

SUONENJOEN KAUPUNKI

TALOUSARVIO 2021

TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMA 2021 – 2023



Kaupunginvaltuusto 21.12.2020

SISÄLLYSLUETTELO

- 1 YLEISPERUSTELUT
 - 1.1 SUONENJOEN KAUPUNGIN VISIO JA STRATEGISET PAINOPIS-TEET
 - 1.2 SUONENJOEN YHDYSKUNTARAKENNE JA ASUNTOPOLITIIKKA
 - 1.2.1 Kunnan sijainti ja alue
 - 1.2.2 Kunnan yhdyskuntarakenne
 - 1.2.3 Väestö
 - 1.2.4 Työpaikat
 - 1.2.5 Työttömyys
 - 1.2.6 Asuminen
- 2 VUODEN 2021 JA VUOSIEN 2021 - 2023 TALOUSSUUNNITELMAN PE-RUSTELUT
 - 2.1 JULKISEN TALOUDEN KEHITYS
 - 2.2 TALOUSARVION SÄÄNNÖSPOHJA
 - 2.2.1 Talousarvion sitovuus
 - 2.2.2 Kustannuslaskennalliset erät
 - 2.2.3 Tavoitteet ja tunnusluvut
- 3 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN
- 4 TALOUSARVIO VUODELLE 2021
- 5 KÄYTTÖTALOUSOSA
- 6 INVESTOINTIOSA
- 7 TULOSLASKELMAOSA
- 8 RAHOITUSOSA

LIITTEET

1 YLEISPERUSTELUT

1.1 SUONENJOEN KAUPUNGIN VISIO JA STRATEGISET PAINOPISTEET

Suonenjoen kaupungin toiminnan kehittämistä ohjaavat kaupunginvaltuuston talousarvion yhteydessä hyväksymät strategiset tavoitteet. Strategisten tavoitteiden pohjalta kaupunginvaltuusto päättää myös vuosittain talousarviovuoden keskeisistä toiminnallisista kehittämishankkeista ja -tavoitteista. Kaupunginvaltuusto on 11.6.2018 (§ 11) hyväksynyt Suonenjoen kaupungin kuntastrategian vuosille 2018-2025.

Suonenjoen kaupungin visio

Rohkeasta kehityksestään tunnettu mansikkakaupunki

Suonenjoki uskaltaa ja haluaa kasvaa. Olemme hyvämaineinen ja mansikoistaan kansainvälisestikin tunnettu seutukaupunki.

Visio tarkoittaa haluttua ja toivottua tulevaisuuden tahtotilaa.

Suonenjoen kaupungin missio

Sujuvaa ja aktiivista arkea viihtyisässä elinympäristössä

Suonenjoki tarjoaa elämisen ja olemisen helppoutta turvallisessa kasvuympäristössä, missä arki sujuu ja kuntalaisemme viihtyvät. Suonenjoella hyvän elämisen edellytykset ovat kohdillaan.

Missio on toiminta-ajatus, joka kuvaa organisaation olemassaolon merkityksen ja päivittäisen tekemisemme tarkoituksen.

Tämän arjen lupauksemme takaavat:

- Hyvät ja monipuoliset lähipalvelut
- Erinomaiset liikunta- ja vapaa-ajan palvelut
- Hyvä liikenteellinen tavoitettavuus
- Luonnon läheisyys

Toimintaa ohjaavat periaatteet

Rohkeus

Yhteistyö

Vastuullisuus

Kaupunkistrategian uudistaminen toteutettiin avoimin mielin, puhtaalta pöydältä ja ennakoluulottomasti tulevaisuuteen katsoen. Tämän kaupunkistrategian myötä uudistamme organisaatiomme kulttuuria ja yhteisöämme toimimaan yhdessä, katsomaan samaan suuntaan ja etsimään vastuullisia ratkaisuja vaikeissakin paikoissa. Pidämme huolta asukkaistamme ja elinympäristöstämme. Meillä on rohkeus uudistua ja annamme itsellemme luvan oppia tekemistämme virheistä.

Strategian painopisteet:

- Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen
- Asumisen ja elinympäristön kehittäminen
- Savon yrittäjämönteisin kaupunki
- Viestinnän ja toiminnan uudistaminen

Suonenjoen kaupungin strategian keskiössä on aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen.

1.2 SUONENJOEN YHDYSKUNTARAKENNE JA ASUNTOPOLITIikka

1.2.1 Kunnan sijainti ja alue

Suonenjoen kaupunki sijaitsee Pohjois-Savon maakunnan länsiosassa. Lähimpään kaupunkikeskukseen Pieksämäelle on matkaa 42 km. Etäisyys Kuopioon on 50 km ja Jyväskylään 97 km. Kaikkiin kolmeen kaupunkiin on maantieteyhteyksien lisäksi hyvät rautatieyhteydet.

Kaupungin pinta-ala on 862 km², josta vesialaa on 148 km². Kuntaoikeudet Suonenjoella on ollut vuodesta 1865, kauppala vuodesta 1967 ja kaupunkioikeudet vuodesta 1977.

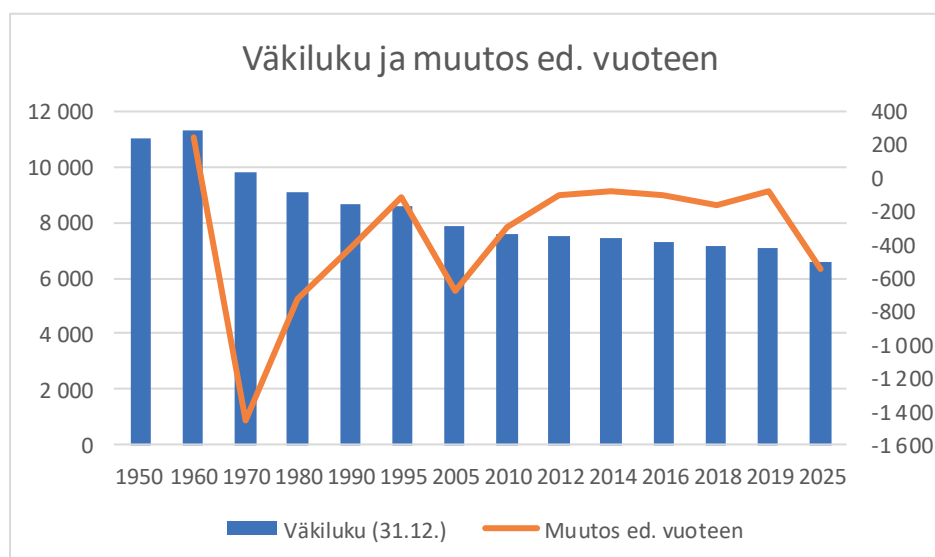
1.2.2 Kunnan yhdyskuntarakenne

Suonenjoen kaupungin yhdyskuntarakenne muodostuu nauhamaisesta taajamasta keskusta, Käpylä ja Iisvesi sekä laajasta maaseutualueesta. Taajaman rakentamisessa pyritään olevan hajanaisen rakenteen tiivistämiseen ja täydennysrakentamiseen. Kyläkeskuksista Lempyyllä on hyvän sijaintinsa vuoksi kehitysmahdollisuuksia. Suonenjoen kaupungin kehitykseen vaikuttaa myös loma-asutuksen lisääntyminen. Suonenjoella oli 1 133 kesämökkiä 31.12.2019 (Tilastokeskus).

1.2.3 Väestö

Suonenjoen henkikirjoitettu väestö oli 7 064 henkilöä 31.12.2019. Vuoden 2019 aikana väkiluku väheni 81 henkilöllä. Syyskuun lopussa 2020 väkiluku oli vähentynyt 93 henkilöllä ollen 6 971 henkilöä.

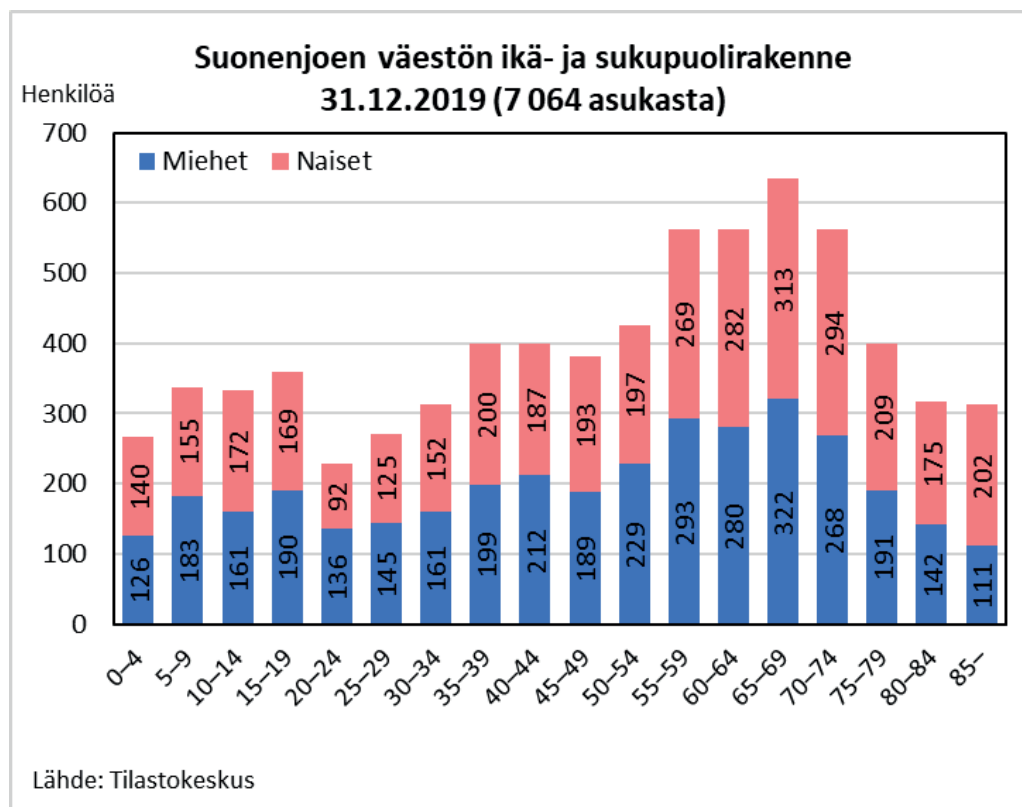
Taulukko 1: Väestömuutokset vuosina 1950 – 2019 ja kaupungin väestöennuste vuoteen 2025



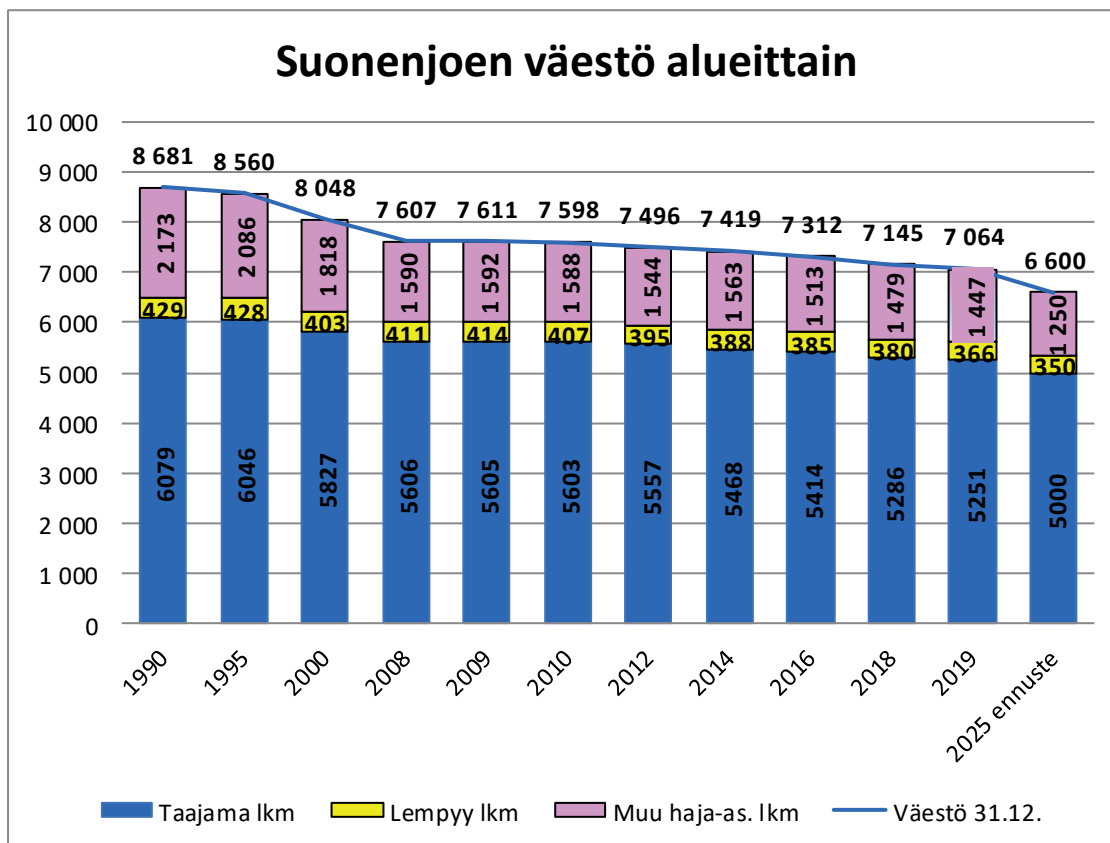
Suonenjoki kärsi Suomea koetelleesta maaltapaosta 1960- ja 1970-luvuilla, jolloin väkiluku väheni yli 2 000 asukkaalla eli noin 1/5-osalla. 1980- ja 1990-luvuilla väkiluku väheni hieman yli 1 000 asukkaalla. Muuttoliike on ikäännyttänyt kaupungin väestöä nopeasti, koska poismuuttajat ovat olleet etupäässä nuoria aikuisia. Uuden vuositu-

hannen alkupuolella väkiluvun väheneminen on hidastunut. Kaupunki haluaa pitää nuorten työikäisten ikäluokkien suhteellisen osuuden vähintään nykyisellä tasolla muuhun Suomeen vertailtuna. Väestötavoitteen saavuttaminen merkitsee olennaista muutosta väestökehitykseen ja edellyttää tuntuva muuttovoittoa, koska luonnollinen väestökehitys on yleensä ollut negatiivinen.

Taulukko 2: Väestö ikäryhmittäin vuonna 2019



Taulukko 3: Väestön alueellinen jakautuminen



Taajaman väestönkasvu mahdollistaa kaupallisten ja muiden palveluiden kehittämisen ja sen seurauksena Suonenjoen asema Sisä-Savon talousalueen keskuksena vahvistuu.

Haja-asutusalueiden väestökehitykseen vaikuttavat perusmaatalouden ja marjanviljelyn jatkuvuuden turvaaminen, maatalouden korvaavien työpaikkojen syntyminen ja rantarakentamisen määrä.

1.2.4 Työpaikat

Taulukko 4: Työpaikat toimialan mukaan vuosina 2014– 2018 (31.12.)

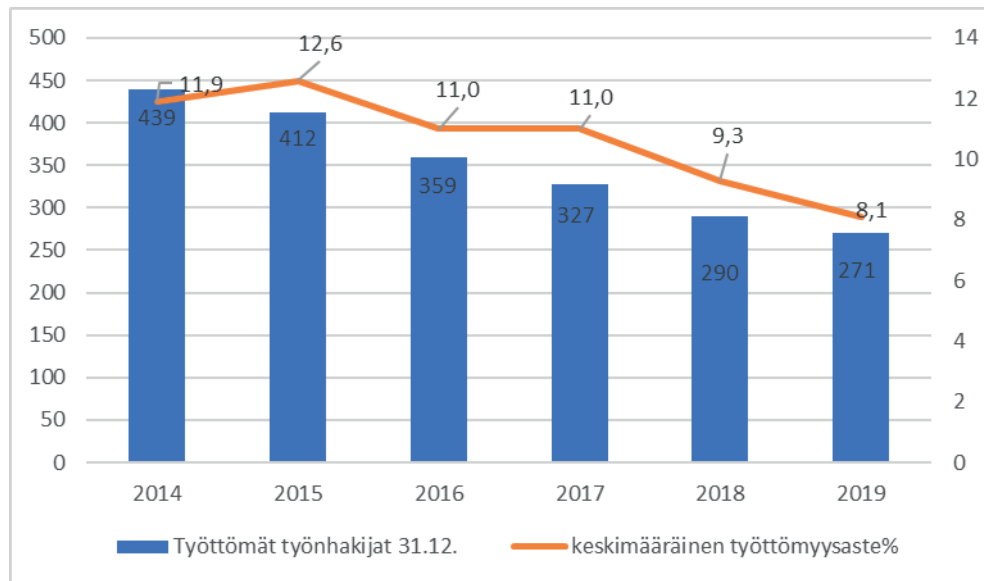
Toimiala	2014	2015	2016	2017	2018	Muutos 2014-2018
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	234	213	219	207	196	- 38
B Kaivostoiminta ja louhinta	1	0	0	0	0	- 1
C Teollisuus	417	480	504	517	508	91
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	1	1	1	2	2	1
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	23	24	23	21	23	0
F Rakentaminen	154	184	170	198	188	34
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	275	257	232	220	221	- 54
H Kuljetus ja varastointi	82	87	78	85	78	- 4
I Majointus- ja ravitsemistoiminta	68	70	87	82	72	4
J Informaatio ja viestintä	7	10	12	14	18	11
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	22	20	20	19	20	- 2
L Kiinteistöalan toiminta	19	19	25	25	23	4
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	77	93	83	85	77	0
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	120	95	115	109	105	- 15
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	103	73	70	70	64	- 39
P Koulutus	141	144	135	137	151	10
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	546	536	519	534	568	22
R Taiteet, viihde ja virkistys	17	17	19	17	18	1
S Muu palvelutoiminta	50	56	56	54	55	5
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön.	25	29	34	26	31	6
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0	0	0	0	0
X Toimiala tuntematon	46	44	31	33	47	1
Toimialat yhteensä	2428	2452	2433	2455	2465	37

Lähde: Tilastokeskus, väestö, työssäkäynti

1.2.5

Työttömyys

Taulukko 5: Työttömät työnhakijat ja keskimääräinen työttömyysaste vuosina 2014 - 2019.



Syyskuun lopussa 2020 työttömyysaste Suonenjoella on 9,3 %.

1.2.6

Asuminen

Monipuolisten asumisvaihtoehtojen mahdollistaja

Kaupungin strategisena tavoitteena olla kasvava ja kehittyvä seutukaupunki, jossa arki on sujuvaa, helppoa ja turvallista. Kuntalaisia kannustetaan aktiivisuuteen ja hyvinvoinnin omaehtoiseen edistämiseen. Näitä tavoitteita tuetaan myös asumisen alueella.

Tekniset palvelut luo yleisiä edellytyksiä kaavoituksella, kunnallistekniikan rakentamisella ja ylläpidolla. Teknisten palveluiden tavoitteena on parantaa asuntotuotantovalmiutta infrarakentamisella ja kaavoituksella.

Kaupunki myy ja vuokraa tontteja asuinkäyttöön, sekä omistaa vuokra-asuntoja Kiinteistö Oy Suonenjoen Vuokratalojen kautta. Kaupunki omistaa myös muutamia erillisiä asuinkiinteistöjä. Elinvoima ja hallintopalveluiden tavoitteena on kannustaa suonenjokelaisia omaehtoiseen toimintaan ja kehittää ennakointia ja ennaltaehkäiseviä hyvinvointipalveluja. Lisäksi elinvoima ja hallintopalvelut pyrkii tavoittamaan vetovoimaviestintään.

Kaupungin veto- ja pitovoiman kannalta asuntotarjonta ja sen monipuolisuus on erittäin merkittävä asia. Miellyttävä asuinympäristö ja monipuoliset asumisen vaihtoehdot vaikuttavat asukkaiden viihtyisyyteen sekä elinkeinoelämän kehitykseen alueella. Monipaikkaisuuden mahdollistaminen ja digipalvelut tukeutuvat vahvasti ydinkeskustan alueelle rakennettavaan valokuituverkkoon.

Kaupunki on mukana valmistelemassa Kuopion seudun MAL-sopimusta, jolla tuetaan kaupunkiseudun kuntien sekä kuntien ja valtion välistä yhteistyötä yhdyskuntaraken-

teen ohjauksessa sekä maankäytön, asumisen ja liikenteen yhteensovittamisessa. Neuvottelutulos on tarkoitus saavuttaa vuoden 2020 loppuun mennessä.

Kaupungin tavoitteena on kasvua edistävä tontti- ja asuntotarjonta. Kaupunki luo yleiset edellytykset asuntotuotannolle kaavoituksella ja kunnallistekniikan rakentamisella ja ylläpidolla. Kaupunki myy ja vuokraa tontteja asuinkäyttöön sekä omistaa vuokra-asuntoja kiinteistöyhtiönsä Suonenjoen Vuokratalojen kautta. Kaupungilla on myös omia asuinkiinteistöjä omistuksessaan.

Asuntotarjonta on kaupungin kehityksen kannalta merkittävä asia. Miellyttävä asuin-ympäristö ja monipuoliset asumisen vaihtoehdot vaikuttavat asukkaiden viihtyisyyteen sekä elinkeinoelämän kehitykseen alueella.

Asuntojen uustuotanto

Alla olevassa taulukossa on asuntotuotantoluvut vuodelta 2019 sekä tavoite vuosille 2020 - 2023.

Taulukko 6: Asuntojen uustuotanto 2019 ja tavoitteet vuosille 2020 – 2023

Valmiit uudet asunnot	2019	2020	2021	2022	2023
Kerrostalot	-		1		
Pientalot/rivitalot	2	3	3	5	5
Hallintomuoto: Vuokra-asunnot	-	-	29		
Omistusasunnot	2	3	3	5	5

Uutta ja kehittyvää

Lähivuosien rakentamisen painopistealueena on ydinkeskustan täydennysrakentaminen, mikä on perusteltua kaupunkikuvallisista ja kunnallisteknisistä syistä. Lisäksi autottomille asukkaille sopivaa esteetöntä asuntokantaa tarvitaan palveluiden läheisyyteen. Kaupungin vuokrataloyhtiö rakennuttaa uutta kerrostaloa Valkeisenkadulle lähelle keskeisiä palveluita. Rakennuksen on tarkoitus valmistua heinäkuussa 2021.

Onnelan alueelle laaditaan pientalorakentamisen mahdollistava asemakaava. Tavoitteena on, että rakentaminen alueella pääsee alkamaan vuonna 2022. Kaavan valmistelun yhteydessä alueella tutkitaan mahdollisuutta toteuttaa pientalorakentamista asumisoikeusratkaisuna ryhmärakennuttamisena. Asunto-osuuskuntahanke on SavoGrow Oy:n hanke, jossa mukana on myös muut SavoGrow-alueen kunnat.

Kaava-alueella on kaupungin omistamia pientalotontteja n. 40 kpl. Kerrostalotontteja on neljä-viisi. Kaikki mainitut tontit ovat kunnallistekniikan piirissä, joten ne ovat nopeasti asuinrakentamiskäyttöön luovutettavissa.

Maaseutualueen pientalorakentaminen jatkuu pääasiassa ranta-alueille täydennysrakentamisena muutaman pientalon vuosivauhdilla.

2 **VUODEN 2020 TALOUSARVION JA VUOSIEN 2020 – 2023 TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTELUT**

2.1 **YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS**

Kansantalouden kehitysnäkymät

Koronaepidemia on supistanut kevään ja kesän 2020 aikana Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista. Toimintoja on suljettu vähemmän kuin muualla ja mm. tuotanto ja rakentaminen on voinut jatkaa. Kyseessä on suuri yksityiseen kulutukseen, erityisesti palveluiden kysyntään kohdistuva häiriö, jolla on merkittäviä työllisyys- ja tulovaikutuksia. Kesän aikana pandemia rauhoittui, mikä sai kotitaloudet liikkeelle ja kuluttamaan useissa maissa Suomi mukaan lukien. Syksyn aikana pandemian ns. toinen aalto on kiihtynyt voimakkaasti kaikkialla ja on todennäköistä, että talouden toipuminen lykkääntyy. Kuluttajien luottamus on vähäistä ja epävarmuus kasvaa. Kaikkialla odotetaan kiivaasti, että tehokas hoito ja rokote saataisiin mahdollisimman nopeasti käyttöön.

Suomen bruttokansantuotteen määrä kasvoi 1,1 % (ed. v 1,5 %) vuonna 2019. Kasvu oli voimakasta vuoden viimeiseen vuosineljännekseen saakka jolloin supistuminen alkoi. Työttömyysaste laski 6,7 %:iin (ed.v. 7,4 %) ja työllisyysaste ennätti kivuta 72,5 %:iin. Lähtökohdat vuodelle 2020 olivat myönteiset.

Kuluvan vuoden osalta ennakkolliset Tilastokeskuksen luvut kertovat Suomen talouden painuneen alkuvuonna syvään taantumaan. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan vuoden aikana -4,5 %. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Erityisen huolestuttavaa on tällä hetkellä teollisuuden uusien tilausten kehitys, jotka ovat laskeneet koko alkuvuoden lähes -15 %. Tärkeimpien kauppakumppaneiden teollisuuden elpyminen on tärkeää Suomen viennille. Julkisten menojen lisääntyminen (kulutus ja investoinnit) kannattelee talouskasvua vuoden 2020 aikana. Vuosina 2021 – 2022 BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % / 1,7 %. Nopeimmin arvioidaan palautuvan yksityinen kulutus tavaroiden ja palveluiden osalta. Yksityisten investointien arvioidaan kääntyvän aluksi vain lievään kasvuun, koska mm. rakentamisen aloitusten ennakkoidaan lykkääntyvän.

Valtionvarainministeriön syksyn taloudellisen katsauksen mukaan työllisyysasteen ennakkoidaan putoavan vuoden aikana 71,2 prosenttiin. Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisilla ja lomautuksilla joiden määrät ovat kasvaneet ennätyksellisesti. Yrityksille on laadittu tämän vuoksi erilaisia tukiohjelmia ja maksuhelpotuksia. Tuleville vuosille hallitusohjelmaan on kirjattu työllisyysasteen nosto edelleen 75 prosenttiin mikä edellyttää n. 60 000 työllistä henkilöä enemmän. Vaikeasta tilanteesta huolimatta hallitus on ilmoittanut jatkavansa työllisyysasteen nostoa. Työikäinen väestö kuitenkin vähenee joten työllisyystavoitteen saavuttaminen edellyttää rakenteellisia uudistuksia, jotka lisäävät sekä työvoiman tarjontaa että sen kysyntää. Työttömyysasteen on ennakoitu päättyvän vuoden lopussa n. 8,0 %:iin ja tulevina vuosina pysyttelevän n. 8 %:n tuntumassa.

Kuluvan vuoden aikana solmittiin merkittävä määrä uusia työehtosopimuksia. Ansio-
tason ennakkoidaan kohoavan 1,7 %:iin ja tulevina vuosina 2 - 2,5 %:iin. Inflaatio sen sijaan painuu kuluvana vuonna 0,4 %:iin ja jää jatkossakin n. prosentin tuntumaan. Kotitalouksien velkaantuneisuus on noussut hyvin korkealle tasolle. Velkaantumisas-
te käytävissä olevista tuloista oli viime vuonna 127,6 %. Sen ennakoitiin jo tasaan-
tuvan, mutta velkaantuminen jatkaa kasvuaan. Kasvua ovat aiemmin edesauttaneet
matala korkotaso, työmarkkinoiden myönteinen kehitys, asuntomarkkinoiden vilkas-

tuminen sekä asuntorakentamisen vahva kasvu. Euroopan keskuspankin odotetaan pitävän ohjauskoron nykyisellään vielä pitkään.

Suomi saavutti jo vuosina 2018 – 2019 alle 60 %:n velkaantumisen viitearvon ja alijäämäkin ennakoitiin alun perin painuvan prosentin tuntumaan, mutta nyt tilanne muuttui merkittävästi. Julkinen talous velkaantuu tänä vuonna ennätysmäisesti. Valtio ottaa koronaepidemian vuoksi lisävelkaa n. 20 mrd euroa ja myös kuntatalous velkaantuu. Tämän myötä julkisyhteisöjen velka yhteensä kipuaa n. 70,2 %:iin suhteessa BKT:hen ja julkisen talouden alijäämä kasvaa lähes 8 %:iin. Tarve julkisen talouden alijäämien rajoittamiseen kasvaa merkittävästi. Jo aiemmin todettiin puskurien olevan ohuet tulevien menopaineiden ja mahdollisten taantumien varalle.

Kansainvälinen talous

Maailmantalouden kasvun ennakoidaan supistuvan kuluvana vuonna yli -6 %. Erityisen voimakkaasti talouden ennakoidaan putoavan euroalueella, Yhdysvalloissa ja kehittyvissä talouksissa. Elpymistä ennakoidaan ensi vuodelle kuluvan vuoden menetysten tasoa vastaavasti. Kasvu voi olla hyvinkin rivakkaa kun luottamus palaa. Epävarmuus epidemiatilanteen kehityksestä ja sen vaikutuksista talouskasvuun on kuitenkin yhä suurta kaikilla talousalueilla ja pandemian vaikutukset ulottuvat useille tuleville vuosille.

Maailmankaupan kasvuun vaikuttavat koronapandemian ohella myös ne tekijät jotka olivat olemassa jo ennen pandemiaa. Erityisesti Yhdysvaltojen kauppapolitiikan vaikean ennustettavuuden on todettu korostavan talouskehityksen riskejä. Kauppakonfliktit mm. Kiinan kanssa eivät ole hävinneet minnekään.

Euroopassa Iso-Britannian irtautuminen Eu:n jäsenyydestä ja siitä seuraava sopimukseton ero eli ns. kova brexit todennäköisesti vaikuttaa koko Euroopan tilanteeseen.

Talousennusteisiin sisältyy tällä hetkellä hyvin paljon epävarmuutta. Kehityksen suunta riippuu epidemiatilanteen kehittymisestä, miten se saadaan hallintaan niin, että talousvaikutukset ovat mahdollisimman pienet ja miten muiden suurten talousalueiden tilanne kehittyy. Yksityinen kulutus toipuu nopeasti mikäli ihmisten luottamus omaan taloustilanteeseen ja turvalliseen asiointiin palautuu. EU:n tuotannon ja kysynnän elvyttämiseksi suunnitellut tukipaketit eivät vielä ole konkretisoituneet. Niiden kohdentamista ja ennen kaikkea kasvua tukevia vaikutuksia odotetaan.

Kuntien taloudesta

Valtionvarainministeriön keväällä ja syksyllä 2020 julkaisemissa Kuntatalousohjelmissä on luonnehdittu kuntatalouden kehitysnäkymiä kattavasti.

Kuntatalouden kehitysnäkymiä luonnehditaan lähivuosille huolestuttavan vaikeiksi. Suunta kääntyi epäsuotuisaksi jo vuonna 2018 ja Tilastokeskuksen / valtiovarainministeriön julkaisemien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019 melko voimakkaasti. Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli vuonna 2019 noin 1,8 mrd. euroa. Se ei riittänyt kattamaan poistoja ja nettoinvestoinnit olivat n. 1,0 mrd. euroa vuosikatetta korkeammalla tasolla. Kuntien vuosikate heikkeni - 0,32 mrd. euroa eli -15,4 %. Heikkeneminen johtui ensisijaisesti toimintakatteen voimakkaasta kasvusta (4,3 %) ja vastaavasti verotulojen kehitys oli poikkeuksellista, kun kertymää pienensivät sekä tulorekisterin käyttöönnotosta johtuneet ongelmat että muutokset ennakonpidätystavassa. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvoi 65:een ja negatiivisen tuloksen teki peräti 224 kuntaa. Kun-

tatalouden kirjanpidollinen tulos oli n. -0,2 mrd. euroa. Alijäämäisten kuntien lukumäärä nousi 57 kuntaan. Kuntien lainakannan kasvu on kiihtynyt aiempiin vuosiin verrattuna. Lainakanta oli n. 18,4 mrd. euroa eli 3 352 euroa/asukas (ed. vuosi 3 048 euroa). Lainakanta ylitti maan keskiarvon 137 kunnassa. Kuntakonsernitason muutokset ovat samansuuntaisia. Vuosikate heikkeni yht. n. -0,26 mrd. euroa jolloin vuosikatetta kertyi asukasta kohden yht. n. 814 euroa. Negatiivisen vuosikatteen kuntakonsernejä oli 21. Kuntakonsernien lainakanta oli vuoden 2019 lopussa yht. 7 105 euroa / asukas. Lainakanta kasvoi n. 3,0 mrd euroa eli n. 8,5 %. Suhteellisesti eniten lainamääräänsä ovat kasvattaneet 20 000 – 40 000 asukkaan kunnat.

Kuntatalouden rakenteellisten ongelmien lisäksi koronapandemia on lisännyt vaikeuskertoimia kuntien toiminnassa sekä talouden ennustamisessa. Ennustaminen kuluvan vuoden kehityksestä ja seuraavista vuosista on hyvin vaikeaa, sillä arviot koronaviruksen vaikutusten laajuudesta ja kestosta muuttuvat tautitilanteen edetessä. Kuntatalouden ennusteet pohjautuvat siihen, että koronaepidemia kehittyy hallitusti ja talous lähtee maltilliseen kasvuun. Pandemian kiihtyminen, yritystoiminnan toimintaedellytysten heikentyminen ja työttömyyden kasvu vaikuttavat kehitysarvioihin merkittävästi. Vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat hyvin erilaisia johtuen kunnan elinkeinorakenteesta ja maantieteellisestä asemasta, kunnan palvelujen järjestämistavoista sekä koronatapausten määrästä.

Toimintamenojen ennakoidaan kasvaneen kuluvan vuoden alkupuoliskolla hyvin maltillisesti, koska osa palveluista on ollut rajoitustoimien piirissä ja kiireetöntä hoitoa on siirtynyt myöhemmäksi. Epidemia-aallon voimistuttua nyt syksyllä koronaviruksen testaus ja jäljittäminen sekä hoito- ja palveluvelkaan liittyvät toimenpiteet lisäävät menoja. Tehty kunta-alan palkkaratkaisu sekä mm. työttömyysvakuutusmaksujen korotukset vaikuttavat henkilöstömenojen kasvuun. On todennäköistä, että menojen kasvu kokonaisuudessaan näkyy kunnissa ja sairaanhoitopiireissä vasta pidemmällä ajalla.

Kuntien verotulojen kasvun odotetaan kiihtyvän ensi vuonna ja palaavan sen jälkeen normaaliuralle. Menojen ennakoidaan kuitenkin kasvavan tuloja nopeammin jolloin myös lainakanta jatkaa ripeää kasvua. Lainakantaan ennakoidaan 2,3 – 2,8 mrd vuosittaista kasvua koko kehyskauden. Tällöin asukaskohtaisen lainakannan arvioidaan kasvavan vuoden 2019 ja 2024 välillä yhteensä jopa noin 51 %. Kuntatalouden tilikauden tulosten ennakoidaan pysyvän vuosittain -0,1 mrd:sta eurosta -0,7 mrd euroon alijäämäisenä. Investointipaineet pysyvät jatkossakin mittavina, joten niiden priorisointitarve korostuu entisestään.

Sote-uudistusten poliittisesta ohjauksesta on saatu sopu ja syksyllä uudistukseen liittyvistä lakipaketeista on annettu lausunnot. Käsittely jatkuu eduskunnassa loppuvuodesta. Uudistuksen uusi voimaantulo olisi vuoden 2023 alusta.

Kuntien verotulojen kehitys

Vuoden 2019 kuntien verokertymää pienensivät tulorekisterin käyttöön otosta johtuneet ongelmat ja muutokset ennakonpidätystavassa (verokorttiuudistus). Näiden seurauksena kunnallisveroja siirtyi kertyväksi vuodelle 2020 ja verokertymät jäivät totuttua alemmalle tasolle pysyvästi. Kuntien verotulot kasvoivat kuitenkin kaikissa veroluokissa: tuloverossa n. 2,6 %, yhteisöverossa n. 2,8 % ja kiinteistöverossa n. 3,1 %. Verojärjestelmään kohdistuneet muutokset vaikuttavat viiveellä kertymiin ja niiden ennakoidaan tasaantuvan vuoden 2021 aikana.

Vuoden 2020 verotulojen kehitykseen ennakoitiin vielä keväällä koronakriisin vaikuttavan merkittävästi. Verovelvollisille tarjottiin mahdollisuutta hakea lykkäystä verojen maksuun ja kunnille valmistauduttiin korvaamaan lykkäyksestä aiheutuvat verotulo-

menetykset. Verovelvolliset eivät kuitenkaan ole käyttäneet tätä mahdollisuutta arvioidussa määrin, eikä koronaviruksen ole pudottanut kuntien verotuloja niin voimakkaasti kuin ennakoitiin. Verotulomenetysten kompensatiota korvataan yhteensä n. 114 milj. euroa valtionosuuksien kautta ja kompensatio peritään 2021 korkojen kera pois. Kunnallisveron on ennakoitu kasvavan n. 2,9 % kuluvan vuoden aikana. Ensi vuodelle ansiotuloveron perusteisiin tehdään useita muutoksia, jotka heikentävät kunnallisveron tuottoa. Suurimmat vaikutukset tuovat: tuloveroasteikon rajojen korotus ja työ- tulo- ja perusvähennyksen korotus. Talouskasvuun liittyy suuria epävarmuuksia, jotka heijastuvat verotuottoon. Kasvua on ennakoitu n. 1,7 %.

Kunnallisveroa korotti yllättäen vain 53 kuntaa ja laski 7 kuntaa vuodelle 2020. Veroprosenttien välinen ero kasvoi korkeimmin verottavan kunnan 23,50 %:sta matalimman veroprosentin kuntaan (17 %). Veroprosenttien väliset erot uhkaavat kasvaa, koska suurin korotuspaine on pienissä, heikon ikärakenteen ja korkean veroprosentin kunnissa, joissa menosopeutuksen mahdollisuudet ovat vähäisemmät ja pitkälti jo ennestään hyödynnetty. Laskennallinen korotuspaine veroprosenttiin koko kuntakentän osalta vuodelle 2021 on 1,5 %-yksikköä ja nousee 2,0 %-yksikköön vuodelle 2022. Paine kohdistuu erityisesti 20 000 – 40 000 asukkaan kuntakokoryhmään, jossa korotustarve on 2,7 – 3,1 %-yksikköä vuosina 2021 – 2022. Valtion päättämien koronatukipakettien ja toisaalta tilanteen epävarmuuden on ennakoitu hillitsevän päätöksiä kunnallisveron korotusten osalta. Kunnat odottanevat tilanteen selkiytymistä ja soteratkaisuja.

Kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta on päätetty korottaa 10 prosenttiyksiköllä määräraikaisesti vuosille 2020 ja 2021. Tällä osaltaan tuetaan kuntien mahdollisuutta selvitä koronaviruksesta. Vuoden 2020 korotus nostaa yhteisöverokertymää n. 520 milj. euroa, josta n. 410 milj. kohdistuu vuodelle 2020 ja loppu vuodelle 2021. Vastaavalla tavalla jakaantuu myös vuoden 2021 korotusosuus vuosille 2021 ja 2022. Yhteisöveron kautta on päätetty korvata myös varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin kohdennetut muutokset, jotka heikentävät asiakasmaksujen kertymää. Tämä muutos astuu voimaan 2021 ja jää pysyvänä 2 prosenttiyksikön korotuksena voimaan kuntien jakoosuuteen. Yhteisöverotuottoon on ennakoitu em. seikkojen vuoksi merkittävä 18,6 %:n korotus ensi vuodelle. Vastaavasti määräraikaisten korotusten päättyessä v. 2022 tuotto romahtaa -11,3 %:a.

Kiinteistöverotuksen arvostamisperusteisiin on tehty verotusarvoja korottavia muutoksia sekä rakennusten että maapohjien osalta vuodesta 2014 alkaen. Kiinteistöveroprosentin ala- ja ylärajoja eri veroryhmissä on korotettu 2016 – 2019 vuosina. Vuoden 2020 aikana verottaja on tässäkin verossa siirtynyt ns. joustavaan verovelvolliskohtaiseen valmistumiseen, mikä viimeisimpien tietojen mukaan aiheuttaa verotilitysten osittaista lykkäytymistä vuodelle 2021. Kiinteistöverotuksen laaja, maapohjiin ja rakennusten arvostusmenetelmiin liittyvä uusitus, on lykätty vuoteen 2023. Tällöin verorasitus jakaantuisi uudella tavalla eri kiinteistöjen kesken, mutta kokonaiskertymän on ennakoitu säilyvän ennallaan, ainakin valtakunnallisesti.

Kuntien valtionapujen kehitys

Vuonna 2020 valtionavut kasvavat merkittävästi. Tähän vaikuttavat mm. aiempaan hallitusohjelman sisältäneet määräraikaiset valtionosuuksien leikkaukset (kilpailukyky-sopimukseen ja indeksikorotuksiin kohdistuvat) kustannustenjaon tarkistus ja verokompensatioiden kasvu sekä valtionosuudessa huomioitujen kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksiin kohdennetut valtionosuuksien lisäykset. Valtionosuuksien kasvu ei kuitenkaan merkinnyt puhdasta tulonlisäystä kunnan kassaan, koska suurta osaa em. vastasi joko muun tulon vähennys tai kustannusten kasvu. Työajan pidentämiseen liittyvä osuus on ainakin toistaiseksi jäänyt pysyväksi vähennykseksi.

Valtio on joutunut antamaan useita lisätalousarvioita vuoden 2020 alkupuolella epidemiaksi levinneen koronaviruksen aiheuttamiin talousongelmiin, niin kunnissa kuin elinkeinoelämän puolella. Kuntiin kohdistuvina tukipaketteina keväällä myönnettiin vuodelle 2020 yht. 722 milj. euroa (LTA IV) ja syksyn budjettiriihen yhteydessä kuntien valtionosuuksiin kohdennettiin vielä 400 milj. euroa. Lisäksi valtionosuuden kautta on maksettu verotulomenetysten kompensaatia 114 milj. varsinaista talousarvioita enemmän. Tämä osuus tosin peritään v. 2021 pois. Tukipaketteihin liittyvät myös suoraan sairaanhoitopiireille myönnettyt yht. 400 milj. euron tuet. Lisäksi koronasta aiheutuvien kustannusten korvaamiseen on budjettiriihen päätöksellä kohdennettu vielä vuodelle 2020 yht. 355 milj. euroa. Myös harkinnanvaraista valtionosuutta on korotettu, joukkoliikenteelle on myönnetty tukea ja sivistystoimen valtionosuuksia on korotettu.

Vuonna 2021 peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus on 2,3 % ja kuntien valtionosuusprosentti nousee 25,49 prosentista 25,63 prosenttiin. Valtion ja kuntien välisen kustannustenjaon tarkistus vähentää peruspalvelujen valtionosuutta (kohdistuu vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin). Edellä mainittujen lisäksi valtionosuudessa huomioidaan kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksia. Eri ministeriöiden hallinnonaloilla esitettyjä muutoksia on runsaasti vaikka varsinkin tehtävien lisäyksiin on suhtauduttu kriittisesti vallitsevasta koronatilanteesta johtuen. Näihin liittyy mm. sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutoksen yhteydessä tehtävä hoivahenkilöstön sitova vähimmäismitoitus (0,7) ympärivuorokautisen hoivan yksiköissä. Uudistus on nyt päätetty toteuttaa asteittain ja em. vähimmäismitoitus on täysimääräisesti voimassa keväällä 2023. Peruspalvelujen valtionosuuteen liittyy myös osuus oppivelvollisuuden laajentamisesta johon on kohdistettu koko valtakunnan tasolla yht. 6,9 milj. euroa eli n. reilu euro per asukas.

Vuodesta 2012 alkaen kuntien peruspalvelujen valtionosuuksiin on kohdistunut ylimääräisiä leikkauksia joiden kumulatiivinen vaikutus vuoden 2019 lopussa oli yht. 2,3 mrd. euroa eli n. 425 euroa per asukas. Tähän summaan on huomioitu myös sosiaali- ja terveystoimen maksukorotusten leikkaaminen kunnilta valtionosuutta vähentämällä vuodesta 2015 alkaen (kuntien toteutuksesta huolimatta), indeksikorotusten jäädytykset ja vuoden 2017 indeksisidonnaisten menojen lisäleikkaus, kilpailukykysovimukseen perustuva leikkaus työajanpidennyksestä sekä eläketukiuudistus (Lex Lindström) ja digitalisaation kannustinjärjestelmään siirretty osuus.

Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus säilyy käytännössä ennallaan. Oppivelvollisuuden pidentämistä koskeva laki tulee voimaan 1.8.2021. Tällöin laajenee oikeus saada maksutonta opetusta lukioissa ja toisella asteella. Opetuksessa käytettävät oppikirjat ja muu materiaali, yli 5 km koulumatkat sekä mm. ylioppilastutkinnon suorittamiseksi vaadittavat kokeet, tulevat korvattavaksi opetuksen järjestän toimesta.

Valtion budjettiriihessä on päätetty kuntien valtionosuuden korotuksesta määräaikaista vuodelle 2021 yht. 280 milj. eurolla (koronatuki 51 €/asukas). Koronasta aiheutuvien kustannusten (testaus & jäljitys) korvaamiseen on varauduttu peräti 1,4 mrd eurolla (ei erillisiä lisätalousarvioita). Sairaanhoitopiirien hoitovelan purkuun on päätetty kohdentaa vuosille 2021 – 2023 yht. 450 milj. euroa. Samanaikaisesti kuitenkin pysyväksi valtionosuusleikkaukseksi olisi jäämässä -250 milj. euroa kiky:n työajanpidennyksen osuus. Osa näistä valtionosuuksista tulee haettavaksi erillisinä valtionapuina.

Taulukko 7: Tietoja ja arvioita kunnallistalouden kannalta keskeisten kokonaistaloudellisten muuttujien kehityksestä (lähde:Tilastokeskus, VM Taloudellinen katsaus syksy 2020)

	2017	2018	2019	2020**	2021**	2022**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	226	234	241	233	242	250
Palvelut, määrän muutos, %	2,6	2,4	1,2	-3,6	2,7	1,4
Koko teollisuus, määrän muutos, %	8,6	-2,0	3,7	-6,8	3,4	3,6
Työn tuottavuus, muutos, %	3,0	-1,0	0,2	-0,6	1,8	1,5
Työlliset, muutos, %	1,1	2,6	1,1	-2,0	-0,5	0,5
Työllisyysaste, %	69,6	71,7	72,5	71,2	71,0	71,5
Työttömyysaste, %	8,6	7,4	6,7	8,0	8,2	8,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,7	1,1	1,0	0,4	1,2	1,4
Ansiotasoindeksi, muutos, %	0,2	1,7	2,1	1,7	2,5	2,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-2,1	-4,0	-1,1	-1,2	-2,7	-1,5
Vaihtotase, suhteessa BKT:een, %	-0,9	-1,7	-0,5	-0,5	-1,1	-0,6
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4	-0,3
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,5	0,7	0,1	-0,2	-0,1	-0,1
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:een, %	53,7	53,4	53,3	59,8	57,6	56,0
Veroaste, suhteessa BKT:een, %	42,9	42,4	42,2	41,9	42,7	42,3
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-0,7	-0,9	-1,0	-7,7	-5,0	-3,9
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-1,8	-1,2	-1,2	-7,2	-4,4	-3,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:een, %	61,3	59,6	59,2	70,2	72,8	74,3
Valtionvelka, suhteessa BKT:een, %	46,8	44,9	44,2	53,3	55,6	56,6

Koronan vaikutus kuntien talouteen

Tuore kuntataloustilasto kuluvan vuoden tammi-syyskuulta kertoo, että koronapandemia on vaikuttanut kuluvana vuonna voimakkaasti niin kuntien kuin kuntayhtymienkin talouteen. Vaikutukset ovat myös muuttuneet vuoden mittaan pandemian keston pitkittyessä ja hallituksen tehtyä koronavaiikutusten taittamiseen liittyviä tukipäätöksiä.

Tammi-syyskuun otokseen perustuvien taloustilastojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien toimintatuotot, muun muassa maksutuotot, ovat vähentyneet ja toimintakulut kasvaneet maltillisesti, kun palveluja laitettiin keväällä rajoitustoimien vuoksi kiinni ja kiireetöntä hoitoa lykättiin myöhemmäksi. Maltillisen kulukehityksen taustalla vaikuttaa kuitenkin koronapandemian akuutti hoitaminen ja varautuminen, jotka ovat osaltaan lisänneet niin kuntien kuin kuntayhtymien toimintakuluja.

Vuoden kolmannella neljänneksellä kuntien tuloja on lisännyt valtion kuntatalouteen myöntämä koronatuki. Tuki näkyy erityisesti kuntien valtionosuuksien kasvuna, mutta osittain myös kuntien verotuloissa, kun kuntien yhteisövero-osuutta korotettiin vuodelle 2020. Sairaanhoidopiirien yhteensä 400 miljoonan euron korona-avustukset eivät näy vielä tammi-syyskuun tilastotiedoissa.

Korona-kevät näkyy kuntien taloustiedoissa

Tammi-syyskuussa kuntien toimintatuottojen putoaminen jatkoi kasvuaan, sillä toimintatuottojen kertymä väheni 3,3 prosenttia edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Erityisen kylmää kyytiä ovat saaneet kuntien maksutuotot, jotka tippuivat alkuvuoden aikana 160 miljoonalla eurolla eli noin 15 prosentilla. Maksutuottojen määrä on pienentynyt jo usean vuoden ajan muun muassa varhaiskasvatuksessa päätettyjen maksuhelpotusten ja maksuttomuuskokeilujen vuoksi.

Kuntien toimintakulut ovat kasvaneet tammi-syyskuussa maltillisesti, mutta kululajeittain tilanteet vaihtelevat. Kun toimintakulut yhteensä kasvoivat tammi-syyskuussa prosenttiin niin palkat kasvoivat vain 0,2 prosenttia, henkilöstökulut 0,5 prosenttia ja asiakaspalvelujen ostot 2,9 prosenttia. Sen sijaan muiden palvelujen ostot ja aineiden ja tavaroiden ostot ovat laskeneet noin 3,5 prosentilla, kun taas esimerkiksi avustukset ovat lisääntyneet reilulla 4 prosentilla.

Kuntien verotulot ovat kasvaneet kuluvana vuonna odotettua paremmin. Ennakollisen kuntataloustilaston mukaan kuntien verotulot kasvoivat tammi-syyskuussa 4,2 prosenttia viime vuoden vastaavasta ajankohdasta.

Viime vuoden vertailupohja on poikkeuksellisen matala tuolle vuodelle ajoittuneen tulorekisteri- ja verokorttiuudistuksen vuoksi, joten osittain verotulojen hyvissä kasvuluvuissa on kyse kunnallisveron tilittymiseen liittyvästä kalenterivuosien välisestä rytmihäiriöstä. Osittain verotulojen vahvan kasvun taustalla on kertaluonteinen päätös korottaa kuntien yhteisövero-osuutta vuodelle 2020 sekä pysyvä linjaus kompensoida varhaiskasvatusmaksujen lasku yhteisövero-osuuden korotuksen kautta. Päätösten arvioidaan lisäävän kuntien yhteisöverotuloja 450 miljoonaa euroa vuonna 2020.

Kuntien valtionosuudet lisääntyivät tammi-syyskuussa reilulla 20 prosentilla suhteessa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Kuntien valtionosuuksia ovat kasvattaneet muun muassa kesäkuun neljännessä lisätalousarviossa tehdyt tukipäätökset, joista osa oli yleiskatteellista korvausta koronapandemian aiheuttamista tulomenetyksistä ja menojen kasvusta. Osa valtionosuuksien kasvusta aiheutuu kuitenkin tulevaisuusinvestoinneista, hallitusohjelmassa päätetyistä kuntien laajenevista tehtävistä, kuntien myöntämästä yksinyrittäjien tuesta sekä yrityksille myönnettyjen maksuhelpotusten korvaamisesta vuonna 2020.

Kuntien tunnusluvut vahvistuivat, velkaantuminen kovaa

Myönteisesti kehittynyt tulopohja yhdistettynä kulujen maltilliseen kasvuun on vahvistanut kuntien tilikauden tulosta selvästi viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Tilikauden tulos oli tammi-syyskuussa noin 1,3 miljardia euroa parempi kuin vastaavaan aikaan vuonna 2019. On kuitenkin muistettava, että vuosi 2019 oli kuntataloudessa yksi taloustilastojen heikoimpia vuosia, joten kolmannella neljänneksellä tapahtunut kuntien talouden vahvistuminen nostaa tilikauden tuloksen vasta lähelle vuosien 2016-2018 talouden tilaa.

Koronapandemian aiheuttama epävarmuus ei ole näkynyt kunnissa investointien hiiptumisena. Kuntien investointimenot ovat kasvaneet alkuvuonna noin 12 prosenttia. Erityisen voimakkaasti ovat kasvaneet investoinnit rakennuksiin sekä osakkeisiin ja osuuksiin. Jälkimmäinen viittaa, että joissakin kunnissa on toteutettu kuluvana vuonna omaisuuden yhtiöittämisjärjestelyjä. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta vahvistui tammi-syyskuussa kuntien vahvan tulokehityksen ja maltillisen kulukehityksen vuoksi noin miljardilla eurolla viime vuodesta. Kolmannella neljänneksellä toiminnan ja investointien rahavirta nousi hieman plussan yläpuolelle.

Reipas investointitahti on merkinnyt kuntien lainakannan kasvua, mutta lainakannan kasvuvauhti pieneni selvästi kuluvan vuoden kolmannen neljänneksen aikana. Lainakanta oli tammi-syyskuussa noin 3 prosenttia korkeammalla kuin viime vuonna.

Korona kurittaa kuntayhtymiä

Koronapandemia on näkynyt kuntayhtymien taloudessa tulojen pienentymisenä ja kulujen kasvamisena maltillisemmin kuin normaalisti. Manner-Suomen kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat tammi-syyskuussa 1,0 prosenttia viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna ja toimintatuotot vähenivät reilulla prosentilla. Toimintatuottoja on vähentänyt sairaanhoitopiirien keskittyminen koronapandemian akuuttiin hoitoon ja kiireettömän hoidon siirtäminen tai siirtyminen myöhempään ajankohtaan. Koronapandemia on vaikuttanut sairaanhoitopiirien ohella kuitenkin myös muiden kuntayhtymien, kuten koulutuskuntayhtymien, toimintaan. Toimintatuottojen pienentyminen on kuntayhtymissä hyvin harvinaista, sillä niillä ei ole juurikaan muita tulonlähteitä.

Kuntayhtymien tulojen heikentyminen ja menojen kasvu näkyi rajusti kuntayhtymien taloudellisissa tunnusluvuissa. Kuntayhtymien toiminta- ja vuosikate sekä tilikauden tulos pienenevät tammi-syyskuussa rajusti edellisten vuosien vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tilanteen heikkoudesta kertoo esimerkiksi se, että kuntayhtymien toimintakate on laskenut viime vuodesta noin 250 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 300 miljoonaa euroa.

Kuluvan vuoden neljännellä neljänneksellä myös sairaanhoitopiireille myönnetään hakumenettelyn kautta koronatukea, jolla kompensoidaan koronaepidemiasta sairaanhoitopiireille aiheutuvia kustannuksia ja alijäämiä.

Hallitus on osoittanut sairaanhoitopiirien koronatukeen tänä vuonna yhteensä 400 miljoonaa euroa, mutta on epätodennäköistä, että koko tuo summa saadaan maksatukseen vielä tämän vuoden puolella. Summasta kuitenkin ainakin neljänneksen lisätalousarvion 200 miljoonan euron tukikokonaisuus on maksatuksessa sairaanhoitopiireille joulukuussa ja seitsemännessä lisätalousarviossa päätetty 200 miljoonan euron erä on maksatuksessa viimeistään tammikuussa 2021.

Kuntayhtymien heikosta tulovirrasta huolimatta investointimenot kasvoivat tammi-syyskuussa yhä reippaasti; 13 prosenttia. Erityisen voimakkaasti kasvoivat investoinnit kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin. Myös kuntayhtymien lainakanta kasvoi rajusti. Tammi-syyskuussa kuntayhtymien velkaantumisen kasvu ylsi peräti 21 prosenttiin.

Yhteenvetoa kuntatalouden tilasta

Kuluva vuosi on ollut kuntien ja kuntayhtymien taloudessa hyvin poikkeuksellinen. Koronapandemia on aiheuttanut kuntataloudessa vuoden mittaan niin toiminnallisia haasteita kuin myös suuria muutoksia talousennusteisiin. Keväällä 2020 epä tietoisuus niin kansantalouden kehityksestä kuin myös koronan kuntatalousvaikutuksista oli suurta.

Jälkikäteen tarkastellen koronan talousvaikutukset ovat toteutuneet kuluvana vuonna odotettua maltillisempina. Verotulot eivät ole pudonneet niin kuin koronakeväänä vielä odotettiin, ja kulutkin ovat kasvaneet vain maltillisesti. Tilanteet kuitenkin muuttuvat nopeasti ja tarkempaa tietoa koronavuoden 2020 neljänneksen neljänneksen kuntataloustilastoista saadaan helmikuun alussa. On kuitenkin todennäköistä, että kuntatalous vahvistuu yhä loppuvuoden aikana ja kuntatalouden tunnusluvut paranevat selvästi vuoden 2019 heikoista lukemista.

Talouden tila vaihtelee kuitenkin kunnittain ja kuntayhtymittäin paljon. On selvää, että niin yleinen talouden tila, valtion kunnille myöntämä koronatuki kuin koronapandemian taloudelliset menetykset kohdistuvat kuntiin eri tavoilla. Selvää on myös se, että koronapandemian taloudelliset menetykset eivät rajoitu vain vuoteen 2020.

Pandemia aiheuttaa myös tulevana vuosina tappioita, ja parhaimmillaan se synnyttää myös voittajia. Joka tapauksessa pandemiaa ja sen jälkeiseen maailmaan on sopeuduttava ja varauduttava mahdollisimman monella eri keinolla.

2.2 TALOUSARVION SÄÄNNÖSPOHJA

Kuntalain 110 pykälän mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi. Samaan pykälään on koottu talousarvion käsittelyä, hyväksymistä, velvoittavuutta, sisältöä ja rakennetta sekä talousarvioperiaatteita koskevat säännökset.

Kuntalaki pyrkii parantamaan suunnittelun asemaa kunnan päätöksenteossa toiminnan ja talouden ohjausvälineenä. Kuntalain mukaisessa taloussuunnittelussa korostetaan toiminnan ja talouden tiivistä yhteyttä, taloudellisten resurssien merkitystä sekä suunnittelun realistisuutta. Lain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kuntalain 110 pykälän 2 momentin säännöksessä korostetaan sitovien tavoitteiden asettamista ja niiden seurannan merkitystä talouden ohjauksessa ja kytkemistä määrärahoihin ja talousarvioihin. Säännös edellyttää valtuuston sitoutumista asettamiinsa tavoitteisiin. Valtuuston tulee osoittaa tavoitteiden saavuttamiseen tarvittavat voimavarat koko suunnittelukaudelle.

Kuntalain mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden valvonnan välineitä.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Talousarviolla ja -suunnitelmalla on kaksi näkökulmaa, jotka määräävät myös suunnitelman rakenteet:

1. toiminnan ohjauksen näkökulma, jota palvelee käyttötalousosa ja investointiosa sekä
2. kokonaistalouden näkökulma, jota palvelee tuloslaskelmaosa ja rahoitusosa.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

Määrärahat ja tuloarviot on otettu talousarvioon bruttomääräisinä.

Kirjanpito ja tilinpäätös

Kuntalain 112 pykälän mukaan vuoden 1997 alusta kunnan kirjanpitovelvollisuudesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä on sen lisäksi, mitä kuntalaissa säädetään, soveltuvin osin voimassa, mitä kirjanpitolaissa säädetään. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto an-

taa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain soveltamisesta. Kun kunnissa ja kuntayhtymissä siirryttiin soveltamaan kirjanpitolakia, otettiin samalla käyttöön suunnitelman mukaiset poistot. Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan suunnitelman mukaan vaikutusaikanaan poistona kuluksi. Poiston ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa hankintameno vuotuisiksi kuluksi. Suunnitelman mukaiset poistot esitetään myös talousarvion tuloslaskelmaosassa.

Kirjanpitolain mukaan menot ja tulot on jaksotettava suoriteperusteen mukaisesti. Myös talousarviossa määrärahat ja tuloarviot esitetään suoriteperusteen mukaisina. Talousarviossa esitetään talousarviovuoden suunnitelman mukaiset poistot. Seuranassa talousarvion tuloslaskelmaosasta laaditaan kaksi toteutumisvertailua, toisessa sisäiset erät ovat mukana ja toisessa ne on eliminoitu. Käyttötalouden toteutumisvertailussa sisäiset erät ovat mukana.

2.2.1 Talousarvion sitovuus

Kuntalain 110 pykälän mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion noudattaminen on mahdollista vain, jos jokainen määrärahojen käytöstä vastaava henkilö tuntee talousarvion toteuttamisesta annetut määräykset, perustelut ja ohjeet. Toimialajohtajien tulee huolehtia siitä, että kaikilla talousarviomäärärahojen hyväksymiseen oikeutetuilla henkilöillä ja määrärahojen käytöstä vastaavilla henkilöillä on riittävä perehtyneisyys määrärahojen käyttöön ja hyväksyntään.

Kaupunginvaltuusto määrää, että käyttöomaisuushankintojen aktivointiraja on 10.000 euroa. Tätä pienemmät hankinnat kirjataan suoraan vuosikuluiksi ja 10.000 euron tai sen yli olevat hankinnat aktivoidaan ja niistä tehdään vuosittain poistosuunnitelman mukaiset poistot ohjeiden mukaisesti.

Käyttötalouden valtuusto myöntää määrärahat ja tuloarviot bruttomääräisinä toimialoittain ja asettaa myös toimialojen toiminnalliset tavoitteet. Investointiosassa määrärahat myönnetään toimialoittain hankkeittain. Rahoitusosassa määrärahat myönnetään rahoitusryhmittäin tai hankeryhmittäin.

Käyttötalouden määrärahat sitovat toimielimiä valtuustoon nähden toimialatasolla. Samoin toimielin on vastuussa tulojen kertymisestä toteutumasta ja talousarviossa vahvistettujen tavoitteiden toteutumisesta. Työllistämistuella palkatun henkilöstön palkkaus tapahtuu elinvoima- ja työllisyyspalveluihin varattujen määrärahojen puitteissa. Työllistämistuella palkattavan henkilöstön rekrytoinnista tekee päätökset ensisijaisesti hallintojohtaja ja hänen estyneenä ollessaan kaupunginjohtaja. Avustuskohdan varattuja määrärahoja ei voida käyttää muihin tarkoituksiin ilman kaupunginvaltuuston päätöstä.

Rahoitusosan määrärahat sitovat valtuustoon nähden rahoitusryhmittäin.

Investointiosan määrärahat sitovat valtuustoon nähden yli 150.000 euroa hankkeittain ja muut hankeryhmittäin. Investointimenojen määrärahat esitetään bruttoperiaattella, jolloin mahdollinen rahoitusosuus tai omaisuuden luovutustulo merkitään erikseen.

Mikäli talousarvion sitoviin perusteluihin on tulosalueen tai hankkeen kohdalla annettu talousarviomäärärahan käytöstä em. yksityiskohtaisempi määrittely, ei sitovista perusteluista voi poiketa ilman kaupunginvaltuuston päätöstä.

Talousarvioasetelmalla on annettu laajat valtuudet toimielimille määrärahojen käytössä. Määrärahojen ylitysoikeusanomuksiin suhtaudutaan erittäin pidättyvästi. Tämä tulee ottaa huomioon jo määrärahojen käyttösuunnitelmia laadittaessa ja suhteuttaa toiminta annettuihin resursseihin. Mikäli talousarviovuoden aikana havaitaan määrärahojen riittämättömyys tai ennakoidaan tuloarvioiden jäävän talousarvioon merkittävä pienemmiksi, tulee toiminta sopeuttaa määrärahoihin ensisijaisesti toimintoja supistamalla tai tehostamalla.

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä talousarvion kukin toimielin laatii käyttösuunnitelman, jolla toimielimet jakavat määrärahat ja tuloarviot taloudellisen toimivallan siirtämisen ja toiminnan tulosten vastuun kannalta tarkoituksenmukaisiin tulosyksiköihin. Samalla toimielimet asettavat valtuuston määrittelemien tavoitteiden kanssa yhdenmukaiset tarkennetut tavoitteet palvelualueittain (tulosyksiköittäin). Nämä tavoitteet ovat sitovia toimielimittäin.

Edelleen ko. toiminnasta vastaavat viranhaltijat voivat jakaa toimielimien vahvistamien tulosyksiköiden osamäärärahat, osatuloarviot ja osatavoitteet edelleen pienempiin ja tarkempiin osiin. Jokaisen toimielimen on annettava kaupunginhallitukselle tiedoksi oma käyttösuunnitelmansa. Kaupunginhallituksella on oikeus siirtää ratkaistavakseen toimielimen tekemä käyttösuunnitelmapäätös. Käyttösuunnitelmasta on käytävä selville ko. tulosalueen alaisten määrärahojen hyväksyjät tulosyksiköittäin.

Talousarviokirjaan on merkitty toimielin ja toimielinten alaiset viranhaltijat, jotka ovat vastuutettuja toiminnalle asetetuista tavoitteista sekä siitä, että menoja ei ylitetä ja asianomaiselle toimielimelle tulevat tulot toteutuvat. Tavoitteiden ja määrärahojen toteutumista seurataan kaupungin talousohjeen mukaisesti.

Toimialojen tulee vuosittain päättää, ketkä viranhaltijat ovat oikeutettuja hyväksymään laskut ja missä rajoissa.

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
Keskusvaalilautakunta	B	13.000	
Tarkastuslautakunta	B	25.000	
Elinvoima –ja hallintopalvelut	B	27.817.000	3.080.500
Sosiaalipalvelut	B	16.953.900	2.589.400
Koulutuspalvelut	B	11.255.900	858.100
Tekniset palvelut	B	4.331.200	4.031.200
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	B		24.600.000
Valtionosuudet	B		25.700.000
Korkotulot	B		180.000
Muut rahoitustuotot	B		550.000
Korkomenot	B	530.000	
Muut rahoitusmenot	B	10.000	
Satunnaiset erät			

INVESTOINTIOSA			
<i>Kaupunginhallitus</i>			
Maa-alueet	B	50.000	20.000
Osakkeet ja osuudet	B	10.000	
Valokuituverkon laajentaminen	B	50.000	
<i>Tekninen lautakunta</i>			
Muut pitkävaikutteiset menot	B		
Hallinto –ja laitosrakennukset	B	1.530.000	50.000
Tehdas –ja tuotantorakennukset	B	360.000	
Muut rakennukset	B	850.000	
Liikenneväylät	B	580.000	
Puistot ja muut yleiset alueet	B	228.000	35.000
<i>Irtain omaisuus</i>			
Elinvoima –ja hallintopalvelut	B	180.000	
Sosiaalipalvelut	B	85.000	
Koulutuspalvelut	B		
Tekniset palvelut	B	35.000	
RAHOITUSOSA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäykset	B		
Antolainauksen vähennykset	B		
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		6.000.000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2.700.000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B		
Oman pääoman muutokset	B		
Vaikutus maksuvalmiuteen			
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		67.594.000	67.634.200

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

2.2.2 Kustannuslaskennalliset erät

Talousarviomäärärahojen ulkopuolella on käsitelty kustannuslaskennalliset erät. Kustannuslaskennalliset erät eivät määrärahan tavoin sido hallintokuntia, vaan ovat talousarviossa suoritekustannusten ja tunnuslukujen laskemista varten. Kustannuslaskennallisina erinä kaupungin talousarviossa käsitellään keskushallinnon palvelukset, arvonlisävero sekä käyttöomaisuuden poistot.

2.2.3 Tavoitteet ja tunnusluvut

Kuntalain 110 pykälän mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja -suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Toiminnallinen tavoite on valtuuston talousarviossa toimielimelle tehtäväkohtaisesti asettamaa määrärahan tarkoitusta, palvelutuotannon määrää tai laatua tai toiminnan kehittämissuuntaa ohjaava tavoite.

Toiminnallisten tavoitteiden asettamisessa käytetään määrä-, laatu-, taloudellisuus- ym. tavoitteita sen mukaan, mitä eri tehtävissä katsotaan tarkoituksenmukaiseksi ja on mahdollista käyttää. Tavoitteet johdetaan tehtävän toiminta-ajatuksesta ja asetetaan tunnuslukuina, mikäli suinkin mahdollista. Tavoitteet voidaan asettaa myös sanallisesti.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetään siitä, mitkä toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia.

Kun tavoite hyväksytään talousarvioon, sitoo se valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavalla kuin määräraha. Talousarviossa hallitus tai lautakunta voi esittää sitoviksi tarkoitettujen tavoitteiden lisäksi perusteluina ja informaationa muita tavoitteita, jotka ovat ohjeellisia ja mm. esittäjän omaa toimintaa ohjaavia.

Talousarvioon hyväksytään sitoviksi toiminnan mitattavissa olevat tavoitteet. Yhden määrärahan tai tuloarvion yhteydessä voi olla yksi tai useampia sitovia toiminnan tavoitteita. Tilinpäätökseen liittyvässä talousarvion toteutumisvertailussa verrataan toteutunutta toimintaa valtuuston hyväksymiin tavoitteisiin. Kunnan tehtävät on hoidettava taloudellisesti ja järkevästi siten, että vastuu toiminnallisista ja taloudellisista tuloksista on selkeää.

Toiminnallisen ja taloudellisen vallan ja vastuun hajauttaminen ovat välttämättömiä joustavan ja tuloksellisen toiminnan edellytyksiä. Vastuu toiminnallisista ja taloudellisista tuloksista on jokaisella yksiköllä ja yksilöllä. Lähinnä tehtäviä ja toimivaltaa koskevalla hallintosäännöllä määrätään toimivalta ja vastuut. Suunnitelmilla osoitetaan talouden tavoitteet.

Konserniyhtiöiden toiminnalliset tiedot ovat valtuustoon nähden informatiivisia. Valtuuston päätettäväksi esitetään yhtiöiden tavoitteet, jotka on merkitty valtuustoon nähden sitoviksi.

TALouden TASAPAINOTUS

Alijäämän kattamisvelvollisuus

Kuntalain taloutta koskevia säännöksiä on muutettu 1.5.2015 voimaan tulleessa uudessa kuntalaissa (410/2015). Muun muassa alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä on tiukennettu ja alijäämän kattamisvelvollisuus on ulotettu kuntayhtymiin, kriisikuntamenettelyä koskevaa sääntelyä on uudistettu ja konserninäkökulmaa on korostettu kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa ja raportoinnissa. Säännösmuutoksilla on pyritty korostamaan kunnan vastuunkantoa ja turvaamaan toiminnan taloudellinen kestävyys pitkällä aikavälillä.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä on tiukennettu niin, että alijäämä tulee kattaa määräajassa eikä kattamista voida enää siirtää erillisellä toimenpideohjelmalla katettavaksi taloussuunnitelmavuosien yli. Samalla erillisestä toimenpideohjelmasta luovutaan ja yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet hyväksytään jatkossa taloussuunnitelmassa.

Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (110.3 §). Määräaikaa sovelletaan ensimmäisen kerran vuoden 2015 tilinpäätökseen kertyneeseen alijäämään, jolloin alijäämän tulee olla katettuna vuoden 2020 tilinpäätöksessä (148.1 §). Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee vain kunnan tai kuntayhtymän taseeseen kertynyttä alijäämää, ei konsernitaseen alijäämää.

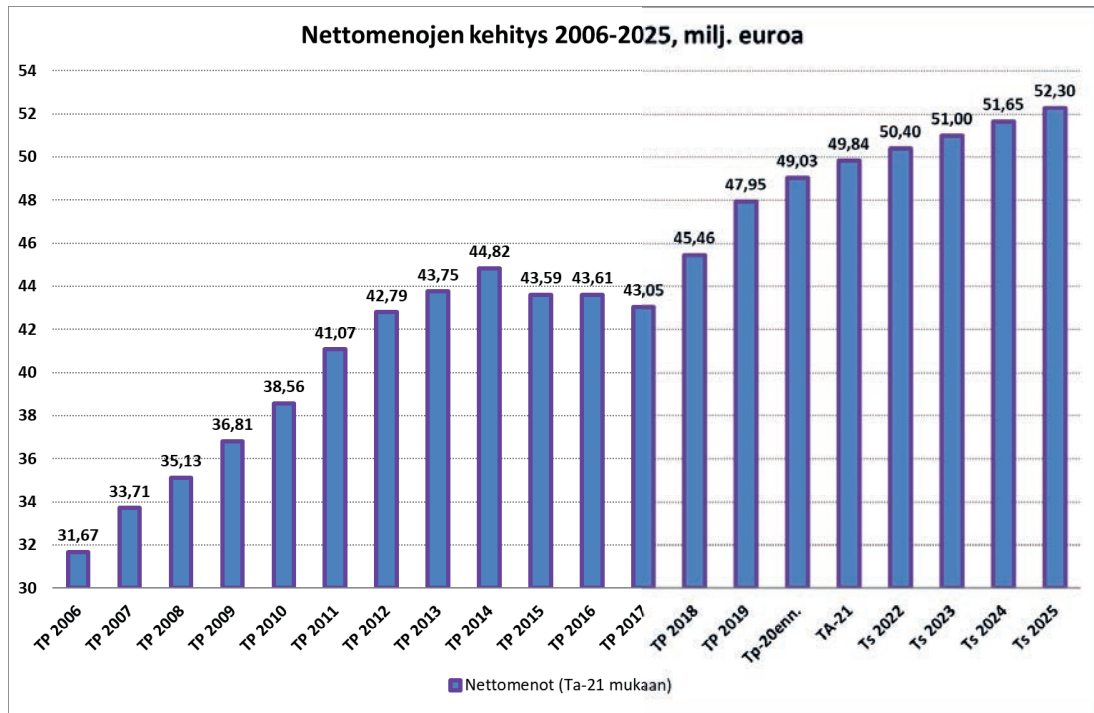
Kaupungin tilinpäätös 2019 ja arvio vuodesta 2020

Suonenjoen kaupungin vuoden 2019 tilinpäätös oli noin +0,2 milj. euroa ylijäämäinen. Vuosi 2019 oli 6. peräkkäinen vuosi kun kaupunki on tehnyt ylijäämää. Taseessa olevaa kumulatiivista ylijäämien puskuria on noin 7,7 milj. euroa. Suonenjoen kaupungin talous on alijäämien kattamisen osalta tasapainossa.

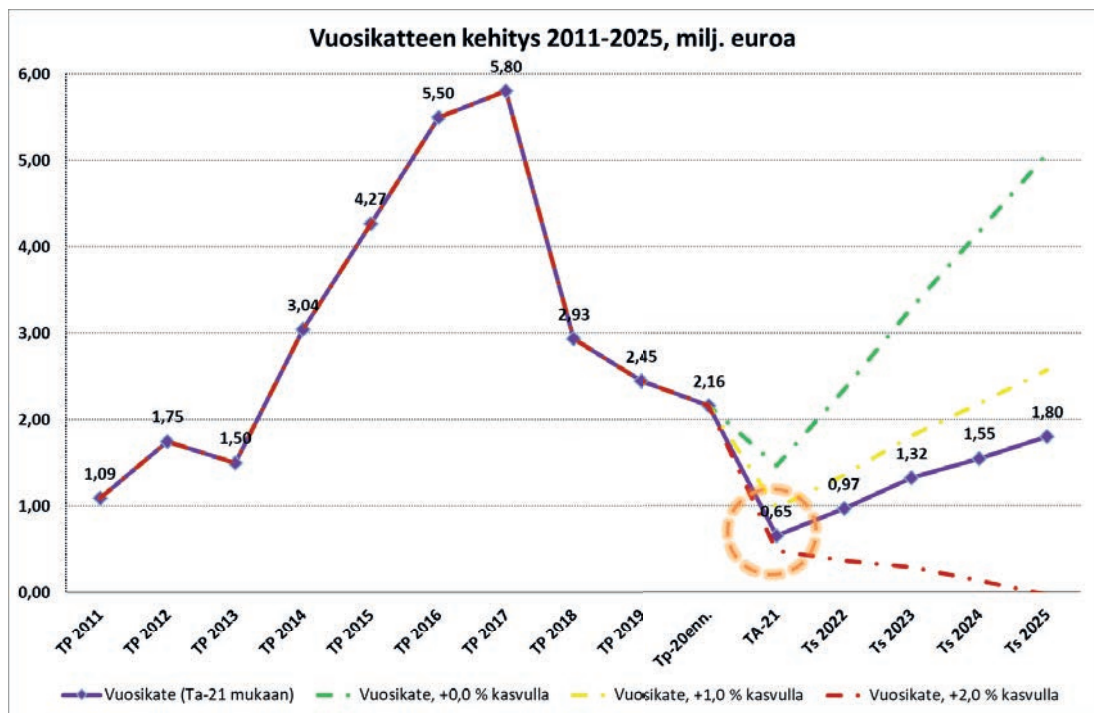
Tulopohjan kasvu oli keskeinen tekijä ylijäämäiseen tulokseen vuodelta 2019. Veroperusteinen (verotulot ja valtionosuudet) rahoitus kasvoi yhteensä yli +2,0 milj. euroa vuoden takaisesta. Jo pelkästään verotulot olivat kasvussa +1,3 milj. euroa eli noin +5,4 prosenttia vuoden takaisesta.

Kahden viimeisen vuoden aikana (vuodet 2018 ja 2019) Suonenjoen kaupunki on käyttänyt palvelurakenteen ylläpitoon liki +5,0 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2017. Vuoden 2018 tapaan myös vuodelle 2019 kasvua kulurakenteessa syntyi noin +2,5 milj. euroa. Vakituisten henkilöstön määrä kasvoi yli kymmenellä työntekijällä. Sosiaali- ja terveystoimen kustannukset olivat kokonaisuudessaan kovassa kasvussa.

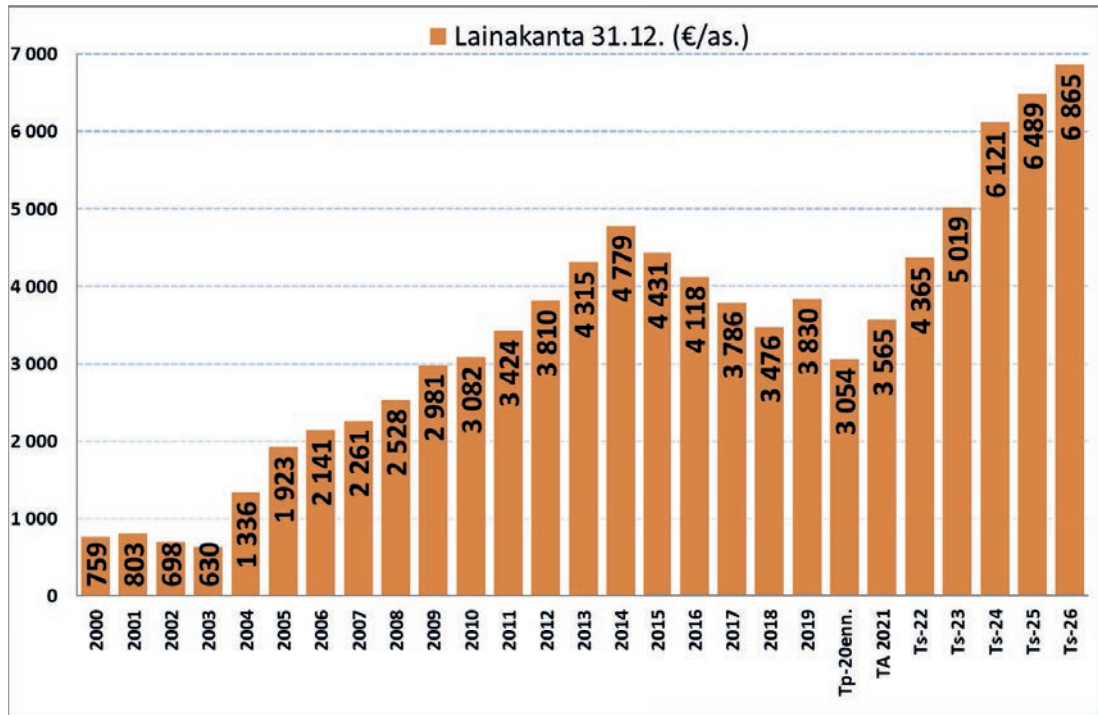
Vuosi 2020 näyttää kehittyvän valtion vahvasti kunnille suuntautuvasta koronakompensaatiosta johtuen ennakoitua paremmalta. Erityisesti valtionosuudet tulevat kasvamaan vuoden takaisesti merkittävästi. Vuoden takaiseen nähden valtionosuuksien arvioidaan kasvavan jopa +1,4 milj. euroa (+5,5%). Vuoden 2020 tuloksen arvioidaan olevan joko nollassa tai hivenen ylijäämäinen. Sairaanhoidopiirin mahdollinen alijäämien kattaminen myös vuodelta 2020 vaikuttaa merkittävästä vuoden 2020 lopulliseen tulokseen.



Kaupungin vuosikate on pysynyt vuosien 2014-2019 aikana +2,5 milj. euron tasossa tai sen yli. Tämä on mahdollistanut maltillisten investointien toteuttamisen tulorahoituksen turvin.

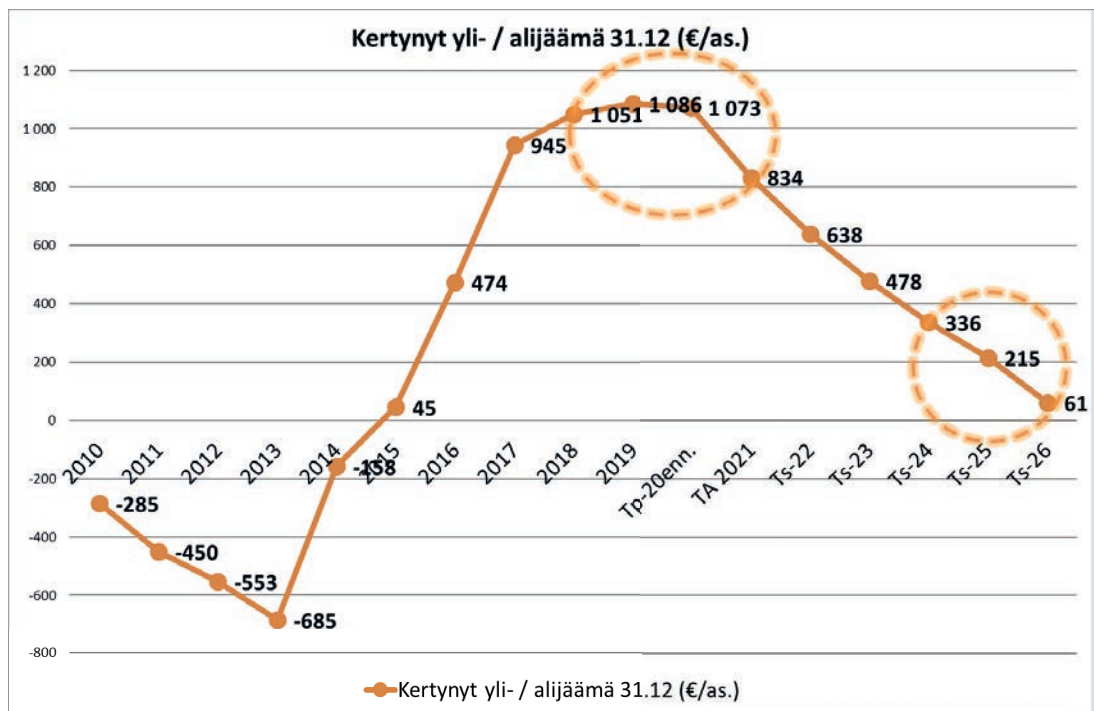


Kaupungin velkaantuminen taittui jo vuoden 2015 aikana ja maltillinen investointitaso ja kulutason hillintä taittoivat kaupungin velkaantumista entisestään. Vuosien 2015-2018 aikana ei nostettu lainkaan pitkäaikaista lainaa. Velkoja on pystytty lyhentämään kolmessa vuodessa yhteensä yli 10,0 milj. eurolla. Myös vuoden 2020 aikana ei ole nostettu uutta pitkäaikaista lainaa.



Arvio tulevasta kehityksestä

Nykyinen talouden tasapainottamisohjelma päättyy vuoden 2020 loppuun. Kaupungin taloustilanteen mukainen arvio vuoden 2021 sekä suunnitelmakauden 2021-2023 osalta näyttää kehittyvän valtuuston aiemmin hyväksymää alkuperäistä talousarviota heikommin. Nyt valtuustolle esitettävä vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman on alijäämäinen yhteensä noin -4,0 milj. euroa. Taloussuunnitelma ei täytä kuntalain (Kuntalaki §110) vaatetta siitä, että taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.



Jatkossakin kaupungin toimintoja tulee sopeuttaa tulopohjan kasvuun nähden. Talouden tasapainossa pitämistä tulee kaikkien toimialojen pitää huolta. Kaupungin omat investointitarpeet edellyttävät tulo-rahoituksen riittävyyttä ja varautumista tulopohjan merkittävään kaventumiseen valtion korona-elvytysten päätyttyä ja julkisen talouden sopeuttamiseen varautuen. Kulurakenteen arviointia tulee tehdä niin oman kuin myös ostopalvelujen suhteen. Jo pelkästään tuleva monitoimihalli-investointi tulee nostamaan kaupungin tulosvaikutteisia menoja arviolta +1,0 milj. eurolla. Tämä vastaan yhden kunnallisveroprosentin korotuspainetta. Talouden tasapainon saavuttaminen edellyttää menokehityksen hillintää kaikkien toimialojen osalta.

Suonenjoen kaupungin nettomenot (toimintakate) on yli +1.000 euroa / asukas korkeammalla tasolla kuin kunta-alan keskiarvo. Tämä tarkoittaa yli +7 milj. euroa enemmän kuluja vuodessa kuin kunta-alalla keskimäärin käytetään vuodessa.

Ylijäämäisten vuosien jälkeen kaupungin taloudessa on merkittävä yli +7 milj. euron suuruinen ”ylijäämäpuskuri”. Päivitetyin taloussuunnitelman perusteella ylijäämät riittävät kuitenkin enintään vuoteen 2025-2026 saakka. Talouden tasapainon saavuttaminen keskipitkällä aikavälillä edellyttää toimintakulujen kasvun rajaamista keskimäärin alle +1,5 prosentin kasvuun / vuosi. Talouden toteuman myönteiseen kehittymiseen ei voi vain luottaa, vaan tarvitaan aktiivisia ja konkreettisia päätöksiä niihin asioihin, mihin itse pystymme vaikuttamaan. Kaupungin käyttötaloudessa on yli 1,5 milj. euron välittömän sopeuttamisen tarve vuosien 2021-2023 osalta.

Myös kuntatalous on suurten muutosten edessä. Arviointi on edelleen hankalaa valmisteilla olevan maakunta- ja sote-uudistus myötä. Paineet sote-palvelujen kehittämisen kasvavat ja erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on kovempaa kuin kuntien tulopohjan kasvun arvioidaan olevan. Väestö ikääntyy ja vähenee ennakoitua nopeammin.

Kuntien verotulopohja, valtionosuusjärjestelmä, rahoitusriskit sekä kokonaisuuden toimivuus ja hallinta tulevat olemaan lähitulevaisuudessa linjattavia kokonaisuuksia valtakunnan päätöksenteossa. On varauduttava siihen, että ylimenokausi uuteen järjestelmään tulee olemaan haasteellinen. Kasvavista menopaineista ja epävarmuudesta johtuen uusien ja pysyväisluonteisten kustannuksia lisäävien toimenpiteiden aloittamista tulee välttää.

Tasapainottamisohjelma 2021-2025

Suonenjoen kaupungin ylijäämäinen talous antaa liikkumavaraa kaupungin kehittämistoimenpiteiden toteuttamiseen. Kaupunginhallitus on päätöksellään 23.9.2019 § 219 päättänyt aloittaa Suonenjoen kaupungin talouden sopeuttamistoimenpiteiden valmistelun. Valmistelu päätettiin aloittaa kaupunginhallituksen linjauksilla mm. sopeuttamistoimenpiteiden tarpeesta, priorisoinnista, aikataulusta, organisoitumisesta sekä sitoutumisesta. Sopeuttamistoimenpiteiden valmistelu päätettiin aloittaa yhteistyössä henkilöstön, virkakunnan ja luottamushenkilöiden kesken.

Kestävän kuntatalouden saavuttamiseksi nimettiin työryhmä, jonka tehtävänä oli esittää konkreettisia keinoja kaupungin kulurakenteen kasvun hillitsemiseksi niin, että kaupungin talous saatetaan kestävällä talousuralla vuoteen 2021 mennessä. Työryhmä kostui kaikkien valtuustoryhmien nimeämistä luottamushenkilöistä ja ryhmässä on mukana myös pääluottamusmiesten nimeämä henkilöstön edusta. Työryhmän puheenjohtajana toimi kaupunginhallituksen puheenjohtaja, sihteerinä hallintojohtaja ja esittelijänä kaupunginjohtaja.

Työryhmän tavoitteena oli vähintään 1,0 milj. euron pysyväisluonteisten kulurakennetta hillitsevien konkreettisten toimenpiteiden esittäminen päätöksentekoon. Työryhmä linjasi kohonneesta kulurakenteen tasosta johtuen jatkovalmistelun niin, että laaditaan sopeuttamisohjelma, joka kattaa kasvaneen sopeuttamistarpeen ollen yhteensä noin 2,0-2,5 milj. euroa. Toimenpiteet jaksottuvat vuosille 2021-2025

Työryhmä arvioi kaupungin talouden pitkántähtäimen vaikuttavuus keinoja seuraavista asiakokonaisuuksista ja priorisoi toimenpiteiden toteuttamisen järjestystä:

1. Toiminnalliset muutokset sekä prosessien tarkastelu ja tehokkuus
2. Kustannustason leikkaaminen ei-lakisääteisten palvelujen / menojen osalta
3. Palveluverkoston ja palvelutason tarkastelu
4. Henkilöstö menoihin kohdentuvat suorat toimenpiteet
5. Veronkorotukset

Kaupunginhallituksen esityksestä toimialat ovat myös lautakuntien kokouksissaan esittäneet vuodelle 2021 ja siitä eteenpäin vaikuttavia talouden tasapainottamiskeinoja. Työryhmä totesi, että toimialojen esittämien toimenpiteiden kokonaismäärä ei ole kaupunginhallituksen asettaman tavoitteen mukainen. Esitykset kohdentuivat pääosin ns. perinteisiin leikkauksiin palvelujen ostojen ja materiaalihankintojen osalta. Vaikutavuudeltaan laajempia toiminnallisia ja rakenteellisia uudistuksia oli esityksissä varsin vähän.

Tästä johtuen työryhmä laati näiden toimenpiteiden lisäksi vuosille 2021-2025 esitetävän talouden pitkántähtäimen suunnitelman ja siihen liittyvät toiminnalliset ja rakenteelliset keinot talouden tasapainon säilyttämiseksi. Ilman konkreettisia talouden sopeuttamistoimenpiteitä käyttötaloudessa on kaupungin talouden kumulatiivinen ylijäämä talousstrategiakauden 2021-2025 lopussa "syöty". Tämä tarkoittaa, että kaupungin kyky nykyisenkaltaisella kustannuskehityksellä ei mahdollista kertyvän alijäämän kattamiseen ja tasapainoisen taloussuunnitelman tekemiseen kuntalain mukaisesti.

Tämä työryhmän hyväksymä pitkántähtäimen suunnitelma esitetään valtuustolle hyväksyttäväksi talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman 2021-2023 yhteydessä. Mikäli toimenpiteissä ei edetä ja tarvittava päätöksiä ei saada aikaiseksi, niin kaupunginvaltuuston ja -hallituksen tulee esittää uusien talouden sopeuttamiskeinojen hyväksymistä ja käyttöönotto jo vuoden 2021 aikana.

SUONENJOEN TALOUSSTRATEGIA SUUNNITELMAKAUDELLE 2020 - 2025									
* sisältää ulkoiset ja sisäiset erät									
TULOSLASKELMAT Strategiakausi 2020 - 2025	TP 2017 Milj.e	TP 2018 Milj.e	TP 2019 Milj.e	TA 2020 Milj.e	TA-2021 Milj.e	Ts 2022 Milj.e	Ts 2023 Milj.e	Ts 2024 Milj.e	Ts 2025 Milj.e
Toimintatuotot yhteensä	11,52	11,20	10,69	10,13	10,51	10,75	11,00	11,30	11,65
Myyntituotot	3,83	3,86	3,89	3,67	3,97				
Maksutuotot	2,50	2,42	2,30	2,31	2,33				
Muut toimintatuotot ja avust.	5,18	4,92	4,50	4,15	4,21				
Toimintakulut yhteensä	54,62	56,73	58,69	59,43	60,40	61,20	62,05	63,00	64,00
Valmistus omaan käyttöön	0,06	0,06	0,05	0,04	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05
Henkilöstökulut	16,96	18,15	18,38	18,60	19,24				
Palvelujen ostot	31,46	31,99	32,97	33,26	33,73				
Aineet ja tarvikkeet	2,47	2,70	2,65	2,63	2,69				
Avustukset	1,77	1,97	2,71	2,86	2,15				
Muut kulut	1,96	1,93	1,98	2,07	2,58				
Toimintakate	-43,05	-45,46	-47,95	-49,26	-49,84	-50,40	-51,00	-51,65	-52,30
Rahoituserät yhteensä	48,85	48,40	50,39	50,15	50,49	51,37	52,32	53,20	54,10
Verotulot	23,87	23,34	24,60	23,60	24,60	25,10	25,60	26,00	26,40
Valtionosuudet	24,74	24,75	25,50	26,40	25,70	26,20	26,70	27,20	27,70
Rahoituskulut (-) / tuotot (+)	0,24	0,30	0,30	0,15	0,19	0,07	0,02	0,00	0,00
Vuosikate	5,80	2,93	2,45	0,89	0,65	0,97	1,32	1,55	1,80
Poistot	2,40	2,29	2,27	2,10	2,30	2,30	2,40	2,50	2,60
Varaukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunn. tuotot (+) / kulut (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulos	3,40	0,64	0,17	-1,21	-1,65	-1,33	-1,08	-0,95	-0,80
Kertyneet ylijäämät, Meur	6,86	7,50	7,67	6,46	4,81	3,48	2,40	1,45	0,65
Ylijäämä euroa/asukas	943	1 049	1 086	929	699	511	356	217	98
Asukasluku	7266	7145	7064	6950	6880	6810	6740	6670	6600

TALOUSARVIO VUODELLE 2021

Vuodelle 2021 valtuusto on päättänyt pitää tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosentit ennallaan.

Vuoden 2021 verotulot on arvioitu siten, että

- tuloveroprosentti on 21,75 %,
- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,05 %,
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,70 %,
- muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,25 %,
- yleishyödyllisten yhteisöjen osalta 0,30 % ja
- voimalaitosten veroprosentti 3,00 %.

Vuoden 2021 talousarviossa verotuloja arvioidaan kertyvän 24,6 milj. euroa. Kiinteistöveron tuoton arvioidaan olevan vuoden 2020 tasolla. Yhteisöverotuoton arvioidaan kasvavan.

Verotulot	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kunnallisvero	21,09	20,50	20,18	20,50	20,40	20,80
Yhteisövero	1,57	1,60	1,77	1,80	1,40	2,00
Kiinteistövero	1,83	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
Verotulot yhteensä	24,49	23,90	23,75	24,10	23,60	24,60

Suonenjoen kaupungin valtionosuuksien arvioidaan puolestaan vähenevän valtuuston määrärahamuutettuun talousarvioon nähden noin -0,7 milj. eurolla (-2,7%). Valtionosuuksien kehitykseen vaikuttaa merkittävästi valtion toimenpiteet korona-kustannusten kompensatioista kunnille.

Suonenjoen kaupungin henkilöstömenot ovat vuoden 2021 talousarvioesityksessä 19,2 milj. euroa. Vuoden 2020 määrärahamuutetussa talousarviossa henkilöstömenot ovat 18,6 milj. euroa ja vuoden 2019 tilinpäätöksessä ne olivat 18,4 milj. euroa.

Vuoden 2021 talousarviossa on eläkemaksuina budjetoitu palkkaperusteinen KueL-maksu ja eläkemenerusteinen maksu. Palkkaperusteinen eläkemaksun (keskimäärin) suuruudeksi on Kevan esitys vuodelle 2021 24,5 %. Palkkamenot eivät vaikuta eläkemenerusteisen maksun suuruuteen. Nämä kuluerät on budjetoitu asianomaisille tehtävälueille aikaisemman vuoden käytön ja Keva:sta saatujen ennakkolaskelmien mukaisesti. Kuntatyöntekijän sairausvakuutusmaksu on ensi vuonna 1,53 % maksun perusteena olevasta palkasta.

Kokonaisuudessaan talousarvion vuosikate on vain 0,7 milj. euroa ja poistot noin 2,3 milj. euroa. Suunnitelman mukaisten poistojen jälkeen tilikauden tulos jää 1,6 milj. euroa negatiiviseksi.

Sote- ja maakuntauudistusta on suunniteltu toteutettavaksi lähivuosina. Muutokseen liittyviä lakeja ei kuitenkaan ole vielä hyväksytty. Siksi Kuntaliitto suosittelee nykyisten ohjeiden perusteella, että kunnat ja kuntayhtymät laativat vuoden 2021 taloussuunnitelmansa siten, että sen luvuissa ei huomioida mahdollista tulevaa uudistusta. Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö tai lainsäädäntömuutokset eli arvio tulevaisuudesta ovat kuitenkin tärkeitä taloussuunnitelman sanallisissa yleisperusteluissa esiintuvia seikkoja. Yleisiä perusteita tarkastellaan kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen

näkökulmista. Suositeltavaa on lisäksi laatia vaihtoehtolaskelmia ainakin kunnan omaan käyttöön johtamisen apuvälineeksi.

Maksuvalmius

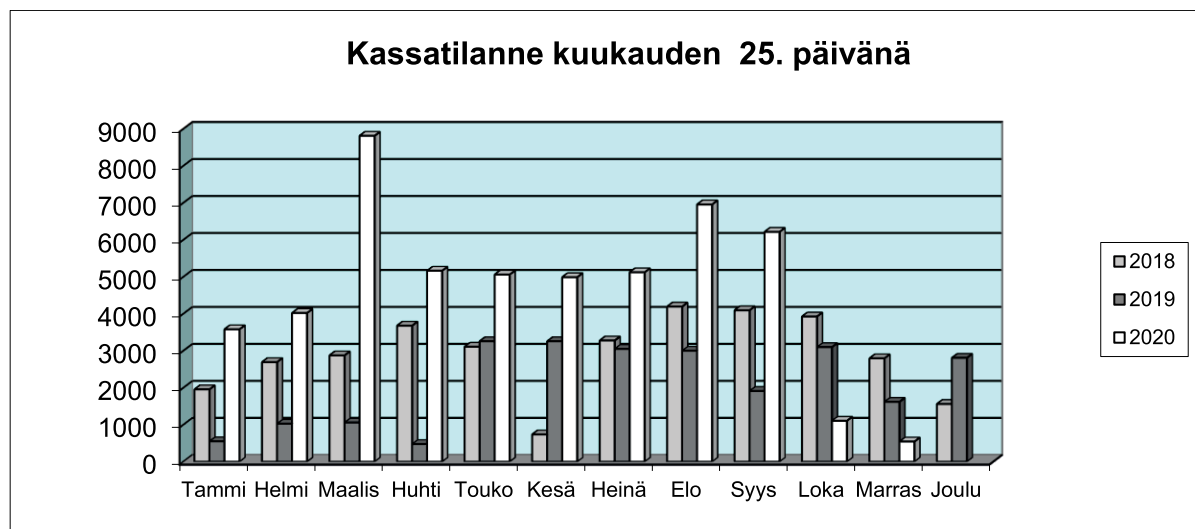
Vuoden 2020 aikana käyttötalouden menojen kattamiseen ei ole jouduttu nostamaan yhtään uutta lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden turvaamiseksi. Vuodelle 2020 suunniteltua 11 milj. euron suuruista lainannostovaltuutusta ei ole tarvinnut käyttää. Tähän on vaikuttanut monitoimihallin rahoittaminen leasing-rahoituksella.

Korkotaso on pysynyt edelleen poikkeuksellisen alhaisena ja tästä syystä korkomenot ovat pysyneet maltillisena

Vuoden 2021 investointimenot tulevat olemaan noin 4,0 milj. euroa. Vuosikatteen ylittävät lainanlyhennykset ja investoinnit johtavat siihen, että uutta vierasta pääomaa joudutaan nostamaan vuonna 2021 jopa + 6,0 Milj. euroa.

Korkotason on ennustettu pysyvän lähivuosina erittäin matalalla tasolla. Talouden elpymisen myötä korkotaso tulee vääjäämättä kohoamaan ja näin ollen korkea velkaantuminen tulee näkymään tulevaisuudessa kohonneina korkokuluina. Yleisen korkotason ennustetaan nousevan aikaisintaan vuonna 2023.

Alla oleva taulukko kertoo vuosien 2018-2020 maksuvalmiuden kehityksestä kuukauden 25. päivänä, joka on kuukauden ns. heikoin päivä maksuvalmiuden kannalta.



KÄYTTÖTALOUSOSA

5 KÄYTTÖTALOUSOSA

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan suunnitelmien avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulo-arviot toimielimille tehtävän tai tehtävien hoitamiseen. Kunta määrittelee itse tehtäväkokonaisuudet, joille valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet ja hyväksyy määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto seuraa toiminnallisten tavoitteiden toteutumista, joista raportoidaan talousohjeen mukaisesti kolme kertaa vuodessa valtuustolle.

Vertailu vuosien 2020 ja 2021 välillä on tehty valtuuston hyväksymään määrärahamuutettuun talousarvioon vuodelta 2020.

Toiminnalliset kehittämishankkeet ja -tavoitteet TA-21 ja Ts 2022-2023
vastuuhenkilönä kaupunginjohtaja Juha Piironen

Painopisteet	Tavoite	Toimenpide
AKTIIVINEN JA HYVINVOIVA SUONENJOKELAINEN	Omaehtoiseen ja terveyttäedistävään toimintaan kannustaminen.	Monitoimihallin käyttöönotto. Käveyn ja pyöräilyn edistäminen (KäPy).
	Ennakointi ja ennaltaehkäisevät palvelut.	Lapsi- ja perhepalvelujen prosessit jalkautuvat läpi toimialojen.
ASUMISEN JA ELINYMPÄRISTÖN KEHITTÄMINEN	Monipuolinen tontti- ja asuntokanta.	Hankittujen maa-alueiden käyttöönoton valmistelu, kaavoitus ja tonttimarkkinointi. Painopisteenä elinkeinoelämän tarpeet varmistava kaavoitus ja tonttitarjonta. Vetovoimaisten ja tarkoituksenmukaisten asumisen tarpeiden selvittäminen.
	Liikenteellinen tavoitettavuus.	Aktiivinen vuorovaikutus eri liikennemuotojen kehittymiseen. MAL-työskentely.
SAVON YRITTÄJÄMYÖNTEISIN KAUPUNKI	Ammattitaitoinen ja osaava työvoima.	Aktiivinen ja vuorovaikutteinen yritysten ja oppilaitosten välinen yhteistyö osaavan työvoiman saatavuuden turvaamiseksi. Hyödynnetään aktiivisesti nuorten työllistymistä edistäviä hankkeita.
	Aktiivinen yhteistyö.	Olemassa olevien ja uusien yritysten toimintaedellytysten turvaaminen. Kaupunki toimii aktiivisena kumppanina yritysten ja eri sidosryhmien kanssa. Aluekehitysmallin jalkauttaminen omaan organisaatioon. Yrityspalvelujen prosessi on lähellä yrityksiä ja vaikuttavaa.
	Arvosta Suonenjokelaista.	Aktiivinen vuoropuhelu kaupungin hankintaprosessien yhteydessä.
VIESTINNÄN JA TOIMINNAN UUDISTAMINEN	Prosessien sujuvoittaminen ja jatkuva parantaminen.	Prosessien ja toimintatapojen edelleen kehittäminen, kehittämisasiantuntijamallin jalkauttaminen ja toiminnan jatkuvuuden turvaaminen.
	Työssään jaksava ja motivoitunut henkilökunta	Palvelualueiden yhteistoiminnan tiivistäminen ilman tiedonkulun katkoksia. Jatketään strategian ja kaupungin arvojen jalkauttamista läpi organisaation.
	Tavoittava vetovoimaviestintä	Työkykyjohtamisen toimintamallin kehittäminen toimialoille.
		Sähköisten palvelujen käyttöönottoa lisätään. Sosiaalisen median parempi ja monipuolisempi hyödyntäminen. Useat ja vaihtoehtoiset kanavat tiedottamisessa ja kaupungin vetovoimatyön edistämässä. Suonenjoen markkinointi ja positiivisten mielikuvien vahvistaminen. Viestintäsuunnitelman laadinta. Aluekehityksen aktiivinen yhteistyö ja oman organisaation osallistaminen.
TALOUS	Strategiakauden aikana talous pysyy tasapainossa ja palvelujen järjestäminen on toteutettu kaupungin tulopohjaan nähden kestäväällä tavalla.	Sitoutuminen talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteisiin. Tasapainottamisohjelman jalkauttaminen ja kulurakenteen kriittinen läpikäynti. Taseessa on ylijäämää vuoden 2025 lopussa ja kaupungin lainanhoitokyky säilyy hyvällä tasolla.

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimielin: Suonenjoen kaupunki yhteensä

Tilitunnus: 002 Suonenjoen kaupunki

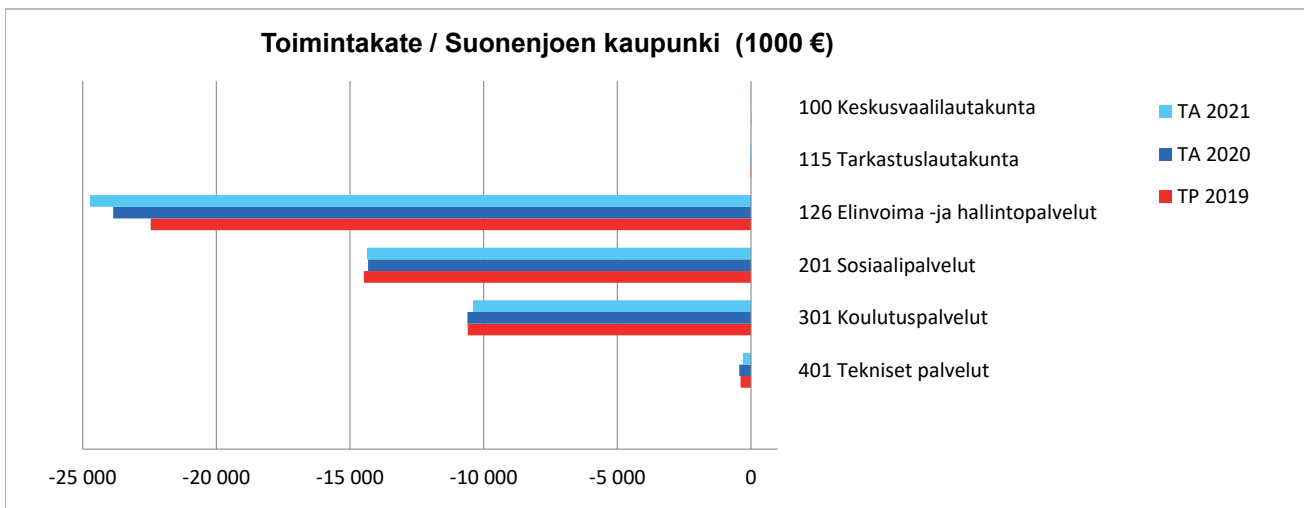
Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	10 687 704	10 128 300	10 514 600	386 300	3,8 %
Valmistus omaan käyttöön	49 840	36 600	44 600	8 000	21,9 %
Toimintamenot	-58 685 803	-59 427 700	-60 396 000	-968 300	1,6 %
Toimintakate	-47 948 259	-49 262 800	-49 836 800	-574 000	1,2 %
Suunnitelmapoistot	-2 273 062	-2 100 000	-2 300 000	-200 000	9,5 %
Vyörytykset	-1 434 138	0	-11 400	-11 400	
Netto	-51 655 459	-51 362 800	-52 148 200	-785 400	1,5 %

Määräraha on valtuuston talousarviossa toimielimelle tehtävä, vastuuyksikkö tai menolajikohtaisesti myöntämä euro-määrältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuus varojen käyttämiseen.

Tuloarvio on valtuuston talousarviossa toimielimelle tehtävä, vastuuyksikkö tai tulolajikohtaisesti asettama sitova tulotavoite.

Talousarvion määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia bruttomääräisinä. Määrärahat otetaan talousarvioon suoriteperusteen mukaisesti jaksotettuna.

Talousarvioon varatut määrärahat ja toiminnalliset tavoitteet ovat toimialatasoisesti sitovia valtuustoon.



KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimielin: Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Keskusvaalilautakunnan sihteeri ja puheenjohtaja
Sitovuus: Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	25 588	0	0	0	
Toimintamenot	-20 595	0	-13 000	-13 000	
Toimintakate	4 994	0	-13 000	-13 000	
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	0	0	0	0	
Netto	4 994	0	-13 000	-13 000	

Vaalilain 13 pykälän mukaan valtuuston on asetettava kuntaan toimikaudekseen kunnan keskusvaalilautakunta.

Toiminta-ajatus

Kunnan keskusvaalilautakuntaan kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolme muuta jäsentä sekä tarpeellinen määrä varajäseniä, joita on kuitenkin oltava vähintään viisi. Varajäsenet on asetettava siihen järjestykseen, jossa he tulevat jäsenten sijaan.

Kunnallisia vaaliviranomaisia ovat kuntien keskusvaalilautakunnat, vaalipäivän äänestyksestä vaalipaikoilla huolehtivat vaalilautakunnat, ennakköäänestyksen toimittamisesta laitoksissa huolehtivat vaalitoimikunnat sekä yleisten ennakköäänestyspaikkojen vaalitoimitsijat.

Vaalilain 181 pykälän mukaan kunta vastaa

- keskusvaalilautakunnan menoista
- vaalipäivän äänestyksen järjestämisestä aiheutuvista menoista ja
- ennakköäänestyksen järjestämisestä aiheutuvista menoista.

Oikeusministeriö suorittaa kunnalle eduskuntavaaleissa, presidentin vaalissa ja europarlamenttivaaleissa kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit. Kuntavaalinen vaalipäivä on sunnuntaina 18.4.2021. Ennakköäänestys kotimaassa 7.–13.4.2021 ja ulkomailla 7.–10.4.2021.

Kysyntä -ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	Viimeksi toimitetut vaalit	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Eduskuntavaaleissa 2019	Äänestäneet suonenjokelaiset	3 612	3 612			
Europarlamenttivaaleissa 2019		1 910	1 910			
Presidentinvaaleissa 2018		3 764				
Kunnallisvaaleissa 2017		3 388		3400	12	0,4 %

Kysyntä -ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	Viimeksi toimitetut vaalit	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Eduskuntavaaleissa 2019	Äänestysprosentti	62,1	62,1			
Europarlamenttivaaleissa 2019		32,9	32,9			
Presidentinvaaleissa 2018		60,9				
Kunnallisvaaleissa 2017		56,2		60,0	4	6,8 %

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimielin:

Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö:

Tarkastuslautakunta / puheenjohtaja / Tilintarkastaja

Sitovuus:

Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	0	0	0	0	
Toimintamenot	-19 415	-24 000	-25 000	-1 000	4,2
Toimintakate	-19 415	-24 000	-25 000	-1 000	4,2
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	-362	-500	-400	100	-20,0
Netto	-19 777	-24 500	-25 400	-900	3,7

Vastuutilintarkastusyhteisö

Kaupunginvaltuuston valitsemaan tarkastuslautakuntaan kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolme muuta jäsentä. Kuntalain mukaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Kaupunginvaltuusto on valinnut kaupungin tilintarkastusyhteisöksi TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:n vuosiksi 2019-2022 ja lisäksi valintapäätökseen sisältyy optio koskien vuosia 2023-2024.

Tilintarkastuspalveluja hankitaan vuosittain enintään 22 päivää ja lautakunnan kokouksia arvioidaan olevan kuusi (6) vuodessa. Vuodelle 2021 tarkastuspäiviä hankitaan noin 22.

Tarkastuspalvelujen hankinta on mitoitettu siten, että tilintarkastaja toimii myös tarkastuslautakunnan asioiden valmistelijana ja pöytäkirjanpitäjänä.

Kaupungin konserniohje edellyttää, että konserniin kuuluvan tytäryhteisön on valittava tilintarkastajaksi kaupungin tilintarkastajaksi valitun JHTT-yhteisön palveluksessa oleva tilintarkastaja tai sellaisen yhteisön tarkastaja, jolla on yhteistyösopimus kaupungin tilintarkastusyhteisön kanssa.

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnalla on kolme päätehtävää. Tarkastuslautakunnalla on vastuu:

- valtuuston toimikautta vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä,
- valtuuston päätettävien hallinnon ja talouden tarkastusta koskevien asioiden valmistelusta
- valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnista

Keskeiset tarkastustoiminnan painopisteet

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta määrittää vuotuisissa arviointisuunnitelmissa kunkin vuoden arvioinnin painopistealueet. Arviointisuunnitelmat laaditaan siten, että valtuustokauden aikana kaikki kaupungin toiminnot tulevat arvioinnin kohteeksi. Taloudellisesti ja toiminnallisesti merkittäviä kohteita arvioidaan useamminkin. Tarkastuslautakunta seuraa myös tilintarkastuksen asianmukaista suorittamista ja saa raportteja tilintarkastuksen toteutumisesta ja tarkastushavainnoista ennalta laadittuun suunnitelmaan pohjautuen.

Tarkastuslautakunta antaa vuosittain arviointikertomuksen ja tilintarkastaja tilintarkastuskertomuksen valtuustolle toukokuun loppuun mennessä.

Kysyntä -ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Kunnan pysyvät toimielimet	lkm	9	9	9	0	0,0 %
Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt	lkm	10	10	10	0	0,0 %
Tytäryhteisöt	lkm	4	4	4	0	0,0 %
Toiminnan laillisuuden turvaaminen ja julkinen luotettavuus. Kirjanpidon oikeellisuuden varmistaminen.	Tarkastuspäivät / vuosi	23	20	22	2	10,0 %
Lautakunnan kokoukset	Kokoontumiskerrat	7	6	6	0	0,0 %

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima- ja hallintopalvelut

Vastuhenkilö(t): Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja

Sitovuus: Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	3 019 319	2 974 300	3 080 500	106 200	3,6 %
Toimintamenot	-25 472 664	-26 828 800	-27 817 000	-988 200	3,7 %
Toimintakate	-22 453 345	-23 854 500	-24 736 500	-882 000	3,7 %
Suunnitelmapoistot	-153 158	-222 600	-217 100	5 500	-2,5 %
Vyörytykset	323 560	537 600	562 400	24 800	4,6 %
Netto	-22 282 942	-23 539 500	-24 391 200	-851 700	3,6 %

Toiminta-ajatus

Aktivoinnemme suonenjokelaisia oman elinympäristönsä ja kaupungin kehittämiseen sekä omaehtoiseen hyvinvoinnin edistämiseen. Parannamme yritysten toimintaedellytyksiä Suonenjoella. Luomme käytännön edellytykset hallinnon toteuttamiselle. Viestimme Suonenjoen vahvuuksista.

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Tähän kuvataan tiivistä toimialaan kohdentuvat mahdolliset muutokset suunnitelmakauden (-1v. / +1-3v.) aikana. Kuten lainsäädännön mahdolliset muutokset, tulevat uudet tai poistuvat velvoitteet. Kaupungin omat mahdolliset rakenteelliset tai toiminnalliset muutokset:

- * Monitoimihallin valmistuminen vuoden 2021 aikana ja hyvinvointityön rooli kunnassa
- * Väestömuutos haastaa palvelurakenteen tarkasteluun,
- * Mahdollinen Covid-19 epidemian jatkuminen. Monipaikkaisuuden luominen mahdollisuuksien hyödyntäminen
- * Maakunnallinen sote -uudistus johtaa muutoksiin kuntien tulevaisuuden roolissa ja taloudessa
- * Lainsäädännön tuomat vaateet sähköisten palveluiden kehittämiseen sekä tietosuojan / -turvaan

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Työllisyys- ja koulutusedellytykset paranevat Suonenjoella työikäiselle väestölle	Järjestettyjen paikallisten koulutusten määrä Koulutusaste Työllisyysaste	Aluekehitystyön organisointi ja jalkauttaminen
		Saavutettavat koulutukset
Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen	yli 75- vuotiaat kotona asuminen, kaverit, vapaa-aikapalveluiden käytettävyys	Omaehtoiseen toimintaan kannustaminen
		Ennakointi ja ennaltaehkäisevät hyvinvointipalvelut
Tuotantotavoitteet:		
Tavoittava vetovoimaviestintä	Saatu palaute / seuraajat/ tykkääjät	Tarvittavan markkinoinnin ja viestinnän resurssin määrittäminen ja hankkiminen
		Monikanavaisuuden lisääminen
Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat	Prosessikuvaus tehty (K/E) / digipalveluiden määrä	Kehittämisasiantuntijan tuki prosessien kehittämisessä
		Sähköiset ja digipalveluiden käyttöönotto

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima- ja hallintopalvelut

Vastuushenkilö(t): Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja

Palvelualue: 127 Elinvoiman ja työllisyyden palvelualue

Sitovuus: Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	75 914	56 000	56 000	0	0,0 %
Toimintamenot	-457 722	-508 000	-479 500	28 500	-5,6 %
Toimintakate	-381 808	-452 000	-423 500	28 500	-6,3 %
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	0,0 %
Vyörytykset	-43 424	-5 800	-4 700	1 100	-19,0 %
Netto	-425 232	-457 800	-428 200	29 600	-6,5 %

Toiminta-ajatus

Elinkeinotoimen tehtävänä on parantaa yritysten toimintaedellytyksiä kaupungissa. Elinkeinoelämän edistämistoimenpiteinä tarjotaan aloittaville yrityksille perustamisneuvontaa sekä kehitetään toimivien yritysten kilpailukykyä ja toimintaedellytyksiä sekä edistetään uusien yritysten syntymistä ja muuttamista alueelle.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Ammattitaitoisen ja osaavan työvoiman saatavuuden turvaaminen.	Järjestettyjen paikallisten koulutusten määrä Koulutusaste Työllisyysaste	Aktiivinen ja vuorovaikutteinen yritysten ja oppilaitosten välinen yhteistyö. Hyödynnetään aktiivisesti nuorten työllistymistä edistäviä hankkeita.
Suonenjoen markkinointi ja positiivisten mielikuvien vahvistaminen.	Tunnettavuus ja asiakastytyväisyys	Aluekehityksen organisointi ja jalkauttaminen
Tuotantotavoitteet:		
Olemassa olevien ja uusien yritysten toimintaedellytysten turvaaminen.	Yritysten liikevaihto, uusien yritysten lkm	Kaupunki toimii aktiivisena kumppanina yritysten ja eri sidosryhmien kanssa. Yrityspalvelujen prosessi on lähellä yrityksiä ja vaikuttavaa.

Palvelusuunnitelma

Suonenjoen kaupungin elinkeinotoimen palvelut tuottaa vuonna 2020 Kehitysyhtiö SavoGrow Oy, joka perustettiin vuoden 2015 alusta yhdessä Keitele, Pielaveden, Rautalammin, Tervon ja Vesannon kuntien kanssa jatkamaan Sisä-Savon seutuyhtymän toimintaa.

Suonenjoen kaupungilla on elinkeinoasiamies, jonka palvelut ostetaan Kehitysyhtiö SavoGrowlta. Palveluun kuuluu mm. toimialavapaata ja maksutonta neuvontaa yritystoimintaa suunnitteleville ja aloittaville henkilöille sekä yritystoimintaansa kehittäville toimiville yrityksille. Elinkeinoasiamies on usein kunnan yrityspalveluiden ensimmäinen yhteydenottopiste. Palveluun kuuluu myös TE-toimistojen starttilausuntojen kirjoittamiset aloittaville yrityksille. Futurian tilojen varaus- ja markkinointipalvelu ostetaan myös kehitysyhtiö SavoGrowlta.

SavoGrown alueella on solmittu sopimukset Yritys-Suomi sekä Uusyrityskeskus palvelukokonaisuudesta. Sopimusten tarkoituksena on parantaa ja tehostaa keskeisten alueen yritys- ja elinkeinotoiminnan palveluorganisaatioiden yhteistyötä yritysten perustamisessa, kehittämisessä ja sijoittumisessa seudulle sekä näihin liittyvää osaamisen kehittämistä, viestintää ja markkinointia. Suonenjoen elinkeinoasiamies vastaa Uusyrityskeskusten aloittavien yritysten neuvontaprosessista yhtiön alueella. Itse neuvontatyön tekee kunkin kunnan nimetty elinkeinoasiamies.

SavoGrow tuottaa omistajakuntiensa kunnalliset elinkeino- ja kehittämisspalvelut. Alueen kärkitoimialoina ovat elintarvike- ja marjaosaaminen, palvelut sisältäen matkailun sekä puu- ja metalliteollisuus. Elintarvikekehityksessä ja marjaosaamisessa palvelut ovat valtakunnallisia. Nousevina aloina ovat mm. biotalous ja eri sisällöntuotantoalat. Kehittämishankkeissa tehdään tiivistä yhteistyötä muiden elinkeinotoimijoiden kanssa. Työhön osallistuvat kehitysyhtiön vakinaisten toimihenkilöiden lisäksi kehittämisshankkeiden henkilöt. SavoGrown kuntaosuus vuodelle 2021 on 232.000 euroa (vuonna 2020: 230.000 euroa).

Maakunnallisiin ja alueellisiin elinkeinojen kehittämishankkeisiin osallistutaan kehittämissyhtiön kautta. EU-rakennerrahastojen ohjelmakausi 2014-2020 on päättymässä. Ohjelmakauden hanketoimintaa ohjaa kuntien ja elinkeinoyhtiön strategiat. Keskeisiä elin- ja vetovoima hankkeita ovat mm. maakunnan Future Savo-hanke, eKunta-hanke ja SavoGrow alueen kuntakehittämisen hanke.

Maaseudun kehittämissyhistys Mansikka ry toteuttaa Leader-ohjelmaa 2014-2020. Ohjelman toiminta-alueena on Suonenjoen kaupunki, Leppävirran, Rautalammin, Tervon ja Vesannon kunnat sekä kaava-alueen ulkopuolinen osa Varkauden kaupungista. Ohjelman kuntaosuus on jaettu toiminta-alueen kuntien kesken asukaslukujen suhteessa. Suonenjoen kaupungin osuus vuonna 2020 on 35.000 euroa (vuonna 2020: 45.000 euroa).

Työllistämistoimin pyritään aktivoimaan ja luomaan työtä pitkään työttömänä olleille henkilöille. Työllistämistä toteutetaan yhteistyössä työvoimaviranomaisten kanssa.

Toimielimeen nähdn sitovat muut määrärahavaraudet:

Nuorten kesätyöllistämistä edistävä palvelusetelikokeilua jatketaan. Varataan 10.000 euron suuruinen kannustinraha nuorten työllistämiseen vuodelle 2021. Yrityksiin suunnatun työllisyysseteliin vuoden 2021 aikana on varattu 6.000 euron suuruinen määräraha. Kesä-infon järjestäminen yhteistyössä alueen kuntien kanssa. Määrärahavaraus 5.000 euroa vuodelle 2021.

Työllistämishankkeiden kuntaosuudet. Varaus 6 000 euroa vuodelle 2020.

Elinkeinopoliittisten hankkeiden avustaminen. Kohdentamaton määräraha vuodelle 2021 on 5 000 euroa.

Kuopion kaupunkiseudun (MAL) yhteistoimintaosuus vuodelle 2012 on 4.000 euroa.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Elinkeinotoiminnan kehittyminen ja työllisyyden parantaminen	Perustetut uudet yritykset	35	20	20	0	0,0
	joista useamman kuin yhden henkilön työllistävät yritykset	5	3	3	0	0,0
	Kontaktoidut yritykset / kpl	738 tapahtumaa 153 toimijan kanssa	200	220	20	10,0
Työllisyys 31.12.	Työttömyysprosentti	9,30 %	< 8,00 %	< 8,00 %	- 0%-yks.	0,0
Työllistettyjen henkilöiden työ määrä kuukausina	Työkuukausi	112	120	110	-10	-8,3
Työllistämistukipalkat	€	136 704	120 000	120 000	0	0,0
Työllistämistuki valtiolta	€	75 842	56 000	56 000	0	0,0

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima -ja hallintopalvelut
Vastuhenkilö(t): Hallintojohtaja
Palvelualue: 138 Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan palvelualue
Sitovuus: Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	736 921	771 800	591 800	-180 000	-23,3 %
Toimintamenot	-2 356 417	-2 462 500	-2 021 600	440 900	-17,9 %
Toimintakate	-1 619 496	-1 690 700	-1 429 800	260 900	-15,4 %
Suunnitelmapoistot	-75 849	-136 700	-126 100	10 600	-7,8 %
Vyörytykset	-72 687	-35 700	-37 500	-1 800	5,0 %
Netto	-1 768 032	-1 863 100	-1 593 400	269 700	-14,5 %

Toiminta-ajatus

Hyvinvoinnin- ja vapaa-ajan palvelualueeseen kuuluvat kansalaisopisto, kirjasto,- kulttuuri,- nuoriso- ja liikuntapalvelut. Palvelualue on merkittävä osa kaupungin vetovoimaisuutta ja imagon rakentamista sekä suonenjokelaisten arjen hyvinvointia. Hyvinvoinnin- ja vapaa-ajan palvelualue edistää osallisuutta ja aktiivisen kansalaisuuden toteutumista yhdessä eri toimijoiden kanssa, aktivoi suonenjokelaisia oman elinympäristönsä ja kaupungin kehittämiseen sekä omaehtoiseen hyvinvoinnin edistämiseen.

Sisä-Savon kansalaisopisto on avoin vapaan sivistystyön opisto, toimialueensa Suonenjoen, Leppävirran, Rautalammin, Tervon ja Vesannon asukkaille. Kansalaisopisto järjestää alueen koulutus- ja kulttuuritarpeita tukevaa monipuolista ja hyvinvointia lisäävää yleissivistävää koulutusta ja harrastustoimintaa, ammatillista lisäkoulutusta, työvoimapolitiittista koulutusta, asukkaita aktivoivaa muuta toimintaa sekä maksupalvelu- ja projektitoimintaa.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen	Monitoimihallin asiakkaat Vapaa-aikapalveluiden asiakkaat Vapaa- aikapalveluiden avutukset	Monitoimihallin käyttöön ottaminen.
		Harrastamisen Suomen mallin Suonenjoen malli
Tuotantotavoitteet:		
Tavoittava vetovoimaviestintä	Saatu palaute	Monitoimihallin markkinointi.
		Monikanavaisen viestintään kehittäminen palveluissa.
Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat	Opiston järjestämä opetustuntimäärä Käyttöön otetut uudet digipalvelut	Monitoimihallin toimintatapojen luominen.
		Digitaalisten palveluiden käyttöön ottaminen vapaa-aikapalveluissa.

Palvelusuunnitelma

Monitoimihallin käyttöön ottaminen talousarviovuoden aikana on suurin yksittäinen vapaa-ajanpalveluiden palvelujen määrää ja laatua lisäävä tekijä. Monitoimihalli lisää kaupungin harrastustoimintaan käytettävää salitilaa ja laajentaa ja monipuolistaa uimahallin allaskapasiteettia. Samassa yhteydessä tarkastellaan eri kiikuntatoimintojen sijoitteluun tarkoituksenmukaisesti eri tiloihin ja työnjako kaupungin järjestämissä ryhmäliikunnoissa.

Kansalaisopiston palveluissa tarkastellaan palvelututantoa niin, että opetusta järjestetään valtionosuustuntien asettaman raamin mukaisesti. Lisäksi opisto järjestää maksupalvelukursseja. Kirjastopalveluissa kehitetään digitaalisesti tarjottavia palveluita sekä monikanavaista viestintää mm. striimattuja tapahtumia.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Erasmus+ -hankkeen toteuttamiseen saatu projektirahaa ajalle 1.8.2019-31.12.2021.

Hyvinvoiva suonenjokelainen ikäihminen hanke 1.1.-31.3.2020 ajalla.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Kansalaisopiston opetustunnit yhteensä	tuntia/vuosi	16200	15700	16000	300,0	1,9 %
Kansalaisopiston opetustunnin hinta (koskee valtionosuustunteja)	euroa/tunti	74 €	81 €	81 €	0 €	0,0 %
Kansalaisopiston käytetyt opiskelijapaikat	Opiskelijoiden määrä	7 963	10 000	10 000	0	0,0 %
Kirjaston lainausmäärät	lainojen lkm	75 791	80 000	80 000	-	0,0 %
Kirjaston asiakasmäärä	käviöiden lkm	53 360	70 000	70 000	-	0,0 %
Kulttuuripalveluiden kävijämäärä	käviöiden lkm	3 774	5 500	4 000	- 1 500	-27,3 %
Nuorisopalveluiden kävijämäärä	käviöiden lkm	1 496	3 000	3 000	-	0,0 %
Etsivän nuorisotyön asiakasmäärä	käviöiden lkm	35	35	36	1	2,9 %
Uimahallin kävijämäärä	käviöiden lkm	37 180	45 000	60 000	15 000	33,3 %
Kuntosalin kävijämäärä	käviöiden lkm	11 208	11 000	15 000	4 000	36,4 %
Monitoimihallin tilojen käyttöaste	%			70 %		

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima -ja hallintopalvelut
Vastuhenkilö(t): Palvelupäällikkö
Palvelualue: 142 Ruoka -ja puhtaanapidon palvelualue
Sitovuus: Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	1 917 927	1 922 400	2 172 100	249 700	13,0 %
Toimintamenot	-1 725 228	-1 711 700	-1 887 500	-175 800	10,3 %
Toimintakate	192 699	210 700	284 600	73 900	35,1 %
Suunnitelmapoistot	-14 412	-11 300	-15 200	-3 900	34,5 %
Vyörytykset	-102 737	-32 000	-31 400	600	-1,9 %
Netto	75 550	167 400	238 000	70 600	42,2 %

Toiminta-ajatus

Ruoka- ja puhtaanapalveluiden tehtävänä on tuottaa maukkaita, ravitsemussuosituksen mukaisia ateriapalveluja kustannustehokkaasti eri asiakasryhmille sekä huolehtia erilaisten tilojen puhtaudesta ja viihtyvyydestä yhteistyössä eri kiinteistön käyttäjien kanssa. Ympäristöystävällisyys ja ergonomia-asiat huomioidaan myös puhdistus-, pesuaine- ja laitehankinnoissa tukemaan työntekijöiden ja työympäristön hyvinvointia. Lisäksi hajusteettomuus tullaan huomioimaan mahdollisuuksien mukaan hankinnoissa

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Työllisyys- ja koulutusedellytykset paranevat Suonenjoella työikäiselle väestölle	DuuniEdelle opiskelijamäärä	Jatketaan DuuniEdellä - hankkeeseen osallistumista ja työssäoppimisen paikkojen
Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen	Kasvisruokien määrät ruokalistoilla/kk Lähiruoka ostojen seuranta € / kk	Kasvisruoan ja lähiruoan käytön lisääminen.
Tuotantotavoitteet:		
Tavoittava vetovoimaviestintä	Ruokalistat verkossa (K/E) Sähköiset tilauskanavat otettu käyttöön (K/E)	Ruokalistojen ja ravintotietojen vieminen verkkoon.
		sähköisten palautekanavien käyttöönotto.
Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat	Uusi tekniikka otettu käyttöön (K/E) Mitoitettu ala %	Monitoimihallin uuden siivoustekniikan käyttöönotto.
		Siivousmitoituksen loppuunsaattaminen ja sähköisten järjestelmien käyttöönotto

Palvelusuunnitelma

Monitoimihalli on uudenlainen ympäristä puhtaanapitopalveluille ja mahdollistaa uudenlaisten siivoustekniikoiden ja työskentelymenetelmien käyttöönottamisen.

Ruoka- ja siivouspalveluissa kehitetään sähköisiä kanavia ruokatilausten tekemiseen, ruokalistan ja ravintotietojen viestimiseen ja palautteen keräämiseen.

Toimielimeen nähteen sitovat muut määrärahavaraukset:

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Tilatut ateriat	Aterioiden määrä	327 749	331 200	330 000	-1 200,0	-0,4 %
Siivottava pinta-ala	Neliötä			29 244		

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala:	Elinvoima -ja hallintopalvelut
Vastuuhenkilö(t):	Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja
Palvelualue:	153 Hallinnon ja talouden palvelualue
Sitovuus:	Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	251 957	167 100	138 600	-28 500	-17,1 %
Toimintamenot	-1 889 167	-1 881 600	-2 018 600	-137 000	7,3 %
Toimintakate	-1 637 210	-1 714 500	-1 880 000	-165 500	9,7 %
Suunnitelmapoistot	-62 897	-74 600	-75 800	-1 200	1,6 %
Vyörytykset	547 807	611 100	636 000	24 900	4,1 %
Netto	-1 152 300	-1 178 000	-1 319 800	-141 800	12,0 %

Toiminta-ajatus

Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin taloudesta ja toiminnasta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Se päättää, mitä toimielimiä kaupungissa on ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken.

Valtuustolla on yleinen toimivalta päättää asukkaiden yhteisistä asioista. Päätösvalta kuuluu valtuustolle, jollei erikseen ole toisin säädetty tai jollei valtuusto ole itse siirtänyt toimivaltaansa muille viranomaisille vahvistamallaan hallintosäännöllä. Valtuuston tehtäviin kuuluu päättää mm. kuntastrategiasta, hallintosäännöstä sekä talousarviosta ja taloussuunnitelmasta.

Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain 14 §:ssä. Näitä tehtäviä se ei voi siirtää muiden päätettäväksi.

Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa ja vastaa seuraavista kuntalaissa säädetyistä tehtävistä:

1. vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta
2. vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta
3. valvoo kaupungin etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa
4. edustaa kuntaa työnantajana ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta
5. vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta
6. vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta
7. huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä

Tämän lisäksi kaupunginhallitus vastaa sille hallintosäännöllä määrättyistä tehtävistä.

Hallinto- ja talouspalvelut huolehtii kaupunginhallituksen alaisena kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, talous- ja henkilöstöhallinnosta sekä kaupungin ICT-palveluista. Hallinto- ja talouspalveluiden tehtäväkenttään kuuluvat lisäksi kaupungin asuntotoimi, keskusarkiston hoito, viestintä ja markkinointi. Hallinto- ja talouspalvelut palvelee kuntalaisia, luottamushenkilöitä ja kaupungin omaa henkilöstöä.

Kaupungin **henkilöstöasioita** hoidetaan kaupungin strategian tavoitteiden suuntaisesti avoimuutta lisäten. Keskitetty henkilöstöhallinto hoitaa kaupungin työsuojelun, työhyvinvoinnin ja henkilöstön kehittämisen sekä pääluottamusmiesten korvaukset. Kaupunginhallituksen alaisena toimii henkilöstöjojaos 1.6.2017 alkaen.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen	Työkykykyselyn tulokset Yli 75-vuotiaiden vuokra-asuntoa hakevien asunnon hakuaika	Työkykyjohtamisen kehittäminen
		Vuokra-asuntohakemusjonossa yli 75-vuotiaat asetetaan kiireellisempään luokkaan muihin hakijoihin nähden.
Tuotantotavoitteet:		
Tavoittava vetovoimaviestintä	Ohje valmis (K/E) Uusien kotisivujen käyttäjämäärät	Viestintäohjeistuksen laatiminen.
		Kotisivujen uudistaminen.
Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat	Prosessikuvaus tehty (K/E) / digipalveluiden määrä	Toimistotyön prosessien kehittäminen.
		Digilain ja tiedonhallintalain mukaiset toimenpiteet.

Palvelusuunnitelma

Tuetaan toiminnan ja prosessien kehittämistä kestävää kuntataloutta tukevaksi palkkaamalla kehittämisasiantuntija tukemaan esimiehiä ja henkilöstöä prosessien kehittämistyössä. Suonenjoen tunnettavuutta ja vetovoimaa edistetään palkkaamalla viestinnän ja markkinoinnin asiantuntija. Tehdään tarvittavat toimenpiteet lain julkisen hallinnon tiedonhallinnasta ja lain digitaalisten palvelujen tarjoamisesta toteuttamiseksi. Palveluprosessien ja palvelukanavien kehittäminen ja viestinnän perutyökalujen päivittäminen. Uudistetaan talousarvioprosessia, henkilöstösuunnittelua ja osaamisvaateiden määrittelyyn pohjautuvaa koulutussuunnittelua. Työkykyjohtamiseen luodaan toimintamalleja työkykykyselyn pohjalta.

ICT-palveluja tarjotaan muille Sisä-Savon kunnille, Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymälle sekä konsernin tytäryhtiöille.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Kaupunginhallituksen määrärahoihin sisältyy kaupunginjohtajan palkkaus sekä muut kaupunginhallituksen toiminta suhdetoiminta ja edustaminen. Kaupungin suhdetoimintaan ja edustukseen varatun määrärahan käytöstä päättää kaupunginjohtaja. Toimialat eivät saa käyttää edustumenoihin omia määrärahojaan.

Kiinteistöveroselvitys 55.000 euroa v. 2021 Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen hyväksytyn suunnitelman mukaisesti 20.000 euroa v. 2021 Prosessien kehittämisen määräraha 60.000 euroa v. 2021 Konsultoivat asiantuntijapalvelut 20.000 euroa v. 2021 Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen 60.000 € v. 2021.

Määrärahavaraukset kuntalain 410/2015 mukaisten Nuorisovaltuuston, Vanhusneuvoston ja Vammaisneuvoston toimintaan. Kaupunginhallitus on asettanut sekä määrittänyt kokoonpanot ja toimintatavat kevään 2017 aikana. Kunkin osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksia tukevan ryhmän toimintaan on varattu 3.000 euron suuruinen toimintaraha vuodelle 2021.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Kaupunginvaltuusto	Kokoontumiskerrat	8	6	6	0,0	0,0 %
	Pöytäkirjapykälät	85	50	85	35,0	70,0 %
Kaupunginhallitus	Kokoontumiskerrat	19	20	19	-1,0	-5,0 %
	Pöytäkirjapykälät	297	250	250	0	0,0 %
Henkilöstömäärä vuoden lopussa	Vakituinen henkilöstö	356	372	372	0	0,0 %
	Määräaikainen henkilöstö	87	100	100	-	0,0 %
Kaupunginhallituksen määrärahoihin sisältyvät yhteistoimintaosuudet *	Yhteistoimintaosuudet €	250 753 €	245 000 €	259 000 €	14 000 €	5,7 %
Kaupunginhallituksen avustukset yhteisöille **	Avustukset €	63 400 €	95 000 €	80 000 €	- 15 000 €	-15,8 %

* Yhteistoimintaosuudet, erittely	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Pohjois-Savon liiton jäsenmaksu	60 080	60 700	60 000	-700	-1,2
Pohjois-Savon kehittämisrahaston maksuosuus	9 281	9 300	8 500	-800	-8,6
Suomen Kuntaliiton jäsenmaksu	24 112	28 000	28 000	0	0,0
Kunnan osuus verotuskustannuksista valtiolle	153 129	145 000	155 000	10 000	6,9
Muut yhteistoimintaosuudet	4 151	2 000	7 500	5 500	-66,7
Yhteensä	250 753	245 000	259 000	14 000	5,7

** Avustusten erittely	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Avustukset yhteisöille:		95 000	80 000	-15 000	-15,8
<i>Kaupungin strategiatavoitteita tukevien hankkeiden kuntaosuudet;</i>	0	13 000	5 000	-8 000	-61,5
<i>Rivertec/nuorten työpajapalvelu (KH 5.11.2018 § 209)</i>	30 400	32 000	32 000	0	0,0
<i>Suonenjoen Mansikkakarnevaalit ry:n toiminta-avustus</i>	20 000	30 000	23 000	-7 000	-23,3
<i>Hakemuksen perusteella jaettavat avustukset</i>	10 000	16 000	17 000	1 000	6,3
Muut avustukset:					
<i>Urheilijoiden palkitseminen</i>	3 000	4 000	3 000	-1 000	-25,0
Yhteensä	63 400	95 000	80 000	-15 000	-15,8

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala:	Elinvoima- ja hallintopalvelut
Vastuuhenkilö(t):	Kaupunginjohtaja
Palvelualue:	160 Alueellisen yhteistoiminnan palvelut
Sitovuus:	Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	7 283	7 000	7 000	0	0,0 %
Toimintamenot	-1 199 545	-1 239 000	-1 269 800	-30 800	2,5 %
Toimintakate	-1 192 262	-1 232 000	-1 262 800	-30 800	2,5 %
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	-1 313	0	0	0	
Netto	-1 193 575	-1 232 000	-1 262 800	-30 800	2,5 %

Toiminta-ajatus

Pohjois-Savon pelastuslaitos vastaa pelastustoimilain 561/1999 4 pykälän mukaisten tehtävien hoitamisesta Pohjois-Savon alueella. Hallinnosta vastaa Kuopion kaupunki. Pohjois-Savon pelastuslaitos laskuttaa kuntien maksusuudet talousarvion mukaisiin kustannuksiin kuukausittain. Lopulliset maksusuudet tasataan vuosittain heinäkuun loppuun mennessä sen jälkeen, kun Kuopion kaupunginvaltuusto on hyväksynyt pelastuslaitoksen tilinpäätöksen osana Kuopion kaupungin tilinpäätöstä.

Kuopion ympäristö- ja rakennuslautakunta hoitaa Suonenjoen rakentamisen ja ympäristönsuojelun lupa-, valvonta ja neuvontatehtävät, ympäristön tilan seurannan sekä maa-aineslain mukaiset lupa- ja valvontatehtävät.

Sydän-Savon maaseutupalvelut, jonka isäntäkuntana toimii Siilinjärvi, kehittää alueen maaseudun palveluja, yritteliäisyyttä ja elinvoimaa. Yhteistoimintasopimuksella kunnat ovat sopineet maaseutuelinkeinojen hallinnosta kunnissa annetun lain (210/2010) mukaisten tehtävien, maaseutuelinkeinojen ja maaseudun toimintaympäristön kehittämistehtävien sekä kuntien muiden maaseututoimen hallinto- ja kehittämistehtävien hoidosta.

Suonenjoen kaupunki ostaa yhteistoiminta-alueelta työpanosta 1,1 henkilötyövuoden verran. Viranomaistehtävien hoitoon arvioitu työpanos on 0,5 htv., maaseudun kehittämiseen 0,3 htv. ja yritysneuvontaan 0,3 htv.

Avustusten myöntämisperusteet vahvistaa kaupunginhallitus.

Maatalouslomittajien eläkemenooperusteiset maksut kohdennetaan bruttokirjauksella maaseututoimen kustannuspaikalle. Kaupunki laskuttaa maksamansa osuuden lomituspäivälupajentoutajalta.

Hankintatoimen käytännön toteutus tapahtuu yhteistyössä Sansia Oy:n kanssa.

Ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelujen isäntäkuntana toimii Tervon kunta. Sopimuskunnat ovat antaneet isäntäkunnalle hoidettavaksi terveydenhuoltolain (1326/2010) 21 §:ssä määriteltyt, lääkelain 54a ja 52 c §:ssä sekä eläinsuojelulain (247/1996) 15 §:ssä kunnalle määrättyt tehtävät. Kustannukset jaetaan kuntien asukaslukujen suhteessa.

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Mahdollinen maakunnallinen SoTe- / yhteistoiminta-alue vaikuttaa pelastustoimen järjestäjään vuoden 2023 alusta. Muiden palvelujen osalta ei ole tietoa monitoimijaisesta maakunnasta.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Alueelliset palvelut järjestetään kustannustehokkaasti ja otetaan huomioon sopimuskuntien taloudellinen tilanne.	Toteutunut / ei toteutunut	Talousarvio-ohjaus
Selvitetään vaihtoehtoja ympäristöterveydenhuollon kustannustehokkaamman yhteistoiminta-alueen osalta.	Toteutunut / ei toteutunut	Yhteistyöneuvottelut ja osallistuminen selvitystyöhön

Kysyntä- ja laajuustiedot:	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Rakennusvalvonta						
Rakennusluvat	kpl	45	50	40	-10	-20,0 %
Ympäristönsuojelu					0	
Ympäristöluvat	kpl	3 + 5	2	2	0	0,0 %
Katselmuksset ja tarkastukset	kpl	45	80	50	-30	-37,5 %
Maa-ainesluvat	kpl	2	1	1	0	0,0 %

					0	
Maaseututoimi					0	
Peltoala tukihakemuksissa	Ha	4 409	4 300	4 300	0	0,0 %
Tilaluku tukihakemuksissa	Kpl	127	120	120	0	0,0 %
Maataloustuki	€	3 159 497	3 000 000	3 200 000	200000	6,7 %

Avustukset	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Huom. / Muutos %	
Maaseututoimi					
Suonenjoen kaupungin myöntämät avustukset	9 000	15 000	12 000	-3000	-20,0 %
<i>Toiminta-avustuksena kylätoimikunnille/kyläyhdistyksille ja seurojentaloja ylläpitäville yhdistyksille</i>	9 000	12 000	9 000	-3000	-25,0 %
<i>Suonenjoen omana kuntarahana maatalouden kehittämiseen</i>	0	3 000	3 000	0	0,0 %

Alueellisen yhteistoiminnan palvelut, toimintakate	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
1611 Pelastustoimi	-618 863	-628 000	-638 000	-10000	1,6 %
1613 Rakennustarkastus	-35 076	-29 000	-31 400	-2400	8,3 %
1614 Ympäristönsuojelu	-57 862	-58 000	-55 400	2600	-4,5 %
1615 Maaseututoimi	-62 877	-75 000	-69 000	6000	-8,0 %
1616 Hankintatoimi	-4 073	-4 000	-4 000	0	0,0 %
1617 Ympäristöterveydenhuolto	-122 509	-133 000	-132 000	1000	-0,8 %
1618 Eläinlääkintähuolto	-291 001	-305 000	-333 000	-28000	9,2 %
Yhteensä	-1 192 261	-1 232 000	-1 262 800	-30800	2,5 %

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima- ja hallintopalvelut

Vastuuhenkilö(t): Kaupunginjohtaja
Palvelualue: 170 Terveydenhuolto, palvelut tuottaa Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymä
Situutus: Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	29 317	50 000	30 000	-20 000	-40,0 %
Toimintamenot	-17 844 586	-19 026 000	-18 955 000	71 000	-0,4 %
Toimintakate	-17 815 269	-18 976 000	-18 925 000	51 000	-0,3 %
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	-4 086	0	0	0	
Netto	-17 819 355	-18 976 000	-18 925 000	51 000	-0,3 %

Toiminta-ajatus

Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymän perustehtävänä on

- tuottaa terveydenhuollon palveluja Suonenjoen ja Rautalammin kuntien asukkaille asiantuntevasti, tehokkaasti ja joustavasti
- asukkaiden terveyden edistäminen yhdessä asukkaiden ja kuntien kanssa.

Toiminnan visiona on ollut toteuttaa

- väestövastuiseen työhön perustuva, kotona asumista tukeva ja asukkaiden aktiivisuutta korostava työtap, jossa asukkaiden lähipalvelut on järjestetty kotikunnassa ja seudulliset palvelut kuntayhtymän alueella.
- lähipalveluita ovat (palvelu ei välttämättä ole joka arkipäivä kotikunnassa): äitiys- ja lastenneuvola, kouluterveydenhuolto, lääkärin päivävastaanotto, laboratorion näytteenotto, mielenterveyshuolto, suun terveydenhoito ja pääosa kuntoutuspalveluista.
- seudullisia palveluita ovat: lääkäripäivystys, akuuttilaitoshoido, puheterapia, laboratoriopalvelut ja röntgen.

Kuntayhtymässä päätetään aina erikseen, mitä palveluita tuotetaan itse ja mitä ostetaan ulkopuolelta.

Toimintaympäristön muutos ja toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella

Vuotta 2020 on väärttänyt maailmanlaajuinen koronapandemia, joka saavutti Suomen helmi-maaliskuussa 2020. Tilanne on vaatinut jopa poikkeuslain käyttöönottoa valtakunnassa. Paikallisesti tilanne on vaatinut suuria muutoksia toiminnassa. Hyvin nopealla tahdilla on toimintaa muutettu kulloisenkin tilanteen ja valtakunnallisten ohjeiden mukaan. Henkilökuntaa on siirretty toiminnasta toiseen, koulutettu ja varauduttu erilaisiin tilanteisiin. Koronaviruksen testaus on vienyt ja vie runsaasti niin henkilöresurssia kuin rahaakin. Tulevaisuus on edelleen epävarma ja sen arvioiminen erittäin vaikeaa. Testaus, hoito ja mahdollinen rokotustoiminta tulee viemään huomattavan määrän voimavaroja. Valtioneuvosto on luvannut korvata kunnille täysimääräisesti koronasta aiheutuvat kulut. Yleinen taloudellinen tilanne on huonontunut dramaattisesti ja jää nähtäväksi mitkä ovat kokonaisvaikutukset ja toimenpiteet. Huomioitava on myöskin muun toiminnan mahdollinen patoutuminen ja sen purku aikanaan. On selvää, ettei normaaliaikojen voimavaroilla pystytty kokonaisuutta hoitamaan.

Sote-uudistus jatkuu edelleen. Tällä hetkellä tiedossa on se, että varsinainen toimeenpano tapahtunee vasta hallituskauden lopulla, vuodesta 2023 eteenpäin. Parhaillaan syksyllä 2020 on meneillään SOTE-lakipaketin viimeistely ennen eduskuntakäsittelyä. SOTE-keskushankkeet ovat käynnistyneet niin tulevaisuuden SOTE-keskus puolella kuin myös rakenneuudistuspuolella, myös Pohjois-Savossa. Kuntayhtymä on omalla panoksellaan mukana hankkeiden seurannassa ja osin toteutuksessa.

Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymän toimintaa on ollut tarkoitus jatkaa uuden Sote-alueen toiminnan alkuun saakka. Kuntayhtymä on mukana suunnittelemassa maakunnan järjestämiseen ja tuottamiseen liittyviä asioita. Vuoden 2021 aikana on tarkoitus tehdä toiminta-analyysi vastaanotto-toiminnasta ulkopuolisen toimijan avulla liittyen SOTE-keskushankkeeseen.

Sote-uudistuksesta huolimatta on tarpeen aktiivisesti tarkastella oman toiminnan ja alueellisen toiminnan nivoutumista. Ajan kuluessa on kertynyt jo huomattava paine ja tarve välineistön ja järjestelmien uusimiseen jo lainsäädännönkin takia. Tietokonelaitteiden uusiminen ja Windows 10-järjestelmään siirtyminen tapahtui loppuvuoden 2019 ja alkuvuoden 2020 aikana. Nealink-järjestelmän käytön mahdollinen laajentaminen on tarkastelussa (kuvat). Iso muutos vuoden 2021 aikana on AluePegasos-järjestelmään siirtyminen ja samalla järjestelmän päivitys OMNI-versioon. Projekti on jo käynnistetty vuoden 2020 syksyllä. Muutos vaatii runsaasti resursseja ja koulutusta. Hankkeeseen resurssoidaan projektipäällikön työpanos. Osan rahoituksesta on suunniteltu tulevan SOTE-rakenneuudistushankkeen kautta. Ylläpitokustannusten lasketaan olevan edullisempia yhteisen ison poolin kautta toteutettuna. Samalla saadaan laajemmat, yhteiset alueelliset voimavarat käyttöön.

Hankintalistalla on hoitajakutsujärjestelmän uusiminen osastolle. Järjestelmä on elinkaarensa päässä eikä varaosia ole enää saatavilla. Hankinnan suunnittelua vaikeuttavat tilakysymykset.

Suun terveydenhuollossa hammasyksiköitä on edelleen pyrittävä uusimaan vuorotellen. Näitä uudistuksia viedään eteenpäin järjestyksessä voimavarojen puitteissa sekä kiireellisyysjärjestyksessä. Osa hankinnoista tapahtunee leasing-rahoituksella.

Viestinnän modernisointi ulospäin on toteutettu uusien nettisivujen myötä. Käyttöön on otettu moderneja digitaalisia potilasohjausvälineitä. Tuloksia ja käytettävyyttä toimintaympäristössä arvioidaan uudistusten edetessä. Vanhuspalvelulain päivityksestä ja perhelain muutoksesta sekä hallituksen kärkihank-keesta johtuen on käynnistetty terveystarkastuksia työttömille, omais- ja perhehoitajille. Nämä toiminnot jatkuvat entiseen tapaan.

Kuntayhtymässä toteutetaan henkilöstösäästöjä mm. eläkkeelle siirtymisten yhteydessä. Virkoja tai toimia jätetään täyttämättä, mikäli palvelut voidaan turvata muun henkilöstön turvin. Sisäisiä resurssiin siirtoja pyritään käyttämään hyväksi. Vakituisten virkojen ja toimien odotetaan pysyvän ennallaan. Vuodeosaston hoitohenkilöstön määrää arvioidaan. Arviossa otetaan huomioon eläköityminen ja muu henkilökunnan vaihtuminen sekä arviot maakunnan alueella tarvittavista vuodeosastopaikoista. Henkilöstön yhteiskäyttöä edelleen kehitetään.

Sähköisen potilasarkiston käyttöönotto toteutui marraskuussa 2014. ICT-palveluiden infrastruktuuri uudistui sähköisen reseptin käyttöönoton yhteydessä vuonna 2013. Poti-lasarkiston käyttö laajenee vähitellen valtakunnallisten linjausten mukaisesti. Hammashuolto siirtyi KANTA-aikaan syyskuussa 2018. Uusia Kanta-palveluja otetaan käyttöön määräysten astuessa voimaan. UNAlomakesovellus otettaneen käyttöön loppuvuonna 2020 tai viimeistään vuoden 2021 aikana.

Kysyntä -ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Neuvolatoiminta		5 318	6 100	5 350	-750	-12,3 %
Kotisairaanhoido		siirtynyt kaupungin organisaatioon				
Lääkärin vastaanottokäynnit						
- perustyöaika		11 988	11 646	12 000	354	3,0 %
- päivystys		3 412	3 930	3 000	-930	-23,7 %
Mielenterveytyö, avohoido	Suoritteet	7 401	6 554	6 700	146	2,2 %
Hammashuolto	Käynnit	8 003	8 157	8 170	13	0,2 %
Vuodeosasto	Hoitopäivät	7 832	7 700	7 985	285	3,7 %
	Sairaansijoja	35	35	35	0	0,0 %
	Sairaansijojen käyttö /	32,4	32,1	32,0	0	-0,3 %
	Sairaansijojen					
	ulkopaikkakuntamyynti	579	500	200	-300	-60,0 %
Röntgen		2 557	2 500	2 507	7	0,3 %
Fysioterapiakäynnit		1 298	1 165	1 222	57	4,9 %
Lisäksi:						
- ryhmät		120	120	120	0	0,0 %
- ryhmiin osallistuja		810	810	810	0	0,0 %
Puheterapeutti, Suonenjoki	Suoritteet					
Muistipoliklinikka	Käynnit	357	507	200	-307	-60,6 %
Henkilöstö	Lukumäärä	123	125	126	1	0,8 %
	Lukumäärä / sairaansija	0,89	0,89	0,86	0	-3,4 %

Terveydenhuolto eriteltynä vuosina 2016 - 2021, 1000 €	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Perusterveydenhuolto**	-5 355	-5 473	-5 565	-6 032	-6 611	-7 051	6,7 %
Erikoissairaanhoido	-10 333	-10 241	-10 742	-11 783	-12 365	-11 874	-4,0 %
PSSHP*	-9 040	-9 038	-9 446	-10 375	-10 806	-10 220	-5,4 %
Ensihoito	-414	-341	-399	-360	-395	-410	3,8 %
Pieksämäen terveyskeskus*	-77	-25	-18	-19	-19	-19	0,0 %
Muu ostopalvelu	-100	-84	-74	-101	-85	-115	35,3 %
Psykiatrinen hoito (Suonenjoki)	-532	-564	-654	-758	-800	-870	8,8 %
Oma erikoissairaanhoido	-170	-189	-151	-171	-260	-240	-7,7 %
Terveydenhuolto yhteensä	-15 688	-15 714	-16 307	-17 815	-18 976	-18 925	-0,3 %

* sisältää Suonenjoen kaupungin maksuosuuden eläkemenooperusteisesta maksusta, 85.000 euroa vuonna 2021.

** Työterveyshuollon palvelut on kilpailutettu vuonna 2019. Määrärahavaraus 81.000 euroa.

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Elinvoima -ja hallintopalvelut

Vastuuhenkilö(t): Hallintojohtaja
 Palvelualue: 190 Monitoimihalli
 Sitovuus: Kaupunginhallitus

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	0	0	85 000	85 000	
Toimintamenot	0	0	-1 185 000	-1 185 000	
Toimintakate	0	0	-1 100 000	-1 100 000	
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	0	0	0	0	
Netto	0	0	-1 100 000	-1 100 000	

Toiminta-ajatus

Monitoimihalli on merkittävä osa kaupungin vetovoimaisuutta ja imagon rakentamista sekä suonenjokelaisten arjen hyvinvointia. Uusi halli edistää osallisuutta ja aktiivisen kansalaisuuden toteutumista yhdessä eri toimijoiden kanssa, aktivoi suonenjokelaisia omaehtoiseen hyvinvoinnin edistämiseen.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivinen ja hyvinvoiva suonenjokelainen	Monitoimihallin asiakkaat ja käyttämäärät	Monitoimihallin käyttöön ottaminen.
Tuotantotavoitteet:		
Tavoittava vetovoimaviestintä	Saatu palaute	Monitoimihallin viestintä ja markkinointi. Suunnitelman tekeminen
Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat	Asiakas- ja käyttäjäpalaute.	Monitoimihallin toimintatapojen luominen.

Palvelusuunnitelma

Monitoimihallin käyttöön ottaminen talousarviovuoden aikana on suurin yksittäinen vapaa-ajanpalveluiden palvelujen määrää ja laatua lisäävä tekijä. Monitoimihalli lisää kaupungin harrastustoimintaan käytettävää salitilaa ja laajentaa ja monipuolistaa uimahallin allaskapasiteettia. Samassa yhteydessä tarkastellaan eri liikuntatoimintojen sijoitteluun tarkoituksenmukaisesti eri tiloihin ja työnjako kaupungin järjestämissä ryhmäliikunnoissa.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari		TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Uimahallin kävijämäärä			37 180	45 000	60 000	15 000	33,3 %
Kuntosalin kävijämäärä			11 208	11 000	15 000	4 000	36,4 %
Monitoimihallin tilojen käyttöaste					70 %		

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Sosiaalipalvelut

Vastuuhenkilö(t): Sosiaalijohtaja
Sitovuus: Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	2 614 376	2 465 600	2 589 400	123 800	5,0 %
Toimintamenot	-17 101 480	-16 792 500	-16 953 900	-161 400	1,0 %
Toimintakate	-14 487 104	-14 326 900	-14 364 500	-37 600	0,3 %
Suunnitelmapoistot	-106 473	-173 200	-174 600	-1 400	0,8 %
Vyörytykset	-303 283	-293 500	-303 300	-9 800	3,3 %
Netto	-14 896 860	-14 793 600	-14 842 400	-48 800	0,3 %

Toiminta-ajatus

Sosiaalilautakunnan tehtävänä on järjestää lakisääteiset sosiaalipalvelut laadukkaasti ja kustannusvaikuttavasti sekä edistää kuntalaisten hyvinvointia ja työllistymistä. Tavoitteena on kehittää palveluja asiakaslähtöisesti ja ennalta ehkäisevästi ja tehdä yhteistyötä niiden toimijoiden kanssa, jotka tukevat yksilön, perheen ja yhteisön sosiaalilista turvallisuutta, toimintakyä ja

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Valtakunnallinen SOTE-uudistus jatkuu edelleen. Uudistuksessa on kaksi osa-aluetta: tulevaisuuden SOTE-keskus ja SOTE-rakenneuudistus. Tavoitteena on luoda SOTE-maakunta, johon siirtyvät kuntien sote-palvelut ja pelastustoimi. Tulevaisuuden SOTE-keskus sisältää kehittämistä seuraavilla osa-alueella: palvelujen saatavuus, ennalta ehkäisevät palvelut, palvelujen laatu ja yhteentoimivuus sekä kustannusten hillintä. SavoGrow-kunnilla on oma kehittämisosio, liittyen sosiaalipalvelujen johtamiseen väljästi asutulla alueella. Vanhuspalvelulain muutokset vaikuttavat erityisesti henkilöstön lisätarpeeseen. Perhekeskustoimintaa kehitetään Suonenjoella yhdessä muiden toimialojen kanssa.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asiakas saa palveluja ja tukea oikea-aikaisesti.	Kustannusten hillintä ja raskaiden palvelujen tarpeen väheneminen pitkällä aikavälillä.	Monitoimijaisuuden kehittäminen kaikilla palvelualueilla. Yhteentoimivuuden kehittäminen mm. terveydenhuollon ja muiden toimijoiden kanssa.
Osallisuuden vahvistamisen, ennalta ehkäisevien ja toimintakykyä edistävien toimenpiteiden kehittäminen.	Kustannusten hillintä ja raskaiden palvelujen tarpeen väheneminen pitkällä aikavälillä.	Perhekeskustoiminnan kehittäminen ja Voimaa vanhuuteen toiminnan jatkaminen. Jokaisella palvelualueella huomioidaan ennalta ehkäisevien palveluiden kehittäminen.
Tuotantotavoitteet:		
Toiminnan uudistaminen laadukkaasti, asiakaslähtöisesti ja kustannuksia hillitsevästi.	Sosiaalipalveluiden kustannusten hillintä.	Kehitetään aktiivisesti yhdessä SavoGrow-kuntien kanssa sosiaalipalveluita. Toimitaan aktiivisesti valtakunnallisen sote-uudistuksen ja POSOTE:n aikaansaamiseksi yhteistyössä SG-kuntien kanssa.

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Sosiaalipalvelut
Vastuuhenkilö(t): Johtava sosiaalityöntekijä
Palvelualue: 212 Sosiaalityön palvelualue
Sitovuus: Sosiaalilautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	405 459	305 100	365 300	60 200	19,7 %
Toimintamenot	-4 646 630	-4 245 900	-4 002 500	243 400	-5,7 %
Toimintakate	-4 241 171	-3 940 800	-3 637 200	303 600	-7,7 %
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	-277 158	-73 700	-80 300	-6 600	9,0 %
Netto	-4 518 329	-4 014 500	-3 717 500	297 000	-7,4 %

Toiminta-ajatus

Sosiaalityön palvelualue koostuu kuudesta palvelutehtävästä; lapsiperheiden palvelut(sisältää perheneuvolapalvelut) ,lastensuojelu, perheoikeudelliset palvelut, päihdehuolto,työikäisten palvelut (sisältää mielenterveyspalvelut) ja vammaispalvelut. Palvelualueen tehtävänä on edistää ja ylläpitää yksilön,perheen ja yhteisön toimintakykyä, sosiaalista hyvinvointia, turvallisuutta ja

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asiakas saa palveluja ja tukea oikea-aikaisesti.	Asiakkaan palvelukokemus.Viikkokokousten toteutuminen systeemissä lastensuojelussa. "Yhdessä aika" käytössä. Palvelutarpeen arviointi lakisääteisessä määräajassa (aloitus 7 vrk sisällä, päätös tehty 3 kk sisällä) Toimeentulotuen hakemus käsitellään 7 vrk:n sisällä.	Lastensuojelutyön organisointi systeemiseksi tiimityöksi Monitoimijaisen yhteistyömallin käyttöönotto
Osallisuuden tukeminen, ennalta ehkäisevien ja toimintakykyä edistävien toimenpiteiden kehittäminen.	Asiakasmäärä ohjauspisteessä, perhekeskus- ja kohtamispaikkatyöryhmän kokoontumiset,ehkäisevien tapaamisten määrä työikäisten palveluissa	Matalan kynnyksen ohjauspiste ja sähköisten palveluiden kehittäminen. Perhekeskus- ja kohtamispaikkatoiminnan kehittäminen.Ehkäisevät tapaamiset työikäisten palveluissa
Tuotantotavoitteet:		
Toiminnan uudistaminen laadukkaasti, asiakaslähtöisesti ja kustannuksia hillitsevästi.	Matalan kynnyksen palvelujen saatavuus, uudet työmenetelmät ovat käytössä. Sosiaalityön palveluiden kustannusten hillintä.	Kehitetään perhekeskustoimintaa; la Asiakasohjauksen ja sähköisten palveluiden

Palvelusuunnitelma

Sosiaalityön palvelualueella työskentelee johtava sosiaalityöntekijä, viisi sosiaalityöntekijää, perheterapeutti, kaksi palveluohjaajaa, kaksi perheohjaajaa ja perhetyöntekijä. Palveluiden tarve arvioidaan monialaisesti, palvelut ja muut tukitoimet järjestetään ja tuotetaan sosiaalityön palvelualueen henkilöstön, eri hallintokuntien, yksityisten palveluntuottajien, järjestöjen ja seurakunnan yhteistyönä.

Palveluseteli otetaan käyttöön henkilökohtaisessa avustajapalveluissa. Perhepalveluissa aiemmin ostettua tukihenkilöpalvelua tuotetaan osittain omana työnä.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavarakset:

Pohjois-Savon sosiaalipäivystyksen kuntaosuus 35 000 euroa, Pohjois-Savon lastensuojelun kehittämisyksikkö 17 200 euroa.

Lastensuojelun monialainen kehittäminen vuosille 2020-2022-hanke Itä- ja Keski-Suomen yhteistoiminta-alueella valmisteilla, omarahotus katetaan työajan kohdentamisena hankkeelle

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Perhesosiaalityö						
Shl-palvelujen ostot	Ostojen kustannukset €/v	157 202	150 000	115 000	-35 000	-23,3 %
Shl-asiakkaat 31.12	Asiakasmäärä	112	110	115	5	4,5 %
Shl-palvelujen ostot	Kustannukset €/asiakas/v.	1 403	1 363	1000	-363	-26,6 %
Lastensuojelu						
Lastensuojeluilmoitukset	Ilmoitusten lukumäärä	284		280	280	
Palvelutarpeen arvioinnin aloitus	7 vrk			100%		
Palvelutarpeen arviointi on valmistunut	3kk			100%		
Avoh. palvelujen ostot	Ostojen kustannukset €/v.	333 070	292 400	238 000	-54 400	-18,6 %
Avoh. asiakkaat 31.12	Asiakasmäärä	25	28	20	-8	-28,6 %
Avoh. palvelujen ostot	Kustannukset €/asiakas/v.	13322	10442	11900	1 458	14,0 %
Sijaishuollon palvelujen ostot	Kustannukset €/v	731 838	790 500	729 600	-60 900	-7,7 %
Kodin ulkop. sijoitetut 31.12	Asiakasmäärä	14	16	15	-1	-6,3 %
Asiakskohtaiset kustannukset	Kustannukset €/asiakas/v.	52 274	49 406	48 640	-766	-1,6 %
Vammaispalvelut						
Palvelutarpeen arvioinnin aloitus	7 vrk			100%		
Päätös tehtävä, kun hakemus tehty	viimeistään 3kk			100%		
Kuljetuspalveluasiakkaat	Asiakasmäärä /v.	132	140	90	-50	-35,7 %
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	1 261	786	778	-8	-1,0 %
Alle 65v ja vammaiset omaishoidontuen saajat	Omaishoidontukea saavien määrä/v.	17	17	19	2	11,8 %
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	3 474	3 823	4 210	387	10,1 %
Henkilökohtainen apu vuoden aikana	Asiakasmäärä/v.	53	48	40	-8	-16,7 %
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	15 090	11 770	10 975	-795	-6,8 %
Palveluasuminen 31.12	Asiakasmäärä	<5	<5	<5		
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	71 509	52 500	56 000	3 500	6,7 %
Päihdehuolto						
Päihdekuntoutus	Päihdekuntoutuksessa olleiden asiakasmäärä/v.	10	15	13	-2	-13,3 %
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset/asiakas/v.	6528	5420	6153	733	13,5 %
Toimeentulotuki						
Hakemus otettu käsittelyyn	7vrk			100%		
Täydentävä toimeentulotuki	Kotitalouksien määrä/v.	115	120	130	10	8,3 %
Kotitalouskohtainen kustannus	Kustannukset €/kotitalous/v.	410	334	384	50	15,0 %
Ehkäisevä toimeentulotuki	Kotitalouksien määrä/v.	26	25	25	0	0,0 %
Kotitalouskohtainen kustannus	Kustannukset €/kotitalous/v.	409	400	400	0	0,0 %
Erityisryhmien asumispalvelut						
Palvelujen ostot	Ostojen kustannukset €/v.	1 017 182	977 600	970 000	-7 600	-0,8 %
Tukiasuminen 31.12	Asiakasmäärä	8	8	8	0	0,0 %
Asiakskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	15 330	15 330	15 075	-255	-1,7 %
Palveluasuminen 31.12	Asiakasmäärä	<5	5	<5		

Asiakaskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	27 375	27 375	30 363	2 988	10,9 %
Tehostettu palveluasuminen 31.12	Asiakasmäärä	20	20	18	-2	-10,0 %
Asiakaskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	39 354	35 947	40 247	4 300	12,0 %
Erityisrymien työ- ja päivätoiminta						
Palvelujen ostot	Ostojen kustannukset €/vuosi	80 410	86 500	78 000	-8 500	-9,8 %
Työ- ja päivätoiminnan asiakkaat 31.12	Asiakasmäärä	9	9	10	1	11,1 %
Asiakaskohtainen kustannus	Kustannukset €/asiakas/v.	8 934	9 611	8 666	-945	-9,8 %

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Sosiaalipalvelut
Vastuhenkilö(t): Kehitysvammapalveluiden esimies
Palvelualue: 213 Kehitysvammahuollon palvelualue
Sitovuus: Sosiaalilautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	130 382	134 900	145 600	10 700	7,9 %
Toimintamenot	-2 459 736	-2 521 200	-2 521 100	100	0,0 %
Toimintakate	-2 329 354	-2 386 300	-2 375 500	10 800	-0,5 %
Suunnitelmapoistot	-11 555	-10 000	-10 000	0	0,0 %
Vyörytykset	-82 390	-44 100	-45 200	-1 100	2,5 %
Netto	-2 423 299	-2 440 400	-2 430 700	9 700	-0,4 %

Toiminta-ajatus

Lakisääteisten kehitysvammapalveluiden järjestäminen. Asiakkaan peruspalveluita täydennetään tarvittaessa erityishuoltolain pohjalta myönnettävillä palveluilla. Palvelut pitävät sisällään yksilöllisen asumisratkaisun, päiväaikaisen toiminnan sekä tarvittavan tuen vapaa-aikaan.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asiakas saa palveluja ja tukea oikea-aikaisesti.	Asiakastyytyväisyyskysely ja monitoimijuuden kehittämiseen liittyvä kysely sidosryhmille.	Palvelusuunnitelmien tarkastaminen aikataulutettu.
		Monitoimijuuden kehittäminen.
		Asiakkaalle ja heidän läheisille tarjotaan riittävästi tietoa palveluista.
Osallisuuden tukeminen, ennalta ehkäisevien ja toimintakykyä edistävien toimenpiteiden kehittäminen.	TOIMI-toimintakyvyn arviointi osoittaa asiakkaiden toimintakykyä.	Asiakkaan fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen toimintakyvyn tukeminen.
		Asiakkaiden osallisuus ja "aktiivinen arki".
Tuotantotavoitteet:		
Toiminnan uudistaminen laadukkaasti, asiakaslähtöisesti ja kustannuksia hillitsevästi.	Kehitysvammapalveluiden kustannusten hillintä.	Kehitysvammahuollon suunnitelma 2021-2026.
		Asiakastietojärjestelmien ja sähköisten palvelujen kehittäminen.

Palvelusuunnitelma

Kehitysvammahuollon palvelualueella työskentelee kehitysvammapalveluiden esimies, palveluohjaaja, viisi ohjaajaa sekä avustava ohjaaja. Asiakkaiden yksilöllinen palvelutarve suunnitellaan yhteistyössä asiakkaan ja hänen läheistensä kanssa. Asiakkaan tuen tarve arvioidaan monialaisesti sekä asiakkaiden tarvitsemat palvelut järjestetään ja tuotetaan kehitysvammapalveluiden henkilöstön, eri hallintokuntien, Vaalijalan kuntayhtymän, yksityisten palveluntuottajien, järjestöjen ja seurakunnan kanssa yhteistyössä.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Kehitysvammapalveluiden varsinaisesta palvelutuotannosta poiketen vuodelle 2021 kohdentuu merkittäviä määrärahavaroja ICT-palveluihin. Vuoden 2021 aikana kehitysvammapalveluiden ja sosiaalityön osalle kohdentuu kustannuksia asiakastietojärjestelmien AlueProConsona ja OMNI 360 käyttöönottoon. Asiakastietojärjestelmien käyttöönotto lisää kustannuksia sekä investointien että käyttötalouden puolelle. Järjestelmien kustannukset koostuvat kerta-, käyttöönotto- ja palvelumaksuista sekä koulutuskustannuksista.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Palvelukeskus Väinölä:						
Asumispalvelu						
Väinölän paikkamäärä	Asiakasmäärä	6	7	7	0	0,0 %
Asumispalvelun käyttö	Asumispäivät / vuosi	2 028	2 555	2 555	0	0,0 %
Väinölän asumispalvelujen kokonaiskustannus (brutto)	Br euroa / vuosi	212 399		213 600	213 600	
Asiakaskohtainen kustannus	euroa/asukas/vuosi	35 399		36 000	36 000	
Päivätoiminta					0	
Päivätoiminnan kokonaishinta (Br)	Br kulut €/vuosi	113 116		113 500	113 500	
Päivätoiminta-asiakkaat	Asiakasmäärä	16	16	14	-2	-12,5 %
Päivätoimintapäivät	Toimintapäivät/vuosi	2 040	2 170	1 899	-271	-12,5 %
Asiakaskohtainen bruttokustannus	Br kustannus €/päivätoimintapäivä	55		55	55	
Kehitysvammaisten avopalvelut:						
Itsenäisen asumisen tukeminen	Asiakasmäärä	15	14	14	0	0,0 %
Iltapäivätoiminta	Asiakasmäärä	<5	<5	<5		
Iltapäivätoimintapäivät	Toimintapäivät/vuosi	412	355	205	-150	-42,3 %
Loma-aikojen hoito	Asiakasmäärä	<5	<5	<5		
Iltapäivätoimintapäivät loma-aikana	Toimintapäivät/vuosi	119	108	72	-36	-33,3 %
Perhehoito ja tukihenkilötoiminta:						
Perhehoito (vakainainen/tilapäinen)	Asiakasmäärä	<5	6	<5		
Tukihenkilötoiminta	Asiakkaat, joilla tukihenkilö	15	13	15	2	15,4 %
Perhe- ja tukihenkilötoiminnan kustannukset yhteensä	€/vuosi	93 389	110 000	116 300	6 300	5,7 %
Kehitysvammaisten työtoiminta:						
Rivertech ry, ostopalvelu	Asiakasmäärä/vuosi	15	15	15	0	0,0 %
	Työtoimintapäivät/vuosi	1 686	2 155	2 155	0	0,0 %
Rivertechin työtoiminnan kokonaiskustannus	€/vuosi	136 077	132 800	132 800	0	0,0 %
Työtoiminnan asiakaskohtainen kustannus	€/asiakas/pv	81	62	62	0	0,0 %
Avotyötoiminta:						
Kustannukset yhteensä	€/vuosi	13 403	19 500	15 000	-4 500	-23,1 %
Asiakkaat	Asiakasmäärä/vuosi	14	13	12	-1	-7,7 %
Vaalijalan kuntayhtymältä ostetut palvelut:						
Laitoshoito						

Laitoshoidon asiakkaat	Asiakasmäärä	<5	<5	<5		
Laitoshoidon käyttö	Hoitopäivät	1 545	1 495	386	-1 109	-74,2 %
Laitoshoidon kustannukset	€/vuosi	668 855	420 000	231 000	-189 000	-45,0 %
Asumispalvelut						
Tehostetussa asumispalvelussa olevien määrä	Asiakasmäärä	12	13	14	1	7,7 %
Tehostetun asumispalvelun käyttö	Asumispäivät/vuosi	4 071	4 745	5 110	365	7,7 %
Tehostetun palveluasumisen kustannukset	€/vuosi	606 213	832 000	958 000	126 000	15,1 %
Asiakaskohtainen kustannus	€/asiakas/vuosi	50 518	64 000	68 429	4 429	6,9 %
Muualta ostettu asumispalvelu:						
Asiakkaita tehostetussa asumispalvelussa	Asiakasmäärä/vuosi	9	9	10	1	11,1 %
Tehostetun asumispalvelun käyttö	Asumispäivät/vuosi	3 292	3 285	3 650	365	11,1 %
Tehostetun asumispalvelun kustannukset	€/vuosi	376 415	388 300	435 300	47 000	12,1 %
Asiakaskohtainen kustannus keskimäärin	€/asiakas/vuosi	41 824	43 144	43 530	386	0,9 %

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Sosiaalipalvelut
Vastuuhenkilö(t): Vanhuspalvelupäällikkö
Palvelualue: 214 Vanhuspalveluiden palvelualue
Sitovuus: Sosiaalilautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	2 022 664	1 988 300	2 050 500	62 200	3,1 %
Toimintamenot	-9 483 536	-9 473 600	-9 871 900	-398 300	4,2 %
Toimintakate	-7 460 872	-7 485 300	-7 821 400	-336 100	4,5 %
Suunnitelmapoistot	-94 918	-163 200	-164 600	-1 400	0,9 %
Vyörytykset	-498 398	-166 600	-168 700	-2 100	1,3 %
Netto	-8 054 188	-7 815 100	-8 154 700	-339 600	4,3 %

Toiminta-ajatus

Lakisääteisten vanhuspalveluiden järjestäminen. Tavoitteena on tukea ikäihmisen itsenäistä, aktiivista ja turvallista elämää sekä toimintakyvyn ylläpitämistä omassa kodissa. Ikääntyneelle järjestetään yksilöllisiä tarpeita vastaava tuki ja hoiva. Asumispalveluihin turvaututaan vasta, kun kotihoidon palvelut eivät riitä ja se on vanhuksen palvelutarpeen mukaan välttämätöntä.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asiakas saa palveluja ja tukea oikea-aikaisesti.	Palvelutarpeen arviointi lakisääteisessä määräajassa (aloitus 7 vrk sisällä, päätös tehty 3 kk sisällä). Asumispalvelupaikka järjestetty lakisääteisessä määräajassa.	Moniammatillinen yhteistyö. Palveluohjauksen kehittäminen vanhuspalveluissa. Palvelutarpeen arviointi-prosessin kehittäminen.
Ennalta ehkäisevien ja toimintakykyä edistävien toimenpiteiden kehittäminen.	Itsenäisesti kotona asuviern määrä yli 75-vuotiaiden ikäryhmässä.	Voimaa vanhuuteen toiminnan kehittäminen. Tehdään tarvittavat toimintakykymittaukset. Kotikuntoutuksen kehittäminen. Ennalta ehkäisevät kotikäynnit yli 75 vuotiaille.
Tuotantotavoitteet:		
Toiminnan uudistaminen laadukkaasti, asiakaslähtöisesti ja kustannuksia hillitsevästi.	Kotona asumisen mahdollistaminen nykyistä pidempään erilaisin tukitoimenpiteiden avulla. Vanhuspalveluiden kustannusten hillintä.	Senioriasuminen. Digitaalisten palvelujen lisääminen kotona asumisen tukemisessa. Asunnon muutostyöt, apuvälineet. Tehostetun palveluasumisen määrän vähentäminen. Vanhusten perhehoidon kehittäminen. Suonenjoen kaupungin suunnitelma ikääntyneen väestön hyvinvoinnin tukemiseksi 2021-2025

Palvelusuunnitelma

Vanhuspalvelulaki uudistui: 1.10.2020 alkaen tuli voimaan uusi henkilöstömitoitus asumispalveluihin. Tämän vuoksi vanhuspalveluihin palkataan lisää kaksi (2) lähihoitajaa Veljeskodin asumispalveluihin ja sijaispooliin palkataan määräaikaaisesti kolme (3) lähihoitajaa vuodelle 2021. Perhehoito tulee uutena palvelumuotona vanhuspalveluihin.

Sijaispoolissa on vuonna 2021 kuusi (6) lähihoitajaa. Kotikuntoutusta kehitetään ja toteutetaan edelleen.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavarakset:

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Kotihoito (sisältää myös kotisairaanhoidon)						
Kotihoidon asiakkaat yhteensä (KSH, säännölliset ja tilapäiset asiakkaat)	Asiakkaiden määrä/ vuosi	464	375	400	25	6,7 %
Kotihoidon käynnit (sis.myös ksh:n käynnit)	Kotihoidon käyntimäärä / vuosi	97750	85300	95000	9 700	11,4 %
Välitön työ kotihoidossa	% työajasta			50		
Kotihoidon br kustannukset (sis. Myös KSH:n)	Br kustannukset / vuosi	2 349 692	2 424 900	2 455 800	30 900	1,3 %
Kotihoidon asiakaskohtainen br-kustannus	Br euroa/asiakas/ vuosi	5 064	6 466	6 140	-326	-5,0 %
Kotihoidon asiakastuotot	Asiakastuotot /vuosi	265 589	241 000	271 100	30 100	12,5 %
Kotihoidon henkilöstö (sis. myös palveluesimiehen)	Henkilöstömäärä	33	33	33	0	0,0 %
Palvelutarpeen arvioinnin aloitus	7 vrk			100 %		
Päätös palvelutarpeen arvioinnin pohjalta myönnettävistä palveluista	3kk			100 %		
Kotihoidon palveluseteli						
Kotihoidon palvelusetelin kustannukset	euroa/vuosi	92 076	100 000	111 000	11 000	11,0 %
Kotihoidon palveluseteliasiakkaat	Palveluseteliasiakkaiden määrä	24	28	30	2	7,1 %
Palvelusetin asiakaskohtainen kustannus	euroa/ asiakas/vuosi	3837	3570	3000	-570	-16,0 %
KOTONA ASUMISTA TUKEVAT PALVELUT						
Päiväkeskustoiminta	Asiakkaat / vuosi	69	70	70	0	0,0 %
Kotikuntoutus	Asiakkaat / vuosi			60	60	
Turvapuhelin asiakkaat	Turvapuhelimien määrä/vuosi	139	100	110	10	10,0 %

OMAISHOIDONTUKI > 65 - vuotiaat						
Omaishoidontuen määrä	euroa/vuosi	398498	365000	375000	10 000	2,7 %
Omaishoidontuen saajat	Omaishoitajien määrä/ vuosi	89	75	80	5	6,7 %
Omaishoidon tuen määrä keskimäärin	euroa/omaishoitaja / vuosi	4477	4800	4690	-110	-2,3 %
ASUMISPALVELUT						
Palvelutarpeen arviointi aloitettu	7 vrk			100 %		
Asumispaikka saatu, kun myönteinen päätös tehty.	3kk			100 %		
VELJESKOTI /palveluasuminen						
Bruttokustannukset	Br / vuosi	468 083	537 500	574 300	36 800	6,8 %
Asukasmäärä palveluasumisessa	Asukasmäärä	13	12	15	3	25,0 %
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	36 006	44 790	38 287	-6 503	-14,5 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot/vuosi	20 024	18 000	27 000	9 000	50,0 %
VELJESKOTI /tehostettu palveluasuminen						
Bruttokustannukset	Br / vuosi	977 044	971 100	970 300	-800	-0,1 %
Asukasmäärä tehostetussa palveluasumisessa	Asukasmäärä	25	25	25	0	0,0 %
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	39 082	38 844	38 812	-32	-0,1 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot/vuosi	52 609	61 000	57 000	-4 000	-6,6 %
Henkilöstömitoitus tehostutussa palveluasumisessa	1.1.21 lakisääteinen mitoitus 0,55			0,55 %		
JOENRANNAN KOTI / tehostettu palveluasuminen						
Bruttokustannukset	Br €/ vuosi	890619	952000	996000	44 000	4,6 %
Asukasmäärä tehostetussa palveluasumisessa	Asukasmäärä	21 +3	21+3	21+3		
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	37100	39600	41500	1 900	4,8 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot / vuosi	97940	106000	102400	-3 600	-3,4 %
JOENRANNAN KOTI / laitushoito						
Bruttokustannukset	Br/vuosi	945000	870300	822500	-47 800	-5,5 %
Laitoshoidossa olevien määrä	Laitoshoidossa olevien määrä	16	16	16	0	0,0 %
Laitoshoidossa olevan kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	59062	54390	51406	-2 984	-5,5 %
Hoitopäivämaksut	Maksutuotot / vuosi	217341	216000	220000	4 000	1,9 %

JOENRANNANKODIN HENKILÖSTÖ						
Henkilöstömitoitus	1.1.21 lakisääteinen mitoitus 0,55			0,55 %		
OSTETUT ASUMISPALVELUT						
Suonenjoen Palvelukotisäätiö						
Bruttokustannukset	Br €/ vuosi	1365614	1400000	1450000	50 000	3,6 %
Asukasmäärä	Asukasmäärä	31 +1	32	32	0	0,0 %
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	42675	43750	45312	1 562	3,6 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot €/vuosi	298214	319126	320000	874	0,3 %
Hoivakoti Valkeinen						
Bruttokustannukset	Br €/ vuosi	1286185	1350000	1400000	50 000	3,7 %
Asukasmäärä	Asukasmäärä	29	30	31	1	3,3 %
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	44350	45000	45165	165	0,4 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot €/vuosi	228597	259570	260500	930	0,4 %
Muut ostetut asumispaikat						
Bruttokustannukset	Br €/ vuosi	469016	470870	300000	-170 870	-36,3 %
Asukasmäärä	Asukasmäärä	17	16	13	-3	-18,8 %
Asukaskohtainen kustannus/Br	Br euroa/ asukas/vuosi	27589	29429	23100	-6 329	-21,5 %
Asiakasmaksutuotot	Asiakastuotot/vuosi	96413	55000	55000	0	0,0 %

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Sosiaalipalvelut
Vastuhenkilö(t): Sosiaalijohtaja
Palvelualue: 239 Työllisyyttä tukeva toiminta
Sitovuus: Sosiaalilautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	55 872	37 300	28 000	-9 300	-24,9 %
Toimintamenot	-511 578	-551 800	-558 400	-6 600	1,2 %
Toimintakate	-455 706	-514 500	-530 400	-15 900	3,1 %
Suunnitelmapoistot	0	0	0	0	
Vyörytykset	-14 974	-9 100	-9 100	0	0,0 %
Netto	-470 680	-523 600	-539 500	-15 900	3,0 %

Toiminta-ajatus

Heikossa työmarkkina-asemassa olevien kuntalaisten työllistymisen ja koulutuksen tukeminen. Tavoitteena on kaventaa kuntalaisten hyvinvointi- ja terveyseroja ja tarjota tukea kokonaisvaltaiseen elämänmuutokseen. Yhteistyökumppaneita ovat mm. TE-toimisto, TYP, aikuissosiaalityö sekä Sisä-Savon terveydenhollon kuntayhtymä.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asiakas saa palveluja ja tukea oikea-aikaisesti.	Pitkäaikaistyöttömien väheneminen. Kustannusten hillintä.	Palvelutarpeen arvio monitoimijaisesti.
		TYP:n palvelut.
Osallisuuden tukeminen, ennalta ehkäisevien ja toimintakykyä edistävien toimenpiteiden kehittäminen.	Pitkäaikaistyöttömien väheneminen. Kustannusten hillintä.	Sähköisten palvelujen kehittäminen työllisyyspalveluissa.
		Asiakkaan palvelupolun ja palvelutarjottimen kehittäminen.
Tuotantotavoitteet:		
Toiminnan uudistaminen laadukkaasti, asiakaslähtöisesti ja kustannuksia hillitsevästi.	Pitkäaikaistyöttömien väheneminen. Kustannusten hillintä.	Kuntoutuksen työtoiminnan palvelukuvauksen täsmentäminen. Digitaalisten ja sähköisten
		Työllisyyden palveluvalikoiman jäsentäminen.

Palvelusuunnitelma

Työllisyyden tukemista vastaa työllisyyskoordinaattori. Tärkeä yhteistyökumppani on aikuissosiaalityön ja ASKEL-hankkeen työntekijä. Työttömien terveystarkastukset toteutetaan Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymässä. Myös kolmassektori mm. ViaDia ja Vanhamäki ovat tärkeitä kumppaneita työllisyyden tukemisessa.

Kehitetään ryhmämuotoisia työnhakuvalmiuksia sekä luontoon ja ympäristöön liittyvää työtoimintaa. Jatketaan ASKEL-hankkeessa, jonka tavoitteena on luoda uutta yhteistoimintamallia rakennetyöttömyyden vähentämiseksi. DUUNI EDELLÄ-hankkeessa mahdollistetaan ammatillinen kouluttautuminen Suonenjoella.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

ASKEL-hankkeeseelle varattu 4000 euron kuntaosuus.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Kuntouttava työtoiminta	Asiakasmäärä	73	65	70	5	7,7 %
Asiakaspalvelujen ostot	euroa/ vuosi	59 494 €	65 000 €	60 000 €	-5 000	-7,7 %
Työmarkkinatuen kuntaosuus	euroa/vuosi	337 336 €	345 000 €	360 000 €	15 000	4,3 %
Työttömyys syyskuussa	Työttömät työnhakijat	208	266	270	4	1,5 %
Pitkäaikaistyöttömyys syyskuussa	Pitkäaikaistyöttömät	52	75	80	5	6,7 %

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Koulutuspalvelut

Vastuuhenkilö(t): Koulutusjohtaja
Sitovuus: Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	793 543	756 800	858 100	101 300	13,4 %
Toimintamenot	-11 395 651	-11 370 000	-11 255 900	114 100	-1,0 %
Toimintakate	-10 602 108	-10 613 200	-10 397 800	215 400	-2,0 %
Suunnitelmapoistot	-638 433	-582 500	-629 200	-46 700	8,0 %
Vyörytykset	-356 029	-178 900	-185 500	-6 600	3,7 %
Netto	-11 596 570	-11 374 600	-11 212 500	162 100	-1,4 %

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, itäpäivätoiminnan ja lukion henkilöstö edistävät lasten ja nuorten aktiivisuutta, hyvinvointia ja oppimista sekä noudattavat paikallisesti hyväksytyjä opetussuunnitelmia.

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Lukion uusi opetussuunnitelma astuu voimaan 1.8.2021. Samaan aikaan mahdollisesti oppivelvollisuusikäri nousee 18 vuoteen ja siirrytään maksuttomaan toisen asteen koulutukseen.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivisen ja osallistuvan lapsen ja nuoren hyvinvoinnin lisääminen.	Hyvinvointi - ym. kyselyt lukukausien lopulla	Yhteisöllisen oppilashuollon toimintasuunnitelman mukaiset toimenpiteet.
Tuotantotavoitteet:		
Koulutuspalveluidene ei palvelualueiden toiminnan näkyväksi tekeminen erilaisin viestintäkeinoin.	Lehtijuttujen määrä, seuraajien määrä, huoltajakyselyt lukuvuoden lopuksi	Erilaisten viestintäkanavien hyväksi käyttäminen viestinnässä ja yhteydenpidossa huoltajien kanssa

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala:	Koulutuspalvelut
Vastuuhenkilö(t):	Varhaiskasvatusjohtaja
Palvelualue:	319 Varhaiskasvatuksen palvelualue
Sitovuus:	Koulutuslautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	245 281	262 500	290 000	-27 500	10,5 %
Toimintamenot	-3 964 814	-3 933 200	-3 881 500	-51 700	-1,3 %
Toimintakate	-3 719 533	-3 670 700	-3 591 500	-79 200	-2,2 %
Suunnitelmapoistot	-76 760	-68 600	-76 500	7 900	11,5 %
Vyörytykset	-127 971	-68 900	-69 300	400	0,6 %
Netto	-3 924 264	-3 808 200	-3 737 300	-70 900	-1,9 %

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus ja sen osaava henkilöstö sitoutuvat toiminnallaan edistämään lasten hyvinvointia ja aktiivisuutta sekä toteuttamaan varhaiskasvatus- ja perusopetuslain mukaista tavoitteellista toimintaa valtakunnallisen ohjauksen ja lainsäädännön sekä paikallisesti hyväksytyjen suunnitelmien mukaisesti.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivisen ja osallistuvan lapsen hyvinvoinnin lisääminen.	Monialaisen työryhmän toimenpide-ehdotusten toteutuminen tukea tarvitsevalle lapselle.	Yhteisöllisen oppilashuollon toimintasuunnitelman mukaiset toimenpiteet esiopetuksessa. Tukea tarvitsevien lasten tarpeisiin vastaaminen.
Lasten tunnetaitojen kehittäminen.	Jokaisella varhaiskasvatusyksiköllä on suunnitelma tunnetaitojen kehittämisen edistämiseksi.	Tunnetaitojen kehittämisen edistämiseen tähtäävän suunnitelman laatiminen toimintasuunnitelman yhteyteen. Tunnetaitojen kehittämisen osaamisen lisääminen.
Tuotantotavoitteet:		
Varhaiskasvatuksen toiminnan näkyväksi tekeminen erilaisin viestintäkeinoin.	Huoltajakysely	Huoltajille suuntautuvan viestinnän ja tiedostamisen tehostaminen. Positiivisen näkyvyyden lisääminen monikanavaisesti.

Palvelusuunnitelma

Palvelua toteutetaan Suonenjoen kaupungin omana toimintana neljässä päiväkodissa ja 9-12 perhepäivähoitokodissa. Lisäksi perheellä on mahdollisuus valita palvelusetelillä toteutettu varhaiskasvatuspalvelu. Mikäli lapsi sijoittuu yksityiseen palveluun, jonka toteuttamiseksi ei käytetä palveluseteliä, voi perhe hakea yksityisen hoidon tukea ja sitä täydentävää kuntalisää KELAn kautta. Lape ja yhdessä aika.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Valtion erityisavustukset tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen sekä positiivisen diskriminaation kehittämiseksi jatkuvat ja suunnitelman mukaisesti. Määrärahasiirrot vuodelta 2020 vuodelle 2021 ovat yhteensä 75 000 €. Erityisavustukset kattavat 80% tehtyjen suunnitelmien mukaisista toimenpiteistä.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsimäärä	lasten lukumäärä laskentapäivinä 20.9. ja 20.1. (oma toiminta ja palvelusetelillä toteutettu)	298	295	275	-20,0	-6,8 %
	esiopetustuntien lukumäärä	4200	3500	3500	0	0,0 %
Nettomenot/lapsi	€/lapsi	11 537 €	11 497 €	12 210 €	713 €	6,2 %

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Koulutuspalvelut

Vastuhenkilö(t): Koulutusjohtaja, rehtorit ja koulunjohtajat

Palvelualue: 329 Perusopetuksen palvelualue

Sitovuus: Koulutuslautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	513 346	446 800	531 600	-84 800	19,0 %
Toimintamenot	-6 633 079	-6 701 000	-6 621 200	-79 800	-1,2 %
Toimintakate	-6 119 733	-6 254 200	-6 089 600	-164 600	-2,6 %
Suunnitelmapoistot	-521 718	-493 900	-515 700	21 800	4,4 %
Vyörytykset	-204 231	-97 900	-103 400	5 500	5,6 %
Netto	-6 845 682	-6 846 000	-6 708 700	-137 300	-2,0 %

Toiminta-ajatus

Perusopetuksen henkilöstö edistää yhteistyössä muiden toimijoiden (mm. terveydenhuolto, sosiaali- ja nuorisotoimi) kanssa nuorten aktiivisuutta, hyvinvointia ja oppimista ja noudattaa paikallisesti hyväksyttyjä opetussuunnitelmia (OPS 2016).

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivisen ja osallistuvan nuoren hyvinvoinnin lisääminen ja kiusaamisen vähentäminen.	Hyvinvointikysely, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskysely, toiminnan seuranta	Yhteisöllisen oppilashuollon toimintasuunnitelman mukaiset toimenpiteet, mm. oppilaskuntatoiminta, kerhotoiminta, yhteiset tapahtumat. Verso-toiminta ja muu kiusaamista ehkäisevä toiminta.
Lasten tunnetaitojen kehittäminen.	Hyvinvointikysely, toiminnan seuranta	Yhteisöllisen oppilashuollon toimintasuunnitelman mukaiset toimenpiteet, mm. Paras koulu - hnaakkeen toiminnan vakiinnuttaminen.
Tuotantotavoitteet:		
Kodin ja koulun välisen viestinnän lisääminen.	Huoltajakysely lukukauden lopussa	Wilma.viestinnän tehostaminen, tapahtumista tiedottamisen tehostaminen Positiivisten asioiden nostaminen esille.

Palvelusuunnitelma

Perusopetusta järjestetään kolmessa alakoulussa ja yhtenäiskoulussa. Opetussuunnitelma, vuosittainen toimintasuunnitelma sekä yhteisöllisen oppilashuollon suunnitelma ohjaavat asetettujen tavoitteiden toteuttamiseen. Moniammatillisen yhteistyön toimintamallin ja ja Lape-toiminnan vakiinnuttaminen.

Toimielimeen nähdén sitovat muut määrärahavaraukset:

Kerhohankkeen omarahoitusosuuden 30% varaaminen.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Oppilasmäärät 20.1. ja 20.9.	lisveden koulu	69	68	67	-1,0	-1,5 %
	Yhtenäiskoulu 1-6	200	192	199	7,0	3,6 %
	Lempyyn koulu ja esiopetus	32	33	30	-3,0	-9,1 %
	Sammalselän koulu	130	128	128	0,0	0,0 %
	Yhtenäiskoulu 7-9	230	219	196	-23,0	-10,5 %
	Yhteensä	661	640	620	-20,0	-3,1 %
Nettomenot	€/oppilas	9258	9780	9407	-373	-0,0381391
Lasten lukumäärä iltapäivätoiminnassa	lisveden koulu	15	12	12	0,0	0,0 %
	Yhtenäiskoulu	37	30	30	0,0	0,0 %
	Lempyyn koulu	17	11	11	0,0	0,0 %
	Sammalselän koulu	29	30	30	0,0	0,0 %
	Yhteensä	98	83	83	0,0	0,0 %
Nettomenot	€/lapsi	1385	1800	1662	-138	-0,08

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Koulutuspalvelut
Vastuuhenkilö(t): Lukion rehtori
Palvelualue: 349 Lukiokoulutuksen palveluala
Sitovuus: Koulutuslautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	34 916	47 500	36 500	11 000	-23,2 %
Toimintamenot	-797 758	-735 800	-753 200	17 400	2,4 %
Toimintakate	-762 842	-688 300	-716 700	28 400	4,1 %
Suunnitelmapoistot	-39 954	-20 000	-37 000	17 000	85,0 %
Vyörytykset	-23 827	-12 100	-12 800	700	5,8 %
Netto	-826 623	-720 400	-766 500	46 100	6,4 %

Toiminta-ajatus

Lukion henkilöstö edistää yhteistyössä muiden toimijoiden (mm.perusopetus, muut lukiot, nuorisotoimi) kanssa nuorten aktiivisuutta, hyvinvointia ja oppimista ja noudattaa paikallisesti hyväksytyjä opetussuunnitelmia (LOPS 2016 ja LOPS 2021).

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Aktiivisen ja osallistuvan nuoren hyvinvoinnin lisääminen ja lukio-opintojen läpäiseminen.	Hyvinvointikyselyn tulokset, keskeyttämis-%, yhteisten tapahtumien määrä	Liikkuva opiskelu -hankkeen toimet, opiskelijoiden osallisuuden lisääminen, yhteisten tapahtumien järjestäminen koulun arjessa. Opettajien, erityisopettajan, psykologin tukitoimet keskeytysuhan alla oleviin.
Suonenjokelaisen nuoren hakeutamien omaan lukioon.	%-osuus ikäluokasta	Lukio-opinnoista tiedottamien ja markkinointi peruskoulussa yhdessä opojen kanssa.
Tuotantotavoitteet:		
Lukiotuotannon näkyväksi tekeminen ja markkinointi.	Seuraajien määrä somessa, lehtijuttujen määrä	Markkinointivideon tekeminen. Some-päivitysten ja lehtijuttujen tekeminen.

Palvelusuunnitelma

Lukion houkuttelevuutta jatko-opintopaikkana lisätään uudistamalla ja tehostamalla markkinointia.

Tehostetaan opiskelijakunnan ja tutoreiden toimintaa hyvinvoinnin ja osallisuuden lisäämisessä.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Mahdollinen toisen asteen maksuttomuus ja oppivelvollisuusikärajan nostaminen 18 vuoteen on lisännyt toimintakuluja lukion talousarvioon. Varaus on tehty 30 opiskelijan koulutarvikkeisiin 500 €/opiskelija.

Mahdollisiin hanketoimintoihin varataan omarahoitusosuutena 10 000 €.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Lukio-opiskelijat	lukumäärä laskentapäivinä 20.9. ja 20.1.	88	91	90	-1,0	-1,1 %
	ylioppilaiden lukumäärä	23	23	25	2	8,7 %
	opetustuntien lukumäärä	5580	5580	5480	-100	-1,8 %
Keskeyttämisprosentti	%	10,0 %	3,0 %	3,0 %	0 %	0,0 %
Nettomenot/opiskelija	€/opiskelija	8 669 €	7 600 €	7 933 €	333 €	4,4 %
Valtionosuus	€/opiskelija	8 080	8 648	ei tiedossa		

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Tekniset palvelut

Vastuuhenkilö(t): Tekninen johtaja
Sitovuus: Valtuusto

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	4 284 718	3 968 200	4 031 200	63 000	1,6 %
Toimintamenot	-4 675 998	-4 412 400	-4 331 200	81 200	-1,8 %
Toimintakate	-391 280	-444 200	-300 000	144 200	-32,5 %
Suunnitelmapoistot	-1 374 998	-1 121 700	-1 279 100	-157 400	14,0 %
Vyörytykset	-73 453	-64 700	-84 600	-19 900	30,8 %
Netto	-1 839 731	-1 630 600	-1 663 700	-33 100	2,0 %

Toiminta-ajatus

Tekniset palvelut kehittää asukkaille ja elinkeinoelämälle toimivan, turvallisen, viihtyisän ja ekologisesti kestävän ympäristön ja yhdyskuntarakenteen

- järjestämällä tarvittavat tontit ja muut alueet
- rakentamalla ja ylläpitämällä katuja, puistoja, ulkoliikuntapaikkoja ja muita yleisiä alueita
- huolehtimalla jätehuollosta jätelautakunnan kautta
- järjestämällä tarvittavat toimitilat

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Tarpeettomista kiinteistöistä pyritään pääsemään eroon. Ulkoalueilla velvoitteet kasvavat vähitellen, sillä kunnossapidettävät osuudet kasvavat ja harrastemahdollisuudet monipuolistuvat. Digitaalisia välineitä hyödynnetään enemmän mm. tiedottamisessa ja palautteiden saamisessa.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Linjataan toimintojen taso ja laajuus palvelutarpeita vastaavaksi huomioiden vaikuttavuus, turvallisuus ja viihtyvyys.	Linjaukset ja palvelutasotarkistelu käyty läpi / ei käyty	Luovutaan, jotta voidaan panostaa riittävästi vetovoimaan ja asiakasvaikutuksiltaan ensisijaisiin kohteisiin. Kts. Yllä toimenpiteitä voi olla useampia tavoitteen saavuttamiseksi.
Asiakslähtöisyyttä kehitetään	Palautejärjestelmää kehitetty/ ei, asiakaskyselyjä toteutettu	Digitaalisen palveluiden hyödyntäminen nykyistä tehokkaammin. Palveluiden kohdentaminen tarpeita vastaavaksi.
Tuotantotavoitteet:		
Edistetään vetovoimaa yrittäjien ja asukkaiden suuntaan.	Yritysten laajentumismahdollisuuksia ja sijoittumisedellytyksiä parannettu. Asuntotuotantovalmius parantunut.	Toimitilojen muokkaus, saneeraus ja mukauttaminen asiakastarpeisiin. Aktiivinen selvitys Rakennetaan infraa ja reagoidaan kaavoilla. Yrittäjävuoropuhelut

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Tekniset palvelut

Vastuuhenkilö(t): Kaavoittaja
 Palvelualue: 419 Maankäytön ja suunnittelun palvelualue
 Sitovuus: Tekninen lautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	438 787	405 400	409 100	3 700	0,9 %
Toimintamenot	-469 261	-493 200	-457 100	36 100	-7,3 %
Toimintakate	-30 474	-87 800	-48 000	39 800	-45,3 %
Suunnitelmapoistot	-45	-21 500	-21 500	0	0,0 %
Vyörytykset	-28 033	-8 200	-8 400	-200	2,4 %
Netto	-58 552	-117 500	-77 900	39 600	-33,7 %

Toiminta-ajatus

Maankäytön ja suunnittelun palvelualue vastaa maankäytön suunnittelusta ja kaavoituksesta, paikkatiedon hallinnasta, asemakaava-alueen kiinteistönmuodostuksesta ja mittauksesta, hallinnoi kaupungin maaomaisuutta sekä tukee yksityisteitä ja turvaa julkisen liikenteen saatavuutta. Palvelualue vastaa kaupungin tonttituotannosta.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Asuinrakentamisen lisääminen, työpaikkojen lisääminen ja yritysten toimintaedellytysten paraneminen. Luodaan mahdollisuus eri asumisvaihtoehtoihin monipuolisella tonttitarjonnalla.	Rakentamisen määrä. Tonttien vuokraus ja myynti. Muuttoliike. Työpaikkojen määrä. Asemakaavojen eteneminen ja hyväksyminen.	Kaavoitetaan uusi pientaloalue keskustaan. Tehostetaan tonttien markkinointia. Tutkitaan mahdollisuus toteuttaa pientalorakentamista osuuskuntamallilla. Tutkitaan mahdollisuus uusien pientalotalotonttien muodostamiseen asemakaavan muutoksilla. Toteutetaan kaavoitukseen ja kiinteistönmuodostukseen liittyvät palvelut nopeasti, sujuvasti ja riittävän laadukkaasti.
Tuotantotavoitteet:		
Onnelan pientaloalueen kaavatyö valmistuu. Tonttien tehokkaampi markkinointi saadaan käyntiin.	Kaava hyväksytään / ei hyväksytty. Yhteydenotot tonttiasioissa lisääntyvät / ei lisääntynyt.	Valmistellaan kaavaehdotus ja viedään hyväksymiskäsittelyyn. Laaditaan tonttien markkinointisuunnitelma ja käynnistetään markkinointi osana kaupungin markkinointia.

Palvelusuunnitelma

Kaavatyöt tehdään omana työnä. Valmistelussa käytetään ideointiin, selvityksiin ja suunnitelmien havainnollistamiseen asiantuntijapalveluja. Markkinoinnin suunnittelussa käytetään apuna Savogrow Oy:n hankeosaamista ja tarvittaessa muita alan asiantuntijoita. Osuuskuntamallin toteuttamisessa haetaan tarvittava osaaminen ulkopuolelta.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Yksityisteiden kunnossapitoa avustetaan 60 000 eurolla.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Maa- ja metsätilat						
Peltopinta-ala 31.12. *	ha	33	33	11	-22	-66,7 %
Metsäpinta-ala 31.12.	ha	382	382	382	0	0,0 %
Vuokralle annettujen alueiden pinta-ala 31.12.	ha	146	146	147	1	0,7 %
Valmistuneet yleiskaavat	kpl	1	1	1	0	0,0 %
Valmistuneet asemakaavat	kpl	4	5	5	0	0,0 %
Hyväksytyt asemakaavat	ha	24	40	35	-5	-12,5 %
Kiinteistönmuodostuksia	kpl	14	15	15	0	0,0 %
Avustettuja tiekuntia	kpl/km	102/287	100/240	103/247	3/7	
Kutsutaksireittejä	kpl	6	6	6	0	0,0 %

*Peltopinta-ala tarkistettu 2020.

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimiala: Tekniset palvelut
Vastuuhenkilö(t): Kiinteistöpäällikkö
Palvelualue: 429 Kiinteistöjen palvelualue
Sitovuus: Tekninen lautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	3 329 171	3 067 700	3 133 500	65 800	2,1 %
Toimintamenot	-2 805 751	-2 590 800	-2 555 600	35 200	-1,4 %
Toimintakate	523 420	476 900	577 900	101 000	21,2 %
Suunnitelmapoistot	-692 487	-607 600	-614 100	-6 500	1,1 %
Vyörytykset	-353 133	-40 400	-50 600	-10 200	25,2 %
Netto	-522 200	-171 100	-86 800	84 300	-49,3 %

Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimiala vastaa kiinteistöpalvelujen ja kiinteistöhuollon tuottamisesta kokonaisedullisesti omiin kiinteistöihin. Toimiala toteuttaa omien rakennusten uuden- ja korjausrakentamisen suunnittelun käynnistämisen ja rakentamisen käytännön toteuttamisen ja osallistuu kiinteistökannan kehittämiseen. Toimiala vastaa kiinteässä yhteistyössä elinkeinotoimen kanssa teollisuustilojen tehokkaasta ja tarkoituksenmukaisesta käytöstä ja vuokraamisesta.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Kaupungin kiinteistöjen määrä ja laatu vastaa käyttäjien tarpeita	Tehtyjen tarveselvitysten määrä	Tehdään tarveselvityksiä ennen investointipäätöksiä.
		Vastataan ja tutkitaan muutos- ja kehittämisaloitteet mahdollisimman nopeasti.
		Sisäilmaongelmat selvitetään ja tehdään rakenteelliset korjaukset
Tilojen turvallisen käytön tehostaminen ja saavutettavuuden parantaminen käyttäjälähtöisesti.	Asiakaslähtöiset digitaaliset palvelut, mittarina palautteiden määrä	Laajennetaan palautekanava myös julkiseen tilojen käyttäjien käyttöön
		Tilojen varausmenetelmien kehittäminen
Tuotantotavoitteet:		
Kiinteistöjen vähentäminen ja käytön tehostaminen	Muutos edennyt/ - toteutunut	Sairaalapolku 3 käyttötarkoituksen selvittäminen tai myynti 2020-2021
		Vanhan lukiokiinteistön käyttö-tarkoituksen selvitys / löytäminen.
		Pankkilan tulevan käyttötarkoituksen selvittäminen tai myynti vuoden 2021 aikana.

Palvelusuunnitelma

Kaupungin omien kiinteistöjen hoidosta vastaa vakituiset kiinteistöhoitajat, jotka toimivat asiakasrajapinnassa. Asiakkaiden tarpeiden huomiointi on keskeinen osa tehtävää. Kiinteistöjen kehittämissuunnitelma ohjaa investointeja. Perjuskorjaukset ja rakennuttaminen on oikea-aikaista ja käytetään tarvittaessa konsultteja.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavarakset:

Monitoimihallin lesingmaksut ja toiminnan kulut sekä tulot on irroitettu teknisten palvelujen ulkopuolelle omaksi kokonaisuudeksi ainakin alkuvaiheessa.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Lämmitettäviä rakennuksia	m ³	274 000	267 000		-267 000,0	-100,0 %
Kiinteistöt omassa käytössä	k-m ²	36 963	35 400		-35 400	-100,0 %
	m ³	146 508	142 495		-142 495	-100,0 %
Kiinteistöt vuokralla	k-m ²	26 058	25 906		-25 906	-100,0 %
	m ³	125 000	124 166		-124 166	-100,0 %
Vuokratut tilat	k-m ²	529	1 140		-1 140	-100,0 %
	m ³	1 375	2 965		-2 965	-100,0 %

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Toimiala: Tekniset palvelut
Vastuuhenkilö(t): Kuntatekniikan päällikkö
Palvelualue: 437 Kunnallistekniikan palvelualue
Sitovuus: Tekninen lautakunta

Talous, €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos € TA 2020 - TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021
Toimintatulot	516 760	495 100	488 600	-6 500	-1,3 %
Toimintamenot	-1 400 958	-1 328 400	-1 318 500	9 900	-0,7 %
Toimintakate	-884 226	-833 300	-829 900	3 400	-0,4 %
Suunnitelmapoistot	-682 466	-492 600	-643 500	-150 900	30,6 %
Vyörytykset	-143 546	-16 100	-25 600	-9 500	59,0 %
Netto	-1 710 238	-1 342 000	-1 499 000	-157 000	11,7 %

Toiminta-ajatus

Kunnallistekniikan palvelualue huolehtii kaupungin liikenneväylistä, viheralueista ja ulkoliikuntapaikoista. Luomme sujuvan ja aktiivisen arjen edellytyksiä ja viihtyisää elinympäristöä. Tavoitteena on toimia asiakaslähtöisesti ja taata turvalliset, hyvin saavutettavat harrastupaikat ja liikenneväylät.

Toimielimeen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle

	Seuranta-arvo / Mittari	Toimenpiteet
Vaikuttavuustavoitteet:		
Liikenneväylät ovat turvallisia	Kaupungin hoitamilla liikenneväylillä tapahtuneet liikenneonnettomuudet	Liikennympäristön kehittäminen
		Liikenneturvallisuussuunnitelman toetuttaminen
Ulkoliikuntalajien harrastaminen on mahdollista turvallisesti ja käyttäjälähtöisesti.	Tiedoksi tulleet ulkoliikuntapaikoilla sattuneet, puitteista aiheutuneet onnettomuudet	Kuntalaisten aktivointi ulkoliikuntapaikkojen ilmoitustaulun ja vikailmoitusten käyttöön
		Kuntalaiskysely harrastusmahdollisuuksista
Tuotantotavoitteet:		
Määritetään liikenneväylien kunnossapidon taso	Katujen kunnossapitoluokitus on/off	Valmistellaan esitys tekniselle lautakunnalle.
Määritetään ulkoliikuntapaikkojen taso ja laajuus	Ulkoliikuntapaikkojen hoidon toiminnanohjausjärjestelmä luotu /ei	Kuntalaiskysely

Palvelusuunnitelma

Kuntatekniikan voimavara on yhdeksän ammattitaitoista vakituista työntekijää. Palvelualueen alueen tavoitteisiin pääsy perustuu henkilöstön ammattitaitoon ja ajanmukaiseen kalustoon. Kunnossapito on sesonkiluonteista ja työntekijämäärä kasvaa etenkin kesällä määräaikaishenkilöstöllä. Palvelualue kantaa kasvatusvastuuta - määräaikaishenkilöstö on myös koululaisia. Myös osa kaupungin palkkatuella palkatuista työntekijöistä tekee työtä kun kuntatekniikan palvelualueella.

Liikenneturvallisuuden ja esteettömyyden kehittäminen perustuu ajantasaiseen liikenneturvallisuussuunnitelmaan ja liikenneturvallisuustyöryhmän asiantuntemukseen. Myös kuntalaisten ja järjestöjen palautteet ja niiden aktiivinen kerääminen (esimerkiksi vikailmoitukset) auttavat kehittämään liikumisympäristöä.

Toimielimeen nähden sitovat muut määrärahavaraukset:

Kuntatekniikan investoinneissa on hankkeita, joiden toteuttaminen edellyttää myönteisiä päätöksiä liikuntapaikka-avustushakemuksiin.

Kysyntä- ja laajuustiedot	Seuranta-arvo / Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos yks. / %:a	
Katujen kokonaispituus	km	65,5	65,5	65,5	0,0	0,0 %
Kevyen liikenteen väylät	km	13,6	14,1	14,1	0	0,0 %
Päällystettyjä katuja	km	34,6	34,8	34,9	0	0,3 %
Puistot ja muut yleiset alueet	ha	13,6	13,6	13,6	0,0	0,0 %
Kuorma-autojen käyttöaste	Käyttötunnit/työtunnit vuodessa %	65,0 %	65,0 %	65,0 %	0 %	0,0 %

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP	TA 2020	Toteuma	Tot	LTK	KH	Muutos%
	2019	+ MRM	01-10	%	2021	2021	TA20KH
00000100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Muut suoritteiden myyntituotot	25.588						
Myyntituotot	25.588						
TOIMINTATUOTOT	25.588						
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-16.130		-450	-100,0	-11.000	-11.000	100,0
Palkat ja palkkiot	-16.130		-450	-100,0	-11.000	-11.000	100,0
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1.225		-77	-100,0			
Muut henkilösivukulut	-237		-6	-100,0			
Henkilösivukulut	-1.462		-83	-100,0			
Henkilöstökulut	-17.592		-533	-100,0	-11.000	-11.000	100,0
Palvelujen ostot							
Muiden palvelujen ostot	-2.868				-1.000	-1.000	100,0
Palvelujen ostot	-2.868				-1.000	-1.000	100,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-113				-1.000	-1.000	100,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-113				-1.000	-1.000	100,0
Muut toimintakulut							
Muut toimintakulut	-22						
Muut toimintakulut	-22						
TOIMINTAKULUT	-20.595		-533	-100,0	-13.000	-13.000	100,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	4.994		-533	-100,0	-13.000	-13.000	100,0
LASKENNALLISET ERÄT							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-440						
LASKENNALLISET ERÄT	-440						
TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4.554		-533	-100,0	-13.000	-13.000	100,0
00000115 TARKASTUSLAUTAKUNTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-3.270	-4.900	-2.264	46,2	-4.000	-4.000	-18,4
Palkat ja palkkiot	-3.270	-4.900	-2.264	46,2	-4.000	-4.000	-18,4
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-124	-100			-200	-200	100,0
Muut henkilösivukulut	-9						
Henkilösivukulut	-134	-100			-200	-200	100,0
Henkilöstökulut	-3.404	-5.000	-2.264	45,3	-4.200	-4.200	-16,0
Palvelujen ostot							
Muiden palvelujen ostot	-16.005	-19.000	-18.827	99,1	-20.700	-20.700	8,9
Palvelujen ostot	-16.005	-19.000	-18.827	99,1	-20.700	-20.700	8,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-7						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7						

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Muut toimintakulut							
Muut toimintakulut			-143	-100,0	-100	-100	100,0
Muut toimintakulut			-143	-100,0	-100	-100	100,0
TOIMINTAKULUT	-19.415	-24.000	-21.234	88,5	-25.000	-25.000	4,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.415	-24.000	-21.234	88,5	-25.000	-25.000	4,2
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-362	-500			-400	-400	-20,0
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-3.236		-3.907	-100,0			
LASKENNALLISET ERÄT	-3.598	-500	-3.907	781,3	-400	-400	-20,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-23.013	-24.500	-25.141	102,6	-25.400	-25.400	3,7
00000126 ELINVOIMA -JA HALLINTOPALVELUT 1.6.2017							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Korvaukset kunnilta ja kuntayht	240.216	224.000	141.586	63,2	240.000	240.000	7,1
Muut suoritteiden myyntituotot	2.214.475	2.134.500	1.487.953	69,7	2.351.800	2.351.800	10,2
Myyntituotot	2.454.690	2.358.500	1.629.539	69,1	2.591.800	2.591.800	9,9
Maksutuotot							
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	305.550	303.600	150.753	49,7	329.700	334.700	10,2
Maksutuotot	305.550	303.600	150.753	49,7	329.700	334.700	10,2
Tuet ja avustukset	223.560	271.400	197.848	72,9	119.500	119.500	-56,0
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	5.768	4.100	1.857	45,3	4.500	4.500	9,8
Muut toimintatuotot	29.750	36.700	7.834	21,3	30.000	30.000	-18,3
Muut toimintatuotot	35.519	40.800	9.691	23,8	34.500	34.500	-15,4
TOIMINTATUOTOT	3.019.319	2.974.300	1.987.831	66,8	3.075.500	3.080.500	3,6
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-3.089.069	-2.947.500	-2.252.712	76,4	-3.141.900	-3.131.900	6,3
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-12.075						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	42.279	10.000	19.124	191,2	10.000	10.000	
Palkat ja palkkiot	-3.058.865	-2.937.500	-2.233.587	76,0	-3.131.900	-3.121.900	6,3
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-769.802	-728.900	-558.589	76,6	-778.100	-778.100	6,7
Muut henkilösivukulut	-100.287	-120.900	-87.931	72,7	-117.900	-117.900	-2,5
Henkilösivukulut	-870.090	-849.800	-646.520	76,1	-896.000	-896.000	5,4
Henkilöstökulut	-3.928.954	-3.787.300	-2.880.107	76,0	-4.027.900	-4.017.900	6,1
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-17.262.285	-18.301.600	-14.813.087	80,9	-18.886.000	-18.886.000	3,2
Muiden palvelujen ostot	-2.540.039	-2.922.900	-2.291.146	78,4	-3.118.000	-3.108.000	6,3
Palvelujen ostot	-19.802.324	-21.224.500	-17.104.232	80,6	-22.004.000	-21.994.000	3,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-601.339	-586.000	-512.589	87,5	-677.200	-677.200	15,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-601.339	-586.000	-512.589	87,5	-677.200	-677.200	15,6
Avustukset							
Avustukset kotitalouksille	-19.058	-35.000	-7.258	20,7	-25.000	-25.000	-28,6
Avustukset yhteisöille	-622.097	-789.000	-115.584	14,6	-120.000	-120.000	-84,8
Avustukset	-641.155	-824.000	-122.842	14,9	-145.000	-145.000	-82,4
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-474.964	-369.900	-148.018	40,0	-948.300	-948.300	156,4
Muut toimintakulut	-23.927	-37.100	-98.746	266,2	-39.600	-34.600	-6,7

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Muut toimintakulut	-498.891	-407.000	-246.764	60,6	-987.900	-982.900	141,5
TOIMINTAKULUT	-25.472.664	-26.828.800	-20.866.534	77,8	-27.842.000	-27.817.000	3,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.453.345	-23.854.500	-18.878.704	79,1	-24.766.500	-24.736.500	3,7
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-153.158	-222.600			-217.100	-217.100	-2,5
Poistot ja arvonalentumiset	-153.158	-222.600			-217.100	-217.100	-2,5
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	562.740	537.600			562.400	562.400	4,6
Luontoisedut			-13	-100,0			
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-239.180		-252.588	-100,0			
LASKENNALLISET ERÄT	323.560	537.600	-252.601	-47,0	562.400	562.400	4,6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22.282.942	-23.539.500	-19.131.304	81,3	-24.421.200	-24.391.200	3,6
00000201 SOSIAALIPALVELUT alk. 1.6.2017							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	2.808	3.300	2.774	84,1	3.300	3.300	
Täydet valtiolta saadut korvauk	16.443	16.000	8.334	52,1	9.600	9.600	-40,0
Muut suoritteiden myyntituotot	151.396	141.100	71.441	50,6	162.300	162.300	15,0
Myyntituotot	170.647	160.400	82.549	51,5	175.200	175.200	9,2
Maksutuotot							
Sosiaalitoimen maksut	1.689.056	1.691.300	1.321.973	78,2	1.729.600	1.729.600	2,3
Maksutuotot	1.689.056	1.691.300	1.321.973	78,2	1.729.600	1.729.600	2,3
Tuet ja avustukset	281.996	105.000	203.181	193,5	158.000	158.000	50,5
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	452.184	491.000	420.934	85,7	503.500	503.500	2,5
Muut toimintatuotot	20.493	17.900	20.943	117,0	23.100	23.100	29,1
Muut toimintatuotot	472.676	508.900	441.877	86,8	526.600	526.600	3,5
TOIMINTATUOTOT	2.614.376	2.465.600	2.049.580	83,1	2.589.400	2.589.400	5,0
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-4.472.115	-4.711.200	-4.080.902	86,6	-4.942.500	-4.927.500	4,6
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-128.244						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	101.980	49.700	88.888	178,8	51.000	51.000	2,6
Palkat ja palkkiot	-4.498.379	-4.661.500	-3.992.014	85,6	-4.891.500	-4.876.500	4,6
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1.038.339	-1.062.100	-887.477	83,6	-1.128.800	-1.128.800	6,3
Muut henkilösivukulut	-161.367	-201.400	-175.254	87,0	-208.100	-208.100	3,3
Henkilösivukulut	-1.199.707	-1.263.500	-1.062.731	84,1	-1.336.900	-1.336.900	5,8
Henkilöstökulut	-5.698.085	-5.925.000	-5.054.745	85,3	-6.228.400	-6.213.400	4,9
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-8.507.913	-7.923.000	-6.417.256	81,0	-7.753.300	-7.753.300	-2,1
Muiden palvelujen ostot	-980.858	-954.300	-712.848	74,7	-958.600	-953.600	-0,1
Palvelujen ostot	-9.488.771	-8.877.300	-7.130.104	80,3	-8.711.900	-8.706.900	-1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-315.584	-309.600	-372.146	120,2	-324.000	-324.000	4,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-315.584	-309.600	-372.146	120,2	-324.000	-324.000	4,7
Avustukset							
Avustukset kotitalouksille	-1.065.160	-1.100.800	-923.121	83,9	-1.128.800	-1.128.800	2,5
Avustukset yhteisöille		-300			-300	-300	
Avustukset	-1.065.160	-1.101.100	-923.121	83,8	-1.129.100	-1.129.100	2,5

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-512.524	-545.700	-314.565	57,6	-556.700	-556.700	2,0
Muut toimintakulut	-21.356	-33.800	-17.757	52,5	-23.800	-23.800	-29,6
Muut toimintakulut	-533.880	-579.500	-332.322	57,3	-580.500	-580.500	0,2
TOIMINTAKULUT	-17.101.480	-16.792.500	-13.812.438	82,3	-16.973.900	-16.953.900	1,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14.487.104	-14.326.900	-11.762.858	82,1	-14.384.500	-14.364.500	0,3
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-106.473	-173.200			-174.600	-174.600	0,8
Poistot ja arvonalentumiset	-106.473	-173.200			-174.600	-174.600	0,8
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-303.283	-293.500			-303.300	-303.300	3,3
Luontoisedut							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-569.637		-503.566	-100,0			
LASKENNALLISET ERÄT	-872.920	-293.500	-503.566	171,6	-303.300	-303.300	3,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15.466.497	-14.793.600	-12.266.424	82,9	-14.862.400	-14.842.400	0,3
00000301 KOULUTUSPALVELUT alk. 1.6.2017							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot		200					-100,0
Muut suoritteiden myyntituotot	337.718	291.900	284.532	97,5	347.500	347.500	19,0
Myyntituotot	337.718	292.100	284.532	97,4	347.500	347.500	19,0
Maksutuotot							
Sosiaalitoimen maksut	239.200	247.000	145.836	59,0	206.500	206.500	-16,4
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	51.635	55.000	24.247	44,1	50.000	50.000	-9,1
Maksutuotot	290.835	302.000	170.083	56,3	256.500	256.500	-15,1
Tuet ja avustukset	88.846	106.100	283.748	267,4	191.000	191.000	80,0
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	42.422	17.700	16.568	93,6	35.700	35.700	101,7
Muut toimintatuotot	33.723	38.900	25.238	64,9	27.400	27.400	-29,6
Muut toimintatuotot	76.145	56.600	41.806	73,9	63.100	63.100	11,5
TOIMINTATUOTOT	793.543	756.800	780.170	103,1	858.100	858.100	13,4
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-6.272.154	-6.247.600	-5.107.411	81,7	-6.373.800	-6.348.800	1,6
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-6.473						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	159.541	92.500	60.199	65,1	87.000	87.000	-5,9
Palkat ja palkkiot	-6.119.086	-6.155.100	-5.047.212	82,0	-6.286.800	-6.261.800	1,7
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1.204.197	-1.173.700	-963.361	82,1	-1.194.300	-1.194.300	1,8
Muut henkilösivukulut	-216.899	-258.500	-205.330	79,4	-248.400	-248.400	-3,9
Henkilösivukulut	-1.421.096	-1.432.200	-1.168.690	81,6	-1.442.700	-1.442.700	0,7
Henkilöstökulut	-7.540.182	-7.587.300	-6.215.902	81,9	-7.729.500	-7.704.500	1,5
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-314.432	-180.900	-150.927	83,4	-165.000	-165.000	-8,8
Muiden palvelujen ostot	-1.761.895	-1.765.500	-1.126.243	63,8	-1.663.400	-1.663.400	-5,8
Palvelujen ostot	-2.076.327	-1.946.400	-1.277.170	65,6	-1.828.400	-1.828.400	-6,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-246.924	-297.400	-247.989	83,4	-282.000	-282.000	-5,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-246.924	-297.400	-247.989	83,4	-282.000	-282.000	-5,2
Avustukset							

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Avustukset kotitalouksille	-939.582	-879.000	-733.929	83,5	-818.000	-818.000	-6,9
Avustukset	-939.582	-879.000	-733.929	83,5	-818.000	-818.000	-6,9
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-580.389	-648.000	-394.345	60,9	-612.900	-612.900	-5,4
Muut toimintakulut	-12.247	-11.900	-8.850	74,4	-10.100	-10.100	-15,1
Muut toimintakulut	-592.636	-659.900	-403.195	61,1	-623.000	-623.000	-5,6
TOIMINTAKULUT	-11.395.651	-11.370.000	-8.878.185	78,1	-11.280.900	-11.255.900	-1,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.602.108	-10.613.200	-8.098.015	76,3	-10.422.800	-10.397.800	-2,0
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-638.433	-582.500			-629.200	-629.200	8,0
Poistot ja arvonalentumiset	-638.433	-582.500			-629.200	-629.200	8,0
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-185.642	-178.900			-185.500	-185.500	3,7
Luontoisedut			13	-100,0			
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-170.387		-134.310	-100,0			
LASKENNALLISET ERÄT	-356.029	-178.900	-134.297	75,1	-185.500	-185.500	3,7
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.596.570	-11.374.600	-8.232.312	72,4	-11.237.500	-11.212.500	-1,4
00000401 TEKNISET PALVELUT alk. 1.6.2017							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	350.425	266.500	241.801	90,7	310.800	310.800	16,6
Muut suoritteiden myyntituotot	552.548	593.800	258.442	43,5	542.600	542.600	-8,6
Myyntituotot	902.973	860.300	500.242	58,1	853.400	853.400	-0,8
Maksutuotot							
Yhdyskuntapalvelujen maksut	13.819	11.900	10.260	86,2	11.500	11.500	-3,4
Maksutuotot	13.819	11.900	10.260	86,2	11.500	11.500	-3,4
Tuet ja avustukset	1.518						
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	2.984.993	2.953.400	2.170.405	73,5	2.994.020	2.994.000	1,4
Muut toimintatuotot	331.575	106.000	145.668	137,4	127.700	127.700	20,5
Muut toimintatuotot	3.316.568	3.059.400	2.316.073	75,7	3.121.720	3.121.700	2,0
TOIMINTATUOTOT	4.234.878	3.931.600	2.826.576	71,9	3.986.620	3.986.600	1,4
Valmistus omaan käyttöön	49.840	36.600	38.346	104,8	44.600	44.600	21,9
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-934.185	-995.700	-846.622	85,0	-1.013.200	-995.700	
Jaksotetut palkat ja palkkiot	10.501						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	3.154		3.197	-100,0	-300	-300	100,0
Palkat ja palkkiot	-920.530	-995.700	-843.425	84,7	-1.013.500	-996.000	
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-253.257	-263.200	-210.770	80,1	-259.600	-256.400	-2,6
Muut henkilösivukulut	-22.776	-40.600	-31.693	78,1	-38.400	-38.400	-5,4
Henkilösivukulut	-276.033	-303.800	-242.462	79,8	-298.000	-294.800	-3,0
Henkilöstökulut	-1.196.563	-1.299.500	-1.085.888	83,6	-1.311.500	-1.290.800	-0,7
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-21						
Muiden palvelujen ostot	-1.581.808	-1.191.100	-731.775	61,4	-1.182.300	-1.179.400	-1,0
Palvelujen ostot	-1.581.829	-1.191.100	-731.775	61,4	-1.182.300	-1.179.400	-1,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-1.481.583	-1.435.500	-1.045.660	72,8	-1.410.700	-1.406.200	-2,0

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.481.583	-1.435.500	-1.045.660	72,8	-1.410.700	-1.406.200	-2,0
Avustukset							
Avustukset yhteisöille	-59.820	-60.000	-59.296	98,8	-60.000	-60.000	
Avustukset	-59.820	-60.000	-59.296	98,8	-60.000	-60.000	
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-312.966	-417.600	-293.721	70,3	-385.200	-385.200	-7,8
Muut toimintakulut	-43.236	-8.700	-62.105	713,8	-9.600	-9.600	10,3
Muut toimintakulut	-356.203	-426.300	-355.825	83,5	-394.800	-394.800	-7,4
TOIMINTAKULUT	-4.675.998	-4.412.400	-3.278.443	74,3	-4.359.300	-4.331.200	-1,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-391.280	-444.200	-413.522	93,1	-328.080	-300.000	-32,5
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.374.998	-1.121.700			-1.279.100	-1.279.100	14,0
Poistot ja arvonalentumiset	-1.374.998	-1.121.700			-1.279.100	-1.279.100	14,0
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-73.453	-64.700			-73.200	-73.200	13,1
Luontoisedut							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-451.259		-259.573	-100,0	-11.400	-11.400	100,0
LASKENNALLISET ERÄT	-524.712	-64.700	-259.573	401,2	-84.600	-84.600	30,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.290.990	-1.630.600	-673.095	41,3	-1.691.780	-1.663.700	2,0
Yhteensä							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	353.233	270.000	244.575	90,6	314.100	314.100	16,3
Täydet valtiolta saadut korvauk	16.443	16.000	8.334	52,1	9.600	9.600	-40,0
Korvaukset kunnilta ja kuntayht	240.216	224.000	141.586	63,2	240.000	240.000	7,1
Muut suoritteiden myyntituotot	3.281.724	3.161.300	2.102.367	66,5	3.404.200	3.404.200	7,7
Myyntituotot	3.891.616	3.671.300	2.496.862	68,0	3.967.900	3.967.900	8,1
Maksutuotot							
Sosiaalitoimen maksut	1.928.256	1.938.300	1.467.809	75,7	1.936.100	1.936.100	-0,1
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	357.185	358.600	175.000	48,8	379.700	384.700	7,3
Yhdyskuntapalvelujen maksut	13.819	11.900	10.260	86,2	11.500	11.500	-3,4
Maksutuotot	2.299.260	2.308.800	1.653.069	71,6	2.327.300	2.332.300	1,0
Tuet ja avustukset	595.921	482.500	684.777	141,9	468.500	468.500	-2,9
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	3.485.367	3.466.200	2.609.765	75,3	3.537.720	3.537.700	2,1
Muut toimintatuotot	415.541	199.500	199.683	100,1	208.200	208.200	4,4
Muut toimintatuotot	3.900.908	3.665.700	2.809.448	76,6	3.745.920	3.745.900	2,2
TOIMINTATUOTOT	10.687.704	10.128.300	7.644.156	75,5	10.509.620	10.514.600	3,8
Valmistus omaan käyttöön	49.840	36.600	38.346	104,8	44.600	44.600	21,9
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-14.786.923	-14.906.900	-12.290.362	82,4	-15.486.400	-15.418.900	3,4
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-136.290						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	306.953	152.200	171.409	112,6	147.700	147.700	-3,0
Palkat ja palkkiot	-14.616.259	-14.754.700	-12.118.953	82,1	-15.338.700	-15.271.200	3,5
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-3.266.945	-3.228.000	-2.620.274	81,2	-3.361.000	-3.357.800	4,0
Muut henkilösivukulut	-501.576	-621.400	-500.214	80,5	-612.800	-612.800	-1,4
Henkilösivukulut	-3.768.521	-3.849.400	-3.120.487	81,1	-3.973.800	-3.970.600	3,1
Henkilöstökulut	-18.384.780	-18.604.100	-15.239.440	81,9	-19.312.500	-19.241.800	3,4

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-26.084.651	-26.405.500	-21.381.270	81,0	-26.804.300	-26.804.300	1,5
Muiden palvelujen ostot	-6.883.473	-6.852.800	-4.880.837	71,2	-6.944.000	-6.926.100	1,1
Palvelujen ostot	-32.968.123	-33.258.300	-26.262.107	79,0	-33.748.300	-33.730.400	1,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-2.645.550	-2.628.500	-2.178.383	82,9	-2.694.900	-2.690.400	2,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.645.550	-2.628.500	-2.178.383	82,9	-2.694.900	-2.690.400	2,4
Avustukset							
Avustukset kotitalouksille	-2.023.800	-2.014.800	-1.664.307	82,6	-1.971.800	-1.971.800	-2,1
Avustukset yhteisöille	-681.917	-849.300	-174.880	20,6	-180.300	-180.300	-78,8
Avustukset	-2.705.717	-2.864.100	-1.839.187	64,2	-2.152.100	-2.152.100	-24,9
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-1.880.843	-1.981.200	-1.150.649	58,1	-2.503.100	-2.503.100	26,3
Muut toimintakulut	-100.788	-91.500	-187.600	205,0	-83.200	-78.200	-14,5
Muut toimintakulut	-1.981.632	-2.072.700	-1.338.249	64,6	-2.586.300	-2.581.300	24,5
TOIMINTAKULUT	-58.685.803	-59.427.700	-46.857.368	78,8	-60.494.100	-60.396.000	1,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-47.948.259	-49.262.800	-39.174.866	79,5	-49.939.880	-49.836.800	1,2
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.273.062	-2.100.000			-2.300.000	-2.300.000	9,5
Poistot ja arvonalentumiset	-2.273.062	-2.100.000			-2.300.000	-2.300.000	9,5
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset							
Luontoisedut							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.434.138		-1.153.943	-100,0	-11.400	-11.400	100,0
LASKENNALLISET ERÄT	-1.434.138		-1.153.943	-100,0	-11.400	-11.400	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-51.655.459	-51.362.800	-40.328.809	78,5	-52.251.280	-52.148.200	1,5

KONSERNIYHTIÖT

Kiinteistö Oy Suonenjoen Vuokratalot

Omistus: Suonenjoen kaupunki 100 %

Toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Suonenjoen vuokratalot on kaupungin kokonaan omistama vuokrataloyhtiö, jolla on keskeinen rooli kaupungin asuntopolitiikan toteuttajana. Yhtiön visio on tarjota hyvän ja onnellisen asumisen perustaksi koteja, joissa asuminen on turvallista ja helppoa. Yhtiön tarkoitus on tarjota tavallisia vuokra-asuntoja kaikille niitä tarvitseville. Etusijalla ovat paikkakunnalle työn vuoksi muuttavat, vanhukset, joiden omassa kodissa asuminen on vaikeutunut, vaikeissa elinoloissa elävät lapsiperheet, sekä muut hankalissa elinoloissa elävät.

Yhtiön tavoitteena on ylläpitää riittävää määrällistä ja laadullista kiinteistökantaa kustannustehokkaasti.

Toimintaa ohjaavat sosiaalisen asuntotuotannon reunaehdot. Asukasvalinnassa määräävin tekijä on hakijoiden asunnon tarve. Hakijan tulot ja omaisuus huomioidaan myös asukkaita valittaessa yhdenvertaisena tekijänä.

Tavoitteet vuodelle 2021

1. Vetovoimaviestintä. Asiakaspalvelua kehitetään asiakaslähtöiseksi ja palvelun saavutettavuuteen monikanavaisesti panostetaan. Tiedottaminen on aktiivista sekä somessa, että perinteisissä kanavissa. 2. Vaikuttavat prosessit ja toimintatavat. Mahdollisimman monet hakemukset ja ilmoitukset voi jättää ajasta ja paikasta riippumattomasti.

Toimintaympäristön muutos

Vuoden 2021 aikana toteutuva hanke on uuden vuokratalon rakentaminen. Rakentaminen on käynnissä ja sen on sovittu valmistuvan heinäkuussa 2021. Vuoden 2021 aikana tullaan purkamaan Tervalanrata 1.

Kysyntä- ja laajuustiedot:	Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos% TA 2020 - TA 2021	
Liikevaihto	€ / vuosi	2 485 054	2 693 173	2 745 000		1,9
Liikevoitto	€ / vuosi	418 290	220 130	250 000		13,6
Tulos	€ / vuosi	14,93	0	0		
Käyttöaste	%	93,0 %	95,8 %	95,9 %		0,1
Tyhjäkäyntitappio	€ / vuosi	167 136	117 154	108 000		-7,8
Huoneistojen lukumäärä	kpl	396	396	405		2,3
Hakijämäärä 15.11.	taloutta	191	215	220		2,3
Keskivuokra	€/m ² /kk	9,34	9,47	9,52		0,5
Keskivuokra ARA asunnoissa muualla kuin pääkaupunkiseudulla vuoden 3. neljännes	€/m ² /kk	11,00	11,50	11,70		1,7
Vieraanpääoman määrä	€	10 362 000	9 679 000	12 306 000		27,1
Takaukset kaupungilta	€	8 054 117	9 000 000	11 000 000		22,2

Suonenjoen Vesi Oy

Omistus: Suonenjoen kaupunki 100 %

Toiminta-ajatus

Suonenjoen Vesi Oy huolehtii toiminta-alueellaan käyttöveden hankintaan ja jakeluun, hulevesien johtamiseen ja käsittelyyn sekä jätevesien puhdistamiseen tarvittavien laitosten ja verkostojen rakentamisesta ja kunnossapidosta.

Tavoitteet vuodelle 2021

Asiakkaalle toimitetun talousveden laatu ja jakelu säilyy hyvänä. Vuonna 2021 merkittävien verkostoinvestointi on Koulukadun vesihuollon uusiminen välillä Kaatronkatu-Urheilutie, joka on jatkoa kuluva vuoden työmaalle. Automaatiojärjestelmän uudistaminen on aloitettu Karsikonmäen jätevedenpuhdistamon rakentamisen yhteydessä. Vuonna 2021 jatketaan vesilaitosten viimeisten kohteiden siirtämistä uuteen automaatiojärjestelmään. Viipperiin harjun jatkokutkimukset siirtyivät vuodelle 2021 ja niitä tullaan jatkamaan koepumppauksin, jotta saadaan varmuus pohjavesialueen todellisesta antoisuudesta ja muista vaikutuksista pohjavesialueeseen.

Toimintaympäristön muutos suunnitelmakaudella

Vesihuollon toimintaympäristössä ei tapahdu merkittäviä muutoksia. Toimintaa kehitetään edelleen toimintavarmuuden ja laadun takaamiseksi.

Kysyntä- ja laajuustiedot:	Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos % TA 2020 - TA 2021	
Liikevaihto	€ / vuosi	2 046 468	1 992 000	2 180 700		9,5
Liikevoitto	€ / vuosi	79 198	-1 000	253 180		-25418,0
Tulos	€ / vuosi	-22 943	-127 400	124 180		-197,5
Verkostoon pumpatun veden määrä	1 000 m ³	682	630	680		7,9
Laskutetun veden määrä	1 000 m ³	587	590	590		0,0
Käyttövesimaksu, henkilöasiakkaat	€ / m ³	1,30	1,33	1,33		0,0
Vastaanotettu jätevesimäärä	1 000 m ³	605	650	650		0,0
Jäteveden käyttömaksu, henkilöasiakkaat	€ / m ³	2,51	2,56	2,56		0,0
Lainat kaupungilta	€ / vuosi	4 707 430	4 707 430	4 707 430		0,0
Takaukset kaupungilta	€ / vuosi	7 562 500	7 062 500	6 562 000		-7,1

INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille. Hankkeet ryhmitellään toimielimittäin.

Investointiosassa esitetään investointihankkeen kokonaiskustannusarvio, jonka valtuusto on hyväksynyt taloussuunnitelmassa tai erillisellä päätöksellä. Investointiosa sisältää hanke- tai hankeryhmäkohtaiset poistoajat sekä tiedon hankkeen luonteesta perusteluineen.

Investointiosaan arvioidaan talousarviovuonna tarvittava määräraha. Lisäksi esitetään edellisenä tai edellisinä vuosina hankkeeseen käytetty määräraha ja suunnitelmavuosille arvioitu käyttötarve. Investointiosassa käsitellään aktivoitavat hankintamenot.

Jos hankkeen tai hankkeen osan toteuttaminen viivästyy talousarvioon arvioidusta aikataulusta, jaksotetaan investoinnin rahoitustarve uudelleen suunnitteluvuosille.

Investointitoiminnan tuloarvioina talousarviossa esitetään arvioidut valtion ja muiden yhteisöjen rahoitusosuudet investointeihin.

Investointiosan määrärahat ja tuloarviot ovat bruttomääriltään sitovia.

Kaupunginvaltuusto on päättänyt, että käyttöomaisuushankintojen aktivointiraja on 10.000 euroa 1.1.2007 alkaen. Tätä pienemmät hankinnat kirjataan suoraan vuosikuluiksi ja yli 10.000 euron hankinnat aktivoidaan. Aikaisempaa tärkeämpää on määritellä, onko kyse aidosti perusparannusmenosta vai korjausmenosta, joka vähennetään vuosikuluna.

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI
Investointiohjelma 2021 - 2023

HANKERYHMÄ		TA 2021	TS 2022	TS 2023
Maa-alueet	Hankinnat	50 000	50 000	50 000
	Omaisuuuden myynti	20 000	20 000	20 000
Yhteensä		30 000	30 000	30 000
Osakkeet ja osuudet		10 000	20 000	20 000
Valokuituverkko	Hankinnat	50 000	50 000	50 000
Yhteensä				
Muut pitkävaikutteiset menot	Hankinnat	0	0	0
Talonrakennus	Hankinnat	2 740 000	4 270 000	3 660 000
	Rahoitusosuus	50 000	0	0
Yhteensä		2 690 000	4 270 000	3 660 000
Uikoalueet	Hankinnat	788 000	1 281 000	1 016 000
		35 000	160 000	0
Yhteensä		753 000	1 121 000	1 016 000
Irtain omaisuus	Hankinnat	300 000	130 000	310 000
		0	0	0
Yhteensä		300 000	130 000	310 000
Investoinnit yhteensä	Hankinnat	3 938 000	5 801 000	5 106 000
	Myynnit ja rahoitusosuudet	105 000	180 000	20 000
Investoinnit yhteensä, netto		3 833 000	5 621 000	5 086 000

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

KAUPUNGINHALLITUS

091101 Maa-alueet							
menot	1100	ei	150 000	50 000	50 000	50 000	Teollisuus- ja asuntorakentamisen maa-alueiden hankintaan.
tulot		poistoa	60 000	20 000	20 000	20 000	
netto			90 000	30 000	30 000	30 000	

091104 Osakkeet ja osuudet							
menot	1210	ei	50 000	10 000	20 000	20 000	
tulot		poistoa	0				
netto			50 000	10 000	20 000	20 000	

091107 Valokuituverkon laajentaminen							
menot	1130	20 %	150 000	50 000	50 000	50 000	Harkinnanvaraista rakentamista keskustan alueella.
tulot			0				
netto			150 000	50 000	50 000	50 000	

Irtain omaisuus

091105 Tietotekniikka investoinnit	1005/ 1170	40 %	160 000	65 000	45 000	50 000	Kaupungin www-sivu ja järjestelmä päivitykset
091106 Ruoka -ja puhtaanapalvelut/ irtain omaisuus	1170	40 %	195 000	115 000	40 000	40 000	

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

Irtain omaisuus yhteensä

menot			355 000	180 000	85 000	90 000	
tulot			0				
netto			355 000	180 000	85 000	90 000	

KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

menot			705 000	290 000	205 000	210 000	
tulot			60 000	20 000	20 000	20 000	
netto			645 000	270 000	185 000	190 000	

SOSIAALILAUTAKUNTA**Irtain omaisuus**

91117 Sosiaalipalvelut / ohjelmistopäivitykset	1005 1170	40%	110 000	85 000	25 000	0	Alue- Pro Consona, Alue Pegasos ja OMNI360 järjestelmien päivitykset ja hankinnat.
---	--------------	-----	---------	--------	--------	---	--

menot			110 000	85 000	25 000	0	Sosiaalipalveluiden irtain omaisuus ja hankinnat.
tulot			0				
netto			110 000	85 000	25 000	0	

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Talorakennus

924 Hallinto- ja laitosrakennukset

092534 Sisäilma/ käyttäjätarvemuutokset	1115	30 v	160 000	60 000	50 000	50 000	Kohdentamaton määräraha mahdollisten käyttäjätarpeitten muutoksiin ja pieniin sisäilma- ja sisäilmakorjauksiin.
092509 Veljeskodin saneeraus	1110	30 v	360 000	60 000	270 000	30 000	Veljeskodin korjaukset ja v. 2022 ikkunoiden vaihto
092525 Joenhelmen keittiön saneeraus	1115	30 v	30 000	30 000			Keittiön suunnittelu ja pienet korjaukset
092531 Keskuskeittiön sähkövaravoimala	1115	30 v	100 000	100 000			Keskuskeittiön ja monitoimihallin varavoimakoneiden hankinta. (varautumissuunnitelma).
094056 Sammelselän koulun pihatien saneeraus	1130	20 %	80 000	80 000			Kunnostetaan koulun pihatie ja parkkipaikat
092532 Valkeisenmäen päiväkoti	1115	30 v	65 000	15 000		50 000	2021 Piha-alueen uudelleenjärjestely, ilmalämpöpumppuja 2 kpl 2023 Peruskorjauksen suunnittelu
092502 Vanhainkoti-palvelukeskus	1115	30 v	7 200 000	200 000	3 500 000	3 500 000	v. 2021 käyttötarkoituksen suunnittelu ja sen jälkeen peruskorjaus suunnittelu, 2022 mahdollinen peruskorj. / rakennuttaminen
092537 Koulu- ja vaka-verkoston tarveperusteinen investointien suunnittelu	1115	30 v	150 000		150 000		Investointikohteiden suunnittelu v. 2022, saneerausrahan tarve tarkentuu suun. pohjalta

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	
0925xx Lempyyn koulun suunnittelu	1115	30 v	40 000		40 000		Lempyyn koulun suunnittelumääräraha v. 2022.
092515 Väinölä	1115	30 v	15 000	15 000			Ilmalämpöpumppu, sisäänkäynnin katoksen uusinta ym.
092511 Kirjasto	1115	30 v	800 000	800 000			Vesikaton muutos ja julkisivurappaus.
094541 Kaatron koulun lähiliikuntapaikka menot tulot netto	1130	20 %	170 000 50 000 120 000	170 000 50 000 120 000			2021 Lähiliikuntapaikan rakentaminen Kaatron koulun ja monitoimihallin yhteyteen. Lähiliikuntapaikka-avustus on rakentamisen edellytyksenä.
092523 Paloasema	1115	30 v	10 000	10 000			Ovimuutos ja terassi.
Hallinto -ja laitosrakennukset yhteensä menot tulot netto				1 530 000 50 000 -50 000	4 010 000 0 4 010 000	3 630 000 0 3 630 000	
926 Tehdas- ja tuotantorakennukset							
093001 Muu teollisuusrakentaminen	1120	30 v	90 000	30 000	30 000	30 000	Varaus vuokratilojen muutoksille.
093006 Porrastehdas	1120	30 v	300 000	300 000			Perusparannus ja laajennusmahdollisuus.

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

093007 Teollisuushallin suunnittelun aloittaminen	1120	30 v	230 000	30 000	200 000		
---	------	------	---------	--------	---------	--	--

Tehdas- ja tuotantorakennukset TA2021 ja TS 2022-23							
menot			620 000	360 000	230 000	30 000	
tulot			0				
netto			620 000	360 000	230 000	30 000	

927 Muut rakennukset

093501 Futuria	1123	30 v	230 000	200 000	30 000	0	A ja B-talojen katot. Muutokorjaukset ja suunn. vuokra -ja tuotekehitystiloissa
----------------	------	------	---------	---------	--------	---	---

093510 Monitoimihallin ensikertainen kalustaminen	1170	40 %					
menot			650 000	650 000			

Muut rakennukset yhteensä							
menot			880 000	850 000	30 000	0	
tulot			0				
netto			880 000				

Talonrakennus yhteensä

menot		1 500 000	2 740 000	4 270 000	3 660 000	
tulot		50 000	50 000	0	0	
netto		1 450 000	2 690 000	4 270 000	3 660 000	

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohte / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	
Ulkoalueet							
940 Liikenneväylät							
094029 Katujen ja alueiden suunnittelu	1130	20 %	80 000	50 000	15 000	15 000	Uusien alueiden katujen suunnittelu, Karhukiven teollisuusalue, Kävelyn ja pyöräilyn kehittäminen - KäPy, Liikenneympyrä
094001 Katujen kestopäällystys	1130	20 %	290 000	130 000	80 000	80 000	Kohteet määritellään päällystysohjelmassa.
094052 Katujen peruskorjaus ja päällystäminen	1130	20%	140 000	60 000	40 000	40 000	Peruskorjataan kunnossapidolle kalliita sorapintaisia ja huonokuntoisia katuja ja päällystetään ne.
094003 Liikenneturvallisuutta ja saavutettavuutta parantavat pienkohteet	1130	20%	135 000	45 000	45 000	45 000	Liikenneturvallisuutta lisääviä parannuksia liikenneturvallisuussuunnitelmassa määriteltyihin kohteisiin.
094051 Jalkantien liikenneympyrä							Keskeinen liikenneturvllisuutta parantava kohde. Suunnittelu Onnelan asuinalueen liikkeellelähdön yhteydessä. Rahoitus yhdessä ELY:n kanssa. Suunnittelu ja rakentaminen 2022, tuloja 50 %. Edellyttää avustuksen/ ELY:n osallistumista hankkeeseen.
menot			250 000	0	250 000		
tulot			120 000		120 000		
netto	1130	20%	130 000		130 000	0	
094004 Katuvalaistuksen täydentäminen	1130	20%	65 000	25 000	20 000	20 000	Heikkokuntoisen valaistuksen uusimista sekä valaistusverkon täydennyksiä.

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	
094533 Puolan sillan kunnostus	1130	20%	50 000			50 000	Kevyenliikenteen sillan rakenteet kaipaavat korjausta.
094045 Koulukadun ja Kaatronkadun peruskorjaus	1130	20%	280 000	150 000	130 000		n. 600 m, liittyen vesihuoltoon. Korjattava kokonaan hallihankkeiden aikataulujen mukaan.
094024 Rantakadun peruskorjaus	1130	20%	130 000		130 000		Saneerataan Rantakatu suunnitelman mukaan. Vesihuollon saneeraus samalla.
094534 Lintikonkadun kevyenliikenteenväylä	1130	20%	65 000			65 000	Tehdään Lintikonkadun varteen uutta kevyenliikenteen väylää 720 m.
094535 Raviradankadun kevyenliikenteenväylä	1130	20%	45 000			45 000	Uusi Toripihan halli rakentunut. Liikenne lisääntynyt. Palvelee työkeskuksen asiakkaita.
094000 Hulevesisuunnittelu ja toteutus	1130	20%	60 000	20 000	20 000	20 000	Hulevesien johtamiseen liittyvät rakennustyöt hulevesisuunnitelman mukaisesti.
094002 Rautalammintien peruskorjaus	1130	20%	225 000		25 000	200 000	Suunnittelu ja vaiheittainen toteutus
094046 Valkeisenkadun loppupäähän kevyenliikenteenväylät	1130	20 %	30 000		30 000		Valkeisenkadun loppupäähän on rakentunut ja rakentuu kerrostaloja. Samalla Suonenjoen Vesi tarkastaa alueen hulevesiverkoston kunnon.

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	
094053 Soitulahdenkadun loppupään rakentaminen	1130	20%	90 000	10 000	80 000		Kaavan mukainen Soitunlahden katuosuuden suunnittelu ja rakentaminen sekä Pihlajakadun pään saneeraus
094054 Karhukivensuon teollisuusalue	1130	20%	70 000	70 000			Uuden teollisuusalueen katujen rakentaminen. KLV Lautatarhantie-Tapiolantie.
09055 Onnelan alue	1130	20 %	420 000	20 000	200 000	200 000	Suunnitellaan ja rakennetaan Onnelan alueen kadut katusuunnitelman mukaisesti.
Liikenneväylät yhteensä							
menot			2 425 000	580 000	1 065 000	780 000	
tulot				0	120 000	0	
netto				580 000	945 000	780 000	

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

Liikenneväylät yhteensä

menot			2 425 000	580 000	1 065 000	780 000	
tulot			120 000	0	120 000	0	
netto			2 305 000	580 000	945 000	780 000	

945 Puistot ja muut yleiset alueet

094521 Tenniskenttien rakentaminen	1130	20%	90 000	10 000	80 000		Muutetaan tenniskentät hiekkatekonurmikentäksi. Suunnittelussa tarkistetaan paikkavaihtoehtot. Haetaan lähiliikuntapaikka-avustusta.
094523 Leikkikentät	1130	20%	33 000	11 000	11 000	11 000	Leikkikenttien perusparannuksia.
094515 Torialueen kunnostus	1130	20%	220 000		20 000	200 000	Suunnitellaan ja peruskorjataan torialue 2022-2023
094510 Metsolan kenttä / jatkokehittäminen	1130	20%	12 000	12 000			Hankitaan huoltotila, jotka palvelee niin hiihtäjiä kuin palloilijoita.
094542 Urheilunurmien luonnonvesikastelu	1130	20 %		50 000			Metsolan ja keskuskentän nurmien kasteluvesi Kaatronlamasta
094543 Pienvesien hoitosuunnitelma	1130	20 %	30 000	10 000	10 000	10 000	Kaupunkialueella olevien pienien järvien ja lampien hoito- ja kunnostusohjelma ja sen toteuttaminen

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	
094530 Senioripolku menot tulot netto	1130	20%	80 000 40 000 40 000	 0	80 000 40 000 40 000		Rakennetaan senioripolku käyttäjien kannalta keskeiselle paikalle (vanhainkoti, Veljeskoti). Rakentamisen edellytyksenä on lähiliikuntapaikka-avustusta
094545 Ulkoilureittien kehittäminen menot tulot netto	1130	20%	70 000 35 000 35 000	70 000 35 000 35 000			Uusitaan Lintharjun ulkoilureittien opasteet ja rakenteet sekä kunnostetaan Rautalamille menevää ulkoilureittiä. Rakentamisen edellytyksenä on lähiliikuntapaikka-avustus.
094531 Suonenjoen kunnostus menot tulot netto	1130	20%	45 000 0 45 000	15 000 15 000	15 000 15 000	15 000 15 000	Jatketaan joen kunnostustoimenpiteitä; ruoppauksia, niittoja.
094546 Meijerin saaren sillan uusiminen	1130	20 %	30 000	30 000			Meijerin saaren sillan uusiminen

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

Puistot ja muut yleiset alueet yhteensä

menot			660 000	208 000	216 000	236 000	
tulot			75 000	35 000	40 000	0	
netto			585 000	173 000	176 000	236 000	

Ulkoalueet yhteensä

menot			3 085 000	788 000	1 281 000	1 016 000	
tulot			195 000	35 000	160 000	0	
netto			2 890 000	753 000	1 121 000	1 016 000	

Irtain omaisuus

97101 Pakettiauton vaihto	1160	25 %	65 000	25 000	20 000	20 000	Autokaluston ajanmukaistaminen.
097124 Traktorin alueaura	1170	25 %	10 000	10 000			Tehostetaan talvikunnossapitoa.
097122 Latukoneen uusinta	1170	25 %	200 000			200 000	Nykyinen latukone on vuodelta 2005.

INVESTOINNIT - SUONENJOEN KAUPUNKI

Investointiohjelma 2021 - 2023

6.12.2020

Työkohde / Toimiala	Tase- tili	Poisto- aika	Suunnitelma- kausi yhteensä	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investointihankkeen perustelut
		v./%	€	€	€	€	

Irtain omaisuus yhteensä

menot		275 000	35 000	20 000	220 000	
netto		275 000	35 000	20 000	220 000	

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

menot		14 030 000	3 563 000	5 571 000	4 896 000	
tulot		245 000	85 000	160 000	0	
netto		13 785 000	3 478 000	5 411 000	4 896 000	

SUONENJOEN KAUPUNKI YHTEENSÄ

menot		14 845 000	3 938 000	5 801 000	5 106 000	
tulot		305 000	105 000	180 000	20 000	
netto		14 540 000	3 833 000	5 621 000	5 086 000	

TUOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulo-rahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tuloslaskelma palvelee kunnan oman johtamisen lisäksi eri sidosryhmiä, jotka varojen käyttöä valvoessaan ja tulonsiirtoihin perustuvan rahoituksen tarvetta arvioidessaan joutuvat muodostamaan käsityksen kunnan taloudesta.

Toiminnan tuotot ja kulut ryhmitellään tuloslaskelmakaavassa tuotto- ja kululajeittain. Tuloslaskelma laaditaan annetun tuloslaskelmakaavan mukaisena riippumatta siitä, miten kunta on toimintansa organisoinut. Toiminnan tuottojen ja kulujen jaottelu tehtävitäin ja hankkeittain voidaan esittää talousarvion toteutumisvertailussa, joka kuntalain 113 pykälän mukaan kuuluu laatia tilinpäätökseen.

Kunnan tuloslaskelman välituloksena esitettävä toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate on kunnan kokonaistulo-rahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikatteen riittävyyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksetettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan vapaaehtoisia varauksia tai omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoero, vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

TOIMINTAKATE

Kaupunginhallitus on 24.8.2020 § 145 hyväksynyt toimialoille talousarvioraamit vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021 - 2023 taloussuunnitelman laadintaa varten. Kaupunginhallituksen asettamien raamien lähtökohtana oli, että toimintakate on -48,8 milj. euroa. Lautakuntavaiheen jälkeen vertailukelpoinen toimintakate oli -49,9 milj. euroa. Toimintakate talousarviossa vuodelle 2021 on -49,8 milj. euroa, +1,2 % ja 0,6 milj. euroa suurempi kuin vuoden 2020 määrärahamuutettu talousarvio.

Toimintatuotot ja –kulut

Toimintatuottojen ja kulujen muutokset käyvät ilmi laskelmista sekä käyttötalouden lautakunta-kohtaisista taulukoista.

Verotulot

Talousarvion verotulot perustuvat Kuntaliiton kuntakohtaisen veroennustekehikon tietoihin, jossa kunnallisveroprosentti vuodelle 2021 on 21,75 %. Yleinen kiinteistöveroprosentti on 1,05 %. Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti on 0,70 %. Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti on 1,25 %.

Valtionosuudet

Kuntaliiton ennakkolaskelman (26.6.2020) mukaan kuntien valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset vähenevät 370 miljoonaa euroa (-3,6 %; -67 €/asukas) vuodesta 2020 vuoteen 2021.

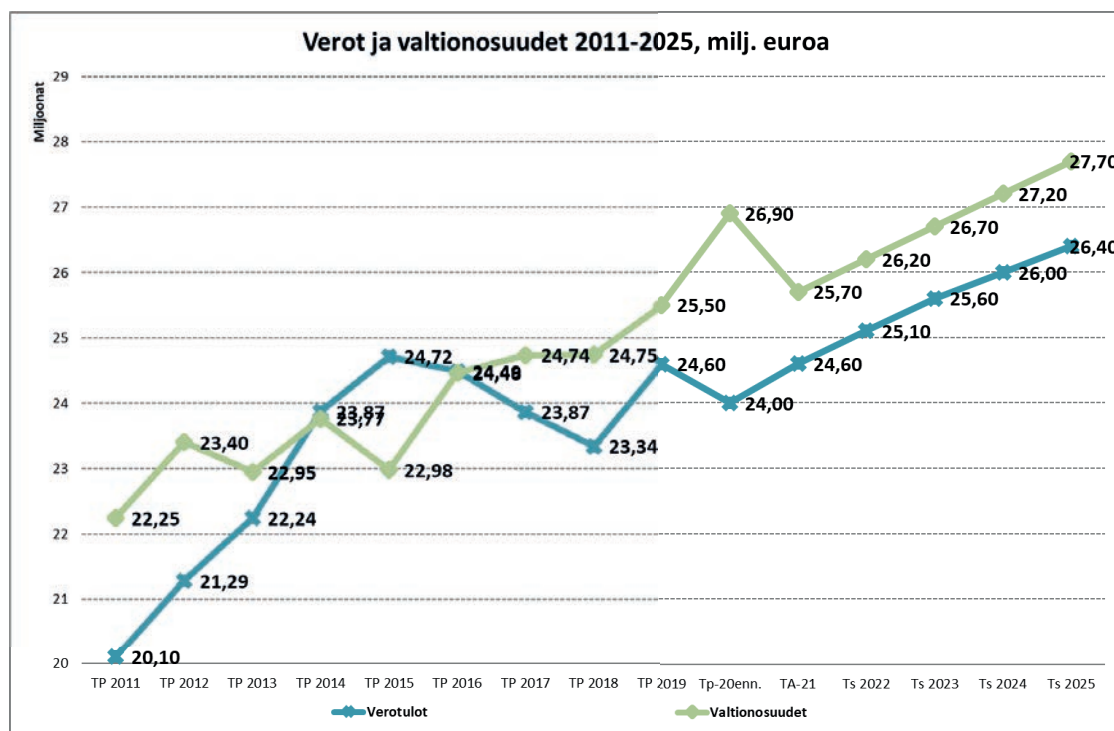
Kunnille myönnetään valtionosuutta 7 570 miljoonaa euroa ja verotulomenetysten korvauksia 2 325 miljoonaa euroa vuonna 2021. Vuodesta 2020 alkaen kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset on erotettu peruspalvelujen valtionosuudesta. Kirjanpidossa korvaukset kuitenkin kirjataan valtionosuuksiin ja eritellään tilinpäätöksen liitetiedoissa. Täten kirjanpidon mukainen valtionosuus on yhteensä 9 895 milj. euroa vuonna 2021 (10 264 milj. € vuonna 2020).

Sekä vuoden 2020 että 2021 valtionosuusmaksatukseen vaikuttaa vuoden 2020 toisessa lisätalousarviossa (9.4.2020) päätetty ja 5. lisätalousarviossa (3.9.2020) tarkistettu koronavirusepidemiaan liittyvä veronmaksulykkäysten aiheuttamien verotulomenetysten tilapäinen korvaus, joka lisää valtionosuutta 118 milj. € vuonna 2020 ja vähentää valtionosuutta 123 milj. € vuonna 2021.

Ilman verotulomenetysten korvausten huomioon ottamista ennakkolaskelman mukaan valtionosuudet vähenevät 306 miljoonaa euroa vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Suonenjoen kaupungin valtionosuudet tulevat laskemaan noin -1,2 milj. euroa (-4,5 %) vuoden 2020 arvioidusta valtionosuuksien tasosta.

Alla oleva kaavio kuvaa Suonenjoen kaupungin verotulojen ja valtionosuuksien kehitystä vuosina 2011-2019 ja arviot vuosille 2020-2025.



Valtionosuuden muutokseen vuodesta 2020 vuoteen 2021 vaikuttavat mm.

- Kustannustason muutoksesta johtuva indeksikorotus. Vuoden 2021 kustannustason muutos (+2,3 %) lisää valtionosuutta 166 milj. euroa.
- Automaattinen määräytymistekijöiden muutos lisää valtionosuutta 29 milj. euroa.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin) vähentää valtionosuutta -13,7 milj. euroa vuonna 2021.
- Tehtävien ja velvoitteiden muutokset lisäävät valtionosuutta 67 milj. euroa.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 0,12 prosenttiyksikköä ja on 25,63 % vuonna 2021 (25,51 % vuonna 2020 elokuusta 2020).

alkaen). Valtionosuusprosentin nousu johtuu kunnille lailla säädettyjen tehtävien ja velvoitteiden lisääntymisestä vuonna 2021. Tehtävien lisäyksestä aiheutuva kustannusten kasvu rahoitetaan hallitusohjelman mukaisesti täysimääräisesti (100 % valtionosuus), mikä osittain toteutetaan valtionosuusprosenttia korottamalla.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotoissa ilmoitetaan erikseen korkotuotot ja muut rahoitustuotot. Korkotuotoissa ilmoitetaan antolainoista, muista sijoituksista ja talletuksista sekä maksuliikenneteleiltä saadut korkotuotot suoriteperusteen mukaisesti jakotettuna. Muihin rahoitustuotoihin sisällytetään lisäksi verotilityskorot, osingot ja osuuspääomien korot, viivästyskorot sekä kurssivoitot rahoituslainoista ja arvopapereiden myyntivoitot.

Rahoituskuluissa ilmoitetaan erikseen korkokulut ja muut rahoituskulut. Korkokuluihin kuuluvat pitkäaikaisista ja lyhytaikaista lainoista maksetut korot. Muita rahoituskuluja ovat mm. verotilityskorot, viivästyskorot, takaus- ja luottotappioprosvisiot samoin kuin muut koron lisäksi rahoituslainasta johtuvat kulut, kuten esim. kurssitappiot sekä lainasaamisiin ja rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden muiden sellaisten rahoitusvarojen arvonalentumiset. Lainasaamisista aiheutuneet luottotappiot ovat myös muihin rahoituskuluihin sisältyviä arvonalentumisia.

VUOSIKATE, POISTOT JA TILIKAUDEN TULOS

Vuosikate ilmoittaa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot. Vuosikate on talousarviossa vain 0,7 milj. euroa vuonna 2021 ja se ei kata arvioitua poistotasoa. Käyttöomaisuuden hankintahinnoista lasketut poistot on arvioitu 2,3 milj. euroon. Vuosikate ei riitä kattamaan vuoden 2021 lainojen lyhennyksiä eikä arvioitua investointitasoa.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen suunnitelman mukaisista poistoista, joita on tullut noudattaa tilivuodesta 2013 alkaen. Ohjeessa suositellaan otettavaksi käyttöön poistoaikojen alarajat, ellei pidemmän poistoajan käyttämiselle ole erityistä hyödykekohtaista perustetta. Suonenjoen kaupungin hyödykekohtainen poistosuunnitelma vahvistetaan vuosittain talousarvion investointiohjelman yhteydessä.

Tilikauden tulos muodostuu vuosikatteen sekä poistojen ja satunnaisten tuottojen/kulujen yhteissummasta. Tilikausi 2021 näyttää talousarvion perusteella osoittavan -1,6 milj. euroa alijäämää.

SUONENJOEN KAUPUNKI

Toimintakate toimielimittäin + tulos

	TP 2019	MRM 2020	RAAMI 2021	LTK 2021	TA 2021	Erotus TA20-TA21	Muutos-% TA20-TA21
Toimielimet							
Vaalit	4 994	0	-15 000	-13 000	-13 000	13 000	100,0 %
Tarkastuslautakunta	-19 415	-24 000	-25 000	-25 000	-25 000	1 000	4,0 %
Elinvoima ja hallinto	-22 453 345	-23 854 500	-24 250 000	-24 766 500	-24 736 500	882 000	3,6 %
- mistä Monitoimihalli	0	0	-700 000	-1 120 000	-1 100 000	1 100 000	100,0 %
Sosiaalipalvelut	-14 487 104	-14 326 900	-14 000 000	-14 384 500	-14 364 500	37 600	0,3 %
Koulutuspalvelut	-10 602 108	-10 613 200	-10 380 000	-10 422 800	-10 397 800	-215 400	-2,1 %
Tekniset palvelut	-391 280	-444 200	-80 000	-328 080	-300 000	-144 200	-48,1 %
TOIMINTAKATE	-47 948 259	-49 262 800	-48 750 000	-49 939 880	-49 836 800	574 000	1,2 %
Verotulot	24 596 765	23 600 000	24 200 000	24 500 000	24 600 000	1 000 000	4,1 %
Valtionosuudet	25 499 669	26 400 000	25 300 000	25 600 000	25 700 000	-700 000	-2,7 %
Korkotulot	188 297	190 000	180 000	180 000	180 000	-10 000	-5,6 %
Rahoitustulot	634 397	550 000	530 000	550 000	550 000	0	0,0 %
Korkomenot	-523 833	-580 000	-550 000	-530 000	-530 000	-50 000	-9,4 %
Rahoitusmenot	-1 296	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0	0,0 %
VUOSIKATE	2 445 741	887 200	900 000	350 120	653 200	-234 000	-35,8 %
Poistot	-2 273 062	-2 100 000	-2 300 000	-2 300 000	-2 300 000	200 000	8,7 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	
TULOS	172 679	-1 212 800	-1 400 000	-1 949 880	-1 646 800	-434 000	-26,4 %

Suonenjoen kaupunki
Tuloslaskelma, ulkoinen

Tuloslaskelma	TP 2019	TA + LMR 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Muutos % TA20-TA21
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 114 160	1 868 900	2 009 700			7,5 %
Maksutuotot	2 290 957	2 300 000	2 324 000			1,0 %
Tuet ja avustukset	595 921	482 500	468 500			-2,9 %
Muut toimintatuotot	2 570 515	2 368 000	2 446 500			3,3 %
Toimintatuotot yhteensä	7 571 552	7 019 400	7 248 700	7 450 000	7 650 000	3,3 %
Valmistus omaan käyttöön	49 840	36 600	44 600	50 000	50 000	21,9 %
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-18 384 780	-18 604 100	-19 241 800			3,4 %
Palkat ja palkkiot	-14 616 259	-14 754 700	-15 271 200			3,5 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	-3 266 945	-3 228 000	-3 357 800			4,0 %
Muut henkilöstösivukulut	-501 576	-621 400	-612 800			-1,4 %
Palvelujen ostot	-31 185 107	-31 451 100	-31 766 600			1,0 %
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-2 624 412	-2 609 700	-2 670 000			2,3 %
Avustukset	-2 705 717	-2 864 100	-2 152 100			-24,9 %
Muut toimintakulut	-669 634	-789 800	-1 299 600			64,5 %
Toimintakulut yhteensä	-55 569 651	-56 318 800	-57 130 100	-57 900 000	-58 700 000	1,4 %
Toimintakate	-47 948 259	-49 262 800	-49 836 800	-50 400 000	-51 000 000	1,2 %
Verotulot	24 596 765	23 600 000	24 600 000	25 100 000	25 600 000	4,2 %
Valtionosuudet	25 499 669	26 400 000	25 700 000	26 200 000	26 700 000	-2,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	188 297	190 000	180 000	180 000	180 000	-5,3 %
Muut rahoitustuotot	634 397	550 000	550 000	450 000	450 000	0,0 %
Korkokulut	-523 833	-580 000	-530 000	-550 000	-600 000	-8,6 %
Muut rahoituskulut	-1 296	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	297 566	150 000	190 000	70 000	20 000	26,7 %
Vuosikate	2 445 741	887 200	653 200	970 000	1 320 000	-26,4 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 273 062	-2 100 000	-2 300 000	-2 300 000	-2 400 000	9,5 %
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	172 679	-1 212 800	-1 646 800	-1 330 000	-1 080 000	-35,8 %
Poistoeron lisäys/ vähennys						
Varausten lisäys/ vähennys						
Rahastojen lisäys/ vähennys						
Tilikauden yli/- / alijäämä	172 679	-1 212 800	-1 646 800	-1 330 000	-1 080 000	-35,8 %
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toimintatuotot / Toimintamenot,	13,6	12,5	12,7	12,9	13,0	
Vuosikate / Poistot, %	107,6	42,2	28,4	42,2	55,0	
Vuosikate, euro / asukas	346,23	127,65	94,94	142,44	195,85	
Kertynyt yli / alijäämä Meur	7,68	6,47	4,82	3,49	2,41	
Asukasmäärä vuoden lopussa	7064	6950	6880	6810	6740	

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
00000002 SUONENJOEN KAUPUNKI, alk. 1.6.2017							
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	353.001	269.900	244.575	90,6	314.100	314.100	16,4
Täydet valtiolta saadut korvauk	16.443	16.000	8.334	52,1	9.600	9.600	-40,0
Korvaukset kunnilta ja kuntayht	240.216	224.000	141.586	63,2	240.000	240.000	7,1
Muut suoritteiden myyntituotot	1.504.500	1.359.000	1.075.659	79,2	1.446.000	1.446.000	6,4
Myyntituotot	2.114.160	1.868.900	1.470.154	78,7	2.009.700	2.009.700	7,5
Maksutuotot							
Sosiaalitoimen maksut	1.928.256	1.938.300	1.467.809	75,7	1.936.100	1.936.100	-0,1
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	348.882	350.200	169.399	48,4	371.400	376.400	7,5
Yhdyskuntapalvelujen maksut	13.819	11.500	10.260	89,2	11.500	11.500	
Maksutuotot	2.290.957	2.300.000	1.647.468	71,6	2.319.000	2.324.000	1,0
Tuet ja avustukset	595.921	482.500	684.777	141,9	468.500	468.500	-2,9
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	2.173.092	2.184.000	2.017.612	92,4	2.256.020	2.256.000	3,3
Muut toimintatuotot	397.423	184.000	184.185	100,1	190.500	190.500	3,5
Muut toimintatuotot	2.570.515	2.368.000	2.201.797	93,0	2.446.520	2.446.500	3,3
TOIMINTATUOTOT	7.571.552	7.019.400	6.004.196	85,5	7.243.720	7.248.700	3,3
Valmistus omaan käyttöön	49.840	36.600	38.346	104,8	44.600	44.600	21,9
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Maksetut palkat ja palkkiot	-14.786.923	-14.906.900	-12.290.362	82,4	-15.486.400	-15.418.900	3,4
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-136.290						
Henkilöstökorvaukset, henk.kor	306.953	152.200	171.409	112,6	147.700	147.700	-3,0
Palkat ja palkkiot	-14.616.259	-14.754.700	-12.118.953	82,1	-15.338.700	-15.271.200	3,5
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-3.266.945	-3.228.000	-2.620.274	81,2	-3.361.000	-3.357.800	4,0
Muut henkilösivukulut	-501.576	-621.400	-500.214	80,5	-612.800	-612.800	-1,4
Henkilösivukulut	-3.768.521	-3.849.400	-3.120.487	81,1	-3.973.800	-3.970.600	3,1
Henkilöstökulut	-18.384.780	-18.604.100	-15.239.440	81,9	-19.312.500	-19.241.800	3,4
Palvelujen ostot							
Asiakaspalvelujen ostot	-26.084.651	-26.405.500	-21.381.270	81,0	-26.804.300	-26.804.300	1,5
Muiden palvelujen ostot	-5.100.457	-5.045.600	-3.848.702	76,3	-4.980.200	-4.962.300	-1,7
Palvelujen ostot	-31.185.107	-31.451.100	-25.229.972	80,2	-31.784.500	-31.766.600	1,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-2.624.412	-2.609.700	-2.162.712	82,9	-2.674.500	-2.670.000	2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.624.412	-2.609.700	-2.162.712	82,9	-2.674.500	-2.670.000	2,3
Avustukset							
Avustukset kotitalouksille	-2.023.800	-2.014.800	-1.664.307	82,6	-1.971.800	-1.971.800	-2,1
Avustukset yhteisöille	-681.917	-849.300	-174.880	20,6	-180.300	-180.300	-78,8
Avustukset	-2.705.717	-2.864.100	-1.839.187	64,2	-2.152.100	-2.152.100	-24,9
Muut toimintakulut							
Vuokrat	-571.036	-699.000	-558.497	79,9	-1.221.400	-1.221.400	74,7
Muut toimintakulut	-98.598	-90.800	-187.600	206,6	-83.200	-78.200	-13,9
Muut toimintakulut	-669.634	-789.800	-746.097	94,5	-1.304.600	-1.299.600	64,5
TOIMINTAKULUT	-55.569.651	-56.318.800	-45.217.408	80,3	-57.228.200	-57.130.100	1,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ							
Verotulot	24.596.765	23.600.000	20.794.244	88,1	24.500.000	24.600.000	4,2
Valtionosuudet	25.499.669	26.400.000	22.089.311	83,7	25.600.000	25.700.000	-2,7
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	188.297	190.000	94.149	49,6	180.000	180.000	-5,3

Talousarvio ja suunnitelma

Kaupunginhallitus

EUR

Ulkoinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	TA 2020 + MRM	Toteuma 01-10	Tot %	LTK 2021	KH 2021	Muutos% TA20KH
Muut rahoitustuotot	634.397	550.000	656.385	119,3	550.000	550.000	
Korkokulut	-523.833	-580.000	-300.853	51,9	-530.000	-530.000	-8,6
Muut rahoituskulut	-1.296	-10.000	-276	2,8	-10.000	-10.000	
Rahoitustuotot ja -kulut	297.566	150.000	449.405	299,6	190.000	190.000	26,7
VUOSIKATE	2.445.741	887.200	4.158.094	468,7	350.120	653.200	-26,4
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.273.062	-2.100.000			-2.300.000	-2.300.000	9,5
Poistot ja arvonalentumiset	-2.273.062	-2.100.000			-2.300.000	-2.300.000	9,5
TILIKAUDEN TULOS	172.679	-1.212.800	4.158.094	-342,9	-1.949.880	-1.646.800	35,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	172.679	-1.212.800	4.158.094	-342,9	-1.949.880	-1.646.800	35,8

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMAN TARKOITUS JA SÄÄNNÖSTAUSTA

Rahoituslaskelma on keskeinen osa kunnan talousarviota ja tilinpäätöstä. Talousarvioon on kuntalain 110 pykälän 4 momentin mukaan otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitettava, miten määrärahojen rahoitustarve katetaan. Toiminnan rahoitus esitetään talousarvion rahoitusosassa, joka kunnan talousarviossa tulee olla tuloslaskelmaosan sekä käyttötalousosan ja investointiosien lisäksi.

Rahoituslaskelmalla osoitetaan, kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirralla tarkoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan rahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen.

Rahoituslaskelma samoin kuin tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloutta kuvaava laskelma.

RAHOITUSLASKELMAN RAKENNE JA KIRJAUSPERUSTE

Kunnan rahoituslaskelmassa on erikseen nähtävissä toiminnan ja investointien rahavirrat, jotka käsittävät tulo-rahoituksen ja investointierät.

Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan (käyttötalouden) avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun ulkopuolisiin rahoituslähteisiin turvautumatta.

Investointien rahavirrat osoittavat sen rahavarojen käytön, jonka kunta on käyttänyt palvelutuotannon edellytyksien järjestämiseen ja tulevan rahavirran kerryttämiseksi pitkällä aikavälillä.

Rahoituksen rahavirrat osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

Rahoituslaskelmasta tulee erikseen käydä ilmi rahoituksen rahavirta. Sitä varten rahoituksen rahavirtalaskelmassa esitetään ensin antolainojen ja lainakannan muutokset.

Maksuvalmiuden muutoksiin vaikuttavat myös toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset, vaihto-omaisuuden, pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten ja korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset. Rahoituslaskelman selkeyden säilyttämiseksi esitetään siinä eriteltynä vain kokonaistalouden kannalta olennaiset erät.

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen yhteenlaskettu muutos vastaa taseesta laskettua rahavarojen muutosta.

Kunnan rahoituslaskelma laaditaan suoriteperusteisesti. Tämä tarkoittaa, että mm. myyntituloja ja ostomenoja ei vuosikatteessa oikaista myyntisaamisilla tai ostovelvoilla, vaan oikaisu tapahtuu vasta muiden maksuvalmiuteen vaikuttavien erien muutoksissa rahoitustoiminnan nettokassavirtalaskelmassa. Samoin rahoituslaskelmassa esitettävät lisäykset ja vähennykset tase-erissä perustuvat suoriteperusteisesti kirjattuihin tuloihin ja menoihin.

RAHOITUSLASKELMAN SISÄLTÖ

Toiminnan rahavirta

Rahoituslaskelmaan otetaan toiminnan tulorahoitusjäämän osoittava vuosikate sekä satunnaiset erät, jotka tuloslaskelmassa esitetään vuosikatteen jälkeen. Tulorahoituksen osatekijät on eritelty yksityiskohtaisesti aiemmin tuloslaskelmassa.

Investointien rahavirta

Investoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa pysyviin vastaaviin käytettyjä varoja tilivuoden aikana. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään rahoituslaskelmassa bruttomääräisinä. Investointimenot ovat sekä osakkeiden ja osuuskisien ostoja että aineettomia ja aineellisia pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeja.

Suonenjoen kaupungin vuoden 2021 investointimenot ovat liki 4,0 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 3,9 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Rahoituslaskelma osoittaa miten kunnan rahoitusrakenne on tilivuoden aikana muuttunut. Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusiutunut sitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja lyhennetään vuoden aikana. Toteutumisessa erät esitetään bruttomääräisinä.

Lainakanta oli vuoden 2019 lopussa 27,1 milj. euroa eli noin 3.830 euroa / asukas. Vuoden 2020 todelliseen kaupungin lainannostotarpeeseen on vaikuttanut monitoimihallin rahoittaminen leasing-rahoituksella, jonka vastuut realisoituvat vuoden 2021 aikana, kun monitoimihalli valmistuu. Vuoden 2020 osalta todellinen nettomääräinen lainakannan muutos arvioidaan jäävän vuoden 2019 tasolle.

Suonenjoen kaupungin vuoden 2021 talousarvio perustuu olettamukselle, että uutta lainaa otetaan vuoden aikana 6,0 milj. euroa. Lainoja maksetaan takaisin vuonna 2021 noin 2,7 milj. euroa. Vuosikate on 0,6 milj. euroa, joka ei riitä lainanlyhennyksiin (n. 2,7 milj. euroa).

Suunnitelmavuosina 2021 - 2023 kaupungin lainakanta kääntyy vahvaan nousuun.

Maksuvalmiuden muutos

Toiminnan ja investointien rahavirran ja rahoituksen rahavirran yhteen laskeminen osoittaa vaikutuksen kaupungin maksuvalmiuteen.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2019	TA + LMR 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 445 741	887 200	653 200	970 000	1 320 000
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	229 698				
Tulorahoitus yhteensä	2 675 439	887 200	653 200	970 000	1 320 000
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 852 846	-1 905 000	-3 938 000	-5 801 000	-5 106 000
Rahoitusosuudet					
investointimenoihin	62 221	0	85 000	160 000	0
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	651 154	20 000	20 000	20 000	20 000
Investoinnit yhteensä	-1 139 471	-1 885 000	-3 833 000	-5 621 000	-5 086 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 535 968	-997 800	-3 179 800	-4 651 000	-3 766 000
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähenn.	0	0	0	0	0
Antolainauksen muutokset yht.	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	11 000 000	6 000 000	8 000 000	7 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 755 433	-9 900 000	-2 700 000	-2 800 000	-2 900 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 000 000				
Lainakannan muutokset yht.	2 244 567	1 100 000	3 300 000	5 200 000	4 100 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 509				
Vaihto-omaisuuden muutos	0				
Saamisten muutos	-739 151				
Korottomien velkojen muutos	-513 193				
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 255 853			0	0
Rahoituksen rahavirta	988 714	1 100 000	3 300 000	5 200 000	4 100 000
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	2 524 682	102 200	120 200	549 000	334 000

LIITTEET

**SUONENJOEN KAUPUNKI ON JÄSENEÄ SEURAAVISSA JÄRJESTÖISSÄ JA
YHTEISÖISSÄ JA MAKSAA NIILLE JÄSENMAKSUA:**

Maaseudun kehittämissyhistys Mansikka ry

Nopeat itäradat neuvottelukunta (Kouvolan kaupunki)

Pohjois-Savon pelastusalan liitto

Pro Ysitie ry

Savo-Karjalan Vesiensuojeluyhdistys ry

Sisä-Savon perinneyhdistys ry

Snellman-instituutti ry / Kuopion kesäyliopisto

Suomen Kuntaliitto ry

Suomen Tieyhdistys ry