p> <p>Hyvinvointialueen ajankohtaiset asiat on tiedotettu kokouksissa.</p> | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 0,0 % | 0 |
| Toimintakulut | -1 895 | -4 000 | -2 650 | 66,3 % | 38,9 % | -4 000 |
| Toimintakate (netto) | -1 895 | -4 000 | -2 650 | 66,3 % | 38,9 % | -4 000 |

4.5 KONSERNIPALVELUT

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, hallintojohtaja Antti Mäkinen, talousjohtaja Helena Pitkänen 31.5.2023 saakka, talousjohtaja Matti Mentilä 1.6.2023 alkaen, henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä 15.5.2023 alkaen ja tietohallintojohtaja Mika Maaranen

Olennaiset tapahtumat

Hallinto

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuun siirryttyä hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen kunnille kuuluvat kotouttamistehtävät ja tilapäistä suojelua saavien kuntamallin asiakkaiden koordinoitit tehtävät jäivät kaupungin hoidettaviksi. Nämä aiemmin sosiaali- ja terveystoimella olleet tehtävät uudelleen organisoitiin työllisyyspalveluiden alle perustettuun maahanmuuttopalveluihin, johon perustettiin uusi maahanmuuttokoordinaattorin virka. Maahanmuuttokoordinaattorin 5.3.2023 päättyneeseen viranhakuun tuli 10 hakemusta. Virkaa hakeneista haastateltiin kolme maaliskuun aikana ja maahanmuuttokoordinaattorin virkaan valittiin Sonja Tuovinen, joka aloitti virassaan 12.4.2023 alkaen.

Soteudistukseen liittyen aiemmin sosiaali- ja terveystoimen tehtäviin kuulunut talous- ja velkaohjaus uudelleen organisoitiin työllisyyspalveluiden alle 1.1.2023 alkaen.

Eduskuntavaalien järjestäminen työllisti alkuvuodesta erityisesti keskushallintoa ja tietohallintoa. Vuoden 2023 eduskuntavaalien vaalipäivä oli sunnuntai 2.4.2023 ja ennakkoonestys järjestettiin 22. - 28.3.

Taloushallinto

Hyvinvointialueiden aloittaessa kaupungin taloustilanne muuttui olennaisesti. Esimerkiksi talousarvion toimintakate aleni 142 M€:sta vuoden 2023 46,8 M€:oon. Vuoden alusta lukien muuttui myös kaupungin talouspalveluiden hankinta. Kaupunki ja kaksi tytäryhteisöä siirtyivät Sarastia Oy:ltä kaupungin omistamaan Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy - nimiiseen yhtiöön. Muutoksella tavoitellaan kustannussäästöjä kaupungin talouden tasapainottamiseen liittyen.


Talousjohtajana toimi Helena Pitkänen 31.5.2023 saakka ja 1.6.2023 talousjohtajana aloitti Matti Mentilä.




Henkilöstöpalvelut


Henkilöstöpäällikön viran haku päättyi 18.1.2023. Määräaikaan mennessä virkaan tuli yhteensä 19 hakemusta, joista kelpoisuusvaatimukset täyttäviä oli 18 hakijaa. Hakijoista viisi haastateltiin helmikuun aikana. Kaupunginhallitus valitsi henkilöstöpäällikön toistaiseksi voimassa olevaan virkaan hallintotieteiden maisteri Anne Mykrän. Mykrä aloitti virassaan 15.5.2023.

Hallintojohtaja toimi oman toimensa ohessa henkilöstöpäällikkönä 1.1. - 14.5.2023.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|-----------------------------------|---|--|---|--|
| Työllisyyden edistäminen | Työttömyysaste Nuorten työttömien määrä Pitkäaikaistyöttömien määrä | Työttömyysaste laskee v. 2022 keskimääräisestä 12 %:sta (arvio) vuonna 2023 keskimäärin 11,5 %:n. Nuorten työttömien (17-29 v.) määrä laskee v. 2022 keskimääräisestä 225 | Työttömyysaste alkuvuonna keskimäärin 12,4 %. Nuorten työttömien määrä keskimäärin 235 henkeä kuukaudessa. | Toteutuu osittain  |

| | | | | |
|---|---|---|--|--|
| | <p>Aktivointiaste</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksut</p> | <p>työttömästä (arvio) vuonna 2023 keskimäärin 180 työttömään nuoreen.</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien määrä laskee v. 2022 keskimääräisestä 335 työttömästä (arvio) vuonna 2023 keskimäärin 300 henkilöön.</p> <p>Aktivointiaste pysyy keskimääräisellä 35 % tasolla (arvio) myös vuonna 2023.</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksut pysyvät indeksikorotuksista huolimatta vuoden 2022 tasolla (arvio), korkeintaan 1,6 miljoonassa eurossa.</p> | <p>Pitkäaikaistyöttömiä keskimäärin 302 henkilöä kuukaudessa.</p> <p>Aktivointiaste keskimäärin 35,7 %.</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksut kuudelta kuukaudelta yhteensä n. 760 500 €.</p> | |
| Osallistuvan budjetoinnin kehittäminen | Osallistuvan budjetoinnin toteutuminen | Osallistuvan budjetoinnin tavoitteet toteutuvat 80 - 100 % | Osallistuvan budjetoinnin osalta on etsitty kaupungin strategisten tavoitteiden ja taloustilanteen kannalta sopivia keinoja. Tavoitteena sisällyttää vuoden 2024 talousarvioon osallistuvan budjetoinnin kautta määritelty investointikohde. Toteutustapaa esitellään investointien ilta-koulussa 18.9.2023. | Toteutuu osittain  |
| Osallistamisen, yhteiskehittämisen, palvelumuotoilun ja verkostotyöskentelyn osaamisen vahvistaminen ja toimintakulttuurin luominen sekä kaupunkiorganisaation että kuntayhteisön sisällä (esihenkilöt, työyhteisöt, työntekijät, kuntalaiset, kumppanit) | <p>Asiakas/kuntalaispalautte</p> <p>Henkilöstöpalautte</p> | <p>Asiakas- ja kuntalaispalautteen kerääminen systematisoitu kaikissa yksiköissä ja ensimmäiset palautteet analysoitu</p> <p>Henkilöstökyselyn oman työn kehittämiseen liittyviä vaikutusmahdollisuuksia sekä osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemusta mittaavat mittarit vähintään tasolla 3,8/5</p> | <p>Asiakas- ja kuntalaispalautetta on mahdollista jättää monikanavaisesti.</p> <p>Henkilöstökysely toteutetaan syksyllä.</p> | Toteutuu osittain  |
| Uuden kaupunkibrändin "Ihan omanlainen Warkaus" juurruttaminen kaupunkiyhteisöön sekä lanseeraus | <p>Mediaseuranta</p> <p>Verkkosivujen analytiikka</p> | Mediaseuranta, uutisten läpimenot paikallisesti ja valtakunnan tasolla. | Tiedotteita lähtenyt vähän mediaseurannan kautta, joten läpimenojen seuraaminen paikallisesti ja valtakunnan tasolla on hankalaa. Mediaseuranta ja tie- | Toteutuu osittain  |

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| alueellisesti ja valtakunnallisesti | Sidosryhmien aktiivisuus kaupunkimarkkinoinnissa | Verkkosivujen kävijämäärien kasvattaminen. Tavoitteena saada eri sidosryhmät sitoutumaan yhteisen kaupunkibrändin näkyvyyden levittämiseen omassa viestinnässään. | dotejakelu-palvelu on kilpailutettu keväällä ja uusi järjestelmä otetaan käyttöön syksyn aikana. Verkkosivut uudistettiin keväällä 2023 ja niihin ei ole vielä kytketty analytiikkaa. Kävijämäärät kuitenkin arvion mukaan laskeneet sote-palvelujen siirryttyä hyvinvointialueelle. Kaupunkibrändin yhteisötunnukset on otettu käyttöön esim. tapahtumissa mm. kumppanuussopimusten myötä. | |
| Kaupungin sisäistä elinvoimaa ja ulkoista vetovoimaa vahvistavan palveluviestinnän kehittäminen | Verkkosivujen ja sosiaalisen median analytiikka. | Tavoitteena suunnitelmallinen palveluviestintä verkkosivuille ja somekanaviin. | Verkkosivujen uudistuksen myötä palvelupolkuja yksinkertaistettiin, jotta palvelut löytyisivät paremmin. Tietoisuutta lisäävää viestintää on tuotettu sosiaalisen median kanaviin, mutta ei vielä suunnitelmallisesti. Viestintäsuunnitelmia rakennetaan toimialojen kanssa syksyllä. | Toteutuu osittain  |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kunnan toiminnan ja talouden valvontajärjestelmä muodostuu ulkoisesta ja sisäisestä valvonnasta. Ulkoinen valvonta jakaantuu tarkastuslautakunnan arviointiin ja lakisääteiseen tilintarkastukseen. Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työvälina, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tulokellisuuden arviointia.

Ulkoinen valvonta on kunnan toimivasta johdosta riippumatonta valvontaa, kun taas sisäinen valvonta on kiinteä osa jatkuvaa toiminnan ja talouden ohjausta ja seuranta.

Päätöksenteko

Hallinnon osalta sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kohdistunut päätösten strategian mukaisuuteen ja vaikuttavuuteen. Kaupunkistrategiassa on lähdetty siitä tavoitteesta, että jokainen työntekijä voi toteuttaa sitä arjessa. Strategian perustan muodostaa strategian julkilausuma (väliä, vaikutta, viihdy). Julkilausuman kautta jokaisen on helppo lähestyä strategiaa ja lähteä toteuttamaan sitä omassa arjessaan, valmistelussa ja päätöksenteossa.

Päätöksenteon osalta sisäistä valvontaa kaupunginhallitus tai lautakunta voi toteuttaa otto-oikeuden kautta eli toimielin voi ottaa käsiteltäväkseen asian, jossa kunnan organisaatiossa alempi viranomainen on tehnyt päätöksen. Otto-oikeudesta säädetään kuntalain 92 §:ssä.

Talous

Talouden osalta sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kohdistunut pääosin sisäisiin prosesseihin. Vuoden alussa kaupungin ja kahden tytäryhteisön taloushallintopalvelut siirtyivät Sarastia Oy:ltä kaupungin omalle yhtiölle Wakaus Keski-Savon tili-palvelut Oy:lle. Muutos on tuonut tarpeen tarkastella palveluyhtiön ja sen asiakkaiden välisiä vastuunjakoja. Niiden tarkoi-

tuksena on varmistaa se, että kullekin asialle on sovittu vastuutaho ja toisaalta samoja asioita ei tehdä usealla taholla. Vastuunjakotaulukot on laadittu keväällä 2023 ja ne tarkastellaan uudelleen toiminnan vakiintuessa loppuvuoden 2023 aikana.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelujen osalta sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kohdistunut tiedotukseen ja viestintään. Tiedotus ja viestintä ovat tärkeitä sekä laajoja kokonaisuuksia suuressa organisaatiossa. Toimiva tiedon kulku parantaa riskien hallintaa. Viestintä on kaikkea sitä mitä organisaatiossa tapahtuu. Tiedotusta ja viestintää tehdään organisaation sisällä sekä myös ulkoisesti eri sidosryhmille.

Tavoitteellinen ja toimiva sisäinen viestintä on ulkoisen viestinnän onnistumisen edellytys. Sisäiseksi riskiksi on tunnistettu viestintäkanavana intra, joka on valitettavan vähäisellä käytöllä ja joka sisältää vanhentunutta, ei ajan tasalla olevaa tietoa ja ohjeistuksia. Uuden intran suunnittelu ja rakentaminen alkoi maaliskuussa ja tarkoitus on saada uusi, toimivampi intra henkilöstön käyttöön vielä loppuvuoden aikana.

Toinen tunnistettu riski on sisäisen viestintäsuunnitelman puuttuminen. Tietoa ei jaeta riittävästi koko organisaatioon ja varsinkin poikkihallinnollinen tiedonkulku on vähäistä. Viestintäsuunnitelmaa lähdetään rakentamaan syksyn aikana myös sisäisen viestinnän osalta.

Riskienhallinnan näkökannalta vanhentunutta tietoa sisältävät sekä sisällöltään ei-toimivat ohjeistukset voivat aiheuttaa jopa vaaratilanteita. Dokumenttien päivittäminen on iso työ ja vaatii suunnitelmallisuutta sekä omat työryhmät tekemään konkreettista päivitystä.

Ensimmäisen vuosipuoliskon aikana esihenkilöille järjestetyt tilaisuudet (ns. Pomon porinat) olivat tauolla, koska uusi henkilöstöpäällikkö aloitti virassaan vasta loppukevästä henkilöstöjohtajan jäätyä pois jo vuoden vaihteessa. Tällaiselle esihenkilöiden kautta tapahtuvalle tiedottamiselle on selkeä tarve, joten syksyllä jatketaan tilaisuuksien järjestämistä. Yhteistyötoimikunta toimii myös hyvänä foorumina tiedottaa asioista henkilöstölle luottamushenkilöiden kautta.

Henkilöstöllä on oma vastuu tiedon saamisesta ja esimerkiksi intran tiedotteiden lukeminen on jokaisen työntekijän velvollisuus. Jokainen kaupungin työntekijä ja luottamushenkilö on Varkauden kaupungin käyntikortti ja luo sanomisellaan mielikuvaa kaupungista työnantajana. Jokaisen kaupunkiorganisaatioon kuuluvan henkilön velvollisuus on toimia vastuullisesti ja välttää esimerkiksi some -julkaisuissa tai puheissaan työntäjäan kohdistuvia negatiivisia kommentteja. Negatiivinen julkisuus on kunnalle suuri maineriski.

Hyvään johtamiseen ja viestintään kuuluu se, että henkilö/henkilöstö kuulee häneen/heihiin liittyvistä asioista ennen kuin se tiedotetaan ulospäin.

Kuntalaki (KuntaL 29§) velvoittaa viestimään kunnan asioista kuntalaisille. Varkauden kaupungin verkkosivuille, www.varkaus.fi, laitetaan tiedoksi ajankohtaisia kuntaan liittyviä asioita. Verkkosivuilta löytyvät myös kaikkien kunnan elinten kokousten esityslistat ja pöytäkirjat sekä viranhaltijapäätökset, siltä osin kuin tieto ei ole salassa pidettävää. Tammikuussa otettiin käyttöön kuntalaisille suunnattu, Varkauden Lehdessä viikottain ilmestyvä "warkaus tiedottaa" osio, johon kerätään mm. päätöksentekoon tai palveluihin liittyviä tiedotettavia asioita.

Tietohallinto

Tietohallinnon osalta sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat kohdistuneet digitaaliseen turvallisuuteen.

Tietoturvasuojauksia on tehty ja sotouukset tuleva esihenkilöiden sähköposteihin. Mittaamisessa on haastetta ja intranet-toiminnot on uusittava (syksy -23). Tietosuojasuojauksien siirtämistä Navisec-järjestelmään tutkitaan.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 1 468 454 | 2 905 172 | 1 281 063 | 44,1% | -12,8 % | 2 370 400 |
| Toimintakulut | -2 802 534 | -6 010 798 | -2 616 509 | 43,5 % | -6,6 % | -6 010 798 |
| Toimintakate (netto) | -1 334 081 | -3 105 625 | -1 335 445 | 43,0 % | 0,10 % | -3 640 398 |

Henkilöstö

| Henkilöstön määrä palvelussuhteittain | 6/2023 | % | 6/2022 | % | Muutos hiöä | Muutos % |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| Vakituiset | 29 | 82,9 % | 28 | 73,7 % | 1 | 3,6 % |
| Määräaikaiset | 1 | 2,9 % | 6 | 15,8 % | -5 | -83,3 % |
| Työllistetyt | 5 | 14,3 % | 4 | 10,5 % | 1 | 25,0 % |
| Oppisopimussuhteiset | 0 | 0,0 % | 0 | 0,0 % | 0 | 0,0 % |
| Yhteensä | 35 | 100,0 % | 38 | 100,0 % | -3 | -7,9 % |
| Henkilötyövuodet (Htv 2) | 19,6 | | 20,2 | | -0,6 | -2,8 % |

| Maksetut palkat | 6/2023 | 6/2022 | Muutos € | Muutos (%) |
|-----------------|-----------|-----------|----------|------------|
| Yhteensä | 1 035 421 | 1 089 513 | -54 092 | -5,0 % |

| Työkyvyttömyysoissaot (pv/HTVI) | 6/2023 | 6/2022 | Muutos (pv/HTV) | Muutos (%) |
|---------------------------------|--------|--------|-----------------|------------|
| Sairaus | 3,96 | 6,40 | 2,44 | 38,1 |
| Työtapaturma | 0,15 | 0,00 | -0,15 | 0,0 |

4.5.1 Talouspalvelut

Tilivelvolliset: Talousjohtaja Matti Mentilä

Olennaiset tapahtumat

Vuoden alusta lukien kaupunki ja kaksi tytäryhteisöä siirtyivät Sarastia Oy:itä kaupungin omistamaan Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy - nimiseen yhtiöön. Muutoksella tavoitellaan kustannussäästöjä kaupungin talouden tasapainottamiseen liittyen. Uusi yhtiö toimii kaupungin omien taloushallintopalveluiden yhteydessä. Yhtiön toimitusjohtajana toimi 28.2.2023 saakka Helena Pitkänen ja 1.3.2023 alkaen Matti Mentilä

Talousjohtajana toimi Helena Pitkänen 31.5.2023 saakka ja 1.6.2023 talousjohtajana aloitti Matti Mentilä.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 6 880 | 7 211 | 7 211 | 100,0 % | 4,8 % | 7 211 |
| Toimintakulut | -170 788 | -403 166 | -258 868 | 64,2 % | 51,6 % | -450 000 |
| Toimintakate (netto) | -163 908 | -395 955 | -251 657 | 63,6 % | 53,54 % | -422 789 |

Alkuvuoden lisäkustannukset johtuvat lisähenkilökuluista. Uusi talousjohtaja aloitti jo helmikuun alussa, jotta hän pystyi perehtymään asioihin ennen silloisen talousjohtajan eläkkeellejääntiä.

4.5.2 Henkilöstöpalvelut

Tilivelvolliset: vt. henkilöstöjohtaja Antti Mäkinen aj.1.1.-14.5.2023, henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä 15.5.2023 alkaen

Olennaiset tapahtumat

Alkuvuoden aikana henkilöstöpalvelua työllisti reilusti henkilöstönsiirtoon Pohjois-Savon hyvinvointialueelle ja Servica Oy:lle liittyvien asioiden selvittely. Samoin soteuudistuksen takia irtisanottiin useita paikallisia sopimuksia, joista osa neuvoteltiin uusiksi. Tällaisia olivat esimerkiksi ylipitkät työvuorot, joista saavutettiin yksimielinen neuvottelutulos, sekä hälytysraha, joka ei päättynyt yksimielisenä.

Henkilöstöjärjestöjen edustajien kanssa kokoonnuttiin alkuvuoden aikana yli kymmenen kertaa neuvottelemaan 1.6.2023 voimaan astuneita paikallisia järjestely- ja kehittämiseriä koskien. Neuvotteluita käytiin kaikilla viidellä sopimusosalalla (KVTES, OVTES, LS, TS, TTES). Neuvottelut päättyivät yksimielisinä.

Kesätyönhakijoille suunnattu video rekrytointiin tueksi julkaistiin ja kampanjoitiin talvella. Video ideoitiin ja kampanja suunniteltiin yhdessä RTK-Henkilöstöpalvelu Oy:n kanssa. Kesätyönhakijoiden lisäksi videolla haluttiin lisätä tietoisuutta kaupungista työnantajana sekä monipuolisista työmahdollisuuksista sotien ja tukipalveluiden työpaikkojen poissiirtymisen jälkeenkin.

Henkilöstöpalvelun varsinainen vahvuus käsitti alkuvuonna henkilöstöasiantuntija Liisa Taskisen. Anne Mykrä aloitti henkilöstöpäällikkönä 15.5.2023. Hallintojohtaja Antti Mäkinen hoiti henkilöstöpäällikön tehtävää oman toimensa ohessa tuohon saakka. Resurssisivistä täysin uusia kehitysprojekteja ei aloitettu 2023 ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.

Työllisyyspalvelut siirtyvät kuntiin 1.1.2025 ja tähän liittyen kesän alussa käynnistettiin Keski-Savon työllisyysalueen valmistelu yhdessä Joroisten, Leppävirran ja Pieksämäen kuntien kanssa TE24-uudistuksen mukaisen työllisyysalueen muodostamiseksi. Henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä nimettiin valmisteluun ohjausryhmään.

Markkinointi- ja viestintätiimin sekä Navitas Kehityksen kanssa käynnistettiin uudestaan tauolle jäänyt kaupunkimarkkinoinnin sekä työnantaja- ja rekrytointimarkkinoinnin yhteensovittaminen. Uutena työnimenä päätettiin käyttää ”ihan omanlainen Varkaus” sloganina.

Kehittämistyöhön halutaan osallistaa ja sitouttaa myös yrityksiä ja muita kaupungin työnantajia, tavoitteena Varkauden kaupunkiyhteisön yhteinen näkyvyys sekä kansallisilla että mahdollisesti myös kansainvälisillä työmarkkinoilla.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 406 | 12 500 | 699 | 5,6 % | 72,2 % | 12 500 |
| Toimintakulut | -522 021 | -647 786 | -245 810 | 37,9 % | -52,9 % | -647 786 |
| Toimintakate (netto) | -521 615 | -635 286 | -245 111 | 38,6 % | -53,01 % | -635 286 |

4.5.3 Työllisyysyksikkö

Tilivelvolliset: Hallintojohtaja Antti Mäkinen

Olennaiset tapahtumat

Yleisesti alkuvuoden keskeisimpinä painopisteinä ovat olleet maahanmuutto- ja kotouttamistyön vastuun siirtymä sosiaalityöstä kaupungille vuoden -23 alussa sekä TE24-uudistuksen valmistelu.

Vuodelle 2023 asetettuihin tavoitteisiin on vuoden ensimmäisellä puoliskolla päästy osin. Työttömyysaste ei ole ollut toivottusti laskusuuntainen, vaan suunta on ollut jopa hieman nousussa. Keskeisimpinä tekijöinä tässä ilmiössä ovat olleet lomautusten lisääntyminen sekä maahanmuuttajien määrän lisääntyminen ja heidän ilmoittautumisensa työttömiksi työnhakijoiksi. Maahanmuuttajat, etenkin ukrainalaiset, ovat kyllä myös työllistyneet hyvin, mutta usein työnhaun alku pitkittyy mm. kielitaidon haasteiden vuoksi. Myöskään nuorten työttömyys ei ole laskenut toivotusti. Jo aiemmin on todettu, että varkautelaisten nuorten aikuisten tilanne on paikkakunnallamme polarisoitunut. Osalla menee todella hyvin ja vastaavasti osalla haasteet ovat pahasti kasautuneet. Tämä näkyy myös heidän kouluttautumisessaan sekä työllistymisessään. Myös Nuorten pajan toiminta oli keväällä siirtymävaiheessa palveluntuottajalta toiselle (Varkauden seudun työpajayhdistys ry -

> Elävä-säätiö ry), tämäkin toi katkoa monen nuoren työllistymisen palveluiden polulle. Nuorten pajan toiminta käynnistyi toukokuussa Elävä-säätiön tuottamana.

Vastaavasti pitkäaikaistyöttömyyden osalta näyttäisi suunta hyvältä huomioiden asetetut tavoitteet. Tämä näkyy myös työmarkkinatuen kuntaosuusmaksuissa. Myös aktivointiasteessa ollaan tavoitellulla tasolla.

TE24-valmistelussa keskiössä on ollut Keski-Savon työllisyysalueen (Varkaus, Pieksämäki, Leppävirta, Joroinen) valmistelutyö. Sitä tehtiin pelkästään omana sekä seudullisena yhteistyönä loppukevääseen saakka, jonka jälkeen siihen palkattiin konsultti (MDI) valmistelemaan lain edellyttämiä asiakirjoja, kuten sopimusluonnosta sekä palvelusuunnitelmaa. Mikäli Keski-Savon työllisyysalue ei toteudu, Varkauden kaupunki on ilmoittanut halukkuutensa liittyä Kuopion seudun yhteiseen työllisyysalueeseen. Kuopion alueen valmisteluissa Varkaus ei ole ollut mukana, sillä ko. alueen valmistelussa on linjattu mukaan vain ne kunnat, jotka ovat sitoumuksensa virallisesti ilmoittaneet.

Wirta-palveluiden alkuperäisen toimintamallin päätyttyä on jatkettu yritysyhteistyömallia Navitas Yrityspalveluiden, TE-toimiston sekä kaupungin kesken. Toiminta on ns. jalkautuvaa monialaista palvelua yrityksiin. Toimintamallia kehitetään edelleen saadun kokemuksen ja palautteen mukaan. Tähän mennessä kokemukset ovat olleet positiivisia, vaikka käyntimäärät ovat vielä suhteellisen vähäiset.

Hankkeista Nuorten Työpolku-hanke päättyi tammikuun lopussa. Hankkeen työntekijä siirtyi kaupungin työhönvalmentajaksi. Pääpaino työssä on edelleen nuoret ja nuoret aikuiset. Tämän lisänä työnkuvaan kuuluu oppilaitos- ja yritysyhteistyö. Toimintaansa on jatkanut VOKE-hanke, jonka tavoitteena on Ohjaamo-toiminnan arjen koordinointi ja kehittäminen. Hankkeen kesto on 31.8.2023 saakka.

Maahanmuuttopalvelut on järjestetty osaksi työllisyyspalveluita ja palveluja kehitetään parhaillaan. Vuoden alussa maahanmuuttotyötä oli tekemässä vain yksi kotoutumisohjaaja ja hänen panoksensa meni täysin kuntamallin kautta kaupunkiin saapuneiden ukrainalaisten tarvitsemiin palveluihin. Maahanmuuttotyöhön rekrytoitiin kevään aikana toistaiseksi voimassa olevaan virkaan maahanmuuttokoordinaattori, joka vastaa operatiivisesti kaupungin maahanmuuttotyön koordinoinnista ja verkostoyhteistyöstä muiden maahanmuuttotyötä tekevien tahojen kanssa. Lisäksi rekrytoitiin yksi määräaikainen kotoutumisohjaaja sekä työnsuunnittelija (työhönvalmentaja).

Tällä hetkellä maahanmuuttopalvelujen kokonaisuuteen kuuluu yleinen ohjaus- ja neuvontatyö, kotoutumisohjaus (kansainvälistä suojelua saaneille, työttömille ja perhesiteen perusteella muuttaneille), ukrainalaisten tuki kuntamallisopimuksella sekä ukrainalaisten työhönvalmennus. Maahanmuuttotyön asiakasmäärä kesäkuun lopussa on kotoutumispalveluissa 73 ja kuntamallin vastaanottopalveluissa 234 asiakasta. Luvut elävät vuoden loppuun mennessä suuresti. Siten, että kotoutumispalveluiden asiakkaat lisääntyvät ja kuntamallin asiakkuudet päättyvät 31.12.2023 mennessä kokonaan. Ukrainalaisten työhönvalmennus on auttanut ihmisiä työllistymään avoimille työmarkkinoille sekä siirtymään työharjoitteluihin. Asettautumispalveluiden kokonaisuuden kehittämistä on alettu suunnitella ja toivomuksena on, että kehittämistyö on hyvässä vauhdissa ennen TE24-uudistuksen voimaantuloa. Maahanmuuttopalveluiden yhteistyötä on alettu kehittämään lähikuntien Leppävirran ja Joroisen kanssa.

Nuorten Ohjaamo on saanut hyvää toimintarunkoa VOKE-hankkeesta. Hankkeen kautta Ohjaamossa toimii kokopäiväisesti Ohjaamon palvelukoordinaattori, joka vastaa operatiivisesti toimintakokonaisuudesta, arjen verkostoyhteistyöstä sekä toiminnan kehittämisestä. Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle on tuonut haasteita Ohjaamon sote-palveluiden resurssien osalta, mutta yhteistyö jatkuu ja sitä pyritään kehittämään mahdollisimman hyvin palvelutarpeita vastaavaksi.

Varkauden seudun työllistymistä edistävä yhteispalvelu (TYP) koki vuoden alussa muutoksia, sillä sopimusosapuolista jäi pois Varkauden kaupunki ja vastaavasti tilalle astui Pohjois-Savon hyvinvointialue. TYP-sopimus täytyi tämän vuoksi uusiksi. Aiempi TYP-työtä tehnyt kunnan henkilöstö siirtyi hyvinvointialueen työntekijöiksi. Toiminta on jatkunut lähes ennallaan. Ajankäytöllisesti mm. uudet käyttöjärjestelmät ovat tuoneet työntekijöille jonkin verran haasteita.

Vuoden 2023 alusta alkaen myös talous- ja velkaohjaus on ollut osa työllisyysyksikön toimintaa. Sisällöllisesti toimintaan on pysynyt samankaltaisena kuin aiemmin aikuissosiaalityön alaisuudessa. Asiakaspuheluita ja -käyntejä v. 2023 tammi-kesäkuun aikana on ollut keskimäärin 65 kpl/kk, minkä lisäksi muita yhteydenottoja 136 kpl/kk. Palvelun piirissä on ollut 139 eri henkilöä. Alkuvuoden aikana asiakasohjaus hyvinvointialueelta on ollut vähäistä. Muilta yhteistyötahoilta ohjautumiset entisellä tasolla, mutta asiakkaiden suorat yhteydenotot ovat lisääntyneet toiminnan vakiintumisen ja tunnettavuuden myötä.

Talouden tasapainottaminen; työllisyyspalveluissa seurataan työllisyystilannetta aktiivisesti ja pyritään löytämään ajantasaaisesti uusia keinoja työllisyyden lisäämiseksi. Kehitystyötä tehdään sekä yksikön sisäisesti että verkostoyhteistyönä. Yhteistyö kaupungin ja alueen muiden työllisyystoimijoiden kanssa on vahvaa. Toiminnalle asetetaan vuosittain tavoitteet, joita seurataan säännöllisesti.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 9 463 | 686 217 | 75 198 | 11,0 % | 694,7 % | 150 000 |
| Toimintakulut | -225 252 | -1 741 388 | -326 479 | 18,7 % | 44,9 % | -660 000 |
| Toimintakate (netto) | -215 789 | -1 055 171 | -251 282 | 23,8 % | 16,45 % | -510 000 |

4.5.4 Hallintopalvelut

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Antti Mäkinen ja henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Eduskuntavaalien järjestäminen työllisti alkuvuodesta erityisesti keskushallintoa. Vuoden 2023 eduskuntavaalien vaalipäivä oli sunnuntai 2.4.2023 ja ennakkoäänestys järjestettiin 22. - 28.3.

Hallintosäännön uudistaminen suoritetaan kaksivaiheisesti – ensimmäisessä vaiheessa, vuodenvaihteeseen 2022 - 2023 mennessä, tehtiin vain vuodenvaihteessa välttämättä tehtäväksi tulleet muutokset ja toisessa vaiheessa vuoden aikana 2023 hallintosääntö päivitetään kokonaisvaltaisesti. Hallintosäännön uudistusprojekti on edennyt ja tavoitteena saattaa päätöksentekoon loppuvuoden aikana.

Markkinointi ja viestintä:

Raportointikauden keskeisin projekti on ollut Varkauden kaupungin verkkosivu-uudistus, uudet verkkosivut julkaistiin maaliskuussa 2023. Samassa yhteydessä uusittiin myös Soisalo-opiston ja VisitVarkauden sivut. Uuden brändi-ilmeen brändi-ilmeen jalkauttaminen alkoi tammikuussa, jolloin uudistettiin mm. Warkaus-tuotteet sekä tapahtumatuotteet.

Warkauden Lehdessä lanseerattiin uusi Warkaus-tiedottaa osio, joka ilmestyy joka torstai. Tiedote on otettu hyvin vastaan sekä henkilöstön, että kuntalaisten keskuudessa.

Koko henkilöstön valokuvaus aloitettiin keväällä markkinointi- ja viestintätiimin omana työnä ja uudet henkilökortit saadaan käyttöön syksyllä 2023.

Painokilpailutus saatiin päätökseen kesäkuussa ja uudeksi palveluntarjoajaksi valittiin Grano Oy.

Varkauden kaupunki järjestää avoimen taidekilpailun 1.6.-30.9.2023. Taidekilpailun kautta hankitaan yhteistyökumppaneille annettavia taide-esineitä. Kilpailun voittajan valitsee valintaraati lokakuussa 2023.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 35 287 | 107 750 | 54 912 | 51,0 % | 55,6 % | 107 750 |
| Toimintakulut | -450 375 | -1 179 570 | -517 358 | 43,9 % | 14,9 % | -1 179 570 |
| Toimintakate (netto) | -415 088 | -1 071 820 | -462 446 | 43,1 % | 11,41 % | -1 071 820 |

4.5.5 Tietohallintopalvelut

Tilivelvolliset: tietohallintojohtaja Mika Maaranen

Olennaiset tapahtumat

Hyvinvointialueuudistus toteutui juridisesti vuoden 2023 alussa. SOTE työntekijöiden tietojärjestelmien irtautuminen Varkauden kaupungin tietoverkosta käynnistettiin. Kesäkuun loppuun mennessä käyttäjät ovat pääosin siirtyneet hyvinvointialueen tietoverkkoon. Varkauden kaupungin konesalissa toimii kuitenkin edelleen kymmenkunta hyvinvointialueen käyttämä palvelinta, johon hyvinvointialueen tietoverkosta on edelleen pääsy.

Siirtymäajaksi valmisteltiin palvelusopimus, jonka puitteissa hyvinvointialueen henkilöstö on voinut käyttää Varkauden kaupungin tietoverkon palveluita. Siirtymäajan sopimus lakkaa, kun palvelut on saatu kokonaisuudessaan siirrettyksi hyvinvointialueen tietoverkkoon. Hyvinvointialue kuitenkin käyttää jatkossakin Varkauden kaupungin omistamia valokuituyhteyksiä, joista on tehty oma erillinen palvelusopimus.

Hyvinvointialueuudistukseen on liittynyt lukuisia toimenpiteitä. Yhtenä taloudellisesti merkittävänä on laiteleasing vastuiden siirto hyvinvointialueelle siirtyneen henkilöstön osalta.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 731 439 | 1 251 494 | 723 044 | 57,8 % | -1,1 % | 1 251 494 |
| Toimintakulut | -748 957 | -1 198 888 | -605 678 | 50,5 % | -19,1 % | -1 198 888 |
| Toimintakate (netto) | -17 518 | 52 606 | 117 366 | 223,1 % | -769,97 % | 52 606 |

4.5.6 Tukipalvelut

Tilivelvolliset: talousjohtaja Matti Mentilä ja henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä

Olennaiset tapahtumat

Kaupunki ja sen kaksi tytäryhteisöä siirsivät 1.1.2023 taloushallinnon ostopalvelut Sarastia Oy:ltä Wakaus Keski-Savon tili-palvelut Oy:lle. Toiminta on käynnistynyt suunnitellulla tavalla.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 684 979 | 840 000 | 420 000 | 50,0 % | -38,7 % | 840 000 |
| Toimintakulut | -685 141 | -840 000 | -662 316 | 78,8 % | -3,3 % | -840 000 |
| Toimintakate (netto) | -162 | 0 | -242 316 | 149477,78 % | | 0 |

Alkuvuoden osalle kohdistuu taloushallintopalveluiden muutostilanteeseen liittyviä lisäkustannuksia. Nämä ovat olleet välttämättömiä, jotta muutos saadaan etenemään suunnitellulla tavalla. Lisäkustannukset tulevat tasaantumaan vuoden 2023 loppuajaksi.

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos ed. vuosi | Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 2 344 177 | 3 285 172 | 1 891 758 | 57,6 % | -19,3 % | 3 100 400 |
| Toimintakulut | -4 698 596 | -10 554 858 | -5 875 539 | 55,7 % | 25,0 % | -10 836 389 |
| Toimintakate (netto) | -2 354 419 | -7 269 685 | -3 983 781 | 54,8 % | 69,20 % | -7 735 989 |

Merkittävimmät lisäykset tuotoissa on Suomen Punaisen Ristiltä saadut tulot ja menojen osalla Sarastia Oy:n ja Pohjois-Savon hyvinvointialueen laskut.


4.6 HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA

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

Olellaiset tapahtumat

Toiminta ja talous ovat toteutuneet osavuosisikatsauksessa talousarvion mukaisesti, mutta koko vuoden osalta ennustetaan 420 000 € ylitystä. Tähän ovat vaikuttaneet palkkaratkaisut sekä inflaatio. Palvelutarpeen ennakoimista vaikeuttaa käynnissä oleva Ukrainan sota liittyen mm. kaupunkiin saapuvien pakolaisten määrään.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|---|---|--|--|
| Asiakslähtöiset ja vaikuttavat palvelut. | Asiakaskyselyt ja talousarvion tavoitteiden toteutuminen. | Asiakastyytyväisyys 4/5 ja talousarviossa asetetut tavoitteet toteutuvat. | Kyselyitä tehdään syksyn aikana. | Toteutuu osittain  |
| Kuntalaisten hyvinvoinnin tukeminen kaupungissa. | Hyvinvointikertomuksen painopisteiden indikaattorit. | Kuntalaisten hyvinvoinnin kokemus lisääntyy. | Hyvinvointikertomus valmistuu syksyn aikana. | Toteutuu osittain  |
| Hyvinvointialueen yhdyspintojen prosessien selkeys ja toimivuus asiakslähtöisesti. | Yhdyspintaprosessien selkeys. | Yhdyspintaprosessien toimivuus. | Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on aloitettu loppukevään aikana ja jatkuu edelleen. | Toteutuu osittain  |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vuoden 2023 sisäisen valvonnan painopisteet ovat: 1) päätöksenteon strategian mukaisuus ja vaikuttavuus, 2) projektit ja hankkeet, 3) tiedotus ja viestintä sekä 4) tietoturva ja tietosuojasitumus. Päätöksenteossa on pyritty huomioimaan valtuuston hyväksymän strategian kärjet ja tavoitteet. Projektit on yksilöity kirjanpidossa. Saatua hankerahoitusta ja hankkeen

kustannukset on kirjattu projekteille, kirjatut kustannukset ovat olleet hankepäätöksen mukaisia ja hankkeelle hyväksyttävii kustannuksia. Raportit ja tilitykset on tehty määräajassa. Tiedotus ja viestintä tukee palvelu- ja toimintaprosesseja, mutta sitä on kehitettävä edelleen. Tietoturva- ja tietosuojasitoumuksen on tehnyt (vuodesta 2018 alkaen) 334 henkilöä. Tietoturvaohjeistukset ovat ajan tasalla, henkilökuntaa ohjeistetaan todentamaan tietoturva- ja tietosuojasaaminen Navisec-koulutusjärjestelmässä vuosittain.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk | Muutettu | Toteuma | | Muutos-% | TP-Ennuste |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 2022 | TA 2023 | 1-6 kk 2023 | Tot. % | ed. vuosi | 2023 |
| Toimintatuotot | 3 258 689 | 4 470 029 | 3 370 735 | 75,4 % | 3,4 % | 4 475 337 |
| Toimintakulut | -19 388 164 | -44 127 418 | -21 535 975 | 48,8 % | 11,1 % | -44 583 383 |
| Toimintakate (netto) | -16 129 475 | -39 657 388 | -18 165 240 | 45,8 % | 12,6 % | -40 108 046 |

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan toimintakate on toteutunut alle arvon, 45,8 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet yli arvon, 75,4 %. Tämä johtuu etupainotteisesti saaduista hankerahoista. Toteutumaan sisältyy noin 670 000 € etupainotteisesti saatuja käyttämättömiä hankerahoja. Toimintakulut ovat toteutuneet maltillisesti/suunnitellun mukaisesti 48,8 %. Toimintakulujen toteutuma sisältää yli kolme vuotta vanhojen saatavien poistoja (luottotappiokirjauksia) 26 298 €.

Kesätyöntekijöiden määrärahamuutosten jälkeen toimialan toimintakatteen arvioidaan ylittyvän noin 420 000 €. Ylitysarvio muodostuu sekä tuottojen vähentymisestä (varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksut) että kulujen kasvusta. Kustannusten kasvun taustalla on yleinen kustannustason nousu, palvelun käytön lisääntyminen ja tiedossa/ennakoitavissa olevat toiminnassa tapahtuvat muutokset (tilapäisen varhaiskasvatuksen lapsiryhmän perustaminen).

Henkilöstö

| Henkilöstön määrä palvelussuhteittain | 6/2023 | % | 6/2022 | % | Muutos hlöä | Muutos % |
|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|--------------|
| Vakituiset | 399 | 82,8 % | 399 | 84,4 % | 0 | 0,0 % |
| Määräaikaiset | 74 | 15,4 % | 67 | 14,2 % | 7 | 10,4 % |
| Työllistetyt | 8 | 1,7 % | 6 | 1,3 % | 2 | 33,3 % |
| Oppisopimussuhteiset | 1 | 0,2 % | 1 | 0,2 % | 0 | 0,0 % |
| Yhteensä | 482 | 100,0 % | 473 | 100,0 % | 9 | 1,9 % |
| Henkilötyövuodet (Htv 2) | 275,9 | | 267,6 | | 8,3 | 3,1 % |

| Maksetut palkat | 6/2023 | 6/2022 | Muutos € | Muutos (%) |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Yhteensä | 9 425 386 | 8 636 319 | 789 067 | 9,1 % |

| Työkyvyttömyysoissaot (pv/HTV1) | 6/2023 | 6/2022 | Muutos (pv/HTV) | Muutos (%) |
|---------------------------------|--------|--------|-----------------|------------|
| Sairaus | 14,87 | 12,90 | -1,97 | -15,3 |
| Työtapaturma | 1,34 | 0,52 | -0,82 | -157,7 |

Verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan vakituisen henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia. Määräaikaisen henkilöstön määrä on kasvanut seitsemällä henkilöllä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Määräaikaisten määrän kasvuun vaikuttaa erityisesti perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen hankerahoituksella palkatut määräaikaiset henkilöt sekä maahanmuutosta aiheutunut lisähenkilöstön tarve. Työllistettyjen määrä on kasvanut kahdella henkilöllä ja oppisopimussuhteisten määrä on viime vuoden vastaavan ajankohdan mukainen. Henkilötyövuodet (Htv2) ovat kasvaneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 8,3 henkilötyövuodella.

Maksettujen palkkojen määrän kasvuun vaikuttaa henkilöstömäärän kasvun lisäksi työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset korotukset ja kertaerät. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan kertaerien määrä maksetuista palkoista oli yhteensä noin 264 900 euroa (2,8 %).

Työkyvyttömyysoissaolot ovat kasvaneet 2,79 pv/Htv1. Työkyvyttömyysoissaolojen kasvu johtuu sekä sairauspoissaolojen että työtapaturmien lisääntymisestä. Erityisesti sekä pitkät poissaolot että lyhyet (flunssapoissaolot) ovat lisääntyneet.

4.6.1 Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus



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

Olellaiset tapahtumat

Huono-osaisuuden ja hyvinvoinnin osalta on vaara, että yhteiskunnan taloudellisesta tilanteesta johtuen polarisaatio lisääntyy. Hyvinvointi ja osallisuus kulkevat toimintamallina läpi toimialan ja koko kaupunkiorganisaation.

Olohuoneen toiminta jatkuu ennallaan vuoden loppuun.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|--|---|---|--|
| Luodaan uusia osallisuuden tapoja ja mahdollisuuksia osallisuuden ja hyvinvoinnin edistämiseksi. | Vuosittain tehtävät kyselyt kuntalaisten osallisuuden kokemuksesta. | Kuntalainen kokee olevansa osallinen omaa elämäänsä koskeviin asioihin. | Järjestöfoorumi on aloittanut toimintansa korona-ajan jälkeen, jota hyvinvointialue vie systemaattisesti läpi koko Pohjois-Savon alueella. Tämän lisäksi toimialan eri palveluissa on kehitetty erilaisia osallisuusmalleja. Kehitystyö jatkuu edelleen. | Toteutuu osittain  |
| Kehitetään ehkäisevää päihde- ja mielenterveystyötä kuntalaisten hyvinvointia edistäväksi. | Hyvinvointisuunnitelman mittarit (esim. kouluterveyskysely, päihdekysely). | Syrjäytymisvaarassa olevien määrä vähenee. | Päihdeilmioikysely kuntalaisille toteutettiin ja kouluterveyskyselyn tulokset julkaistaan alkusyksyn aikana. Ehkäisevän päihdetyön monialaisen työryhmän toiminta on ollut aktiivista. Pakka-toimintaan liittyen Varkaus osallistui ostokokeisiin ensimmäisen kerran. | Toteutuu osittain  |

TALOUS

| Tuloarvot ja määrärahat, € | TP1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|---------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 289 163 | 614 176 | 309 460 | 50,4 % | 7,0 % | 609 980 |
| Toimintakulut | -269 706 | -633 279 | -304 762 | 48,1 % | 13,0 % | -609 980 |
| Toimintakate (netto) | 19 457 | -19 102 | 4 698 | -24,6 % | -75,9 % | 0 |

Valtiokonttorin raportointiohjeen mukaan kustannukset tulee kohdentaa niille varsinaisille palveluille, joita se tukee. Hallinnon kustannukset jaetaan hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan eri kustannuspaikoille. Hyvinvoinnin ja osallisuuden kustannukset kohdennetaan kaikille kaupungin toiminnoille.

4.6.2 Kasvun ja oppimisen lautakunta

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Perusopetuksen valmistavan opetuksen määrä on lisääntynyt, joka yhdessä palkkaratkaisujen ja inflaation kanssa vaikuttaa negatiivisesti talouden toteutumiseen. Varhaiskasvatuksessa tämä on näkynyt hoidon tarpeen kasvuna.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 1 923 266 | 2 104 130 | 1 859 774 | 88,4 % | -3,3 % | 2 072 032 |
| Toimintakulut | -14 595 090 | -33 369 687 | -16 210 072 | 48,6 % | 11,1 % | -33 595 240 |
| Toimintakate (netto) | -12 671 824 | -31 265 557 | -14 350 298 | 45,9 % | 13,2 % | -31 523 208 |

Kasvun ja oppimisen lautakunnan toimintakate on toteutunut alkuvuonna alle arvioidun, 45,9 %. Toimintatuottojen toteutuma on 88,4 % ja toimintakulujen 48,6 %. Toimintatuottojen kehitystä selittää saadut hankerahat.

Kasvun ja oppimisen lautakunnan toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 258 000 € yli arvioidun. Toimintatuottojen alitus noin 40 000 € kohdistuu varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuihin sekä tukiin ja avustuksiin. Kustannusten ylitystä, noin 218 000 €, selittävät perusopetuksessa ilkeivallasta johtuvat korjauskustannukset sekä yleinen kustannustason nousu ja varhaiskasvatuksessa kotihoidontuen käytön lisääntyminen sekä hoidon tarpeeseen vastaaminen perustamalla päiväkohteihin tilapäisiä lapsiryhmiä.

4.6.3 Perusopetus

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, kasvun ja oppimisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat


Opiskelijalainsäädännön vaatimien muutosten valmistelutyö on vaatinut keväällä paljon ylimääräistä työtä (muutokset voimaan 1.8.2023). Perusopetuksen valmistavan opetuksen oppilaiden määrä on lisääntynyt alkuvuoden aikana.

Palveluverkkotyöryhmän työskentely jatkuu strategisten linjausten mukaisesti.

Perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen ei kohdistunut talouden tasapainottamistoimia vuonna 2023.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|--|--|--|--|
| Laadukkaasti tuotettu esi- ja perusopetus sekä oppilas-huolto. Tiedolla johtamisen kehittäminen palveluiden vaikuttavuuden lisäämiseksi. | Hyvinvointikertomuksen ja henkilöstökyselyn mittarit sekä koulukiusaamistapaukset. | Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvointi lisääntyy ja koulukiusaamistapaukset vähentyvät. | Hyvinvointikertomuksen ja henkilöstökyselyn tulokset saadaan syksyn aikana | Toteutuu osittain  |
| Oppilaiden, huoltajien ja henkilöstön kanssa kehitetään | Uusien toimintamallien määrä sekä asiakas- ja henkilöstökyselyt. | Uusia toimintamalleja löydetään ja uudet | Yhteistyötä tiivistetty nuorisopalveluiden ja seurakuntien | Toteutuu osittain |

| | | | | |
|--|--|----------------------------------|---|---|
| uusia toimintamalleja osallisuuden lisäämiseksi. | | toimintamallit otetaan käyttöön. | kanssa, otettu käyttöön tsempparimalli. |  |
|--|--|----------------------------------|---|---|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 1 056 810 | 1 178 660 | 1 197 755 | 101,6 % | 13,3 % | 1 188 985 |
| Toimintakulut | -8 836 166 | -20 732 129 | -10 051 502 | 48,5 % | 13,8 % | -20 848 281 |
| Toimintakate (netto) | -7 779 356 | -19 553 469 | -8 853 747 | 45,3 % | 13,8 % | -19 659 296 |

Perusopetuksen toimintatuottojen toteutuma raportointiajankohdan mukaan on 101,6 %. Tämä johtuu etupainotteisesti toteutuneista hankerahoista. Toimintakulujen toteutumaprosentti on maltillinen, 48,5 %. Toimintakatteen toteutuma 30.6.2023 on 45,3 % etupainotteisesti toteutuneiden hankerahojen vuoksi.

Perusopetuksen toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti, mutta toimintakulut ylittyivät loppuvuonna tehtyjen palkkaratkaisujen sekä palvelu- ja tarvikehankintojen kustannusten nousun vuoksi. Perusopetuksen toimintakatteen arvioidaan ylittävän noin 105 000 €.

4.6.4 Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, varhaiskasvatuspäällikkö Anne Tuunainen, kasvun ja oppimisen lautakunta

Olennaiset tapahtumat


Lapsimäärän vähenemisestä huolimatta hoidon tarve ei ole vähentynyt. Vuoden aikana on perustettu kaksi ylimääräistä lapsiryhmää, jotta lisääntyneeseen hoidon tarpeeseen pystyttiin vastaamaan.

Asiakasmaksulaki muuttui 1.3.2023 alkaen siten, että tulo rajoja nostettiin 33 %. Tämän seurauksena varhaiskasvatuksen hoitomaksutuotot vähenevät.

Esiopetuskokeilu jatkuu keväälle 2024 saakka.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|--|--|--|
| Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan ja hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen lasten hyvinvointitavoitteet toteutuvat. | Asiakastytyväisyyskyselyn ja Pulssi-kyselyn/asiakkaat tulokset. | Asiakastytyväisyys (Pulssi-kysely 3 krt/v) säilyy vähintään entisellä tasolla (4,6/5). | Asiakastytyväisyyskyselyn tulos alkuvuodesta oli 4,4 / 5. Perheiden toiveita toimintaan kysytään syksyllä vasu -keskusteluissa ja Pulssi-kyselyllä huoltajia pyydetään arvioimaan tavoitteiden toteutumista (3 krt/v). Palautteen seurauksena huomiota on kiinnitetty ja kiinnitetään lasten tuonti- ja hakutilanteisiin. | Toteutuu osittain  |
| Lasten ja perheiden osallisuutta lisäävien | Yksikön toimintasuunnitelmaan sisältyvät | Yksikön toimintasuunnitelmaan kirjattujen osallisuuteen ja | Perheitä on osallistettu mm. kuukausittaisilla kotitehtävillä, | Toteutuu |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| ja hyvinvointia tukevien menetelmien käyttöön ottaminen. | osallisuuden ja hyvinvoinnin tavoitteet ja toimintamallit. | hyvinvointiin liittyvät tavoitteet toteutuvat. | joissa on annettu vinkkejä liikkumiseen, ruoanlaittoon, ym. perheen hyvinvoinnin edistämiseen. Perheet ovat kuitanneet koti-tehtäviä kuvin tai lasten tekemisen piirustuksin. Kuvia ja piirustuksia on tutkittu yhdessä ja lapset ovat jutelleet niistä innokkaasti omien taitojensa mukaan. Myös linkkivinkkejä toimintaan hyvinvoinnin edistämiseksi on laitettu mm. peda.net ja Varkauden kotisivuille. Lapsia on otettu mukaan toiminnan suunnitteluun, toteutukseen ja arviointiin. |  |
|--|--|--|--|---|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 866 456 | 925 470 | 662 019 | 71,5 % | -23,6 % | 883 047 |
| Toimintakulut | -5 758 924 | -12 637 558 | -6 158 570 | 48,7 % | 6,9 % | -12 746 959 |
| Toimintakate (netto) | -4 892 468 | -11 712 088 | -5 496 551 | 46,9 % | 12,3 % | -11 863 912 |

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen toteutuma raportointiajankohdan mukaan on 71,5 %. Tämä johtuu etupainotteisesti toteutuneista hankerahoista. Toimintakulujen toteutumaprosentti on 48,7 %. Toimintakateen toteutuma 30.6.2023 on 46,9 % etupainotteisesti toteutuneiden hankerahojen vuoksi.

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan noin 40 000 € alle muutetun talousarvion. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen johdosta varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksut toteutuvat alle arvion, myös tuet ja avustukset toteutunevat hieman alle arvion. Toimintakulut ylittyivät loppuvuonna noin 113 000 €. Lasten kotihoidontuen käyttö on lisääntynyt edellisestä vuodesta merkittävästi. Varhaiskasvatus on vastannut hoidon tarpeen kasvuun perustamalla tilapäisiä lapsiryhmiä Könönpellon ja Repokankaan päiväkodeille. Loppuvuonna varaudutaan perustamaan tilapäinen lapsiryhmä Repokankaan päiväkodille. Varhaiskasvatuksen toimintakate arvioidaan ylittävän noin 153 000 €.

4.6.5 Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Vuoden 2023 talousarvioon sisältyvät talouden tasapainottamistoimenpiteet kohdentuvat hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan alaisiin palveluihin (13 000 €). Säästöjen toteutuminen on haasteellista.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 1 046 260 | 1 751 723 | 1 201 501 | 68,6 % | 14,8 % | 1 793 325 |
| Toimintakulut | -4 523 368 | -10 124 452 | -5 021 141 | 49,6 % | 11,0 % | -10 348 163 |
| Toimintakate (netto) | -3 477 108 | -8 372 729 | -3 819 641 | 45,6 % | 9,9 % | -8 554 838 |

Hyvinvointipalveluiden (hyvinvointipalvelut ja Soisalo-opisto) toimintakate 30.6.2023 on toteutunut maltillisesti, 45,6 %.

Toimintatuotot ovat toteutuneet 68,6 % ja toimintakulut 49,6 %. Toimintatuottojen toteutumaan vaikuttaa tukien ja avustusten etupainotteinen kertymästä.

Hyvinvointipalveluiden toimintakatteen arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena noin 162 000 € yli arvioidun.

4.6.6 Hyvinvointipalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

TALOUS

| Tuloarviot ja | TP 1-6 kk | Muutettu | Toteuma | | Muutos-% | TP-Ennuste |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------------|
| määrärahat, € | 2022 | TA 2023 | 1-6 kk 2023 | Tot. % | ed. vuosi | 2023 |
| Toimintatuotot | 669 790 | 1 097 015 | 831 441 | 75,8 % | 24,1 % | 1 109 524 |
| Toimintakulut | -3 153 012 | -7 197 600 | -3 532 011 | 49,1 % | 12,0 % | -7 364 187 |
| Toimintakate (netto) | -2 483 222 | -6 100 585 | -2 700 570 | 44,3 % | 8,8 % | -6 254 663 |

Hyvinvointipalveluiden (kirjastopalvelut, kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, liikuntapalvelut, museopalvelut ja nuorisopalvelut) toimintakate 30.6.2023 on toteutunut maltillisesti, 44,3 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet 75,8 % ja toimintakulut 49,1 %. Toimintatuottojen hyvä toteutuma johtuu tukien ja avustusten etupainotteisesta kertymästä.

Kesätyöntekijöiden määrärahamuutosten jälkeen hyvinvointipalveluiden toimintakatteen arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena noin 104 000 € yli arvioidun.


4.6.7 Kirjastopalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Alkuvuodessa 2023 kirjastossa keskityttiin peruspalveluiden hoitamiseen. Henkilökuntatilanne oli haasteellinen niin vaki-naisten kuin määräaikaisten työntekijöiden osalta. Keväällä kirjasto sai valtionavustusta hankkeelleen, jossa videoidaan esikoululaisille suunnattu kirjastonkäytön opetusnäytelmä. Suunnitteilla olleen kuntalaisten olohuonetoiminnan siirtyminen kirjastorakennukseen ei toteutunut. Tapahtumatoiminnassa yhteistyö erilaisten kumppaneiden kanssa jatkui entiseen malliin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|--|---|--|---|
| Kirjaston yhteiskunnallinen ja kulttuurinen vuoropuhelu (L yleisistä kirjastoista 6 §) | Vuosittainen suunnitelma/toimintamalli osallisuuden ja hyvinvoinnin toteuttamiseksi. | Kehitetty toimintamalleja tukemaan osallistuvaa kansalaisuutta ja vuoropuhelua. | Suunnitelmaa valmistellaan ja tavoite tulee täyttymään vuoden 2023 aikana. | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 27 543 | 89 021 | 54 127 | 60,8 % | 96,5 % | 92 518 |
| Toimintakulut | -556 272 | -1 187 104 | -558 863 | 47,1 % | 0,5 % | -1 204 020 |
| Toimintakate (netto) | -528 729 | -1 098 084 | -504 736 | 46,0 % | -4,5 % | -1 111 502 |

Kirjastopalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet hieman yli arvion. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2023 on 47,1 % ja toimintakatteen 46,0 %.

Kirjastopalveluiden määräaikaisen henkilöstön tarve kasvaa loppuvuonna pitkien poissaolojen vuoksi. Määräaikaisten palkkojen arvioitu kasvu sivukuluihin on noin 9 000 €.

4.6.8 Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluilla yksikön eri toimintojen välistä yhteistyötä tiivistetään jatkuvasti ja toimintatapoja kehitetään mm. kestäväen kehityksen ja osallisuuden näkökulmista. Henkilöstössä oli vuoden 2023 alkupuolella yksi eläköityminen ja kahdessa tehtävässä on aloittanut uusi työntekijä vuoden 2023 alussa.

Lastenkulttuurikeskus Versossa on painottunut uutena toimintana mm. ukrainalaisperheille ja -nuorille suunnatut kulttuuripalvelut, joille saatiin Suomen kulttuurirahaston avustus. Ukrainalaisille suunnattua toimintaa toteutettiin keväällä seitsemällä paikkakunnalla.


Vekara-Varkaus -tapahtumat ovat saavuttaneet hyvin osallistujia Talvi-Vekarassa ja kesän Vekara-Varkaus-festivaalilla. Näiden lisäksi yhteistyötä on tehty myös muiden tapahtumien kanssa.


Harrastamisen Suomen malli -hankkeen toinen lukuvuosi päättyi keväällä ja lukuvuodelle 2023-2024 saatiin rahoitus yhteistyössä Rantasalmen ja Joroisten kuntien kanssa. Lisäksi toteutimme AVI:n rahoituksella LomaVarkaus-päiväleirit kesäkuussa. Keväällä julkaistiin kaupungin verkkosivuilla Harrastaminen -osio, johon on koottu kaikki harrastusmahdollisuudet.

Maakunnallisessa yhteistyössä luotua, vuoden 2023 alussa julkaistua Pohjois-Savon kulttuuristrategiaa on viety eteenpäin paikallisesti. Pohjois-Savon Kulttuuri kuulolla -verkostossa Varkaus on mukana aktiivisena toimijana kehittämässä kulttuuripalveluja. Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut on ollut mukana erilaisissa hyvinvoinnin edistämisen verkostoissa, yhteistyöprojekteissa ja tapahtumissa paikallisesti ja alueellisesti. Mm. Hyvänmielenosoitus 2023 -tapahtuman valmistelut ja viestintä olivat kevätkaudella suuressa roolissa.

Syksyn sisältöjä on tuotettu keväällä tiiviillä tahdilla ja luvassa on kulttuuripalveluja erilaisille erityisryhmille mm. palveluiloilla, tapahtumia, kuten Varkaus-päivät sekä koulujen ja varhaiskasvatuksen kulttuuritoimintaa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|--|---|--|---|
| Kulttuurin saatavuuden ja saavutettavuuden edistäminen tuottamalla sisältöjä erilaisille kohderyhmille. | Tilaisuuksien määrä ja osallistumiskerrat. | 50 000 osallistumiskertaa erilaisissa tapahtumissa, harrastuksissa, esityksissä ja työpajoissa. | Yhteensä 1 186 tilaisuutta, 33 766 osallistumiskertaa kesäkuun loppuun mennessä. | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| Osallisuuden vahvistaminen kulttuuripalveluissa erilaisten toimintamallien avulla. | Vuosittainen suunnitelma osallisuuden tukemiseksi. | Suunnitelmaan kirjautut tavoitteet toteutuvat. | Osallisuustoimintaa toteutetaan suunnitelman mukaisesti. | Toteutuu  |
|--|--|--|--|---|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 220 441 | 248 500 | 285 750 | 115,0 % | 29,6 % | 258 449 |
| Toimintakulut | -255 249 | -567 574 | -306 101 | 53,9 % | 19,9 % | -625 557 |
| Toimintakate (netto) | -34 808 | -319 074 | -20 351 | 6,4 % | -41,5 % | -367 108 |

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet hankerahojen vuoksi yli arvon, 115,0 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2023 on 53,9 % ja toimintakatteen 6,4 %.

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes tarkennetun talousarvion mukaisesti kesätyöntekijöiden määrärahasiirtojen jälkeen.

4.6.9 Liikuntapalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet


Olennaiset tapahtumat


Kämärin ulkoilureittien kehittäminen jatkui alkuvuoden aikana. Alkukesästä reitin varrelle saatiin laavu ja nuotiopaikka yhteistyössä Lions Club Koskenniemen kanssa. Alueelle lisättiin pöytäryhmiä ja penkkejä.

Skeittiparkille tehtiin laajennus yhteistyössä Varkauden Rullalautailijoiden kanssa. Nuorille harrastajille annettiin mahdollisuus osallistua täihin.

Uimahallin kävijämäärät olivat selkeässä kasvussa edelliseen vuoteen verrattuna. Erilaiset tapahtumat esim. vesidiscot ja varsinkin Vekara-Viikon vesitapahtumat keräsivät runsaasti kävijöitä ja saivat positiivista palautetta kuntalaisilta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|--|----------------------|--|---|
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen maksuttomalla liikuntaneuvonnalla sekä liikuntamahdollisuuksia järjestämällä. | Uimahalli: Kävijämäärät Muut liikuntapaikat: Tilojen käyttöaste Liikuntaneuvonta: Asiakaskontaktit | Vuoden 2022 tasolla. | Uimahallin kävijät: kasvua 33,1 % vuoteen 2022 verrattuna (57 920/30.6.2023) Muiden liikuntatilojen käyttöaste vuoden 2022 tasolla. Liikuntaneuvonnan asiakaskontaktit: kasvussa edelliseen vuoteen verrattuna | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Liikkuva Warkaus - tapahtumien uudelleen käynnistäminen. | Yhteistyössä varkautelelaisten urheiluseurojen kanssa järjestettävien liikuntatapahtumien määrä/osallistujat. | 30 liikuntatapahtumaa 900 osallistujaa | Liikkuva Warkaus- tapahtumia ei ole saatu aloitettua alkuvuoden 2023 aikana. Tapahtumat aloitetaan syksyllä 2023. | Toteutuu osittain  |
|--|---|---|---|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 237 892 | 517 565 | 266 531 | 51,5 % | 12,0 % | 521 323 |
| Toimintakulut | -1 721 829 | -3 864 141 | -1 890 835 | 48,9 % | 9,8 % | -3 961 633 |
| Toimintakate (netto) | -1 483 937 | -3 346 576 | -1 624 304 | 48,5 % | 9,5 % | -3 440 310 |

Liikuntapalveluiden toimintakate on toteutunut raportointijaksolla alle arvioidun, 48,5 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet hieman arvioitua parempina 51,5 % ja toimintakulut lähes talousarvion mukaisina 48,9 %.

Liikuntapalveluiden toimintakateen arvioidaan ylittyvän noin 95 000 €. Ylitys johtuu ennakoimattomista rakennusten ja alueiden korjaus- ja kunnossapidon lisäkustannuksista sekä yleisestä kustannustason noususta.

4.6.10 Museopalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Uuden museon sisältötyötä on tehty tiiviisti koko vuoden ajan. Samalla on valmistauduttu Wredenkadun muuttoon ja tyhjentämiseen kuitenkin niin, että siellä esillä oleva näyttelyt ovat loppuun saakka laadukkaita ja kiinnostavia. Yleisöä on ollut edelliseen vuoteen verrattuna hieman enemmän liikkeellä, vaikka Tehtaan koulun tilat eivät ole olleet yleisö- ja tapahtumakäytössä remontista johtuen.

Vuoden 2023 päätavoitteena museoilla on valmistautua uuteen museoon ja sen sisältöjen tuottamiseen laajassa yhteistyössä yhteisön, teollisuusyritysten, teollisuusperintötoimijoiden ja mm. yliopiston kanssa (Jyväskylän yliopiston Historian ja Etnologian laitoksen kanssa toteutettava Teollisuuden historia -hanke). Tavoitteena on, että uuden museon palvelut ovat laadukkaita, saavutettavia ja ne palvelevat kuntalaisten hyvinvoinnin edistämistä ja osallistumismahdollisuuksia. Uuden museon sisältötyö etenee tavoitteen mukaisesti.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|---|--|---|---|
| Varkautelaisten uuden museon sisältöjen kehittäminen eri yhteisöjen kanssa | Yhteiskehittämiseen osallistuneiden määrä Järjestettyjen työpajojen määrä Sisältötyön etenemisen aikataulussa | Uuden museon sisällöt ammentavat varkautelelaisten tarpeista ja toiveista ja tukevat varkautelelaisten identiteettityötä ja osallistumismahdollisuuksia. | Uuden museoiden sisältöjen suunnittelu etenee aikataulussa. | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|---|---|---|----------------------------|
| Museopalveluiden ja -kokoelmien saavutettavuus ja käyttö | Museopalveluiden osallistujamäärät Museoiden verkkopalveluiden käyttäjämäärät Digitoitujen ja Finnassa julkaistujen objektien määrä | Näyttely- ja tapahtumakävijöiden määrä edellisvuoden tasolla suhteutettuna avoinnaoloaikaan Verkkopalveluiden käyttäjämäärä vähintään 25 000 yksittäistä istuntoa sivustoilla: piipunjuurella.finna.fi, saraanat.fi, laivadata.fi ja muut verkkonäytelyt) Valokuva-arkiston digitointihankkeiden rahoitushauissa onnistuminen, ja sitä kautta digitoinnin volyymin kasvattaminen. Esinekokoelmasta digitoidaan ja julkaistaan Finnassa uusia objekteja 200 vuosittain Taidekokoelma on kokonaisuudessaan julkaistu Finnassa Kulttuuriperintöaineiston saavutettavuus ja käyttäminen edistää kaupunkilaisten hyvinvointia | Näyttelykävijöitä kesäkuun 2023 loppuun mennessä 1737 Varkauden museoilla ja 1898 Kanavamuseolla. Yhteensä 3635 kävijää, joka on lähes täsmälleen viime vuoden tasolla samalta ajanjaksolta. Verkkopalveluista satakuvaa-varkaudesta.fi on poistettu käytöstä alkuvuodesta 2023 sivuston teknisen iän tullessa päätökseen. Tämä vaikuttaa kokonaiskäyttäjämääriin. Verkkopalveluiden yhteenlaskettu istuntomäärä (Piipunjuurella.finna.fi 9260, palokunta100.fi 569, saraanat.fi 2841 ja laivadata.fi 303, sekä mobiilipalvelut 1988): 14 961 istuntoa Valokuva-arkiston digitointityöhön ei ole haettu tänä vuonna ulkopuolista rahoitusta, johtuen resurssitarpeesta uuden museon sisätötyöhön. Digitointia tehty Teollisuuden historia- ja Museovisiohankkeessa tarpeen mukaan. Kokoelma-assistentin vuorotteluvapaa vaikuttaa myös lopputulokseen. Kokoelmatietokantaan luettelointi 423 objektia, mikä on yli koko vuoden tavoitteen. | Toteutuu osittain □ |
|--|---|---|---|----------------------------|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 122 657 | 158 430 | 131 212 | 82,8 % | 7,0 % | 155 914 |
| Toimintakulut | -318 957 | -848 503 | -416 751 | 49,1 % | 30,7 % | -848 516 |
| Toimintakate (netto) | -196 300 | -690 073 | -285 539 | 41,4 % | 45,5 % | -692 602 |

Museopalveluiden toimintakate on toteutunut alle arvion, 41,4 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet saatujen hankerahojen vuoksi etupainotteisesti, 82,8 %. Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti, 49,1 %.

Museopalveluiden arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisesti.

4.6.11 Nuorisopalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Nuorten työpajatoiminta siirtyi HVA-muutoksen myötä nuorisolain mukaisen nuorten työpajatoiminnan osalta vuoden 2023 alusta kaupunkiorganisaatiossa nuorisopalvelujen sopimuksen piiriin. Kaupunki tuki nuortenpajatoimintaa aiemmin soten budjetista. Nuorisopalveluille tehtiin 30 000 euron määrärahalisäys vuodelle 2023, tuo summa ei kuitenkaan kata koko vuoden kustannuksia. Tammi-huhtikuun ajan nuorten työpajatoiminta oli Nuortenpaja Ry:n käsissä ja kustannuksiltaan kalliimpaa, toimijan vaihtuessa toukokuussa Elävä-säätiö ry:ksi palvelujen kustannukset pienenevät n. 1100 €/kk. Lisämääräraha oli arvioitu Elävä-säätiön kulujen mukaan.

Koulunuorisotyössä luotua Tsempparioppilasmallia on viety eteenpäin tukien oppilaiden osallisuutta ja ehkäisemään syrjään jäämisen, yksinäisyyden ja kiusaamisen ongelmia luokkien sisältä päin koko luokkayhteisöä tukemalla. Tsemppari-oppilaille keväällä tehdyn kyselyn perusteella oppilaat ovat kokeneet päässeensä vaikuttamaan luokkayhteisöön positiivisesti itse pitämiensä tuntien avulla.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|---|---|--|---|
| Nuorten ja lasten osallisuuden ja vaikuttamisen kehittäminen | Nuorten ja lasten osallistumisen foorumeiden lukumäärä Tsempparioppilastoitinnan toteutuminen. | Lasten ja nuorten osallisuus lähiyhteisössä ja yhteiskunnassa toteutuu monipuolisesti: Lastenparlamentti Warpasten ja nuorisovaltuusto Wanuvan kokouksien toteutuminen suunnitelman mukaan. Yläkoulussa toimii Tsempparioppilasmalli. | Nuorisovaltuusto Wanuvan kokouksia 6 kpl Lastenparlamentti Warpasten kevätkokous 30.3.2023 Tsempparioppilasmallia kehitetään/on käytössä | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 61 257 | 83 500 | 93 820 | 112,4 % | 53,2 % | 81 320 |
| Toimintakulut | -300 705 | -730 278 | -359 460 | 49,2 % | 19,5 % | -724 461 |
| Toimintakate (netto) | -239 448 | -646 778 | -265 640 | 41,1 % | 10,9 % | -643 141 |

Nuorisopalveluiden toimintakate on toteutunut alle arvion, 41,1 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet saatujen hankerahojen vuoksi etupainotteisesti, 112,4 %. Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti, 49,2 %.

Nuorisopalveluiden arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisesti.

4.6.12 Soisalo-opisto

Tilivelvolliset: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, Soisalo-opiston rehtori Jukka Tuohino, hyvinvoinnin edistämisen seutujaoston jäsenet, hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Elokuun alussa eläköityy kaksi opettajaa. Heidän tilalleen ei haeta henkilöitä vakituisen työsuhteeseen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Taluarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|--|--|---|
| Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen | 1. Vuosittaiseen tpo-kyselyyn vastaajien lukumäärä. 2. Yhteisöllistä toimintaa eri taidekoulujen oppilaille. | 1. Vastaajien lukumäärä kasvaa 20 % vuodesta 2022. 2. Osallistujia jokaisesta taidekoulusta yhteisölliseen toimintaan | Kysely lähetetään lokakuussa taiteen perusopetuksen oppilaille. Keväällä pidettiin suosittu tanssileiri. Syksyksi on suunniteltu 3 erilaista tapahtumaa taidekoulujen oppilaille. Molemmat tavoitteet tulevat toteutumaan. | Toteutuu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 376 470 | 654 707 | 370 060 | 56,5 % | -1,7 % | 683 801 |
| Toimintakulut | -1 370 356 | -2 926 852 | -1 489 131 | 50,9 % | 8,7 % | -3 013 976 |
| Toimintakate (netto) | -993 886 | -2 272 144 | -1 119 071 | 49,3 % | 12,6 % | -2 330 175 |

Soisalo-opiston toimintakate on toteutunut alkuvuonna alle arvioidun, 49,3 %. Toimintatuottojen toteutuma on 56,5 % ja toimintakulujen 50,9 %. Toimintatuottojen kehitystä selittää vuodelta 2022 siirretyt vuodelle 2023 kohdistuvat maksutuotot. Toimintakulut tasoittuvat syyslukukaudella tasapainottamistoimenpiteiden toteututtua täysimääräisesti.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet 13 000 € kohdistuvat Soisalo-opiston toiminnan kehittämiseen.

Soisalo-opiston toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 58 000 € yli arvioidun vapaan sivistystyön tuntipalkkojen, puhtaustalouden sekä rakennusten ja huoneistojen vuokrien kasvun myötä.

4.7 TEKNINEN TOIMI

Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Alkuvuoden toiminta on tapahtunut talousarvion mukaisesti.

Uuden pelastusaseman rakennustyöt ovat alkaneet ja rakennus otetaan käyttöön syksyllä 2024.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|-------------------------------|--|--|---|
| Mahdollistetaan kehittyvä elinkeinoelämä | Tonttitarjonta | Yritystonttitarjonta on riittävä ja laadukas | Yritystonttitarjonta on riittävä ja laadukas | Toteutuu  |

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vuoden 2023 sisäisen valvonnan painopistealueiksi on kaupungin johtoryhmä hyväksynyt 15.11.2022 seuraavat toiminnot:

Päätösten strategian mukaisuus ja vaikuttavuus:

Kaupunkistrategian kärjet ja tavoitteet on pyritty huomioimaan päätöksentekoprosessin eri vaiheissa.

Projektit ja hankkeet:

Hankkeiden kirjanpidollinen käsittely, hyväksyttävät kustannukset, tilityshakemukset sekä maksatukset ovat tapahtuneet kirjanpidon ohjeiden ja määräysten sekä hankepäätöksen mukaisesti.

Tiedotus ja viestintä:

Oikea-aikaisella, monipuolisella ja monikanavaisella tiedotuksella ja viestinnällä pyritään tukemaan palvelu- ja toimintaprosesseja. Tiedotus ja viestintä on kuitenkin haasteellista ja sitä on kehitettävä edelleen.

Digitaalinen turvallisuus:

Varkauden kaupunki edellyttää, että henkilöstö todentaa tietoturva- ja tietosuojaosaamisensa Navisec-koulutusjärjestelmässä suoritetun testin avulla vuosittain. Suoritus on henkilökohtainen ja tallentuu tietohallinnon rekisteriin.

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 10 603 893 | 18 406 592 | 9 533 978 | 51,8 % | -10,1 % | 18 748 493 |
| Valmistus omaan käyttöön | 243 827 | 420 000 | 338 287 | 80,5 % | 38,7 % | 573 100 |
| Toimintakulut | -12 603 883 | -18 696 653 | -9 512 566 | 50,9 % | -24,5 % | -19 421 652 |
| Toimintakate (netto) | -1 756 163 | 129 939 | 359 699 | 276,8 % | -120,5 % | -100 059 |

Toimintatuottojen ja -kulujen toteuma ei ole verrattavissa edellisen vuoden vastaavan ajankohdan toteumaan. Vuoden 2022 toteumaan sisältyvät ruoka- ja puhtaustalouden tuotot ja kulut sekä pelastustoimen maksuosuus. Lisäksi Aalto Hyvinvointikeskus sisältyi v. 2022 sosiaali- ja terveystoimen talousarvioon.

Toimintatuottoja arvioidaan toteutuvan n. 342 000 € sekä valmistusta omaan käyttöön n. 153 000 € arvioitua enemmän.

Toimintakuluja arvioidaan toteutuvan n. 725 000 € talousarviota enemmän.

Toimialan toimintakatteen arvioidaan ylittävän n. 230 000 €. Talouden toteumaan vaikuttavat asiat on selostettu tarkemmin kaupunkisuunnittelu -palvelualueen kohdalla.

Talousjohtajan päätöksellä 8.6.2023 on poistettu kirjanpidosta toimialan vuoden 2020 avoimena olevat saatavat yht. 18 964,21 €.

Tilinpäätösvaiheessa kaupungin tuloksesta tullaan siirtämään varausmääräraha Aalto Hyvinvointikeskuksen tulevien vuosien investointitarpeita varten, mikäli tulos antaa siihen mahdollisuuden.

Henkilöstö

| Henkilöstön määrä palvelussuhteittain | 6/2023 | % | 6/2022 | % | Muutos hlöä | Muutos % |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------------|
| Vakituiset | 53 | 68,8 % | 153 | 76,1 % | -100 | -65,4 % |
| Määräaikaiset | 11 | 14,3 % | 24 | 11,9 % | -13 | -54,2 % |
| Työllistetyt | 13 | 16,9 % | 17 | 8,5 % | -4 | -23,5 % |
| Oppisopimussuhteiset | 0 | 0,0 % | 7 | 3,5 % | -7 | -100,0 % |
| Yhteensä | 77 | 100,0 % | 201 | 100,0 % | -124 | -61,7 % |
| Henkilötyövuodet (Htv 2) | 34,5 | | 85,7 | | -51,2 | -59,8 % |

| Maksetut palkat | 6/2023 | 6/2022 | Muutos € | Muutos (%) |
|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Yhteensä | 1 308 265 | 2 752 632 | -1 444 367 | -52,5 % |

| Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1) | 6/2023 | 6/2022 | Muutos (pv/HTV) | Muutos (%) |
|------------------------------------|--------|--------|-----------------|------------|
| Sairaus | 8,35 | 16,90 | 8,55 | 50,6 |
| Työtapaturma | 7,85 | 0,71 | -7,14 | -1005,6 |

Vertailuajankohdan 6/2022 tunnuslukuihin sisältyy 31.12.2022 Servica Oy:lle siirtynyt ruoka- ja puhtauspalveluiden henkilöstö. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.12.2022 yhdyskunta-insinöörin viran perustamisen ja virka täytettiin 1.5.2023 alkaen. Kaupunginpuutarhuri irtisanoutui 1.5.2023 alkaen ja uusi kaupunginpuutarhuri aloittaa tehtävässään 1.8.2023 alkaen.

Alkuvuoden aikana on ollut kahdella henkilöllä työtapatumasta johtuva pitkäaikainen työkyvyttömyyspoissaolo.

4.7.1 Kaupunkisuunnittelu

Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Päiviönsaaren ja Kämärin alueiden master plan -suunnitelman (kokonaissuunnitelma) laadintaa varten nimettiin ohjausryhmä. Suunnitelmaa viedään eteenpäin yhdessä Navitas Kehitys Oy:n kanssa.

Kankun kouluhankkeen runkoratkaisut ja muut suunnitteluun vaikuttavat linjaukset hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 2.5.2023 hanke- ja rakennussuunnittelun pohjaksi.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| Konnansalon kaavoituksen käynnistäminen | Kaavoituksen eteneminen | Kaavoitus etenee osallistumis- ja arviointisuunnitelman aikataulun mukaisesti | Konnansalon luontoselvitys on saatu | Toteutuu  |
| Hertunrannan kehittäminen | Hankkeen eteneminen | Hankkeen käynnistäminen v. 2023 | Hanke ei ole vielä alkanut | Ei toteudu  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------|--------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 5 751 938 | 15 877 985 | 8 449 074 | 53,2 % | 46,9 % | 16 240 310 |
| Valmistus omaan käyttöön | 175 556 | 115 000 | 170 780 | 148,5 % | -2,7 % | 265 000 |
| Toimintakulut | -5 807 068 | -12 469 592 | -6 533 010 | 52,4 % | 12,5 % | -13 194 592 |
| Toimintakate (netto) | 120 427 | 3 523 393 | 2 086 844 | 59,2 % | 1632,9 % | 3 310 718 |

Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan n. 213 000 € talousarviota huonommin.

Toimintatuottoja (rakennusten ja maa- ja vesialueiden vuokratuotot) arvioidaan toteutuvan n. 362 000 € talousarviota enemmän. Myös valmistusta omaan käyttöön arvioidaan toteutuvan n. 150 000 € talousarviota enemmän.

Toimintakuluja arvioidaan toteutuvan n. 725 000 € talousarvioita enemmän.

Kuopion kaupungilta on tullut vuodelta 2022 pelastustoimen maksuosuuden lisälaskutusta yhteensä 228 680,45 €. Lasku sisältää 166 717,56 € pelastustoimen maksamia varallaolokorvausten palkkasaatavia, mihin ei talousarviossa ole osoitettu määrärahaa asian keskeneräisyyden vuoksi. Aalto Hyvinvointikeskuksen leasingvuokratulot ovat koko vuoden osalta n. 490 000 € talousarviota suuremmat.

4.7.2 Kaupunkitekniikka

Tilivelvolliset: kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Toimitilojen käyttötaloutta on rasittanut ilkiavalta, joka on kohdistunut lähinnä Waltterin, Puurtilan ja Luttilan kouluihin. Kesän aikana tehdyn ilkiavallan korjauskustannukset ovat olleet n. 100 000 €. Könönpellon koulun sisäilmatutkimuksissa havaittiin rakenteellisia vikoja, joiden korjaukset on käynnistetty.

Kuoppakankaankadun ja Relanderinkadun risteyksessä ollut liikennevalojen pitkäaikainen ongelma osoittautui ohjelmistoviaksi, joka on saatu nyt korjattua. Liikennevalojen saneeraus suunnitelma etenee suunnitellusti ja valmistuu vuoden loppuun mennessä. Sähköhuollon käytössä oleva nosturiauto vaati n. 15 000 € korjauksen kesän aikana.

ELY-keskus on esittänyt joukkoliikenteen rahoitussuunnitelmaan muutosta ajokaudelle 2023-2024. Tämä tulisi nostamaan kaupungin maksuosuutta n. 100 000 €. Rahoitussuunnitelma on hyväksyttävänä teknisessä lautakunnassa / kaupunginhallituksessa elo-syyskuun aikana.

Katujen ja yleisten alueiden kunnossapidossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|-------------------------------|---|--|--|
| Korkeatasoisen leikki- ja oleskelupuiston toteuttaminen | Hankkeen eteneminen | Puisto valmistuu vuoden 2023 loppuun mennessä | Työt on aloitettu viikolla 20. Hankkeelle ei ole saatu yrityksistä huolimatta ulkopuolista rahoitusta, joten hanke on päätetty toteuttaa kahden vuoden aikana (Kvalt 27.2.2023 § 7). Hanke valmistuu vuoden 2024 loppuun mennessä. | Toteutuu osittain  |

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 1 064 240 | 2 334 963 | 985 376 | 42,2% | -7,4% | 2 334 963 |
| Valmistus omaan käyttöön | 66 550 | 305 000 | 164 411 | 53,9% | | 305 000 |
| Toimintakulut | -2 683 633 | -5 818 300 | -2 758 355 | 47,4% | 2,8% | -5 818 300 |
| Toimintakate (netto) | -1 552 843 | -3 178 337 | -1 608 568 | 50,6% | 3,6% | -3 178 337 |

Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.


4.7.3 Rakennusvalvonta

Tilivelvolliset: rakennustarkastaja Simo Ahtonen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä aloitettiin tunnusteluja Keski-Savon neljän kunnan rakennusvalvontojen yhdistämisestä saattaen aloite kuntajohtajille. Rakentamisen lupamäärät ovat pysyneet tasaisina, selvää kevätpiikkiä ei ole kuluvana vuonna koettu. Kesäkuussa tehtiin asuinkerrostalon lupapäätös.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|---|--|---|
| Keskeisin rakennusvalvonnan toimintaa ohjaava säädös, Maankäyttö- ja rakennuslaki on tämänhetkisen tiedon mukaan korvautumassa uudella lailla 1.1.2024. Tämän vuoksi nykyinen rakennusjärjes- | Aiemmin aloitettu rakennusjärjestyksen uudistaminen viedään loppuun vuoden 2023 aikana. Uudistamisessa otetaan huomioon lakimuutos kokonaisvaltaisesti. | Uusi rakennusjärjestys ja sen mukainen ohjeistus on käytönotettavissa 1.1.2024. | Lain voimaantulo on siirtynyt vuodelle eli se tulee voimaan vasta 1.1.2025. Tästä ja Keski-Savon kuntien rakennusvalvontojen yhteistyökeskusteluista johtuen hankkeeseen on tullut aikalisiä. Toisaalta ei ole nähty järkevänä tehdä väistyvän lain mukaista rakennusjärjestystä enää vuodeksi 2024, vaan rakennusjärjestys on tehtävä ko- | Ei toteudu  |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| tys ja siihen perustuva ohjeistus on välttämätöntä uusina. | | | konaan uuden lain lähtökohdista ja pyrittävä mieluiten yhteistyöhön alueen muiden kuntien kanssa. | |
|--|--|--|---|--|

TALOUS

| Tuloarviot ja määrärahat, € | TP 1-6 kk 2022 | Muutettu TA 2023 | Toteuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos-% ed. vuosi | TP-Ennuste 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | 148 890 | 193 645 | 99 528 | 51,4 % | -33,2 % | 173 220 |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 721 | | 3 096 | | | 3 100 |
| Toimintakulut | -201 932 | -408 760 | -221 201 | 54,1 % | 9,5 % | -408 760 |
| Toimintakate (netto) | -51 322 | -215 115 | -118 577 | 55,1 % | 131,0 % | -232 440 |

Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota huonommin. Toimintatuottoja (rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut) arvioidaan toteutuvan n. 20 000 € talousarviota vähemmän.

5 INVESTOINNIT

| Taseryhmä | | Toteuma | | Toteuma | Tot. % | Ennuste 2023 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------|
| | | 1-6 kk 2022 | TA2023 | 1-6 kk 2023 | | | |
| Maa- ja vesialueet ja tontit | Menot | -28 317 | -200 000 | -11 278 | 5,6 | -50 000 | |
| | Tulot | 248 945 | 200 000 | 85 636 | 42,8 | 150 000 | |
| | Netto | 220 628 | 0 | 74 358 | | 100 000 | |
| Rakennukset | Menot | -853 647 | -5 790 000 | -2 367 279 | 40,9 | -5 790 000 | |
| | Tulot | | 0 | 66 400 | | 66 400 | |
| | Netto | -853 647 | -5 790 000 | -2 300 879 | 39,7 | -5 723 600 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet <i>-tekninen toimiala</i> | Menot | -570 957 | -2 015 000 | -639 248 | 31,7 | -2 015 000 | |
| | Tulot | 105 000 | 200 000 | 0 | | 50 000 | |
| | Netto | -465 957 | -1 815 000 | -639 248 | 35,2 | -1 965 000 | |
| <i>- liikuntapaikat</i> | Menot | -33 596 | -200 000 | -84 472 | 42,2 | -230 000 | |
| | Tulot | | | | | 30 000 | |
| | Netto | -33 596 | -200 000 | -84 472 | 42,2 | -200 000 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet, yht. | Menot | -604 553 | -2 215 000 | -723 720 | 32,7 | -2 245 000 | |
| | Tulot | 105 000 | 200 000 | 0 | | 80 000 | |
| | Netto | -499 553 | -2 015 000 | -723 720 | 35,9 | -2 165 000 | |
| Satamat | Menot | -7 908 | -50 000 | 0 | 0,0 | -50 000 | |
| | Tulot | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| | Netto | -7 908 | -50 000 | 0 | 0,0 | -50 000 | |
| Koneet ja kalusto | <i>- Tekninen toimi</i> | Menot | -45 635 | -37 000 | -36 370 | 98,3 | -37 000 |
| | <i>- Liikunta- ja vapaa-aikatoimi</i> | Menot | | 0 | | | 0 |
| | <i>- Kasvun ja oppimisen lautakunta</i> | Menot | -131 430 | -120 000 | -45 485 | 37,9 | -120 000 |
| | <i>- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta</i> | Menot | | -234 000 | -60 737 | 26,0 | -247 600 |
| | <i>- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta</i> | Tulot | | | 13 600 | | 13 600 |
| | <i>- Konsernipalvelut</i> | Menot | 0 | -207 000 | -114 511 | 55,3 | -207 000 |
| | | | | | | | |
| Koneet ja kalusto, yhteensä | Menot | -177 065 | -598 000 | -257 103 | 43,0 | -611 600 | |
| | Tulot | | | 13 600 | | 13 600 | |
| | Netto | | | -243 503 | | -598 000 | |
| Aineettomat hyödykkeet Yleishallinto | Menot | -15 193 | -175 000 | -102 498 | | -175 000 | |
| Aineettomat hyödykkeet Tevi | Menot | | -104 000 | -41 971 | | -104 000 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | Menot | 0 | 0 | 0 | | | |
| Tietokoneohjelmistot | Menot | -13 241 | | 0 | | | |
| Osakkeet ja osuudet | Menot | -29 500 | -130 000 | -120 000 | 92,3 | -130 000 | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | Menot | -29 630 | | 0 | | | |
| Investoinnit yhteensä | Menot | -1 759 054 | -9 262 000 | -3 623 849 | 39,1 | -9 155 600 | |
| | Tulot | 353 945 | 400 000 | 165 636 | 41,4 | 310 000 | |
| | Netto | -1 405 109 | -8 862 000 | -3 458 213 | 39,0 | -8 845 600 | |

Maa- ja vesialueet:

- Alkuvuoden aikana on ostettu yksi tontti ja myyty kolme tonttia.

Rakennukset:

- TA:n ulkopuolisen kohteena toteutetaan Liikuntatalon ison salin pinnoitus 14.400 € (kaupungininsinööri 6.6.2023 § 6)
- Talousarvion muut hankkeet toteutetaan vuoden aikana suunnitellusti.

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

- Kaikki infran sekä liikunta- ja vapaa-ajan investoinnit ovat toteutumassa talousarviossa esitetystä laajuudesta.
- Investointiohjelmaan on tullut seuraavia muutoksia, jotka eivät aiheuta määrärahan ylitystarvetta.
 - Käpykankaan asuntokatuihin on varattava 45.000 € enemmän rahaa kuin talousarviossa on esitetty. Syynä on ennakoitua suurempi rakennuskustannusten nousu (tela 7.2.2023 § 19 ja 25.4.2023 § 66).
 - Lehtoniementien saneeraukseen tarvitaan n 30.000 € vähemmän rahaa kuin TA:ssa on esitetty. Kustannukset tarkentuivat suunnitelmien valmistuttua (tela 7.2.2023 § 20).
 - Taipaleenraitin rakentaminen tänä vuonna on epävarmaa, koska hankkeesta on valitettu. Määrärahat (70.000 €) käytetään Kiertotien liikenneympyröiden parantamiseen, jossa mahdollistetaan erikoiskuljetusreittien sujuvuus ympyröiden kautta. Hankkeen kustannusarvio on 78.000 € (tela 6.6.2023 § 89).
 - Warkauden Kaupunkikeskusta ry:n kautta toteutettavaksi aiottua "houkutus" valojen yleissuunnitteluhanketta ei toteuteta. TA varaus oli 25.000 €.
 - Sepänkujan rakentaminen on 5.000 € ennakoitua kalliimpi johtuen rakennuskustannusten noususta (tela 21.3.2023 § 52).
 - Liikennevalojen saneeraussuunnitteluun tulee osoittaa 10.000 € arvioitua enemmän. Ylitys katetaan katuvalojen kehittämisestä (tela 16.5.2023 § 81).

Koneet ja kalusto:

- Alkuvuoden aikana on uusittu paikkatieto- ja karttapalveluiden mittauskalustoa sekä siirretty seutuvalvomo pilvipalvelualustalle.
- Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan taseryhmän koneet ja kalusto toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti.

Aineettomat hyödykkeet:

- Aineettomat hyödykkeet sisältää valokuituverkkojen hankinnan kuluja.

Osakkeet ja osuudet:

- Alkuvuoden aikana on maksettu Jowa Aviation Oy:n osakepääomaa 30 000 € sekä suoritettu pääomakutsu 90 000 € North Savo Starup Fund Ky:lle.

6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA

Konsernin toiminnan tarkastelu ajalla 1.1.–30.6.2023

Varkauden kaupungin konserniin kuuluu 11 tytäryhteisöä, 2 kuntayhtymää ja 8 osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöä sekä 1 liikelaitos kuntayhtymä. Yhteensä konserniyhteisöjä on 22.

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

Konserniyhtiöiden luottamuselinten jäsenet ovat osallistuneet osakeyhtiön hallitustyöskentelyn koulutukseen.

Konsernin lainakanta (kaupunki ja tytäryhtiöt) 30.6.2023 on 167,9 M€ (31.12.2022 189,5 M€). Lainakanta on pienentynyt 21,461 M€.

Konsernin tärkeimmät tunnusluvut 31.12.2022 olivat, lainat ja vuokravastuut 288,8 M€ sekä omavaraisuusaste 34,64 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 95,1 %. Tunnusluvut heikkenivät edellisvuodesta.

Edellä esitetyt konsernin tunnuslukutiedot ovat siis tilinpäätös 2022 tilanteen mukaisia tietoja, koska konsernivälitilinpäätökseen tarvittavia kaikkia tietoja ei kaikilta konserniin kuuluvilta yhteisöiltä olisi osavuositarkastuksen laadinta-aikataulussa saatu ajalta 1.1.–30.6.2023.

Voimassa olevan hallintosäännön luvun 11 § 5 mukaan talousjohtaja ”Päätää tilapäisluoton myöntämisestä kaupunkikonserniin kuuluvalla yhteisöllä 500.000 euroon asti enintään yhdeksi (1) vuodeksi.”

7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA

7.1 Wartalo Kodit Oy






Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jukka Koskinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä jatketaan suunnitelmakaudella. Talouden tasapainottamistoimenpiteitä jatketaan edellisten vuosien mukaisesti sopeuttamalla yhtiön toimintoja kysyntää ja tarvetta vastaaviksi. Jo tehdyt toimenpiteet näkyvät yhtiön taloudessa positiivisesti. Korjausinvestointeja suunnitellaan harkiten ja mietitään joidenkin jaksottamista pidemmälle aikajaksolle kasvaneiden korko-, energia- ja rakennuskustannuksien vuoksi. Tilapäistä suojelua tarvitsevat ja turvapaikanhakijat ovat nostaneet tilapäisesti yhtiön asuntojen käyttöastetta. Uudelle rakennushankkeelle (kerrostalo) on myönnetty rakennuslupa. Rakentaminen käynnistyy keväällä 2024.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|---|--|---|---|
| Asuntojen vuokraustoi- minnassa kumulatiivi- nen käyttöaste tavoite- teen mukainen. | Kiinteistökohtainen käyttöastetilasto kuu- kausittain ja kumulatiiv- isesti. | Kumulatiivinen käyttöaste vuoden lopussa 91 %. | Kumulatiivinen käyttöaste 1-6/2023 oli 96,43 %. Kesäkuun käyttöaste to- teutui 96,64 %. Tyhjiä asuntoja kesäkuun lopussa 45 kpl. | Toteutuu  |
| Kiinteistöjen ja asunto- jen säilyttäminen asut- tavassa kunnossa. | Kiinteistöjen ja asunto- jen ylläpito ja hoitami- nen budjetin sekä laa- dittujen ohjelmien mu- kainen. | Asunnot muuttokuntoiset mahdollisimman nopeasti. Kiinteistöjen ja asuntojen peruskunto talon ikään nähdessä hyvä. | Muuttovalmius välittömästi remonttien jälkeen. Vuo- delle 2023 suunnitellut kor- jaukset toteutuvat suunni- tellusti. | Toteutuu  |
| Kiinteistöissä toteute- taan kiinteistöstrate- gian mukaisia toimen- piteitä käyttöasteen nostamiseksi. | Kiinteistöjen ylläpito ja sopeuttaminen kysyn- tää vastaavaksi. Käyt- töaste | Toimenpiteet vastaavat asetettuja tavoitteita. | Kiinteistöstrategian mukai- set toimenpiteet vuodelle 2023 toteutuvat. | Toteutuu  |
| Budjetissa pysyminen. | Kuukausittainen budje- tin seuranta oikea-ai- kaisen tiedon avulla. Kuukausittainen kor- jausbudjetin seuranta ja analysointi. Kassa- varat vähintään 2 kk:n vuokratulot, saldo- tilanteen seuranta vii- koittain. | Tilikauden tulos positiivi- nen tai vähintään nollatu- los. Korjauksiin varatut euromäärät pysyvät hal- linnassa. Maksutapahtu- mat kassaperusteisina il- man lainanottoa. | Kesäkuun lopun tulos reilut 118 t€. Huoneisto- ja kiin- teistökorjauksia seurataan ja verrataan budjettiin kuu- kausittain. Lainaan ei ole tarvetta normaalissa toi- minnassa ja saldotilanne on hyvä. | Toteutuu  |
| Konserniyhteistyön ke- hittäminen. | Konkreettiset toimen- piteet eri osa-alueilla. | Toiminnalliset kustannus- säästöt ja yhteistyön ke- hittäminen. | Yhteistyötä kehitetään mm. konserniyhtiöiden ta- lous- ja HR-yhteistyöryh- | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | missä sekä rakennuttamis- palveluissa / kiinteistöjen hoidossa. | |
|--|--|--|---|--|

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1- 6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 3 909 655 | 7 845 500 | 4 110 405 | 52,4 % | 5,1 % | 8 088 455 |
| Liiketoiminnan kulut (sis.poistot) | -3 522 099 | -7 300 500 | -3 705 228 | 50,8 % | 5,2 % | -7 487 136 |
| Liikevoitto (-tappio) | 387 556 | 545 000 | 405 177 | 74,3 % | 4,5 % | 601 319 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -145 170 | -545 000 | -286 974 | 52,7 % | 97,7 % | -601 319 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 242 386 | 0 | 118 203 | | -51,2 % | 0 |
| Investointimenot | 305 855 | 301 800 | 290 193 | 96,2 % | -5,1 % | 335 193 |
| Lainakanta 30.6. | 34 127 126 | 31 831 717 | 32 599 787 | 102,4 % | -4,5 % | 31 831 717 |

Asuntojen alkuvuoden korkea käyttöaste kattaa talousarviota korkeammat henkilöstö-, vesi-, sähkö- ja korkokustannukset vuonna 2023. Merkittävimmät poikkeamat (1-6/2023):

- Asuinhuoneistojen vuokrat ovat toteutuneet 157 000 € (+4,2 %) budjetoitua suurempia. Odotettavissa, että liikevaihto pysyy vähintään budjetoidulla tasolla.
- Henkilöstökulut ovat toteutuneet 31 000 € budjetoitua suurempina. Henkilöstökulut toteutuvat vuonna 2023 arviolta 78 000 € (+8,0 %) budjetoitua suurempina johtuen odotettua korkeammista yleiskorotuksista. Määräaikaisilla sopimuksilla neljä työntekijää, joista yksi johtuen lisääntyneestä työmäärästä ja toinen on sijaisuus pitkään poissa-oloon.
- Vesi ja jätevesikustannukset toteutuneet alkuvuonna 20 000 € (+10,6 %) suurempina kuin budjetoitu. Kasvuun vaikuttanut ennustettua korkeampi käyttöaste.
- Sähkökustannukset toteutuneet alkupuoliskolla 74 000 € (+37,1 %) odotettua suurempina. Neuvoteltu edullisempi sähkösopimus loppuvuodelle.
- Korkokustannuksien arvioidaan toteutuvan 94 000 € (+17,1 %) suurempina kuin talousarviossa.

Korkean käyttöasteen, korkosuojauksien ja talouden tarkan suunnitelmallisuuden johdosta tilikauden tuloksen odotetaan olevan positiivinen/nollatulos.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|
| Vakinaiset | 20 | 20 | 0 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 4 | 2 | 2 |
| Yhteensä | 24 | 22 | 2 |

7.2 Varkauden Aluelämpö Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Mikko Onkalo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 80,1%





Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Lämmityskauden aikana (1-4/23), Riikinvoima Oy:lle tuli kaksi ylimääräistä seisokkia, jonka aikana energiaa jouduttiin tekemään kevyellä polttoöljyllä, ilman asiakkaille näkyviä häiriöitä. Nämä seisokit aiheuttivat tuloksen painumisen negatiiviseksi. Normaalina vuotena tulos on negatiivinen vasta elokuussa, jonka jälkeen kääntyy positiiviseksi. Tämän takia on mahdollista, että yhtiö jää tilapäisesti budjetoidusta.

Kauden aikana on valmisteltu polttoon perustamattomia mahdollisia investointeja. Näitä ovat mm. sähkökattila ja lämpöpumppuratkaisut sekä erilaisia lämmönvarastointi mahdollisuudet. Näistä on tarkoitus päättää mahdollisesti jo syksyn 2023 kuluessa. Samanaikaisesti on käynnistetty yhteistyö Ensense Oy:n kanssa. Kaukolämpöverkosta kerättävän datan

analysointiin ja visualisointiin perustuvalla palvelulla parannetaan kaukolämmön toimitusvarmuutta, optimoidaan lämmöntuotantoa sekä vähennetään fossiilisten polttoaineiden osuutta lämmöntuotannossa. Samoin on teetetty selvitys kysyntäjousta, joka yhdessä digilämpö-palvelun kautta mahdollistaa, omalta osaltaan, fossiilisen energian minimoimisen. Kaikkiaan negatiivisesta tuloksesta huolimatta yhtiö näkee tulevaisuuden valoisana.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|---|--|---|--|--|
| Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta | Tulos ja kassavirta | Omistajien määrittelemän voittoprosentin mukainen tulos | 1-6 kausi negatiivinen, normaali vuonna vasta 1-7/1-8 kausilla, koko vuoden budjetista jäämää mutta osingonmaksu ei vaarannu | Toteutuu osittain  |
| | Omavaraisuusaste | Yli 60 %, liittymismaksut omana pääomana | Toteutunut | Toteutuu  |
| Fossiilisten polttoaineiden määrän vähentäminen | Fossiilisella tuotetun energian määrä suhteessa kokonaistuotantoon (RV lasketaan kokonaisuudessa ilmastollisesti kestäväällä tuotetuksi) | Kevytpolttoöljy alle 3 % | Mahdollisesti määrä ylittyy tilapäisesti | Ei toteudu  |
| Uudet liittymät ja palvelut | Toteutunut euro määrä | 150 000 € | Toteutuu suunnitellusti | Toteutuu  |

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|--------------------|------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 6 885 852 | 14 300 000 | 7 800 082 | 54,5 % | 13,3 % | 14 300 000 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -4 363 740 | -12 800 000 | -8 197 768 | 64,0 % | 87,9 % | -13 600 000 |
| Liikevoitto (-tappio) | 2 522 112 | 1 500 000 | -397 686 | -26,5 % | -115,8 % | 700 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -32 945 | -180 000 | -48 254 | 26,8 % | 46,5 % | 96 508 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 2 489 166 | 1 320 000 | -445 940 | -33,8 % | -117,9 % | 796 508 |
| Investointimenot | 495 624 | 850 000 | 97 104 | 11,4 % | -80,4 % | 850 000 |
| Lainakanta 30.6. | 4 771 420 | 4 479 278 | 4 185 704 | 93,4 % | -12,3 % | 3 892 704 |

Vuoden budjetoinnissa ei energiakriisin johdosta nostettu maksuja, jonka mahdolliset riskit toteutuivat osittain. Lämmityskaudella olleet Riikinvoima Oy:n ylimääräiset seisokit ja samanaikaiset ostoenergian saatavuus ongelmat kasvattivat merkittävästi kustannuksia, jotka aiheuttivat tuloksen painumisen negatiiviseksi. Syksyllä Riikinvoiman sähköntuotanto on poissa n. 2 kuukautta, joka osaltaan laskee tämän vuoden tulosta alemmaksi.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|----------|----------|-----------|
| Vakinaiset | 8 | 9 | -1 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 8 | 9 | -1 |

7.3 Navitas Kehitys Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Uusi ohjelmakausi on käynnistynyt huomattavasti hitaammin, kuin alkujaan odotettiin ja se on aiheuttanut Navitas Kehitys Oy:n toiminnassa muutoksia ja samoin se on vaikuttanut yrityshankkeiden eteenpäin vientiin. Matkailun markkinointi on palannut Navitas Kehitys Oy:n hoidettavaksi.

Varkauden seudun yrityksissä on edelleen kohtalainen kehitystahti, johon kyllä vaikuttaa maailman poliittinen ja taloudellinen tila, energian ja korkojen nousu sekä työvoimanpuute. Vihreän siirtymän hankkeita on vireillä runsaasti ja niitä jalostetaan yritysten kanssa toteutukseen.

Keski-Savon rahastosta tehtiin uusia rahoituspäätöksiä alkuvuodesta.

Joroisten kunnan yritysneuvontapalveluiden tuottamisen Navitas Kehitys Oy hoitaa ostopalvelusopimuksella.

Navitas Kehitys Oy rahoitti 1.-6.2023 toimintaansa yhtiöön kertyneillä voittovaroilla ja vain hankkeiden kuntarahaosuudet tulivat Varkauden kaupungilta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-----------------|
| Työpaikkakehitys | Syntyneet uudet työpaikat | 100 | 26 | Ei toteudu ☐ |
| Yritysten määrä | Nettolisäys | 20 | 8 | Ei toteudu ☐ |
| Yritysten sijoittumiset | Uudet sijoittumiset | 3 | 4 | Toteutuu ■ |
| Kehittämishankkeet yrityksissä | Kehittämishankkeiden määrä | 25 | 11 | Ei toteudu ☐ |

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 582 829 | 1 306 875 | 514 782 | 39,4 % | -11,7 % | 1 306 875 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -845 784 | -1 674 000 | -754 726 | 45,1 % | -10,8 % | -1 674 000 |
| Liikevoitto (-tappio) | -262 955 | -367 125 | -239 944 | 65,4 % | -8,8 % | -367 125 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 4 879 | 0 | 7 386 | | 51,4 % | 0 |
| Tilikauden voitto (tappio) | -258 076 | -367 125 | -232 558 | 63,3 % | -9,9 % | -367 125 |
| Investointimenot | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Lainakanta 30.6. | 0 | 0 | 0 | | | 0 |

1-6.2023 tulokseen vaikuttaa vielä se, että Navitas Kehitys oy rahoittaa toimintaansa CallWaves Oy:n myyntituloilla osan vuotta 2023.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vakinaiset | 8 | 8 | 0 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 9 | 10 | -1 |
| Yhteensä | 17 | 18 | -1 |

7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy




Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus:100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Keski-Savon Teollisuuskylä Oy sai yhdessä EBT Oy:n konkurssipesän kanssa jatkajan ns. Akkutehtaseen. Skeleton Technologies Oy on ryhtynyt maksamaan vuokraa toimitilasta toukokuusta lähtien ja samoin myös ANDRITZ Warkaus Works Oy aloitti vuokran maksun 1.1.2023 alkaen. KSTK Oy sai toukokuussa ensimmäisen erän EBT:n konkurssipesältä ns. massa-velkaa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|---|
| Toimitiloja uusille yrityksille | Uudet sijoittumiset Varkauteen | 2 | 1 | Toteutuu  |
| Omien tilojen käyttöaste | Vuokrausaste | 92 % | 93 % | Toteutuu  |
| Kannattavuus | Tilikauden tulos | Positiivinen liike-tulos | -356 409 | Toteutuu  |

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 521 660 | 2 620 000 | 1 515 019 | 57,8 % | 190,4 % | 3 100 000 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -694 762 | -2 340 000 | -1 453 750 | 62,1 % | 109,2 % | -2 340 000 |
| Liikevoitto (-tappio) | -173 102 | 280 000 | 61 269 | 21,9 % | -135,4 % | 760 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -120 201 | -335 000 | -335 929 | 100,3 % | 179,5 % | -650 000 |
| Tilikauden voitto (tappio) | -293 303 | -55 000 | -274 660 | 499,4 % | -6,4 % | 110 000 |
| Investointimenot | 24 613 518 | 0 | 0 | | -100,0 % | 0 |
| Lainakanta 30.6. | 43 546 728 | 0 | 42 062 768 | | 3,4 % | 39 261 478 |

Tuottojen huomattava nousu on ANDRITZ Warkaus Work Oy:n Paja 22 vuokranmaksun alkamisesta 1.1.2023 sekä Skeleton Technologies Oy:n toiminnan käynnistymisestä Metallikatu 3:ssa. Rahoituskulujen nousu johtuu korkojen noususta.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset | 0 | 0 | 0 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 0 | 0 | 0 |

7.5 Varkauden Taitotalo Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Toimitilojen vuokrausaste oli alkuvuonna tavoitetta pienempi, koska tiloja jouduttiin pitämään alustavasti varattuna muuttamaan suurta sijoittumista varten, jotka eivät kuitenkaan toteutuneet. Taloutta rasittaa lainojen korkotason nousu. Muutoin toiminta on jatkunut entiseen malliin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------|--|
| Toimistotilojen vuokraus | Vuokrausaste | 95 % | 96,2 % | Toteutuu  |
| Kokoustilamyynni | Kokoustilojen tuotto | 10 %:n kasvu | 13,3 % | Toteutuu  |
| Toimiva yrityskeskus | Asiakastyytyväisyys | 4 | Ei vielä mittausta 2023 | Ei tietoa  |

| Talous € | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 1 010 474 | 2 250 000 | 1 049 468 | 46,6 % | 3,9 % | 2 100 000 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -890 242 | -1 813 340 | -881 126 | 48,6 % | -1,0 % | -1 700 000 |
| Liikevoitto (-tappio) | 120 232 | 436 660 | 168 342 | 38,6 % | 40,0 % | 400 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -80 636 | -198 445 | -195 460 | 98,5 % | 142,4 % | -400 000 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 39 596 | 238 215 | -27 118 | -11,4 % | -168,5 % | 0 |
| Investointimenot | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Lainakanta 30.6. | 16 039 230 | 0 | 14 417 827 | | -10,1 % | 13 899 406 |

Korkojen nousu vaikuttaa tulokseen voimakkaasti. Korkomenot ovat kaksinkertaistuneet alkuvuodesta.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset | 0 | 0 | 0 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 0 | 0 | 0 |

7.6 Keski-Savon Vesi Oy





Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Arto Lehtonen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

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

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|-------------------------------------|---|--|--|--|
| Puhtaan veden tuottaminen | Vesijohtoveden laatu täyttää hyvin STM:n talousvedelle asettamat laatuvaatimukset Veden pH pidetään mahdollisimman hyvin arvossa 8,0 | Vesijohtovesi täyttää vaatimukset | Vesijohtovesi täyttää vaatimukset | Toteutuu  |
| Ympäristön kuormitus | Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ohjjuoksutusten määrä/lupaehdot | Lupaehdot täyttyvät | Lupaehdot täyttyvät Yksi ohjjuoksutus putkikon takia | Toteutuu osittain  |
| Henkilöstön hyvinvointi | Työtapaturmien määrä | Työtapaturmien määrä 0 | Työtapaturmia 0 | Toteutuu  |
| Seudulliset kilpailukykyiset taksat | Taksat | Taksataso keskimäärin alle naapurikuntien sekä valtakunnallisen keskiarvon | Taksat ovat seudullisesti ja valtakunnallisesti kilpailukykyiset | Toteutuu  |

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos% ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 2 385 042 | 5 110 000 | 2 303 929 | 45,1% | -3,4 % | 5 000 000 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -2 281 135 | -4 426 000 | -2 055 329 | 46,4 % | -9,9 % | -4 426 000 |
| Liikevoitto (-tappio) | 103 907 | 684 000 | 248 600 | 36,3 % | 139,3 % | 574 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -398 445 | -765 797 | -397 813 | 51,9 % | -0,2 % | -765 797 |
| Tilikauden voitto (tappio) | -294 538 | -81 797 | -149 212 | 182,4 % | -49,3 % | -191 797 |
| Investointimenot | 762 901 | 1 410 000 | 886 804 | 62,9 % | 16,2 % | 1 410 000 |
| Lainakanta 30.6. | 45 414 000 | 45 414 000 | 45 414 000 | 1 | 0 | 45 414 000 |

Veden myynti on laskenut oletettua enemmän.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|
| Vakinaiset | 10 | 11 | -1 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 2 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 12 | 12 | 0 |

7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Sakari Lainamo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 51,9 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa



Tammikuun 11. päivänä, iltayössä, tapahtui hotellihuoneissa 235 ja 335 vesivahinko. Uusien vahinkojen välttämiseksi kaikkien huoneiden kosteiden tilojen lattialämmitykset poistettiin. Vahingon korjaamiseksi on hyväksytty Polygon Oy:n tarjous, 22 432 euroa. Tämän on myös yhtiön vakuutusyhtiö Pohjola hyväksynyt. Korjaustyö on määrä tehdä elokuussa, jotta oltiin valmiina syksyn majoituskysynnän kasvuun.

Kaupungin konsernitili sulkeutui 1.6.2022 ja velkasaldon kattamiseksi yhtiö sai kaupungilta 100 000 euron tilapäisen lainan. Yhtiön hallitus teki kaupunginhallitukselle esityksen lainan takaisinmaksusuunnitelmasta. Kaupunginhallitus ei ottanut siihen kantaa vaan päätti, että nykyistä lainaa jatketaan nykyisin ehdoin siten, että se erääntyy 31.12.2023. Tänä aikana kaupunki käy yhtiön toisen omistajan (Nemeko Oy) kanssa neuvottelun yhtiön pitkän aikavälin rahoitustarpeista ja omistajan vastuista yhtiön rahoituksen suhteen.

Nemeko Oy:llä on ollut huomattavia vaikeuksia huolehtia säännöllisesti yhtiövastikkeen maksamisesta. Heinäkuun lopussa vastikevelka on peräti 73 182 euroa. Tämä suuresti vaikeuttaa yhtiön kykyä huolehtia maksuvelvoitteistaan.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---|
| Rakennuksen kunnon ylläpito | Häiriöilmoitukset | Ei ilmoituksia | Ei ilmoituksia | Toteutuu  |

| | | | | |
|-------------------------|-------------------------|--|--|---|
| Käyttäjien tyytyväisyys | Valitukset/huomautukset | Ei valituksia | Ei valituksia | Toteutuu  |
| Kustannusten minimointi | Yhtiövastikkeen suuruus | Korotus alle yleisen kustannustason nousun | Korotus alle yleisin kustannustason nousun | Toteutuu  |

Talous €

| | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 121 390 | 127 354 | 127 354 | 100,0 % | 4,9 % | 0 |
| Liiketoiminnan kulut (sis. poistot) | -103 131 | -125 885 | -65 686 | 52,2 % | -36,3 % | 0 |
| Liikevoitto (-tappio) | 18 259 | 1 469 | 61 668 | 4198,0 % | 237,7 % | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -507 | 0 | 0 | | -100,0 % | 0 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 17 752 | 1 469 | 61 668 | 4198,0 % | 247,4 % | 0 |
| Investointimenot | 0 | 0 | 0 | | | |
| Lainakanta 30.6. | 6 367 747 | 6 367 747 | 6 367 747 | 100 % | 0 % | 0 |

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset | 1 | 1 | 0 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 1 | 1 | 0 |

7.8 Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy


Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Matti Mentilä ja hallituksen jäsenet


Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Yhtiön perustamisesta on päätetty vuoden 2022 alkupuolella. Tavoitteena on ollut saada kustannussäästöjä kaupungille ja sitä kautta osaltaan parantaa kaupungin taloudellista asemaa. Toisena tärkeänä tavoitteena on ollut saada taloushallinnon asiakaspalvelu lähelle asiakkaita (kaupunki ja tytäryhteisöt) ja parantaa tätä kautta asiakaspalvelua.

Henkilöstö on palkattu vuoden 2022 loppupuolella ja palvelutuotanto alkoi 1.1.2023.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

| Talousarviovuoden 2023 tavoitteet | Vuosittain seurattava mittari | Tavoitetaso | Toteuma 30.6. | Tila |
|--|---|---|--|---|
| Uuden palvelutuotannon käynnistäminen ja laadukkaiden palvelujen tuottaminen | Kirjanpidon ajantasaisuus, raportointi määräajoissa, palkanmaksatus aikataulutuksen | Palveluihin liittyvien määräaikaisten mukaisesti tuotettujen laadukkaat talous- ja palkkahallinnon palvelut | Palvelutuotanto yhtiön asiakkaille on alkanut suunnitelmien mukaisesti 1.1.2023. Alkuvuosi on ollut hyvin työntäyteinen, | Toteutuu  |

| | | | | |
|-----------------------|--|---------------------------------------|---|---|
| | mukaisesti, viranomaisilmoitukset määrärajoissa. | | koska samanaikaisesti on rakennettu uuden yhtiön käytänteitä ja hoidettu asiakkaiden taloushallinnon tehtäviä. | |
| Yhtiön kasvustrategia | Strategian laadinta | Strategia laadittu vuoden 2023 aikana | Yhtiön strategiaa on alustettu hallituksen kokouksissa kevään aikana. Työtä jatketaan 22.9.2023 tulevassa kokouksessa, johon osallistuu myös yhtiön henkilöstö. | Toteutuu  |

| Talous € | TP 1-6 kk 2022 | TA2023 | Toteutuma 1-6 kk 2023 | Tot. % | Muutos % ed. vuosi | TP-ennuste 2023 |
|------------------------------------|-------------------|----------|--------------------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Liiketoiminnan tuotot | 0 | 877 458 | 442 071 | 50,4 % | | 873 217 |
| Liiketoiminnan kulut (sis.poistot) | 0 | -876 458 | -476 447 | 54,4 % | | -875126 |
| Liikevoitto (-tappio) | 0 | 1 000 | -34 376 | -3437,6 % | | -1 909 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | -1 000 | -18 | 1,8 % | | -14 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 0 | 0 | -34 394 | | | -1 923 |
| Investointimenot | 0 | 0 | -139 985 | | | -191 104 |
| Lainakanta 30.6. | 0 | 0 | 0 | | | 0 |

Yhtiön ensimmäinen tilikausi on edennyt talousarvion mukaisesti. Tietojärjestelmistä on tulossa vielä loppuvuodelle lisäkustannuksia ja ne tulevat muuttamaan jonkin verran lopullista ennustetta vuodelle 2023.

| Henkilöstö | 6/2023 | 6/2022 | Muutos |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| Vakinaiset | 6 | 0 | 6 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 1 | 0 | 1 |
| Yhteensä | 7 | 0 | 7 |

Kesäkuun lopun henkilömäärä on seitsemän henkilöä, joista yksi kesätyöntekijä.