

# PIEKSÄMÄEN KAUPUNGIN TALOUSARVIO VUODEKSI 2022 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSIKSI 2023 – 2024



**PIEKSÄMÄKI**

Elämäsi asemapaikka

## SISÄLLYSLUETTELO

1	LÄHTÖKOHDAT .....	1
1.1	Yleinen taloudellinen tilanne.....	1
1.2	Kuntatalouden tilanne.....	2
1.3	Kaupungin taloudellinen tilanne.....	3
1.4	Toimintaympäristön muutokset .....	4
1.4.1	Väestö .....	4
1.4.2	Työpaikat ja työllisyys .....	6
2	YHTEENVETO VUODEN 2022 TALOUSARVIOSTA JA TALOUSSUUNNITELMASTA 2023 – 2024 .....	8
2.1	Lähtökohdat.....	8
2.2	Talouden tunnuslukuja.....	9
2.3	Vertailut.....	10
2.4	Tuotto- ja kululajijakauma .....	10
2.5	Rahoituslähteet ja käyttö .....	12
3	TALOUSARVION RAKENNE JA SEURANTA .....	14
3.1	Rakenne.....	14
3.2	Sitovuus .....	14
3.3	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta .....	15
3.4	Täytäntöönpano.....	15
3.5	Seuranta .....	15
3.6	Konsernitavoitteet .....	15
4	TULOSLASKELMA .....	17
5	RAHOITUSLASKELMA .....	18
6	TALOUSARVIOYHTEENVEDOT.....	19
7	KÄYTTÖTALOUSOSA .....	
	Vaalitoimi.....	27
	Yleishallinto .....	29
	Elinkeinoelämän kehittäminen.....	31
	Tietohallinto.....	32
	Perusturvan hallinto- ja ostopalvelut.....	33
	Ikääntyvien palvelut .....	35
	Vastaanotto- ja sairaalapalvelut .....	37
	Perhe- ja sosiaalipalvelut.....	39
	Kasvatus- ja opetuspalvelujen hallinto.....	41
	Varhaiskasvatuspalvelut.....	43
	Esi- ja perusopetus ja nuorisotoimi.....	45
	Lukiokoulutus.....	47
	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut.....	49
	Tekninen lautakunta .....	51
	Tila-, ruoka- ja siivouspalvelut .....	53
8	INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 - 2024 .....	55

# 1 LÄHTÖKOHDAT

## 1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön syyskuussa julkaiseman talouskatsauksen mukaan talouden toipuminen covid-19-epidemiasta on ollut nopeaa vuoden 2021 keväästä alkaen. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % vuonna 2022 ja 1,4 % vuonna 2023. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022 ja 2023, varsinkin palvelutoimialoilla.

Maailmantalous on elpynyt koronaviruspandemian varjossa nopeasti finanssipoliittisen elvytyksen, patoutuneen kulutuskysynnän purkautumisen sekä rokotusten etenemisen ansiosta. Lähiaikojen talousnäkyviä ennakoivat indikaattorit ovat hieman laskeneet, mutta ovat edelleen korkealla kehittyneissä maissa. Maailmantalouden arvioidaan kasvavan 6,1 % v. 2021 ja 4,7 % v. 2022.

Toisella vuosineljänneksellä alkanut nopea kasvu euroalueella jatkuu rajoitusten keventyessä sekä palveluiden kysynnän vahvistuessa. Teollisuuden näkyviä varjostavat kuitenkin tuotantopanoksien saatavuuteen liittyvät pullonkaulat. Yhdysvalloissa erittäin voimakas elvytyspolitiikka on johtanut yksityisen kulutuksen nopeaan kasvuun, mikä yhdessä tarjontarajoitteiden kanssa on kiihdyttänyt kuluttajahintainflaatiota. Kiinan talousnäkyvien kannalta avainkysymys on kulutuksen kehitys. Yli 60 % alkuvuoden 2021 talouskasvusta tuli kulutuksen kasvusta. Kesällä jyrkästi heikentynyt pandemiatilanne varjostaa Japanin talousnäkyviä. Pitkien korkojen nousu kuluvan vuoden alkupuolella on taittunut ja lyhyissä koroissa ei ole ollut mainittavia muutoksia. Sekä lyhyet että pitkät korot kuitenkin nousevat maltillisesti ennusteperiodilla.

Vuonna 2021 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 3,3 %. Työllisyyden ennustetaan nousevan 2 prosenttia vuonna 2021 ja työllisyysaste nousee 72,4 prosenttiin. Työllisyyden ennustetaan lisääntyvän v. 2022 puolitoista prosenttia. Kasvu hidastuu talouden aktiviteetin myötä v. 2023, mutta työllisyysaste nousee runsaaseen 74 prosenttiin.

Vuonna 2022 BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 prosenttia ja vuonna 2023 ennustetaan kasvun olevan 1,4 prosenttia. Teollisuuden toimialojen hyvän vireen ennustetaan jatkuvan viennin ja investointien vauhdittamana. Majoitus- ja ravitsemuspalveluissa sekä kuljetuspalveluissa kasvu jatkuu edelleen keskimääräistä voimakkaampana. Nimellisansioden ennustetaan lisääntyvän noin 3 % v. 2022 ja noin 2,5 % v. 2023. Kansallisen kuluttajahintaindeksin arvioidaan nousevan 1,6 % vuonna 2022 ja 1,7 % vuonna 2023.

Covid-19 epidemia kasvatti talouden alijäämän suureksi viime vuonna. Julkista taloutta heikensivät talouden taantuma sekä monet epidemian vuoksi toteutetut tukitoimet. Taantuman jälkeinen ripeä talouskasvu kohentaa julkista taloutta kuluvana vuonna, mutta julkisen talouden alijäämä pysyy suurena. Talouskasvu ja epidemian vuoksi päätettyjen tukitoimien voimakas vähentyminen vahvistavat julkista taloutta vielä 2022. Julkinen talous jää kuitenkin yhä alijäämäiseksi. Siten julkisessa taloudessa vallitsee edelleen rakenteellinen menojen ja tulojen välinen epätasapaino.

Paikallishallinnon rahoitusasema oli v. 2020 tasapainossa ja koheni ennätyselliset 3 mrd. euroa edeltäneestä vuodesta. Kohentumista selittävät covid-19-epidemian vuoksi kuntatalouteen kohdennetut mittavat tukitoimet. Vuonna 2021 paikallishallinnon rahoitusasema heikkenee noin miljardi euroa alijäämäiseksi talouden elpymisestä ja valtion tukitoimista huolimatta. Tähän vaikuttaa kulutusmenojen kasvun kiihtyminen, mikä

aiheutuu mm. suojaruusteisiin ja covid-19-viruksen testaukseen käytettävien menojen kasvusta, hallitusohjelman tehtävämuutoksista ja kunta-alan palkankorotuksista. Lisäksi viime ja kuluvalta vuodelta on kertynyt mm. palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen aiheuttaa ylimääräisiä menopaineita. Vaikka paikallishallinnon menojen kasvu hidastuu v. 2022 covid-19-kriisin helpottaessa, heikkenee paikallishallinnon rahoitusasema voimakkaasti, kun määräaikaisten tukitoimien vaikutus pienenee tai päättyy. Kertaluonteiset covid-19-kriisistä johtuvat tuet eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellista tulojen ja menojen epätasapainoa, joka on seurausta väestön ikääntymisen aiheuttamasta sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvupaineesta ja työikäisten määrän vähenemisestä.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Sekä paikallishallinnon tulot että menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Paikallishallinnon menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino kasvattaa paikallishallinnon velkaantumista vuoteen 2023 saakka. Sote-uudistuksen seurauksena paikallishallinnolta siirtyy n. 4,6 mrd. euroa velkaa hyvinvointialueille v. 2023. Paikallishallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen, mutta alijäämä tasaantuu 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2024-2025. Tämä näkyy myös paikallishallinnon velkasuhteen kasvun hidastumisena.

## 1.2 Kuntatalouden tilanne

Kuntaliitto on lausunnossaan eduskunnan valtiovarainvaliokunnalle todennut, että vaalikauden alusta lähtien valtion päätökset ovat lisänneet kuntien menoja kaikkiaan noin 1,2 mrd. eurolla vuoden 2022 tasolla. Kuntien tuloja on vastaavana aikana lisätty valtiovarainministeriön mukaan noin 1,5 mrd. eurolla. Vaalikaudella kuntataloutta on heiluttanut myös koronapandemia. Kuntatalouden koronatuotet ylisivät vuonna 2020 noin 2,97 miljardiin euroon. Vuodelle 2021 kuntien koronatukia on budjetoitu 2,46 miljardia euroa, mutta terveysturvallisuuden kohdistuvan tuen lopullinen taso on yhä linjaamatta. Kuntien valtionosuuksia leikataan vuonna 2022 aikaisemille vuosille myönnettyjen koronatukien vuoksi. Valtion talousarvioehdotus vuodelle 2022 ei sisällä enää koronapandemian vaikutusten kompensointiin liittyviä kuntapäätöksiä, minkä vuoksi valtion kuntatalouteen kohdistamien tukitoimien euromäärä pienenee.

Ennusteen mukaan kuntatalouden toimintakate heikkenee vuonna 2022 lähes kahdella miljardilla eurolla, kun toimintamenot kasvavat ja toimintatulot pienenevät. Samaan aikaan kuntien muu tulokehitys on vaimeaa, sillä kuntien tärkein tuloerä, verotulot, ei kasva kuntien korotetun yhteisövero-osuuden poistumisen myötä. Vaimeaa verotulokehitystä paikkaa jonkin verran valtionosuuksien kasvu, mutta siitäkin huolimatta kuntatalouden tilikauden tulos painuu ensi vuonna lähelle nollaa. Kuntatalouden ennusteeseen sisältyy hyvin suuria epävarmuuksia muun muassa koronapandemian, kuntien saamien koronakorvausten sekä lähestyvän sote-muutoksen taloudellisten vaikutusten vuoksi niin vuonna 2022 kuin sen jälkeenkin.

Kuntien valtionosuudet laskevat vuonna 2021 edelliseen vuoteen verrattuna n. 0,9 miljardilla eurolla. Vuonna 2020 koronatuotet olivat merkittävät, mutta vielä vuonna 2021 on kunnille maksettu koronatukia 46 milj. euroa. Kuntien peruspalvelujen valtionosuutta korotetaan vuonna 2022 n. 600 miljoonalla eurolla. Kasvusta noin puolet tulee verotulomenetyksen kompensaaion kasvun kautta. Valtionosuuksia korottavat mm. 2,5 prosentin indeksikorotus (188 M€), valtionosuuksien korotus (246 M€) sekä tehtävämuutokset (117 M€). Valtionosuuksiin ei tehdä kustannustenjaon tarkistuksen mukaista korotusta eli se on tulkittava valtionosuusleikkaukseksi. Kilpailukykysojimus-

leikkauksen muuttaminen pysyväksi pienentää kuntien valtionosuuksia 234 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 valtionosuuksissa ei ole enää koronatukia.

Vuonna 2023 alkaa kuntien ja kuntatalouden uusi aikakausi, kun sosiaali- ja terveyspalvelut poistuvat kuntien taloudesta ja järjestäminen ja kustannukset siirtyvät hyvinvointialueille. Uudistus mullistaa kuntien rahoitusjärjestelmän, kun yli puolet verotuloista ja kaksi kolmannesta valtionosuuksista siirretään hyvinvointialueiden rahoittamiseen.

### 1.3 Kaupungin taloudellinen tilanne

Talouden tasapainottamisohjelmaa toteutettiin 2016-2018 ja vuosien 2015-2017 tulokset muodostuivat ylijäämäisiksi. Vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätökset kääntyivät alijäämäisiksi. Vuonna 2018 verotulot ja valtionosuudet heikentyivät edelliseen vuoteen verrattuna 2,7 milj. euroa. Vuoden 2019 tulosta heikensivät käyttötalouden menojen kasvu sekä valtionosuuden heikentyminen vielä 1,1 milj. eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2018 kaksi kolmasosaa kunnista (198) ja vuonna 2019 kolme neljästä Manner-Suomen kunnista (225) teki negatiivisen tuloksen. Vuonna 2020 jatkettiin talouden tasapainottamisohjelmia vuosille 2020-2022 ja henkilöstöön kohdistui lomautukset ja palkattomat vapaat. Toiminnallisesti vaikean koronavuoden 2020 tilinpäätös muodostui ennakoitua paremmaksi. Vuoden 2020 tulosta paransivat käyttötalouden menojen pienentyminen (mm. koronasta aiheutuneet toimintojen sulkeminen ja etäopetus) sekä valtionosuuksien kasvu 6,6 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuoden 2021 talousarviota tehdessä talouden ennakoitiin kääntyvän kuluvana vuonna 2,4 milj. euroa alijäämäiseksi. Nyt näyttää kuitenkin siltä, että tulos saattaa muodostua n. 1,5 milj. euroa alijäämäiseksi, koska tulopuolta korjaavat hallituksen lupaamat korona-avustukset koronatestaus- ja rokotuskustannuksiin sekä yhteisöveron parempi kertyminen. Valtio kasvatti kuntien yhteisöveron osuutta 10 %-yksikköä vuosille 2020-2021. Valtionosuutta saadaan vuodelle 2021 yhteensä 52,2 milj. euroa uusimman tiedon mukaan eli suunnilleen talousarviossa arvioitu määrä. Vuoden 2021 verotulokertymä tulee ylittämään budjetoidun n. 2,8 milj. euroa ollen arviolta lähes 70 milj. euroa. Sote-kustannukset ovat edelleen kuntien vastuulla ja niiden taso ja kustannuskehitys aiheuttavat menojen kasvua.

Talousarviovuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille 2023-2024 otettiin raamissa huomioon talouden tasapainotustoimenpideohjelmat. Kaupunginhallituksen vastuualueille antamassa raamissa on lisäksi otettu huomioon 2 %:n palkankorotusvaraus. Raaminannon jälkeen tuli esille, että Pieksämäen kaupungin työnantajakohtainen työkyvyttömyyseläkemaksu nousi vuodelle 2022 ja kasvatti henkilösivukuluja ja lisäksi kasvatus- ja opetuspalveluissa mm. vuokrien ja kaikki uusien velvoitteiden kustannustenlisäykset eivät mahtuneet annettuun raamiin. Vuosien 2023-2024 ennustaminen on todella haasteellista tulevan sote-muutoksen vuoksi. Käytettävissä on ollut ennustelaskelmia valtionosuuden ja verotulojen osalta, mutta mm. sote-kustannusten nousu tulee vaikuttamaan myös tulevan kunnan valtionosuuksiin ja näitä muutoksia on vielä mahdotonta arvioida. Lisäksi tarkkaa vaikutusta käyttötalouden tuloihin ja menoihin on myös vaikea arvioida, kun vielä ei ole täyttä varmuutta siirtyvistä toiminnoista ja henkilöstöstä hyvinvointialueelle. Talousarviovuosi 2022 ja taloussuunnitelmavuodet 2023-2024 ovat muodostumassa alijäämäisiksi. Alijäämää saadaan kuitenkin pienennettyä ja taseeseen jää kertynyttä ylijäämää, jos taloustilanne saadaan pidettyä kurissa.

## 1.4 Toimintaympäristön muutokset

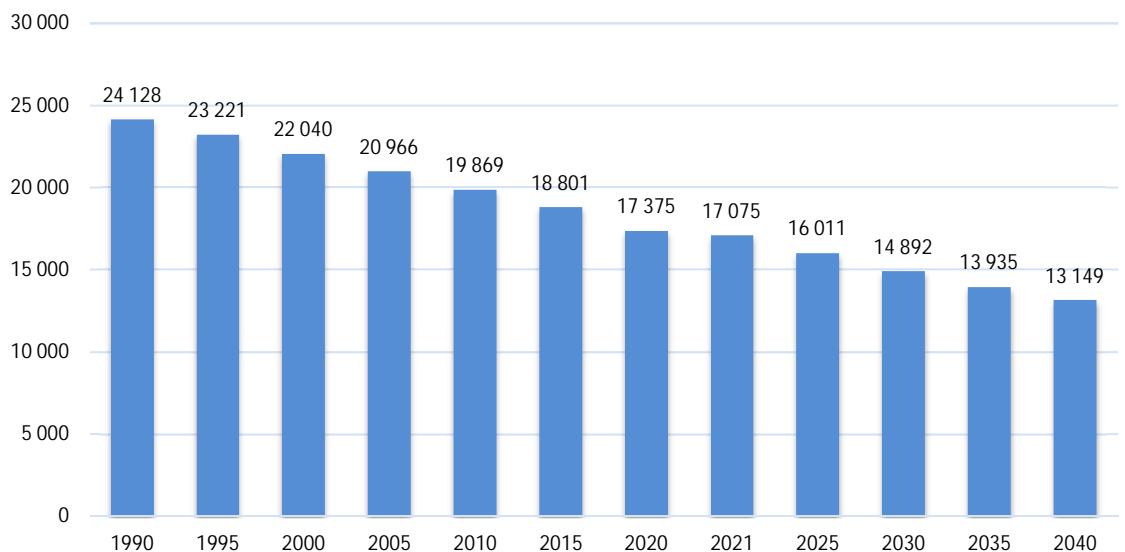
### 1.4.1 Väestö

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan vuosi 2021 tulee olemaan kuudes vuosi peräkkäin, kun Suomessa kuolee ihmisiä enemmän kuin syntyy. Ennusteen mukaan nettomaahanmuutto ylläpitäisi väkiluvun kasvua vuoteen 2034 saakka, jolloin maamme väkiluku olisi 5,6 miljoonaa henkilöä. Tämän jälkeen väkiluku kääntyisi laskuun ja 2050-luvulla maamme väkiluku olisi ennusteen mukaan jo nykyistä pienempi.

Merkittävin väestörakenteen muutos Suomessa ja koko Euroopassa on väestön vanheneminen. Eläkeikäisten osuus väestöstä kasvaa voimakkaasti samaan aikaan kun työikäinen väestö vähenee. Lasten ja nuorten osuudet pienenevät eikä syntyvyyydessä ole odotettavissa merkittävää muutosta.

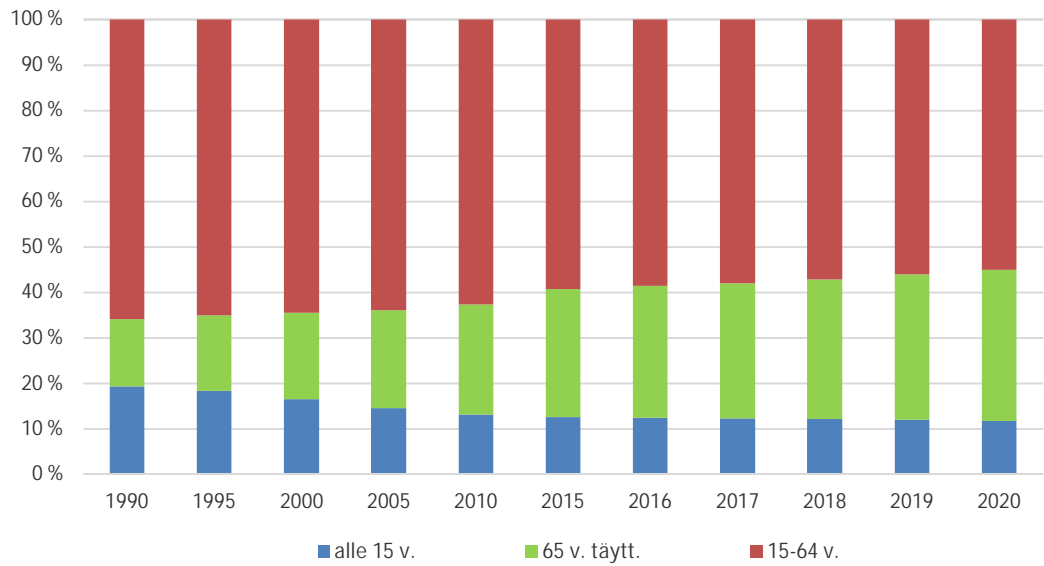
Pieksämäen kaupungin väkiluku on vähentynyt viime vuosina 200 - 300 henkilöllä/vuosi. Väestömuutosten ennakkotietojen mukaan kaupungin väkiluku on 1.1. – 30.9.2021 laskenut 85:llä ollen syyskuun lopussa 17 290. Tammi-syyskuussa 2021 on kaupungin väkiluku kasvanut muuttoliikkeen vuoksi 35 henkilöllä (nettomaassamuutto +10, nettosiirtolaisuus +25) ja luonnollisen väestömuutoksen (syntyvyys/kuolleisuus) takia väkiluku on vähentynyt 118 henkilöllä.

Väkiluku 1990 - 2020 ja väkilukuennuste 2021 - 2040

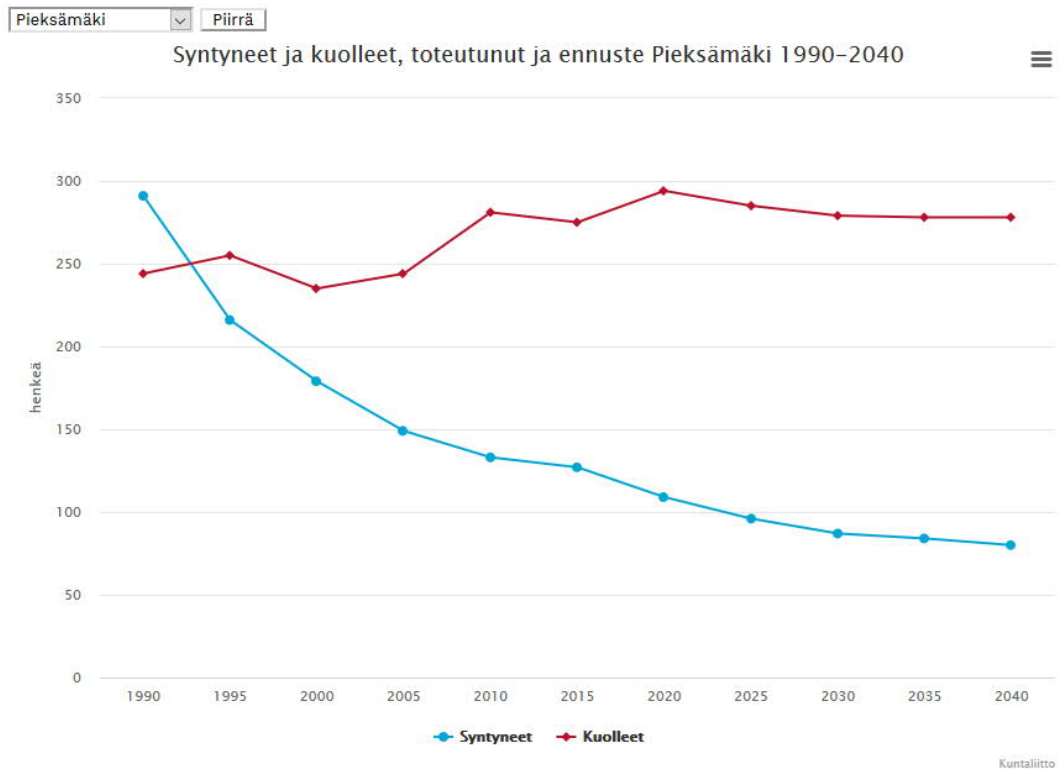


Pieksämäen väestön ikärakenteen muutos 1990 – 2020 on esitetty seuraavassa kaaviossa. Pieksämäellä yli 65-vuotiaiden osuus on vuodesta 1990 kasvanut 14,7 prosentista 33,2 prosenttiin. Alle 15-vuotiaiden osuus on pienentynyt 19,3 prosentista 11,7 prosenttiin ja 15 – 64 vuotiaiden osuus 66 prosentista 55,1 prosenttiin.

## Pieksämäki väestörakenne 1990-2020



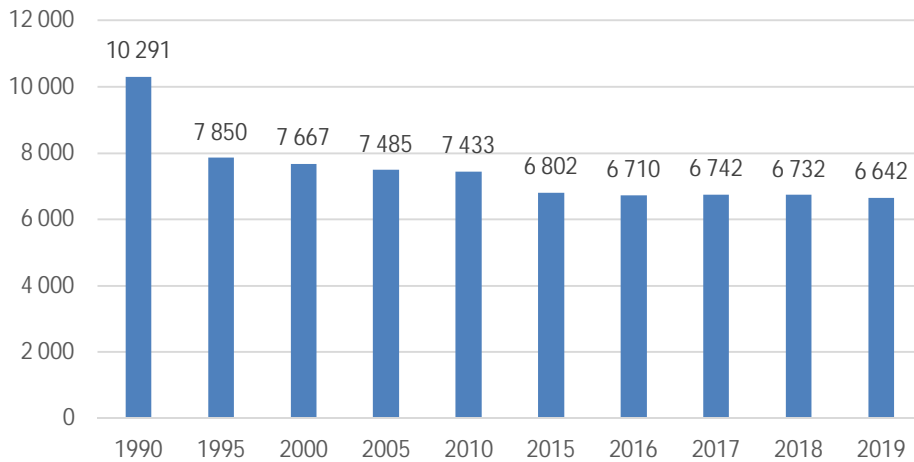
Alla oleva kuva havainnollistaa syntyneiden ja kuolleiden määrän eroa Pieksämäellä Kuntaliiton ennusteen mukaan. Tiedot pohjautuvat Tilastokeskuksen 2019 väestöennusteeseen.



### 1.4.2 Työpaikat ja työllisyys

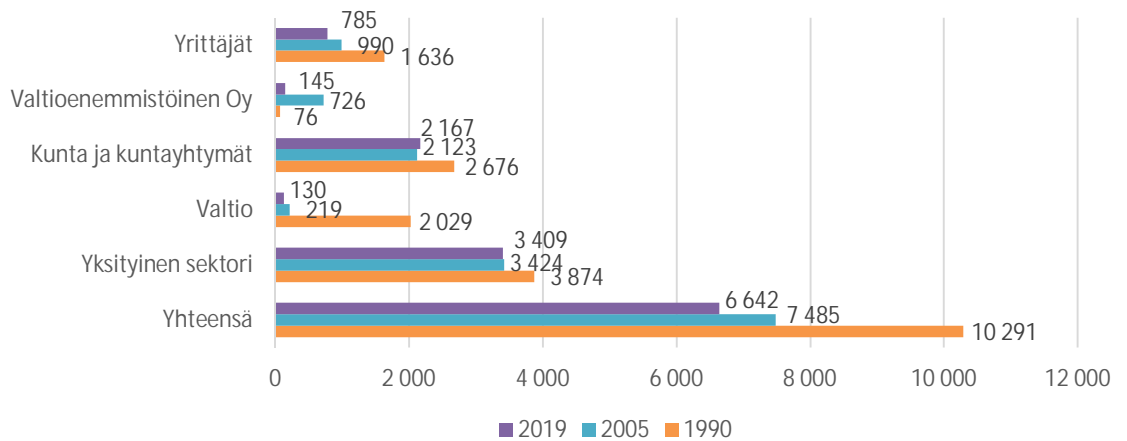
Pieksämäen seutu menetti 1990-luvulla n. 2 500 työpaikkaa. Tilastokeskuksen viimeisimmän, vuodelta 2019 olevan työpaikkatilaston mukaan Pieksämäen työpaikkamäärä oli 6 642, jossa on vähennystä vuoteen 2015 verrattuna 160 työpaikkaa.

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) 1990 - 2019



Työpaikkojen kokonaismäärän ja työpaikkarakenteen muutosta työnantajasektorin mukaan vuosina 1990, 2005 ja 2019 on kuvattu alla olevassa kaaviossa.

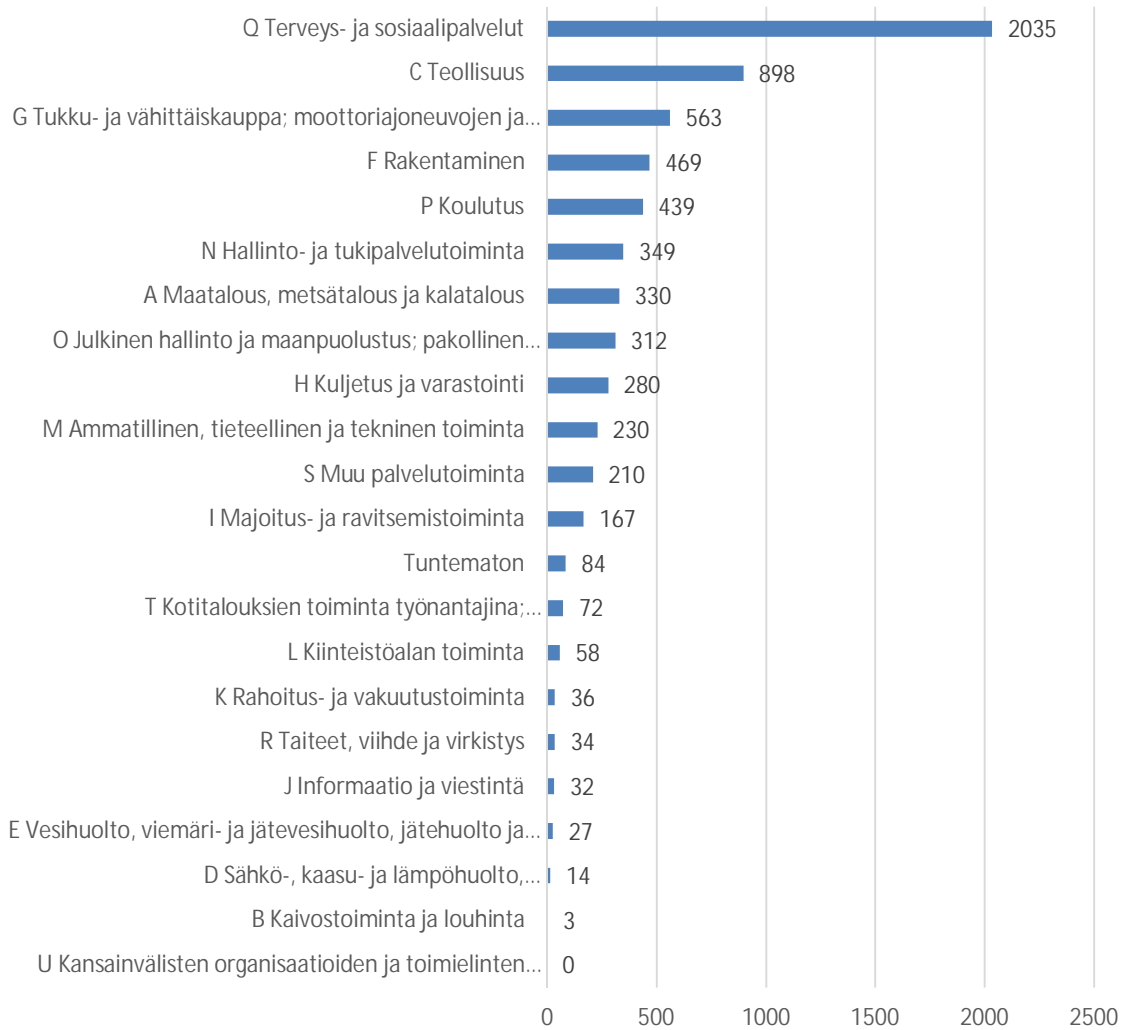
Pieksämäki työpaikat työnantajasektoreittain vuosina 1990, 2005 ja 2019



Työpaikkojen kokonaismäärä toimialoittain on kuvattu alla olevassa kaaviossa.

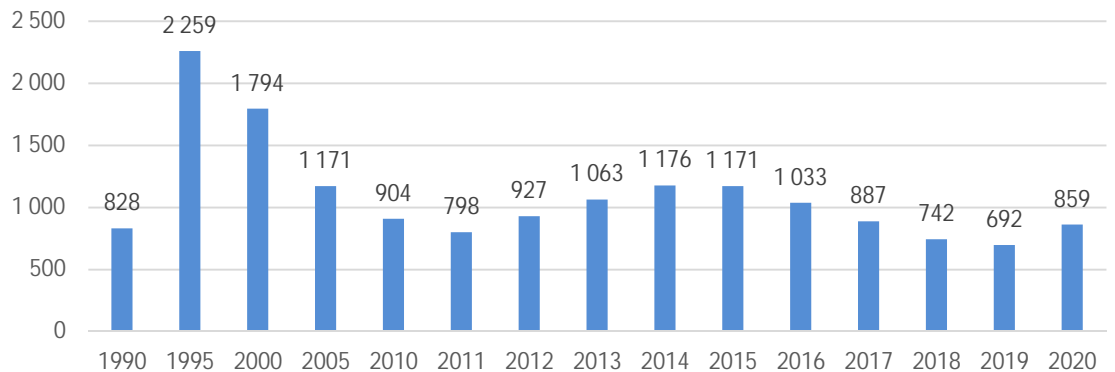


## Pieksämäen kaupunki, työpaikat toimialoittain 2019



Työttömyysaste vuonna 2020 joulukuussa oli Pieksämäellä 11,7 %, Etelä-Savossa 13,2 % ja koko maassa 13,6 %. Kaupungin työttömyysaste heikkeni vuonna 2020 edelliseen vuoteen verrattuna, jolloin keskimääräinen työttömyysaste oli 9,0 %.

## Työttömät 1990-2020



Lokakuussa 2021 työttömien osuus työvoimasta oli Pieksämäellä 8,0 %, Etelä-Savossa 9,8 % ja myös koko maassa 9,8 %. Työttömien määrä oli Etelä-Savossa n. 900 vuodentakaista pienempi ja Pieksämäellä n. 80 vuodentakaista pienempi.

## 2 YHTEENVETO VUODEN 2022 TALOUSARVIOSTA JA TALOUSSUUNNITELMASTA 2023 - 2024

### 2.1 Lähtökohdat

Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023 – 2024 taloussuunnitelma on laadittu seuraavilla perusteilla:

- Kaupunginhallitus antoi 30.8.2021 vastuualueille talousarvion laadintaohjeen ja sitovan menokehityksen, joka perustui siihen, että toteutetut talouden tasapainotustoimenpiteet jatkuvat.
- Raamissa otettiin huomioon lisäyksenä perusturvan henkilöstömitoituksen lisäys sekä ostopalvelujen kasvu, opetustoimessa laajennettu oppivelvollisuus ja oppilashuolto lisäävät kustannuksia.
- Hallintosäännön muutoksesta johtuen elinkeinotoimeen jätettiin liike- ja teollisuustilojen vuokratuotot, mutta ylläpitokulut on siirretty uudelle tehtävälle tilapalvelujen alle. Muutos siirsi 2,1 milj. euroa kustannuksia kaupunginhallituksen vastuualueelta teknisen toimen vastuualueelle.
- Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan raamiin otettiin huomioon Jäähalli Oy:n kylmälaiteremontti, mitä on käsitelty kaupunginhallituksessa jo ennakkokantana 21.6.2021 (§ 140).
- Veroprosentti 22,00 (kv 8.11.2021)
- Kiinteistöveroprosentit nousivat vuodelle 2022 (kv 8.11.2021):
  - o yleinen kiinteistöveroprosentti 1,15 (korotus 0,05 %)
  - o vakituisen asuinrakennuksen veroprosentti 0,55 (korotus 0,05 %)
  - o muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 1,15 (korotus 0,05 %)
  - o yleishyödyllisten yhteisöjen veroprosentti 0,00
  - o voimaloiden veroprosentti 2,90 (korotus 0,10 %)
- Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset päättyvät 28.2.2022. Palkkamäärärahoissa on otettu huomioon 2 %:n kasvu ja Kuntaliiton ja eläkelaitoksen antamat sivukuluprosentit.
- Valtionosuudet ja kunnallisverotulot huomioitiin ennustelaskelmien mukaisesti.
- Kaupunginjohtajan esityksessä korjattiin seuraavat kohdat:
  - o Kiinteistöveroä kasvatettiin 300 000 euroa, koska kiinteistöveroprosentteja korotettiin.
  - o Kaupunginhallituksen 1.11.2021 § 234 antaman lausunnon mukaisesti Essote kuntayhtymän kuntaosuus korjattiin 25,8 milj. euroon Essoten kesäkuun talousarvioraamissa esitetyn jäsenkuntalaskutustason mukaisesti. Essote on lisännyt talousarvioehdotuksessaan kuntien maksuosuuksiin palkkaharmonisoinnin kustannuksia 17 milj. euroa, josta Pieksämäen osuus on 1,2 milj. euroa. Siten Essoten talousarviossa Pieksämäen maksuosuus vuodelle 2022 on 27 milj. euroa. Essoten jäsenkunnat ovat lausunnoissaan esittäneet, että Essoten vuoden 2022 jäsenkuntalaskutus tulee perustua kesäkuussa ilmoitettuun 373 miljoonan jäsenkuntalaskutuksen tasoon, ja että palkkaharmonisoinnin kustannukset tulee kattaa muilla toimenpiteillä.
  - o Kaupunginhallituksen päätöksen mukaan 10.5.2021 § 86 DIAK:lle myönnettäviin avustuksiin lisättiin varaus 55 000 euroa/vuosi suunnitelmakaudelle 2022-2024.
  - o Lisäksi korjattiin 25 000 euroa seutuopiston sisäisiin vuokratukustuksiin ja toisaalta lisättiin sama summa sisäisiin vuokratuloihin elinkeinotoimen liike- ja

teollisuustiloihin. Tulos ei siis tämän johdosta muuttunut, mutta tilojen käytön muutos otettiin kuitenkin jo talousarviossa huomioon.

- o Valtiovarainministeriön korjatun laskelman mukaan korjattiin suunnitelmavuosien 2023-2024 valtionosuuksiin 288 000 euron ja 314 000 euron lisäykset.

## 2.2 Talouden tunnuslukuja

Seuraavaan on koottu keskeisiä tunnuslukuja vuosilta 2020 – 2024.

MUUTTUJA 1 000 €	TP2020	TA2021	TAE2022	TS2023	TS2024
TOIMINTAKULUT	144 007	153 935	155 078	53 330	53 277
TOIMINTATUOTOT	32 554	35 875	34 056	18 777	18 956
VUOSIKATE	10 954	4 691	4 791	5 611	5 864
POISTOT	5 978	6 206	6 274	6 330	5 998
TOIMINTAKULUJEN KASVU- %	-1,2	6,9	0,7	-65,6	-0,1
INVESTOINNIT (BRUTTO)	14 546	5 955	7 320	6 880	3 080
LAINAT	82 488	83 300 (arvio)	84 500	84 300	81 200
YLI/ALIJÄÄMÄ	4 991	-1 500	-1 468	-705	-120
KERTYNYT YLI/ALIJÄÄMÄ	8 944	7 444	5 976	5 271	5 151

Lainat tulevat olemaan vuoden 2022 tilinpäätöksessä n. 84,5 milj. euroa. Vuoden 2021 tilinpäätösarvion mukaan kaupungin lainat ovat n. 83,3 milj. euroa, joten lainamäärä on n. 4 792 euroa/asukas. Lisäksi kaupunki on rahoittanut vuonna 2021 valmistuneen Maaselän päiväkotikoulun kiinteistöleasingillä 8,2 milj. euroa. Tämä näkyy konsernin lainat ja vuokravastuut -kohdassa tilinpäätöksessä.

vuosi	LAINAMÄÄRÄ €/ASUKAS		Pieksämäki konserni	Kuntakonsernien lainakanta keskimäärin
	Pieksämäki	Kunnat keskimäärin		
2008	1 806	1 629		
2009	1 930	1 839		
2010	1 957	1 957		
2011	2 175	2 037		
2012	2 523	2 261		
2013	2 785	2 540		
2014	3 547	2 694		
2015	3 801	2 835	5 375	5 987
2016	3 719	2 930	5 357	6 158
2017	3 398	2 933	5 216	6 296
2018	3 845	3 039	5 717	6 537
2019	4 546	3 342	6 436	7 081
2020	4 747	3 458	6 773	7 480
2021	n. 4 972			

Tilinpäätöstietojen mukaan Manner-Suomen kuntien lainakanta nousi 3,3 prosenttia noin 19,03 mrd. euroon eli 3 458 euroon/asukas (kasvua noin 0,6 mrd. euroa).  
Konsernilainojen määrä vuonna 2020 oli Pieksämäellä 6 773 euroa/asukas ja koko maassa 7 480 euroa/asukas. Pieksämäen kaupungin konsernivelka oli siten 707 euroa/asukas alempi kuin maassa keskimäärin. (Lähde: VM Kuntien tilinpäätöstiedot ja tilinpäätöskortti 2018-2020, päivitetty 12.10.2021)

## 2.3 Vertailut

Tilastokeskus kerää kunnista tietoja tilinpäätöksistä ja nyt on käytettävissä v. 2020 tiedot. Seuraavassa taulukossa on yhteenveto asukaskohtaisista verotuloista ja valtionosuuksista sekä tehtäväkohtaisista palvelutuotannon nettomenoista/asukas.

	PIEKSÄMÄKI			KOKO MAA			ETELÄ-SAVO		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Muuttuja €/as	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Verotulot	3 636	3 698	3 879	4 065	4 166	4 326	3 640	3 774	4 056
Valtionosuudet	2 707	2 681	3 108	1 540	1 570	1 996	2 604	2 665	3 120
Yhteensä	6 343	6 379	6 987	5 605	5 736	6 322	6 244	6 439	7 176
Sos+terveys	4 464	4 624	5 393	3 327	3 490	3 632	4 128	4 342	4 514
Opetus+kulttuuritoim.	1 514	1 544	1 897	1 993	2 070	2 077	1 740	1 782	1 775
Yhdyskuntapalvelut	327	317	377	382	404	412	350	363	382
Muut tehtävät	149	113	216	1	-20	-11	213	179	211
Käyttötalouden nettokustannukset	6 454	6 598	7 883	5 703	5 944	6 109	6 431	6 666	6 881

(Tilastokeskus: Kuntien tunnuslukuja 2020)

Yhteenveto osoittaa, että Pieksämäen asukasta kohden laskettu verorahoitus (verotulo + valtionosuudet) on korkeampi kuin koko maassa keskimäärin, mutta ei enää vuosina 2019-2020 korkeampi kuin Etelä-Savossa. Käyttötalouden nettokustannukset sosiaali- ja terveystoimen osalta ovat maan ja Etelä-Savon keskimääräisiä asukaskohtaisia kustannuksia korkeammat tarkasteluvuosina 2018 - 2020. Vuonna 2020 kaupungin sote-nettomenot olivat 1 761 €/asukas korkeammat kuin maassa keskimäärin ja 879 €/asukas korkeammat kuin Etelä-Savossa. Vuonna 2020 sote-nettomenot olivat 10 000 – 20 000 asukkaan kunnissa 3 734 euroa/asukas ja Pieksämäen sote-nettomenot ylittivät em. kuntakoon asukaskohtaiset nettomenot 1 659 eurolla. Opetus- ja kulttuuritoiminnan osalta nettokäyttökustannukset ovat pienemmät kuin koko maassa keskimäärin, mutta 122 euroa/asukas kalliimmat kuin Etelä-Savossa keskimäärin.

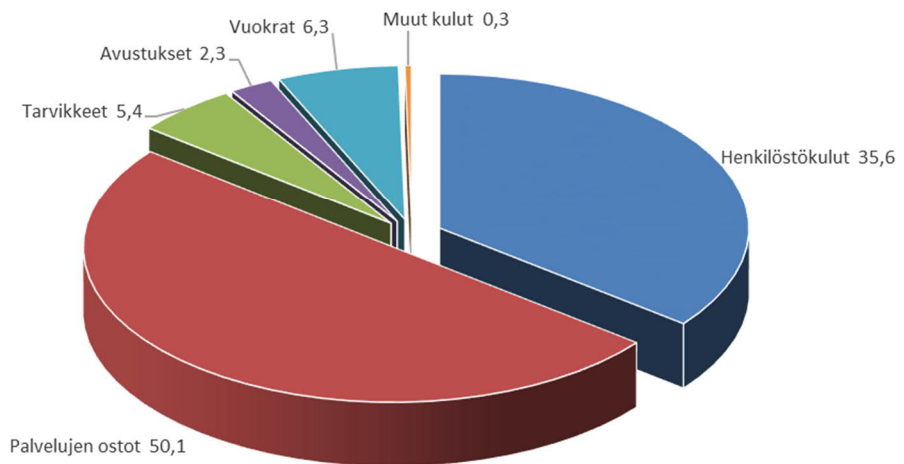
## 2.4 Tuotto- ja kululajijakauma

Ohessa on esitetty tuotto- ja kululajijakauma eri toimintojen osalta. Vuoden 2022 talousarvioehdotuksen mukaan toimintakulut kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna n. 1,1 milj. euroa (0,7 %) ja ovat 155,1 milj. euroa. Suurin kasvu on henkilöstökuluissa, missä näkyy sekä 2 %:n palkankorotusvaraus että kunnan veloitteiden laajentuminen (esim. hoitajamitoitus) ja eri kehittämishankkeet. Lisäksi Pieksämäen kaupungin työnantajakohtaisen työkyvyttömyyseläkemaksun kasvu nostaa henkilösivukuluja. Palvelujen ostoissa on puolestaan vähennystä muutettuun talousarvioon

verrattuna, koska Essoten jäsenkuntalaskutuksen tasoksi otettiin kesäkuussa 2021 ilmoitettu määrä. Lisäksi lastensuojelussa on budjetoitu asiakaspalvelujen ostoja vähemmän ja samoin ikääntyneiden palveluissa ostopalveluja vähennetään suuntaamalla ostoja keveämpiin palveluihin. Laboratoriopalvelujen ostoihin ei ole varattu koronanäytteenottoa. Vuokratulot ja muut kulut kasvavat, tarvikkeet pysyvät samalla tasolla ja avustukset vähenevät muutettuun vuoden 2021 talousarvioon nähden.

Suurimmat kuluerät ovat palvelujen ostot 77,7 milj. euroa (50,1 %) sekä henkilöstökulut 55,2 milj. euroa (35,6 %).

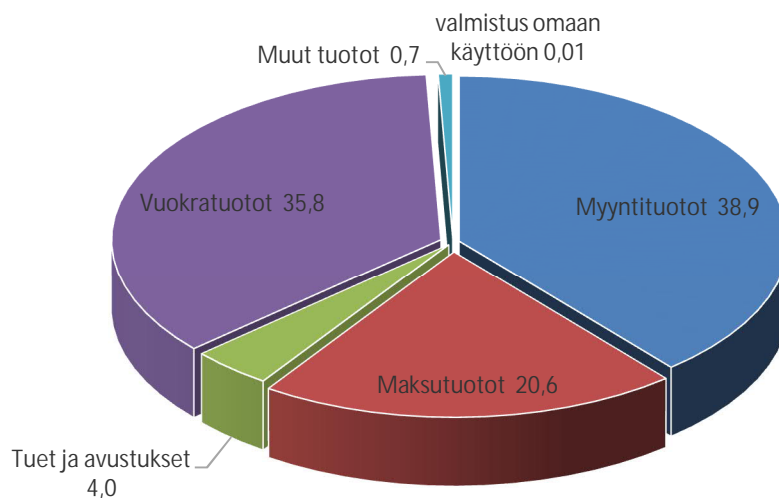
Menolajit TA2022



	€	%
Henkilöstökulut	55 165 611	35,6
Palvelujen ostot	77 671 481	50,1
Tarvikkeet	8 314 594	5,4
Avustukset	3 555 700	2,3
Vuokrat	9 837 274	6,3
Muut kulut	533 377	0,3
	155 078 037	100,0

Toimintatuotoista, joita v. 2022 arvioidaan olevan 34,1 milj. euroa, tärkeimpiä ovat myyntituotot 13,2 milj. euroa (38,9 %), vuokratuotot 12,2 milj. euroa (35,8 %) sekä maksutuotot 7,0 milj. euroa (20,6 %). Toimintatuotot laskevat edelliseen vuoteen verrattuna 1,8 milj. euroa, mm. tuet ja avustukset (koronatuotet) sekä maksutuotot.

## Tulolajit TA2022

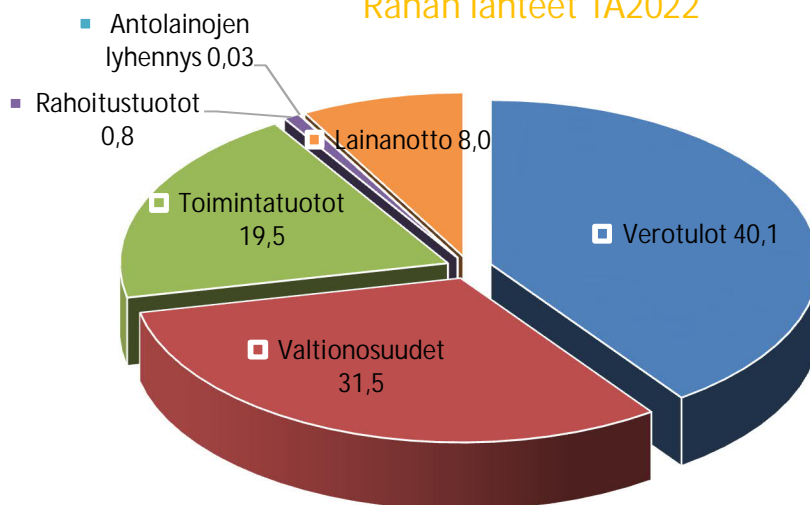


	€	%
Myyntituotot	13 243 102	38,9
Maksutuotot	7 024 480	20,6
Tuet ja avustukset	1 351 900	4,0
Vuokratuotot	12 193 903	35,8
Muut tuotot	241 020	0,7
valmistus omaan käyttöön	2 000	0,01
<b>Kokonaismäärä</b>	<b>34 056 405</b>	<b>100,0</b>

## 2.5 Rahoituslähteet ja käyttö

Tärkein tulolähde ovat verotulot 70,0 milj. euroa (40,1 %) sekä valtionosuudet, 54,9 milj. euroa (31,5 %) ja toimintatuotot 34,1 milj. euroa (19,5 %). Lainanotto on TA2022 14,0 milj. euroa, josta entisten lainojen vähennystä on 12,7 milj. euroa, joten nettolainanotto on 1,3 milj. euroa.

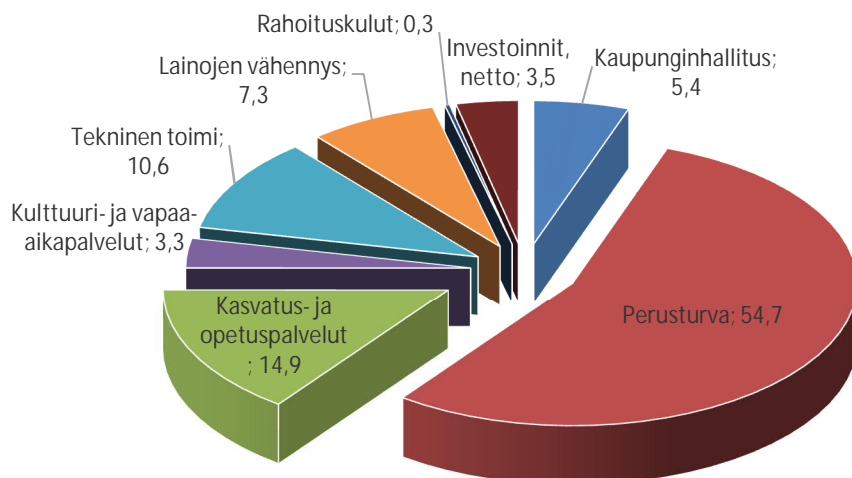
### Rahan lähteet TA2022



	€	%
Verotulot	70 000 000	40,1
Valtionosuudet	54 920 000	31,5
Toimintatuotot	34 056 405	19,5
Rahoitustuotot	1 370 000	0,8
Antolainojen lyhennys	60 000	0,03
Lainanotto	14 000 000	8,0
<b>Kokonaissumma</b>	<b>174 406 405</b>	<b>100,0</b>

Suurimmat kulut ovat perusturvassa 95,5 milj. euroa (54,7 %) ja kasvatus- ja opetuspalveluissa 26,0 milj. euroa (14,9 %), jotka muodostavat kuluista 69,6 %. Kolmanneksi suurimmat kulut ovat teknisessä toimessa 18,5 milj. euroa (10,6 %). Investointien osuus on 3,5 % eli 6,2 milj. euroa.

### Rahan käyttö TA2022



	€	%
Kaupunginhallitus	9 430 825	5,4
Perusturva	95 461 398	54,7
Kasvatus- ja opetuspalvelut	25 955 555	14,9
Kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut	5 764 717	3,3
Tekninen toimi	18 465 542	10,6
Lainojen vähennys	12 723 256	7,3
Rahoituskulut	477 000	0,3
Investoinnit, netto	6 160 000	3,5
	174 438 293	100,0

## 3 TALOUSARVION RAKENNE JA SEURANTA

### 3.1 Rakenne

Talousarvio- ja -suunnitelma on laadittu kaupungin voimassa olevan hallintosäännön mukaiselle organisaatiolle. Kaupungin toimintaorganisaatiossa on viisi vastuualuetta:

- kaupunginhallitus
- perusturva
- kasvatus- ja opetuspalvelut
- kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
- tekninen toimi

Talousarvio on laadittu vastuualueille tulosaluekohtaisesti. Tulosalueiden toimintaa kuvataan suoritemäärillä, jotka ovat toiminnan kannalta keskeisiä ja vertailukelpoisia muiden kuntien ja muiden vastaavien yksiköiden kanssa. Tulosaluekohtainen talousarviokortti sisältää vertailua koko maahan, Etelä-Savon tilanteeseen sekä verrokkikuntiin (Heinola, Jämsä ja Varkaus) silloin kuin vertailutietoa on saatavissa. Talousarvio rakentuu talousarvio-taloussuunnitelma -asiakirjasta sekä talousarvion liiteaineistosta, jossa on esitetty talousarviota täydentäviä tietoja.

### 3.2 Sitovuus

Talousarvio on valtuustoon nähden sitova tulosaluetasolla. Sitovat tavoitteet on esitetty tuloskorteissa ja valtuuston hyväksyessä talousarviokortin se samalla myös asettaa sitovan tavoitteen kaupunginhallitukselle, lautakunnille, johdolle, vastuualueen johtajille ja muulle organisaatiolle. Suoritemäärät ja vertailut eivät ole sitovia, ellei toisin ole mainittu asianomaisessa kohdassa. Talousarvion liiteaineisto ei ole sitova asiakirja vaan informaatioasiakirja.

Kaupunginhallitus ja lautakunnat vastuualueitten johtajien kanssa vastaavat määrärahan riittävydestä vastuualuetasolla talousarvioasetelman mukaisesti.

Talousarviomenomäärärahat sitovat bruttomääräisinä tulosalueittain. Kaupunginhallituksen päätöksellä Seutuopisto sekä kulttuuritoimi voivat toiminnassaan noudattaa nettobudjetointia, toisin sanoen talousarvio sitoo Seutuopistoa sekä kulttuuritoimea



menojen ja tulojen erotuksen osalta. Lupa on myönnetty Seutuopiston sekä kulttuuritoimen toiminnan luonteen vuoksi. Opetusta ja palvelutarjontaa voidaan tarpeen mukaan lisätä, mikäli kustannukset saadaan kokonaisuudessaan katettua ulkopuolisella rahoituksella.

### 3.3 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja toimivallan jako on määritelty kaupungin hallintosäännössä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa johtamista ja se on kytketty vuosittaiseen talousarvio-, toiminnan ja talouden seuranta- ja tilinpäätösprosessiin. Talousarvioehdotuksen yhteydessä tulosalueet raportoivat strategisiin ja taloudellisiin valintoihin ja operatiivisiin tekijöihin kohdistuvista sisäisistä ja ulkoisista riskeistä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.3.2019 § 35.

### 3.4 Täytäntöönpano

Talousarviossa on osoitettu määrärahat ja tavoitteet tulosaluetasolla. Kaupunginhallituksen ja lautakuntien on hyväksyttävä oman vastuualueensa käyttösuunnitelmat tarkemmalla tasolla sekä käyttötalouden että investointien osalta.

### 3.5 Seuranta

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan talousarvion toteutumisesta 30.4. ja 31.8. tilanteista sekä toimintakertomuksessa koko vuoden toteutumasta. Kaupunginhallitus ja johtoryhmä sekä vastuualueet seuraavat toimintaa vähintään kuukausittain. Lautakunnille raportoidaan toiminnasta ja taloudesta joka kokouksen yhteydessä.

### 3.6 Konsernitavoitteet

Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 13.11.2017, jossa on käytetty pohjana Kuntaliiton vuonna 2017 konserniohjesuositusta. Uudessa kuntalaissa omistajapolitiikkaa ja konserniohjausta koskevia säännöksiä on tarkennettu ja laajennettu.

*Omistajapolitiikalla* linjataan muun muassa, missä yhteyksissä kunta on mukana omistajana ja sijoittajana ja mitä kunta omistajuudeltaan tavoittelee.

*Omistajaohjauksella* tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Toimenpiteet voivat liittyä mm. perustamissopimuksiin, yhtiöjärjestysmääräyksiin, muihin sopimuksiin, henkilövalintoihin, ohjeiden antamiseen kuntaa eri yhteisöissä edustaville henkilöille tai muuhun kunnan määräysvallan käyttöön. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kaupungin konserniohjeessa on määritelty menettelytavat, joilla omistajaohjaus tapahtuu.

Kuntakonsernien johtaminen vaatii aikaisempaa suurempien kokonaisuuksien hallintaa ja aktiivista omistajuutta. Kuntakonsernin toiminta ja talous muodostavat keskeisen lähtökohdan konserniohjaukselle. Kuntakonsernia tarkastellaan entistä enemmän myös taloudellisena kokonaisuutena. Talousarviossa tulee ottaa huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet, kaikkien kuntien tulee laatia täydellinen konsernitilinpäätös ja ns. kriisikuntakriteerit on ulotettu konsernitasolle.

Konsernitavoitteiden lähtökohtana ovat kaupungin strategia ja siihen perustuvat talouteen,

palveluihin, elinkeinopolitiikkaan ja kehittämiseen liittyvät tavoitteet. Kaupungin strategia on hyväksytty 29.1.2018 vuosille 2018 - 2027. Koko konsernin tulee toimia kaupungin strategian toteuttamista edistävasti. Tarkemmin omistajapolitiikka ja konserniin liittyvät tavoitteet vahvistetaan kaupungin vastuualuekohtaisissa ohjelmissa. Strategiaa ollaan uudistamassa kaudelle 2022-2030.

Kaupungin hajanaista konsernirakennetta on tiivistetty ohjattavuuden ja hallinnoinnin parantamiseksi. Kaupunginhallitus hyväksyi v. 2015 Pieksämäen Haka Oy:n sulautumissuunnitelman. 17 erillistä kiinteistöyhtiötä on sulautettu yhteen yhtiöön, johon sulautumisen jälkeen kuuluu 1 109 huoneistoa. Sulautuminen on osa kuntakonsernin rationalisointia, jolla kevennetään hallinnointia ja tehostetaan toimintaa sekä konserniohjausta.

Kaupungin vesi- ja jätevesihuollosta on vastannut Pieksämäen Vesi liikelaitos, joka osana kaupungin talouden tasapainotusohjelmaa yhtiöitettiin Pieksämäen Vesi Oy:ksi vuoden 2015 aikana. Pieksämäen Vesi Oy:n toiminta käynnistyi 1.1.2016. Pieksämäen Vesi liikelaitos maksoi kaupungin sijoittamalle pääomalle korvausta 680 000 euroa/vuosi. Liiketoimintakaupan yhteydessä sovittiin kaupungille tuloutettavan määrän säilyttämisestä entisellä tasolla, mikä on kaupungin omistajana asettama tuottovaatimus vuositasolla. Tuloutus muodostuu kaupungin myöntämän lainan korosta ja maanvuokrista. Talouden tasapainotusohjelman yhteydessä on päätetty periä 0,7 % :n takausprovisiota Pieksämäen Haka Oy:ltä niistä lainoista, joille kaupunki on antanut omavelkaisen takauksen. Lisäksi on päätetty myydä asuntoja, jotka eivät ole tarpeen yhtiön vuokraustoiminnan harjoittamisessa.

Konserniyhtiöiden tulee antaa kaupunginhallitukselle puolivuositain raportti yhtiön tavoitteiden toteutumisesta, taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvio tulevasta kehityksestä ja riskeistä. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat on kutsuttu kaupunginhallituksen kokoukseen vähintään kerran vuodessa kertomaan keskeisimmistä konserniyhtiöiden asioista.

TALOUSARVIO 2022		Raportti otettu: 25.11.2021 9:40						
Organisaatio: 0 PIEKSAMAEN KAUPUNKI								
Tilin tunnus	Tilin nimi	Toteuma 2020	Talousarvio 2021	Lautakunnan esitys	Kaupunginjohtajan esitys	Kaupungin hallitus	Taloussuunnitelma +1 vuotta	Taloussuunnitelma +2 vuotta
1	TOIMINTATUOTOT	32 568 199	35 875 342	34 031 405	34 056 405	34 056 405	18 776 554	18 955 554
30	Myyntituotot	12 516 251	13 300 664	13 243 102	13 243 102	13 243 102	5 945 102	5 945 102
32	Maksutuotot	6 761 727	7 371 440	7 024 480	7 024 480	7 024 480	923 330	923 330
33	Tuet ja avustukset	1 257 186	2 527 606	1 351 900	1 351 900	1 351 900	1 168 100	1 228 100
34	Vuokratuotot	11 517 052	12 476 897	12 168 903	12 193 903	12 193 903	10 576 902	10 705 902
35	Muut toimintatuotot	501 288	197 235	241 020	241 020	241 020	161 120	151 120
37	Valmistus omaan käyttöön	14 696	1 500	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
2	TOIMINTAKULUT	144 007 006	153 935 059	156 151 460	155 078 037	155 078 037	53 329 980	53 276 847
4	Henkilöstökulut	48 134 753	52 113 449	55 165 611	55 165 611	55 165 611	24 685 021	24 764 886
40	Palkat ja palkkiot	37 113 373	40 841 866	42 523 430	42 523 430	42 523 430	19 245 850	19 312 350
41	Henkilösivukulut	11 021 380	11 271 583	12 642 181	12 642 181	12 642 181	5 439 172	5 452 537
412	Eläkekulut	9 667 432	9 505 060	10 780 535	10 780 535	10 780 535	4 607 854	4 619 342
415	Muut henkilösivukulut	1 353 948	1 766 523	1 861 646	1 861 646	1 861 646	831 318	833 194
420	Henkilöstökorvaukset ja muut henk. men. korjaukset	-626 662	-150 300	-231 300	-231 300	-231 300	-10 000	-10 000
43	Palvelujen ostot	74 864 430	79 730 553	78 824 904	77 671 481	77 671 481	14 815 508	14 668 510
430	Asiakaspalvelujen ostot	51 018 162	55 091 783	53 788 805	52 635 382	52 635 382	2 273 500	2 243 500
434	Muiden palvelujen ostot	23 846 268	24 638 770	25 036 099	25 036 099	25 036 099	12 542 008	12 425 010
45	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 075 335	8 278 094	8 314 594	8 314 594	8 314 594	5 132 616	5 135 816
47	Avustukset	3 492 263	3 851 495	3 500 700	3 555 700	3 555 700	1 850 400	1 850 400
48	Muut toimintakulut	9 440 225	9 961 469	10 345 651	10 370 651	10 370 651	6 846 435	6 857 235
480	Vuokrat	8 699 544	9 625 379	9 812 274	9 837 274	9 837 274	6 377 209	6 387 209
49	Muut kulut	740 680	336 090	533 377	533 377	533 377	469 226	470 026
3	TOIMINTAKATE	-111 438 807	-118 059 717	-122 120 055	-121 021 632	-121 021 632	-34 553 426	-34 321 293
50	Verotulot	67 397 235	69 800 000	69 700 000	70 000 000	70 000 000	35 800 000	35 800 000
5000	Kunnan tulovero	58 224 535	58 500 000	60 200 000	60 200 000	60 200 000	27 500 000	27 500 000
5100	Kiinteistövero	3 961 153	4 200 000	4 300 000	4 600 000	4 600 000	4 500 000	4 500 000
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	5 211 547	7 100 000	5 200 000	5 200 000	5 200 000	3 800 000	3 800 000
55	Valtionsuudet	54 001 037	52 097 000	54 920 000	54 920 000	54 920 000	3 476 000	3 502 000
5	KAYTTOKATE	9 959 465	3 837 283	2 499 945	3 898 368	3 898 368	4 722 574	4 980 707
60	Rahoitustuotot ja -kulut	994 985	854 000	893 000	893 000	893 000	888 000	883 000
600	Korkotuotot	542 267	584 000	635 000	635 000	635 000	630 000	625 000
610	Muut rahoitustuotot	884 299	750 000	735 000	735 000	735 000	735 000	735 000
62	Korkokulut	425 977	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000
63	Muut rahoituskulut	5 604	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
6	VUOSIKATE	10 954 450	4 691 283	3 392 945	4 791 368	4 791 368	5 610 574	5 863 707
71	Poistot ja arvonalentumiset	5 977 807	6 206 257	6 274 019	6 274 019	6 274 019	6 330 144	5 998 171
7	TILIKAUDEN TULOS	4 976 643	-1 514 974	-2 881 074	-1 482 651	-1 482 651	-719 570	-134 465
85	Varausten ja rahastojen muutokset	14 477	14 500	14 500	14 500	14 500	14 500	14 500
8	Tilikauden ylijäämä/aijäämä	4 991 120	-1 500 474	-2 866 574	-1 468 151	-1 468 151	-705 070	-119 965

## PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI

## RAHOITUSLASKELMA

	TP 2020	TA 2021	TP 2021 arvio	KJ 2022	TS 2023	TS 2024
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>						
Tulorahoitus						
Vuosikate	10 954 450	3 826 283	4 691 283	4 791 368	5 610 574	5 863 707
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	316 978	0	0	0	0	0
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>						
Investointimenot	-14 545 714	-5 755 000	-5 955 000	-7 320 000	-6 880 000	-3 080 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	430 000	240 000	240 000	1 160 000	1 155 000	0
Pysyvien vastavien hyödykkeiden luovutustulot	309 722	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-2 534 564</b>	<b>-1 688 717</b>	<b>-1 023 717</b>	<b>-1 368 632</b>	<b>-114 426</b>	<b>2 783 707</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-80 000		-3 000			
Antolainasaamisten vähennykset	209 859	142 000	160 000	60 000	297 000	297 000
Lainakannan muutokset	<b>2 101 924</b>	<b>1 541 914</b>	<b>856 914</b>	<b>1 276 744</b>	<b>-202 006</b>	<b>-3 102 006</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000 000	5 540 000	0	14 000 000	11 500 000	600 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 898 076	-3 998 086	-5 873 086	-12 723 256	-11 702 006	-3 702 006
Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys +)	-7 000 000		6 730 000			
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	8 349					
Vaihto-omaisuuden muutos (vähennys +)						
Saamisten muutos (lisäys -)	159 702					
Korottomien velkojen muutos	623 859					
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 023 693</b>	<b>1 683 914</b>	<b>1 013 914</b>	<b>1 336 744</b>	<b>94 994</b>	<b>-2 805 006</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>489 129</b>	<b>-4 803</b>	<b>-9 803</b>	<b>-31 888</b>	<b>-19 432</b>	<b>-21 299</b>
<b>Lainat milj €</b>	<b>82,4</b>	<b>87,9</b>	<b>83,3</b>	<b>84,5</b>	<b>84,3</b>	<b>81,2</b>
<b>Lainat €/ asukas</b>	<b>4 742,4</b>	<b>4 971,2</b>	<b>4 791,8</b>	<b>4 865,2</b>	<b>4 853,6</b>	<b>4 675,1</b>
asukasluku	17375	17682				

## TALOUSARVIOYHTEENVETO 2022

Organisaatio: PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
VASTUUALUEET

Raportti otettu: 26.11.2021 8:20

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>1</b>	<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>							
1	Toimintatuotot	5 938 334	5 561 641	5 642 115	5 667 115	1,9 %	4 156 108	4 216 108
2	Toimintakulut	10 486 307	11 350 022	9 375 825	9 430 825	-16,9 %	7 766 283	7 745 148
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 547 974</b>	<b>-5 788 381</b>	<b>-3 733 710</b>	<b>-3 763 710</b>	<b>-35,0 %</b>	<b>-3 610 175</b>	<b>-3 529 040</b>
	Toimintakate € / asukas	-261,75	-327,36	-214,89	-216,62	-33,8 %	-207,78	-203,11
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 859 371</b>	<b>-7 012 091</b>	<b>-3 742 539</b>	<b>-3 772 539</b>	<b>-46,2 %</b>	<b>-3 617 884</b>	<b>-3 537 649</b>
<b>2</b>	<b>PERUSTURVA</b>							
1	Toimintatuotot	10 196 778	12 352 340	10 702 900	10 702 900	-13,4 %	0	0
2	Toimintakulut	89 881 571	96 136 507	96 614 821	95 461 398	-0,7 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-79 684 793</b>	<b>-83 784 167</b>	<b>-85 911 921</b>	<b>-84 758 498</b>	<b>1,2 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-4 586,18	-4 738,39	-4 944,57	-4 878,19	3,0 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-79 805 212</b>	<b>-83 906 632</b>	<b>-86 014 180</b>	<b>-84 860 757</b>	<b>1,1 %</b>	<b>-88 754</b>	<b>-86 654</b>
<b>4</b>	<b>KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	1 436 735	1 542 146	1 615 580	1 615 580	4,8 %	1 502 550	1 502 550
2	Toimintakulut	23 152 086	24 814 498	25 955 555	25 955 555	4,6 %	25 818 053	25 786 853
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 715 352</b>	<b>-23 272 352</b>	<b>-24 339 975</b>	<b>-24 339 975</b>	<b>4,6 %</b>	<b>-24 315 503</b>	<b>-24 284 303</b>
	Toimintakate € / asukas	-1 249,80	-1 316,16	-1 400,86	-1 400,86	6,4 %	-1 399,45	-1 397,66
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-21 920 679</b>	<b>-23 578 982</b>	<b>-24 715 654</b>	<b>-24 715 654</b>	<b>4,8 %</b>	<b>-24 679 900</b>	<b>-24 653 917</b>
<b>3</b>	<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	656 324	727 700	592 700	592 700	-18,6 %	592 700	592 700
2	Toimintakulut	5 301 124	5 539 961	5 739 717	5 764 717	4,1 %	5 623 864	5 623 864
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 644 801</b>	<b>-4 812 261</b>	<b>-5 147 017</b>	<b>-5 172 017</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-5 031 164</b>	<b>-5 031 164</b>
	Toimintakate € / asukas	-267,33	-272,16	-296,23	-297,67	9,4 %	-289,56	-289,56
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 761 682</b>	<b>-4 954 912</b>	<b>-5 311 036</b>	<b>-5 336 036</b>	<b>7,7 %</b>	<b>-5 186 792</b>	<b>-5 170 826</b>
<b>5</b>	<b>TEKNINEN TOIMI</b>							
1	Toimintatuotot	14 340 029	15 691 515	15 478 110	15 478 110	-1,4 %	12 525 196	12 644 196
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	<i>14 696</i>	<i>1 500</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<b>33,3 %</b>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
2	Toimintakulut	15 185 917	16 094 072	18 465 542	18 465 542	14,7 %	14 121 781	14 120 983
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-845 888</b>	<b>-402 557</b>	<b>-2 987 432</b>	<b>-2 987 432</b>	<b>642,1 %</b>	<b>-1 596 585</b>	<b>-1 476 787</b>
	Toimintakate € / asukas	-48,68	-22,77	-171,94	-171,94	655,2 %	-91,89	-84,99
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 896 601</b>	<b>-4 813 358</b>	<b>-8 610 665</b>	<b>-8 610 665</b>	<b>78,9 %</b>	<b>-7 310 241</b>	<b>-6 870 418</b>
<b>8</b>	<b>RAHOITUS</b>							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>122 234 665</b>	<b>122 765 500</b>	<b>125 527 500</b>	<b>125 827 500</b>	<b>2,5 %</b>	<b>39 890 500</b>	<b>39 885 500</b>
<b>0</b>	<b>PIEKÄMÄEN KAUPUNKI</b>							
1	Toimintatuotot	32 568 199	35 875 342	34 031 405	34 056 405	-5,1 %	18 776 554	18 955 554
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	<i>14 696</i>	<i>1 500</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<b>33,3 %</b>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
2	Toimintakulut	144 007 006	153 935 059	156 151 460	155 078 037	0,7 %	53 329 980	53 276 847
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-111 438 807</b>	<b>-118 059 717</b>	<b>-122 120 055</b>	<b>-121 021 632</b>	<b>2,5 %</b>	<b>-34 553 426</b>	<b>-34 321 293</b>
	Toimintakate € / asukas	-6 413,74	-6 676,83	-7 028,49	-6 965,27	4,3 %	-1 988,69	-1 975,33
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 991 120</b>	<b>-1 500 474</b>	<b>-2 866 574</b>	<b>-1 468 151</b>	<b>-2,2 %</b>	<b>-993 070</b>	<b>-433 965</b>

## TALOUSARVIOYHTEENVETO 2022

Organisaatio: PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TULOSALUEET

Raportti otettu: 26.11.2021 8:50

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>110</b>	<b>VAALITOIMI</b>							
1	Toimintatuotot		0	0	0		32 100	92 100
2	Toimintakulut	1 063	84 994	57 057	57 057	-32,9 %	59 955	125 880
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 063</b>	<b>-84 994</b>	<b>-57 057</b>	<b>-57 057</b>	<b>-32,9 %</b>	<b>-27 855</b>	<b>-33 780</b>
	Toimintakate € / asukas	-0,06	-4,81	-3,28	-3,28	-31,7 %	-1,60	-1,94
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 259</b>	<b>-84 994</b>	<b>-57 057</b>	<b>-57 057</b>	<b>-32,9 %</b>	<b>-27 855</b>	<b>-33 780</b>
<b>120</b>	<b>YLEISHALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	2 658 487	2 573 078	2 675 857	2 675 857	4,0 %	1 439 540	1 439 540
2	Toimintakulut	6 860 741	7 514 489	7 753 243	7 808 243	3,9 %	6 336 621	6 336 621
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 202 253</b>	<b>-4 941 411</b>	<b>-5 077 386</b>	<b>-5 132 386</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-4 897 081</b>	<b>-4 897 081</b>
	Toimintakate € / asukas	-241,86	-279,46	-292,22	-295,39	5,7 %	-281,85	-281,85
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 210 884</b>	<b>-4 952 257</b>	<b>-5 083 925</b>	<b>-5 138 925</b>	<b>3,8 %</b>	<b>-4 902 225</b>	<b>-4 902 214</b>
<b>150</b>	<b>ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN</b>							
1	Toimintatuotot	2 326 390	2 102 163	2 057 436	2 082 436	-0,9 %	2 132 936	2 132 936
2	Toimintakulut	2 737 631	2 860 935	654 169	654 169	-77,1 %	654 564	654 564
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-411 241</b>	<b>-758 772</b>	<b>1 403 267</b>	<b>1 428 267</b>	<b>-288,2 %</b>	<b>1 478 372</b>	<b>1 478 372</b>
	Toimintakate € / asukas	-23,67	-42,91	80,76	82,20	-291,6 %	85,09	85,09
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 640 217</b>	<b>-1 924 678</b>	<b>1 402 826</b>	<b>1 427 826</b>	<b>-174,2 %</b>	<b>1 478 219</b>	<b>1 478 067</b>
<b>180</b>	<b>TIETOHALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	953 456	886 400	908 822	908 822	2,5 %	551 532	551 532
2	Toimintakulut	886 873	889 604	911 356	911 356	2,4 %	715 143	628 083
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>66 583</b>	<b>-3 204</b>	<b>-2 534</b>	<b>-2 534</b>	<b>-20,9 %</b>	<b>-163 611</b>	<b>-76 551</b>
	Toimintakate € / asukas	3,83	-0,18	-0,15	-0,15	-19,5 %	-9,42	-4,41
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 011</b>	<b>-50 162</b>	<b>-4 383</b>	<b>-4 383</b>	<b>-91,3 %</b>	<b>-166 023</b>	<b>-79 723</b>
<b>310</b>	<b>PERUSTURVAN HALLINTO JA OSTOPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	167 803	200 000			-100,0 %		
2	Toimintakulut	27 037 006	29 027 765	29 008 003	27 854 580	-4,0 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-26 869 203</b>	<b>-28 827 765</b>	<b>-29 008 003</b>	<b>-27 854 580</b>	<b>-3,4 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-1 546,43	-1 630,35	-1 669,53	-1 603,14	-1,7 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-26 874 903</b>	<b>-28 834 647</b>	<b>-29 014 572</b>	<b>-27 861 149</b>	<b>-3,4 %</b>	<b>-3 539</b>	<b>-4 086</b>
<b>340</b>	<b>IKÄÄNTYVIEN PALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	6 341 143	7 044 040	6 779 300	6 779 300	-3,8 %	0	0
2	Toimintakulut	23 852 439	24 978 513	24 964 000	24 964 000	-0,1 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 511 296</b>	<b>-17 934 473</b>	<b>-18 184 700</b>	<b>-18 184 700</b>	<b>1,4 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-1 007,84	-1 014,28	-1 046,60	-1 046,60	3,2 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17 549 631</b>	<b>-17 973 569</b>	<b>-18 230 878</b>	<b>-18 230 878</b>	<b>1,4 %</b>	<b>-42 653</b>	<b>-39 685</b>
<b>355</b>	<b>VASTAANOTTO JA SAIRAALAPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	2 814 376	3 963 900	2 742 900	2 742 900	-30,8 %	0	0
2	Toimintakulut	21 232 621	21 882 898	22 229 646	22 229 646	1,6 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-18 418 245</b>	<b>-17 918 998</b>	<b>-19 486 746</b>	<b>-19 486 746</b>	<b>8,7 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-1 060,04	-1 013,40	-1 121,54	-1 121,54	10,7 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-18 479 945</b>	<b>-17 977 984</b>	<b>-19 522 056</b>	<b>-19 522 056</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-29 742</b>	<b>-29 924</b>
<b>365</b>	<b>PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	873 456	1 144 400	1 180 700	1 180 700	3,2 %	0	0
2	Toimintakulut	17 759 505	20 247 330	20 413 172	20 413 172	0,8 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 886 048</b>	<b>-19 102 930</b>	<b>-19 232 472</b>	<b>-19 232 472</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-971,86	-1 080,36	-1 106,90	-1 106,90	2,5 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-16 900 734</b>	<b>-19 120 433</b>	<b>-19 246 674</b>	<b>-19 246 674</b>	<b>0,7 %</b>	<b>-12 821</b>	<b>-12 960</b>
<b>410</b>	<b>KASVATUS - JA OPETUSPALVELUJEN HALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	136 463	155 606	353 200	353 200	127,0 %	353 200	353 200
2	Toimintakulut	961 688	1 388 504	1 469 622	1 469 622	5,8 %	1 503 298	1 503 298
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-825 226</b>	<b>-1 232 898</b>	<b>-1 116 422</b>	<b>-1 116 422</b>	<b>-9,4 %</b>	<b>-1 150 098</b>	<b>-1 150 098</b>
	Toimintakate € / asukas	-47,50	-69,73	-64,25	-64,25	-7,8 %	-66,19	-66,19
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-829 299</b>	<b>-1 238 875</b>	<b>-1 120 980</b>	<b>-1 120 980</b>	<b>-9,5 %</b>	<b>-1 153 894</b>	<b>-1 153 957</b>
<b>415</b>	<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	460 921	460 150	421 360	421 360	-8,4 %	384 330	384 330
2	Toimintakulut	6 929 997	7 210 634	7 445 825	7 445 825	3,3 %	7 336 922	7 314 922
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 469 076</b>	<b>-6 750 484</b>	<b>-7 024 465</b>	<b>-7 024 465</b>	<b>4,1 %</b>	<b>-6 952 592</b>	<b>-6 930 592</b>
	Toimintakate € / asukas	-372,32	-381,77	-404,29	-404,29	5,9 %	-400,15	-398,88
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6 491 294</b>	<b>-6 800 187</b>	<b>-7 080 152</b>	<b>-7 080 152</b>	<b>4,1 %</b>	<b>-7 005 762</b>	<b>-6 980 432</b>
<b>420</b>	<b>ESI- JA PERUSOPETUS JA NUORISOTOIMI</b>							
1	Toimintatuotot	819 625	866 390	781 020	781 020	-9,9 %	745 020	745 020
2	Toimintakulut	13 923 532	14 717 576	15 495 356	15 495 356	5,3 %	15 405 897	15 396 697
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 103 906</b>	<b>-13 851 186</b>	<b>-14 714 336</b>	<b>-14 714 336</b>	<b>6,2 %</b>	<b>-14 660 877</b>	<b>-14 651 677</b>
	Toimintakate € / asukas	-754,18	-783,35	-846,87	-846,87	8,1 %	-843,79	-843,26
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-13 261 521</b>	<b>-14 084 629</b>	<b>-14 981 173</b>	<b>-14 981 173</b>	<b>6,4 %</b>	<b>-14 922 063</b>	<b>-14 922 491</b>

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>430</b>	<b>LUKIOKOULUTUS</b>							
1	Toimintatuotot	19 725	60 000	60 000	60 000	0,0 %	20 000	20 000
2	Toimintakulut	1 336 869	1 497 784	1 544 752	1 544 752	3,1 %	1 571 937	1 571 937
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 317 144</b>	<b>-1 437 784</b>	<b>-1 484 752</b>	<b>-1 484 752</b>	<b>3,3 %</b>	<b>-1 551 937</b>	<b>-1 551 937</b>
	Toimintakate € / asukas	-75,81	-81,31	-85,45	-85,45	5,1 %	-89,32	-89,32
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 338 564</b>	<b>-1 455 290</b>	<b>-1 533 350</b>	<b>-1 533 350</b>	<b>5,4 %</b>	<b>-1 598 182</b>	<b>-1 597 038</b>
<b>460</b>	<b>KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	656 324	727 700	592 700	592 700	-18,6 %	592 700	592 700
2	Toimintakulut	5 301 124	5 539 961	5 739 717	5 764 717	4,1 %	5 623 864	5 623 864
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 644 801</b>	<b>-4 812 261</b>	<b>-5 147 017</b>	<b>-5 172 017</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-5 031 164</b>	<b>-5 031 164</b>
	Toimintakate € / asukas	-267,33	-272,16	-296,23	-297,67	9,4 %	-289,56	-289,56
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 761 682</b>	<b>-4 954 912</b>	<b>-5 311 036</b>	<b>-5 336 036</b>	<b>7,7 %</b>	<b>-5 186 792</b>	<b>-5 170 826</b>
<b>510</b>	<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>							
1	Toimintatuotot	2 790 334	2 688 063	2 690 633	2 690 633	0,1 %	2 660 400	2 650 400
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	2 356	1 500	2 000	2 000	33,3 %	2 000	2 000
2	Toimintakulut	5 704 995	5 951 762	6 297 203	6 297 203	5,8 %	4 603 312	4 602 512
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 914 661</b>	<b>-3 263 700</b>	<b>-3 606 570</b>	<b>-3 606 570</b>	<b>10,5 %</b>	<b>-1 942 912</b>	<b>-1 952 112</b>
	Toimintakate € / asukas	-167,75	-184,58	-207,57	-207,57	12,5 %	-111,82	-112,35
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 810 821</b>	<b>-4 320 620</b>	<b>-4 797 511</b>	<b>-4 797 511</b>	<b>11,0 %</b>	<b>-3 336 289</b>	<b>-3 493 805</b>
<b>550</b>	<b>TILA- RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	11 549 696	13 003 452	12 787 477	12 787 477	-1,7 %	9 864 796	9 993 796
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	12 340						
2	Toimintakulut	9 480 922	10 142 310	12 168 339	12 168 339	20,0 %	9 518 468	9 518 470
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 068 773</b>	<b>2 861 142</b>	<b>619 138</b>	<b>619 138</b>	<b>-78,4 %</b>	<b>346 328</b>	<b>475 326</b>
	Toimintakate € / asukas	119,07	161,81	35,63	35,63	-78,0 %	19,93	27,36
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 085 780</b>	<b>-492 738</b>	<b>-3 813 154</b>	<b>-3 813 154</b>	<b>673,9 %</b>	<b>-3 973 951</b>	<b>-3 376 612</b>
<b>810</b>	<b>RAHOITUS</b>							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>122 234 665</b>	<b>122 765 500</b>	<b>125 527 500</b>	<b>125 827 500</b>	<b>2,5 %</b>	<b>39 890 500</b>	<b>39 885 500</b>
<b>0</b>	<b>PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI</b>							
1	Toimintatuotot	32 568 199	35 875 342	34 031 405	34 056 405	-5,1 %	18 776 554	18 955 554
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	14 696	1 500	2 000	2 000	33,3 %	2 000	2 000
2	Toimintakulut	144 007 006	153 935 059	156 151 460	155 078 037	0,7 %	53 329 980	53 276 847
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-111 438 807</b>	<b>-118 059 717</b>	<b>-122 120 055</b>	<b>-121 021 632</b>	<b>2,5 %</b>	<b>-34 553 426</b>	<b>-34 321 293</b>
	Toimintakate € / asukas	-6 413,74	-6 676,83	-7 028,49	-6 965,27	4,3 %	-1 988,69	-1 975,33
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 991 120</b>	<b>-1 500 474</b>	<b>-2 866 574</b>	<b>-1 468 151</b>	<b>-2,2 %</b>	<b>-993 070</b>	<b>-433 965</b>

## TALOUSARVIOYHTEENVETO 2022

Organisaatio: PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TULOYKSIKÖT

Raportti otettu: 26.11.2021 8:47

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>111</b>	<b>VAALIT</b>							
1	Toimintatuotot		0	0	0		32 100	92 100
2	Toimintakulut	1 063	84 994	57 057	57 057	-32,9 %	59 955	125 880
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 063</b>	<b>-84 994</b>	<b>-57 057</b>	<b>-57 057</b>	<b>-32,9 %</b>	<b>-27 855</b>	<b>-33 780</b>
	Toimintakate € / asukas	-0,06	-4,81	-3,28	-3,28	-31,7 %	-1,60	-1,94
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 259</b>	<b>-84 994</b>	<b>-57 057</b>	<b>-57 057</b>	<b>-32,9 %</b>	<b>-27 855</b>	<b>-33 780</b>
<b>122</b>	<b>LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO</b>							
2	Toimintakulut	212 861	241 302	250 482	250 482	3,8 %	250 482	250 482
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-212 861</b>	<b>-241 302</b>	<b>-250 482</b>	<b>-250 482</b>	<b>3,8 %</b>	<b>-250 482</b>	<b>-250 482</b>
	Toimintakate € / asukas	-12,25	-13,65	-14,42	-14,42	5,6 %	-14,42	-14,42
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-215 518</b>	<b>-243 873</b>	<b>-251 588</b>	<b>-251 588</b>	<b>3,2 %</b>	<b>-250 610</b>	<b>-250 674</b>
<b>123</b>	<b>KONSERNIJOHTO</b>							
1	Toimintatuotot	15 411	32 285	23 200	23 200	-28,1 %	5 000	5 000
2	Toimintakulut	987 287	1 098 744	1 128 634	1 183 634	7,7 %	1 170 043	1 170 043
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-971 876</b>	<b>-1 066 459</b>	<b>-1 105 434</b>	<b>-1 160 434</b>	<b>8,8 %</b>	<b>-1 165 043</b>	<b>-1 165 043</b>
	Toimintakate € / asukas	-55,94	-60,31	-63,62	-66,79	10,7 %	-67,05	-67,05
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-973 244</b>	<b>-1 069 529</b>	<b>-1 107 032</b>	<b>-1 162 032</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-1 165 981</b>	<b>-1 166 037</b>
<b>124</b>	<b>YHTEISET PALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	43 730						
2	Toimintakulut	364 399	390 642	374 949	374 949	-4,0 %	374 945	374 945
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-320 670</b>	<b>-390 642</b>	<b>-374 949</b>	<b>-374 949</b>	<b>-4,0 %</b>	<b>-374 945</b>	<b>-374 945</b>
	Toimintakate € / asukas	-18,46	-22,09	-21,58	-21,58	-2,3 %	-21,58	-21,58
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-320 670</b>	<b>-390 642</b>	<b>-374 949</b>	<b>-374 949</b>	<b>-4,0 %</b>	<b>-374 945</b>	<b>-374 945</b>
<b>145</b>	<b>TALOUS- JA HALLINTOPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	890 479	846 000	829 000	829 000	-2,0 %	434 495	434 495
2	Toimintakulut	2 059 003	2 300 509	2 364 473	2 364 473	2,8 %	1 727 631	1 727 631
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 168 525</b>	<b>-1 454 509</b>	<b>-1 535 473</b>	<b>-1 535 473</b>	<b>5,6 %</b>	<b>-1 293 136</b>	<b>-1 293 136</b>
	Toimintakate € / asukas	-67,25	-82,26	-88,37	-88,37	7,4 %	-74,43	-74,43
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 169 436</b>	<b>-1 455 135</b>	<b>-1 536 748</b>	<b>-1 536 748</b>	<b>5,6 %</b>	<b>-1 294 034</b>	<b>-1 293 942</b>
<b>172</b>	<b>TOIMISTOPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	1 540 589	1 444 293	1 598 657	1 598 657	10,7 %	775 045	775 045
2	Toimintakulut	1 547 624	1 481 792	1 623 791	1 623 791	9,6 %	802 811	802 811
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 035</b>	<b>-37 499</b>	<b>-25 134</b>	<b>-25 134</b>	<b>-33,0 %</b>	<b>-27 766</b>	<b>-27 766</b>
	Toimintakate € / asukas	-0,40	-2,12	-1,45	-1,45	-31,8 %	-1,60	-1,60
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 866</b>	<b>-39 754</b>	<b>-26 335</b>	<b>-26 335</b>	<b>-33,8 %</b>	<b>-29 204</b>	<b>-29 165</b>
<b>148</b>	<b>TYÖLLISYSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	168 279	250 500	225 000	225 000	-10,2 %	225 000	225 000
2	Toimintakulut	1 689 565	2 001 501	2 010 915	2 010 915	0,5 %	2 010 709	2 010 709
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 521 287</b>	<b>-1 751 001</b>	<b>-1 785 915</b>	<b>-1 785 915</b>	<b>2,0 %</b>	<b>-1 785 709</b>	<b>-1 785 709</b>
	Toimintakate € / asukas	-87,56	-99,03	-102,79	-102,79	3,8 %	-102,77	-102,77
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 523 151</b>	<b>-1 753 324</b>	<b>-1 787 274</b>	<b>-1 787 274</b>	<b>1,9 %</b>	<b>-1 787 451</b>	<b>-1 787 451</b>
<b>151</b>	<b>ELINKEINOTOIMISTO/</b>							
1	Toimintatuotot	2 326 390	2 102 163	2 057 436	2 082 436	-0,9 %	2 132 936	2 132 936
2	Toimintakulut	2 737 631	2 860 935	654 169	654 169	-77,1 %	654 564	654 564
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-411 241</b>	<b>-758 772</b>	<b>1 403 267</b>	<b>1 428 267</b>	<b>-288,2 %</b>	<b>1 478 372</b>	<b>1 478 372</b>
	Toimintakate € / asukas	-23,67	-42,91	80,76	82,20	-291,6 %	85,09	85,09
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 640 217</b>	<b>-1 924 678</b>	<b>1 402 826</b>	<b>1 427 826</b>	<b>-174,2 %</b>	<b>1 478 219</b>	<b>1 478 067</b>
<b>181</b>	<b>TIETOHALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	953 456	886 400	908 822	908 822	2,5 %	551 532	551 532
2	Toimintakulut	886 873	889 604	911 356	911 356	2,4 %	715 143	628 083
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>66 583</b>	<b>-3 204</b>	<b>-2 534</b>	<b>-2 534</b>	<b>-20,9 %</b>	<b>-163 611</b>	<b>-76 551</b>
	Toimintakate € / asukas	3,83	-0,18	-0,15	-0,15	-19,5 %	-9,42	-4,41
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 011</b>	<b>-50 162</b>	<b>-4 383</b>	<b>-4 383</b>	<b>-91,3 %</b>	<b>-166 023</b>	<b>-79 723</b>
<b>311</b>	<b>LAUTAKUNTA JA HALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	36 817	200 000			-100,0 %		
2	Toimintakulut	1 166 655	1 335 031	1 553 067	1 553 067	16,3 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 129 839</b>	<b>-1 135 031</b>	<b>-1 553 067</b>	<b>-1 553 067</b>	<b>36,8 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-65,03	-64,19	-89,39	-89,39	39,2 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 135 538</b>	<b>-1 141 913</b>	<b>-1 559 636</b>	<b>-1 559 636</b>	<b>36,6 %</b>	<b>-3 539</b>	<b>-4 086</b>



Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>386</b>	<b>ESSOTE</b>							
1	Toimintatuotot	130 986						
2	Toimintakulut	25 491 558	27 282 783	27 082 136	25 928 713	-5,0 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-25 360 572</b>	<b>-27 282 783</b>	<b>-27 082 136</b>	<b>-25 928 713</b>	<b>-5,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-1 459,60	-1 542,97	-1 558,68	-1 492,30	-3,3 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-25 360 572</b>	<b>-27 282 783</b>	<b>-27 082 136</b>	<b>-25 928 713</b>	<b>-5,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>387</b>	<b>MUUT SAIRAALAT</b>							
2	Toimintakulut	2 347	185	15	15	-91,9 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 347</b>	<b>-185</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-91,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-0,14	-0,01	0,00	0,00	-91,7 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 347</b>	<b>-185</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-91,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>388</b>	<b>YMPÄRISTÖTERVEYDENHOITO</b>							
2	Toimintakulut	376 445	409 766	372 785	372 785	-9,0 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-376 445</b>	<b>-409 766</b>	<b>-372 785</b>	<b>-372 785</b>	<b>-9,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-21,67	-23,17	-21,46	-21,46	-7,4 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-376 445</b>	<b>-409 766</b>	<b>-372 785</b>	<b>-372 785</b>	<b>-9,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>341</b>	<b>KOTIIN TUOTETTAVAT PALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	1 122 221	1 940 840	1 949 300	1 949 300	0,4 %	0	0
2	Toimintakulut	6 243 273	8 067 891	8 361 893	8 361 893	3,6 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 121 052</b>	<b>-6 127 051</b>	<b>-6 412 593</b>	<b>-6 412 593</b>	<b>4,7 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-294,74	-346,51	-369,07	-369,07	6,5 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 128 712</b>	<b>-6 134 798</b>	<b>-6 427 567</b>	<b>-6 427 567</b>	<b>4,8 %</b>	<b>-13 115</b>	<b>-12 247</b>
<b>344</b>	<b>PALVELUOHJAUS JA TUKIPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	1 467 237	1 440 700	1 183 400	1 183 400	-17,9 %	0	0
2	Toimintakulut	2 379 593	3 411 801	3 231 316	3 231 316	-5,3 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-912 356</b>	<b>-1 971 101</b>	<b>-2 047 916</b>	<b>-2 047 916</b>	<b>3,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-52,51	-111,48	-117,87	-117,87	5,7 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-914 126</b>	<b>-1 972 676</b>	<b>-2 049 901</b>	<b>-2 049 901</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-1 712</b>	<b>-1 795</b>
<b>345</b>	<b>PALVELUKESKUKSET</b>							
1	Toimintatuotot	1 996 533	2 094 200	2 062 600	2 062 600	-1,5 %	0	0
2	Toimintakulut	6 849 880	6 854 536	7 415 785	7 415 785	8,2 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 853 348</b>	<b>-4 760 336</b>	<b>-5 353 185</b>	<b>-5 353 185</b>	<b>12,5 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-279,33	-269,22	-308,10	-308,10	14,4 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 882 253</b>	<b>-4 790 109</b>	<b>-5 382 404</b>	<b>-5 382 404</b>	<b>12,4 %</b>	<b>-27 826</b>	<b>-25 643</b>
<b>346</b>	<b>PALVELUASUMISEN OSTOT</b>							
1	Toimintatuotot	1 755 153	1 568 300	1 584 000	1 584 000	1,0 %	0	0
2	Toimintakulut	8 379 693	6 644 285	5 955 006	5 955 006	-10,4 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 624 540</b>	<b>-5 075 985</b>	<b>-4 371 006</b>	<b>-4 371 006</b>	<b>-13,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-381,27	-287,07	-251,57	-251,57	-12,4 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6 624 540</b>	<b>-5 075 985</b>	<b>-4 371 006</b>	<b>-4 371 006</b>	<b>-13,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>356</b>	<b>OSASTO JA KOTISAIRAALA</b>							
1	Toimintatuotot	545 027	561 000	567 750	567 750	1,2 %	0	0
2	Toimintakulut	4 204 106	4 394 693	4 430 531	4 430 531	0,8 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 659 078</b>	<b>-3 833 693</b>	<b>-3 862 781</b>	<b>-3 862 781</b>	<b>0,8 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-210,59	-216,81	-222,32	-222,32	2,5 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 664 125</b>	<b>-3 836 893</b>	<b>-3 867 816</b>	<b>-3 867 816</b>	<b>0,8 %</b>	<b>-4 029</b>	<b>-2 354</b>
<b>359</b>	<b>PÄIHDE- JA MIELENTERVEYSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	424 355	406 900	445 300	445 300	9,4 %	0	0
2	Toimintakulut	4 203 600	4 546 709	4 706 955	4 706 955	3,5 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 779 245</b>	<b>-4 139 809</b>	<b>-4 261 655</b>	<b>-4 261 655</b>	<b>2,9 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-217,51	-234,13	-245,28	-245,28	4,8 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 783 337</b>	<b>-4 146 248</b>	<b>-4 265 716</b>	<b>-4 265 716</b>	<b>2,9 %</b>	<b>-4 026</b>	<b>-4 518</b>
<b>360</b>	<b>KUNTOUTUS</b>							
1	Toimintatuotot	41 252	39 100	32 550	32 550	-16,8 %	0	0
2	Toimintakulut	957 088	1 091 555	988 567	988 567	-9,4 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-915 835</b>	<b>-1 052 455</b>	<b>-956 017</b>	<b>-956 017</b>	<b>-9,2 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-52,71	-59,52	-55,02	-55,02	-7,6 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-917 398</b>	<b>-1 055 396</b>	<b>-958 949</b>	<b>-958 949</b>	<b>-9,1 %</b>	<b>-2 862</b>	<b>-2 595</b>
<b>361</b>	<b>VASTAANOTTOTOIMINTA JA TUKIPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	1 176 558	2 121 400	944 300	944 300	-55,5 %	0	0
2	Toimintakulut	9 469 068	9 225 331	9 360 111	9 360 111	1,5 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 292 510</b>	<b>-7 103 931</b>	<b>-8 415 811</b>	<b>-8 415 811</b>	<b>18,5 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-477,27	-401,76	-484,36	-484,36	20,6 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 303 471</b>	<b>-7 121 234</b>	<b>-8 429 551</b>	<b>-8 429 551</b>	<b>18,4 %</b>	<b>-8 880</b>	<b>-10 882</b>

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>363</b>	<b>SUUN TERVEYDENHUOLTO</b>							
1	Toimintatuotot	627 183	835 500	753 000	753 000	-9,9 %	0	0
2	Toimintakulut	2 398 760	2 624 610	2 743 481	2 743 481	4,5 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 771 577</b>	<b>-1 789 110</b>	<b>-1 990 481</b>	<b>-1 990 481</b>	<b>11,3 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-101,96	-101,18	-114,56	-114,56	13,2 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 811 614</b>	<b>-1 818 212</b>	<b>-2 000 023</b>	<b>-2 000 023</b>	<b>10,0 %</b>	<b>-9 945</b>	<b>-9 575</b>
<b>353</b>	<b>LAPSIPERHEIDEN PTH PALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot			71 700	71 700		0	0
2	Toimintakulut			2 066 800	2 066 800		0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>			<b>-1 995 100</b>	<b>-1 995 100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	-114,83	-114,83		0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>			<b>-2 000 185</b>	<b>-2 000 185</b>		<b>-2 937</b>	<b>-2 291</b>
<b>357</b>	<b>LAPSIPERHEIDEN SOSIAALIPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	88 518	87 800	8 800	8 800	-90,0 %	0	0
2	Toimintakulut	2 944 614	3 481 592	1 385 198	1 385 198	-60,2 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 856 096</b>	<b>-3 393 792</b>	<b>-1 376 398</b>	<b>-1 376 398</b>	<b>-59,4 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-164,38	-191,93	-79,22	-79,22	-58,7 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 861 696</b>	<b>-3 401 859</b>	<b>-1 376 661</b>	<b>-1 376 661</b>	<b>-59,5 %</b>	<b>-872</b>	<b>-1 529</b>
<b>352</b>	<b>LASTENSUOJELUPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	310 395	129 500	273 200	273 200	111,0 %	0	0
2	Toimintakulut	3 957 892	5 082 941	4 923 692	4 923 692	-3,1 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 647 497</b>	<b>-4 953 441</b>	<b>-4 650 492</b>	<b>-4 650 492</b>	<b>-6,1 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-209,93	-280,14	-267,65	-267,65	-4,5 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 652 352</b>	<b>-4 957 946</b>	<b>-4 656 099</b>	<b>-4 656 099</b>	<b>-6,1 %</b>	<b>-5 802</b>	<b>-6 633</b>
<b>358</b>	<b>TYÖIKÄISTEN SOSIAALIPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	89 020	98 700	98 200	98 200	-0,5 %	0	0
2	Toimintakulut	1 034 991	1 107 608	1 141 309	1 141 309	3,0 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-945 971</b>	<b>-1 008 908</b>	<b>-1 043 109</b>	<b>-1 043 109</b>	<b>3,4 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-54,44	-57,06	-60,04	-60,04	5,2 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-948 986</b>	<b>-1 012 334</b>	<b>-1 045 576</b>	<b>-1 045 576</b>	<b>3,3 %</b>	<b>-2 301</b>	<b>-2 507</b>
<b>342</b>	<b>VAMMAISTEN PALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	385 524	828 400	728 800	728 800	-12,0 %	0	0
2	Toimintakulut	9 822 008	10 575 189	10 896 172	10 896 172	3,0 %	0	0
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 436 484</b>	<b>-9 746 789</b>	<b>-10 167 372</b>	<b>-10 167 372</b>	<b>4,3 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toimintakate € / asukas	-543,11	-551,23	-585,17	-585,17	6,2 %	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-9 437 701</b>	<b>-9 748 294</b>	<b>-10 168 152</b>	<b>-10 168 152</b>	<b>4,3 %</b>	<b>-909</b>	<b>0</b>
<b>411</b>	<b>TALOUS JA JOHTO</b>							
2	Toimintakulut	301 646	402 178	323 138	323 138	-19,7 %	323 052	323 052
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-301 646</b>	<b>-402 178</b>	<b>-323 138</b>	<b>-323 138</b>	<b>-19,7 %</b>	<b>-323 052</b>	<b>-323 052</b>
	Toimintakate € / asukas	-17,36	-22,75	-18,60	-18,60	-18,2 %	-18,59	-18,59
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-302 868</b>	<b>-404 744</b>	<b>-324 372</b>	<b>-324 372</b>	<b>-19,9 %</b>	<b>-323 943</b>	<b>-324 078</b>
<b>412</b>	<b>TUKIPALVELUT JA OPPILASHUOLTO</b>							
1	Toimintatuotot	136 463	155 606	353 200	353 200	127,0 %	353 200	353 200
2	Toimintakulut	660 043	986 325	1 146 485	1 146 485	16,2 %	1 180 246	1 180 246
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-523 580</b>	<b>-830 719</b>	<b>-793 285</b>	<b>-793 285</b>	<b>-4,5 %</b>	<b>-827 046</b>	<b>-827 046</b>
	Toimintakate € / asukas	-30,13	-46,98	-45,66	-45,66	-2,8 %	-47,60	-47,60
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-526 431</b>	<b>-834 131</b>	<b>-796 607</b>	<b>-796 607</b>	<b>-4,5 %</b>	<b>-829 950</b>	<b>-829 878</b>
<b>414</b>	<b>PÄIVÄKOTIHOITO</b>							
1	Toimintatuotot	357 414	367 500	331 170	331 170	-9,9 %	311 330	311 330
2	Toimintakulut	5 039 858	5 150 202	5 464 752	5 464 752	6,1 %	5 332 380	5 310 380
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 682 444</b>	<b>-4 782 702</b>	<b>-5 133 582</b>	<b>-5 133 582</b>	<b>7,3 %</b>	<b>-5 021 050</b>	<b>-4 999 050</b>
	Toimintakate € / asukas	-269,49	-270,48	-295,46	-295,46	9,2 %	-288,98	-287,72
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 703 136</b>	<b>-4 830 701</b>	<b>-5 187 621</b>	<b>-5 187 621</b>	<b>7,4 %</b>	<b>-5 072 861</b>	<b>-5 047 934</b>
<b>416</b>	<b>PERHEPÄIVÄHOITO</b>							
1	Toimintatuotot	89 137	80 000	76 440	76 440	-4,5 %	64 700	64 700
2	Toimintakulut	974 542	1 044 206	1 106 704	1 106 704	6,0 %	1 099 791	1 099 791
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-885 405</b>	<b>-964 206</b>	<b>-1 030 264</b>	<b>-1 030 264</b>	<b>6,9 %</b>	<b>-1 035 091</b>	<b>-1 035 091</b>
	Toimintakate € / asukas	-50,96	-54,53	-59,30	-59,30	8,7 %	-59,57	-59,57
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-886 050</b>	<b>-964 829</b>	<b>-1 030 902</b>	<b>-1 030 902</b>	<b>6,8 %</b>	<b>-1 035 683</b>	<b>-1 035 166</b>
<b>417</b>	<b>RYHMÄPERHEPÄIVÄHOITO</b>							
1	Toimintatuotot	14 371	12 650	13 450	13 450	6,3 %	8 000	8 000
2	Toimintakulut	146 518	222 622	299 910	299 910	34,7 %	297 842	297 842
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-132 148</b>	<b>-209 972</b>	<b>-286 460</b>	<b>-286 460</b>	<b>36,4 %</b>	<b>-289 842</b>	<b>-289 842</b>
	Toimintakate € / asukas	-7,61	-11,87	-16,49	-16,49	38,8 %	-16,68	-16,68
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-132 462</b>	<b>-210 486</b>	<b>-286 974</b>	<b>-286 974</b>	<b>36,3 %</b>	<b>-290 042</b>	<b>-290 156</b>

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>418</b>	<b>LEIKKITOIMINTA</b>							
1	Toimintatuotot			300	300		300	300
2	Toimintakulut	135 342	157 384	139 446	139 446	-11,4 %	139 389	139 389
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-135 342</b>	<b>-157 384</b>	<b>-139 146</b>	<b>-139 146</b>	<b>-11,6 %</b>	<b>-139 089</b>	<b>-139 089</b>
	Toimintakate € / asukas	-7,79	-8,90	-8,01	-8,01	-10,0 %	-8,01	-8,01
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-135 632</b>	<b>-157 674</b>	<b>-139 388</b>	<b>-139 388</b>	<b>-11,6 %</b>	<b>-139 379</b>	<b>-139 379</b>
<b>419</b>	<b>MUU PÄIVÄHOITO</b>							
1	Toimintatuotot	0						
2	Toimintakulut	633 737	636 219	435 013	435 013	-31,6 %	467 520	467 520
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-633 737</b>	<b>-636 219</b>	<b>-435 013</b>	<b>-435 013</b>	<b>-31,6 %</b>	<b>-467 520</b>	<b>-467 520</b>
	Toimintakate € / asukas	-36,47	-35,98	-25,04	-25,04	-30,4 %	-26,91	-26,91
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-634 014</b>	<b>-636 496</b>	<b>-435 267</b>	<b>-435 267</b>	<b>-31,6 %</b>	<b>-467 797</b>	<b>-467 797</b>
<b>421</b>	<b>ESIOPETUS</b>							
1	Toimintatuotot	17 694	5 500	6 320	6 320	14,9 %	6 320	6 320
2	Toimintakulut	973 835	1 073 562	1 225 816	1 225 816	14,2 %	1 154 874	1 144 874
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-956 141</b>	<b>-1 068 062</b>	<b>-1 219 496</b>	<b>-1 219 496</b>	<b>14,2 %</b>	<b>-1 148 554</b>	<b>-1 138 554</b>
	Toimintakate € / asukas	-55,03	-60,40	-70,19	-70,19	16,2 %	-66,10	-65,53
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-957 421</b>	<b>-1 069 492</b>	<b>-1 220 763</b>	<b>-1 220 763</b>	<b>14,1 %</b>	<b>-1 149 418</b>	<b>-1 139 388</b>
<b>422</b>	<b>PERUSOPETUS</b>							
1	Toimintatuotot	593 288	665 100	595 900	595 900	-10,4 %	559 900	559 900
2	Toimintakulut	12 172 938	12 724 109	13 386 650	13 386 650	5,2 %	13 361 099	13 361 099
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 579 650</b>	<b>-12 059 009</b>	<b>-12 790 750</b>	<b>-12 790 750</b>	<b>6,1 %</b>	<b>-12 801 199</b>	<b>-12 801 199</b>
	Toimintakate € / asukas	-666,45	-681,99	-736,16	-736,16	7,9 %	-736,76	-736,76
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-11 733 047</b>	<b>-12 286 293</b>	<b>-13 052 930</b>	<b>-13 052 930</b>	<b>6,2 %</b>	<b>-13 059 485</b>	<b>-13 069 396</b>
<b>424</b>	<b>ILTAPÄIVÄTOIMINTA</b>							
1	Toimintatuotot	50 077	105 790	87 800	87 800	-17,0 %	87 800	87 800
2	Toimintakulut	291 532	375 812	356 155	356 155	-5,2 %	356 138	356 138
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-241 455</b>	<b>-270 022</b>	<b>-268 355</b>	<b>-268 355</b>	<b>-0,6 %</b>	<b>-268 338</b>	<b>-268 338</b>
	Toimintakate € / asukas	-13,90	-15,27	-15,44	-15,44	1,1 %	-15,44	-15,44
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-241 591</b>	<b>-270 120</b>	<b>-268 604</b>	<b>-268 604</b>	<b>-0,6 %</b>	<b>-268 662</b>	<b>-268 662</b>
<b>491</b>	<b>NUORISOIOMI</b>							
1	Toimintatuotot	158 567	90 000	91 000	91 000	1,1 %	91 000	91 000
2	Toimintakulut	485 227	544 093	526 735	526 735	-3,2 %	533 785	534 585
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-326 660</b>	<b>-454 093</b>	<b>-435 735</b>	<b>-435 735</b>	<b>-4,0 %</b>	<b>-442 785</b>	<b>-443 585</b>
	Toimintakate € / asukas	-18,80	-25,68	-25,08	-25,08	-2,3 %	-25,48	-25,53
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-329 462</b>	<b>-458 724</b>	<b>-438 876</b>	<b>-438 876</b>	<b>-4,3 %</b>	<b>-444 497</b>	<b>-445 045</b>
<b>431</b>	<b>LUKIO</b>							
1	Toimintatuotot	19 725	60 000	60 000	60 000	0,0 %	20 000	20 000
2	Toimintakulut	1 336 869	1 497 784	1 544 752	1 544 752	3,1 %	1 571 937	1 571 937
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 317 144</b>	<b>-1 437 784</b>	<b>-1 484 752</b>	<b>-1 484 752</b>	<b>3,3 %</b>	<b>-1 551 937</b>	<b>-1 551 937</b>
	Toimintakate € / asukas	-75,81	-81,31	-85,45	-85,45	5,1 %	-89,32	-89,32
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 338 564</b>	<b>-1 455 290</b>	<b>-1 533 350</b>	<b>-1 533 350</b>	<b>5,4 %</b>	<b>-1 598 182</b>	<b>-1 597 038</b>
<b>461</b>	<b>VAPAA-AIKATOIMEN HALLINTO</b>							
1	Toimintatuotot	540						
2	Toimintakulut	103 347	117 318	121 867	121 867	3,9 %	121 860	121 860
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-102 807</b>	<b>-117 318</b>	<b>-121 867</b>	<b>-121 867</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-121 860</b>	<b>-121 860</b>
	Toimintakate € / asukas	-5,92	-6,63	-7,01	-7,01	5,7 %	-7,01	-7,01
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-104 982</b>	<b>-129 962</b>	<b>-140 783</b>	<b>-140 783</b>	<b>8,3 %</b>	<b>-138 936</b>	<b>-122 192</b>
<b>441</b>	<b>SEUTUOPISTO</b>							
1	Toimintatuotot	283 003	238 200	228 200	228 200	-4,2 %	228 200	228 200
2	Toimintakulut	1 197 893	1 191 920	1 239 198	1 264 198	6,1 %	1 266 045	1 266 045
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-914 890</b>	<b>-953 720</b>	<b>-1 010 998</b>	<b>-1 035 998</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-1 037 845</b>	<b>-1 037 845</b>
	Toimintakate € / asukas	-52,66	-53,94	-58,19	-59,63	10,5 %	-59,73	-59,73
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-918 502</b>	<b>-961 433</b>	<b>-1 015 655</b>	<b>-1 040 655</b>	<b>8,2 %</b>	<b>-1 040 912</b>	<b>-1 040 307</b>
<b>451</b>	<b>TAITEEN PERUSOPETUS</b>							
1	Toimintatuotot	7 140	5 000	5 000	5 000	0,0 %	5 000	5 000
2	Toimintakulut	137 433	118 856	118 272	118 272	-0,5 %	118 207	118 207
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-130 293</b>	<b>-113 856</b>	<b>-113 272</b>	<b>-113 272</b>	<b>-0,5 %</b>	<b>-113 207</b>	<b>-113 207</b>
	Toimintakate € / asukas	-7,50	-6,44	-6,52	-6,52	1,2 %	-6,52	-6,52
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-130 578</b>	<b>-114 695</b>	<b>-113 462</b>	<b>-113 462</b>	<b>-1,1 %</b>	<b>-113 207</b>	<b>-113 207</b>
<b>462</b>	<b>KULTTUURITOIMI</b>							
1	Toimintatuotot	118 748	204 650	177 500	177 500	-13,3 %	177 500	177 500
2	Toimintakulut	941 623	996 026	1 036 778	1 036 778	4,1 %	1 038 638	1 038 638
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-822 875</b>	<b>-791 376</b>	<b>-859 278</b>	<b>-859 278</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-861 138</b>	<b>-861 138</b>
	Toimintakate € / asukas	-47,36	-44,76	-49,45	-49,45	10,5 %	-49,56	-49,56
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-847 483</b>	<b>-816 371</b>	<b>-883 871</b>	<b>-883 871</b>	<b>8,3 %</b>	<b>-884 642</b>	<b>-885 667</b>

Tunnus	Nimi	TP 2020	Talousarvio 2021	TA lautak. es. 2022	TA viimeisin. 2022	Muutos % edell. TA	TA + 1 vuosi	TA + 2 vuotta
<b>471</b>	<b>KIRJASTOTOIMI</b>							
1	Toimintatuotot	14 643	14 350	11 500	11 500	-19,9 %	11 500	11 500
2	Toimintakulut	915 720	1 045 103	1 063 459	1 063 459	1,8 %	1 059 603	1 059 603
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-901 077</b>	<b>-1 030 753</b>	<b>-1 051 959</b>	<b>-1 051 959</b>	<b>2,1 %</b>	<b>-1 048 103</b>	<b>-1 048 103</b>
	Toimintakate € / asukas	-51,86	-58,29	-60,54	-60,54	3,9 %	-60,32	-60,32
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-906 072</b>	<b>-1 040 945</b>	<b>-1 056 573</b>	<b>-1 056 573</b>	<b>1,5 %</b>	<b>-1 051 695</b>	<b>-1 051 510</b>
<b>481</b>	<b>LIIKUNTATOIMI</b>							
1	Toimintatuotot	232 251	265 500	170 500	170 500	-35,8 %	170 500	170 500
2	Toimintakulut	2 005 109	2 070 738	2 160 142	2 160 142	4,3 %	2 019 511	2 019 511
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 772 858</b>	<b>-1 805 238</b>	<b>-1 989 642</b>	<b>-1 989 642</b>	<b>10,2 %</b>	<b>-1 849 011</b>	<b>-1 849 011</b>
	Toimintakate € / asukas	-102,04	-102,09	-114,51	-114,51	12,2 %	-106,42	-106,42
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 854 065</b>	<b>-1 891 505</b>	<b>-2 100 691</b>	<b>-2 100 691</b>	<b>11,1 %</b>	<b>-1 957 400</b>	<b>-1 957 944</b>
<b>511</b>	<b>TEKNISEN TOIMEN HALLINTO</b>							
2	Toimintakulut	1 687 927	1 774 840	1 825 297	1 825 297	2,8 %	223 129	223 129
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 687 927</b>	<b>-1 774 840</b>	<b>-1 825 297</b>	<b>-1 825 297</b>	<b>2,8 %</b>	<b>-223 129</b>	<b>-223 129</b>
	Toimintakate € / asukas	-97,15	-100,38	-105,05	-105,05	4,7 %	-12,84	-12,84
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 692 923</b>	<b>-1 780 003</b>	<b>-1 830 239</b>	<b>-1 830 239</b>	<b>2,8 %</b>	<b>-227 356</b>	<b>-227 569</b>
<b>521</b>	<b>MAANKÄYTTÖ</b>							
1	Toimintatuotot	2 195 635	2 118 163	2 151 783	2 151 783	1,6 %	2 131 000	2 121 000
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	2 200	1 000	2 000	2 000	100,0 %	2 000	2 000
2	Toimintakulut	1 066 624	1 093 148	1 077 732	1 077 732	-1,4 %	1 180 219	1 179 419
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 129 011</b>	<b>1 025 015</b>	<b>1 074 051</b>	<b>1 074 051</b>	<b>4,8 %</b>	<b>950 781</b>	<b>941 581</b>
	Toimintakate € / asukas	64,98	57,97	61,82	61,82	6,6 %	54,72	54,19
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 124 673</b>	<b>1 020 733</b>	<b>1 071 002</b>	<b>1 071 002</b>	<b>4,9 %</b>	<b>948 110</b>	<b>938 369</b>
<b>545</b>	<b>KUNNALLISTEKNIikka</b>							
1	Toimintatuotot	83 034	91 000	54 000	54 000	-40,7 %	51 000	51 000
2	Toimintakulut	2 085 424	2 115 251	2 332 788	2 332 788	10,3 %	2 383 434	2 383 434
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 002 390</b>	<b>-2 024 251</b>	<b>-2 278 788</b>	<b>-2 278 788</b>	<b>12,6 %</b>	<b>-2 332 434</b>	<b>-2 332 434</b>
	Toimintakate € / asukas	-115,25	-114,48	-131,15	-131,15	14,6 %	-134,24	-134,24
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 795 991</b>	<b>-2 978 095</b>	<b>-3 386 243</b>	<b>-3 386 243</b>	<b>13,7 %</b>	<b>-3 643 976</b>	<b>-3 801 315</b>
<b>561</b>	<b>LÄMPÖLAITOKSET</b>							
1	Toimintatuotot	356 231	350 400	356 850	356 850	1,8 %	350 400	350 400
2	Toimintakulut	286 923	311 767	317 946	317 946	2,0 %	317 946	317 946
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>69 308</b>	<b>38 633</b>	<b>38 904</b>	<b>38 904</b>	<b>0,7 %</b>	<b>32 454</b>	<b>32 454</b>
	Toimintakate € / asukas	3,99	2,18	2,24	2,24	2,5 %	1,87	1,87
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-22 351</b>	<b>-53 027</b>	<b>-35 308</b>	<b>-35 308</b>	<b>-33,4 %</b>	<b>-41 758</b>	<b>-31 455</b>
<b>731</b>	<b>RAKENNUSVALVONTATOIMISTO</b>							
1	Toimintatuotot	155 433	128 500	128 000	128 000	-0,4 %	128 000	128 000
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	156	500			-100,0 %		
2	Toimintakulut	578 097	656 758	743 440	743 440	13,2 %	498 585	498 585
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-422 664</b>	<b>-528 258</b>	<b>-615 440</b>	<b>-615 440</b>	<b>16,5 %</b>	<b>-370 585</b>	<b>-370 585</b>
	Toimintakate € / asukas	-24,33	-29,88	-35,42	-35,42	18,6 %	-21,33	-21,33
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-424 229</b>	<b>-530 229</b>	<b>-616 723</b>	<b>-616 723</b>	<b>16,3 %</b>	<b>-371 310</b>	<b>-371 836</b>
<b>173</b>	<b>RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	4 700 268	5 566 971	5 481 283	5 481 283	-1,5 %	2 660 420	2 660 420
2	Toimintakulut	4 922 164	5 523 356	5 448 117	5 448 117	-1,4 %	2 655 016	2 655 018
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-221 895</b>	<b>43 615</b>	<b>33 166</b>	<b>33 166</b>	<b>-24,0 %</b>	<b>5 404</b>	<b>5 402</b>
	Toimintakate € / asukas	-12,77	2,47	1,91	1,91	-22,6 %	0,31	0,31
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-228 591</b>	<b>33 135</b>	<b>25 809</b>	<b>25 809</b>	<b>-22,1 %</b>	<b>2 177</b>	<b>2 175</b>
<b>174</b>	<b>TILAPALVELUT</b>							
1	Toimintatuotot	6 849 428	7 436 481	7 306 194	7 306 194	-1,8 %	7 204 376	7 333 376
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	12 340						
2	Toimintakulut	4 558 759	4 618 953	6 720 223	6 720 223	45,5 %	6 863 453	6 863 453
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 290 669</b>	<b>2 817 528</b>	<b>585 971</b>	<b>585 971</b>	<b>-79,2 %</b>	<b>340 923</b>	<b>469 923</b>
	Toimintakate € / asukas	131,84	159,34	33,72	33,72	-78,8 %	19,62	27,05
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-857 189</b>	<b>-525 874</b>	<b>-3 838 964</b>	<b>-3 838 964</b>	<b>630,0 %</b>	<b>-3 976 129</b>	<b>-3 378 788</b>
<b>811</b>	<b>RAHOITUSOSA</b>							
	Toimintakate € / asukas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>122 234 665</b>	<b>122 765 500</b>	<b>125 527 500</b>	<b>125 827 500</b>	<b>2,5 %</b>	<b>39 890 500</b>	<b>39 885 500</b>
<b>0</b>	<b>PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI</b>							
1	Toimintatuotot	32 568 199	35 875 342	34 031 405	34 056 405	-5,1 %	18 776 554	18 955 554
37	<i>Josta valmistus omaan käyttöön</i>	14 696	1 500	2 000	2 000	33,3 %	2 000	2 000
2	Toimintakulut	144 007 006	153 935 059	156 151 460	155 078 037	0,7 %	53 329 980	53 276 847
<b>3</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-111 438 807</b>	<b>-118 059 717</b>	<b>-122 120 055</b>	<b>-121 021 632</b>	<b>2,5 %</b>	<b>-34 553 426</b>	<b>-34 321 293</b>
	Toimintakate € / asukas	-6 413,74	-6 676,83	-7 028,49	-6 965,27	4,3 %	-1 988,69	-1 975,33
<b>8</b>	<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 991 120</b>	<b>-1 500 474</b>	<b>-2 866 574</b>	<b>-1 468 151</b>	<b>-2,2 %</b>	<b>-993 070</b>	<b>-433 965</b>

110

VAALITOIMI

Kuvaus toiminnasta

Vaalilain mukaan kunnan tulee toimittaa kunnalliset ja valtiolliset vaalit. Ensimmäiset hyvinvointialueen aluevaalit toimitetaan tammikuussa 2022. Hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa käyttää aluevaltuusto, jonka jäsenet ja varajäsenet valitaan aluevaaleilla. Aluevaalit toimitetaan samanaikaisesti kuntavaalien kanssa vuodesta 2025 lukien, ensimmäiset aluevaalit toimitetaan kuitenkin erillisinä vaaleina.

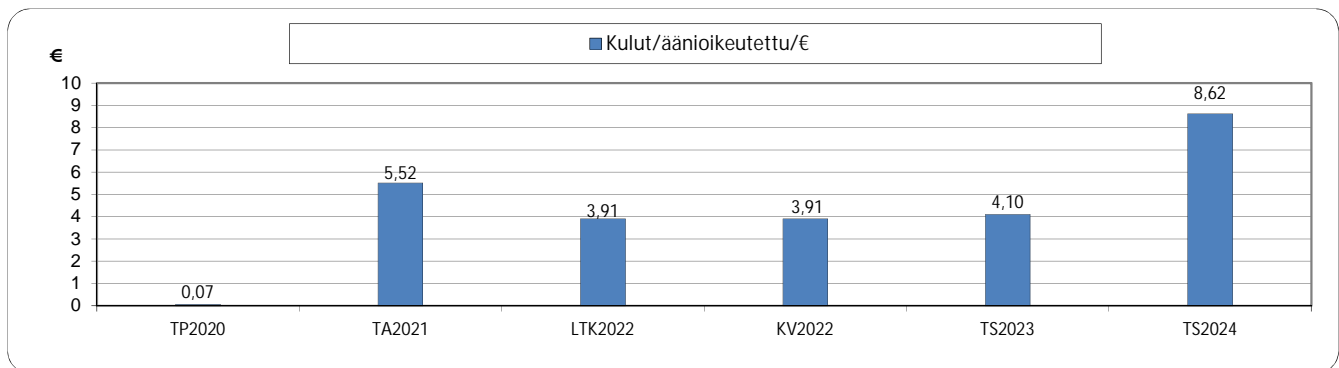
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Aluevaalit järjestetään 23.1.2022. Taloussuunnitelmavuotena 2023 ovat edessä eduskuntavaalit. Vuonna 2024 ovat edessä presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit. Talousarviovuoden tavoitteena on järjestää terveysturvalliset ja äänestäjille helposti saavutettavat vaalit.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Konkreettisimpia riskejä ovat osaavan henkilöstön saamisen vaikeus ja tietoliikenneyhteyksien toimivuus. Kunkin ennakoäänestyspaikan ja varsinaisen vaalipäivän äänestyspaikan kohdalla tehdään tietosuoja- ja -turvarviointi yhtäaikaisen muun toiminnan ja materiaalin säilytyspaikan suhteen. Riskiä pyritään pienentämään sopimalla hyvissä ajoin tilojen varsinaisten käyttäjien kanssa tilojen käytöstä äänestystoiminnan aikana. Vaalilautakunnille ja -toimikunnille järjestetään koulutusta niin järjestelmien käyttöön kuin itse vaalitoimintaan. Ennakoäänestystyöntekijöiltä vaaditaan osallistumista sisäiseen koulutukseen niin järjestelmien käytöstä kuin itse vaalitoiminnasta.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Kulut/äänioikeutettu/€	0,07	5,52	3,91	3,91	3,91	3,91	4,10	8,62
<b>TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	0	0	0	0	0	0	32	92
Kulut	1	85	57	57	57	57	60	126
Kate	-1	-85	-57	-57	-57	-57	-28	-34
<b>Suoritemäärät</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Arvio äänioikeutettujen lkm:stä		15 405	14 606					

28  
 PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Ei päätoimista henkilöstöä. Keskusvaalilautakunnan sihteeri ja muu henkilöstö palkataan kuhunkin vaaliin erikseen lähes kokonaan kaupungin olemassaolevasta henkilöstöstä.								

Vertailut

	Pieksämäki	Savo-Karjalan vaalipiiri	Kaakkois-Suomen vaalipiiri	Koko maa
<b>Suomessa asuvat</b>				
Äänestysaktiivisuus vuoden 2021 kuntavaaleissa	46,5	50,2	51,2	55,1
Äänestysaktiivisuus vuoden 2019 eduskuntavaaleissa	61,4	67,4	67,8	72,1
Äänestysaktiivisuus vuoden 2019 eurovaaleissa	32,4	36,4	36,5	42,7
Äänestysaktiivisuus vuoden 2018 presidentinvaaleissa	63,7	66,3	67,8	69,9

Kuvaus toiminnasta

Yleishallinnon tulosalue sisältää luottamushenkilöorganisaation (kaupunginvaltuusto ja -hallitus ja tarkastuslautakunta), konsernijohtoon, talous- ja henkilöstöhallinnon, toimistopalvelut, työllisyyspalvelut ja joukkoliikenteen.

Valtuusto päättää kuntalain 14 §:n määrittämistä tehtävistä.

Tarkastuslautakunta suorittaa ulkoista tarkastusta kuntalain määräysten mukaisesti. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi.

Kaupunginhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä kaupunginvaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta, laillisuuden valvonnasta sekä valvoo kunnan etua. Konsernijohto ja talous- ja hallintoyksikkö hoitavat valmistelun ja täytäntöönpanotehtävät kaupunginvaltuustolle ja kaupunginhallitukselle.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Pieksämäen kaupungin tavoitteena on turvata laadukkaat palvelut kuntalaisille sekä vahvistaa kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia. Toiminnassa korostetaan tehokkuutta ja taloudellisuutta sekä yhteistyön ja tiedonkulun tärkeyttä. Tavoitteita vuodelle 2022 ovat:

- viestinnän ja tiedottamisen kehittäminen
- ilmiintokanavan käyttöönotto ja
- valmistelutyöt hyvinvointialueen käynnistämiseksi.

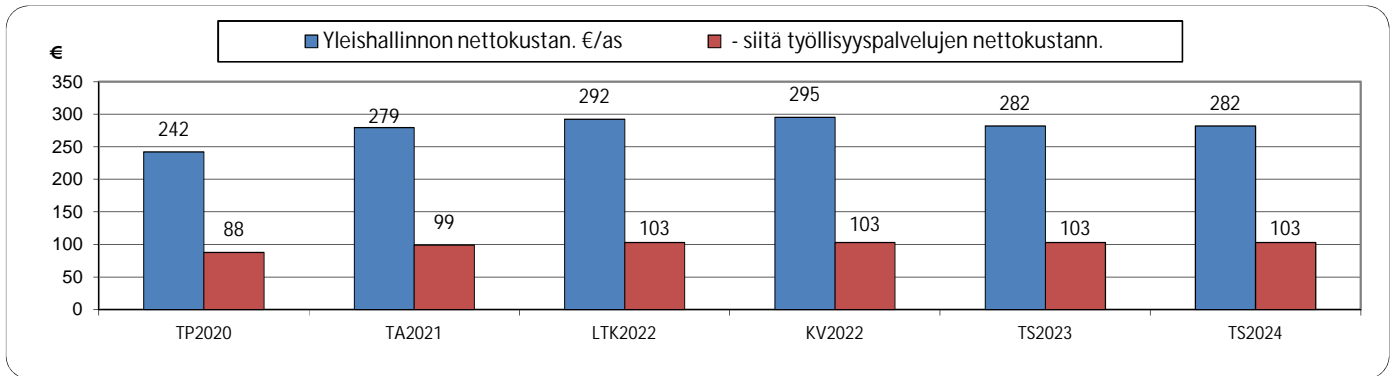
Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksen valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen.

Kaupunginhallitus ohjaa kaupungin toimintaa ja taloutta lakien ja säännösten sekä kaupungin strategian mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yleishallinnon keskeisimmät riskit sisältyvät henkilöstön saatavuuteen, pysyvyyteen, eläköitymiseen ja työhyvinvointiin. Lisäksi riskinä on noussut hankintojen ja kilpailutusten osaaminen, kunnan talouden pysyminen vakaana sekä lakien ja asetusten tuomat haasteet. Kunnan talouteen vaikuttavat mm. väestön väheneminen sekä muutokset valtionosuuksissa ja verotulojen kertymissä. Sote-uudistus tulee vaikuttamaan merkittävästi vuodesta 2023 alkaen. Vuosikatteen heikentyminen ja alijäämäiset tilinpäätökset lisäävät kaupungin velkaantumista. Investoinnit pidetään maltillisella tasolla. Rahoitusriskiä on pienennetty painottamalla kiinteäkorkoisten kertalyhenteisten lainojen osuutta lainasalkusta.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Yleishallinnon nettokustann. €/as	242	279	292	295	295	295	282	282
- siitä työllisyyspalvelujen nettokustann.	88	99	103	103	103	103	103	103

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	2 658	2 573	2 676	2 676	2 676	2 676	1 440	1 440
Kulut	6 861	7 514	7 753	7 808	7 808	7 808	6 337	6 337
Kate	-4 202	-4 941	-5 077	-5 132	-5 132	-5 132	-4 897	-4 897

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tarkastuspäivät	46,5	44	44	44	44	44	40	40
Kvalt:n kokoukset	6	7	7	7	7	7	7	7
Khall:n kokoukset	16	16	16	16	16	16	16	16
Seminaarit + iltakoulut	4	5	5	5	5	5	5	5

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Konsernijohto	1	1	1	1	1	1	1	1
Talous- ja hallintoyksikkö	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Toimistopalvelut	33,3	33,7	33,2	33,2	33,2	33,2	17	17
Työllisyyspalvelut	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	3,0	3,0

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Mittari/mittarit						



150

ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN

Kuvaus toiminnasta

Yrityspalveluiden toiminta-alueina ovat aloittavien ja omistajaa vaihtavien yritysten neuvonta, toimivien yritysten kehittämisneuvonta, kasvuhankkeet sekä yritysten ja työn houkuttelevuus paikkakunnalle. Lakisäätäinen maaseututoimi tulee sopimus pohjaisena Mikkelin kaupungin kautta. Kaupungin matkailun markkinointitoimet. Kaupungin omistamien vuokrattavien liike- ja toimitilojen hallinta ja vuokraus. Elinkeinotoimella on tilat osoitteessa Kauppakatu 1, 1. kerros. Pieksämäellä on yrityksiä noin 1 200 kappaletta, joista uusia vuosittain noin 80. Tukia hakevia maatiloja on vuositasolla noin 230.

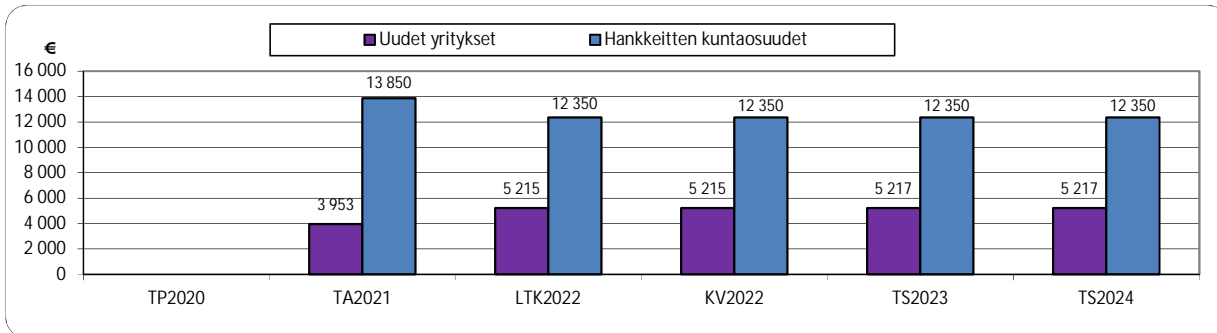
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

1) Yritystoiminnan edellytysten turvaaminen ja säilyttäminen käytettävissä olevin resurssein. 2) Kehityskykyisten ja -haluisten yritysten neuvonta ja kannustaminen yritystoiminnan laajentamiseen. 3) Uusien työpaikkojen edistäminen kaupunkistrategian mukaisesti. 4) Liike- ja toimitilojen ylläpidon siirrettyä kaupungin tekniselle toimelle, vuokrattavissa liike- ja toimitiloissa pyritään mahdollisimman hyvään taloudelliseen tuottoon ja tilojen vajaakäytön alhaisena pitämiseen.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Merkittäviä riskitekijöitä ei ole havaittu. Riskit ovat pääasiassa toiminnallisia ja liittyvät henkilöriskeihin. Riskikartoituksen pohjalta laaditaan suunnitelma riskien vaikutusten minimoimiseksi.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Uudet yritykset		3 953	5 215	5 215	5 215	5 215	5 217	5 217
Hankkeitten kuntaosuudet		13 850	12 350	12 350	12 350	12 350	12 350	12 350

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	2 326	2 102	2 057	2 082	2 082	2 082	2 133	2 133
Kulut	2 738	2 861	654	654	654	654	655	655
Kate	-411	-759	1 403	1 428	1 428	1 428	1 478	1 478

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Uudet yritykset	71	100	80	80	80	80	80	80
Hankkeitten kuntaosuudet	11	10	10	10	10	10	10	10

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
	3	3	3	3	3	3	3	3

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Yritysten lkm	1 159	419 046	9 689	1 054	1 442	1 148

180 TIETOHALLINTO

Kuvaus toiminnasta

ICT-palvelut: vastuualueiden sekä konserniyhtiöiden tietohallinnolle antamien järjestelmien, ohjelmien, palvelimien ja työasemien elinkaaren hallinta ja ylläpito, matkapuhelinten hankinta ja liittymien käyttöönotto, tulostamis- ja kopiokonepalvelun hallinnointi, tietoliikenteen hallinnointi sekä edellisiin liittyvästä tietoturvasta huolehtiminen. Tietohallinnon asiantuntijapalvelut.

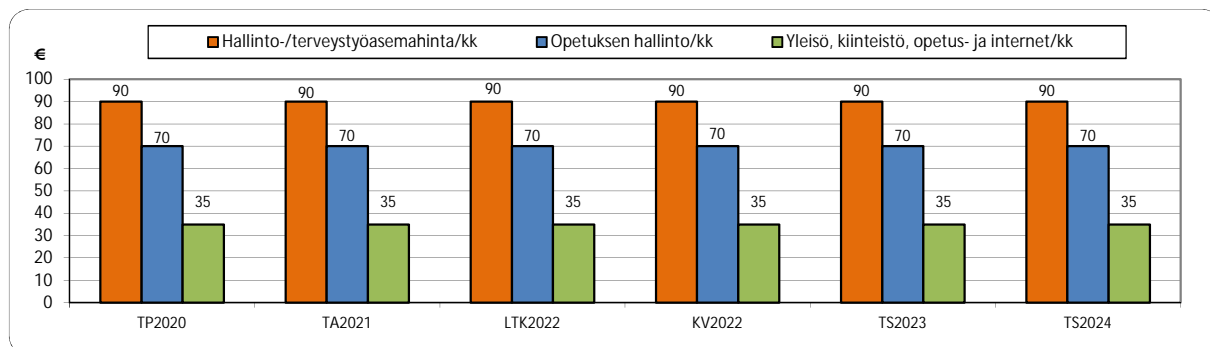
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Tuottaa kustannustehokkaita ict- ja tietohallintopalveluja vastuualueille ja konserniyhtiöille. Toimintaa seurataan ict-palvelujen osalta mittaroimalla palvelupyyntöjen läpimenoaikoja. Talousarviovuoden tavoitteena ovat lisäksi  
 - Identiteetin hallinnan käyttöönoton selvitystyön käynnistäminen  
 - Muutostyöt hyvinvointialueen käynnistymisen osalta.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Käyttötaloutta seurataan kerran kuussa tietohallinnon palaverissa. Havaitut tietoverkkojen, -laitteiden tai tietosuojan väärinkäytöt raportoidaan esimiehelle, hallintojohtajalle ja tietosuoja-asiantuntijalle kirjallisesti. Tietosuojarikokset viestitään myös kyberturvakeskukselle, tietosuojavaltuutetulle sekä rikospoliisille. Tietohallinnossa käydään kerran vuoteen riskien kartoitus, -arviointi ja mahdollisuus pienentää suurimpia riskejä. Samalla käydään edellisuoden riskien pienentämisen tilanne. Riskien kartoituksen tilanteesta tiedotetaan hallintojohtajaa.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteen a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Hallinto-/terveystyöasemahinta/kk	90	90	90	90	90	90	90	90
Opetuksen hallinto/kk	70	70	70	70	70	70	70	70
Yleisö, kiinteistö, opetus- ja internet/kk	35	35	35	35	35	35	35	35

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	953	886	909	909	909	909	552	552
Kulut	887	890	911	911	911	911	715	628
Kate	67	-3	-3	-3	-3	-3	-164	-77

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Hallinto-/terveystyöasema	551	570	563	563	563	563	158	158
Opetus hallinto	18	21	19	19	19	19	19	19
Päiväkodit, perusopetus, lukio, seutuopisto	635	587	593	593	593	593	593	593
Muut ylläpidot (Vesi, Kuntalaskenta, Haka)	53	54	55	55	55	55	55	55

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vakituisen henkilöstön määrä	7	7	7	7	7	7	5	5

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Mittari/mittarit						

310

PERUSTURVAN HALLINTO JA OSTOPALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Perusturvan hallinto vastaa Pieksämäen kaupungin sosiaali- ja terveyspalvelujen johtamisesta ja kehittämisestä. Hallinnon ja ostopalvelujen tulosalue sisältää pääasiallisesti Essotelta ostettavat erikoissairaanhoidon palvelut ja Leppävirran kunnalta ostettavat denhuollon palvelut

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

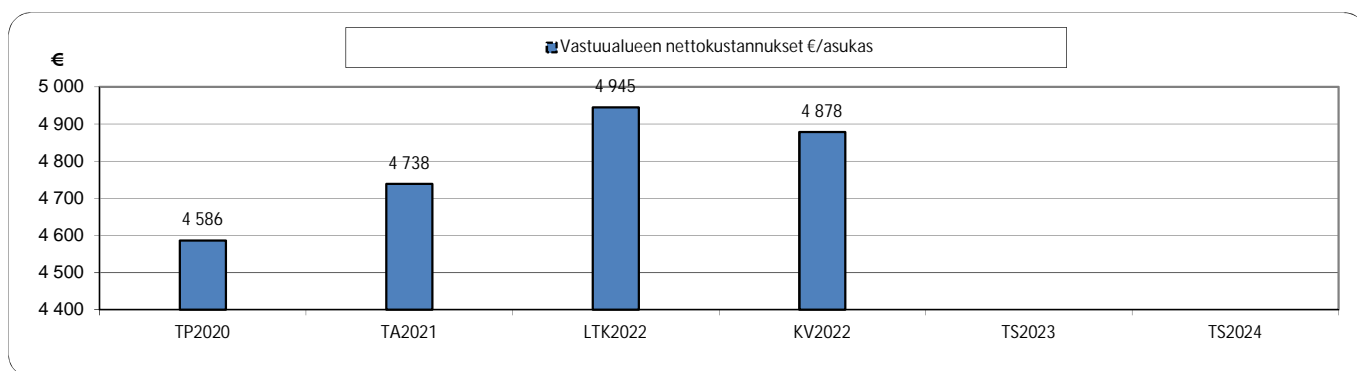
Vuoden 2022 toiminnallisina tavoitteina perusturvan vastuualueella on valmistautua toiminnan siirtämiseen vuoden 2023 alusta lukien hyvinvointialueelle sekä Korona-pandemian aiheuttaman hoitovelan hoitaminen ja palaaminen normaalitoimintaan toiminnallisesti ja taloudellisesti hallitusti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vastuualueen sisäinen valvonta ja riskien hallinta järjestetään perusturvalautakunnan vahvistaman sisäisen valvonnan suunnitelman mukaisesti. Sisäisestä valvonnasta raportoidaan vähintään kolmannesvuosiraportin yhteydessä.

Kaupunginjohtajan esityksessä on Essote kuntayhtymän kuntaosuus korjattu 25,8 milj. euroon Essoten kesäkuun talousarvioraamissa esitetyn jäsenkuntalaskutustason mukaisesti (kh:n lausunto 1.11.2021 § 234). Essote on lisännyt talousarvioehdotuksessaan kuntien maksuosuuksiin palkkaharmonisoinnin kustannuksia 17 milj. euroa, josta Pieksämäen osuus on 1,2 milj. euroa. Siten Essoten talousarviossa Pieksämäen maksuosuus vuodelle 2022 on 27 milj. euroa. Essoten jäsenkunnat ovat lausunnoissaan esittäneet, että Essoten vuoden 2022 jäsenkuntalaskutus tulee perustua kesäkuussa ilmoitettuun 373 miljoonan jäsenkuntalaskutuksen tasoon, ja että palkkaharmonisoinnin kustannukset tulee kattaa muilla toimenpiteillä.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vastuualueen nettokustannukset €/asukas	4 586	4 738	4 945	4 878	4 878	4 878		
<b>TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	168	200	0	0	0	0	0	0
Kulut	27 037	29 028	29 008	27 855	27 855	27 855	0	0
Kate	-26 869	-28 828	-29 008	-27 855	-27 855	-27 855	0	0

34  
 PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
ESSOTE:n avohuoltokäynnit (sis. psykiatrian)	21 539	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000		
Ostopalvelukäynnit (sis. psykiatrian)	10 317	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000		
ESSOTE somatiikan hoitopäivät	6 363	9 000	7 000	7 000	7 000	7 000		
ESSOTE psykiatrian hoitopäivät	2 336	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		
Ostopalveluhoitopäivät (sis. psykiatrian)	3 775	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		
Yhteispäivystysten käynnit	360	400	500	500	500	500		
Mittarit								
vakanssit koko petu	427	425	436	436	436	436		
poissaolot, kalenteripäiviä	40 984							
joista koulutus	768							
virka-/työvapaa	10 741							
sairaspoissaolo	11 023							
työkierrossa	3							
muistutukset, kantelut lkm	49							
oikaisuvaatimukset lkm	59							

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vakanssit	11	10	12	12	12	12		
Henkilötyövuodet HTV 1	9,20							

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
v. 2020						
Sosiaali- ja terveydenhuollon nettokustannukset €/asukas	4 699	3 632	4 503	3 996	4 446	4 479
Erikoissairaanhoidon nettokustannukset €/asukas	1 480	1 334	1 697	1 397	1 231	1 778

340

IKÄÄNTYVIEN PALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Ikääntyvien palveluiden tulosyksiköt tuottavat erilaisia jokapäiväiseen elämiseen liittyviä palveluja ikäihmisille. Tulosalueeseen kuuluu palveluohjaus ja neuvonta, kotiin tuotettavat palvelut tukipalveluineen sekä asumispalvelut. Palveluohjaus vastaa palvelutarpeen arvioinnista, omaishoidontuesta, perhehoidosta ja sotainvalidi- ja veteraanipalveluista. Palveluasumiskeskuksia ovat Kivitasku, Kerttula ja Hiekanpää. Näiden lisäksi asumispalveluja ostetaan yksityisiltä palveluntuottajilta. Kotihoidon tehtävänä on tuottaa kotihoitopalveluja omissa kodeissaan ja kotihoidon yksiköissä asuville kuntalaisille.

Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

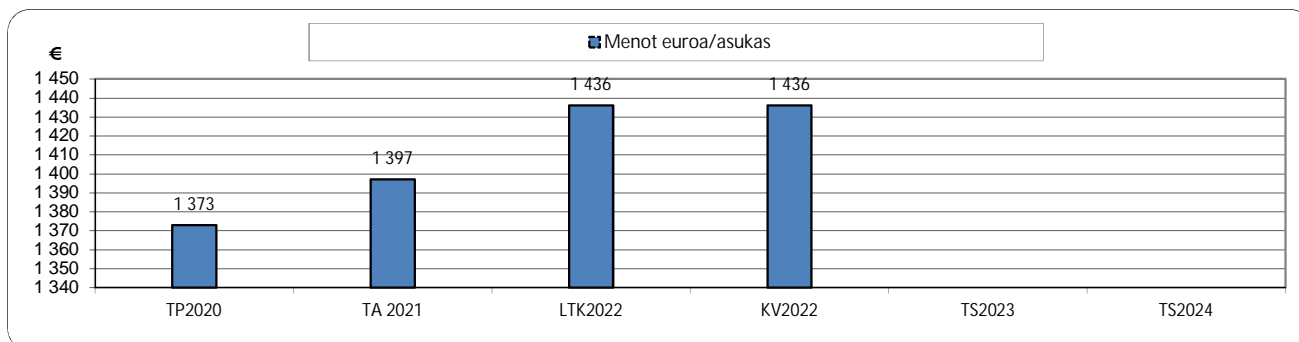
Talousarviovuoden tavoitteet liittyvät asumispalveluihin ja kotihoitoon. Pää tavoite on jatkaa palvelurakenteen keventämistä tehostamalla lyhythoidon koordinoitua ja vaikuttavuutta sekä laajentamalla digitaalisten kotona asumista tulevien tukipalvelujen käyttöä. Kotihoidon palveluja monipuolistetaan pilotoimalla kotihoidon etäkäyntejä. Tavoitteiden toteutuminen edellyttää uusien työmenetelmien ja teknologiaratkaisujen hallintaa, työvälineiden tehokkaampaa hyödyntämistä ja jatkuvaa toiminnallista arviointia.

- Palvelurakenteen keventäminen lyhythoitoa tehostamalla ja pitkäaikaista tehostettua asumista vähentämällä
- Digi- ja tekniikkaratkaisujen monipuolisempi käyttö
- Kotihoidon etäkäynnit; Kotihoito eTänä
- Riittävän henkilöstömäärän turvaaminen tulosyksiköihin.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Teknologian käyttöönottamiseen ja sen hyödyntämiseen liittyvä riski on pieni. Palvelurakenteen keventämiseen liittyvä riski on keskisuuri ja vaarana on, ettei soveltuvia asiakkaita löydy riittävästi tavoitteisiin nähden. Omavalvontasuunnitelmat päivitetään vuosittain ja asumisyksiköihin kohdistetaan säännöllistä valvontaa kaupungin toimesta. Riittävän henkilöstömäärän turvaamiseen liittyy suuri riski osaavien ja koulutettujen työntekijöiden vaikean saatavuuden vuoksi.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA 2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Menot euroa/asukas	1 373	1 397	1 436	1 436	1 436	1 436		

36  
PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	6 341	7 044	6 779	6 779	6 779	6 779		
Kulut	23 852	24 979	24 964	24 964	24 964	24 964		
Käte	-17 511	-17 934	-18 185	-18 185	-18 185	-18 185		

Suoritemäärät

	TP 2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Palvelutarpeen arviointi 7 vrk:ssa, %	100	100	100	100	100	100		
Kotona asuvat 75 v. täyttäneet % vastaavanikäisestä väestöstä								
Säännöllisen kotihoidon piirissä asiakkaita joista yli 75 v.	360	460	480	480	480	480		
yli 75 v. asiak. % vastaavanikäisestä väestöstä 31.12.	270	390	390	390	390	390		
Tukipalvelujen piirissä asiakkaita joista yli 75 v.	10,1	14-15						
Omaishoidontuen piirissä asiakkaita joista yli 75 v.	474	500	500	500	500	500		
yli 75 v. täyttäneet asiakkaat vuoden aikana % vastaavanikäisestä väestöstä 31.12.	164	210	210	210	210	210		
Palveluasuminen hpvt,joista oma tuotanto	87							
ostopalvelut	22 477							
Tehostettu palveluasuminen hpvt pitkäaikainen, joista oma tuotanto	15 888	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000		
ostopalvelut	6 589	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		
tehostetun palveluasumisen 75 v. täyttäneet asiakkaat % vastaavanikäisestä väestöstä 31.12.	45 101	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000		
Lyhytaikaishoito oma tuotanto	65 649	54 000	48 000	48 000	48 000	48 000		
ostopalvelut	10,6	7-9	7-9					
ostopalvelut	6 970	6 950	6 000	6 000	6 000	6 000		
ostopalvelut	2 806	2 300	4 000	4 000	4 000	4 000		

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2020	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
vakanssit	190	206	216	216	216	216		
henkilötyövuodet HTV1	224,50							

Vertailut

v. 2020	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Ikääntyneiden palvelujen nettokustannukset €/asukas	702	483	665	660	904	698
Kotihoidon nettokustannukset €/asukas	293	217	326	234	39	258

355

VASTAANOTTO- JA SAIRAALAPALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Vastaanotto- ja sairaalapalvelut tuottaa perusterveydenhuollon palveluja kiirevastaanotolla, vastaanotolla, osastolla, mielenterveys- ja päihdepalveluissa, suun terveydenhuoltossa sekä perustason lääkinällisenä kuntoutuksena. Sosiaalihuollon palvelunostoa sisältyy mielenterveys- ja päihdepalveluihin.

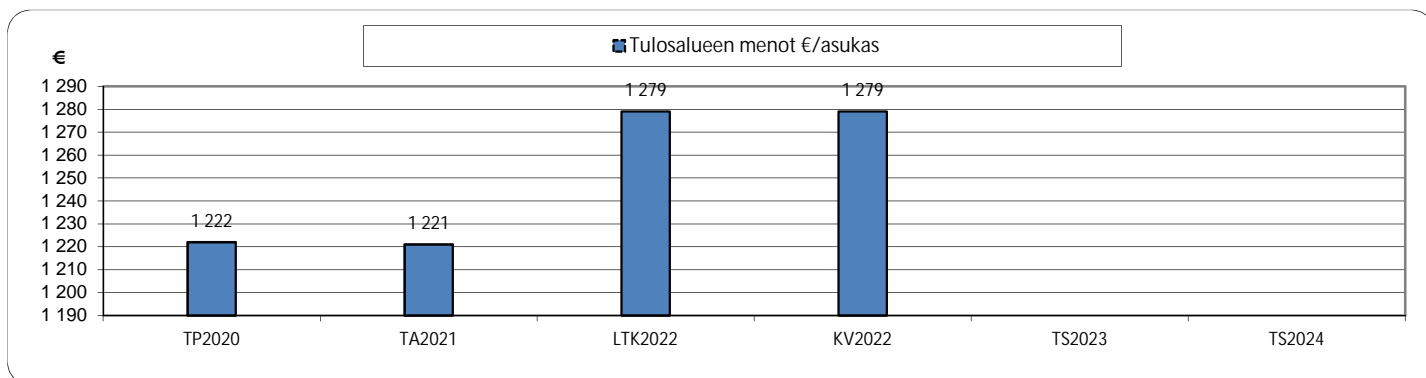
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Vuoden 2022 tavoitteena on viime vuosina tehtyjen muutosten ja uusien toimintojen sisällön vakiointi ja laadun parantaminen yhteistyössä hyvinvointi alueen toimijoiden kanssa. Tavoitteena on myös onnistuneen pilotoinnin jälkeen ottaa käyttöön uusia palvelumuotoja kuten esimerkiksi Digilääkäri palvelu, Omaolo -palvelu. Tärkeitä painopistealueita ovat edelleen pitkäaikaissairauksien hoito, palliatiivisen hoidon sekä vastaanotto toiminnan kehittäminen. 1. Digiratkaisujen laajeneva käyttö 2. Henkilöstön riittävyys 3. Toimintaprosessien kehittäminen tulevalle hyvinvointialueelle.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaan tullaan tekemään perusturvalautakunnan vahvistaman sisäisen valvonnan suunnitelman mukaisesti vuoden 2022 aikana. Korona-epidemian jatkuminen voi vaikuttaa asiakkaiden palvelutarpeeseen sitä kasvattavasti sekä vastaanottoalueella että mielenterveys- ja päihdepalveluissa.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tulosalueen menot €/asukas	1 222	1 221	1 279	1 279	1 279	1 279		
<b>TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	2 814	3 964	2 743	2 743	2 743	2 743		
Kulut	21 233	21 883	22 230	22 230	22 230	22 230		
Kate	-18 418	-17 919	-19 487	-19 487	-19 487	-19 487		

38  
 PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
<b>AVOHOIDON KÄYNNIT</b>	110 241	134 700	113 300	113 300	113 300	113 300		
Vastaanotto	31 806	55 000	30 000	30 000	30 000	30 000		
Päivystys	35 507	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000		
Fysioterapia	1 680	4 000	1 700	1 700	1 700	1 700		
Fysioterapian kotikäynnit	826	1 300	900	900	900	900		
Apuvälinepalvelut	2 774	1 200	2 700	2 700	2 700	2 700		
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	19 032	15 000	19 000	19 000	19 000	19 000		
Mielenterveys- ja päihde kotikäynnit	1 996	1 200	2 000	2 000	2 000	2 000		
Suunterveydenhoito	16 620	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000		

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vakanssit	160	159	161	161	161	161		
Henkilötyövuodet HTV 1	168,7							

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
v. 2020						
Perusterveydenhuollon nettokustannukset €/asukas	972	672	757	802	896	784



365

PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Tulosalueen perustehtävä on järjestää ja tuottaa pieksämäkeläisille lapsille, nuorille ja perheille perusterveydenhuollon ja sosiaalihuollon palveluja, työikäiselle väestölle sosiaalipalveluja ja vammaisille ja kehitysvammaisille henkilöille heidän tarvitsemansa erityispalvelut. Perhe- ja sosiaalipalvelujen tulosalue koostuu viidestä tulosyksiköstä: lapsiperheiden perusterveydenhuoltopalvelut, lapsiperheiden sosiaalipalvelut, lastensuojelupalvelut, työikäisten sosiaalipalvelut ja vammaisten palvelut. Perhepalveluiden tulosalueen toiminnan tavoitteena on osaltaan edistää ja ylläpitää kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja sosiaalista turvallisuutta. Toiminnassa pyritään vahvoilla ja riittävillä peruspalveluilla vähentämään erityispalvelujen tarvetta.

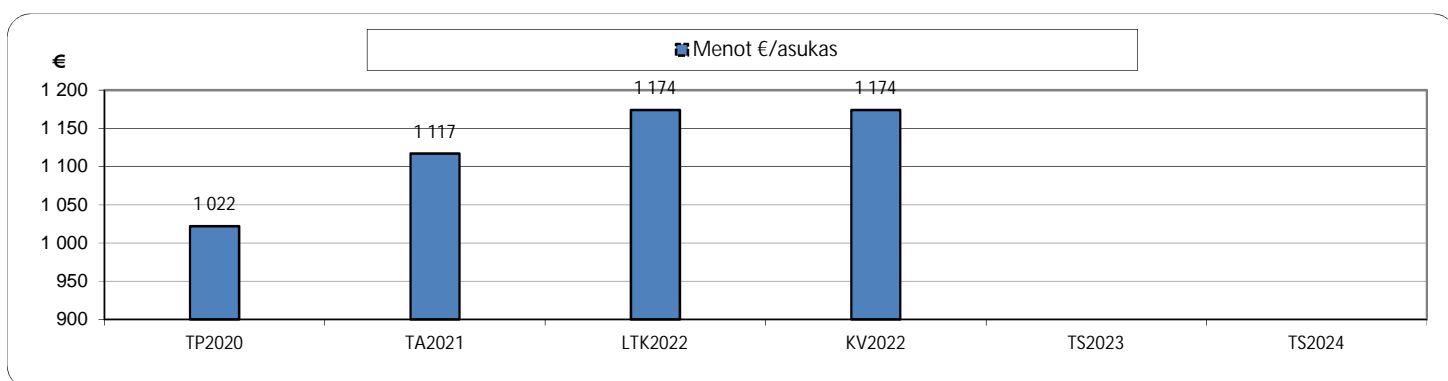
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Vuoden 2022 toiminnallisista tavoitteista tärkein on valmistautua toiminnan siirtämiseen vuoden 2023 alusta lukien hyvinvointialueelle. Tämä työ pitää sisällään hyvinvointialueen valmisteluun osallistumisen ja sisäisesti tehtävän valmistautumisen organisaatiomuutokseen. Lasten- nuorten ja perheiden palvelujen keskitetyn palveluohjauksen toimintaa jatketaan ja kehitetään edelleen. Kasvatus- ja perheneuvonnan toiminnan sisällöt määritellään ja kuvataan kirjallisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutetaan perusturvalautakunnan vahvistaman sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelman ja tulosalueelle erikseen laaditun jatkuvasti päivittyvän suunnitelman mukaisesti. Sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta raportoidaan kolmannesvuosittain tapahtuvan raportoinnin yhteydessä.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteen a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Menot €/asukas	1 022	1 117	1 174	1 171	1 174	1 174		

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	873	1 144	1 181	1 181	1 181	1 181		
Kulut	17 760	20 247	20 413	20 413	20 413	20 413		
Kate	-16 886	-19 103	-19 232	-19 232	-19 232	-19 232		

40  
PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
<b>LAPSIPERHEIDEN PERUSTERVEYDENHUOLTOPALVELUT</b>								
Äitiysneuvola käyntien lkm	-	-	3 000	3 000	3 000	3 000		
Lastenneuvola käyntien lkm	2 643	3 000	3 300	3 300	3 300	3 300		
Kouluterveydenhuolto käyntien lkm	4 262	11 100	5 000	5 000	5 000	5 000		
Opiskeluterveydenhuolto käyntien lkm	4 836	7 000	5 000	5 000	5 000	5 000		
Lasten ja nuorten mielenterveyspalvelut käyntien lkm	-	-	3 200	3 200	3 200	3 200		
<b>LAPSIPERHEIDEN SOSIAALIPALVELUT</b>								
Yhteydenotot sosiaalihuoltoon lkm	75	60	65	65	65	65		
Palvelutarpeen arvioinnit lkm	112	200	150	150	150	150		
Kasvatus- ja perheneuvonta käyntien lkm	-	-	1 000	1 000	1 000	1 000		
Lapsiperheiden kotipalvelu käyntien lkm	538	1 300	700	700	700	700		
Perhetyö käyntien lkm	1 065	1 650	1 600	1 600	1 600	1 600		
<b>LASTENSUOJELU</b>								
Lastensuojeluilmoitukset lkm	535	490	550	550	550	550		
Avohuollon asiakkaat lkm	87	130	80	80	80	80		
Avohuollon sijoituksessa olleet lapset lkm	14	15	15	15	15	15		
Kiireellisessä sijoituksessa olleet lapset lkm	21	7	20	20	20	20		
Huostaan otettuina olleet lapset lkm	51	39	50	50	50	50		
Laitoshuollon hoitopäivät lkm	2 420	4 015	4 000	4 000	4 000	4 000		
Ammatillisen perhehoidon hoitopäivät lkm	5 397	7 250	6 500	6 500	6 500	6 500		
Perhehoidon hoitopäivät lkm	8 392	7 520	8 500	8 500	8 500	8 500		
<b>TYÖIKÄISTEN SOSIAALIPALVELUT</b>								
Ruokakuntia toimeentulotuen saajina lkm	404	500	500	500	500	500		
Aktivointisuunnitelmat/asiakkaiden lkm	171	200	200	200	200	200		
TYP-suunnitelmat/asiakkaiden lkm	50	110	100	100	100	100		
<b>VAMMAISTEN PALVELUT</b>								
Kuljetuspalvelu asiakkaiden lkm	463	600	450	450	450	450		
Henkilökohtainen apu asiakkaiden lkm	168	140	160	160	160	160		
Päivätoiminta asiakkaiden lkm	73	70	70	70	70	70		
Kehitysvammaisten palveluasuminen hoitopäivien lkm	27 223	17 000	27 700	27 700	27 700	27 700		
Kehitysvammaisten laitoshoidon hoitopäivien lkm	2 738	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vakanssit	60	59	59	59	59	59		
Henkilötyövuodet	56,4							

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
v. 2020						
Lastensuoj. ja muiden lasten ja perheiden palv. nettokustannukset €/as	353	284	267	300	368	271
Vammaisten palvelut kustannukset €/as.	574	365	477	333	602	408

410

**KASVATUS- JA OPETUSPALVELUJEN HALLINTO**

**Kuvaus toiminnasta**

Hallinnon tehtävänä on huolehtia kaupungin opetussuunnitelman ja palvelustrategian mukaisten kasvatusta ja opetustavoitteiden saavuttamisesta päivähoitossa, kouluissa ja nuorisotoimissa koko kunnan alueella. Johto ja henkilökunta vastaavat johtamisen ja tuloksellisuuden kehittämisestä sekä tuottavat laadukkaita hallinto- ja asiantuntijapalveluja. Tukipalveluihin kuuluvat koulukuraattori- ja koulupsykologipalvelut, puheterapeutin ja erityis päivähoito palvelut.

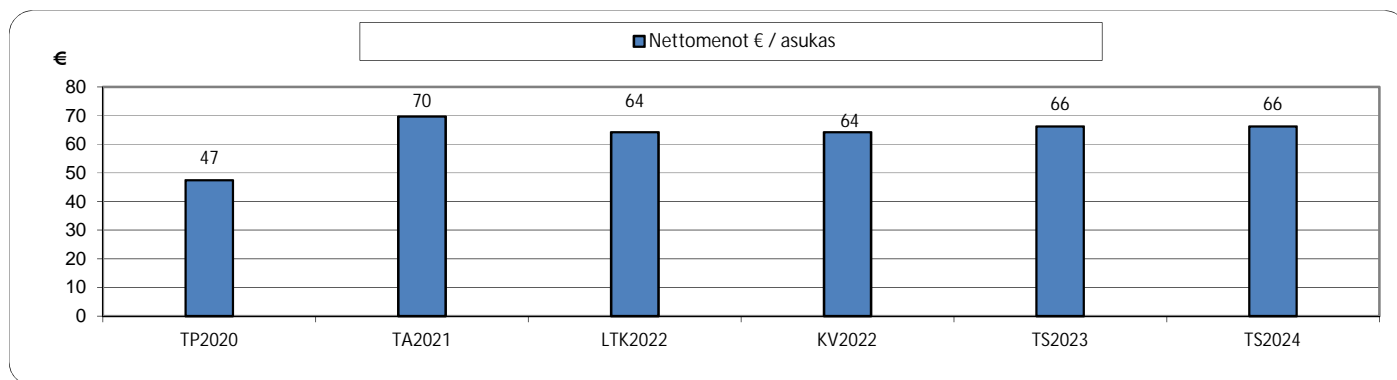
**Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet**

Tavoite 1: Toiminnallisesti riittävän hallinnon toteuttaminen kustannustehokkaasti; nettomenot 64 €/asukas.  
Tavoite 2: Oppilas- ja opiskeluhoitojärjestäminen Hallituksen esityksen 165/2021 mukaisella tavalla; max 670 asiakasta / kuraattori, max. 780 asiakasta / psykologi

**Sisäinen valvonta ja riskienhallinta**

1. Kuntatalouden heikkeneminen, 2. Oppilas- ja opiskeluhoitojärjestäminen ylikuormittuminen, 3. Johtamisen ylikuormittuminen. Taloudellisesti haastavassa tilanteessa haetaan valtion erityisavustuksia, joilla voidaan täydentää perusrahoitusta tapreellisten toimintojen ylläpitämiseksi. Oppilas- ja opiskeluhoitojärjestäminen kuormittuu sekä korona-ajan seuraamusten, että yleisen perheiden sekä lasten ja nuorten pahoivoinnin takia. Oppilas- ja opiskeluhoitojärjestäminen henkilöstön rekrytointi on osoittautunut erittäin haastavaksi, erityisesti koulupsykologien osalta. Rekrytointia tehdään jatkuvasti ja etsitään uusia tapoja em. toimintojen varmistamiseksi. Uudenlaiset haasteet yhdessä työvoiman/sijaisten saatavuuden heikentymisen kanssa tekevät esihenkilöiden työstä alati haastavampaa. Käytettävissä oleva aika pedagogisen johtamisen vähenee koko ajan. Vaarana on oppimisympäristöjen kehittämisen pysähtyminen. Esihenkilöiden työssä jaksamista ja pärjäämistä seurataan säännöllisten kehityskeskustelujen ja eri johtamisen forumeilla käytävän keskustelun avulla.

**SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta**



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Nettomenot € / asukas	47	70	64	64	64	64	66	66

42  
 PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	136	156	353	353	353	353	353	353
Kulut	962	1 389	1 470	1 470	1 470	1 470	1 503	1 503
Kate	-825	-1 233	-1 116	-1 116	-1 116	-1 116	-1 150	-1 150

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
* Lisäksi hanketyöntekijöitä	11,6	12	12	12	12	12	12	12
	2,6							

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Opetus- ja kulttuuritoiminnan nettokäyttökustannukset €/asukas v. 2020 (Tilastokeskus)	1 544	2 070	1 782	1 434	1 781	1 658

415

VARHAISKASVATUSPALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalue vastaa kaupungin lasten päivä-, vuoro- ja erityisvarhaiskasvatuksen organisoinnista, riittävydestä, toimivuudesta ja laadusta. Lapsen ja perheen tarpeet huomioiden varhaiskasvatusta tarjotaan kunnallisissa päiväkodeissa (5), perhepäivähoidossa (n. 20 pphoitajaa) ja ryhmäperhepäivähoitokodissa Virtasalmella. Perhepäivähoidon varahoito toteutetaan pääsääntöisesti yhden kotona työskentelevän perhepäivähoitajan luona ja Kalevalan ryhmäperhepäiväkodissa. Lisäksi varhaiskasvatuspalveluita ostetaan palvelusetelillä yksityisistä päiväkodeista ja yksityisiltä perhepäivähoitajilta. Avoimen varhaiskasvatuksen palveluja järjestetään Perheiden Hermannissa. Tulosalueen talousarvioon on varattu myös kotihoidon tuen määrärahat.

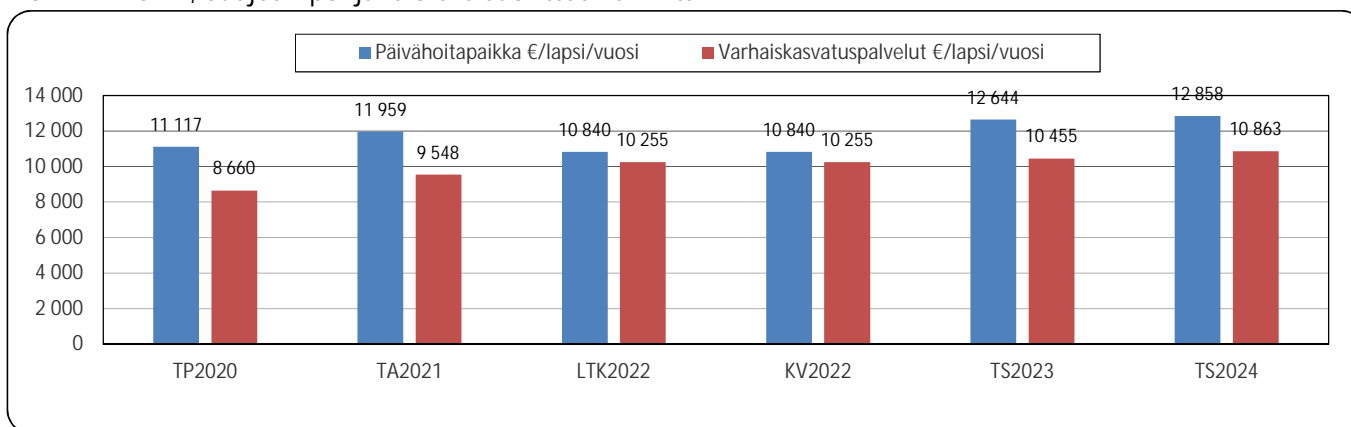
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Kunnallisten päiväkotien lapsimäärää tehostetaan edelleen lain sallimissa rajoissa ja yksityiseltä ostetaan palvelua kunnallisen ylimenevän tarpeen mukaan.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Lapsen subjektiivisen varhaiskasvatusoikeuden palauttaminen varhaiskasvatukseen v. 2020 ja varhaiskasvatusmaksujen tuloarajojen korottaminen v. 2021 valtioneuvoston toimesta, varhaiskasvatusta hakevien lasten määrä ja tuen tarpeet vaikuttavat talousarvion toteutumiseen. Talouden tehostamisvaatimuksissa on otettava realistisesti huomioon varhaiskasvatuksen valtakunnallisten linjausten vaikutus kuntatalouteen, kuten esim. esiopetuksen laajentaminen 5-vuotiaille, varhaiskasvatuslain määräykset henkilöstörakenteesta ja henkilöstömitoituksesta.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Päivähoitopaikka €/lapsi/vuosi	11 117	11 959	10 840	10 840	10 840	10 840	12 644	12 858
Varhaiskasvatuspalvelut €/lapsi/vuosi	8 660	9 548	10 255	10 255	10 255	10 255	10 455	10 863
<b>TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	461	460	421	421	421	421	384	384
Kulut	6 930	7 211	7 446	7 446	7 446	7 446	7 337	7 315
Kate	-6 469	-6 750	-7 024	-7 024	-7 024	-7 024	-6 953	-6 931

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

## Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Kunnalliset ph.lapset yhteensä	412	397	410	410	410	410	410	403
Päiväkotihoido	323	310	325	325	325	325	325	325
Perhepäivähoido	76	75	75	75	75	75	75	70
Ryhmäperhepäivähoido	13	12	10	10	10	10	10	8
Avoin varhaiskasvatus	21	20	15	15	15	15	15	15
Yksityinen hoidon tuki	0	0	0	0	0	0	0	0
Palveluseteli	157	140	160	160	160	160	150	140
Kotihoidon tuki	157	150	100	100	100	100	90	80

## Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Vakituiset ja määräaikaiset yhteensä	122	118	118	118	118	118	117	115

## Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Lasten päivähoito €/asukas	400	539	418	342	445	437
Lasten päivähoito €/0-6 v.	8 056	7 948	8 135	8 006	10 027	9 294

420

ESIOPETUS, PERUSOPETUS JA NUORISOTOIMI

Kuvaus toiminnasta

Toiminta-ajatuksena on tuottaa monipuolisia lasten ja nuorten palveluja. Tuetaan lasten ja nuorten oppimista, tervettä kasvua ja kehitystä sekä elämänhallintaa. Edistetään tasa-arvoa ja suvaitsevaisuutta kaikessa toiminnassa. Esiopetus toteutuu opetussuunnitelman mukaisesti päiväkodeissa ja kyläkouluilla integroituna muiden ikäluokkien kanssa tai omina ryhminään. Oppilashuolto, kolmiportaisen tuen järjestäminen ja kodin ja koulun yhteistyö, aamu- ja iltapäivätoiminta sekä koulun jälkeinen kerhotoiminta ja kesänuokkaritoiminta ovat keskeinen osa perusopetuksen palvelukokonaisuutta. Nuorisotoimen kokonaisuus pitää sisällään mm. nuorisotila-, erityisnuoriso-, etsivän nuoriso-, nuorten työpaja-, koulunuorisotyön sekä kulttuurisen ja kansainvälisen nuorisotyön toimintoja. Nuorisotyössä toteutetaan nuorisolain mukaista osallisuustoimintaa ja vastataan lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman sekä ohjaamo Pieksämäen ja nuorten työpajatoiminnan koordinoinnista. Nuorisotyö on kunnan tehtävä.

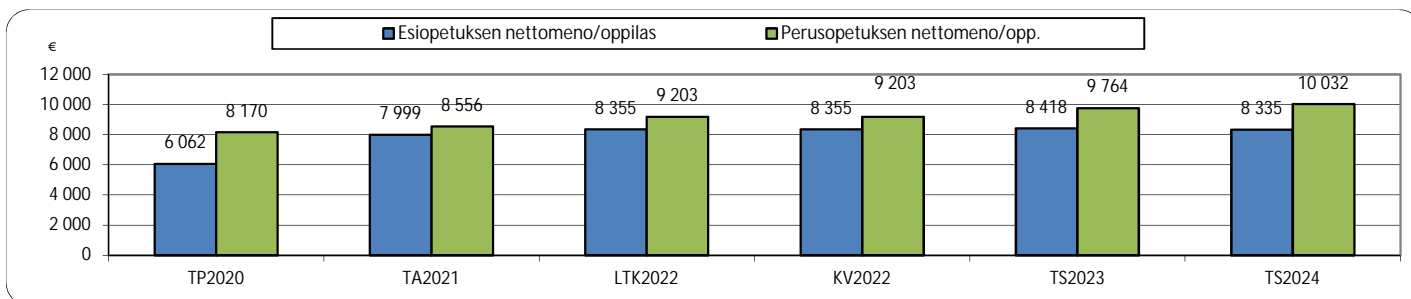
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Tavoite 1: Opetuksen järjestäminen kustannustehokkaasti; 9203€ / oppilas.  
 Tavoite 2: Laajennetun oppivelvollisuuden ja Tutkintoon valmentavan koulutuksen (TuVa) aloittamisen laadukas toteuttaminen.  
 Tavoite 3: Nuorisotoimi tarjoaa nuorille sellaisia niin kasvokkain kuin verkossakin tuotettavia palveluja, jota kautta tuetaan nuorten kasvua sekä ennaltaehkäistään erityisen tuen tarvetta ja kustannuksia.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

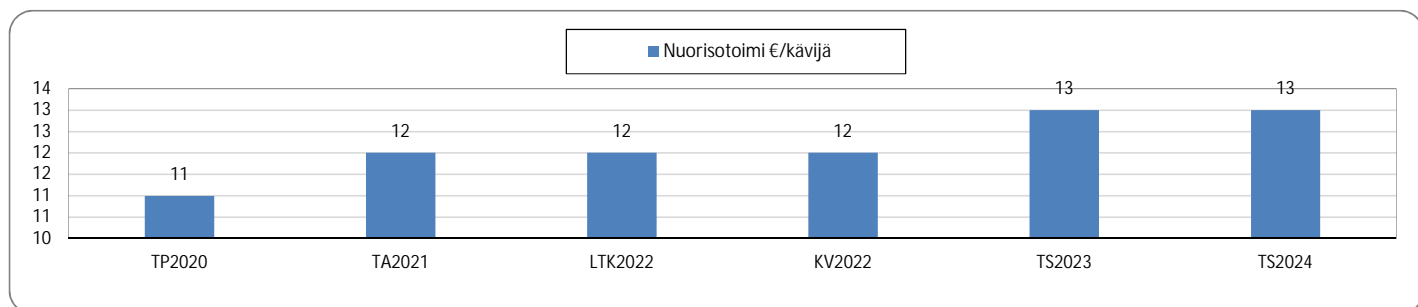
1. Henkilöstön määrän ja osaamisen riittävyys. 2. Työhyvinvointi. Oppilaiden tuen tarve on kasvanut paitsi yleisen trendin, myös Korona -pandemian aiheuttamien vaikutusten vuoksi. Henkilöstön peruskoulutus ei riitä vastaamaan uusiin, esim. neuropsykiatriin haasteisiin. Henkilöstön täydennyskoulutusta suunnataan tarvittavan osaamisen lisäämiseen. Oppilaiden lisääntynyt tuen tarve yhdessä lisääntyneen työmäärän kanssa kuormittavat henkilöstöä yhä enemmän. Henkilöstön työhyvinvointia tulee lisätä. Henkilöstön täydennyskoulutuksen lisäksi tulee seurata yksiköittäin. Henkilöstön hyvinvointikyselyt ja niissä esille nousevat uhkatekijät täytyy selvittää ja etsiä ratkaisuja yhdessä työterveyden kanssa. Opetustoimen erityisopetuksen kehittämistyötä jatketaan Jyväskylän yliopiston Tukea tuen järjestäjille -koulutuksen tuella. Esihenkilöiden kanssa tehdään linjaukset työn priorisoinnista.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteen a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Esiopetuksen nettomeno/oppilas	6 062	7 999	8 355	8 355	8 355	8 355	8 418	8 335
Perusopetuksen nettomeno/opp.	8 170	8 556	9 203	9 203	9 203	9 203	9 764	10 032

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Nuorisotoimi €/kävijä	11	12	12	12	12	12	13	13

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	820	866	781	781	781	781	745	745
Kulut	13 924	14 718	15 495	15 495	15 495	15 495	15 406	15 397
Kate	-13 104	-13 851	-14 714	-14 714	-14 714	-14 714	-14 661	-14 652

## Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
20.9 tilanne								
Esioppilaat	139	137	128	128	128	128	121	121
Peruskoulun oppilaat	1 367	1 377	1 339	1 339	1 339	1 339	1 309	1 274
Perusopetuksen opetustunnit	116 936	99 112	96 357	96 357	96 357	96 357	96 357	96 357
Tukiopetustunnit	1 048	1 450	1 501	1 501	1 501	1 501	1 501	1 501
Nuorisotoimen ja verkkonuorisotyön kävijät/vuosi	30 107	40 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000

## Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Esi- ja perusopetus ja ip-toim.	170	139	146	146	146	146	146	146
Valmistava opetus	1	2	2	2	2	2	2	2
Nuorisotoimi	8	8	8	8	8	8	8	8
Nuorisotyön projektityöntekijät	1	1	2	2	2	2	2	2
* lis. sivutoim. opettajia	3	1						

## Vertailut

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
AP/IP yks.hinta €/h (57%)	26	26	26	26	26	26	26	26
IP tunnit	9 658	10 000	10 125	10 125	10 125	10 125	10 125	10 125
Nuortyon yks.hinta€/asukas	15	15	15	15	15	15	15	15
Valtionosuus (29,7%)	18 905	18 826	18 221	18 221	18 221	18 221	18 221	18 221

## Vertailut 2020

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Varkaus
Tilastokeskus						
Esiopetus €/as	63	67	63	56	52	54
Perusopetus €/as	700	951	856	678	963	794
Nuorisotoiminta €/as	24	34	26	45	23	26





48  
 PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
 TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
	13,2	13,0	12,7	12,7	12,7	12,7	12,7	12,7

Vertailut

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Valtionosuus								
Yksikköhinta	5 940	6 189	6 518	6 518	6 518	6 518	6 600	6 600
Yksikköhinta yli 18-v. aloitt.	3861	4 198	4 198	4 198	4 198	4 198	4 200	4 200

	Pieksä- mäki	Koko maa	Etelä- Savo	Heinola	Jämsä	Kaupunkimaiset kunnat
Lukiokoulutus € / as	85	120	144	90	96	120
Opetuksen kustannukset € / opiskelija (OPH)	6 974	7 961	6 716	8 953	7 464	7 550

460

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

Kuvaus toiminnasta

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vastuualue tuottaa laadukkaita ja ajanmukaisia kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja opistopalveluja eri-ikäisille kaupunkilaisille yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Toiminta koostuu kuntalaisten hyvinvointia tukevista palveluista eri puolilla kaupunkia. Taiteen perusopetuksen kuvataiteen yleisen oppimäärän opetuksesta vastaa kuvataidekoulu ja musiikin laajan oppimäärän toteutuksesta Soisalo-opiston musiikkiopisto.

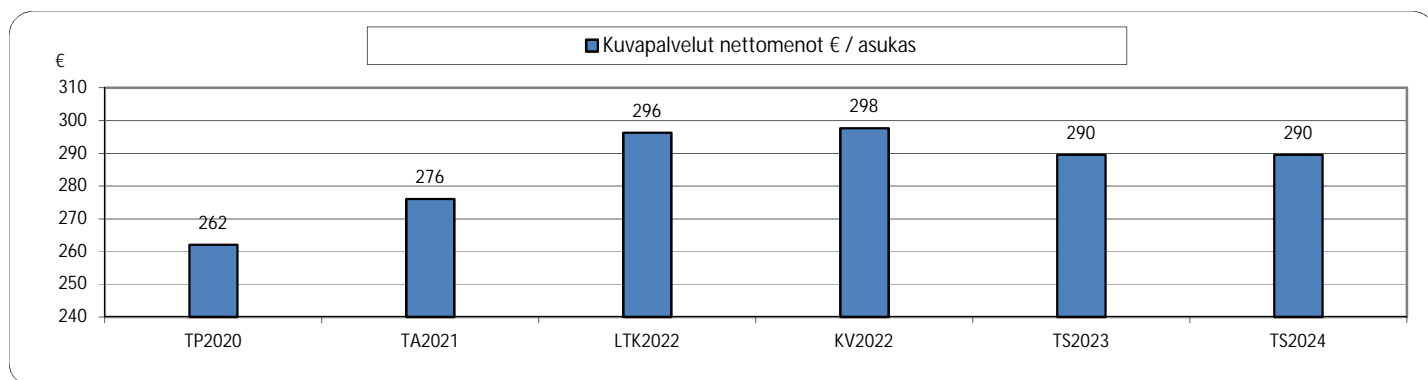
Talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

- Tavoite 1 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen tarjoamalla saavutettavia kirjasto-, kulttuuri, liikunta- ja opistopalveluita.
- Tavoite 2 Osallisuuden ja aktiivisuuden edistäminen tukemalla kaikenikäisten kuntalaisten osallisuutta laatimalla osallisuussuunnitelma.
- Tavoite 3 Kuntalaisten ohjaaminen digitaalisten palveluiden käyttöön, kuten kirjaston e-aineisto, opiston verkkokurssit, striimatut esitykset ja mobiilikartat.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Strategisena riskinä asiakkaiden muuttuvat tarpeet väestön ikääntymisen myötä. Toiminnallisena riskinä henkilöstön vähäinen määrä ja jatkuvan kouluttautumisen tarve. Keinoja työhyvinvoinnista huolehtiminen, henkilöstön laaja-alainen osaamisen hyödyntäminen. Taloudellisena riskinä pandemian vaikutus heikentävästi kuntalaisten osallistumisaktiivisuuteen. Toimenpiteenä luodaan turvalliset osallistumispuitteet. Vahinkoriskinä ilkeältä etenkin liikuntapaikoilla. Tarvittaessa valvontakameroiden asentaminen.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteen a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Kuvapalvelut nettomenot € / asukas	262	276	296	298	298	298	290	290
<b>TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)</b>								
	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	656	728	593	593	593	593	593	593
Kulut	5 301	5 540	5 740	5 765	5 765	5 765	5 624	5 624
Kate	-4 645	-4 812	-5 147	-5 172	-5 172	-5 172	-5 031	-5 031

50  
PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Kulttuuripalvelun kävijämäärät	47 730	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Lainausten määrä	195 012	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Uimahallin ja kuntosalin kävijämäärä	57 575	70 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Seutuopiston kurssilaiset	10 791	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Seutuopiston valtionosuus	590 406	584 682	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
kirjasto	11,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
kulttuuri	5,5	5	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
liikunta	9	9	9	9	9	9	9	9
seutuopisto	5	5	5	5	5	5	5	5

Vertailut

	Pieksä- mäki	Koko maa	Heinola	Jämsä	Varkaus	Etelä-savo
Kirjasto €/asukas	59	60	50	51	48	64
Kulttuuri -yleinen kulttuuri €/asukas	19	27	13	5	5	20
Museot €/asukas	6	23	17	1	26	17
Liikunta €/asukas	105	115	102	86	144	106
Taiteen perusopetus	7	13	30	30	46	3
Seutuopisto €/asukas, huomioitu vos	25	25	4	21	46	33

510

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Kuvaus toiminnasta

Teknisen lautakunnan vastuulla ovat teknisen lautakunnan, tila-, ruoka- ja siivouspalveluiden tulosalueet. Teknisen lautakunnan tulosalue vastaa teknisen lautakunnan hallinnon, maankäytön suunnittelun, mittaustoimen, liikenneväylien, viheralueiden, jätehuollon ja pelastustoimen palveluiden järjestämisestä sekä Jäppilän ja Virtasalmen lämpölaitoksista. Palo- ja pelastustoimen palvelut ostetaan Mikkelin kaupungilta. Muiden kuin viranomaispalveluiden tuottaminen perustuu pääasiassa ostopalveluihin. Liikenneväylien- ja viheralueiden hoidosta n. 60 % on kaupungin omaa tuotantoa. Kaikki toimitilat on vuokrattu.

Talousarviovuoden tavoitteet

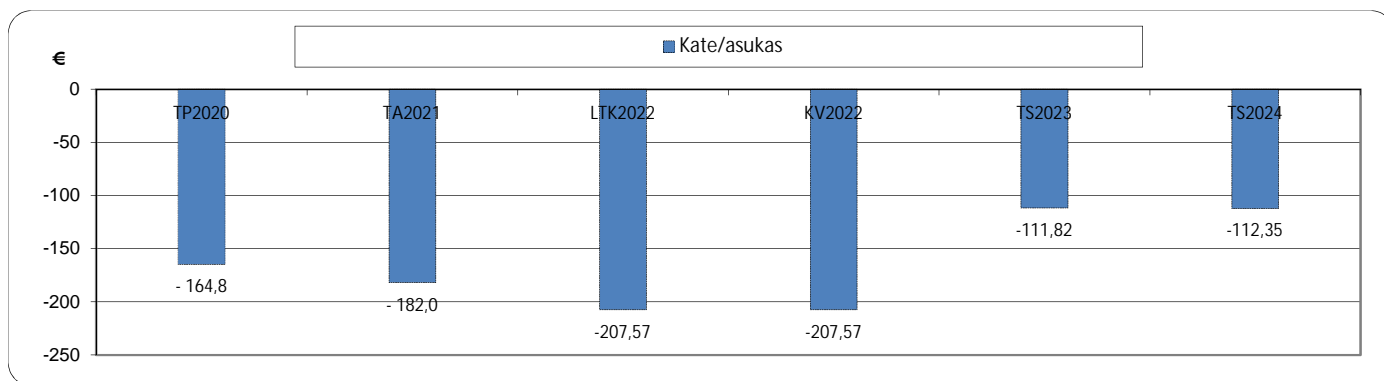
Palvelut järjestetään niin, että ne luovat hyvät edellytykset asumisen ja yritystoiminnan kehittymiselle alueelle. Tahiniemen, Pertinkujan sekä Vangasjärven asemakaavamuutosten hyväksymiskäsittely. Puun myyntiä on suunniteltu tehtävän noin 600 000 € arvosta. Taksojen ja maksujen hinnat tarkistetaan ja tehdään tarvittaessa hintoihin korotukset.

Palo- ja pelastustoimen ESPL ostopalveluissa on korotusta + 6%. Kaupungin toimintaa tarpeettomaksi todettuja kiinteistöjä pyritään myymään tai rakennuksen kunnan ollessa huono, purkamaan.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Riskikartoitus ja toimenpideohjelma merkittävimpien riskien vähentämiseksi laaditaan kerran vuodessa. Riskikartoituksen toimenpideohjelman vaikuttavuutta arvioidaan kerran vuodessa. Työmaakohtaiset riskiarviot tehdään ennen työmaan aloittamista. Sisäisen valvonnan ohjeistuksen noudattamista valvotaan. Suurin toiminnallinen ja taloudellinen riski on vähäinen henkilöstöresurssi.

SITOVA TAVOITE, budjetin pohjana oleva suoritteiden a-hinta



	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Kate/asukas	-164,8	-182,0	-207,57	-207,57	-207,57	-207,57	-111,82	-112,35

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA (1 000 eur)

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Tuotot	2 790	2 688	2 691	2 691	2 691	2 691	2 660	2 650
Kulut	5 705	5 952	6 297	6 297	6 297	6 297	4 603	4 603
Kate	-2 915	-3 264	-3 607	-3 607	-3 607	-3 607	-1 943	-1 952

52  
PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Suoritemäärät

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
Hoidetut liikenneväylät km/m <sup>2</sup>	1 083 560	1 085 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000	1 086 000
Hoidetut puistot m <sup>2</sup>	710 000	710 000	710 000	710 000	710 000	710 000	710 000	710 000
Kaupungin maaomaisuus ha	4 850	4 860	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855	4 850
Vuokratut tontit kpl	1 849	1 930	1 933	1 933	1 933	1 933	1 933	1 936
Hyväksytyt kaavat kpl	5	4	3	3	3	3	3	3
Palastustoimen hälytykset kpl	400	400	400	400	400	400	400	400
Myyty lämpömäärä Mwh	4 529	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Myönnetyt rakennusluvut	320	320	320	320	320	320	320	320
Suoritetut katselmukset kpl	600	600	600	600	600	600	600	600
Yksityistiet kpl	253	253	253	253	253	253	253	253
Yksityistiet km	623	670	670	670	670	670	670	670

Henkilötyövuodet

	TP2020	TA2021	LTK2022	KJ2022	KH2022	KV2022	TS2023	TS2024
	26	25	25	25	25	25	25	25

Vertailut

	Koko maa	Etelä-Savo	Pieksä-mäki	Kaupunkimaiset kunnat
Liikenneväylät €/asukas	140	146	123	150
Puistot	31	28	19	31
Yhdyskuntasuunnittelu €/asukas	365	299	280	310
Pelastustoimi €/asukas	74	85	82	88







## 8 INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 – 2024

Vuoden 2022 bruttoinvestoinnit ovat 7 320 000 euroa, vuoden 2023 bruttoinvestoinnit ovat 6 880 000 euroa ja vuonna 2024 ne ovat 3 080 000 euroa. Kyseisinä vuosina kaupungin suunnitelman mukaiset vuosipoistot ovat 6,0-6,3 milj. euroa.

Valtuusto myöntää investointeihin kokonaismäärärahan tulosalueittain. Toimielimet vahvistavat investointimäärärahojen käyttösuunnitelman vuoden ensimmäisessä kokouksessa samalla kun vahvistetaan tulosalueittain käyttötalousmäärärahojen käyttösuunnitelmat.

Kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan investointien aloittamiselle on haettava kaupunginhallituksen lupa, mikäli investointikustannus ylittää 0,5 milj. euroa (hallintosäntö 24 §). Tekninen lautakunta päättää investointien aloituksesta vastuualueellaan, jos investoinnin kustannusarvio on 200 000 – 500 000 euroa (hallintosäntö 31 §). Teknisen vastuualueen johtajalla on oikeus investointien toteutukseen kustannusarvion jäädessä alle 200 000 euron. Valmistuneista kohteista on tehtävä lopputilitys ja saatettava se kustannusarvion hyväksyneelle tiedoksi. Mikäli vastuualueen johtaja tai muu vastaava hyväksyy kohteen kustannusarvion ja toteutuksen, lopputilitys tulee saattaa esimiehelle tiedoksi.

Investointiohjelmaan sisältyy Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämis- ja investointihanke vuosille 2021-2023. Kaupungin hankekokonaisuuteen kuuluu mm. asematunnelin peruskorjaus ja rakenteiden uusiminen esteettömiksi sekä uusien digitaalisten ratkaisujen tuominen matkustajien käyttöön. Hanketta rahoittaa kaupungin ohella Etelä-Savon ELY-keskus Euroopan aluekehitysrahastosta. Hanke käynnistyi vuonna 2021 ja kestää kesään 2023 saakka. Kaupungin esittämään hankekokonaisuuteen kytkeytyvät välittömästi rautatieaseman junalaitureiden uusiminen esteettömiksi ja tämän edellyttämät muutostyöt henkilöratapihaan sekä laiturikatoksien uusiminen. Nämä toimenpiteet kuuluvat Väyläviraston vastuulle.

Pieksämäen kaupungin hankekokonaisuus (kehittämishanke + investoinnit) on alustavan arvion mukaan yhteensä 4,33 milj. euroa ja Väyläviraston suunnitelmien mukainen kustannusarvio on 4,1 milj. euroa. Kustannusarviot tarkentuvat vielä suunnitelmien valmistuttua ja kun urakat on kilpailutettu. Vuodelle 2022 investointiohjelmaan on varattu 2,2 milj. euron määräraha ja 1,2 milj. euron avustus. Etelä-Savon ELY-keskus on myöntynyt Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämissankkeelle 0,4 milj. euron rahoituksen (80 % hankkeen nettokustannuksista) ja Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen investointihankkeelle 1,9 milj. euron avustuksen (50 % hankkeen nettokustannuksista). Avustuksen lopullinen määrä riippuu toteutuneista kustannuksista.

Kunnallistekniikassa on vuodelle 2022 yhteensä 2,5 miljoonan euron ja suunnitelmavuosille n. 1,7-2,8 miljoonan euron määrärahat tarvittaviin kunnallisteknisiin korjauksiin ja investointitarpeisiin. Tekninen lautakunta päättää vuoden alussa käyttösuunnitelmassaan tarkemmin, mihin investointimäärärahat kohdennetaan. Tilapalveluissa on 2022 vuodelle 0,4 miljoonan jakamaton investointimääräraha vuosikorjausinvestointeihin ja 0,2 milj. euron investointimääräraha Kuusitie 41 tilojen muutuskustannuksiin.

Muiden vastuualueiden investointimäärärahat ovat yhteensä 2,0 euroa.

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI			INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 - 2024									
Määräraha Projekt	HANKE	** =hankekoht. sitovuustaso	Kustannus- arvio	TP 2020	TA 2021	Muutettu TA 2021	LTK 2022	KJ 2022	KH 2022	KV 2022	TS 2023	TS 2024
			<i>investointeihin yli 50.000 euroa maksavat hankkeet</i>									
<b>KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUUALUE</b>				<b>331 699</b>	<b>955 000</b>	<b>822 000</b>	<b>2 680 000</b>	<b>2 930 000</b>	<b>2 930 000</b>	<b>2 930 000</b>	<b>2 600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>M140</b>	<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>			<b>85 268</b>	<b>200 000</b>	<b>400 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
P301	Maanhankinta			17 765	100 000	300 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
P302	Arvopapereiden osto ja myynti			67 503	100 000	100 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	Myyntit											
<b>KAUPUNKIKEHITYS</b>				<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>167 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 450 000</b>	<b>2 450 000</b>	<b>2 450 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>200 000</b>
	Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämis- ja investointihanke				300 000	167 000	2 000 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 000 000	
P600	- Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen kehittämisshanke (A77047)											
P597	- Pieksämäen seudun älykkään liikkumisen investointihanke (A77045)											
	Jakamaton määräraha vuosikorj.inv. Liike- ja teollisuustilat			0	200 000	0	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	KAT1 / Uuden teollisuushallin suunnittelu							50 000	50 000	50 000		
<b>M180</b>	<b>TIETOHALLINTO</b>			<b>246 431</b>	<b>255 000</b>	<b>255 000</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
	Hankkeen kuvaus	<b>Atk- hankinnat, työasemat</b>										
P312	Ohjelmisto- ja laitehankinnat			246 431	255 000	255 000	180 000	180 000	180 000	180 000	100 000	100 000
<b>M360</b>	<b>PERUSTURVA KIINTEISTÖT</b>			<b>40 328</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>330 000</b>
	Hankkeen kuvaus	<b>Laite/ irtaimistohankinta</b>		<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
P222	Abelin kalusteiden hankinta		70 000	0	70 000	70 000						
	Hankkeen kuvaus	<b>Korjausinvestoinnit</b>		<b>40 328</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>330 000</b>
P218	Perusturvan kohteet (Sote-palvelukeskuksen korjaukset ja muutostyöt)			40 328	150 000	150 000						
	Sote-keskus		1 964 000				300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	Kivitasku (ilmastointi, katto)		70 000				70 000	70 000	70 000	70 000		
	Kerttula (ilmastointi)		100 000								70 000	30 000



PIEKÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

PIEKÄMÄEN KAUPUNKI			INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 - 2024									
Määrä- raha Projekti	HANKE	** =hankekoht. sitovuustaso	Kustannus- arvio	TP 2020	TA 2021	Muutettu TA 2021	LTK 2022	KJ 2022	KH 2022	KV 2022	TS 2023	TS 2024
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>				<b>1 215 983</b>	<b>190 000</b>	<b>280 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>210 000</b>	<b>100 000</b>
<b>M460</b>	<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>			<b>54 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
P464	Digilaitteiden hankkiminen uuden lainasäädännön edellyttämänä			54 800								
<b>M450</b>	<b>KIRJASTOTOIMI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>
	Jäppilän kirjasto (katto)										60 000	
<b>M462</b>	<b>KULTTUURITOIMI</b>			<b>517 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>100 000</b>
	Hankkeen kuvaus	<b>Peruskorjaus/ laajennus</b>										
P463	Poleenin vesikatto + salin valaistus			444 842								
P466	Savonradan museon piha-alue			20 446								
P468	Nukkekodin kunnostustyöt			52 366							50 000	
	Iso-Pappilan kunnostus										100 000	100 000
<b>M480</b>	<b>LIIKUNTATOIMI</b>			<b>643 529</b>	<b>190 000</b>	<b>280 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Hankkeen kuvaus	<b>Peruskorjaus</b>										
P482	Ulkoliikuntapaikat, kaluston hankinta											
P491	Uhonmäki											
P493	Konttiopuiston liikuntahalli			83 241								
P494	Keskuskentän liikuntarakennus			622 000	361 804							
P499	Hiekanpään lähiliikuntapaikka (välineet ja pinnoitteet, skeittiparkin kalusteet)			158 910								
P472	Ulkoliikuntapaikkojen kunnostus				100 000	100 000	165 000	165 000	165 000	165 000		
P474	Liikuntapaikat			39 574								
P473	Ensilumenlatu				90 000	90 000						
P481	Ojintalo piha-alue, salaojat ja parkkipaikka				0	90 000						
	Uimahalli (veden käsittely)						55 000	55 000	55 000	55 000		
	Tahilammen uimarannan suunnittelu						50 000	50 000	50 000	50 000		

PIEKÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

PIEKÄMÄEN KAUPUNKI			INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 - 2024									
Määräraha Projekt	HANKE	** =hankekoht. sitovuustaso	Kustannus- arvio	TP 2020	TA 2021	Muutettu TA 2021	LTK 2022	KJ 2022	KH 2022	KV 2022	TS 2023	TS 2024
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>				<b>6 379 633</b>	<b>3 220 000</b>	<b>3 326 000</b>	<b>8 180 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 150 000</b>	<b>2 050 000</b>
<b>M520</b>	<b>MAANKÄYTTÖ</b>			<b>-9 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
P501	Maanhankinta/ rakennusten lunastus			-9 078								
<b>M530</b>	<b>KUNNALLISTEKNIikka</b>			<b>3 339 463</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 750 000</b>	<b>4 380 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 750 000</b>	<b>1 650 000</b>
	Hankkeen kuvaus	<b>Liikenneväylät</b>										
P230	Kanttilan portaat				0	50 000						
P530	Katualueiden peruserännyt; jakamaton			120 627	240 000	240 000	250 000				250 000	250 000
P531	Kestopäällysteet ja katujen pohjaukset			171 051	265 000	315 000	350 000				350 000	350 000
P533	Liikennevalot, Keskuskatu				60 000	60 000	60 000					
P534	Sadevesiviemäreiden peruskunnustus			61 787	140 000	140 000	250 000				250 000	250 000
P535	Hiekanpään alueen liikennejärjestelyt: v. 2021 kevyen liikenteen väylä,			369 380								
P548	Hiekanpää LPA- pysäköintipaikat, kiinteistöt			171 402								
P549	Hulevesijärjestelyt, hulevesiallas ja puiston eteläosa Hiekanpää			164 863								
P551	Häyrisentie			158 887								
P552	Lastutie			22 891								
P554	Vangasjärventien jatkaminen			88 772	160 000	50 000	400 000					
P558	Keskustan pääväylien asfaltointi			737 305								
P559	Konttiopuistonkadun peruserännyt			91 960	200 000	310 000						
P560	Kunnallistekniikan kalustohankinnat			140 219	120 000	120 000	120 000					
P562	Metosniementien päällystys			121 548								
P564	Turvallinen koulutie				50 000	50 000						
P571	Pääkatujen päällystys mm. Joroistentie				290 000	290 000	300 000				300 000	
P574	Infonäytöt				0	60 000						
P582	Ulkovalaistuksen saneeraus			723 310	700 000	700 000	500 000				500 000	500 000
P585	Savontie saneeraus, väli Huvilakatu - Keskuskatu				110 000	0	700 000				800 000	
P588	Opasteet ja liikenneturvallisuussuunnitelma			47 561	100 000	100 000	100 000				100 000	100 000
P594	Koirapuisto				60 000	60 000						

PIEKÄMÄEN KAUPUNKI  
TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

PIEKÄMÄEN KAUPUNKI			INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2022 - 2024									
Määräraha Projekti	HANKE	** =hankekoht. sitovuustaso	Kustannus- arvio	TP 2020	TA 2021	Muutettu TA 2021	LTK 2022	KJ 2022	KH 2022	KV 2022	TS 2023	TS 2024
	Vanha Mikkelintie / Kangaskatu risteysjärjestely						500 000					
	Vangasjärven rantapolku perusparannus						150 000					
	Hällintie / Koivistontie perusparannus						500 000					
	Hankkeen kuvaus	<b>Viheralueet/ leikkiuistot</b>										
P591	Puistojen saneeraus		jatkuvaa	97 502	205 000	205 000	200 000				200 000	200 000
P592	Leikkiuistojen saneeraus		jatkuvaa	50 400								
	Hankkeen kuvaus	<b>Lämpölaitokset</b>										
<b>550</b>	<b>TILAPALVELUT</b>			<b>3 049 248</b>	<b>520 000</b>	<b>576 000</b>	<b>3 800 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
	<b>Toimitilat</b>											
	Hankkeen kuvaus	<b>Korjausinvestoinnit</b>										
P180	Urheilutalon korjaus			36 713								
P182	Jakamaton määräraha vuosikorj.inv. Tilapalvelut		jatkuvaa		400 000	0	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
P299	Vesi ja jäteveden laitosrakennusten korjaus		3 600 000	2 859 834								
P319	Käyttöomaisuuden myynti			-135 869								
P388	Varikko, katto, lvis-työt			113 614								
P143	Viljasiiilojen kunnostus / julkisivu				50 000	74 000						
P144	Voimapolku (lämmitystapamuut.)			174 955	0	116 000						
P145	Kuusitie 41				0	152 000	200 000	200 000	200 000	200 000		
P179	Savontie 9 / Vanha kaupungintalo (vesikatto)				70 000	134 000						
P570	KAT1 uusiutuvan energian klusteri alue, kiinteistökehitys hallihanke					100 000	3 200 000					
<b>YHTEENSÄ</b>												
	<b>MENOT</b>			<b>14 545 714</b>	<b>5 755 000</b>	<b>5 955 000</b>	<b>12 150 000</b>	<b>7 320 000</b>	<b>7 320 000</b>	<b>7 320 000</b>	<b>6 880 000</b>	<b>3 080 000</b>
	<b>TULOT</b>			<b>589 526</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 160 000</b>	<b>1 160 000</b>	<b>1 160 000</b>	<b>1 155 000</b>	<b>0</b>
	Avustukset											
	Esedun osuus Keskuskadun kiinteistön muutostöihin			330 000								
	Esedun osuus Teknologiatalosta			100 000								
	React EU:n avustus aseman muutostöihin				240 000	240 000	1 600 000	1 160 000	1 160 000	1 160 000	1 155 000	
	Myyntit			159 526								
	<b>NETTO YHTEENSÄ</b>			<b>13 956 188</b>	<b>5 515 000</b>	<b>5 715 000</b>	<b>10 550 000</b>	<b>6 160 000</b>	<b>6 160 000</b>	<b>6 160 000</b>	<b>5 725 000</b>	<b>3 080 000</b>

# PIEKSÄMÄKI

Elämäsi asemapaikka

PIEKSÄMÄEN KAUPUNKI  
PL 125, Kauppakatu 1  
76100 Pieksämäki  
015 788 2111  
[kirjaamo@pieksamaki.fi](mailto:kirjaamo@pieksamaki.fi)  
[www.pieksamaki.fi](http://www.pieksamaki.fi)  
[www.visitpieksamaki.fi](http://www.visitpieksamaki.fi)