



OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2024

Kaupunginhallitus 9.9.2024 § 167
Kaupunginvaltuusto 30.9.2024 § 49



SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDANTO	3
2 YLEISEN TILANTEEN JA KUNTATALOUDEN TARKASTELU	4
2.1 Kaupungin talouskehitys	5
2.2 Väestö ja työllisyys	6
2.3 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2024.....	9
2.3.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset	9
2.3.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	11
2.4 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset	11
3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2024	13
3.1 Tuloslaskelma ajalta 1.1.–30.6.2024	16
3.2 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2024	17
3.3 Rahoituslaskelma	18
3.4 Vuoden 2024 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste	22
4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	24
4.1 YLEISHALLINTO	24
4.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	24
4.3 KAUPUNGINVALTUUSTO	25
4.4 TARKASTUSLAUTAKUNTA	26
4.5 KAUPUNGINHALLITUS	27
4.5.1 Elinvoiman edistäminen	29
4.5.2 Vanhusneuvosto.....	30
4.5.3 Vammaisneuvosto	31
4.6 KONSERNIPALVELUT	32
4.6.1 Talouspalvelut	34
4.6.2 Henkilöstöpalvelut.....	35
4.6.3 Työllisyysyksikkö	36
4.6.4 Hallintopalvelut.....	36
4.6.5 Tietohallintopalvelut	37
4.6.6 Tukipalvelut	38
4.6.7 Muut palvelut konsernipalvelut (hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut)	38
4.7 HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA	40



4.7.1 Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus	42
4.7.2 Kasvun ja oppimisen lautakunta	43
4.7.3 Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta.....	46
4.7.4 Soisalo-opisto	52
4.8 TEKNINEN TOIMI	53
4.8.1 Kaupunkisuunnittelu	55
4.8.2 Kaupunkitekniikka	55
4.8.3 Rakennusvalvonta.....	57
5 INVESTOINNIT	58
6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA	60
7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA	61
7.1 Wartalo Kodit Oy	61
7.2 Varkauden Aluelämpö Oy	63
7.3 Navitas Kehitys Oy	64
7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy	65
7.5 Varkauden Taitotalo Oy	67
7.6 Keski-Savon Vesi Oy.....	68
7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus	69
7.8 Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy.....	70



1 JOHDANTO

Talousarviovuoden 2024 osavuositarkastus laaditaan 30.6. tilanteen mukaisesti, käsitellään lautakunnissa ja kaupunginhallituksessa sekä annetaan tiedoksi valtuustolle.

Koko kaupungin tasolla esitetään tulos- ja rahoituslaskelman toteutuma sekä ennuste tulevasta tilinpäätöksestä 2024. Investointien toteutuma ja ennuste esitetään taseryhmittäin. Osavuositarkastuksessa toimialojen talouden toteutuminen on esitetty palvelualueittain. Vuonna 2024 käyttötalouden sitovuustaso on toimialan toimintakate eli toimintatuottojen ja – kulujen erotus.

Tytäryhtiöiden tiedot esitetään osavuositarkastuksen lopussa yhtiökohtaisesti.

Yhteenveto kaupungin 6 kk:n tuloksesta, vertailu vuoteen 2023 ja ennuste koko vuodelle 2024:

M€	1-6 2024	1-6 2023	1-12 2024/E
Tulos	- 0,77	+ 7,51	
Tulos; jaksotukset ja ostolaskut huomioiden	- 2,37	+ 5,1	
Koko tilikauden ennuste			- 3,43



2 YLEISEN TILANTEEN JA KUNTATALOUDEN TARKASTELU

Yleinen taloudellinen tilanne

- Suomen talous kasvoi alkuvuonna ja kasvu vahvistuu loppuvuonna
- Kulutus ja investoinnit toipuvat, kun inflaatio hidastuu ja korot laskevat
- Hallituksen sopeutustoimet heikentävät kotimaista kysyntää.

Keskeiset talouden mittarit

%	2023	2024*	2025*	2026*
BKT markkinahintaan, volyymin muutos	-1,0	0,0	1,6	1,5
Yksityinen kulutus, muutos	0,6	1,0	1,4	1,5
Inflaatio	6,2	1,8	1,6	1,5
Työttömyysaste	7,2	7,9	7,6	6,9
Työllisyysaste	73,6	72,7	73,1	73,9
% BKT:sta				
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto¹	-2,7	-3,7	-3,1	-2,6
Valtio	-3,1	-3,3	-3,5	-3,0
Kuntahallinto	-0,5	-0,5	-0,6	-0,7
Hyvinvointialueet	-0,6	-0,6	-0,2	-0,2
Sosiaaliturvarahastot	1,5	0,8	1,2	1,3
Julkisyhteisöjen rakenteellinen jäämä	-1,5	-2,2	-2,1	-2,1
Julkisyhteisöjen EDP-velka	75,8	81,0	83,1	84,0
Valtionvelka²	56,2	60,0	61,6	62,2

¹ Valtionhallinnon alijäämluvut sisältävät puolustusvoimien hävittäjähankinnat vuodesta 2025 alkaen.

² Valtiokonttorin liikkeelle laskema velka.

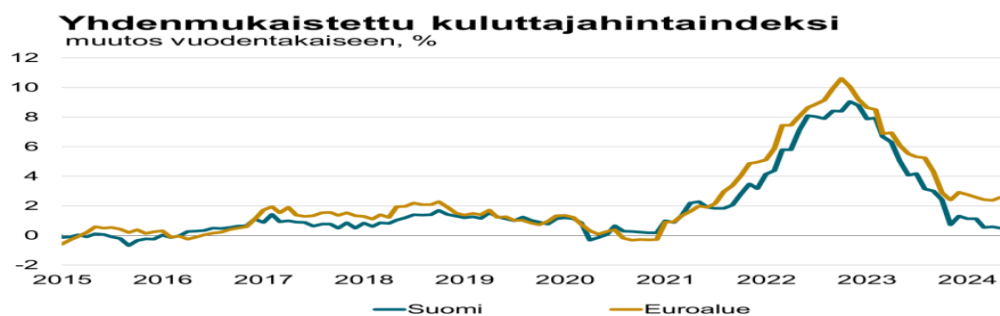
Lähteet: Tilastokeskus, Valtiovarainministeriö

VM Taloudellinen katsaus 17.6.2024

Suomen talouskasvu on ollut hidasta eikä tuleville vuosille ennusteta kovin nopeaa kasvua. Valtion alijäämä, edelleen kasvava velkamäärä ja hyvinvointialueiden talousvaikeudet ovat tuoneet mukanaan säästöpainetta ja veronkorotuksia. Näistä esimerkkejä ovat 1.9. voimaan astuvat alv-muutos 25,5:iin ja työttömyysturvan leikkaukset. Myös kuntien valtionosuudet alenevat voimakkaasti.

Inflaatio

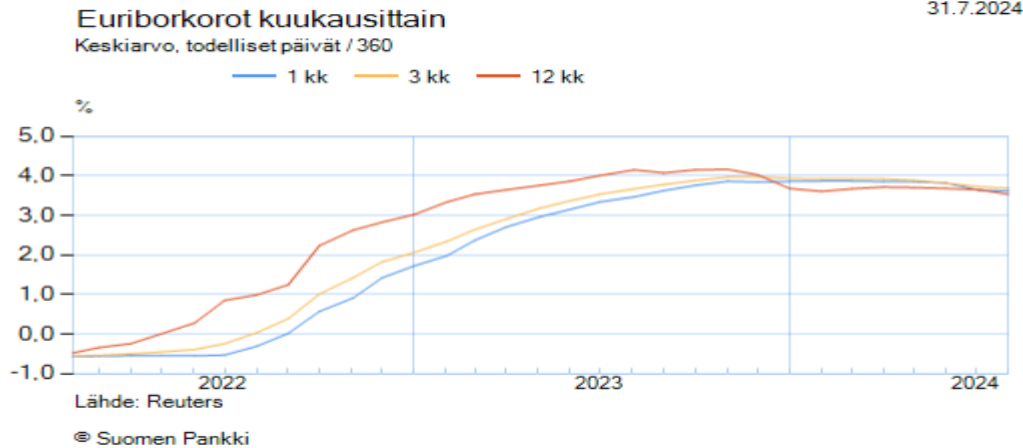
Inflaatio lähti voimakkaaseen nousuun Venäjän hyökkäyssodan Ukrainaan alkaessa v.2022 alkupuolella. EKP:n nostettua korkotasoa on inflaatio kuitenkin saatu voimakkaasti laskemaan vuoden 2024 alkupuolella. Yleinen hintataso on kuitenkin selkeästi aiempaa korkeammalla, vaikka hintojen nousu on lähes pysähtynyt.



Lähde: Eurostat



Korkotaso



Lähde Reuters/Suomen Pankki

Korkotaso on lähtenyt laskuun alkuvuoden aikana. Tästä odotetaan yritysten investointien kasvua ja asuntokaupan virkistymistä. Myös yksityiseen kulutukseen sillä on suuri vaikutus, koska kotitalouksissa asuntolainojen korkoihin tarvitaan jatkossa vähemmän rahaa.

EKP seuraa tarkoin inflaation kehitystä ja reagoi siihen tarvittaessa ohjauskoron muutoksella.

2.1 Kaupungin talouskehitys

Viimeisen viiden vuoden ajan Varkauden kaupungin talous on ollut alijäämäinen muina vuosina paitsi vuonna 2023, jolloin se jäi pakollisen varauksen myötä 0-tasolle.

Vuoden 2024 elokuussa lasketun tilinpäätösennusteen mukaan tulos tulisi olemaan - 3,4 M€ vaiheilla. Loppuvuoden 2024 lopullinen alijäämä on riippuvainen etenkin verotulojen kertymästä.

Valtionosuuksien aleneminen on edelleen Varkauden kaupungille iso uhka. Esimerkiksi syksyllä 2023 talousarvion valmistelun yhteydessä kaupungin valtionosuuksien ennakoitiin olevan v. 2025 n. 8,6 M€ (sisältää työllisyysalueelle varatut osuudet). Tällä hetkellä (08/2024) valtionosuuksien ennakoidaan olevan vuodelle 2025 enää 5,7 M€. **Valtionosuuksien alenema on näin ollen - 2,9 M€.**

Kaupungin tuloksen ja ylijäämän ennustettu kehitys:

M€	2023	2024	x)2025/TS	2026/TS	
Tilikauden tulos	0	-3,4	-3,9	-3	
Ylijäämä	16,8	13,4	9,5	6,5	

(x) elokuussa päivitetty VOS on alentunut 1,1M€. Alijäämäennuste 2025 kasvanut -2,8M€ => -3,9M€)

Ylijäämäennusteessa ei ole otettu mahdollisia isojen investointien (Kankun koulu/uimahalli) vaikutuksia.

Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten lainojen arvioidaan olevan vuoden 2024 lopussa 118 M€, kun ne vuoden 2023 lopussa olivat 108,7 M€.



2.2 Väestö ja työllisyys

Väestön kehitys

Pohjois-Savo

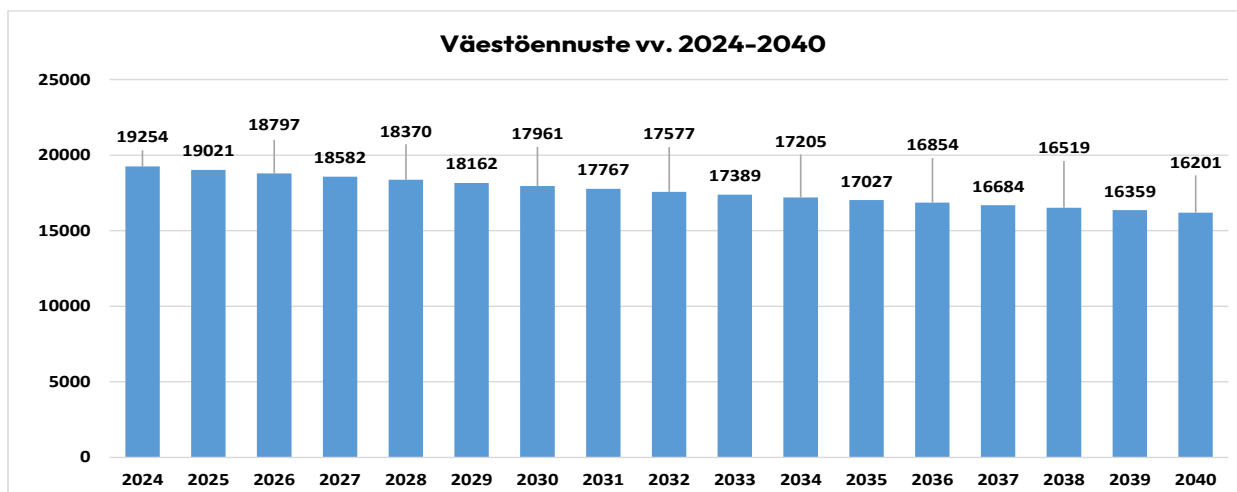
Pohjois-Savossa väestömäärä 30.6.2024 oli 248 014 henkilöä. Maakuntatasolla Pohjois-Savon väestömuutos tammi-kesäkuussa oli -176 asukasta. Syntyneiden enemmitys oli -625 ja kuntien välinen netto-muutto -290 asukasta, nettomaahanmuuton ollessa 859 asukasta. Kokonaisväestömäärä kasvoi eniten Uudenmaan (12 219 asukasta) ja Pirkanmaa (1 992 asukasta) maakunnissa. Syntyvyyden enemmitys koko maassa on -6 907 ja nettomaahanmuutto 21 196 henkilöä kokonaismuutoksen ollessa 12 663 henkilöä.

	Syntyneiden enemmitys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahanmuutto	Kokonaismuutos tammi-kesäkuu 2024	Kokonaismuutos *) tammi-kesäkuu 2023	Ennakkoväkiluku 30.6.2024
Uudenmaan maakunta	1 180	4 196	7 482	12 219	14 482	1 771 756
Varsinais-Suomen maakunta	-725	100	2 302	1 542	1 456	492 328
Satakunnan maakunta	-707	-175	775	-151	-606	211 589
Kanta-Hämeen maakunta	-475	-307	659	-163	-251	169 384
Pirkanmaan maakunta	-492	1 302	1 331	1 992	2 643	541 301
Päijät-Hämeen maakunta	-688	239	697	213	130	204 692
Kymenlaakson maakunta	-657	-70	526	-210	-413	158 448
Etelä-Karjalan maakunta	-496	-564	549	-552	-548	124 610
Etelä-Savon maakunta	-653	38	779	143	-292	130 057
Pohjois-Savon maakunta	-652	-290	859	-176	-570	248 014
Pohjois-Karjalan maakunta	-608	-727	737	-659	-557	161 662
Keski-Suomen maakunta	-399	-887	955	-374	-495	272 897
Etelä-Pohjanmaan maakunta	-553	71	426	-75	-230	190 464
Pohjanmaan maakunta	-122	-962	962	-201	139	177 401
Keski-Pohjanmaan maakunta	-52	-24	149	58	-105	67 794
Pohjois-Pohjanmaan maakunta	-63	-946	726	-423	338	417 782
Kainuun maakunta	-300	-188	419	-91	-200	70 073
Lapin maakunta	-416	-834	708	-572	-513	175 578
Ahvenanmaa	-29	28	155	143	161	30 684
KOKO MAA	-6 907	0	21 196	12 663	14 569	5 616 514
Itä-Suomi	-2 213	-1 167	2 794	-783	-1 619	609 806

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

Varkaus

Varkauden väestömäärä 31.12.2023 oli 19 727 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan väestömäärä oli kuluvan vuoden kesäkuun lopussa 19 713 asukasta. Väestömäärän ennakoita alenevan tulevana vuosina.



Varkauden väestöennuste 2024 – 2040. Lähde: Tilastokeskus, väestötiedot (2021)

Syntyvyys ja muutto

Ennakkotiedon mukaan syntyneiden määrä tammi-kesäkuussa oli 50 henkilöä (v. 2023 54 henkilöä) ja kuolleiden määrä 160 henkilöä (v. 2023 148 henkilöä). Kuntien välinen tulomuutto kuluvan vuoden kuuden ensimmäisen kuukauden aikana oli Varkaudessa 316, lähtömuutto 331 eli nettomuutto -15 henkilöä. Netto-maahanmuutto oli 122 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana kuntien välinen nettomuutto oli -28 ja nettomaahanmuutto 45 henkilöä.

	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023
Elävänä syntyneet	50	54
Kuolleet	160	148
Syntyneiden enemmyys	-110	-94
Kuntien välinen tulomuutto	316	307
Kuntien välinen lähtömuutto	331	335
Kuntien välinen nettomuutto	-15	-28
Maahan muutto	138	49
Maasta muutto	16	4
Netto maahan muutto	122	45
Kokonaismuutos (tammi-kesäkuu)	-3	-77

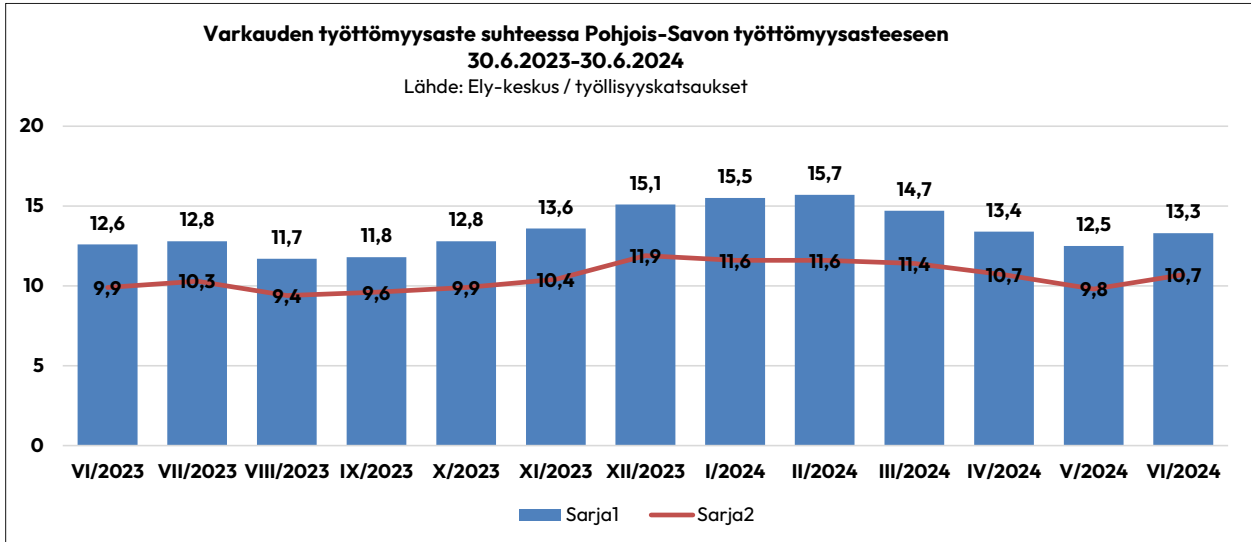
Lähde: <https://foresavo.fi/tilastot/vaesto/vaestonmuutokset/>

Ennusteiden mukaan kaupungin väestö vähenee ja ikärakenne painottuu entistä enemmän ikäihmisiin, lasten 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 13,3 %. Verrattaessa vuoden 2023 vastaavaan ajankohintaan, työttömyysaste on 0,7 prosenttiyksikköä korkeampi. Pohjois-Savon työttömyysaste oli kesäkuun lopussa 10,7 % työvoimasta ja koko maan keskiarvon ollessa 10,9 %.



Työttömiä työnhakijoita oli kesäkuussa 1 088 henkilöä (v. 2023 1 040 henkilöä). Työttömistä työnhakijoista oli naisia 439 henkilöä eli 40,3 % (v. 2023 457 henkilöä / 43,9 %), alle 25-vuotiaita 159 henkilöä eli 14,6 % (v. 2023 145 henkilöä / 13,9 %) ja yli vuoden työttömänä olleita 296 henkilöä eli 27,2 % (v. 2023 312 henkilöä / 30,0 %).

Kansaneläkelaitokselle on 30.6.2024 mennessä maksettu 800 750 € (v.2023 760 448 €) työmarkkinatuen kuntaosuutta. Tuen osuus on lisääntynyt 40 302 €.

Työpaikat

Vuodesta 1990 vuoteen 2022 ovat Varkauden työpaikat vähentyneet yhteensä 4078 työpaikkaa. Muutokseen vaikuttaa merkittävästi teollisuudessa tapahtuneet rakennemuutokset. Avoimia työpaikkoja kesäkuun lopussa oli 55 kpl. Vastaava määrä viime vuonna oli 155 kpl.

Työpaikkakehitys vuosina 1990-2022

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
2022	8 035	90



2.3 Toiminta ajalla 1.1.–30.6.2024

2.3.1 Oleelliset tapahtumat ja päätökset

Kaupunginhallituksen 15.1.2024 § 4 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 2024 talousarvio hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 4.12.2023 § 72. Vuoden 2024 veroprosentit päätettiin valtuustossa 13.11.2023 § 63–64. Tuloveroprosentti nousi 0,44 prosenttiyksikköä 8,8 prosenttiin. Vakituisen asumisen veroprosentti nousi 0,05 prosenttiyksikköä 0,55 prosenttiin ja muun asuinrakennuksen veroprosentti nousi 0,1 prosenttiyksikköä 1,10 prosenttiin.

Keski-Savon työllisyysalueautakunta aloitti toimintansa tammikuussa ja on kokoontunut kuusi kertaa alkuvuoden aikana. Työllisyysaluejohtaja valittiin maaliskuun lopussa ja aloitti työnsä toukokuussa. Siihen saakka tehtävää hoiti va. työllisyysaluejohtajana Varkauden kaupungin henkilöstöpäällikkö.

Kaupungin talouden tasapainottamistyön jatkaminen päätettiin talousarvioprosessin 2024 yhteydessä. Kaupunginhallitus perusti uusia talouden tasapainottamistoimenpiteitä valmistelevan työryhmän. Työryhmä kokoontui viisi kertaa ja työryhmä teki esitykset talouden tasapainottamistoimenpiteistä kaupunginhallitukselle. Toimenpiteiden jatkokäsittely tapahtuu syksyn talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Keski-Savon Uusyrityskeskus ry Wäläkki

Wäläkki Keski-Savon Uusyrityskeskus ry:n toimintaan vuoden 2024 talousarvioon aloittavien yritysten neuvontaan on varattu 48 990 € määräraha. Vuonna 2024 laskentaperusteena ovat vuosien 2020–2022 aikana Wäläkkin avustuksella perustettujen yritysten lukumäärän keskiarvo ja kunnan asukasluku 31.12.2022. 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 2024 talousarviokäsittelyn yhteydessä vahvistanut sitovat toiminnalliset tavoitteet Navitas Kehitys Oy:lle. Kaupungin ja Navitas Kehitys Oy:n kesken on laadittu sopimus elinkeinoasioiden hoidosta vuonna 2024. Talousarviossa kohtaan Elinvoiman edistäminen on varattu yhteensä 846 590 € määräraha elinkeino- ja matkailuasioiden hoitoon ja käynnissä olevien talousarvion käsittelyn yhteydessä hyväksytyjen hankkeiden rahoitukseen.

Kiinteistöveroselvitys

Syksyllä 2017 käynnistettyä kiinteistöveroselvitystä päätettiin jatkaa kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 päätöksen mukaisesti. Selvityksen mukaan kiinteistöveron tuotto-odotus koko kaupungin rakennuskannan mukaan noin 400 000 €/vuosi. Selvitystyön kustannukset tulisi katettua noin 2,5–3 vuoden kuluessa. Kiinteistöveroselvitystyö on edennyt suunnitellusti. Kiinteistöveroselvityksen kulut on arvioitu olevan n. 200 000 €/v. Vuonna 2022 kulut olivat 173 222 € ja vuonna 2023 150 555 €. 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-ilmailusäätiön kanssa. Lentopaikkayhtiön perustamis pääoman 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-ilmailusäätiö ovat perustaneet JoWa Aviation Oy nimisen lentopaikkayhtiön 16.12.2022 ja yhtiö on aloittanut operatiivisen toiminnan 1.1.2023.

Kaupunki on sitoutunut perustettavan lentopaikkayhtiön käyttökulujen korvaamiseen enintään 30 000 € vuodessa vuosien 2023–2025 ajan. JoWa Aviation käy osaltaan valtion suuntaan neuvotteluja valtion rahoituksen saamiseksi kentän perusinfran korjaamiseen. Eduskunta teki myönteisen rahoituspäätöksen 100 000€ summalle lentopaikan matkailulliseen kehittämiseen loppuvuodesta 2023.

Alueurakka

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

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 yhteis-markkinoinnissa – 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. Rahoitusmaksu 3 500 € on suoritettu 22.12.2020. 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.

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 €.

Elinvoimajaos on kokouksessaan 20.2.2024 § 10 päättänyt, että Varkauden kaupunki osallistuu Business Center yhteistyöhön toistaiseksi voimassa olevan sopimuksen mukaisesti sekä osoittaa kaupungin kuntarahaosuuden 5 000 € vuodelle 2024. Tulevien vuosien kuntarahojen osalta päätökset tehdään erikseen kyseisten vuosien talousarviopäätösten yhteydessä ottaen huomioon talouden tasapainottamisohjelmassa mahdollisesti tehtävät linjaukset.

Kaupunginhallituksen 17.6.2024 § 142 päätöksen mukaisesti kaupunki osallistuu VARVI – Varkauden järvi-matkailun kehittämissuunnitelma –hankkeeseen. Hankkeen kesto 1.8.2024 – 31.3.2025 ja kokonaisbudjetti on 113 760 €, josta Varkauden kaupungin kuntarahaosuus on yhteensä 22 752 € koko hankeajalle. Kuntarahaosuus jakautuu 2024 vuodelle 9 953 € ja vuodelle 2025 12 799 €.

Tilinpäätös

Kaupunginhallitus allekirjoitti vuoden 2023 tilinpäätöksen 25.3.2024 § 74. Samassa kokouksessa hyväksyttiin vuoden 2023 Henkilöstökertomus § 75 sekä Tietotilinpäätös § 76. Valtuusto hyväksyi vuoden 2023 tilinpäätöksen, henkilöstökertomuksen sekä tietotilinpäätöksen kokouksessaan 20.5.2024 § 32–34.

Sisäinen tarkastus

Vuoden 2023 sisäisen tarkastuksen raportti valmistui 15.3.2024. Kaupunginhallitus käsitteli raportin ja hyväksyi tarkastushavaintojen vastineet ja toimenpide-esitykset 15.4.2024 § 92.

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.

Sisäisen tarkastuksen kohteiksi vuonna 2024 hyväksyttiin johtoryhmässä Populuksen poissaolotietojen ja työterveyshuollon laskutuksen oikeellisuus.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi määräykset hallintosäännön luvussa 18.

2.4 Henkilöstö ja henkilöstöön liittyvät kustannukset

Henkilöstön määrä

Henkilöstön kokonaismäärä raportointikauden lopussa oli pienempi kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna eli 30.6.2023 (–41 henkilöä eli –6,9 %). Myös todellinen henkilöstöresurssi (HTV) oli vähentynyt (– 43,6 HTV eli –13,2 %).



Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista *Henkilöstö 6/2023 ja 6/2024*

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2024	%	6/2023	%	Muutos hlöä	Muutos %
Vakituiset	467	84,4 %	481	81,0 %	-14	-2,9 %
Määräaikaiset	84	15,2 %	86	14,5 %	-2	-2,3 %
Työllistetyt	2	0,4 %	26	4,4 %	-24	-92,3 %
Oppisopimussuhteiset		0,0 %	1	0,2 %	-1	-100,0 %
Yhteensä	553	100,0 %	594	100,0 %	-41	-6,9 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	286,4		330,0		-43,6	-13,2 %

Palkka- ja kokonaishenkilöstökulut

Kokonaispalkkakulut ovat koko kaupunkiorganisaation tasolla toteutuneet suhteessa talousarvioon hieman alle tasaisen kertymän tavoitteen (46,1 %/50,0 %). Alitus selittyy osin sillä, että lomarahat on maksettu vasta heinäkuun palkanmaksun yhteydessä.

Kokonaishenkilöstökulut (palkka- ja henkilösivukulut) ajalta 1.1. – 30.6.2024 olivat noin 15,1 M€. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna kokonaishenkilöstökulut olivat lähes samalla tasolla prosentuaalisesti. Euromääräisesti nousua oli noin 162 000 € mm. valtakunnallisista palkkaratkaisuista johtuen.

Toimialakohtaiset tiedot ja analyysit löytyvät niiden omista osioista.

Palkkojen toteuma 6/2023 ja 6/2024 (ilman henkilösivukuluja)

Maksetut palkat	6/2024	6/2023	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	11 943 882	11 788 912	154 970	1,3 %

Työkyvyttömyyden kustannukset

Työkyvyttömyyspoissaolot ajalla 1.1.–30.6.2024 henkilötyövuotta kohden kasvoivat koko kaupungin tasolla 4,4/HTV (13,6 →18). Sairauspäivät/hlö nousivat hyvinvoinnin ja kasvatuksen sekä teknisellä toimialalla, konsernihallinnon osalla laskivat. Työtapaturmien määrä nousi 0,2 pv/HTV edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden.

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1) 6/2023 ja 6/2024

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2024	6/2023	Muutos (pv/HTV)	Muutos (%)
Sairaus	18,0	13,6	4,4	32,7
Työtapaturma	1,0	0,8	0,2	23,5



3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–30.6.2024

Talouskatsaus ajalta 1.1.–30.6.2024

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 14,726 M€ / % 53,5 %. Myyntituottojen toteutuma on 3,631 M€ / 48,1 %. Maksutuottoja on toteutunut 0,482 M€ / 50,3 %. Tukia ja avustuksia on toteutunut 1,779 M€ / 94,6 %, Muiden toimintatuottojen toteutuma on 8,834 M€ / 51,5 %.

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

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma 37,076 M€ / 47,9 % on vain hieman alle ajankohdan keskimääräisen toteutuman.

Henkilöstökulujen toteutuma ensimmäisellä vuosipuoliskolla oli 15,104 M€ / 46,8 %.

Palvelujen ostoista on toteutunut 12,077 M€ / 48,0 %.

Aineita ja tarvikkeita on hankittu 47,1 % talousarviomäärärahasta eli 2,770 M€. Avustuksiin on käytetty 1,783 M€ / 57,4 %.

Tuloslaskelman muiden kulujen toteutuma oli 5,342 M€ / 48,9 %.

Toimintakate

Toimintakatteen kirjanpidon osoittama toteutuma -22,071 M€ / 44,8 % on hieman alle raportointiajankohdan mukaisen toteutuman.

Verotulot

Verotuloja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 21,986 M€ / 47,0 %.

Vuoden 2024 talousarvion verotulojen 46,815 M€ arvioinnin pohjana on lokakuun 2023 verohallinnon ja Kuntaliiton ennustekehikko.

Kunnallisveron kertymä 19,456 M€ / 55,4 % on toteutunut ajankohtaan nähden yli arvioitua 1,902 M€.

Tilinpäätösennusteen mukaan kunnallisverokertymä tulee tänä vuonna tämän hetkisen talousarvion mukaan toteutumaan 1,414 M€ / 4,0 % budjetoitua paremmin.

Yhteisöverot ovat toteutuneet myös yli ajankohdan mukaisen talousarvion, toteutuma 2,232 M€ / 56,5 % ja tilinpäätösennusteen mukainen toteutuma tulisi olemaan budjetoitua heikompi 0,274 M€ / -6,9 %. Kiinteistöverojen osalta verokertymä 0,297 M€ / 3,8 % on vielä tässä vaiheessa alhainen, koska kiinteistöverojen maksatukset tapahtuvat pääosin loppuvuoden aikana.



Kuntaliiton toteutumaennusteen mukaan kaupungin kiinteistöverot toteutuvat 0,194 M€ / 2,5 % budjetoitua paremmin. Verrattaessa vuoden 2023 kesäkuun toteutumaan on kiinteistöverokertymä 0,137 M€ / 31,5 % pienempi.

Verotulokertymät

1.1.-30.6.2024	TA 2024	Tot. 1-6 kk 2024	Tot-%	TPE 2024	Muutos	%
Kunnan tulovero	35 109 000	19 456 271	55,4 %	36 523 000	1 414 000	4,0
Yhteisöverot	3 947 000	2 231 910	56,5 %	3 673 000	-274 000	-6,9
Kiinteistöverot	7 759 000	297 331	3,8 %	7 953 000	194 000	2,5
Verotulot yht.	46 815 000	21 985 512	47,0 %	48 149 000	1 334 000	2,8

Verotulojen kehitys 30.6.

vuosilta 2022-2024	2022	2023	2024	Muutos 2023/2024	Muutos %
Kunnan tulovero	40 949 444	23 556 903	19 456 271	-4 100 632	-17,4
Yhteisöverot	3 779 267	2 743 196	2 231 910	-511 286	-18,6
Kiinteistöverot	666 846	434 357	297 331	-137 026	-31,5
Verotulot yht.	45 395 557	26 734 456	21 985 512	-4 748 944	-17,8

Valtionosuudet

Valtionosuudet 1,799 M€ / 45,9 % ovat toteutuneet alle budjetoidun.

Peruspalvelujen valtionosuus on toteutunut -1,640 M€ / 51,6 %. Verotulomenetysten kompensatioita on saatu 1,655 M€ / 49,2 %. Verotuloihin perustuvan valtionosuuksien tasauksen toteutuma on 3,037 M€ / 50,1 % ja opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien toteutuma -1,254 M€ / 53,8 %.

Valtionosuudet 1.1.-30.6.2024	TA 2024	Tot. 1-6 kk 2024	Tot-%	TPE 2024	Muutos	%
Peruspalveluiden valt.os.ml.tasaukset	-3 180 321	-1 640 442	51,6 %	-3 244 969	-64 648	2,0
Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	6 064 146	3 037 350	50,1 %	6 074 697	10 551	0,2
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os.	-2 328 772	-1 253 604	53,8 %	-2 507 152	-178 380	7,7
Verotulomenetysten kompensatio	3 362 958	1 655 238	49,2 %	3 310 473	-52 485	-1,6
Valtionosuudet yht.	3 918 011	1 798 542	45,9 %	3 633 049	-284 962	-7,3

Valtionosuudet 30.6.2022-2024	2022	2023	2024	Muutos 2023/2024	Muutos %
Peruspalvelujen valt.os.ml. tasaukset	21 266 388	-642	-1 640 442	-1 639 800	255420,6
Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	4 063 368	3 226 452	3 037 350	-189 102	-5,9
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt.os.	-1 196 286	-1 164 414	-1 253 604	-89 190	7,7
Verotulomenetysten kompensatio	5 327 796	1 661 514	1 655 238	-6 276	-0,4
Koronaepidemian verotulokomp.tak.per.	-47 526	0		0	0,0
Valtionosuudet yht.	29 413 740	3 722 910	1 798 542	-1 924 368	-51,7

Verorahoitus

	2022	2023	2024	Muutos 2023/2024	Muutos-%
Valtionosuudet	29 413 740	3 722 910	1 798 542	-1 924 368	-51,7
Verotulot	45 395 557	26 734 456	21 985 512	-4 748 944	-17,8
Yhteensä	74 809 297	30 457 366	23 784 054	-6 673 312	-21,9



Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuma (netto) oli kesäkuussa 0,930 M€ / 35,3 %. Vastaavana aikana viime vuonna 2,368 M€ eli toteutuma on 1,438 M€ heikompi. Rahoitustuottojen toteumaan vaikuttaa osinkotuottojen pienempi kertymä.

Rahoitustuotoissa korkotulot muodostuvat pääosin Keski-Savon Vesi Oy:n maksamasta korosta 401 794 €. Muut rahoitustuotot koostuvat suurimmalta osin Savon Energiaholding Oy:n osinkotuloista (992 644 €), joka on maksettu kesäkuussa.

Korkokuluja on toteutunut 30.6. mennessä 793 894 € / 52,9 %.

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 30.6.2024 tilanteen mukaan on 2,643 M€ / 65,1 % ja on 1,418 M€ alle budjetoidun.

SUMU-poistot

Suunnitelman mukaiset poistot 3,410 M€ / 45,3 %. Poistoihin sisältyy ylijäämäisenä poistona kirjattua vanhan paloaseman tasearvon alaskirjausta 0,109 M€.

Tilikauden tulos / tilikauden yli/-alijäämä 30.6.

Vuodelle 2024 hyväksytty talousarvio on alijäämäinen 3,463 M€. Tuloslaskelman 30.6.2024 mukainen tilikauden tulos on alijäämäinen 0,767 M€.

Huomioitaessa tuloslaskelman tammi-kesäkuun toteutumassa tilikaudelle kuuluvat merkittävimmät kirjautumattomat ja jaksotettavat erät, mm. lomarahat 1.1.–30.6., etupainotteisesti saadut tuotot, kesäkuun osatolaskut, jotka on kirjattu heinäkuulle sekä muut kertaluonteiset erät, olisi tilikauden tulos alijäämäinen 2,373 M€. Viime vuoden vastaava laskennallinen tilikauden tulos oli ylijäämäinen 5,075 M€.

Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste selostetaan tarkemmin kohdassa 3.4.



3.1 Tuloslaskelma ajalta 1.1.–30.6.2024

	Ta +muutos 2024	Toteutuma 1-6/2024	Tot%	Toteutuma 1-6/2023	Muutos € 2023- 2022	Muutos %
Toimintatuotot	27 542 254	14 725 863	53,5	14 796 472	-70 609	-0,5 %
Myyntituotot	7 548 898	3 630 619	48,1	3 571 604	59 015	1,7 %
Maksutuotot	959 360	482 463	50,3	504 964	-22 501	-4,5 %
Tuet ja avustukset	1 880 239	1 778 877	94,6	2 019 793	-240 916	-11,9 %
Muut toimintatuotot	17 153 757	8 833 904	51,5	8 700 111	133 793	1,5 %
Valmistus omaan käyttöön	535 000	278 866	52,1	338 287	-59 421	-17,6 %
Toimintakulut	-77 384 009	-37 075 754	47,9	-36 924 081	-151 673	0,4 %
Henkilöstökulut	-32 298 338	-15 103 607	46,8	-14 941 870	-161 737	1,1 %
Palkat ja palkkiot	-25 889 636	-11 937 235	46,1	-11 788 912	-148 323	1,3 %
Henkilösivukulut	-6 408 702	-3 166 372	49,4	-3 152 958	-13 414	0,4 %
Eläkekulut	-5 647 792	-2 763 768	48,9	-2 684 578	-79 190	2,9 %
Muut henkilösivukulut	-760 910	-402 604	52,9	-468 380	65 776	-14,0 %
Palvelujen ostot	-25 162 609	-12 076 553	48,0	-11 765 463	-311 090	2,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 878 977	-2 770 034	47,1	-3 011 139	241 105	-8,0 %
Avustukset	-3 108 600	-1 783 311	57,4	-1 588 907	-194 404	12,2 %
Muut toimintakulut	-10 935 485	-5 342 249	48,9	-5 616 702	274 453	-4,9 %
Toimintakate	-49 306 755	-22 071 025	44,8	-21 789 323	-281 702	1,3 %
Verotulot	46 815 000	21 985 512	47,0	26 734 456	-4 748 944	-17,8 %
Valtionosuudet	3 918 011	1 798 542	45,9	3 722 910	-1 924 368	-51,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut	2 635 000	929 754	35,3	2 368 223	-1 438 469	-60,7 %
Korkotuotot	1 150 000	649 175	56,5	579 764	69 411	12,0 %
Muut rahoitustuotot	3 025 000	1 087 920	36,0	2 302 707	-1 214 787	-52,8 %
Korkokulut	-1 500 000	-793 894	52,9	-507 968	-285 926	56,3 %
Muut rahoituskulut	-40 000	-13 447	33,6	-6 280	-7 167	114,1 %
Vuosikate	4 061 256	2 642 783	65,1	11 036 267	-8 393 484	-76,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-7 524 494	-3 409 881	45,3	-3 525 985	116 104	-3,3 %
Suunnitelman muk. poistot	-7 306 494	-3 300 881	45,2	-3 375 985	75 104	-2,2 %
Arvonalentumiset	-218 000	-109 000	50,0	-150 000		
Satunnaiset erät	0					
Satunnaiset tuotot	0					
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	-3 463 238	-767 098	22,1	7 510 282	-8 277 380	-110,2 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-3 463 238	-767 098	22,1	7 510 282	-8 277 380	-110,2 %



3.2 Toteutuma toimialoittain ajalta 1.1.–30.6.2024

Toimiala	TA2024	MRM	MUUTETTU TA 2024	TOTEUTUMA 1-6 kk 2024	Käyttö-% Ta:sta	TOTEUTUMA 1-6 kk 2023	Muutos 1-6 kk 2023 / 2024	Muutos %
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)								
Tuotot	3 463 573	-110 332	3 353 241	1 617 042	48,2 %	1 891 758	-274 716	-14,5 %
Kulut	-11 361 472	255 576	-11 105 896	-5 375 331	48,4 %	-5 875 539	500 208	-8,5 %
Toimintakate (netto)	-7 897 899	145 244	-7 752 655	-3 758 289	48,5 %	-3 983 781	225 492	-5,7 %
Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala								
Tuotot	4 505 717	56 780	4 562 497	2 917 161	63,9 %	3 370 735	-453 574	-13,5 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0					
Kulut	-45 881 203	-133 158	-46 014 361	-22 169 955	48,2 %	-21 535 975	-633 980	2,9 %
Toimintakate (netto)	-41 375 486	-76 378	-41 451 864	-19 252 794	46,4 %	-18 165 240	-1 087 554	6,0 %
Tekninen toimi								
Tuotot	19 572 964	53 552	19 626 516	10 191 660	51,9 %	9 533 978	657 682	6,9 %
Valmistus omaan käyttöön	535 000	0	535 000	278 866	52,1 %	338 287	-59 421	-17,6 %
Kulut	-20 141 334	-122 418	-20 263 752	-9 530 468	47,0 %	-9 512 566	-17 902	0,2 %
Toimintakate (netto)	-33 370	-68 866	-102 236	940 058	-919,5 %	359 699	580 359	161,3 %
Toimintatuotot yhteensä	27 542 254	0	27 542 254	14 725 863	53,5 %	14 796 472	-70 609	-0,5 %
Valmistus omaan käyttöön	535 000	0	535 000	278 866	52,1 %	338 287	-59 421	-17,6 %
Toimintakulut yhteensä	-77 384 009	0	-77 384 009	-37 075 754	47,9 %	-36 924 081	-151 673	0,4 %
TOIMINTAKATE	-49 306 755	0	-49 306 755	-22 071 025	44,8 %	-21 789 323	-281 702	1,3 %
Rahoitus								
Verotulot	46 815 000	0	46 815 000	21 985 512	47,0 %	26 734 456	-4 748 944	-17,8 %
Valtionosuudet	3 918 011	0	3 918 011	1 798 542	45,9 %	3 722 910	-1 924 368	-51,7 %
Korkotuotot	1 150 000	0	1 150 000	649 175	56,5 %	579 764	69 411	12,0 %
Muut rahoitustuotot	3 025 000	0	3 025 000	1 087 920	36,0 %	2 302 707	-1 214 787	-52,8 %
Korkokulut	-1 500 000	0	-1 500 000	-793 894	52,9 %	-507 968	-285 926	56,3 %
Muut rahoituskulut	-40 000	0	-40 000	-13 447	33,6 %	-6 280	-7 167	114,1 %
VUOSIKATE	4 061 256	0	4 061 256	2 642 783	65,1 %	11 036 267	-8 393 484	-76,1 %
Suunnitelmapoistot	-7 306 494	0	-7 306 494	-3 300 881	45,2 %	-3 375 985	75 104	-2,2 %
Arvonalentumiset	-218 000	0	-218 000	-109 000	50,0 %	-150 000	41 000	-27,3 %
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-3 463 238	0	-3 463 238	-767 098	22,1 %	7 510 282	-8 277 380	-110,2 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-3 463 238	0	-3 463 238	-767 098	22,1 %	7 510 282	-8 277 380	-110,2 %



3.3 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 korjauseristä.

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 korjauserissä on myyntivoittojen ja – tappioiden kirjaukset.

Toiminnan ja investointien rahavirta on 30.6. negatiivinen 0,874 M€, tilinpäätösennusteen mukaan luku on negatiivinen 3,820 M€. Vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta on ollut 5 vuoden ajalta negatiivinen 15,5 M€. Tunnusluku ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Negatiivinen tunnusluku ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavarjoilla tai ottamalla lisää lainaa.

Investointimenoihin on käytetty ensimmäisellä vuosipuoliskolla 3,516 M€ / 44,7 % ja investointituloja ei ole kertynyt yhtään alkuvuoden aikana, joten nettoinvestointien määrä on 3,516 M€ / 44,7 %.

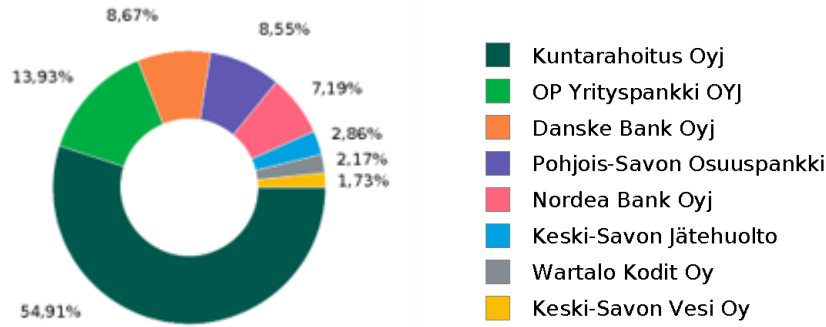
Talousarviolainat

Alkuvuoden aikana on nostettu uusi pitkäaikainen talousarviolaina 4,4 M. Kaupungin lainamäärä oli 30.6.2023 yhteensä 115,39 M€ (v. 2023 105,03 M€), josta lyhytaikaista kuntatodistustalainaa on 24,3 M€ ja konserniyhtiöiltä saatua lainaa 7,8 M€.

Lainamäärä oli kesäkuun lopussa 5 854 € / asukas (2023 5 337 €/asukas). Kokonaislainamäärä on lisääntynyt 6,68 M€ vuoden vaihteen tilanteesta. Pitkäaikaisten lainojen loppuvuoden lyhennykset ja kuntatodistustalainojen muutos huomioiden, lainamäärän arvioidaan olevan vuoden lopussa noin 118,0 M€ (noin 6 129 €/asukas).



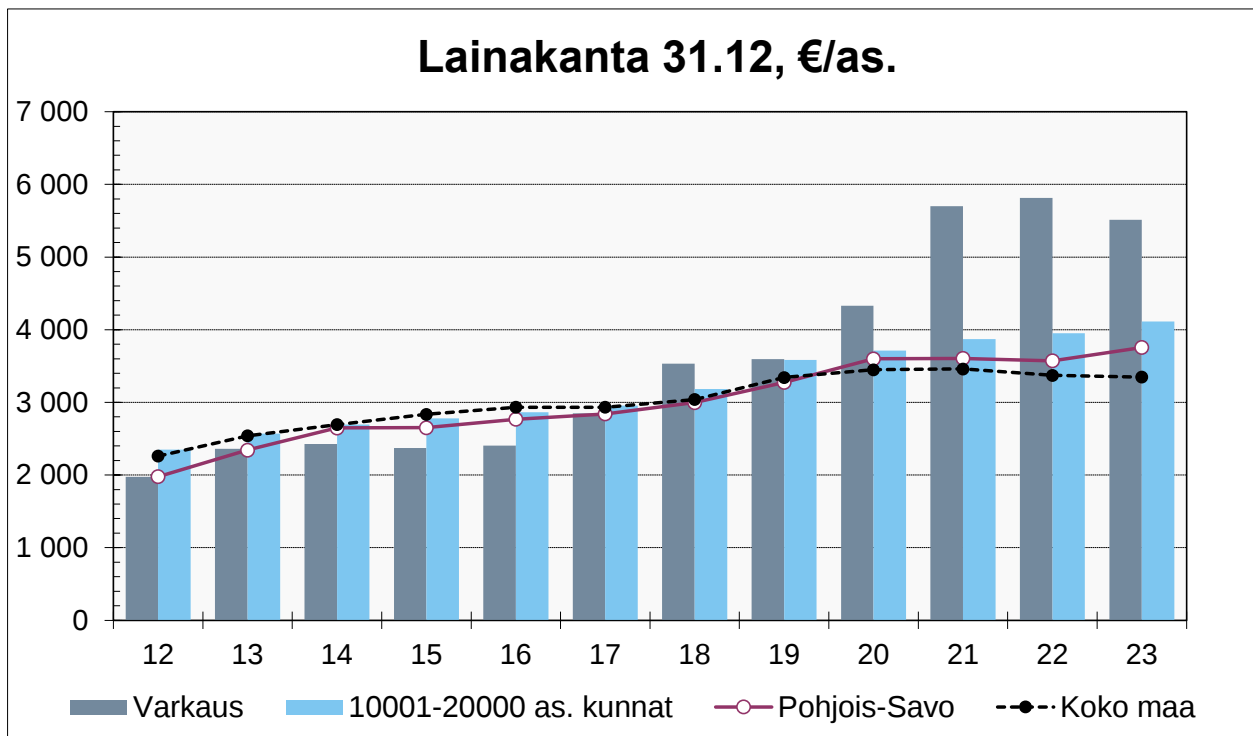
Lainat lainanantajan mukaisesti 30.6.2024, yhteensä 115 392 674 €.



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.

	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Varkaus	1 975	2 360	2 427	2 373	2 405	2 851	3 533	3 595	4 328	5 701	5 813	5 511
10001-20000 as. kunnat	2 350	2 571	2 696	2 779	2 863	2 954	3 182	3 583	3 712	3 870	3 952	4 112
Pohjois-Savo	1 978	2 343	2 649	2 653	2 767	2 842	2 997	3 274	3 599	3 606	3 573	3 756
Koko maa	2 261	2 540	2 694	2 835	2 933	2 933	3 039	3 342	3 448	3 460	3 371	3 349



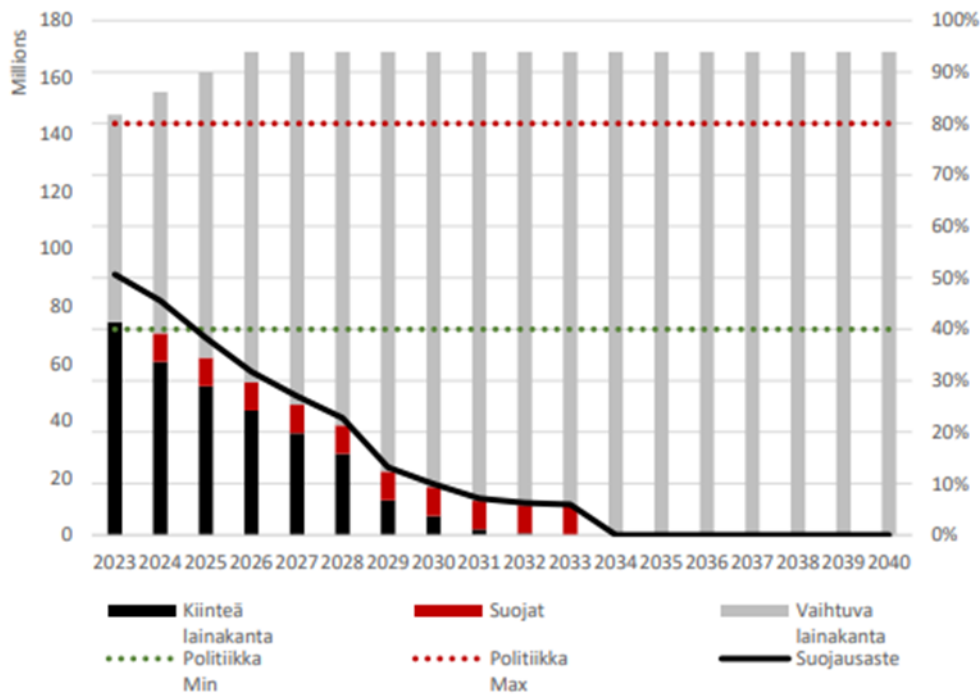
Lähde: Kuntaliitto, kuntien tunnuslukutilasto 19.6.2024



Varkauden kaupunki

Seuraavassa kuvassa on Varkauden kaupungin rahoituskokonaisuus sisältäen lainat, kuntatodistukset ja Aalto-leasingin. Oletusarvona on, että kaupunki ei lähivuosina pysty nykyisellä kannattavuudella lyhentämään velkaansa. Sekä investoinnit että mahdollinen alijäämä katetaan uudella velalla.

Musta ja punainen palkki yhteensä kertoo kiinteän koron ja korkosuojauksen yhteismäärän. Kuten kuvista käy ilmi, niin suojausaste lähestyy 40 % tasoa jo tänä vuonna. Tästä syystä jatkossa uusia lainoja nostetaan joko osin kiinteäkorkoisena tai niitä suojataan korkosuojauksilla.



Varkauden kaupungin rahoituskokonaisuus E06/2024 (Varkauden kaupunki, OP-ryhmä).



RAHOITUSLASKELMA	TP1-6kk 2023	TA2024+muutos	Toteutuma 1-6kk 2024	Tot.-%	Ennuste TP2024
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	11 036 267	4 061 256	2 642 783	65,1	3 660 324
Satunnaiset erät	0	0	0		
Tulorahoituksen korjauserät	11 997	-250 000	0	0,0	-100 000
	11 048 264	3 811 256	2 642 783	69,3	3 560 324
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 623 849	-7 862 040	-3 516 574	44,7	-7 692 040
Rahoitusosuudet invest.menoihin	80 000	211 600	0	0,0	311 600
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot	73 639	450 000	0	0,0	0
	-3 470 210	-7 200 440	-3 516 574	48,8	-7 380 440
Toiminnan ja investoint. rahavirta	7 578 054	-3 389 184	-873 791	25,8	-3 820 116
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-75 985	-4 400 000	-4 415 500	100,4	-5 932 560
Antolainasaamisten vähennykset	1 140 309	1 125 403	100 954	9,0	1 193 975
	1 064 324	-3 274 597	-4 314 546	131,8	-4 738 585
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	30 000 000	4 400 000	14,7	23 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 820 958	-18 980 000	-5 320 958	28,0	-20 223 860
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 000 000	-2 500 000	7 600 000	-304,0	1 000 000
	-9 820 958	8 520 000	6 679 042	78,4	3 776 140
Oman pääoman muutokset	0	0	0		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 324 599	0	-418 092		1 517 060
Rahoituksen rahavirta	-15 081 233	5 245 403	1 946 404	37,1	554 615
Rahavarojen muutos	-7 503 179	1 856 219	1 072 612	57,8	-3 265 501
Rahavarat 30.6. 5 893 424					
1.1. 4 820 812			1 072 612		



3.4 Vuoden 2024 tilinpäätöksen laskennallinen ennuste

Vuoden 2024 talousarviossa toimialoja sitovana määrärahana on toimintakate (toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus).

Yleishallinnon toimintakatteen arvioidaan alittuvan n. 200 000 €.

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan käyttötalouden toimintakatteen arvioidaan alittuvan noin 95 000 €.

Teknisen toimen talousarvion ennustetaan alittuvan n. 180 000 €.

Toimintakatteen (= toimintatuotot – toimintakulut) ennustetaan alittuvan muutetun talousarvion 0,484 M€ / poikkeama talousarvioon 1,0 %.

Vuoden 2024 verotuloarvio 48,149 M€ perustuu Kuntaliiton 15.8.2024 julkaisemaan veroennustekehikoon, jonka mukaan verotulojen arvioidaan toteutuvan tänä vuonna 1,334 M€ budjetoitua paremmin. Syyslokakuussa Kuntaliitto julkaisee seuraavan verotuloennusteen eli tältä osin tilanne voi vielä muuttua.

Tuloslaskelman mukaan vuosikateen toteutumaennuste on 3,660 M€, joka on 0,401 M€ budjetoitua heikompi. Vuosikate kattaa poistoista noin 53,2 %. Toteutumaennusteen mukaan vuosikate heikkenee vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna 4,651 M€ / 56,0 %.

Tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tulos on -3,43 M€, mikäli toimintatuotot- ja kulut, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut toteutuvat tämänhetkisten toimialojen laskelmien ja arvioiden mukaisesti.



Toimiala	TA 2024	MRM	MUUTETTU TA 2024	TP 2024 ENNUSTE	TP 2023	Muutos TP 2023 / 2024	Muutos %
Yleishallinto (kv, kh, tark.ltk., vaalit, konsernihallinto)							
Tuotot	3 463 573	-110 332	3 353 241	3 224 925	4 237 649	-1 012 724	-23,9 %
Kulut	-11 361 472	255 576	-11 105 896	-10 767 786	-10 337 655	-430 131	4,2 %
Toimintakate (netto)	-7 897 899	145 244	-7 752 655	-7 542 861	-6 100 006	-1 442 855	23,7 %
Hyvintointi ja kasvatus							
Tuotot	4 505 717	56 781	4 562 498	4 562 498	4 956 290	-393 792	-7,9 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0	0,0 %
Kulut	-45 881 203	-133 158	-46 014 361	-45 918 361	-44 371 118	-1 547 243	3,5 %
Toimintakate (netto)	-41 375 486	-76 377	-41 451 864	-41 355 864	-39 414 828	-1 941 036	4,9 %
Tekninen toimi							
Tuotot	19 572 964	53 552	19 626 516	19 812 000	19 233 415	578 585	3,0 %
Valmistus omaan käyttöön	535 000	0	535 000	535 000	874 595	-339 595	-38,8 %
Kulut	-20 141 334	-122 418	-20 263 752	-20 271 000	-23 212 176	2 941 176	-12,7 %
Toimintakate (netto)	-33 370	-68 866	-102 236	76 000	-3 104 166	3 180 166	-102,4 %
Toimintatuotot yhteensä	27 542 254	0	27 542 254	27 599 423	28 427 354	-827 931	-2,9 %
Valmistus omaan käyttöön	535 000	0	535 000	535 000	874 595	-339 595	-38,8 %
Toimintakulut yhteensä	-77 384 009	0	-77 384 009	-76 957 147	-77 920 948	963 801	-1,2 %
TOIMINTAKATE	-49 306 755	0	-49 306 755	-48 822 725	-48 618 999	-203 726	0,4 %
Rahoitus							
Verotulot	46 815 000	0	46 815 000	48 149 000	47 562 612	586 388	1,2 %
Valtionosuudet	3 918 011	0	3 918 011	3 633 049	7 495 709	-3 862 660	-51,5 %
Korkotuotot	1 150 000	0	1 150 000	1 150 000	1 139 296	10 704	0,9 %
Muut rahoitustuotot	3 025 000	0	3 025 000	1 091 000	2 471 867	-1 380 867	-55,9 %
Korkokulut	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 500 000	-1 693 831	193 831	-11,4 %
Muut rahoituskulut	-40 000	0	-40 000	-40 000	-45 735	5 735	-12,5 %
VUOSIKATE	4 061 256	0	4 061 256	3 660 324	8 310 918	-4 650 594	-56,0 %
Suunnitelmapoistot	-7 306 494	0	-7 306 494	-6 874 130	-6 910 784	36 654	-0,5 %
Arvon alentumiset	-218 000	0	-218 000	-218 000	-721 523	503 523	-69,8 %
Satunnaiset erät					0	0	0,0 %
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	-3 463 238	0	-3 463 238	-3 431 806	678 611	-4 110 417	-605,7 %
Varausten ja rahastojen muutokset	0		0	0	-650 000	650 000	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 463 238	0	-3 463 238	-3 431 806	28 611	-3 460 417	-12094,7 %



4 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

4.1 YLEISHALLINTO

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

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

TALOUS						
Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	1 891 758	3 353 241	1 617 042	48,2 %	-14,5 %	3 224 925
Toimintakulut	-5 875 539	-11 105 896	-5 375 331	48,4 %	-8,5 %	-10 767 786
Toimintakate (netto)	-3 983 781	-7 752 655	-3 758 289	48,5 %	-5,66 %	-7 542 861

4.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tilivelvolliset: hallintojohtaja Antti Mäkinen, vt. hallintojohtaja Päivi Makkonen ja keskusvaalilautakunta

Olenaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

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

Vuonna 2024 on järjestetty presidentinvaali, joka toimitettiin sunnuntaina 28.1.2024 ja toinen kierros sunnuntaina 11.2.2024. Vuonna 2024 järjestettiin myös europarlamenttivaalit 9.6. ja vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit. Vuodelle 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Keskusvaalilautakunnan tavoitteena on turvata vaalien laadukas ja sujuva toteutuminen. Tähän voidaan omalta osaltaan vaikuttaa vaalitoimitsijoiden koulutuksia kehittämällä. Erityisesti vaalipäivänä vaalilautakunnissa toimivien henkilöiden kouluttamismahdollisuuksien lisäämistä pidetään tärkeänä.

Europarlamenttivaaleissa äänestysaktiivisuus on jäänyt muihin vaaleihin verrattuna varsin alhaiseksi. Äänestysaktiivisuuden lisäämiseksi selvitetään ja kokeillaan uusia ja innovatiivisia tapoja (esim. tekstiviestikampanja ja muu viestintä), huomioiden muun muassa nuoret, vähemmistöt ja muita heikommassa asemassa olevat väestöryhmät.

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Vaalien laadukkaan ja sujuvan toteutumisen varmistaminen lisäämällä vaalitoimitsijoiden koulutuksia.	Vaalitoimitsijoille järjestettävien koulutusten määrä.	Kaikille vaalitoimitsijoille varataan mahdollisuus osallistua koulutuksiin.	Vaalitoimitsijoille järjestettiin koulutus kaupungintalolla, sekä heidän oli mahdollista suorittaa verkko-kurssi. Lisäksi halukkaille järjestettiin mahdollisuus harjoitella testiympäristössä.	Toteutuu



TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	0	87 000	78 326	90,0 %	0,0 %	78 326
Toimintakulut	-63 599	-169 744	-108 607	64,0 %	70,8 %	-108 607
Toimintakate (netto)	-63 599	-82 744	-30 281	36,6 %	-52,39 %	-30 281

4.3 KAUPUNGINVALTUUSTO

Tilivelvolliset: Kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, hallintojohtaja Antti Mäkinen, vt. hallintojohtaja Päivi Makkonen, kaupunginvaltuuston puheenjohtajat, valtuutetut

Olenaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Valtuusto on kunnan ylintä päätösvaltaa käyttävä luottamuselin. Toimivaltansa valtuusto saa kuntalaisilta kuntavaaleissa. Valtuusto ilmaisee kunnan tahdon. Valtuustolle kuuluu kunnan toiminnasta ja taloudesta päättämisen ohessa edistää kuntalaisten suoraa osallistumista kunnan toimintaan ja päätöksentekoon.

Kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden ohjaamisen perusta on kaupunkistrategia, jonka hyväksyy kaupunginvaltuusto valtuustokaudeksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi Varkauden kaupunkistrategian julkilausuman (väliä, vaikuta, viihdy) kokouksessaan 13.6.2022, sekä strategiaan liittyvän toimenpidesuunnitelman 10.10.2022. Kaupunkistrategia on esitetty talousarvion yleisessä osassa ja toimenpidesuunnitelma on luettavissa Varkauden kaupungin internetsivuilla <https://varkaus.fi/fi/sivu/osallisuus-ja-paatoksenteko/kaupunkistrategia>.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 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.	Haastavasta suhdanteesta huolimatta Varkaus on ollut myös positiivisissa asioissa. Erityisesti Ämmäkosken alue, Museokeskus Konsti, Verkara-Varkaus, sekä elinkeinoelämää käsittelevät uutiset ovat olleet esillä.	Toteutuu 
Vahvistamme kuntalaisten yhteisöllisyyden tunnetta eri osallisuuskanavien kautta ja kehittämällä yhteistyötä ja kumppanuuksia kolmannen ja neljännen sektorin, seurakuntien ja muiden yhteisöjen kanssa.	Järjestettyjen osallisuus- ja yhteisöllisyystapahtumien määrä ja laatu. Osallisuuden näkyminen kaupungin päätöksenteossa ja asioiden valmistelussa.	Teemme osallisuudesta yhteisöimme toimintakulttuurin. Osallisuus luo yhteisöllisyyttä ja mahdollistaa vaikuttamisen. Osallisuus on osa johtamiskulttuuria ja se 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.	Osallisuutta sekä yhteisöllisyyttä lisäävää toimintatapaa on jatkettu ja kuntalaisille sekä sidosryhmille on järjestetty useista avoimista tilaisuuksista sekä kyselyjä, joilla on voinut vaikuttaa kaupungin toimintaa ja asioiden valmisteluun.	Toteutuu 



TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	0	0	42	0,0 %	0,0 %	42
Toimintakulut	-62 345	-125 827	-71 996	57,2 %	15,5 %	-140 000
Toimintakate (netto)	-62 345	-125 827	-71 954	57,2 %	15,41 %	-139 958

4.4 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Olenaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalaissa (410/2015) ja kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä.

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella 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 arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Arviointitehtäväänsä varten tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi.

Tarkastuslautakunnan tulee valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vuosittain, sekä ylläpitää sidonnaisuusrekisteriä yleisessä tietoverkossa. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Sidonnaisuusilmoitusten tarkoituksena on kaupungin päätöksenteon avoimuuden ja läpinäkyvyyden edistäminen.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus asettaa toimikunta määrätyn tehtävän hoitamista varten.

Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät tuottaa kaupungin tilintarkastusyhteisö.

Tarkastuslautakunnan kokouksissa keskitytään tiedon hankkimiseen hallintokuntien toiminnasta ja toiminnan tuloksellisuudesta sekä valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta ja tehdään myös arviointikäyntejä.

Tilintarkastajan tehtävänä on esittää näkemyksensä toiminnan oikeellisuudesta ja laillisuudesta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kaupunginjohtoon, toimialajohtajien sekä ay-luottamusmiesten kuuleminen	Kaupungin johtavien viranhaltijoiden ja ay-luottamusmiesten kuuleminen	Vuosittain	Toteutunut osittain, jatkuu edelleen loppuvuonna	



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Tutustumis-/arviointikäynnit toimialapainkoilla	Arviointikäynnit	Vuosittain vähintään 2-3 kohdetta	Arviointikäynnit tehdään loppuvuoden puolella	Toteutuu
Laatia koko konsernista arviointikertomus tilikauden aikana tehtyjen havaintojen perusteella	Koko konsernia kattava toimintaa arvioiva arviointikertomus	Kattava, toimintaa arvioiva arviointikertomus	2023 arviointikertomus	Toteutuu
Seurantavastuualueiden raportoinnin kehittäminen	Raportoinnin ja arviointikertomuksen tuotetun sisällön laatu	Kattava, toimintaa arvioiva arviointikertomus	Tehty osittain, jatkuu edelleen loppuvuonna	Toteutuu

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	43 500	77 415	38 708	50,0 %	-11,0 %	77 415
Toimintakulut	-53 496	-77 175	-55 060	71,3 %	2,9 %	-77 415
Toimintakate (netto)	-9 996	240	-16 352	-6813,3 %	63,59 %	0

4.5 KAUPUNGINHALLITUS

Tilivelvolliset: Kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, kaupunginhallituksen jäsenet

Olellaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden johtamisesta ja kehittämisestä valtuuston hyväksymän strategian ja linjaamien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti.

Vuoden 2023 alusta voimaan tullut sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen uudistus muokkasi historiallisella tavalla kuntien toimintaympäristöä, tehtäviä sekä resursseja. Sote-uudistuksen yhteydessä toteutettu kuntien rahoitusuudistus vaikuttaa suuresti kaupungin taloudelliseen asemaan heikentävästi ja vaarantaa nykyvuodossaan kaupungin kyvyn vastata sille laissa asetettuihin tavoitteiden. Sote-rahoituksen uudistuksen lisäksi nopeasti kasvaneet kustannukset sekä korkojen nousu vaikuttaa negatiivisesti kaupungin talouteen, jonka johdosta kaupunki on tehnyt aktiivisesti toimia talouden tasapainottamiseksi. Vuoden 2024 talousarvion käsittelyn yhteydessä päätettiin ensimmäisistä talouden tasapainottamistoimista ja työ talouden tasapainottamiseksi on jatkunut siten, että seuraavista toimista päätetään osana vuoden 2025 talousarvion käsittelyä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kaupunkistrategian julkilausuman Väliä - Vaikuta - Viihdy sekä strategian toimenpiteohjelman (KV)	Strategian tavoitteiden mukaisten toimenpiteiden määrä sekä niiden vaikuttavuus	Kaupunkistrategia ohjaa keskeisellä tavalla kaupungin toimintaa, päätöksenteko ja kehittämistyötä.	Kaupunkistrategia on ollut aktiivinen osa kaupungin toimintaa ja siitä viestimistä.	Toteutuu



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
10.10.2022) toimeenpano.				
Talouden tasapainottamistoimien täytäntöönpano.	Vuosikate, toiminnan- ja investointien rahavirta, konsernin velkavastuut, yli/alijäämän kehitys emolla/konsernilla, kriisikuntamittarit	Kaupungin talous on tasapainossa vuoteen 2025 mennessä. Konkreettisenä uhkana tavoitteen toteuttamiselle on uudet kuntataloutta heikentävät asiat, jolloin talouden tasapainottamistoimet eivät ole enää riittäviä.	Aktiivisista talouden tasapainottamistoimista huolimatta talouden tasapainoa ei ole realistista saavuttaa vuoteen 2025 mennessä. Taustalla vaikuttaa valtakunnalliset uudistukset (sote, TE-uudistus, VOS rahoituksen muutokset) ja globaalit ilmiöt (inflaatio, korkojen nousu), joiden seurauksena kaupungin talous on säilynyt alijäämäisellä uralla tasapainotustoimista huolimatta.	Ei toteutu
Organisaatiouudistuksen toimeenpano sekä päätöksentekojärjestelmää koskevien ratkaisujen tekeminen seuraavalle valtuustokaudelle.	Hallinnon kustannukset	Kaupungin organisaatio toimii tehokkaasti ja taroituksenmukaisesti sote-uudistuksen jälkeisessä toimintaympäristössä ja tehtävissä.	Kaupungin toimielinorganisaatiota (valtuusto, hallitus, lautakunnat) koskevat linjaukset on hyväksytty valtuuston toimesta. Linjauksen perusteella kaupungin hallintosääntö päivitetään syksyllä 2024.	Toteutuu
Arjen turvallisuuden ja turvallisuuskokemuksen parantaminen.	Koetun turvallisuuden paraneminen	Laaja viranomaisyhteistyö (kaupunki, HVA, poliisi, puolustusvoimat, pelastusviranomainen, AVI, kela, ELY, elinkeinoelämä jne.) arjen turvallisuuden parantamiseksi on käynnistynyt.	Kaupunki on tehnyt tiivistä yhteistyötä eri viranomaisten kanssa ja osallistunut aktiivisesti muun muassa varautumisen ja jatkuvuuden hallinnan harjoituksiin.	Toteutuu osittain
Konserniyhtiöiden riskienhallintasuunnitelmien päivittäminen.	Suunnitelmien lukumäärä.	Kaikki konserniyhtiöt ovat käyneet läpi riskienarvioinnin prosessin ja laatineet sekä esittäneet riskienhallintasuunnitelman kaupunginhallitukselle.	Osalla konserniyhtiöistä riskienhallintasuunnitelmat on päivitetty, osalla työ on keskeneräinen.	Toteutuu osittain

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	567 195	259 510	11 668	4,5 %	-97,9 %
Toimintakulut	-3 079 590	-4 742 117	-2 649 699	55,9 %	-14,0 %
Toimintakate (netto)	-2 512 396	-4 482 607	-2 638 032	58,9 %	5,00 %
					-4 242 117



Kaupunginhallituksen osamäärärahat

Jäsenyydet

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2024
Toimintatuotot	0	0	0		0,0 %	0
Toimintakulut	-215 546	335 000	-205 985	-61,5 %	-4,4 %	-335 000
Toimintakate (netto)	-215 546	335 000	-205 985	-61,5 %	-4,44 %	-335 000

Avustaminen

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2024
Toimintatuotot	0	0	0		0,0 %	0
Toimintakulut	-433 458	-605 000	-605 897	100,1 %	39,8 %	-606 000
Toimintakate (netto)	-433 458	-605 000	-605 897	100,1 %	39,78 %	-606 000

Toimikunnat (ilman vammais- ja vanhusneuvostoa)

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2024
Toimintatuotot	0	0	0		0,0 %	0
Toimintakulut	-9 029	-14 420	-8 264	57,3 %	-8,5 %	-14 000
Toimintakate (netto)	-9 029	-14 420	-8 264	57,3 %	-8,47 %	-14 000

4.5.1 Elinvoiman edistäminen

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

Olenaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

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

Elinvoiman edistämisen tavoitteena on toimia aktiivisesti edunvalvonnassa, imagon ja elinvoimaisuuden edistämisessä sekä varmistaa kaupunkistrategian toteutuminen omalta osaltaan. Elinvoimatyötä tehdään yhteistyöverkostossa, johon kuuluu kaupungin toiminnan lisäksi muun muassa alueen yritykset, elinkeinoelämä, järjestökenttä, konserniyh-tiöt, maakuntaliitto, Wäläky Keski-Savon Uusyrityskeskus sekä Mansikka leader.

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Keski-Savon yhteisen työllisyysalueen toiminnan valmistelu.	TE2024 uudistuksen aikataulun mukainen eteneminen sekä päätöksenteko.	Keski-Savon työllisyysalueen toiminnan valmistelu etenee uudistuksen	Uudistuksen valmistelu on edennyt sille asetetussa aikataulussa. Järjestämisvastuu siirtyy 1.1.2025.	Toteutuu



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
		tavoiteaikataulun mukaisesti.		
Strategian mukaisten asunto- ja yrityskaavojen edistäminen kaavoituksen keinoin.	Vireillä ja valmiudessa olevien kaavojen määrä, tonttivarannon kehitys (asumisen, vapaa-ajanasuminen, yritystontit).	Konnansalon, Kopolanien sekä muiden asu- mista, yritystoimintaa ja elinvoimaa tukevien kaavojen edistäminen.		Ei tietoa ☐
Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen.	Oppilaitosten aloituspaikat, oppisopimuskoulutukset, rekrytointikampanjat, muuntokoulutukset.	Koulutusmahdollisuuksien ja uusien koulutusavauksien edistäminen, oppilaitosyhteistyön tiivistämisen, Sakkyn ja Savonian kampuksen kehittämisen yhteistyössä oppilaitosten kanssa, oppilasmaailman kehittämisen Wartalo Kodit Oy:n kanssa, kansainvälisten rekrytointipolkujen avaaminen ja juurruttaminen, Ukrainan tilapäisen suojelun henkilöiden työelämävalmiuksien kehittäminen erityisesti kielitaidon osalta.	Toimintaa on jatkettu va- kiintuneiden koulutusyh- teistyötahojen kanssa. Li- säksi uutena on laadittu yhteistyösopimus ja aloi- tettu varhaiskasvatuksen sosionomien koulutus Var- kaudessa DIAK-ammatti- korkeakoulun kanssa.	Toteutuu ☒

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2024
Toimintatuotot	0	0	0		0,0 %	0
Toimintakulut	-71 263	-846 590	-323 935	38,3 %	354,6 %	-700 000
Toimintakate (netto)	-71 263	-846 590	-323 935	38,3 %	354,6 %	-700 000

4.5.2 Vanhusneuvosto

Olenaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Varkauden vanhusneuvoston tehtävät ulottuvat kaikkiin niihin tehtäviin, joilla on merkitystä ikääntyneen väestön hyvinvoinnin, elinolosuhteiden ja palvelujen kannalta. Tällaisia tehtäviä on mm. ympäristön ja julkisten tilojen suunnitteluun vaikuttaminen, ikääntyneiden selviytymisen edistäminen kulttuuri- ja harrastustoiminnassa sekä eri palveluista ja niiden saatavuudesta tiedottaminen ikäihmisille. Lisäksi vanhusneuvoston tehtävänä on seurata ja vaikuttaa päätöksiin, jotka koskevat vanhusväestöä. Tarvittaessa vanhusneuvosto tekee esityksiä tähän liittyen.

Vanhusneuvosto toimii aktiivisesti ikäihmisten, järjestöjen, hallintokuntien, lautakuntien sekä hyvinvointialueen ikäneuvoston ja alueellisten vanhusneuvostojen kanssa lisäten eri toimijoiden välistä yhteistoimintaa ja tiedonkulkua edistämällä ikääntyneiden mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa julkiseen päätöksentekoon.

Eteläisen alueen neuvostotapaaminen järjestettiin Varkaudessa keuhvällä 2024. Tapaamiseen osallistui Varkauden vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston jäseniä sekä jäseniä Joroisista ja Leppävirralta.

Varkauden vanhusneuvosto toteuttaa toiminnassaan Varkauden kaupungin yhteisesti hyväksyttyä kaupunkistrategiaa: "Välitä, vaikuta, viihdy" ikääntyneiden osallisuuden, yhteisöllisyyden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi.



Talousarviovuoden 2024 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 2023 maalaismarkkinoilla 70 henkilöä ja Apua arkeen- messuilla 31)	Tavoitettujen ikäihmisten määrä 100	Kysely suunnitteilla ja tul- laan järjestämään Van- hustenviikolla järjestettä- vän tapahtuman yhtey- dessä	Toteutuu
Yhteistoiminnan edistäminen ikäihmisten kanssa	Tapahtumien määrä	Vähintään yhden ikäihmisille suunnatun tapahtuman järjestäminen tai osajärjestäminen	Vanhusneuvoston puheenjohtaja on ollut mukana Vanhustenviikon tapahtuman suunnittelupalaverissa. Tapahtuma toteutetaan myöhemmin syksyllä	Toteutuu

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Toimintakulut	-2 135	-4 380	-1 372	31,3 %	-35,7 %
Toimintakate (netto)	-2 135	-4 380	-1 372	31,3 %	-35,74 %

4.5.3 Vammaisneuvosto

Olennot tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Varkauden vammaisneuvoston tehtäviä ovat seurata vammaisten näkökulmasta kaupungin eri hallinnon aloilla tapahtuvaa toimintaa, palveluita sekä päätöksentekoa, erityisesti vammaisille tarkoitettujen palveluiden, tukitoimien ja etuuksien järjestämiseksi ja niiden saatavuuden parantamiseksi.

Vammaisneuvostolla tulee olla mahdollisuus vaikuttaa toiminnan suunnitteluun, seurantaan asioissa, joilla on tai joilla vammaisneuvosto arvioi olevan merkitystä vammaisten henkilöiden ja heidän tarvitsemiensa palveluiden kannalta. Esim. vammaisten palvelutalot.

Eteläisen alueen neuvostotapaaminen järjestettiin Varkaudessa keväällä 2024. Tapaamiseen osallistui Varkauden vammaisneuvoston ja vanhusneuvoston jäseniä sekä jäseniä Leppävirralta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Laatia esityksiä ja aloitteita sekä antaa lausuntoja kaupungin eri viranomaisille vammaisia ja pitkäaikaissairaita koskevissa ajankohtaisissa asioissa suunnittelun ja päätöksenteon pohjaksi. Kokouksiin pyydetään eri palvelualueiden viranhaltijoita esittelemään ajankohtaisia asioita ja	Kohderyhmille vuosittain lähetettävä kysely vammaisjärjestöjen kautta.	Tapaamiset eri vammais- ja omaisjärjestöjen edustajien kanssa sekä vammaisjärjestöjen ajankohtaiset asiat. Hyvinvointialueen ajankoh- taisien asioiden tiedot- tamisen seuraaminen ja niiden saavutettavuus.	Tapaamisia eri vammais- ja omaisjärjestöjen kanssa sekä vammaisjärjestöjen ajankohtaiset asiat tiedotettu vammaisneuvostolle.	Toteutuu



keskustelemaan neuvoston jäsenten kanssa. Vammaisten ja pitkäaikaissairaiden sekä heidän läheistensä osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen. Vammaisneuvoston tehtäviin kuuluu huolehtia siitä, että vammaisia ja pitkäaikaissairaita henkilöitä sekä heidän läheisiään kuullaan ja kuunnellaan heitä koskevissa asioissa jo asioiden valmisteluvaiheessa. Kaupungin vammaisneuvosto toimii sanansaattajana vammaisia ja pitkäaikaissairaiden edustavien ryhmien ja Hyvinvointialueen päättäjien välillä. Edistää vammaisten henkilöiden tasa-arvoisat osallistumista, esteettömyyden ja saavuttavuuden sekä seurata YK:n vammaissopimuksen toteutumista Varkauden kaupungissa. Vammaisneuvosto seuraa hyvinvointialueen päätöksentekoa ja palveluiden toteuttamista vammaisten ja pitkäaikaissairaiden näkökulma ja tarpeet huomioiden. Tarpeen mukaan neuvosto ottaa kantaa, tekee esityksiä ja ehdotuksia sekä antaa lausuntoja kohderyhmiä koskevissa asioissa. Esim. erityisryhmien liikunnanohjaaja (Liikuntalaki).			Laadittu esityksiä ja aloitteita sekä annettu lausuntoja kaupungin eri viranomaisille vammaisia ja pitkäaikaissairaita koskevissa ajankohtaisissa asioissa suunnittelun ja päätöksenteon pohjaksi. Kokouksiin on pyydetty eri palvelualueiden viranhaltijoita esittelemään ajankohtaisia asioita ja keskustelemaan neuvoston jäsenten kanssa. Hyvinvointialueen ajankohtaiset asiat on tiedotettu kokouksissa. Vammaisneuvosto on seurannut hyvinvointialueen päätöksentekoa ja palveluiden toteuttamista. Tarpeen mukaan neuvosto on ottanut kantaa ja tehnyt esityksiä ja ehdotuksia kohderyhmiä koskevissa asioissa.	
--	--	--	--	--

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0
Toimintakulut	-2 650	-4 500	-1 892	42,0 %	-28,6 %	-4 500
Toimintakate (netto)	-2 650	-4 500	-1 892	42,0 %	-28,60 %	-4 500

4.6 KONSERNIPALVELUT

Tilivelvolliset: Kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, hallintojohtaja Antti Mäkinen, vt. hallintojohtaja Päivi Makkonen, talousjohtaja Matti Mentilä, henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä ja tietohallintojohtaja Mika Maaranen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Hallinto

Kaupungin toimielimiä koskevat linjaukset on hyväksytty valtuustossa ja ne tulevat voimaan uuden valtuuston aloitessa toimintansa (Työllisyyslautakunta jo 1.1.2024 alkaen)



Taloushallinto

Taloushallinto on tehnyt talouden tasapainottamistoimenpiteisiin liittyvää laskentaa ja sitä kautta niiden vaikutuksia kaupungin talouteen. Taloushallintoon ei ole kohdistunut suoria talouden tasapainottamistoimenpiteitä.

Henkilöstöpalvelut

Osana talouden tasapainottamistoimia henkilöstöhallinto on selvittänyt toimenpiteitä sairauspoissaloiden vähentämiseksi, lomapalkkavelan purkamiseksi sekä lomarahojen vaihtamisen vapaaksi mahdollisuuksia. Suunnitelmat tehdään yhdessä toimialojen kanssa.

Henkilöstöpalvelun resurssi käsitti 1.1.2024 alkaen henkilöstöpäällikön ja henkilöstöasiantuntijan. Henkilöstöpäällikön resurssista käytettiin kuitenkin 60% Keski-Savon työllisyysaluevalmisteluun ja henkilöstöpäällikkö toimi oman toimensa ohessa va. työllisyysaluejohtajana 8.5.2024 saakka.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Työllisyyden edistäminen	Työttömyysaste Nuorten työttömien määrä Pitkäaikaistyöttömien määrä Aktivointiaste Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksut	Työttömyysaste laskee v. 2023 keskimääräisestä 12,7 %:sta (arvio) vuonna 2024 keskimäärin 12,4 %:iin. Nuorten työttömien (17-29 v.) määrä laskee v. 2023 keskimääräisestä 239 työttömästä (arvio) vuonna 2024 keskimäärin 220 työttömään nuoreen. Pitkäaikaistyöttömien määrä laskee v. 2023 keskimääräisestä 304 työttömästä (arvio) vuonna 2024 keskimäärin 290 henkilöön. Aktivointiaste pysyy keskimääräisellä 35 % tasolla (arvio) myös vuonna 2024. Työmarkkinatuen kuntaosuudet arvioidaan olevan noin 1,6 M€.	Työttömyys ollut noususuunnassa vuoden. Keskimääräinen työttömyysaste 14,2 %. Nuorten työttömien määrä keskimäärin 269 henkeä. Pitkäaikaistyöttömien määrä keskimäärin 296 henkilöä. Aktivointiaste keskimäärin 32,1 prosenttia. Työmarkkinatuen kuntamaksut kesäkuun loppuun mennessä n. 800 750 euroa.	Ei toteutuu ☐
Talous- ja velkaohjauksen sekä asumisneuvonnan saavutettavuus	Talous- ja velkaohjauksessa asiointi (ml. talousneuvola) Asumisneuvonnassa asiointi	Talous- ja velkaohjauspalvelua käyttäneiden henkilöiden määrä 230/vuosi Asumisneuvontapalvelua käyttäneiden henkilöiden määrä 85/vuosi	Talous- ja velkaohjauksessa on asiointia 172 eri henkilöä. Asiakaspuheluita ja käyntejä on ollut km. 74 kpl/kk. Muita yhteydenottoja on ollut 132 kpl. Asumisneuvonnassa on toteutunut 121 käyntiä, 99	Toteutuu ■



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
			puhelua ja 97 muuta yhteydenottoa. (Syksystä 2023 alkaen palvelussa on asioinut 218 eri henkilöä.)	
Maahanmuuttajien kotoutuminen	Ulkomaalaisten työnhakijoiden aktiivointiaste	Aktiivointiaste keskimäärin 40 %.	Aktiivointiaste keskimäärin 41,9 %.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos ed. vuosi	Ennuste 2024
Toimintatuotot	1 281 063	2 760 816	1 488 298	53,9 %	16,2 %	2 400 642
Toimintakulut	-2 616 509	-5 691 033	-2 456 313	43,2 %	-6,1 %	-5 399 647
Toimintakate (netto)	-1 335 445	-2 930 216	-968 016	33,0 %	-27,51 %	-2 999 005

Henkilöstö (koko toimialaa koskeva yhteenveto)

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2024	%	6/2023	%	Muutos hlöä	Muutos %
Vakituiset	28	65,1 %	29	82,9 %	-1	-3,4 %
Määräaikaiset	10	23,3 %	1	2,9 %	9	900,0 %
Työllistetyt	5	11,6 %	5	14,3 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	43	100,0 %	35	100,0 %	8	22,9 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	20,4		20,2		0,2	1,2 %

Maksetut palkat	6/2024	6/2023	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	1 089 170	1 055 421	33 909	3,2 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2024	6/2023	Muutos (pv/HTV)	Muutos (%)
Sairaus	4,1	4,0	0,0	1,3
Työtapaturma	0,0	0,2	-0,2	-100,0

4.6.1 Talouspalvelut

Tilivelvolliset: talousjohtaja Matti Mentilä

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Taloushallinnon vastuulle kuuluu kaupungin maksuvalmiudesta huolehtiminen ja erilaisten talouteen liittyen raporttien (mm. kk-raportit, talousarvion ja tilinpäätöksen) laatiminen ja talouden prosessien suunnittelu ja seuranta. Taloushallinnossa suunnitellaan kaupungin tarvitsema rahoitus ja siihen liittyvät erilaiset rahoitusinstrumentit.



Kaupungin talouden tasapainottamistyön jatkaminen päätettiin talousarvioprosessin 2024 yhteydessä. Kaupunginhallitus päätti perustaa uusia talouden tasapainottamistoimenpiteitä valmistelevan työryhmän. Työryhmä kokoontui viisi kertaa ja työryhmä teki esitykset talouden tasapainottamistoimenpiteistä kaupunginhallitukselle. Toimenpiteiden jatkosittely tapahtuu syksyn talousarviokäsittelyn yhteydessä. Työryhmän koollekutsuminen oli talousjohtajan tehtävänä.

Uuden työllisyysalueen vaikutusten selvittäminen kaupungin taloushallintokokonaisuuteen aloitettiin alkuvuonna 2024 yhdessä CGI:n kanssa.

Talousarvioprosessin kehittäminen on yksi vuoden 2024 painopistealue. Tähän liittyen tehtiin palvelusopimus Softvawen kanssa Opiferus-palvelun käyttöönotosta. Ko. palvelussa on automatisoitu mm. tiedon keräämistä julkisista tietolähteistä ja kaupungin taloushallinnon järjestelmistä. Tavoitteena on automatisoida kaupungin talousarvioprosessia. Palvelua on mahdollista laajentaa myös tilinpäätökseen ja muihin talousraportteihin.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	7 211	35 000	16 574	47,4 %	129,8 %	35 000
Toimintakulut	-258 868	-344 746	-152 291	44,2 %	-41,2 %	-290 000
Toimintakate (netto)	-251 657	-309 746	-135 717	43,8 %	-46,07 %	-255 000

Vuonna 2023 kustannuksissa oli neljän kuukauden ajan aiemman ja nykyisen talousjohtajan palkkakustannukset. Tästä johtuu kustannusten merkittävä aleneminen alkuvuoden 2024 aikana.

4.6.2 Henkilöstöpalvelut

Tilivelvolliset: Henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Henkilöstöhallinnossa keskityttiin alkuvuonna TE24 -uudistuksen valmisteluun, talouden tasapainottamistoimien työstämiseen ja siihen liittyviin asioihin (kuten työterveysyhteistyö, työhyvinvointi). Päivittäisessä tekemisessä henkilöstöpalvelut tukevat esihenkilöitä heidän työssään sekä auttavat työntekijöitä erilaisten, esimerkiksi työehtosopimuksiin ja virka- tai työsuhteeseen, liittyvien asioiden kanssa.

TE24 -uudistus vaikutti henkilöstöhallinnon resurssiin alkuvuoden aikana. Henkilöstöpäällikkö toimi va. työllisyysaluejohtajana 8.5.2024 saakka noin 60% työajastaan, joten käytännössä ensimmäisen vuosipuoliskon henkilöstöhallinnon resurssi oli vajaa.

Osana valtuuston talouden tasapainottamistavoitteiden toteuttamista, kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 27.11.2023 käynnistää koko kaupungin henkilöstöä koskevat yhteistoiminta neuvottelut. Neuvottelujen tarkoituksena oli vuoropuhelussa käydä läpi vuoden 2024 talousarvioon ehdotetut talouden tasapainottamistoimet sekä etsiä uusia toimia talouden tasapainottamiseksi. Yt-neuvottelut aloitettiin vuoden 2023 puolella ja prosessi päätettiin tammikuussa 2024. Henkilöstöhallinto on selvittänyt toimenpiteitä sairauspoissaloiden vähentämiseksi, lomapalkkavelan purkamiseksi sekä lomarahojen vaihtamisen vapaaksi mahdollisuuksia. Toimenpiteitä selvitetään yhdessä toimialojen, työsuojelun sekä työterveyden kanssa ja tämä työ jatkuu myös toisella vuosipuoliskolla. Erityisesti mielenterveyden ja käytäytymisen häiriön diagnoosit ovat kasvussa ja konkreettisia toimenpiteitä siihen, että sairauspoissaolojen kasvu saadaan taittumaan, tarvitaan.

Henkilöstöjärjestöjen edustajien kanssa kokoonnuttiin alkuvuoden aikana 12 kertaa neuvottelemaan 1.6.2024 voimaan astuneita paikallisia järjestely- ja kehittämiseriä koskien. Neuvotteluita käytiin kaikilla neljällä sopimusallalla (KVTES, OVTES, TS, TTES). Neuvottelut päättyivät yksimielisiin; hinnoittelemattomien liitteen osalta jakotavan päätti kaupunginhallitus. Kevään aikana päivitettiin myös virka- ja työvapaiden ohje sekä leimauskäytäntöä. Virallisten neuvottelujen lisäksi henkilöstöhallinto, luottamusmiehet sekä työsuojeluvaltuutetut pitävät yllä säännöllistä keskustelua yhteistyöpalaverien kautta.

HurraaUra! rekrytointitilaisuus järjestettiin tammikuussa Savon ammatti- ja aikuisopistolla. Varkauden kaupunki osallistui tilaisuuteen. Kaupungin kesätyöntekijäinfo pidettiin toukokuussa ja henkilöstöhallinto oli mukana tilaisuudessa.



Alkuvuonna 2024 jatkettiin työtä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatimiseksi niin, että suunnitelma kattaa kaupungin työnantajana sekä alueellisenä yhteisönä. Työ jatkuu ja henkilöstöpalvelut on prosessissa mukana.

Esihenkilötreffit pidettiin kaksi kertaa alkuvuoden aikana. Ajankohtaisten aiheiden lisäksi pyrittiin tuomaan jokaiseen tilaisuuteen myös koulutuksellisen osion, jossa käydään läpi esimerkiksi työlainsäädäntöä, järjestelmiä tms. asioita, joita esihenkilöt tarvitsevat työssään. Esihenkilötyö on avainasemassa mm. työhyvinvoinnin johtamisessa, joten jatkuvaa koulutusta tarvitaan.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	699	0	755	0,0 %	8,0 %	755
Toimintakulut	-245 810	-692 706	-298 356	43,1 %	21,4 %	-692 706
Toimintakate (netto)	-245 111	-692 706	-297 601	43,0 %	21,41 %	-691 951

4.6.3 Työllisyysyksikkö

Tilivelvolliset: Hallintojohtaja Antti Mäkinen, vt. hallintojohtaja Päivi Makkonen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Valtakunnallinen työllisyystilanteen heikentyminen näkyy myös meillä Varkaudessa. Työttömyys on ollut jo jonkin aikaa kasvusuuntainen. Vuodelle 2024 asetettuihin tavoitteisiin pääseminen näyttää haasteelliselta ja jopa epätodennäköiseltä. Kesän työllisyystilannetta tarkastellessa nousevat esille keskeisimpinä ilmiöinä palveluissa olevien määrän lasku (etenkin kuntouttava työtoiminta), lomautusten lisääntyminen sekä avoimien työpaikkojen määrän huomattava väheneminen. Nämä näyttäytyvät merkittävimpinä tekijöinä paikalliselle työttömyysasteen nousulle.

Työttömyysaste on ollut keskimäärin 14.2%, mikä on lähes kahden prosentin päässä tavoitteesta (tavoite km. 12.4 %). Nuorten työttömien määrä sekä aktivointiaste uhkaavat jäädä myös alle tavoitteiden. Palveluissa olevien määrän lasku näkyy myös aktivointiasteessa. Pitkäaikaistyöttömyyden osalta ollaan pysytty lähimpänä tavoitetta. Tavoitteena on ollut km. 290 työtöntä, luku ollut nyt noin 296 henkilöä.

Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksun osalta tavoite on mahdollista saavuttaa, mikäli työttömyys tilanne ei tästä enää vuoden loppua kohti nouse. Riski sille kuitenkin on.

Maahanmuuttaneiden aktivointiasteen, talous- ja velkaohjauksen sekä asumisneuvonnan osalta tavoitteet ovat toteutumassa ja jopa ylittymässäkin.

Valmistautuminen TE24 -ja KOTO24 -uudistuksiin näkyy myös kaupungin työllisyyspalveluissa. Tavoitteena on toimiva ja tiivis yhteinen työllisyyspalveluiden kokonaisuus.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	75 198	485 923	312 661	64,3 %	315,8 %	485 923
Toimintakulut	-326 479	-1 490 006	-397 494	26,7 %	21,8 %	-1 490 006
Toimintakate (netto)	-251 282	-1 004 082	-84 833	8,4 %	-66,24 %	-1 004 083

4.6.4 Hallintopalvelut

Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja Joonas Hänninen, hallintojohtaja Anti Mäkinen, vt. hallintojohtaja Päivi Makkonen ja henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä



Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

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

Hallintopalveluiden tehtävänä on luoda hyvät edellytykset kunnan ylimpien toimielinten työskentelylle ja kunnan yleisjohtamiselle. Hallintopalvelut tukevat kaupungin toimintaa tuottaen asiakaspalvelua sekä asian- ja asiakirjahallinnan kokonaisuuden. Lisäksi huolehditaan kaupungintalon aulapalvelusta. Hallintopalveluiden osana toimii myös markkinointi- ja viestintätiimi, joka koordinoi viestintää ja markkinointia kaupunkitasolla ja tukee toimialoja viestinnän ja markkinoinnin käytännön toteutuksessa.

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

Alkuvuoden 2024 osalta hallintopalveluissa korostui vaalien järjestäminen – ensin tammi-helmikuussa presidentinvaalit ja toukokuussa europarlamenttivaalit. Presidentinvaalien ensimmäiselle kierroksella Varkauden äänestysprosentti oli 66,3 % ja toisella kierroksella 62,5 %. Europarlamenttivaaleissa Varkauden äänestysprosentti oli 32,1 %.

Syksyllä käynnistetään asianhallintajärjestelmän päivittämistarpeiden ja mahdollisuuksien kartoittaminen, jonka tavoitteena tehostaa hallinnollista työtä konsernipalveluissa ja toimialoilla.

Markkinointi- ja viestintätiimi huolehtii kaupungin ulkoisten ja sisäisten viestimien toiminnasta sekä huolehtii kaupunkimarkkinoinnista kaupunginhallituksen hyväksymien linjausten sekä niistä johdettavien ohjelman ja ohjeiden mukaisesti. Toiminnassa painottuu yhä enemmän suunnitelmallinen ja tavoitteellinen yhteistyö Navitas Kehityksen, kaupunkikonsernin ja koko kaupunkiyhteisön toimijoiden kanssa ja kesken.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	54 912	120 366	67 521	56,1 %	23,0 %	120 366
Toimintakulut	-517 358	-1 141 324	-525 981	46,1 %	1,7 %	-1 141 324
Toimintakate (netto)	-462 446	-1 020 958	-458 460	44,9 %	-0,86 %	-1 020 958

4.6.5 Tietohallintopalvelut

Tilivelvolliset: Tietohallintojohtaja Mika Maaranen

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Tietohallinnon henkilöresurssit vähenivät yhden henkilötyövuoden verran alkuvuonna 2024. Tietohallinnossa on 7htv vakituista henkilöstöä. Tietohallinto jatkaa edelleen tukityöllistämistä.

Hyvinvointialueen muutoksesta johtuvia siirtymäajan tuloja saatiin tietohallintoon vielä tarkastelujakson aikana palvelimista ja tietoliikenteestä, mutta tulot olivat hyvin pieniä kokonaisuuteen nähden.

Syksyllä 2023 Varkauden kaupungin tietohallinto kilpailutti aiemmin in-house yhtiöllä olleet palomuri ja osittaiset konesalipalvelut. Merkittävät tietoverkkomuutokset on saatu toteutettua valmiiksi vuoden 2024 ensimmäisellä puoliskolla. Tavoitellut säästöt toteutuvat täysmääräisesti vuodesta 2025 alkaen.

Varkauden kaupunki toimii tietohallintopalvelujen tarjoajana kumppanikunnalle. Tietohallintopalvelusopimuksen laajentamismahdollisuudet on käyty läpi kumppanikunnan kanssa. Tarkastelujaksolla toteutui jo tietoturvan valvontapalvelun (SOC/SIEM) laajentuminen kumppanikunnan käyttöön. Suunnitelmissa on vielä palvelusopimuksen laajentaminen



konesalipalveluihin, sekä kolmannen kunnan liittäminen samaan tietoturvan valvontapalveluun. Tietohallinnon palvelusopimusten laajentamisilla saadaan pientä lisätulovirtaa tietohallintoon ja ennen kaikkea se vahvistaa alueellista yhteistyötä sekä antaa synergiaetuja, kun hankintakustannukset jakautuvat useammalle kunnalle.

Varkauden kaupungin digitalisaatio-ohjelma uudistettiin vuodenvaihteessa. Tavoitteena on hyödyntää tietoa, tietojärjestelmiä ja tekoälyä kustannustehokkaasti sekä vastuullisesti. Tämän lisäksi tavoitteena on mahdollistaa asiakkaille houkuttelevat digitaaliset palvelut sekä edistää kuntalaisten digiosaamista. Ohjelma tukee osaltaan tietotyön murroksessa ja kehityssaihoista on löytynyt toimialoille myös säästöpotentiaalia vuodelle 2025.

Varkauden kaupunki on Keski-Savon työllisyysalueen vastuukunta. Tietohallinto yhdessä uuden toimialajohdon kanssa suunnittelee ja toteuttaa TE-uudistuksen edellyttämiä toimia, joihin kuuluu mm. tietoverkkojen perustaminen, tietokoneiden hankinta- ja asennustyöt, sopimukset toimialakohtaisista järjestelmistä ja tietojen siirroista, mobiililaitteiden ja liittymien hankinta sekä lopulta henkilöstön perehdyttäminen tietohallinnon käytänteisiin. Toimenpiteet ja kustannusvaikutukset painottuvat loppuvuoteen 2024 ja niiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	723 044	1 204 450	635 858	52,8 %	-12,1 %	1 220 000
Toimintakulut	-605 678	-1 103 757	-603 493	54,7 %	-0,4 %	-1 220 000
Toimintakate (netto)	117 366	100 693	32 365	32,1 %	-72,42 %	0

Vuoden 2023 lopulla aloitetut säästötoimet alkavat näkyä vuoden 2024 tuloksessa. Toimilta odotetaan yhteensä n. 41 000 € vuotuista säästöä tietohallinnon kustannuksiin. Yhteistyön tuloksena saadut tulot muilta kunnilta realisoituvat osittain loppuvuonna ja viimeistään ensi vuonna. Tietohallinto odottaa myös leasingkustannusten pienenevän edellisvuodesta.

4.6.6 Tukipalvelut

Tilivelvolliset: talousjohtaja Matti Mentilä

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Tukipalveluihin kuuluu pääosin talous- ja palkkahallinnon kustannukset Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy:ltä ja pieneltä osin erilaiset rahankäsittely- ja kassajärjestelmäkustannukset eri kaupunkiorganisaation puolilta.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	420 000	909 857	454 929	50,0 %	8,3 %	970 000
Toimintakulut	-662 316	-909 857	-478 698	52,6 %	-27,7 %	-970 000
Toimintakate (netto)	-242 316	0	-23 770		-90,19 %	0

4.6.7 Muut palvelut konsernipalvelut (hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut)

Tilivelvolliset: Työllisyysaluejohtaja Anna Tolvanen ja henkilöstöpäällikkö Anne Mykrä

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Keski-Savon Työllisyysalue



Keski-Savon työllisyysaluelautakunta aloitti toimintansa tammikuussa ja on kokoontunut kuusi kertaa alkuvuoden aikana. Työllisyysaluejohtaja valittiin maaliskuun lopussa ja aloitti työnsä toukokuussa. Siihen saakka tehtävää hoiti va. työllisyysaluejohtajana Varkauden kaupungin henkilöstöpäällikkö.

Palvelumalli, tehtäväkuvat ja talousarvio ovat rakentumassa.

Varkauden kaupungin ICT-osasto, viestintä-, henkilöstö-, työllisyys- elinvoima- ja talouspalvelut ovat osallistuneet valmisteluun. Valmisteluryhmiin on osallistunut laaja joukko ammattilaisia kuntien elinvoima- ja työllisyyspalveluista sekä hyvinvointialueilta.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos	Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	0	168 500	0	0,0 %	0,0 %	168 500
Toimintakulut	0	-300 000	-33 654	11,2 %	0,0 %	-300 000
Toimintakate (netto)	0	-131 500	-33 654	25,6 %	0,00 %	-131 500



4.7 HYVINVOINNIN- JA KASVATUKSEN TOIMIALA

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

Olennaiset tapahtumat ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen koskettaa koko konsernia. Osallisuusrakenteisiin on vaikuttanut matalankynnyksen kohtaamispaikkojen väheneminen sekä osallisuuskoordinaattorin puuttuminen muun muassa heikommassa asemassa olevien osalta. Olohuoneen toiminnan osalta uudelleen järjestelyt ovat käynnissä. Kuntalaisten hyvinvointia on pyritty lisäämään erilaisten hankkeiden kautta.

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteuttamisessa on pyritty huomioimaan kestävä kehitys, kaupunkilaisten osallisuus, palveluiden tuottavuus ja turvallisuus, jotka ovat keskiössä toimialan palvelutuotannon strategian mukaisessa kehittämisessä. Pitkät sairauspoissaolot ovat vaikeuttaneet toimialan toimintaa.

Kaupunginvaltuuston päätöksen 19.2.2024 § 12 mukaisesti Kangaslammin koulu on lakkautettu lukuvuoden 2024-2025 alusta lukien.

Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan talousarvioon sisältyvät kaupunginvaltuuston 4.12.2023 § 72 päättämät talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat toteutuneet 30.6. seuraavasti:

KAUPUNGINVALTUUSTON 4.12.2023 § 72 PÄÄTTÄMÄT TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET		
Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala	2024 €	Toteutuma 30.6.
Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus		
Olohuoneen toiminnan uudelleen järjestely	44 104	Toiminnan uudelleenjärjestelyt ovat käynnissä. Tasapainottamistoimenpiteen euro-määräinen tavoite toteutunee.
Perusopetus		
Tuntijaon vähentäminen 1-6 lka yhdellä tunnilla	15 000	Toteutuu, mutta OPH:n tuntijakoasetusmuutoksen vuoksi (ruotsin kieli) tuntimäärä pysyy samana.
Luokkakoon kasvattaminen /tuntikehyksen pienentäminen / yhden opettajan resurssi	23 000	Toteutuu osittain lv 2024-2025 lautakunnan evästyksen mukaisesti (Puurtilan koulussa aloittaa yhdysluokkaopetus). Perusopetuksen tuntikehyksen vähennys 61 vvh.
Valmistavan opetuksen oppilaiden kuljetus	22 000	Toteutuu lv 2024-2025 alusta.
Kirjastopalvelut		
Kirjaston vuokratuottojen kasvu	5 000	Tasapainotustoimenpide ei toteutune talousarvion mukaisesti.
Museopalvelut		
Museon kävijämäärien / tulojen kasvu	5 000	Tasapainotustoimenpide toteutunee talousarvion mukaisesti.
Soisalo-opisto		
Asiakasmaksujen korotus	40 000	Tasapainottamistoimenpide toteutunee talousarvion mukaisesti.



KAUPUNGINVALTUUSTON 4.12.2023 § 72 PÄÄTTÄMÄT TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET		
Tilakäytön tehostaminen	6 000	Tasapainottamistoimenpide toteutunee talousarvion mukaisesti.
Soisalo-opiston oppaan kulujen pienentäminen	2 000	Tasapainottamistoimenpide toteutuu talousarvion mukaisesti.
Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimiala yhteensä	162 104	

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asiakaslähtöiset ja vaikuttavat palvelut.	Asiakaskyselyt ja talousarvion tavoitteiden toteutuminen.	Asiakastyytyväisyys 4/5 ja talousarviossa asetettavat tavoitteet toteutuvat.	Kyselyt toteutetaan syksyn 2024 aikana.	Toteutuu osittain
Kuntalaisten hyvinvoinnin tukeminen kaupungissa.	Hyvinvointikertomuksen painopisteiden indikaattorit.	Kuntalaisten hyvinvoinnin kokemus lisääntyy.	Vanhemmuuden tuki sekä yksinäisyyden ja syrjäytymisen ehkäisy kaikkien ikäryhmien osalta vaativat edelleen toimia.	Toteutuu osittain
Hyvinvointialueen yhdyspintojen prosessien selkeys ja toimivuus asiakaslähtöisesti.	Yhdyspintaprosessien selkeys.	Yhdyspintaprosessien toimivuus.	Hyvinvointialueen organisaatiomuutos astui voimaan 1.7.2024 ja hyvinvointialueen toiminta hakee muotoaan sekä asettaa haasteita yhdyspintatoimintaan. Keväällä Joroinen, Leppävirta ja Varkaus ilmaisivat yhteisen huolensa AVI:lle psykologipalveluiden puutteista perusopetuksessa.	Toteutuu osittain
Kaupungin turvallisuussuunnitelma päivitetään ja otetaan käyttöön.	Määritellään turvallisuussuunnitelmassa.	Toimenpidekortit ovat käytössä kaikissa palveluissa.	Turvallisuussuunnitelman päivittäminen on käynnistynyt moniammatillisena yhteistyönä alueen eri toimijoiden kanssa.	Toteutuu

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastualueellaan. Sisäisellä valvonnalla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus asetettujen päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisesta. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan sisäinen valvonta sekä riskienhallinta ovat osa esimiesten jokapäiväistä työskentelyä (muun muassa henkilöstöasiat, ostolaskut, hinnoittelu, omaisuuden hoito).

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos-% ed. vuosi	TP-Ennuste 2024
Toimintatuotot	3 370 735	4 562 498	2 917 161	63,9 %	-13,5 %	4 562 498
Toimintakulut	-21 535 975	-46 014 361	-22 169 955	48,2 %	2,9 %	-45 918 361
Toimintakate (netto)	-18 165 240	-41 451 864	-19 252 794	46,4 %	6,0 %	-41 355 863



Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden toimintatuotot ovat pienentyneet merkittävästi. Talousarvioon verrattuna toimintatuotot ovat toteutuneet 63,9 %. Toimintatuottojen toteutumaan sisältyy etupainotteisesti satuja valtion erityisavustuksia (hankerahoja) noin 490 000 €. Toimintakulujen toteutuma on 48,2 %. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut ovat kasvaneet lähinnä työ- ja virkaehtosopimusten mukaisten palkankorotusten sekä palveluiden tarvikkeiden ja palveluiden ostojen hinnankorotusten vuoksi. Hyvinvoinnin ja kasvatuksen toimialan toimintakate on 46,4 %.

Henkilöstö (koko toimialaa koskeva yhteenvedo)

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2024	%	6/2023	%	Muutos hlöä	Muutos %
Vakituiset	389	84,2 %	399	82,8 %	-10	-2,5 %
Määräaikaiset	64	13,9 %	74	15,4 %	-10	-13,5 %
Työllistetyt	9	1,9 %	8	1,7 %	1	12,5 %
Oppisopimussuhteiset		0,0 %	1	0,2 %	-1	-100,0 %
Yhteensä	462	100,0 %	482	100,0 %	-20	-4,1 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	232,4		275,9		-43,5	-15,8 %

Maksetut palkat	6/2024	6/2023	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	9 583 996	9 425 386	158 610	1,7 %

Työkyvyttömyyspoissaolot (pv/HTV1)	6/2024	6/2023	Muutos (pv/HTV)	Muutos (%)
Sairaus	18,7	14,9	3,8	25,8
Työtapaturma	1,3	1,3	-0,1	-6,0

Henkilöstömäärää tarkasteltaessa tulee huomioida, että taulukossa raportoitu henkilöstömäärä on yhden päivän, 30.6., tilanne. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön määrä on vähentynyt yhteensä 20 henkilöllä.

Maksettujen palkkojen määrän kasvuun vaikuttaa sekä henkilöstömäärän vähentyminen (toiminnan sopeuttaminen palvelun tarvetta vastaavaksi) että työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset korotukset.

Työkyvyttömyyspoissaaloista sairauspoissaolot ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 3,8 pv/HTV (kasvua selittää pitkät poissaolot). Työtapaturmapoissaolot ovat viime vuoden tasolla.

4.7.1 Hallinto, hyvinvointi ja osallisuus

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

Olennaiset tapahtumat

Tasa-arvo - yhdenvertaisuussuunnitelman työstäminen on aloitettu monialaisesti. Asukkaita osallistettiin teettämällä kysely suunnitelman pohjaksi.

Hyvinvointivajeisiin on pyritty vaikuttamaan eri toimin: Kaikkien kaupunki, Mieliteko 2.0 sekä Arjen ilo ja tuki.

Olohuoneen toiminnan uudelleen järjestely on käynnissä. Tämän myötä talouden tasapainottamistoimenpide 44 104 € toteutuu suunnitellusti.



TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	309 460	677 590	312 069	46,1 %	0,8 %	677 590
Toimintakulut	-304 762	-627 737	-226 282	36,0 %	-25,8 %	-627 737
Toimintakate (netto)	4 698	49 853	85 787	172,1 %	1725,9 %	49 853

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 toiminnolle.

4.7.2 Kasvun ja oppimisen lautakunta

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

Olennaiset tapahtumat

Maahanmuuttajataustaisten lasten varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen on tuonut haasteita kevään aikana, koska palvelun tarvetta ei ole pystytty ennakoimaan.

Haasteellisten lasten osuus kasvatustyössä on lisääntynyt, joka on vaikuttanut myös henkilöstön jaksamiseen. Ongelma on pyritty ratkaisemaan henkilöstön koulutuksella ja työnohjauksella. Yhteistyötä on tehty henkilöstöhallinnon ja työterveyden kanssa.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	1 859 774	1 918 528	1 321 809	68,9 %	-28,9 %	1 918 528
Toimintakulut	-16 210 072	-34 766 102	-16 679 820	48,0 %	2,9 %	-34 670 102
Toimintakate (netto)	-14 350 298	-32 847 574	-15 358 011	46,8 %	7,0 %	-32 751 574

Kasvun ja oppimisen lautakunnan toimintatuotot ovat toteutuneet hieman yli arvioidun, 68,9 %. toimintakate on toteutunut alkuvuonna alle arvioidun, 46,8 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 48,0 % ja toimintakatteen 46,8 %. Toimintatuottojen kehitystä selittää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen etupainotteisesti kertyneet hankerahat (noin 276 000 €).

Kasvun ja oppimisen lautakunnan arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Perusopetus

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

Olennaiset tapahtumat

Kangaslammin koulu lakkautui ja Puurtilan koulussa siirryttiin yhdysluokkaopetukseen vuosiluokilla 3-4 1.8.2024 alkaen.

Maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opetukseen on lisätty resurssia. Palvelutarpeen ennakointi on haasteellista, joka tuo haasteita myös rekrytointiin.

B1-kielen (ruotsi) oppimäärä kasvoi valtakunnallisessa tuntijaossa yhdellä vuosiviikkotunnilla 7. luokalla ja lisäksi siirtymäajan myös yhden vuosiviikkotunnin verran yhdeksännellä luokalla kahdenlukuvuoden ajan. Tuntijakoa vähennettiin yhdellä vuosiviikkotunnilla kolmannelta luokalta (liikunta).

Valtion erityisavustusten määrä on vähentynyt.



Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Laadukkaasti tuotettu esi- ja perusopetus sekä opiskeluhoito.	Hyvinvointikertomuksen ja henkilöstötyöskelyn mittarit sekä koulukiusaamistapaukset. Oppilaiden poissaolojen seuranta.	Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvointi lisääntyy ja koulukiusaamistapaukset sekä poissaolot vähentyvät.	Koulukiusaamistapaukset tilastoidaan vuoden lopussa. Poissaoloihin liittyen opiskeluhoitoon ohjeistusta täydennettiin OPH:n ohjeistuksen mukaisesti lautakunnan kokouksessa 19.6.2024.	Toteutuu osittain
Tiedolla johtamisen kehittäminen palveluiden vaikuttavuuden lisäämiseksi.	Koulutusten määrä.	Kaikki esihenkilöt saavat koulutusta.	Koulutusten toteutuma ja vaikuttavuuden arviointi tehdään tilinpäätöksen yhteydessä.	Toteutuu osittain
Oppilaiden, huoltajien ja henkilöstön kanssa kehitetään uusia toimintamalleja osallisuuden lisäämiseksi.	Uusien toimintamallien määrä sekä asiakas- ja henkilöstötyöskelyt.	Uusia toimintamalleja löydetään ja uudet toimintamallit otetaan käyttöön.	Huoltajien kanssa tehtävää yhteistyötä on lisätty, mutta huoltajien osallistuminen tilaisuuksiin on haasteellista. MOTI-hankkeen myötä on kehitetty valmiuksia ottaa vastaan maahanmuuttajataustaisia oppilaita integroitumaan suomalaiseen kulttuuriin.	Toteutuu osittain

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	1 197 755	1 218 578	940 984	77,2 %	-21,4 %	1 218 578
Toimintakulut	-10 051 502	-21 394 191	-10 282 107	48,1 %	2,3 %	-21 298 191
Toimintakate (netto)	-8 853 747	-20 175 613	-9 341 124	46,3 %	5,5 %	-20 079 613

Perusopetuksen toimintatuottojen toteutuma raportointiajankohdan mukaan on 77,2 %. Tämä johtuu etupainotteisesti toteutuneista hankerahoista. Toimintakulujen toteutumaprosentti on maltillinen, 48,1 %. Toimintakatteen toteutuma 30.6.2024 on 46,3 %.

Kangaslammin koulun lakkauttamisen johdosta toimintakuluihin tehdään määrärahamuutos -96 000 €. Perusopetuksen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatus

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

Olennaiset tapahtumat

Maahanmuuttotaukaiset perheet ovat saaneet kotikuntapäätöksen, joten heidän lapsilla on subjektiivinen oikeus varhaiskasvatukseen.



Palvelun tarpeen turvaamiseksi Repokankaan päiväkodin yhteydessä oleva ylimääräinen ryhmä aloitti toiminnan vuodenvaihteessa.

Vuorohoidon tarve on vähentynyt, minkä vuoksi Repokankaan päiväkodin jatkettu aukioloaika päättyi 31.7.2024.

Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön Vesa (varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä).

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan kirjatut lasten hyvinvointitavoitteet toteutuvat.	Asiakkaille kohdennetun Pulssi-kyselyn tulokset.	Pulssi-kyselyn tulokset säilyvät vähintään entisellä tasolla (4,4/5).	Varhaiskasvatukseen kirjatut toimintasuunnitelman tavoitteet toteutuivat osittain. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos oli 4,2 / 5.	Toteutuu osittain
Palvelutarpeen ja tarjonnan tasapainottaminen.	Hoitopaikkojen määrä suhteessa palvelun tarpeeseen (hoitojono).	Lasten hoitopaikat pystytään järjestämään lakisääteisessä ajassa.	Varhaiskasvatuspaikat täyttyivät ja kesken toimintavuotta jouduttiin perustamaan uusi lapsiryhmä Repokankaan päiväkodin yhteyteen. Hoitopaikat järjestyivät lakisääteisessä ajassa.	Toteutuu

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	662 019	699 950	380 826	54,4 %	-42,5 %	699 950
Toimintakulut	-6 158 570	-13 371 911	-6 397 713	47,8 %	3,9 %	-13 371 911
Toimintakate (netto)	-5 496 551	-12 671 961	-6 016 888	47,5 %	9,5 %	-12 671 961

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen toteutuma raportointiajankohdan mukaan on 54,4 %. Toimintakulujen toteutmaprosentti on 47,8 % ja toimintakatteen toteutuma 30.6.2024 on 47,5 %.

Toimintatuottojen arvioidaan kokonaisuutena toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset vaikuttavat edelleen varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen kertymään. Tuet ja avustukset toteutunevat hieman alle arvion. Toimintakulut toteutunevat kokonaisuudessaan talousarvion mukaisina, vaikka hoidon tarpeen lisääntymisen vuoksi perustettiin tilapäinen lapsiryhmä Repokankaan päiväkodille. Varhaiskasvatuksen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



4.7.3 Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

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

Olennaiset tapahtumat

Museokeskus Konsti avattiin huhtikuun lopussa.

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	1 201 501	1 966 380	1 283 283	65,3 %	6,8 %	1 966 380
Toimintakulut	-5 021 141	-10 620 522	-5 263 853	49,6 %	4,8 %	-10 620 522
Toimintakate (netto)	-3 819 641	-8 654 142	-3 980 570	46,0 %	4,2 %	-8 654 142

Hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan (hyvinvointipalvelut ja Soisalo-opisto) toimintatuotot ovat toteutuneet hieman yli arvion, 65,3 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 49,6 % ja toimintakatteen 46,0 %. Toimintatuottojen toteutumaan vaikuttaa tukien ja avustusten etupainotteinen kertymä.

Hyvinvointipalveluiden toimintakatteen arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisesti.

Hyvinvointipalvelut

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

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	831 441	1 246 872	911 473	73,1 %	9,6 %	1 246 872
Toimintakulut	-3 532 011	-7 624 764	-3 807 337	49,9 %	7,8 %	-7 624 764
Toimintakate (netto)	-2 700 570	-6 377 892	-2 895 863	45,4 %	7,2 %	-6 377 892

Hyvinvointipalveluiden (kirjastopalvelut, kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, liikuntapalvelut, museopalvelut ja nuorisopalvelut) toimintatuotot ovat toteutuneet yli arvion, 73,1 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 49,9 % ja toimintakatteen 45,4 %. Toimintatuottojen hyvä toteutuma johtuu tukien ja avustusten etupainotteisesta kertymästä.

Hyvinvointipalveluiden toimintakatteen arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena talousarvion mukaisesti.



Kirjastopalvelut

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

Olennaiset tapahtumat

Kuntien yhteinen e-kirjasto, jossa Varkauskin on mukana, avautui huhtikuun lopussa. Pääkirjastossa tapahtui tiloihin liittyviä muutoksia. Lasten- ja nuortenosaston uudistaminen aloitettiin ja lisäksi kirjasto sai takaisin Hyvinvointi Ankkurin käytössä olleita tiloja.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Aloitetaan pääkirjaston lasten- ja nuortenosaston tilojen ajanmukaistaminen käyttäjäystävällisemmäksi.	Tehdyt toimenpiteet.	Pääkirjaston lasten- ja nuortenosasto on toimivampi ja viihtyisämpi.	Osaston ajanmukaistaminen on aloitettu alkuvuonna tehdyillä tila- ja kalustemuutoksilla. Asiakaiden käyttöön on tullut uudenlaisia oleskelupaikkoja. Lisäksi asiakaspalvelupiste on uudistettu.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos-% ed. vuosi	TP-Ennuste 2024
Toimintatuotot	54 127	117 573	63 366	53,9 %	17,1 %	117 573
Toimintakulut	-558 863	-1 286 330	-637 293	49,5 %	14,0 %	-1 286 330
Toimintakate (netto)	-504 736	-1 168 756	-573 927	49,1 %	13,7 %	-1 168 757

Kirjastopalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet hieman yli arvion, 53,9 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 49,5 % ja toimintakatteen 49,1 %.

Kirjastopalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

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

Olennaiset tapahtumat

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluita on tuotettu suunnitellusti eri kohderyhmille.

- Talvi-Vekara ja Vekara-Varkaus tavoittivat hyvin kävijöitä.
- Lastenkulttuurikeskus Verson alueellisessa toiminnassa pääpaino on syyskaudella, mutta keväälläkin on ollut mm. satutuokiotoimintaa ja varhaiskasvatuksen työpajoja sekä Seikkailujen Saari osana Vekara-Varkautta.
- Harrastamisen Suomen mallin kautta jokaisella koululla on maksutonta harrastustoimintaa. Varkauden hallinnoimassa hankkeessa mukana myös Joroinen ja Rantasalmi.
- LomaVarkaus-päiväleirit toteutuivat Itä-Suomen AVI:n avustuksella.
- Erityisryhmille on tuotettu taidetoimintaa ja yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa on toteutettu mm. Armas - Ikäntyvien kulttuuriviikko sekä Mental Health Art Week.

Kaikukortti on otettu vuoden 2024 alussa käyttöön maakunnallisessa yhteistyössä. Sote-alan toimijan myöntämällä Kaikukortilla pääsee ilmaiseksi maksullisiin kulttuuri- ja liikuntakohteisiin. KulttuuriVarkaus 2030-ohjelman laatiminen on käynnistynyt (kaupunkiyhteisöä koskeva kulttuuriohjelma).



Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 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 työpaikoissa.	Erilaisissa sisällöissä on ollut 30.6. mennessä 40 274 osallistumiskertaa. Jakautuminen eri sisältöjen kesken: - Vekara-Varkaus-festivaali 22280 osallistumiskertaa - Talvi-Vekara 4007 osallistumiskertaa - Lastenkulttuurikeskus Verso 5634 osallistumiskertaa (9 kunnassa) - Harrastamisen Suomen malli 5025 osallistumiskertaa (3 kunnassa) - LomaVarkaus-päiväleirit 330 osallistumiskertaa - Erityisryhmien taidetoiminta 146 osallistumiskertaa - Muut kulttuuritapahtumat, mm. Armas – ikääntyvien kulttuuriviikko ja Mental Health Art Week 2800 osallistumiskertaa	Toteutuu 
Osallisuuden vahvistaminen kulttuuripalveluissa erilaisten toimintamallien avulla.	a) Vuosittainen suunnitelma osallisuuden tukemiseksi. b) Kaikukortin käyttöönotto	a) Suunnitelmaan kirjautut tavoitteet toteutuvat. b) Kaikukortti on käytössä	a) Osallisuustyötä toteutetaan suunnitellusti. b) Kaikukortti on käytössä.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	285 750	308 000	365 729	118,7 %	28,0 %
Toimintakulut	-306 101	-659 399	-320 480	48,6 %	4,7 %
Toimintakate (netto)	-20 351	-351 399	45 249	-12,9 %	-322,3 %
					2024
					308 000
					-659 399
					-351 399

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet etupainotteisesti kertyneiden hankerahojen vuoksi yli arvion, 118,7 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 48,6 % ja toimintakatteen -12,9 %.

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



Liikuntapalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Olennaiset tapahtumat

Liikuntapalvelut lähti mukaan maakunnalliseen Perheille-hankkeeseen hankekaudelle 2024-2027. Hankkeen tavoitteena mm. lisätä perheiden liikkumista yhdessä. Hankkeen ohjausryhmän puheenjohtajana toimii liikuntapalveluiden esimies.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 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.	Kävijämäärät näyttäisivät toteutuvan vuoden 2022 tasolla.	Toteutuu 
Liikkuva Warkaus - tapahtumien uudelleen käynnistäminen.	Yhteistyössä varkautelaisten urheiluseurojen kanssa järjestettävien liikuntatapahtumien määrä/osallistujat.	26 liikuntatapahtumaa 800 osallistujaa	Liikkuva Warkaus-tapahtumia ei saada toteutettua. Liikuntapalvelut lähti mukaan maakunnalliseen Perheille-hankkeeseen, jota kautta toimintamalleja pyritään vakiinnuttamaan käytäntöön.	Ei toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	266 531	566 462	272 008	48,0 %	2,1 %	566 462
Toimintakulut	-1 890 835	-3 986 346	-1 956 180	49,1 %	3,5 %	-3 986 346
Toimintakate (netto)	-1 624 304	-3 419 884	-1 684 171	49,2 %	3,7 %	-3 419 884

Liikuntapalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet hieman alle arvion, 48,0 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 49,1 % ja toimintakatteen 49,2 %.

Liikuntapalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



Museopalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Olellaiset tapahtumat

Varkauden museokeskus Konsti avattiin yleisölle 27.4.2024 suunnitellussa aikataulussa. Yleisöä on ollut kevään aikana valtavasti ja saatu palaute on ollut erittäin positiivista. Konstille myönnettiin toukokuussa valtakunnallinen Vuoden museo -kilpailun erikoispalkinto pitkäjänteisestä työstä yhteisön kanssa.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Varkautelaisten uusi museo, yhteisöllinen ja yhteinen Varkauden museokeskus avataan yleisölle	Valmistuvat näyttelyt ja tilat, järjestetyt tapahtumat ja tilojen käyttö Medianäkyvyys	Museoiden kävijämäärä on yli 15 000 (vajaa avoinnaolovuosi) Museokeskus näkyy runsaasti erilaisissa medioissa alueellisesti ja valtakunnallisesti	Ensimmäisen toimintakauden aikana, eli Toukokuun 2024 loppuun mennessä kävijöitä Konstissa on ollut 2647 henkilöä. Konstin avaus on näkynyt sekä alueellisesti, että valtakunnallisesti laajasti mediassa. Medianäkyvyyttä on lisännyt toukokuussa saatu erikoispalkinto.	Toteutuu 
Museoiden toteutuneita sisältöjä ja palveluita arvioidaan yleisön palautteen perusteella	Jatkuva asiakaspalaute ja siihen reagointi	Yleisö saa mahdollisuuden osallistua ja kehittää museoiden toimintaa edelleen	Konstin ensimmäinen kävijätutkimus toteutetaan kesän 2024 aikana.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	131 212	134 036	113 711	84,8 %	-13,3 %	134 036
Toimintakulut	-416 751	-886 513	-540 084	60,9 %	29,6 %	-886 513
Toimintakate (netto)	-285 539	-752 477	-426 374	56,7 %	49,3 %	-752 477

Museopalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet saatujen hankerahojen vuoksi yli arvion, 84,8 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 60,9 % ja toimintakate 56,7 %.

Museopalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



Nuorisopalvelut

Tilivelvolliset: hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Olennaiset tapahtumat

Merkittävää on, että nuorisopalvelut sai AVI:lta avustuksen kolmannen etsivän nuorisotyöntekijän palkkaukseen, päätöksessä on huomioitu nuorten haastavat tilanteet ja elinolot Varkauden alueella. Uusin etsivä nuorisotyöntekijä aloitti työt huhtikuun lopulla.

Nuorisopalveluille saatiin rekryttyä osallisuustyöhön painottuva nuorisotyöntekijä joka aloitti tehtävässä elokuun alussa. Koulunuorisotyö saa jatkoa avustuksen turvin - kesäkuussa saatiin AVI:n päätös hankerahoituksesta kolmannen kauteen, avustuksen käyttöaika on kaksi vuotta. Avustuksien turvin nuorisopalvelujen henkilöstöstä työtään tekee 4 työntekijää.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Osallisuuden ja vaikuttamisen kehittäminen	Nuorten ja lasten osallisuuden foorumien lukumäärä	Nuorten ja lasten rakenteissa olevien osallistumisen ja vaikuttamisen foorumien toteutuminen suunnitelman mukaisesti, uusia toimintamalleja on hyödynnetty.	Nuorisovaltuusto Wanuvan kokouksia 4 + järjestäytymiskokous Lastenparlamentti Warpasten kevätkokous 21.3.2024	Toteutuu 
Koulunuorisotyön vakiinnuttaminen	Koulunuorisotyöntekijän tehtävänä Tsempparioppilasmallin kehittäminen ja juurruttaminen	Nuorisopalveluilla on koulunuorisotyöntekijä Yläkoulussa toimii Tsempparioppilas-malli	Koulunuorisotyön avustuspäätös AVI:lta 6/2024, työ jatkuu Koulunuorisotyön menetelmien uudelleenarvointi ja painopisteen muutos Tsempparioppilasmallista tukioppilastoiminnan tukemiseen	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos-%	TP-Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	93 820	120 800	96 660	80,0 %	120 800
Toimintakulut	-359 460	-806 176	-353 300	43,8 %	-806 176
Toimintakate (netto)	-265 640	-685 376	-256 640	37,4 %	-685 376

Nuorisopalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet saatujen hankerahojen vuoksi yli arvion, 80,0 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 43,8 % ja toimintakatteen 37,4 %.

Nuorisopalveluiden arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



4.7.4 Soisalo-opisto

Tilivelvolliset: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Timo Tuunainen, Soisalo-opiston rehtori Jukka Tuohino, hyvinvoinnin edistämisen seutujaosto, hyvinvoinnin edistämisen lautakunta

Olennaiset tapahtumat

Vapaan sivistystyön valtionosuuksien tuntimäärä väheni 13 % vuodesta 2023. Varkauden kaupungin saama reaalin rahamäärä väheni 11 %, koska tunnin järjestämisen yksikköhintaa nostettiin 2 % vuodesta 2023. Vapaan sivistystyön tuntimäärää on vähennetty Heinävedellä, Joroisissa ja Varkaudessa. Syyslukukautta on lyhennetty viikolla ja tunteja on suunniteltu vähemmän kuin vuodelle 2023. Vapaan sivistystyön kurssimaksuja on nostettu 10 % 1.8.2024 alkaen. Opistotalolle tehtiin kesällä alakertaan esteetön ryhmäopetustila. Se edistää saavutettavuutta ja vähentää ulkopuolisten tilojen käyttötarvetta.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Taiteen perusopetuksen veto- ja pitovoiman kasvattaminen oppilaiden osallisuutta lisäämällä.	Kyselyt taiteen perusopetuksessa oleville, niistä johdetut kehittämiskohteet, toimenpiteet, seuranta ja arviointi. Taiteen perusopetuksessa olevien opiskelijoiden määrä.	Jokaiselle taiteenalalle on luotu kohdennettu kysely, sen tulokset on analysoitu ja määritelty kehittämiskohteet. Opiskelijoiden määrä kasvaa vuodesta 2023.	Taiteenaloille suunnatut kyselyt on analysoitu ja niiden pohjalta toimintaa kehitetään entistäkin oppilaslähtöisemmäksi pitovoiman edistämiseksi.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos-%	TP-Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	370 060	719 508	371 810	51,7 %	719 508
Toimintakulut	-1 489 131	-2 995 758	-1 456 516	48,6 %	-2 995 758
Toimintakate (netto)	-1 119 071	-2 276 250	-1 084 707	47,7 %	-2 276 250

Soisalo-opiston toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna hieman yli arvioidun, 51,7 %. Toimintakulujen toteutuma 30.6.2024 on 48,6 % ja toimintakatteen 47,7 %.

Soisalo-opiston arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



4.8 TEKNINEN TOIMI

Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, vs. tekninen johtaja Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Uuden paloaseman rakentaminen on sujunut hyvin ja aikataulussaan. Käyttöönotto on syksyllä 2024. Alueen asema-kaava on hyväksytty, mikä mahdollistaa alueen katuverkon rakentumisen ja uusien kevyen liikenteen väylien sijoittumisen alueelle. Alueen liikenneturvallisuus parantuu merkittävästi. Heinäpellonkadun ja Käärmeniemenkadun saneerauksia varten on varattu määräraha vuoden 2024 talousarviossa ja työt käynnistyvät loppukesästä.

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi

Kaupunginhallituksen 4.2.2019 § 34 käynnistämä kiinteistöveroselvitys saadaan päätökseen tämän vuoden aikana. Selvityksen vuosittainen verotuotto tulee olemaan suurempi kuin päätöksessä arvioitu 400.000 €.

Kaupunginvaltuuston 4.12.2023 § 72 hyväksymiä teknisen toimialan tasapainottamistoimenpiteitä on toteutettu 30.6.2024 mennessä seuraavasti:

- Katuvalojen sammuksen keskustojen ulkopuolisilta alueilta on aloitettu 8.12.2023 ajoittuen klo 23.00–05.00 väliselle ajalle. 1–6 kk:n toteuman mukaan säästöä on syntynyt alkuvuoden aikana n. 68 000 € verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan.
- Lautakunta on hyväksynyt 6.2.2024 10:n leikkikentän purkamisen (jäljelle jää 20 leikkikenttää). Säästötavoite 15 000 € toteutuu. Liikennepuiston II vaihe toteutetaan tämän vuoden aikana.
- Lautakunta on hyväksynyt 16.1.2024 suunnitelman karsittavista ryhmäkasveista (kesäkatut), säästötavoite 15 000 € toteutuu.
- Lautakunta päätti 21.5.2024 jatkaa kaupungin hoitamien yksityisteiden yksityistietoimitusten hakua Alalamintielle, Eliaksentielle, Kaarretielle, Murhilahdentielle, Pöytäkanakaantielle ja Tykkitielle.
- Seutuvalvomosta irtautumisesta on käyty neuvotteluja Servica Oy:n kanssa. Toiminnan omaksi siirtäminen on valmistelussa.
- Venepaikkojen vähentämisen purkukustannusten on todettu tulevan kalliimmaksi kuin niistä saatava 7 000 €:n säästö. Tässä vaiheessa jätetään venepaikkoja hakujärjestelmästä pois ja tarvittaessa niitä tullaan myöhemmin purkamaan.
- Vuodelle 2024 on tarkastettu seuraavat taksat: rakennusvalvontaviranomaisen taksa, venepaikkamaksut, katujen ja muiden yleisten alueiden työluopaohjeet ja -ehdot, maankäytön suunnittelun ja paikkatietoihin liittyvien palveluiden taksa sekä sisäiset tuntiveloitushinnat. Jos korotus on talousarvion valmisteluvaiheessa ollut tiedossa, on korotus huomioitu talousarvion määrärahoissa.
- Operatiivisena toimena on TiksPac Norden Ab:n kanssa tehty palvelusopimus (koirankakkapussit ja telineet) irtisanottu päätymään 23.1.2025.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Mahdollistetaan kehittyvä elinkeinoelämä	Tonttitarjonta	Yritystonttitarjonta on riittävä ja laadukas	Yritystonttitarjonta on riittävä ja laadukas	Toteutuu 
Selvitetään kaupungin yksityisomisteiset rakentamattomat rakennuspaikat, niiden lukumäärä ja sijoittuminen. Osana selvitystä tarkastellaan myös rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveron käyttöönotto.	Yksityisomisteisten tonttien tarjonta.	Tavoitteena on aktivoida yksityisen tonttiomistuksen tarjontaa markkinoilla.	Selvitys tehdään loppuvuoden 2024 aikana	Toteutuu osittain 



Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastualueellaan. Teknisen toimialan sisäinen valvonta sekä riskienhallinta tapahtuu osana esimiesten jokapäiväistä työskentelyä.

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk 2023	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos-% ed. vuosi	TP-Ennuste 2024
Toimintatuotot	9 533 978	19 626 515	10 191 660	51,9 %	6,9 %	19 812 000
Valmistus omaan käyttöön	338 287	535 000	278 866	52,1 %	32,0 %	535 000
Toimintakulut	-9 512 566	-20 263 751	-9 530 468	47,0 %	0,2 %	-20 271 000
Toimintakate (netto)	359 699	-102 236	940 058	-919,5 %	161,3 %	76 000

Talouden toteuma 1-6 kk on toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Toimintatuotot ovat kasvaneet edellisestä vuodesta n. 658 000 €. Tuottojen lisäys kohdistuu lähinnä rakennusten vuokratuottoihin sekä muihin toimintatuottoihin. Sisäiset hoito- ja pääomavuokrat tullaan tasaamaan lopullisen toimeuman mukaisesti ennen tilinpäätöstä. Kesäkuun lopun tilanteen mukaan sisäisiä vuokria tultaisiin palauttamaan toimialoille n. 90 000 €.

Toimintatuottoennusteessa on otettu huomioon Keski-Savon Vesi Oy:ltä 1.1.2024 alkaen perittävä käyttöoikeusmaksu (n. 226 000 €/v) vesi- ja viemärijohtojen sijoittamisesta kaupungin maille (tekninen lautakunta 18.6.2024 § 100).

Vanhaja vuoden 2021 avoimena olevia saatavia on poistettu kirjanpidosta 12 217,34 € (talousjohtaja 7.5.2024 § 9). Saatavien perintätoimia jatketaan kuitenkin edelleen.

Henkilöstö (koko toimialaa koskeva yhteenveto)

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	6/2024	%	6/2023	%	Muutos hlöä	Muutos %
Vakituiset	50	68,5 %	53	68,8 %	-3	-5,7 %
Määräaikaiset	10	13,7 %	11	14,3 %	-1	-9,1 %
Työllistetyt	13	17,8 %	13	16,9 %	0	0,0 %
Oppisopimussuhteiset	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Yhteensä	73	100,0 %	77	100,0 %	-4	-5,2 %
Henkilötyövuodet (Htv 2)	33,0		34,5		-1,5	-4,3 %

Maksetut palkat	6/2024	6/2023	Muutos €	Muutos (%)
Yhteensä	1 270 715	1 308 265	-37 550	-2,9 %

Työkyvyttömyys-poissaolot (pv/HTV1)	6/2024	6/2023	Muutos (pv/HTV)	Muutos (%)
Sairaus	18,9	16,9	2,0	11,8
Työtapaturma	0,0	0,7	-0,7	-100,0

Vakinaisen henkilöstön määrä on tarkasteluajanjaksolla vähentynyt kolmella henkilöllä. Eläkkeelle siirtyneiden henkilöiden tehtäviä on täytetty sisäisin järjestelyin.



4.8.1 Kaupunkisuunnittelu

Tilivelvolliset: tekninen johtaja Arto Lehtonen, vs. tekninen johtaja Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Päiviönsaaren ja Kämärin alueiden Master plan -suunnitelma (kokonaissuunnitelma) valmistui kevään aikana. Hanke toteutettiin yhteistyössä Navitas Kehitys Oy:n kanssa. Suunnitteluun osallistettiin kuntalaisia yleisötilaisuuden kautta. Suunnitelmaa esiteltiin kesäkuussa sekä teknisessä lautakunnassa että kaupunginhallituksessa.

Kankun kouluhankkeen rakennussuunnittelu etenee suunnitellusti. Hankkeelle haetaan rakennuslupaa syksyllä 2024. Hankkeen kilpailutus on tarkoitus käynnistää loppuvuodesta 2024. Könöpellon koulun hankesuunnittelu etenee aikataulun mukaisesti.

Kopolanniemen osayleiskaavan arkeologiset tutkimukset on saatu tehtyä toukokuussa ja alueen luontoselvitys valmistuu loppukesän aikana. Kaavaprosessia jatketaan selvitysten valmistuttua. Tavoitteena on saada kaava luonnoksena nähtäville syksyn 2024 aikana.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Konnansalon kaavoituksen eteneminen	Kaavoituksen eteneminen	Kaava hyväksymiskäsittelyssä	Arkeologiset tutkimukset ovat valmiit ja luontoselvitys valmistuu kesän aikana. Tavoitteena saada kaava luonnoksena nähtäville syksyn 2024 aikana.	Toteutuu osittain 
Hertunrannan kehittäminen	Hankkeen eteneminen	Hankkeen käynnistäminen v. 2024	Resurssit eivät ole riittäneet hankkeen käynnistämiseen alkuvuodesta. Hanketta edistetään loppuvuoden aikana.	Toteutuu 

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	8 449 074	17 243 736	8 914 020	51,7 %	5,5 %	17 250 000
Valmistus omaan käyttöön	170 780	160 000	83 222	52,0 %	-51,3 %	160 000
Toimintakulut	-6 533 010	-13 937 521	-6 512 812	46,7 %	-0,3 %	-13 940 000
Toimintakate (netto)	2 086 844	3 466 215	2 484 430	71,7 %	19,1 %	3 470 000

4.8.2 Kaupunkitekniikka

Tilivelvolliset: kaupungininsinööri Jani Viljakainen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olennaiset tapahtumat

Toimitilojen käyttötaloutta on rasittanut ilkivalta, joka on tänä vuonna kohdistunut lähinnä Waltterin koulun sisätiloihin. Ilkivalta on tapahtunut koulupäivien aikana. Päiviönsaaren päiväkodissa ja toimintakeskus Pihlajassa on tapahtunut vesivahingot, joiden korjaustyöt ovat työn alla. Kangaslammin paloaseman katon saneeraustyömaalta tehtiin asbestilöydös, josta on ilmoitettu AVI:lle. Asbesti on poistettu imuroimalla ja töitä on sen jälkeen jatkettu. Museokeskus Konsti on saatu valmiiksi. Tämän vuoden kulut hankkeelle olivat n. 105.000 €.



Liikennevaloissa on ollut paljon vikaantumisia johtuen siitä, että järjestelmä on saavuttamassa elinkaarensa pään. Saneeraus on tarkoitus aloittaa vuoden 2024 aikana Taipaleentieltä. Liikennevalojen saneerauksen hankinta jouduttiin kuitenkin keskeyttämään toukokuussa (kaupungininsinööri 16.5.2024 § 3) ja toteuttamaan uudestaan. Tämä johtanee siihen, että myös kulurakenne suunniteltujen saneerausvuosien 2024–2025 muuttuu siten, että painopiste on enemmän vuoden 2025 puolella, jolloin on tarkoitus saneerata myös Relanderinkadun liikennevalot.

Paikallisliikenteen ja Joroinen–Varkaus lähiliikenteen liikennöitsijänä aloitti 3.6.2024 Soisalon Liikenne Oy. Kilpailutuksen myötä paikallisliikenteen hinta nousee n. 72 %. Nousua on pyritty ennakoivasti huomioimaan vuoden 2024 talousarviossa. Tällä hetkellä näyttää, että talousarvioon varattu määräraha riittäisi. Myös PALI-palveluliikenteen liikennöitsijänä on Soisalon Liikenne Oy. Paikallisliikenteen käyttäjämäärät kasvoivat alkuvuodesta n. 4,0 % vuoteen 2023 verrattuna. PALI liikenteen käyttäjämäärät romahtivat alkuvuonna n. 32 % vuoteen 2023 verrattuna. Teknisen toimen talousarviosta tuettiin jokaista PALI-liikenteessä tehtyä matkaa 25,25 €/matka, kun vastaava summa koko vuodelta 2023 oli 23,30 €/matka.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Korkeatasoisen leikki- ja oleskelupuiston 2. vaiheen toteuttaminen	Hankkeen eteneminen	Puisto valmistuu vuoden loppuun mennessä	Työt on käynnistetty toukokuussa ja saadaan valmiiksi kesän aikana	Toteutuu
Green Corridor yhteyden rakentaminen välille Ahlströminkatu – Navitas ranta (Tyyskän louhepengeryhteys)	Hankkeen eteneminen	Yhteys on valmis vuoden loppuun mennessä	Pengeryhteys on pääosin rakennettu toukokuun aikana. Kaivetut maamassat ovat kuivumassa altaissa, josta ne kuljetetaan loppusijoitukseen kuivumisen jälkeen. Alue saadaan yleiseen käyttö elokuussa 2024. Hankkeelle on saatu ulkopuolista rahoitusta, joka haetaan maksuun hankkeen valmistuttua.	Toteutuu
Kiinnitetään huomiota turvallisuuteen ja hyvään kuntoon kaupungin omistamilla kulkuväylillä, katuverkolla, kiinteistöillä ja muilla yleisillä alueilla.	Korvattavien vahinkojen määrä	Vahinkojen määrä ei lisäännä merkittävästi	Vuoden 2024 talvikuukaudet olivat kunnossapidon kannalta todella haastavat. Lunta tuli paljon, mikä aiheutti ajoittain merkittäviä ongelmia liikkumiselle. Tällä hetkellä ei ole tiedossa korvausvaatimuksia talven ajalta, mutta niitä voi tulla vakuutusyhtiöiltä jopa vuosi jälkikäteenkin.	Toteutuu

TALOUS

Tuloarviot ja	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma	Muutos-%	TP-Ennuste
määrärahat, €	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi
Toimintatuotot	985 376	2 219 022	1 217 173	54,9 %	2 445 000
Valmistus omaan käyttöön	164 411	375 000	195 644	52,2 %	375 000
Toimintakulut	-2 758 355	-5 925 481	-2 822 920	47,6 %	-5 930 000
Toimintakate (netto)	-1 608 568	-3 331 459	-1 410 103	42,3 %	-3 110 000

Toimintatuottoennusteissa on otettu huomioon Keski-Savon Vesi Oy:ltä 1.1.2024 alkaen perittävä käyttöoikeusmaksu (n. 226 000 €/v) vesi- ja viemärijohtojen sijoittamisesta kaupungin maille (tekninen lautakunta 18.6.2024 § 100).



4.8.3 Rakennusvalvonta

Tilivelvolliset: rakennustarkastaja Simo Ahtonen, vs. rakennustarkastaja Markus Lajunen, teknisen lautakunnan jäsenet

Olellaiset tapahtumat

Rakennusjärjestyksen uudistaminen on aloitettu tammikuussa 2024 Keski-Savon kuntien yhteistyönä. Rakennustarkastaja on ollut vuorotteluvapaalla 18.3 alkaen. Keski-Savon rakennusvalvontojen yhdistymishankkeen johtovastuu on siirretty Pieksämäen kaupungille. Rakentaminen on pysynyt hiljaisena, joten lupamäärä on jäänyt keskimääräistä vähäisemmäksi, kuten oli odotettavissa jo vuoden 2023 puolella.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Valmistautuminen kokonaisvaltaisesti 1.1.2025 voimaantulevan rakentamislain mukanaan tuomiin muutoksiin mukaan lukien uusi rakennusjärjestys ja taksa.	Neljännesvuosittainen aikataulu tarvittavista toimista	Vuoden 2024 lopussa valmius uuden lain mukaiseen toimintaan on olemassa.	Rakennusjärjestyksen uusiminen on meneillään. Rakentamislakia on päätetty muuttaa jo ennen sen voimaantuloa, joten neljännesvuosiseurantaa ei ole toimitettu. Lakimuu- toksen toimeenpanon valmistelu jää siten valtaosiltaan viimeiselle vuosineljännekselle. Osaamspykälisiä on tulossa siirtymäaikoja.	Toteutuu osittain
Keski-Savon kuntien yhteisen rakennusvalvontayksikön suunnittelu.	Hankkeen eteneminen	Yhteinen yksikkö valmis vuoden 2024 lopussa siten, että uuden yksikön toiminta voi alkaa vuoden 2025 alusta.	Hanke on siirtynyt Pieksämäen kaupungin vetovastuulle.	Ei toteudu

TALOUS

Tuloarviot ja määrärahat, €	TP 1-6 kk	Muutettu	Toteuma		Muutos-%	TP-Ennuste
	2023	TA 2024	1-6 kk 2024	Tot. %	ed. vuosi	2024
Toimintatuotot	99 528	163 757	60 467	36,9 %	-39,2 %	117 000
Valmistus omaan käyttöön	3 096	0	0	0,0 %	-100,0 %	0
Toimintakulut	-221 201	-400 749	-194 736	48,6 %	-12,0 %	-401 000
Toimintakate (netto)	-118 577	-236 992	-134 269	56,7 %	13,2 %	-284 000

Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksutuottoja arvioidaan kertyvän n. 30 % edellisistä vuotta vähemmän.



5 INVESTOINNIT

Taseryhmä		Toteuma 1-6 kk 2023	TA2024	Muutettu TA 2024	Toteuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Ennuste 2024
Maa- ja vesialueet ja tontit	Menot	-11 278	-200 000	-200 000	-4 385	2,2	-50 000
	Tulot	85 636	200 000	200 000	0	0,0	100 000
	Netto	74 358	0	0	-4 385		50 000
Rakennukset	Menot	-2 367 279	-5 380 000	-4 452 600	-2 453 565	55,1	-4 452 600
	Tulot	66 400	120 000	36 600	0		36 600
	Netto	-2 300 879	-5 260 000	-4 416 000	-2 453 565	55,6	-4 416 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
- tekninen toimiala	Menot	-639 248	-2 580 000	-2 321 000	-708 250	30,5	-2 301 000
	Tulot	0	175 000	175 000	0		175 000
	Netto	-639 248	-2 405 000	-2 146 000	-708 250	33,0	-2 126 000
- liikuntapaikat	Menot	-84 472	-140 000	-140 000	-4 432	3,2	-140 000
	Tulot						0
	Netto	-84 472	-140 000	-140 000	-4 432	3,2	-140 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet, yht.	Menot	-723 720	-2 720 000	-2 461 000	-712 682	26,2	-2 441 000
	Tulot	0	175 000	175 000	0		175 000
	Netto	-723 720	-2 545 000	-2 286 000	-712 682	28,0	-2 266 000
Satamat	Menot	0	-50 000	-50 000	0	0,0	-50 000
	Tulot	0	0	0	0		0
	Netto	0	-50 000	-50 000	0	0,0	-50 000
Koneet ja kalusto							
- Tekninen toimi	Menot	-36 370	0		0	0,0	0
- Liikunta- ja vapaa-aikatoimi	Menot		0	0			0
- Kasvun ja oppimisen lautakunta	Menot	-45 485	-80 440	-80 440	-34 554	37,9	-80 440
- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta	Menot	-60 737	-110 000	-110 000	-50 620	26,0	-110 000
- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta	Tulot	13 600			0		0
- Konsernipalvelut	Menot	-114 511	-225 000	-225 000	-177 795	79,0	-225 000
Koneet ja kalusto, yhteensä	Menot	-257 103	-415 440	-415 440	-262 969	63,3	-415 440
	Tulot	13 600			0		0
	Netto	-243 503			-262 969		-415 440
Aineettomat hyödykkeet Yleishallinto	Menot	-102 498	-120 000	-120 000	-13 292		-120 000
Aineettomat hyödykkeet Tevi	Menot	-41 971	-40 000	-63 000	-39 682	63,0	-63 000
Muut aineelliset hyödykkeet	Menot	0	0		0		
Tietokoneohjelmistot	Menot	0			0		
Osakkeet ja osuudet	Menot	-120 000	-100 000	-100 000	-30 000	30,0	-100 000
Muut pitkävaikutteiset menot	Menot	0			0		
Investoinnit yhteensä	Menot	-3 623 849	-9 025 440	-7 862 040	-3 516 575	39,0	-7 692 040
	Tulot	165 636	495 000	411 600	0	0,0	311 600
	Netto	-3 458 213	-8 530 440	-7 450 440	-3 516 575	41,2	-7 380 440

Maa- ja vesialueet:

Alkuvuoden aikana on myyty kaksi omakotitalotonttia (vuokratontin omaksi lunastukset) sekä määräala omakotitontin lisämaaksi.

Rakennukset:

Rakennukset taseryhmä on toteutumassa talousarvion mukaisesti.



Kangaslammin pelastusaseman katto toteutui talousarvioon varattua edullisemmin, toteutuneet kustannukset olivat n. 56.000 €.

Tehtaan koulun näyttelytilojen saneerauksen vuoden 2024 määrärahaksi arvioitiin 45.000 € (hankkeen loppuun saattaminen). Hankkeen vuodelle 2024 kirjautuneet loppukulut olivat 105.000 €.

Ylitys johtuu 2 kerroksen ennakoitua laajemmalla maalaustyöllä (porraskäytävät maalattiin kolmanteen kerrokseen saakka ja samalla maalattiin porrashuoneen katto, kun jouduttiin teettämään portaikkoon telineet). Tätä ei osattu ottaa huomioon, sillä oli olettamus, että porraskäytävä maalataan vain 2. kerrokseen saakka. Sähkötöiden osalta tuli lisätyötä näyttelyiden rakentamisen edetessä. Mm. lisättiin ATK pisteitä, jotta saatiin lisätyä valvontakameroita ja vi-deotykkejä. Nämä olivat työläisiä toteuttaa, koska rakenteet olivat jo ummessa.

Hankkeen loppuselvitys on tehty OKM:lle ja viimeiset maksatuspyynnöt lähetetty, avustuksia on tulossa vielä 36.600 €. Ylitys katetaan TA 2024 sisältä.

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

Kaikki infran sekä liikunta- ja vapaa-ajan investoinnit ovat toteutumassa talousarviossa esitetystä laajuudessaan.

Investointiohjelmaan on tullut seuraavia muutoksia, jotka eivät aiheuta määrärahan ylitystarvetta.

- Käpykankaan asuntokatujen (Rastaankuja ja Käpylinnunkuja) saneerausta ei toteuteta tänä vuonna (tela 27.2.2024 § 50)
- Taipaleenraitin rakentamiskustannukset ovat tarkentuneet suunnitelmien valmistumisen myötä ja ne ovat 100.000 € (tela 27.2.2024 § 50). Kadun rakentaminen aloitettiin toukokuun lopussa.
- Käsityökadun tasoristeyksen saneerauksesta on sovittu Väyläviraston kanssa. Hankkeen kustannusarvio on 100.000 € (tela 27.2.2024 § 50). Hankkeen toteutus syksyllä.

Aineettomat hyödykkeet:

Lautakunta hyväksyi 6.2.2024 § 34 katu- ja viheraluesovelluksen sekä Field User ohjelman hankinnan.

Vuoden 2023 aikana siirrettiin seutuvalvomo pilvipalvelualustalle. Hankkeelle oli talousarviossa määrärahavaraus 104.000 € ja hankkeen v. 2023 toteutuneet kustannukset olivat n. 79.200 €. Hankkeelle kohdistui huhtikuussa vielä kustannuksia n. 23.000 €, mikä ei ollut tiedossa, kun investointiosan tämän vuoden käyttösuunnitelma vahvistettiin tammikuussa. Tämän vuoden kustannus katetaan ennalta arvaamattomien korjausten määrärahasta.



6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA

Konsernin toiminnan tarkastelu ajalla 1.1.–30.6.2024

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

Konserniohjausta on vahvistettu kaupunginhallituksen 1.10.2018 §:n 229 päätöksen mukaisesti ja kaupungin johtoryhmän jäsenille on määritetty 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.

Konsernin lainakanta (kaupunki ja tytäryhtiöt) 30.6.2024 on 168,4 M€ (31.12.2023 172,4 M€). Lainakanta on pienentynyt 4,011 M€.

Konsernin tärkeimmät tunnusluvut 31.12.2023 olivat, lainat ja vuokravastuut 231,2 M€ sekä omavaraisuusaste 39,4 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 158,0 %.

Edellä esitetyt konsernin tunnuslukutiedot ovat siis tilinpäätös 2023 tilanteen mukaisia tietoja, koska konsernivalitilinpäätökseen tarvittavia kaikkia tietoja ei kaikilta konserniin kuuluvilta yhteisöiltä olisi osavuosi-katsauksen laadinta-aikataulussa saatu ajalta 1.1.–30.6.2024.



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 tehdyillä toimenpiteillä on positiivinen vaikutus yhtiön toimintaan. Korjausinvestointeja suunnitellaan harkiten ja mietitään joidenkin jaksottamista pidemmälle aikajaksolle kasvaneiden kustannusten vuoksi. Tilapäistä suojelua ja turvapaikanhakijat nostaneet yhtiön käyttöastetta ja uusia asukkaita on saatu kuntamallin myötä tulleista asukkaista. Uusi rakennushanke käynnistynyt ja etenee suunnitellusti valmistuen arviolta kesällä 2025.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Asuntojen vuokraus-toiminnassa kumulatiivinen käyttöaste tavoitteen mukainen.	Kiinteistökohtainen käyttöastetilasto kuukausittain ja kumulatiivisesti.	Kumulatiivinen käyttöaste vuoden lopussa 92 %.	Kumulatiivinen käyttöaste 1-6/2024 oli 94,66 %. Kesäkuun käyttöaste toteutui 94,68 %. Tyhjiä asuntoja kesäkuun lopussa oli 68 kpl.	Toteutuu
Kiinteistöjen ja asuntojen säilyttäminen asuttavassa kunnossa.	Kiinteistöjen ja asuntojen ylläpito ja hoitaminen budjetin sekä laadittujen ohjelmien mukaisesti.	Asunnot muuttokuntoiset mahdollisimman nopeasti. Kiinteistöjen ja asuntojen peruskunto talon ikään nähden hyvä.	Muuttovalmius välittömästi remonttien jälkeen. Vuodelle 2024 suunnitellut korjaukset toteutuvat suunnitellusti.	Toteutuu
Kiinteistöissä toteutetaan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä käyttöasteen nostamiseksi.	Kiinteistöjen ylläpito ja sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi. Käyttöaste	Toimenpiteet vastaat asetettuja tavoitteita.	Kiinteistöstrategian mukaiset toimenpiteet vuodelle 2024 toteutuvat.	Toteutuu
Budjetissa pysyminen.	Kuukausittainen budjetin seuranta oikea-aikaisen tiedon avulla. Kuukausittainen korjausbudjetin seuranta ja analysointi. Kassavarat vähintään 2 kk:n vuokratulot, saldotilanteen seuranta viikoittain.	Tilikauden tulos positiivinen tai vähintään nollatulos. Korjauksiin varatut euromäärät pysyvät hallinnassa. Maksutapahtumat kassaperusteisina ilman lainanottoa.	Kesäkuun lopun tulos reilut 138 t €. Huoneisto- ja kiinteistökorjauksia seurataan ja verrataan budjettiin kuukausittain. Lainaan ei ole tarvetta normaalissa toiminnassa ja saldotilanne on hyvä. Uudisrakentamiseen nostetaan laina ja investointiavustus syksyn 2024 aikana.	Toteutuu



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Konserniyhteistyön kehittäminen.	Konkreettiset toimenpiteet eri osa-alueilla.	Toiminnalliset kustannussäästöt ja yhteistyön kehittäminen.	Yhteistyötä kehitetään mm. konserniyhtiöiden talous- ja HR-yhteistyöryhmissä sekä rakennuttamispalveluissa/asiakaspalvelussa/ kiinteistöjen hoidossa.	Toteutuu 

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	4 110 405	8 203 520	4 292 938	52,3 %	4,4 %	8 276 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-3 705 228	-7 580 520	-3 880 100	51,2 %	4,7 %	- 7 731 000
Liikevoitto (-tappio)	405 177	623 000	412 838	66,3 %	1,9 %	545 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-286 974	-623 000	-274 790	44,1 %	-4,2 %	-545 000
Tilikauden voitto (tappio)	118 203	0	138 048	%	16,8 %	0
Investointimenot	290 193	2 835 178	723 896	25,5 %	149,5 %	2 835 178
Lainakanta 30.6.	32 599 787	30 283 290	31 082 504	102,6 %	-4,7 %	31 984 397

Ennustettu, että asuntojen alkuvuoden korkea käyttöaste kattaa talousarviota korkeammat vesi- ja kiinteistöverokustannukset sekä merkittävästi nousseet lämmityskustannukset vuonna 2024.

Merkittävimmät poikkeamat (1-6/2024):

- Asuinhuoneistojen vuokrat ovat toteutuneet 76,5 t€ (+1,8 %) budjetoitua suurempina. Odotettavissa, että loppuvuoden liikevaihto pysyy vähintään budjetoidulla tasolla.
- Henkilöstökulut ovat toteutuneet 16,5 t€ (-2,9 %) budjetoitua pienempinä. Henkilöstökulut toteutuvat vuonna 2024 alle budjetoidun. Määräaikaisilla sopimuksilla 2 työntekijää, joista toinen on tarkoitus vakinaistaa syksyn aikana.
- Lämmityskustannukset ovat toteutuneet alkuvuonna 11,5 t€ (1,7 %) suurempina kuin budjetoitu. Vesi ja jätevesikustannukset toteutuneet alkuvuonna 18,3 t€ (+0,9 %) suurempina kuin budjetoitu. Kasvuun vaikuttanut yleinen käyttökustannusten nousu.
- Sähkökustannukset toteutuneet alkupuoliskolla 41,9 t€ (-20,9 %) odotettua pienempinä. Vuonna 2023 neuvoteltu edullisempi sähkösopimus. Kiinteistövero toteutunee 16,7 t€ budjetoitua suurempana.
- Korkokustannuksien arvioidaan pysyvän talousarviossa.
- Senioritalohanke etenee aikataulussa ja Aran myöntämä korkotukilaina ja investointiavustus nostetaan valmiusasteen mukaisesti kohteelle.

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

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	21	20	1
Määräaikaiset ja sijaiset	2	4	-2
Yhteensä	23	24	-1



7.2 Varkauden Aluelämpö Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Mikko Onkalo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 80,1 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Talvikausi 1–4 oli normaalia kylmempi, jolloin energiaa jouduttiin tuottamaan kalliimmilla tuotantomuodoilla. Samoin tammikuussa menetettiin Riikinvoiman sähköntuotannosta yli 60 % (turbiinivaurio v. 2023), jolloin sähkönpörssihinta oli korkea. Vauriosta Rivo on saanut vakuutuskorvauksia. Huhtikuussa Rivo:lla oli suunnittelemaan seisokki ja toukokuussa suunniteltu seisokki, jolloin energia tuotettiin varatuotantomuodoilla. Huhtikuun seisokin aikaisesta varatuotannosta syntyi n 650 k€ ylimääräinen kustannus. Edellä kuvattujen syiden seurauksena yhtiön tulos 1–4 laski budjetoidusta mutta oli kuitenkin positiivinen. Kauden 1–6 aikana Rivo:n muuttuvat kustannukset ovat kasvaneet budjetoidusta n. 1,3 M€, josta VAL:n osuus on n 600 k€. Rivo:n laskutus on 1–6 ylittänyt VAL:n budjetin 1–6) n. 950 k€, tässä on huomioitava, että Riikinvoiman "laskutussykliä" muutettiin budjetoinnin jälkeen kassan parantamiseksi. Nämä yllä olevat syyt kokonaisuudessaan ovat romahduttaneet yhtiön tuloksen.

Seuraavien lämmityskausien osalta on huomioitava, että yhtiön digitaalinen kehitys etenee. Lämmöntuotannon koneoppimiseen pohjautuva malli on nyt käytössä. Tämän avulla pyritään vähentämään vara-/huippuenergiaa. Mallin käyttöön oton yhteydessä on myös tehty Rivo:n automaatioon muutoksia, jotka tähtäävät myös samaan energiansäästöön. Näiden avulla saadaan vähennettyä fossiilista energiaa. On kuitenkin huomioitava, etteivät nämä toimenpiteet riitä, vaan yhtiön vara-/huipputuotantoon on tehtävä muutoksia. Vaihtoehtoina on ollut erilaisia polttoon perustamattomia vaihtoehtoja (Sähkökattila/ lämpöpumppu). Kuitenkaan täysin esim. uutta pellettilaitosta ei voi sulkea kokonaan pois. Samanaikaisesti käydään keskusteluja mm. Stora-Enson kanssa, näissä pyritään löytämään eri vaihtoehtoja seuraavien vuosien tehokkaamman lämmöntuotannon saavuttamiseksi. Yhtiöllä ja osalla Riikinvoiman osakkaista on ollut ja on edelleen erilaisia näkemyseroja osakassopimuksesta. Tässä on huomioitava, että tilanteesta huolimatta yhteisenä tahtotilana on löytää konsensus näkemyseroille ja samanaikaisesti palauttaa Rivon tuotantoa aiempien vuosien mukaiseksi.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Tasapainoinen talous ja vakavarainen toiminta	Tulos ja kassavirta	Omistajien määrittelemän voittoprosentin mukainen tulos	Vahvasti negatiivinen tulos ja kassa heikko v. 2023 ja alkuvuodesta johtuen	Ei toteutuu
	Omavaraisuusaste	Yli 60 %, liittymismaksut omana pääomana		Toteutuu
Fossiilisten polttoainemäärien vähentäminen	Fossiilisella tuotetun energian määrä suhteessa kokonaistuotantoon (RV laskeaan kokonaisuudessa ilmastollisesti kestäväällä tuotetuksi)	Kevytpolttoöljy alle 3 % Investointipäätös polttoon perustamattomasta tuotantolaitoksesta/ varastosta	Kylmempi talvi ja huhtikuun seisokki nostanut varatuotantoa. Investointipäätökset Q4/2024.	Toteutuu osittain
Uudet liittymät ja palvelut	toteutunut euro määrä	150 000 €	Suhdanne- ja taloudellisesta tilanteesta johtuen liittymien myynti hidastunut	Ei toteutuu



Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	7 800 082	15 100 000	8 582 664	56,8 %	10,0 %	15 100 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-8 197 768	-13 750 000	-9 786 822	71,2 %	19,4 %	-14 600 000
Liikevoitto (-tappio)	-397 686	1 350 000	-1 204 158	-89,2 %	202,8 %	500 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-48 254	-102 298	-58 518	57,2 %	21,3 %	-102 298
Tilikauden voitto (tappio)	-445 940	1 247 702	-1 262 676	-101,2 %	183,1 %	397 702
 Investointimenot	 97 104	 2 010 000	 0	 0,0 %	 -100,0 %	 700 000
Lainakanta 30.6.	4 185 704	5 384 278	3 599 988	1	0	5 307 488

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	9	8	1
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	9	8	1

7.3 Navitas Kehitys Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 100 %

Olellaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Maailman taloudellinen ja poliittinen tilanne on ollut vaikeuttamassa yritysten toimintaa ja se on näkynyt myös Varkaudessa tilauskantojen vähenemisenä ja lomautuksina, mutta kuitenkin keskimäärin kaupungissa toimivilla yrityksillä menee kohtuullisesti. Uusia vihreän siirtymän hankkeita on kehitteillä, joita viedään yhdessä yritysten kanssa eteenpäin, kuten myös uusia sijoittumisia on valmisteilla.

Yritysten kehityshankkeiden määrä on alkanut lisääntyä vasta loppu keväästä lähtien.

Uuden ohjelmakauden käynnistyminen on saatu vauhtiin ja Navitas Kehitys Oy:ssä on menossa useita uusia hankkeita varsinkin JTF rahoituksella. Samoin määräaikaisen henkilökunnan määrä on lisääntynyt.

Keski-Savon rahasto on saanut tunnettavuutta ja varsinkin siltarahoituksia on myönnetty yrityksille ja yhdistyksille.

Joroisten kunta ostaa yhtiöltä yritysneuvontapalvelut.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Yritysten sijoittumiset Varkauteen	Uudet sijoittumiset	+ 3	1	Toteutuu 



Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Kehittämishankkeet yrityksissä	Kehittämishankkeiden määrä	25	10	Toteutuu osittain
Yritysten määrä	Yritysten nettolisäys	+ 10	-14	Ei toteudu

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	514 782	2 026 000	985 203	48,6 %	91,4 %	2 026 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-754 726	-2 036 000	-933 776	45,9 %	23,7 %	-2 036 000
Liikevoitto (-tappio)	-239 944	-10 000	51 427	-514,3 %	-121,4 %	-10 000
Rahoitustuotot ja -kulut	7 386	10 000	-34 321	-343,2 %	-564,7 %	10 000
Tilikauden voitto (tappio)	-232 558	0	17 106		-107,4 %	0
Investointimenot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0
Lainakanta 30.6.	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0

Rahoitustuotot ovat miinuksella, koska rahasto ei saanut perittyä konkurssipesältä saataviaan.

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	9	9	1
Määräaikaiset ja sijaiset	12	0	3
Yhteensä	21	9	4

7.4 Keski-Savon Teollisuuskylä Oy

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Jouko Laitinen ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus:100 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Teollisuuskylän vuokralla ja lunastussopimuksella olevilla yrityksillä on yleisesti ottaen mennyt hyvin ja yritykset ovat pystyneet hoitamaan velvoitteensa paria yritystä lukuun ottamatta.

Keski-Savon Teollisuuskylä Oy sai Metallikatu 3/Akkutehtaan viimeisen massavelkaerän toukokuussa, joka on ollut parantamassa yhtiön alkuvuoden tulosta.

Metallikatu 1 on ollut ilman vuokralaista helmikuusta lähtien, joka on vastaavasti huonontanut tulosta. Nyt hallista on osa vuokrattu ja neuvottelut koko tilan vuokraamisesta ovat loppusuoralla.



Teollisuuskylä teki Varkauden kaupungin kanssa toukokuussa lainojen ja pääomittamisen osalta uusia järjestelyjä, joilla yhtiön kassaa ja omaa pääomaa vahvistettiin.

Teollisuuskylä ostaa henkilötyöpanoksen Navitas Kehitys Oy:ltä.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Toimitiloja yrityksille	Uudet sijoittumiset Varkauteen	2	1	Toteutuu
Omien tilojen käyttöaste	Vuokrausaste	92 %	89,1 %	Toteutuu
Kannattavuus	Tilikauden tulos	Positiivinen liikeulos	+	Toteutuu
Lainasalkku	Lainojen ja kassan suhde	Yhtiön kassa on riittävä	Kassa on ollut riittävä	Toteutuu

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	1 515 019	3 383 000	2 095 584	61,9 %	38,3 %	2 900 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-1 453 750	-2 855 200	-1 337 768	46,9 %	-8,0 %	-2 600 000
Liikevoitto (-tappio)	61 269	527 800	757 816	143,6 %	1136,9 %	300 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-335 929	-313 836	-389 372	124,1 %	15,9 %	-350 000
Tilikauden voitto (tappio)	-274 660	213 964	368 444	172,2 %	-234,1 %	-50 000
Investointimenot	0	0	0			0
Lainakanta 30.6.	42 062 768	34 453 543	38 944 889	113,0 %	-7,4 %	33 170 505

Metallikatu 1 on ollut ilman vuokralaista alkuvuoden, joten vuokratuloja siitä yhtiö ei ole saanut.

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	0	0	0
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

Teollisuuskylä ostaa palvelut Navitas Kehitys Oy:ltä ja Wakaudelta.



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 muutamaa suurta sijoittumista varten, jotka eivät kuitenkaan toteutuneet ja näin toimituloja pystyttiin markkinoimaa ja vuokraamaan alkukesästä.

Vuokrausaste on pysynyt hyvänä ja etätöiden lisääntymisestä huolimatta yritykset ovat säilyttäneet etisen kokoiset toimitilat itsellään.

Teams-kokousten/tapaamisten lisääntyminen on vähentänyt entisestään kokoustilojen käyttöä.

Taloutta rasittaa edelleen lainojen korkotason nousu. Muutoin toiminta on jatkunut entiseen malliin.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Toimitilojen vuokraus	Vuokrausaste	95 %	96,2 %	Toteutuu 
Kokoustilamyynti	Kokoustilojen tuotto	Kasvu 10 %	-13,3 %	Ei toteudu 
Toimiva yrityskeskus	Asiakastyytyväisyys	4	Ei vielä mittausta vuonna 2024	Ei tietoa 

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	1 049 468	2 200 000	1 146 159	52,1 %	9,2 %	2 300 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-881 126	-1 850 000	-1 060 786	57,3 %	20,4 %	-194 0000
Liikevoitto (-tappio)	168 342	350 000	85 373	24,4 %	-49,3 %	360 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-195 460	-350 000	-210 123	60,0 %	7,5 %	-400000
Tilikauden voitto (tappio)	-27 118	0	-124 750		360,0 %	-40 000
Investointimenot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0
Lainakanta 30.6.	14 417 487	13 219 518	13 902 816	105 %	-4 %	13 220 000

Tulot ovat talousarviota suuremmat, koska vuoden alussa tehtiin ylimääräinen vuokrankorotus korkojen noususta johtuen. Tuotot eivät ole nousseet alkuvuodesta vielä riittävästi, koska Navitas 1:n toimistotiloja pidettiin varattuna, mutta



vuokraus ei toteutunut ja tilat päästiin vuokraamaan kesällä. Liiketoiminnan kuluissa on alkuvuodessa ollut kasvua, koska vuokralaisille tehtiin suuret muutostyöt.

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset			0
Määräaikaiset ja sijaiset			0
Yhteensä	0	0	0

Varkauden Taitotalo ostaa työntekijäresurssit Navitas Kehitys Oy:ltä ja Sodexolta.

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 2024 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 Ohijuoksutusten määrä/lupaehdot	Lupaehdot täyttyvät	Toukokuussa otetussa näytteessä lupaehdot eivät täytyneet (fosfori) Ei ohijuoksutuksia	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 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	2 303 929	5 285 000	2 339 781	44,3 %	1,6 %	5 223 000
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-2 217 572	-4 649 000	-2 488 940	53,5 %	12,2 %	-4 993 000
Liikevoitto (-tappio)	86 356	636 000	-149 159	-23,5 %	-272,7 %	230 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-397 814	-775 797	-440 336	56,8 %	10,7 %	-732 000
Tilikauden voitto (tappio)	-311 456	-139 797	-512 409	366,5 %	64,5 %	-502 000
Investointimenot	886 804	1 550 000	599 779	38,7 %	-32,4 %	1 500 000
			45 414			
Lainakanta 30.6.	45 414 000	45 414 000	000	1	0	45 414 000

Kaupungin päättämä johtoalueen käyttöoikeuskorvaus ja etämittareihin siirtyminen nostavat kuluja yhteensä n. 450 000 €.

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	10	10	0
Määräaikaiset ja sijaiset	1	2	-1
Yhteensä	11	12	-1

7.7 Kiinteistö Oy Kongressi- ja kulttuurikeskus

Tilivelvolliset: toimitusjohtaja Sakari Lainamo ja hallituksen jäsenet

Kaupungin omistusosuus: 51,9 %

Olennaiset tapahtumat ja muutokset yhtiön toiminnassa

Varkauden kaupunginhallitus on hyväksynyt yhtiön lainan lyhentämisohjelman ja yhtiön hallitus on puolestaan hyväksynyt Nemekon yhtiövastikevelan maksuohjelman. Jussi Mikkonen erosi yhtiön hallituksesta ja yhtiökokous valitsi tilalle Mirja Immosen.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Rakennuksen kunnon ylläpito	Häiriöilmoitukset	Ei ilmoituksia	Ei ilmoituksia	Toteutuu 
Käyttäjien tyytyväisyys	Valitukset / huomautukset	Ei valituksia	Ei valituksia	Toteutuu 
Kustannusten minimointi	Hoitovastikkeen suuruus	Vastikkeen korotus alle 5 %	Vastikkeen korotus alle 5 %	Toteutuu 



Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskienhallintasuunnitelman merkittävin riski on kiinteistöön kohdistuvat häiriöt: tulipalot ja vesivahingot. Niihin on varauduttu kattavalla kiinteistövakuutuksella. Vesivahinkojen torjumiseksi on tehty rakenteellisia muutoksia ja siinä onkin hyvin onnistuttu, viimeisin vahinko oli tammikuussa 2023.

Sisäisen valvonnan edellytykset paranivat olennaisesti käyttöön otetulla Fennoa-digitaalisella kirjanpitojärjestelmällä. Kaikki hallituksen jäsenet voivat reaaliaikaisesti seurata yhtiön taloudenpidon tapahtumia ja tarvittaessa pyytää lisätietoja.

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1-6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	128 308	137 564	137 556	100,0 %	7,2 %	137 564
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-83 753	-130 625	-102 855	78,7 %	22,8 %	-130 625
Liikevoitto (-tappio)	44 555	6 939	34 701	500,1 %	-22,1 %	6 939
Rahoitustuotot ja -kulut	-507	-6 500	-8	0,1 %	-98,4 %	-6 500
Tilikauden voitto (tappio)	44 048	439	34 693	7902,7 %	-21,2 %	439
Investointimenot	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0
Lainakanta 30.6.	6 367 747	6 367 747	6 467 747	0,0 %	1,6 %	6 467 747

Henkilöstö	6/2024	6/2023	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

Tilinpäätökset Varkauden kaupungille, Keski-Savon jätehuollolle, Keski-Savon Vesi Oy:lle ja Wakaus Keski-Savon tilipalvelut Oy:lle valmistuivat oikeassa aikataulussa. Yhtiön toiminta tasaantui hyvin työlään ensimmäisen toimintavuoden jälkeen. Alkuvuoden aikana on valmisteltu uusien asiakkaiden tuloa Wakauden asiakkaaksi. Näitä ovat Wartalo Kodit Oy, Keski-Savon Teollisuuskylä Oy ja Varkauden Taitotalo Oy.

Strategiset tavoitteet ja mittarit

Asiakastyytyväisyys

Talousarviovuoden 2024 tavoitteet	Vuosittain seurattava mittari	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Tila
Vuoden 2024 tavoitteina on saada siirrettyä muita kaupungin tytäryhteisöjä asiakkaiksi. Kesken tilikauden siirto ei kuitenkaan ole järkevää vaan siirto ajoitetaan	Siirtoprojektien eteneminen vuoden aikana. Tuloslaskelma.	Päästä asetettuihin tavoitteisiin uusien asiakkaiden osalta. Yhtiön resurssien käyttösiten, että se mahdollistaa uusien asiakkaiden	Kuntakonsernin tytäryhteisöjen asiakkuusvalmistelut ovat edenneet suunnitelmien mukaisesti.	Toteutuu



vuodenvaihteeseen 2024/2025.	Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyys.	laadukkaan vastaanoton ja palvelutason.	Työntekijöiden rekrytointi uusia asiakkaita varten on aloitettu.	
Toiminnan taloudellisen tehokkuus.	Kontaktien määrä muihin kuntiin.	Kiitettävä taso asiakas- ja henkilöstötyytyväisyydessä (Tyytyväisyystaso 3,8 - 5,0/5,0)	Uusien mahdollisten kunta-asiakkaiden kanssa on keskusteltu mahdollisesta Wakauden asiakkuudesta.	
Korkea asiakas- ja henkilöstötyytyväisyys.		Tavoitteena on myös saada kuva myös siitä, millaista kiinnostusta muilla kunnilla on yhtiön palveluita kohtaan.		
Kartoittaa muiden kuntien kiinnostusta yhtiön palveluihin.				

Talous €	TP 1-6 kk 2023	TA2024	Toteutuma 1- 6 kk 2024	Tot. %	Muutos % ed. vuosi	TP-ennuste 2024
Liiketoiminnan tuotot	442 071	1 006 866	487 896	48,5 %	10,4 %	1 035 474
Liiketoiminnan kulut (sis.poistot)	-476 447	-1 006 866	-576 741	57,3 %	21,1 %	-1006866
Liikevoitto (-tappio)	-34 376	0	-88 845		158,5 %	28 608
Rahoitustuotot ja -kulut	-18	0	34		-288,9 %	0
Tilikauden voitto (tappio)	-34 394	0	-88 811		158,2 %	28 608
Investointimenot	-139 985	0	0		-100,0 %	0
Lainakanta 30.6.	0	0	0			0

Yhtiön liikevaihto riippuu siitä, millä aikataululla uudet asiakkuudet tulevat. Alkuvaiheessa toiminnan kannattavuus on nollassa, mutta jollain viiveellä yhtiön tavoitteena on tuottaa myös tulosta.

Henkilöstö	6/2024	6/2023	Muutos
Vakinaiset	8	7	1
Määräaikaiset ja sijaiset	0	0	0
Yhteensä	8	7	1

Henkilöstöresurssi on tavoitteena ennakoida siten, että uusien asiakkuuksien tullessa on hyvät valmiudet niiden vastaanottamiseen.