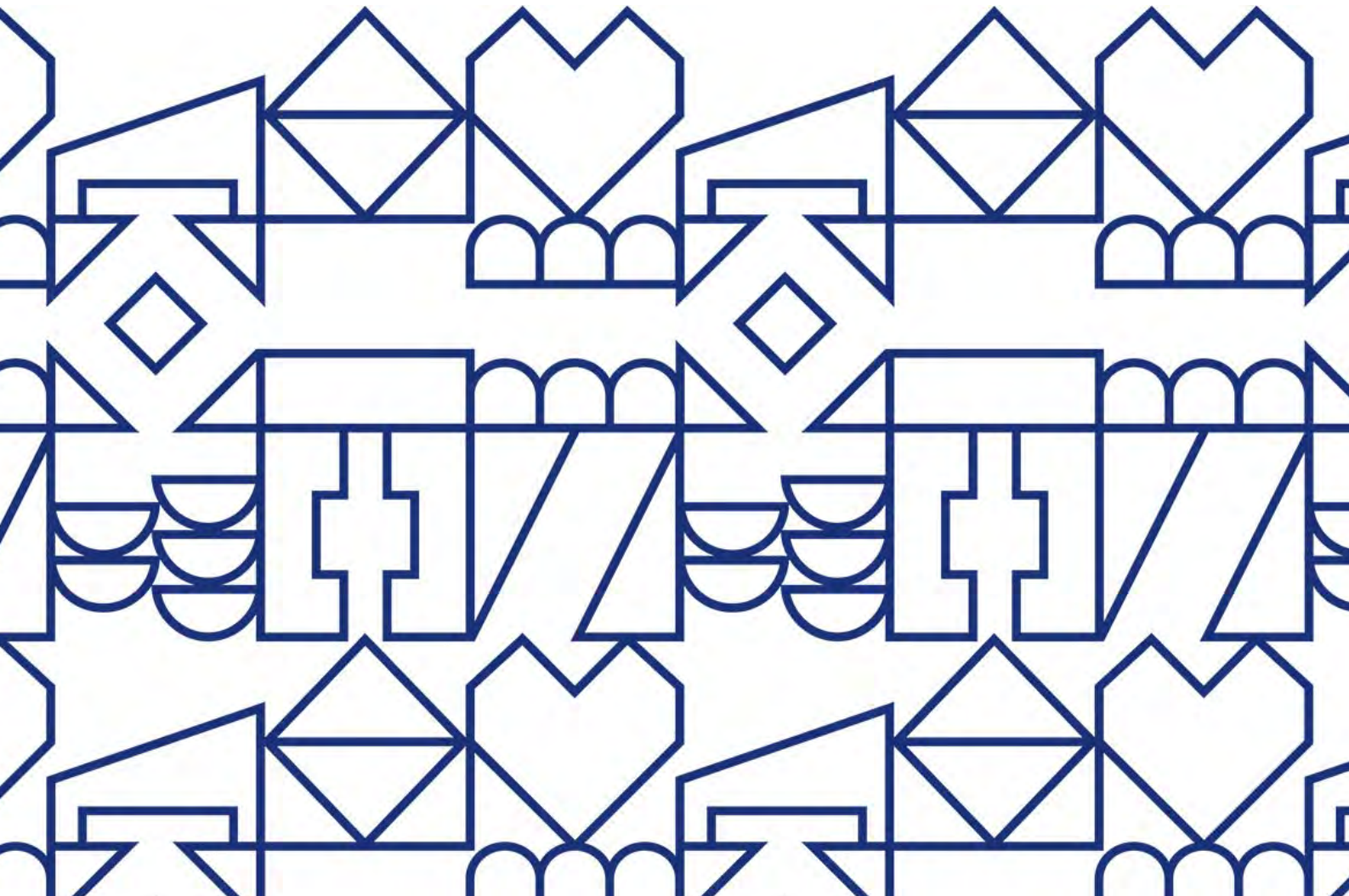
Seinäjoki

Talousarvioehdotus 2021

Kaupunginjohtajan ehdotus



SISÄLLYSLUETTELO

Sivu

1. Kaupunginjohtajan katsaus 1

2. Talousarvion valmistelun lähtökohdat 3
   - 2.1 Yleinen talouskehitys 3
   - 2.2 Kunnallistalouden kehitys 6
   - 2.3 Valtion talousarvioesityksen vaikutukset kuntatalouteen 12
   - 2.4 Sosiaali- ja terveysalan valtakunnallinen uudistus 2023 lukien 14
   - 2.5 Talousarvion laadinnan lähtökohdat 15

3. Talousarviorakenne 18

4. Seinäjoen kaupunkistrategia 2018 – 2025 20

5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kaupunkikonsernissa 23

6. Talousarvioehdotuksen valmistelu 25

7. Taloussuunnitelma 25

8. Liikelaitos 25

9. Talousarvio 25
   - 9.1 Tuloslaskelmaosa 26
   - 9.2 Investointiosa 39
   - 9.3 Rahoitusosa 43

10. Talouden tasapainottaminen 48
    - 10.1 Lähtökohdat talouden tasapainottamiselle 48
    - 10.2 Talouden kolme skenaariota ja tasapainottamisohjelma 49

11. Taloussuunnitelma vuosille 2022 – 2024 52

12. Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos 53

13. Liikelaitoksen vaikutus kaupungin tilikauden tulokseen 54

14. Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto 55

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Hallintokunnat 57

Liikelaitos 110

Tytäryhteisöt 116

Tulosalueet ja kustannuspaikat 131

Investoinnit 191

TALOUSARVIO 2021

1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Seinäjoen kasvu on jatkunut vuoden 2020 aikana myönteisesti. Asukasluvun arvellaan kasvavan vuoden loppuun mennessä noin 500 asukkaalla. Vuoden 2021 talousarviota valmistellaan edelleen epävarmassa taloustilanteessa. Erilaiset toimet koronavirusepidemian taltuttamiseksi kuormittavat yhteiskuntaa ja epidemian jatkuminen rasittaa taloutta laajasti. Kuntatalous on vuosina 2019 ja 2020 heikentynyt voimakkaasti. Vuoden 2019 tilinpäätösten mukaan kolme neljästä kunnasta teki alijäämäisen tuloksen. Monia kuntia uhkaa joutuminen ns. kriisikuntamenettelyyn. Kuntien menot jatkavat kasvuaan, mutta tärkein tulonlähde, verotulot, pienenee tai ei kasva riittävästi.

Seinäjoen kaupungin osalta vuosi 2020 on erittäin haasteellinen ja tavoitteena on, ettei syntyisi kolmatta peräkkäistä alijäämäistä tilinpäätöstä. Valtio on tarjonnut kunnille tukipaketin, jolla mm. koronaviruksen vaikutuksia kuntatalouteen pyritään tasoittamaan. Kuluvan vuoden taloutta Seinäjoen kaupungissa on jouduttu sopeuttamaan mm. paikallisella sopimuksella sekä henkilöstön lomautuksilla.

Vuoden 2021 talousarvion lähtökohtana on ollut tasapainoinen tulos siten, että vuosikatteella pystytään kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Kaupunginhallituksen keväällä 2020 antamaan suunnitteluraamiin ei toimialojen lautakuntakierroksen jälkeen päästy, mutta kaupunginjohtajan ehdotus on laadittu yhteistyössä toimialojen kanssa siten, että vuoden 2021 suunniteltu tulos on positiivinen. Suunnitteluraamin saavuttaminen on tarkoittanut erittäin tarkkaa valmistelua toimialoilla, uusien tulojen etsimistä, rakenteellisia uudistuksia ja palvelujen karsimista.

Investointien osalta tavoitteena on ollut päästä alle 30 M€:n nettoinvestointeihin ja keskittyä vain vaikuttavimpiin investointeihin. Lisäksi kaupungin tytäryhtiöt investoivat merkittävästi.

Talousarvio 2021 on laadittu tiukaksi ja sen onnistunut toteuttaminen vaatii tarkkuutta ja suunnitelmallisuutta. Koko organisaation yhteen hiileen puhaltaminen ja vastuullinen yksituumainen toiminta kaupungin tulevankin menestymisen eteen on välttämätöntä. Talousarviovuoden onnistuminen ja erityisesti tulevien vuosien talouden kestävyys vaativat hyvää ja kehittävää johtamisotetta ja valmiutta uusiutua ja tehdä rakenteellisiakin muutoksia.

Kiitän talousarvion 2021 laadintaan osallistuneita ja erityisesti henkilöstöämme. Seinäjoen kaupungin luottamushenkilöt ovat tuoneet arvokkaan panoksensa ja linjauksensa talousarvion 2021 valmisteluun. Talousarvion toteuttaminen vuoden 2021 aikana vaatii seurantaa ja tarvittaessa reagointia.

Tehtävä ei ole ollut helppo ja varsinainen työ tehdään toimialoilla, tulosalueilla ja -yksiköissä vuoden 2021 aikana. Tässä meidän on kuitenkin yhdessä onnistuttava.

Lähtökohtamme uudelle vuodelle 2021 ovat kuitenkin strategian ja toteutuneen kehityksen johdosta hyvät. Yrittäjyys, kasvu, kaupungin elinvoimaisuus sekä hyvät kunnalliset ja yksityiset palvelut ovat maan huippua. Yhdessä uudistumme ja käännämme talouden kehityksen parempaan.

Jaakko Kiiskilä
Kaupunginjohtaja

2. TALOUSARVION VALMISTELUN LÄHTÖKOHDAT

2.1 Yleinen talouskehitys

Talouden näkymät ovat maailman, Euroopan ja Suomen taloudessa ovat edelleen hyvin epävarmoja. Oletuksena Valtiovarainministeriön (VM) ennusteissa on, että vuodenvaihteessa 2019-2020 Kiinasta alkanut covid-19 (korona) pandemia hiipuu vähitellen pois ja ettei tule toista suurta epidemia-aaltoa Suomeen. Kuluttajien luottamus ja talouden toimintakyky pysyvät kuitenkin epävarmoina siihen asti, kunnes sairauteen on löydetty tehokas rokote tai hoito.

Maat ovat rajoittaneet liikkumista ja liiketoimintaa taudin leviämisen hillitsemiseksi, ja alkaneet purkaa rajoituksia vasta, kun ovat havainneet leviämisen pysähtyvän. Ei kuitenkaan tiedetä, riittävätkö tehdyt toimet selättämään pandemian. Monissa maissa epidemia laajenee edelleen ja niissäkin maissa, joissa tauti on laantumassa, pelätään sen toista aaltoa. Lisäksi aikataulu tautiin tehoavan rokotteen tai hoidon saamisesta käyttöön on epäselvä.

Maailmantalous supistuu 6 % vuonna 2020 ja kasvaa 5,5 % vuonna 2021, arvioidaan VM:n uusimmassa talousennusteessa 5.10.2020. Merkittävin riski on koronan toinen aalto ja sitä mahdollisesti seuraava rajoittavien toimien palauttaminen. Neuvotteluiden kariutuminen Ison-Britannian ja EU:n välillä johtaisi kovaan Brexitiin. Yhdysvaltojen ja Kiinan välinen jännite kiristää globaalia geopoliittista tilannetta. Tuotanto 2020-luvulla on supistunut ja työllisyys heikentynyt äkisti ja julkiset taloudet velkaantuvat nopeasti kaikkialla maailmassa.

Vuoden 2021 talousarviota valmistellaan poikkeuksellisen laajan epävarmuuden keskellä. Rahamarkkinoiden poikkeuksellisen suuri epävarmuus, talouselämän ja työllisyyden negatiivinen kehitys tulee näkymään voimakkaasti yhteiskunnassa, yritysten kannattavuudessa ja toisaalta myös kuntien verotulorahoituksen merkittävänä pienentymisenä. Ollaan taantumassa. Ei voida arvioida kovin luotettavasti, kuinka syvälle maailman ja Suomen talous lopulta sukeltaa ja kuinka pitkään sukellus kestää. Euroalue on kärsinyt pandemiasta suurista talouksista ehkä eniten. Monella palvelualalla tuotanto pysähtyi käytännössä kokonaan. Myös teollisuuden tuotanto on kärsinyt kysynnän supistumisesta. Maailmanlaajuinen koronaviruspandemia on supistanut Suomen taloutta, joskin vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista. Talouden ennustetaan toipuvan asteittain vuoden 2020 loppupuolelta alkaen ja vuonna 2021 bruttokansantuotteen ennakoidaan Suomessa jälleen kasvavan.

Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan Valtiovarainministeriön ennusteiden mukaan -4,5 % v. 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua ja valtion talousarvio on laadittu elvyttäväksi, alijäämää on kertymässä noin 12 miljardia euroa vuonna 2021. Myös vuonna 2020 elvytettiin sekä maailmassa, Euroopassa että Suomessa hyvin voimakkaasti. EU on hyväksynyt historialliseen hätärahoituksen, yli 750 miljardia euroa, minkä lisäksi Euroopan Keskuspankki on elvyttänyt 1350 miljardilla. Suomen valtio on ottanut lisävelkaa vuosina 2020-2021 elvyttääkseen lähes 30 miljardia. Euroopan unionin ja Suomen elvytystoimet on tärkeä Suomenkin viennin turvaamiseksi, mutta se toisaalta lisää kestävyysvajetta entisestään ja isoja tasapainotuspaineita julkiselle sektorille lähivuosina ja kuluvana vuosikymmenenä.

Talouden toipuminen vuoden 2020 loppupuolelta alkaen on hidasta elvytystoimista huolimatta taloudessa tapahtuneen luottamuksen laskun sekä yleisen epävarmuuden seurauksena. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen.

Bruttokansantuotteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2020 - 2024 seuraavasti:

2020	-4,5 %
2021	2,6 %
2022	1,7 %
2023	1,6 %
2024	1,6 %

Suomen Pankki on puolestaan ennustanut 3,0 %:n kasvua vuodelle 2021. VM on arvioinut, että BKT on koronaa edeltävällä tasolla vasta vuonna 2022.

Julkisen talouden rahoitusasema vahvistuu ensi vuonna, mutta alkaa sen jälkeen vähitellen heikentyä. Myös julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen kääntyy 2020-luvun alkuvuosina uudelleen merkittävään kasvuun.

Julkinen talous Suomessa on heikentynyt koronan ja siitä seuranneen voimakkaan laskusuhdanteen, elvytystoimien ja verokertymien laskun takia voimakkaasti. Tästä johtuen julkisen talouden alijäämä syvenee ja julkisyhteisöjen velka suhteessa BKT:hen kääntyy jyrkkään kasvuun. Julkinen talous pysyy ennusteiden mukaan selvästi alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa erittäin voimasta kasvuaan 2020-luvulla.

Suomessa koronaviruksen aiheuttama kriisi loi tarpeen täsmentää hallitusohjelman tavoitteita julkisen talouden pidemmän aikavälin vakauttamisesta. Hallitus linjasi kestävyystiekartan ensimmäisessä vaiheessa 2020, että tavoitteena on vakauttaa julkisen talouden velka suhteessa BKT:hen vuosikymmenen loppuun mennessä. Hallitus on linjannut toimista, joilla julkisen talouden kestävyyttä vahvistetaan. Hallitus pyrkii vahvistamaan työllisyyttä, talouskasvun edellytyksiä, kilpailukykyä ja hillitä rakenteellisin uudistuksin julkisten menojen kasvua.

Pitkän aikavälin julkisen talouden kestävyysvaje on 3,5 % suhteessa BKT:hen, noin 10 miljardia euroa. Jos valmisteltavat rakenteelliset uudistukset ja kasvua vauhdittavat uudistukset eivät riitä vahvistamaan julkista taloutta tavoitellusti, hallitus on sitoutunut turvautumaan julkisiin tuloihin ja menoihin nopeasti vaikuttaviin toimiin.

Talouskasvu jääkin VM:n ennustevuosina enimmäkseen kotimaisen kysynnän varaan. Alhaiset korot luovat otolliset olot kotitalouksille kuluttaa ja yrityksille investoida. Suomen taloudellinen toimintaympäristö kokonaisuudessaan tarjoaa yhä edellytykset kasvun jatkumiselle maailmantalouden epävarmuudesta huolimatta. Suomessa talousodotukset ovat kääntyneet heikkenevään suuntaan.

Inflaatiokehityksen ennustetaan pysyvän oheisessa taulukossa (kuluttajahinnat) esitetyn mukaisesti varsin maltillisena vuoteen 2022 asti. Inflaatiokehitys on ollut vaatimatonta erityisesti kehittyneissä maissa pidempään. Hintojen noususta ei juuri ole merkkejä ennusteperiodillakaan, ja keskeisten keskuspankkien hintavakausta-voitteet ovat kaukana. Hidas inflaatio heijastaa yleistä alavireisyyttä taloudessa.

2019	1,0 %
2020	0,4 %
2021	1,2 %
2022	1,4 %

Ansiotason nousuksi arvioidaan valtiovarainministeriössä noin 2,5 %:in vuosittaista kasvuvauhtia vuosina 2021-2022. Vuonna 2020 ansiotason arvellaan laskevan -2,0 %.

Talouskasvun hidastuminen heikentää työllisten määrän kasvua. Työllisyysaste laskee 71,0 %:iin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Työllisyystoimiin panostamalla työllisyysaste saadaan nousemaan suunnitelmavuosina. Työmarkkinoiden tilanne on heikentynyt merkittävästi koronan ja vuoden 2020 taantuman myötä. Työllisyys supistuu -2,5 %, ja työllisyysaste on enää 71,0 prosenttia vuonna 2021. Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisten lisäksi lomautuksilla.

Työllisyysasteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2020 - 2024 seuraavasti:

2020	71,2 %
2021	71,0 %
2022	71,5 %
2023	71,8 %
2024	71,9 %

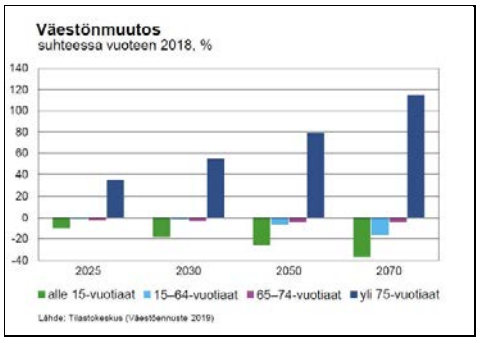
Tilastokeskuksen lukujen (vertailukelpoinen muiden Euroopan maiden työttömyyslukujen kanssa) mukaisen työttömyysasteen ennustetaan kasvavan 8,0 %:sta 8,2 %:iin vuonna 2021, mutta sen jälkeen laskevan vuosittain -0,2 %-yksikköä.

Tilastokeskuksen seuraaman **työttömyysaste**en ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2020 – 2024 seuraavasti:

2020	8,0 %
2021	8,2 %
2022	8,0 %
2023	7,8 %
2024	7,6 %

Rahoitusmarkkinoilla keskuspankkien ja valtioiden voimakkaat elvytystoimet ja talouden vain maltillisen kasvun näkymät näkyvät myös alhaisena korkotasona. Sekä lyhyet että pitkät markkinakorot ovat historiallisen alhaisella tasolla, ja niiden nousun näkymä on lykkääntynyt pidemmälle tulevaisuuteen. Euroalueella eri valtiolainojen korkoero suhteessa Saksaan on pienentynyt.

VM:ssä on etsitty ratkaisuja koronan jälkeiseen aikaan myös talouden asiantuntijoiden voimin. Vesa Vihriälän taloustyöryhmän (Vesa Vihriälä, Bengt Holmström, Sixten Korkman, Roope Uusitalo) työ luovutettiin vuonna 2020 hallitukselle. Sen tehtävänä oli katsoa koronaa pidemmälle tulevaa.
Kolme vaihetta voidaan työryhmän esityksinä ainakin nähdä:
1. Tukipaketti yrityksiä painottaen. Yritykset ovat saaneet talouskentällä isoimman iskun ja tämä näkyy palveluissa alasajona, lomautuksina, työttömyyden kasvuna ja yleisessä taloudessa taantuman nopeana syventymisenä. Työryhmä tuo esille riskin, että talouskriisi voi pitkittyäkin.
2. Elvytysinvestoinnit valtiolta.
3. Armoton sopeuttamistarve on edessä julkisessa taloudessa, noin 3–4 % BKT:ta vastaava sopeutus tarvitaan valtion taloudessa akuutin koronavaiheen jälkeen lähivuosina. Velkaantumisen vähentäminen samalla on keskeistä. Sote-uudistuksen onnistumisella ja työllisyysasteella on merkitystä. Suomella oli jo ennen koronakriisiä tuntuva julkisen talouden kestävyysvaje, joka johtuu mm. väestön ikääntymisestä:



Myös Hetemäen kansliapäällikkötyöryhmä on ollut vuonna 2020 samoilla linjoilla Vihriälän työryhmän kanssa arvioidessaan tulevaa:
- Elvytysvaiheen jälkeen Suomessa julkisen talouden tasapainottamistarve on 7 miljardia euroa 2020-luvulla. Tarvitaan koronan jälkeen julkisen talouden sopeuttamista, rakenteellisia uudistuksia, työllisyyttä ja veronkorotuksiakin.

Pääministeri Marinin hallitusohjelmasta ja talouspoliittisista toimenpiteitä kerrotaan tarkemmin kappaleessa 2.3.

2.2 Kunnallistalouden kehitys

Tilastokeskuksen syyskuussa 2020 julkaiseman ennakollisen Kuntatalous puolivuosikatsauksen mukaan tammi-kesäkuussa 2020 kuntien toimintatuotot vähenivät 2,4 % edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Kuntien maksutuotot tippuivat alkuvuoden aikana yli sadalla miljoonalla eurolla (-16 %). Kuntien toimintakulut sen sijaan pysyivät tammi-kesäkuussa nollan tuntumassa. Esimerkiksi henkilöstökulut kasvoivat 0,4 %, kun taas esimerkiksi avustukset lisääntyivät 4 %.

Kuntien menoja kasvattavat väestön ikääntymisestä johtuvien sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvun ja hallitusohjelman mukaisten menolisäysten lisäksi uutena tekijänä koronakriisistä aiheutuvat lisäkustannukset ja erityisesti verotulojen menetykset. Kun tämä yhdistetään usean kunnan jo aiemmin vaikeutuneeseen taloustilanteeseen, on kunnille aiheutunut suuria haasteita.

Ennakollisten ja otokseen perustuvien kuntataloustilastojen mukaan kuntien verotulot vähenivät alkuvuonna 1,3 % viime vuodesta. Viime vuoden vertailupohja on kuitenkin hyvin poikkeuksellinen tuolle vuodelle ajoittuneen tulorekisteri- ja verokorttiuudistuksen vuoksi. Kuntien verotulot ovat pienentyneet voimakkaasti alkuvuonna 2020. Odotettavissa on, että merkittävimmät pudotukset verotulokertymissä koronan johdosta tulevat syksyllä 2020.

Kuntien valtionosuudet lisääntyivät tammi-kesäkuussa reilulla 14 %:lla suhteessa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Valtionosuuksien voimakas kasvu ei ole kuitenkaan vahvistanut kuntien taloutta, sillä kasvun taustalla on lisääntyneitä kustannuksia mm. tulevaisuusinvestoinneista, laajenevista tehtävistä, kuntien myöntämästä yksinyrittäjien tuesta sekä korvausta tulopohjan heikkenemisestä, kun hallitus on myöntänyt yrityksille verojen maksuun helpotuksia.

Koronapandemian aiheuttama epävarmuus ei ole näkynyt vielä kunnissa investointien hiipumisena. Kuntien investointimenot kasvoivat alkuvuonna noin 14 % viime vuoteen verrattuna. Investointitahti on merkinnyt kuntien lainakannan voimakasta kasvua. Lainakanta kasvoi tammi-kesäkuussa kuntataloustilaston mukaan noin 9 % viime vuoden vastaavasta ajankohdasta.

Koronapandemian vaikutus kuntayhtymien talouteen näyttää varsin samankaltaiselle kuin kunnissa. Kuntayhtymien tulojen heikentyminen ja menojen pysyminen ennallaan näkyy kuntayhtymien taloudellisissa tunnusluvuissa. Kuntayhtymien toiminta- ja vuosikate sekä tilikauden tulos pienenivät tammi-kesäkuussa merkittävästi aikaisempien vuosien vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tilanteen heikkoudesta kertoo sekin, että kuntayhtymien vuosikate lähenteli taloustilastossa euromääräisesti nollaa, ja tilikauden tulos oli jo useita satoja miljoonia euroja miinuksella.

Valtion vuonna 2020 laatimassa kuntatalousohjelmassa toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän koko maan tasolla huomattavasti. Merkittävänä syynä tähän on koronaviruksen aiheuttama poikkeustilanne, joka näkyy erityisesti kuntien alhaisimmissa veroennustekertymissä sekä kasvupaineena toimintakatteessa. Erityisesti tämän arvioidaan näkyvän myös suurimmissa kaupungeissa.

Taulukko: Kuntien ja kuntayhtymien tuloslaskelmat.

Taulukko 10. **Kuntatalouden kehitysarvio vuosina 2019–2024, mrd. euroa, käyvin hinnoin.**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tuloksen muodostuminen						
1. Toimintakate	-29,8	-30,5	-32,0	-32,9	-34,0	-35,1
2. Verotulot	23,0	23,6	24,6	24,7	25,4	26,1
3. Valtionosuudet, käyttötalous	8,7	10,7	10,1	10,3	10,9	11,3
4. Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,2
5. Vuosikate	2,2	4,1	3,0	2,4	2,6	2,6
6. Poistot	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3	-3,4
7. Satunnaiset erät, netto	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
8. Tilikauden tulos	-0,3	1,2	-0,1	-0,7	-0,6	-0,7
Rahoitus						
9. Vuosikate	2,2	4,1	3,0	2,4	2,6	2,6
10. Satunnaiset erät	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
11. Tulorahoituksen korjauserät	-0,9	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
12. Tulorahoitus, netto	1,7	3,6	2,4	1,9	2,1	2,1
13. Käyttöomaisuusinvestoinnit	-5,4	-5,8	-5,9	-5,7	-5,6	-5,6
14. Rahoitusosuudet ja myyntitulot	1,4	1,3	1,4	1,3	1,3	1,3
15. Investoinnit, netto	-4,0	-4,4	-4,5	-4,4	-4,3	-4,4
16. Rahoitusjäämä (tulorah.-invest.)	-2,3	-0,8	-2,0	-2,5	-2,2	-2,3
17. Lainakanta	21,9	23,0	25,3	28,1	30,6	33,1
18. Kassavarat	6,3	6,8	7,3	7,8	8,3	8,7
19. Nettovelka (lainat–kassavarat)	15,6	16,2	18,1	20,3	22,3	24,4

Lähde: VM, kuntatalousohjelma, 5.10.2020

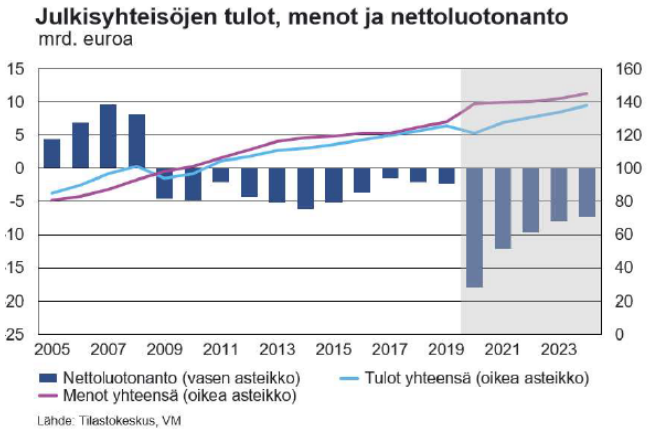
Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy luonnollisesti myös kuntien lainakannan kehityksessä sekä laskennallisessa veroprosentin korotuspaineessa. Vuosien 2019 ja 2024 välillä kuntien lainakanta asukasta kohden laskettuna arvioidaan kasvavan yhteensä noin 60 %. Veroprosenttiin suhteutettuna heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy laskennallisen veronkorotuspaineen kasvuna kaikissa kuntakokoryhmissä.

Kuvio. Kuntien lainakannan kehitys vuosina 2000-2019.

Lähde: VM, kuntatalousohjelma, 5.10.2020

Tilastokeskuksen mukaan Kuntayhtymien investointimenot kasvoivat sen sijaan lähes 14 %, joten myös kuntayhtymien lainakanta kasvoi rajusti. Tammi-kesäkuussa kuntayhtymien velkaantumisen kasvu ylsi lähes 20 %:iin.

Kuvio: Paikallishallinnon tulojen ja menojen erotus, aikasarja 2005-2024.



Lähde: VM, kuntatalousohjelma 5.10.2020.

Kuntataloutta hallitus tukee vuosina 2020 ja 2021 merkittävästi. Silti kuntatalouden historian vaikeimmat vuodet ovat edessä. Se täytyy kunnissa ennakoida uudistumalla ja sopeuttamalla. Kunnat ovat vaikeassa tilanteessa: toisaalta koronaviruspandemian terveyttä edistävät suojaustoimenpiteet ovat juuri nyt keskiössä ja toisaalta on merkittävä taloudellinen haaste voitettavana, jotta vuoden 2020 taloudelliset tappiot minimoidaan ja pidemmälläkin tähtäimellä talous on kestävällä pohjalla.

Seinäjoen kaupungin talous on heikentynyt kaupungin hyvästä kasvusta huolimatta viime vuosina, minkä vuoksi taloudellista kehitystä on ryhdytty suuntaamaan 2020-luvulla kestävämmälle pohjalle. Yleisesti kaupungin taloudessa rakenteellisten muutosten tarve tulevina vuosina on välttämätöntä. Se edellyttää hyvää johtamista ja uudistusten läpiviemistä. Tilinpäätökset 2016 ja 2017 olivat vielä ylijäämäisiä, samoin kaupunkikonsernin tilinpäätös, mutta 2018 ja 2019 ne olivat alijäämäisiä.

Vuoden 2020 tilinpäätöksestä on tulossa emokaupungin osalta myös alijäämäinen, ennusteena noin -6,5 Meur, johtuen pääosin siitä, että verotulokertymät ovat merkittävästi tavanomaista heikommat koronan seurauksena. Tulosennusteessa on huomioitu sairaanhoitopiirin alijäämäennuste. Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ennakoi tekevänsä noin 10-15 miljoonan euron alijäämän koronan vuoksi mm. kiireettömän hoidon alasajosta keväällä 2020.

Tasapainottamistarve kestävälle tulostasolle on noin 10 Meur. Kun huomioidaan vuonna 2020 koronaepidemian kuntatalousvaikutukset, Seinäjoen käyttötaloudessa tulos uhkasi heiketä ilman tasapainotustoimia jopa yli 20 miljoonaan euroon vuonna 2020. Valtion tukitoimet kattavat kuntien koronatappiosta 2/3-osaa.

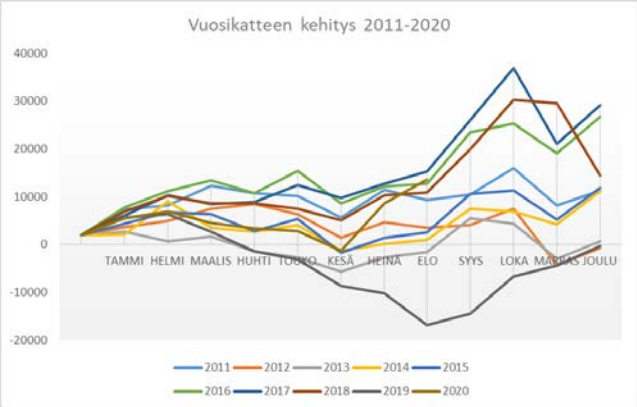
Kaupunginhallitus päätti 23.3.2020 osana talouden tasapainottamistoimia toteuttaa yhteistoimintamenettelyn tavoitteena on aikaansaada lisäsäästöjä käyttötalousmenoista, vauhdittaa rakenteellisia uudistuksia ja sopeutustoimia sekä aikaansaada myös henkilöstösäästöjä. Käyttötalousosaan on löydetty noin 10 miljoonaa euroa tulosta parantavat muutokset osana toimialojen talouden tasapainotustoimia jakautuen kaikille palvelukeskuksille ja niiden tulosalueille. Henkilöstösäästöjen osuus säästötoimista on tästä noin 5 Meur. Paikallinen sopimus säästöistä allekirjoitettiin kesäkuussa, mutta kaikki henkilöstöjärjestöt eivät ole siinä mukana. Osa puuttuvista säästöistä tehdään loppuvuonna 2020 mm. lomautuksina.

Koronan talousvaikutukset ovat suuret, vaikka pahimmilta epidemioilta on vältytty alkuvuonna Etelä-Pohjanmaalla ja Seinäjoella. Poikkeusoloista johtuen mm. tapahtumia ei järjestetty kesällä 2020, millä on erittäin isot kymmenien miljoonien alue-

taloudelliset vaikutukset. Seinäjoen kaupungin talouteen koronaoandemia vaikuttaa merkittävästi eritoten verotulojen, mutta myös maksu- ja toimintatuottojen pienenemisenä. Säästöjä syntyy palvelutuotannon vähentyessä erityisesti toiminnoissa, jotka on jouduttu em. syystä kokonaan keskeyttämään. Erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollossa joudutaan varautumaan palvelujen lisäämiseen.

Koronan johdosta kaupungin toimintatapoja on myös uudistettu: mm. etätyökäytänteissä on tehty koronan aikana suuri digiloikka, samoin ikäihmisten palveluihin ja epidemiaa ennaltaehkäiseviin toimiin on kiinnitetty erityistä huomiota. Muutoinkin poikkeusolot, jotka alkoivat keväällä 2020, ovat vaikuttaneet merkittävästi myös kuntien palveluihin, tuloihin ja kuntalaisten ja yritysten arkeen. Tulojen menetykset ja lisäkustannukset tulevat olemaan suuremmat kuin saatavat säästöt.

Kuvio: Vuosikatteen kehitys vuosina 2011-2020, Seinäjoen kaupunki.



Vuosikatteen kehitys on ollut viime vuosina ja alkuvuonna 2020 huolestuttava. Pidempään kestänyt negatiivinen vuosikatekehitys kertoo käyttötalouden merkittävistä haasteista. Tasapainottamistoimilla on merkitystä loppuvuoden 2020 tulokseen ja tuleviinkin vuosiin. Tilikauden tulosennuste tälle vuodelle on negatiivinen, kun tavoitteena on saavuttaa vähintään 0-tulos. Talouden tilanteen kohentaminen vaatii määrätietoisia, vaikuttavia toimenpiteitä myös pidemmällä tähtäimellä. Tärkeää, että sopeuttaminen huomioidaan vahvasti kaupungin toiminnassa kaikilla palvelualueilla ja että lisäksi tulotkin toteutuvat mahdollisimman hyvin.

Kaupungin vuoden 2019 tilinpäätöksen keskeiset luvut ovat seuraavat:

Seinäjoki (kaupunki ja liikelaitos)	TP-2019
Asukasluku	63 806
Verotulot, 1 000 €	257 100
Vuosikate, 1 000 €	-249
Nettoinvestoinnit, 1 000 €	45 101
Poistot, 1 000 €	22 175
Vuosikate poistoista, %	-1
Valtionosuudet, 1 000 €	97 793
Lainat €/ asukas	5 199
Tase 31.12., 1 000 €	621 879
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 000 €	13,5
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	212

Kaupunkikonserni	TP-2019
Asukasluku	63 806
Verotulot, 1 000 €	257 100
Vuosikate, 1 000 €	36 777
Nettoinvestoinnit, 1 000 €	87 808
Poistot, 1 000 €	56 406
Vuosikate poistoista, %	65
Valtionosuudet, 1 000 €	97 793
Lainat €/ asukas	9 923
Tase 31.12., 1 000 €	1 149 847
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 000 €	93
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 459

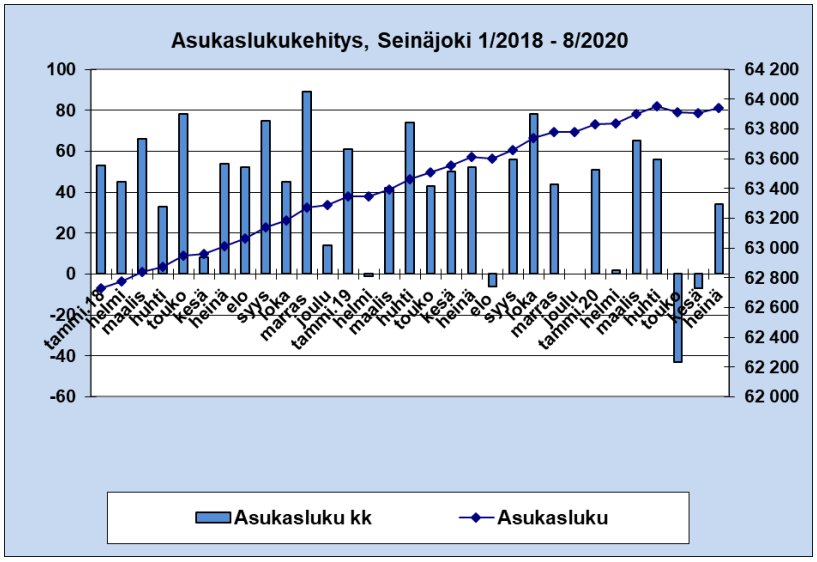
Kaupungin suhteellisen korkea velkatilanne rajaa myös vieraan pääoman käyttömahdollisuuksia investointien rahoituskeinona. Kasvavan kaupungin investointitaso on erittäin korkea suhteessa tulopohjaan. Investointitasoa pienennetään kaupunkistrategian (talouden tasapaino) tavoitteiden mukaisesti talousarviovuonna ja talousarvion suunnitelmavuosina.

Talousarvion suunnitelmakaudella tervehdyttämistoimia sekä käyttötaloudessa että velkaantumisen hillitsemiseksi ja vähentämiseksi jatketaan. Historiallisen matalalla oleva korkotaso on edelleen auttanut pitämään korkorasituksen kurissa. Kaikkien lainojen (331,7 milj. euroa) painotettu keskikorko vuoden 2019 lopussa oli 0,26 %. Koko lainasalkusta on suojattu 49 %.

Seinäjoen kaupungin taseessa on ylijäämiä (31.12.2019) 13,5 miljoonaa euroa, mutta ilman talouden sopeuttamista aiempien vuosien ylijäämät saattavat muuttua negatiiviseksi jo vuodessa kahdessa. Koko kaupunkikonsernissa tilanne on parempi, kumulatiivista ylijäämää on yli 93 miljoonaa euroa.

Seinäjoen kaupungin asukasluku on kehittynyt 2010-luvulla myönteisesti keskimäärin noin 1 %:n vuosivauhtia. Myönteinen kehitys on jatkunut myös 2020-luvulle siirryttäessä maltillisempana, mutta edelleen vahvana.
Asukaslukukehitys 1-8 2020 on edelleen kasvussa, mikä on hyvä signaali kaupungin kehittymiselle. Elokuun lopussa Seinäjoen asukasluku on tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 64.001 (kasvua vuoden alusta +220), kun se 31.12.2019 on ollut 63.781. Syksyllä on ollut perinteisesti vahvemman kasvun kuukausia, mikä merkitsee sitä, että odotettavissa oleva kasvu voi olla kuluvana vuonna yli 0,75 %.

Kuvio. Asukasluvun kehitys vuoden 2018 tammikuusta elokuuhun 2020.



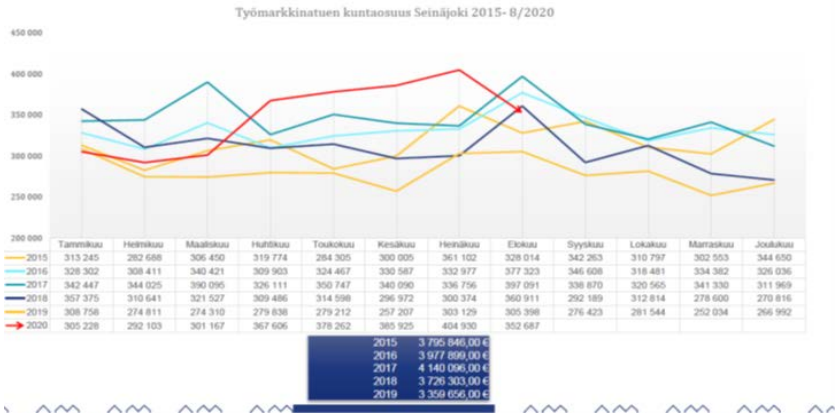
Tulevien vuosien asukasluvun kasvuksi ennakoidaan noin 0,75 – 1,0 %/ vuosi. Seinäjoen elinvoimaisuus näkyy. Kaupunki on monella tavalla ollut julkisuudessa myönteisesti esillä myös vuonna 2020: yrittäjät valitsivat Seinäjoen kaupungin yritysmyönteisimmäksi kaupungiksi yli 50 000 asukkaan kaupunkien sarjassa. Erinomainen kehitys elinkeinoelämässä on jatkunut, tämä näkyy mm. vilkkaana rakentamisena, yli 100 %:n työpaikkaomavaraisuutena ja hyvässä työllisyyskehityksessä.

Kuvio. Aloittaneet ja lopettaneet yritykset vuosina 2001-2019, Seinäjoen kaupunki.

Lähde: Tilastokeskus

Työvoimahallinnon ilmoittamien lukujen mukaan työttömyysaste on kehittynyt Seinäjoella ja Etelä-Pohjanmaalla muuta maata suotuisammin. Elokuun 2020 tilanteen mukainen työttömyysaste oli Seinäjoella 9,1 %, Etelä-Pohjanmaalla 8,4 % ja koko maassa 12,5 %. Etelä-Pohjanmaan työttömyysaste oli maan alhaisin. Työttömyys on silti korkea edelliseen vuoteen verrattuna. Eritoten lomautusten määrät ovat olleet merkittävässä kasvussa, mikä näkyy työllisyysluvuissa. Pitkäaikaistyöttömyyden kasvulla on vaikutusta myös työmarkkinatuen kuntaosuuksien kasvuun.

Kuvio. Työmarkkinatuen kuntaosuuskehitys 1/2015 - 8/2020 Seinäjoen kaupunki:



Työllisyyden kuntakokeilu (Seinäjoki-Ilmajoki) on alkamassa 1.1.2021 ja kesto on noin 2,5 vuotta. Lainsäädäntöä uudistetaan. Seinäjoen kaupungilla on alueellisesti hyvin toimiva yhteistyö valtion toimijoiden kanssa. Kaupungin toimivaltuudet parantuvat työllisyydenhoidossa, kun valtion ja kunnan resursseja yhdistetään. Yhteistyön myötä tavoitellaan myös merkittäviä säästöjä julkisiin työvoimakustannuksiin ja uutta vaikuttavaa ja kustannustehokasta työllisyydenhoidon mallia Suomeen.

Strategian mukaisesti tavoitteena on, että myös talous saadaan tasapainoon. Vuoden 2021 talousarvio on laadittu siten, että vuosikate 22,7 Meur kattaa poistot 100 %:sti ja tilikauden tulos on positiivinen 149 900 euroa. Nettoinvestoinnit (kaupunki ja liikelaitos) ovat 28,3 Meur. Verot pidetään vuonna 2021 ennallaan. Kaupungin velkakehitys jatkuu nousevana vielä myös vuonna 2021, mutta asukaslukuun suhteutettuna se kuitenkin laskee.

Käytännössä vuoden 2021 talousarvio on jatkumoa vuodelle 2020 ja kääntää talouden kurssia kestävämpään suuntaan. Avainasemassa ovat kuitenkin pidemmän tähtäimen rakenteellisissa uudistukset ja niiden vieminen käytäntöön.

Kuvio: Vuosikatekehitysvuosina 2011 - 2020 ja TA2021. Mukana kuviossa kaupunkistrategian mukainen 30 milj. euron vuosikatetavoite.

Kaupungin strateginen tavoite on vuosikatteessa vähintään 30 Meur ja nettoinvestoinneissa enintään noin 30 Meur. Tämä tarkoittaisi kasvukaupungille velkaantumisen kääntymistä positiiviseen suuntaan ja noin +10 miljoonan euron vuotuisia tilikauden tuloksia. Terve talous luo liikkumatilaa ja mahdollistaa peruspalvelut sekä kaupungin kasvun jatkumisen.

2.3 Valtion talousarvioesityksen vaikutukset kuntatalouteen

Valtion talousarvioesitys on valmis 5.10.2020. Hallituksen budjettiriihi on pidetty 14. - 16.9.2020.

Vuoden 2021 talousarviota valmistellaan poikkeuksellisen laajan epävarmuuden keskellä. Maailmanlaajuinen koronaviruspandemia on supistanut alkuvuonna Suomen taloutta, joskin vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista. Talouden ennustetaan toipuvan asteittain vuoden loppupuolelta alkaen, ja vuonna 2021 BKT:n ennakoidaan jälleen kasvavan.

Julkinen talous heikkenee ennen kaikkea koronaviruspandemian ja siitä seuranneen voimakkaan laskusuhdanteen, elvytystoimien ja verokertymän laskun takia tänä vuonna voimakkaasti. Tästä johtuen julkisen talouden alijäämä syvenee ja julkisyhteisöjen velka suhteessa BKT:hen kääntyy jyrkkään kasvuun. Julkinen talous pysyy selvästi alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

Pääministeri Sanna Marinin hallituksen vuoden 2021 talousarvioesityksen loppusumma on 64,2 miljardia euroa.

Valtiontalouden tuloiksi vuonna 2021 arvioidaan 53,4 miljardia euroa. Talousarvioesitys vuodelle 2021 on 10,8 miljardia euroa alijäämäinen. Vuoden 2020 alijäämä on lisätalousarviot mukaan lukien 17,6 miljardia euroa. Valtionvelka nousee ensi vuonna arviolta 135 miljardiin euroon.

Hallitus on sitoutunut turvaamaan suomalaisten hyvinvoinnin ja yritysten selviytymisen kriisin yli mahdollisimman vähäisin inhimillisin ja taloudellisin vahingoin. Elvyttävä talousarvioesitys vuodelle 2021 rakentaa tietä ulos koronakriisistä.

Hallituksen talouspolitiikan tavoitteena on ihmisten hyvinvoinnin turvaaminen kriisissä sekä edellytyksien luominen talouden ja työllisyyden ekologisesti kestävälle toipumiselle. Hallitus päätti merkittävistä panostuksista mm. kuntien peruspalveluihin. Tehdyillä päätöksillä pyritään edistämään hyvinvointivaltion kestävää kehitystä pitkällä aikavälillä. Hallituskauden aikana taloutta vahvistavia työllisyystoimien tavoitteena on saavuttaa 80 000 lisätyöllisen työllisyysvaikutukset.

Hallitus vähentää ilmastopäästöjä ja tukee talouden kehittymistä uudistamalla energiaverotusta ja tukemalla teollisuuden sähköistymistä. EU:n elpymisrahoituksen avulla luotavan Suomen kestävän kasvun ohjelman tavoitteena on ohjata useamman vuoden aikana 0,9–1,2 miljardia euroa suoraan vihreän siirtymän tukemiseen.

Hallitus esittää koronavirustilanteen välittömiin kustannuksiin, koronasta aiheutuvan hoito- ja palveluvelan purkuun sekä kuntatalouden tilapäiseen tukemiseen yhteensä noin 4 miljardin euron kokonaisuutta. Kuntataloutta tuetaan tästä yhteensä 1,45 miljardin euron tukipaketilla syksyn 2020 lisätalousarvioesityksessä ja vuoden 2021 talousarvioesityksessä. Lisäksi hallitus sitoutuu purkamaan hoito- ja palveluvelkaa 450 miljoonan euron kokonaisuudella vuosina 2021–2023.

Peruspalveluiden valtionosuuksiin tehdään kertaluonteinen 300 miljoonan euron korotus. Yhteisöveron jako-osuuteen tehdään 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus edelleen vuodelle 2021 (vuositason kokonaisvaikutus 550 miljoonaa euroa).

Valtionosuuksia on leikattu merkittävästi 2010-luvulla, mikä on haastanut kuntataloutta hyvin merkittävästi.
Kuvio. Valtionosuuskehitys 2000-2019, koko maa.

Lähde: Kuntaliitto.

Vuosina 2020 ja 2021 valtionosuuksiin on tehty merkittävästi tarkistuksia ylöspäin, mm. vuotuiset indeksikorotukset (vuonna 2021: 2,4 %) ovat palautuneet, minkä lisäksi valtio on tehnyt vuoden 2020 aikana kertaluontoisia valtionosuustarkistuksia osana valtion tukipakettia kunnille ja sairaanhoitopiireille johtuen pääosin koronaepidemiasta. Näillä on kuntataloutta merkittävästi vahvistava vaikutus vuosiin 2020 ja 2021. Ilman näitä kuntatalous olisi syöksynyt merkittävästi heikompaan verotulopohjan pettäessä. Mukana on myös valtionosuusleikkauksia pääosin vuodelle 2021. Uudet tehtävät valtio on ilmoittanut rahoittavansa 100 %:sti. Taloussuunnitelmavuosina julkisen talouden näkymät ovat haastavat, mikä tarkoittaa sekä valtiolla että kunnissa merkittäviä talouden sopeutustoimia ja rakenteellisten uudistusten tarvetta.

Elvyttäessään valtio velkaantuu voimakkaasti vuosina 2020 ja 2021, mikä tarkoittanee kunnille sitä, että tulevina vuosina valtionosuudet todennäköisesti vähenevät, kun valtio joutuu tervehdyttämään omaa talouttaan.

Julkisen vallan kestävyysvaje on noin 10 miljardia €. Myös vuodesta 2021 on tulossa kunnille yleisestikin haastava, koska tulopohja ei ole niin vahva kuin yleensä. Verotulojen kertymisessä on riskiä suhteen koronan ja taantuman vuoksi.

2.4 Sosiaali- ja terveysalan valtakunnallinen uudistus 2023 lukien

Sote- ja maakuntauudistuksen kansallinen valmistelu jatkuu vuosina 2020 ja 2021. Tarkempi toteutuksen eteneminen on vielä osin avoinna ja lainsäädäntötyö kesken, tavoiteaikatauluksi on valtion toimesta määritelty 1.1.2023. Hallitus johtaa valmistelua. Sote-uudistus vaikuttaa merkittävässä määrin kuntien tehtäviin ja talouteen. Uudistus koskee myös pelastuslaitoksia.

Kuvio. Sote-uudistuksen siirtolaskenta.

Lähde: Kuntaliitto.

Seinäjoen kaupungille sote-uudistus tarkoittaa käytännössä erittäin isoa muutosta nykytilanteeseen: kuntien tehtäviin ja rahoitukseen vuodesta 2023 lukien. Noin 1000 henkilöä ja lähes puolet kaupungin puolen miljardin budjetista siirtyvät tulevalle maakunnalle. Myös omaisuutta on kaavailtu siirtyväksi erittäin merkittävässä määrin tulevalle maakunnalle, mm. sairaanhoitopiirin kiinteistöt sekä kaupungin sote-irtaimisto kokonaan. Kaupungin omistamia sosiaali- ja terveyspalvelujen tiloja tuleva maakunta vuokraa 3+1 vuosimallilla, minkä jälkeen asiat ratkaistaan erikseen. Verotusoikeus kunnilla vähenee tämän hetkisen tiedon perusteella laskennallisesti noin 13,26 %-yksikköä, mikä kaventaa merkittävästi tulopohjaa liittyen muiden kuin sote-palvelujen ja investointienkin rahoitukseen kunnissa uudistuksen jälkeen. Myös kaupungin liikelaitoksena toimiva Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos on siirtymässä maakunnalle.

Vuosien 2021 ja 2022 Seinäjoen kaupungin sote-menot määrittävät valtion siirtolaskelmissa tulevan valtionosuustason kaupungille siirtymäajaksi seitsemäksi vuodeksi 2023-2029. Tämä tarkoittaa sitä, että mikäli palvelut on tätä ennen tuotettu Seinäjoella ja sairaanhoitopiirissä tehokkaasti, on silloin vuoden 2023 jälkeinen valtionosuuskin suurempi kaupungille. Sairaanhoitopiirin alijäämät on omistajakuntien kuitattava maksetuiksi vuoden 2022 loppuun mennessä. Kääntäen sama tarkoittaa sitä, että kalliilla hoidetut sote-palvelut ennen vuotta 2023 vaikuttavat kaupungin valtionosuusrahoitukseen sitä merkittävästi pienentävinä seitsemän vuoden ajan alkaen vuodesta 2023. Tämän tarkoitus on kannustaa kuntia ja sairaanhoitopiirejä hoitamaan vuodet 2021-22 mahdollisimman kustannustehokkaasti ja vaikuttavasti.

Valtakunnallisella sote-uudistuksella pyritään vastaamaan mm. väestörakenteen muutoksen tuomaan julkisen talouden kestävyysvajeeseen muodostamalla laajemmat järjestämisvastuulliset toimijat alueen palvelutarpeen muutokseen vaikuttavasti ja kustannustehokkaasti.

2.5. Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Kaupunginhallitus on antanut ohjeet talousarviolaadinnalle 25.5.2019. Talousarvion valmistelijoiden tulee ottaa huomioon kaupunginhallituksen linjaukset talousarvion valmistelussa ja pysyä annetussa kehyksessä ja yhteisessä tavoitteessa saavuttaa vähintään 56.000 euron ylijäämäinen tulos. Ensi vuoden talousarvion valmistelussa on lähdetty siitä, että veroprosentteja ei nosteta.

Yleinen taloustilanne kuntakentällä on haastava, niin myös Seinäjoen kaupungissa. Ensi vuoden talousarviokehys on tiukka, ja onnistumisessa tarvitaan kaikkia toimialoja ja toimia hyvän tasapainoisen talousarvion toteuttamiseksi. Kun kaupungin talous saadaan vakautettua takaisin vahvemmalle pohjalle, Seinäjoen kaupunki pysyy menestyjien tiellä. On tehtävä käänne itse.

Kaupungin kasvu auttaa tavoitteeseen pääsemiseksi, muttei tarpeeksi. Seinäjoki kuuluu yhä kasvupotentiaaliltaan parhaaseen viidennekseen maan kaikkien kuntien vertailussa. Väkiluku kasvaa, kaupungin elinvoima on vahva, palvelut ovat toimivat ja kaupunki kehittyy. Myös työpaikkoja on hyvin tarjolla. Tältä osin kaupungin strategia toteutuu erinomaisesti.

Sen sijaan kaupungin talous ei ole tällä hetkellä tasapainossa, kun menot kasvavat liikaa suhteessa tuloihin. Vielä on taseessa ylijäämiä, mutta ilman käännettä tilanne muuttuu vaikeaksi. Kaupungilla ei ole varaa neljänteen perättäiseen alijäämätulokseen. Vuoden 2021 talousarviolaadinnalla on tulevan kannalta iso merkitys, eikä meillä ole varaa uuteen alijäämäiseen tulokseen.

Vuonna 2018 emokaupungin tilikauden tulos oli -7,6 Meur, vuonna 2019 peräti -22,4 Meur. Vuodesta 2020 odotetaan korkeintaan nollatulosta.

Kaupungin lainamäärä oli 31.13.2019 asukasta kohti laskettuna 5 199 euroa. Vuotta aikaisemmin asukasta kohti laskettu lainamäärä oli 4 635 euroa. Lainamäärä ylittää selvästi kuntien keskiarvon, joka on 3 352 euroa/asukas. Konsernin lainakanta kasvoi myös merkittävästi: lainamäärä oli 9 923 euroa asukasta kohti. Kaupungin takausvastuiden määrä oli 227,3 Meur.

Edellä todettu kehitys on asettanut uusia haasteita kaupungin taloudelle ja sen tasapainottamiselle kestävälle tasolle. Tasapainotustyö on aloitettu 2019 ja jatkuu myös vuosina 2020 ja talousarviovuonna 2021. Pidemmällä tähtäimellä rakenteelliset uudistukset osana tervehdyttämistoimia jatkuvat myös talousarvion suunnitelmakaudella 2022-2024.

Kaupungin taloudessa keskeisin tavoite on vuosikatetason nostaminen nettoinvestointien tasoa ylemmäksi ja toisaalta myös nettoinvestointien määrän alentaminen. Kaupunkistrategian mukaan vuosikatetavoite ja nettoinvestointien määrä on asetettu enintään 30 milj. euron tasoon. Tavoitteen saavuttaminen kaupungin nykyisessä kasvuvauhdissa ja nykyisellä tulopohjalla on haasteellista, muttei mahdotonta.

Kehityksen kääntämiseksi tarvitaan ensin vuoden 2021 talousarviossa esitetty ylijäämäinen tulos (+149 900 euroa) sekä talousarvion suunnitelmakaudella 2022-2024 noin +10- +12 miljoonan euron tilikauden ylijäämätuloksia, jolloin käyttötalous vahvistuu ja velkaantumiskehityskin saadaan päättymään.

Jaksottamalla tasapainotustyö useammalle vuodelle voidaan tehdä se kestävällä tavalla. Jotta tasapainotustyössä onnistutaan, emokaupungin lisäksi myös erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on saatava yhteistuumin sairaanhoitopiirin kanssa samaan aikaan nykyisestä merkittävästi maltillisemmaksi. Valmisteltaessa vuosien 2021–2024 henkilöstösuunnitelmaa lähtökohtana on, että henkilöstölisäykset pyritään rahoittamaan muualla toteutuvien henkilöstösäästöjen avulla.

Kaupungin yleinen kehitys on jatkunut edelleen myönteisenä. Asukasluku jatkaa noin 0,75 – 1 %:n vuotuista kasvuaan, ja toimiva peruspalvelujen tuottamisjärjestelmä ja merkittävät panostukset kaupungin kehittämiseen ja koulutukseen ovat luoneet uutta pohjaa kaupungin ja kaupunkiseudun kasvulle ja kehitykselle. Kaupungin rooli yhtenä suomalaisena kasvu- ja maakuntakeskuksena on edelleen vahvistunut.

Taseessa on enää 13,5 Meur eli 212 euroa/ asukas kumulatiivisia ylijäämiä (31.12.2019). Sen sijaan että se pienenisi, ylijäämien tulisi kasvaa ja luoda sitenkin vakautta palveluille ja kaupungin kehittymiselle. Kasvukaupungissa investoinnitkin ovat merkittäviä. Ilman tärkeimpiä investointeja on vaikea rakentaa kaupungin tulevaisuutta ja ylläpitää kasvua ja vetovoimaa. Investointejakin tullaan tarkastelemaan kriittisesti.

Koronatilanne tuo lisähaasteita myös taloudenpitoon ja talousmarkkinoiden ja työmarkkinoiden epävarmuus merkitsevät mm. sitä että vuoden 2021 tulopohja on nyt tavanomaista pienempi. Vuodelle 2021 on Suomessa ennustettu hienoista kasvua, mutta siihen sisältyy paljon epävarmuustekijöitä.

Talousarviovalmistelun keskeisiä lähtökohtia:

Kun talousarvioehdotuksen valmistelutyö käynnistettiin, kehystä ja talousarvion lähtökohtia valmisteltaessa on talousarvion laadintaohjeissa lähdetty sitä, että kaupungin talous pidetään tasapainoisena. Vuoden 2021 talousarviossa vuosikate kattaa poistot ja tilikauden tuloksen oltava vähintään 0-tuloksen tasoinen (minimitavoite +56 000 euroa). Nettoinvestointitasoksi tavoitellaan 26-28 Meur.

Nykyistä kustannustehokkaampi toimintakatetaso sekä vahvempi, vähintään 22,5 - 23 milj. euron vuosikate luo pohjaa investointien rahoittamiselle ja velkaantumisen hallinnalle. Talousarvioon esitettävien investointiprojektien ja investointien kokonaismäärän tulee perustua valtuuston hyväksymään taloussuunnitelmaan ja valtuuston hyväksymään kehykseen.

Käyttötalouden tervehdyttämiseksi, toisin sanoen toimintakatteen ja vuosikatteen vahvistamiseksi tarvitaan määrätietoisia sopeuttamistoimia, mutta myös hyvin johdettuja rakenteellisia uudistuksia ja uusiakin toimintatapoja pysyvän muutoksen aikaan saamiseksi. Tuloilla on menojen rinnalla yhtä lailla iso merkitys.

Palveluissa huomiota halutaan kiinnitettävän tulosyksiköiden tavoiteasetantaan ja siihen, että palvelut tuotetaan tehokkaasti mutta myös vaikuttavasti. Erityistä huomiota tulee kiinnittää strategiaan, kun palveluja priorisoidaan. Toiminta ja palvelutuotanto tulee sopeuttaa käytettävissä oleviin resursseihin.

Tämä tarkoittaa käytännössä seuraavaa:

- Palvelujen tuottamisen tehokkuutta tulee jatkuvasti parantaa ja etsiä uusiakin tapoja toteuttaa. Palvelujen määrää joudutaan myös leikkaamaan. Silloin vaikuttavuusarvio on keskeistä.

- Valmisteltaessa vuosien 2021–2024 henkilöstösuunnitelmaa lähtökohtana on, että henkilöstölisäykset pyritään rahoittamaan muualla toteutuvien henkilöstösäästöjen avulla. Henkilöstön kokonaismäärä pyritään säilyttämään vuonna 2021 entisellä tasolla. Lisäresurssit tulee ensisijaisesti hoitaa sisäisin järjestelyin tai taloudellinen hyötyvaikutus osoittaen. Taloussuunnitelmavuosina pyritään henkilöstön kokonaismäärän vähentymiseen.
- Uusi tehtävä tai palvelu vaatii vähintään vastaavantasoisen säästön tai lisätulon. Lähtökohtana on, että rahoitus löytyy asianomaisen toimialan ja tulosalueen sisältä.
- Riskienhallintaprosessi kytkeytyy talousarvion vuosikelloon. Tavoiteasetannan ohessa riskienhallinnalla ja ennakoinnilla on erityistä merkitystä.
- Palveluissa on tehtävä rakenteellisia muutoksia, hyödynnettävä mm. digitalisaatiota ja tiivistettävä palveluverkkoa. Tavoitteena on aikaansaada myös taloudellisia hyötyvaikutuksia.
- Nyt esitetyt talousarvion laadintaohjeet ja kehys koskevat myös Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitosta. Liikelaitoksesta ei voi aiheutua kaupungin taloudelle suurempaa rasitetta kuin mitä peruskaupungin toiminta aiheuttaa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet valmistellaan uudistetulla rakenteella. Tavoitteena on selkeyttää tavoitteiden asettamista ja esittämistä kaupungin strategia huomioiden. Tavoitteiden toteutumisen mittaamiseen (mittareihin) tulee kiinnittää aikaisempaa enemmän huomiota. Tämä kaikki selkeyttää tulosalueiden toiminnan suunnittelua ja helpottaa myös lautakuntien ja tarkastuslautakunnan työtä, kun arvioidaan tavoitteiden toteutumista tilinpäätöksen yhteydessä.

Osallistavaa budjetointia pilotoidaan uutena vuonna 2021, ensin alkuun elinvoimapalveluissa. Pilotoinnin jälkeen arvioidaan sen käytettävyys tulevina vuosina. Lisäksi myös kestävään kehityksen edistämiseen panostetaan talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina sekä emokaupungissa että kaupunkikonsernissa, koska kaupunki on sitoutunut hiilineutraalisuuden edistämiseen.

Tuloveroprosentti ja kiinteistövero

Ensi vuoden talousarvion ja taloussuunnitelmavuosien valmistelussa lähdetään siitä, että tuloveroprosentti on ensi vuonna nykyinen 21 %. Myöskään kiinteistöveroja ei olla nostamassa.

Valtionosuudet

Valtionosuudet tulee ottaa huomioon palvelujen määrää ja laatua mietittäessä.

Kassahallinta

Kaupungin rahoitusasema tulee olemaan edelleen kireä. Kassanhallintapolitiikassa pyritään kaupungin vakavaraisuusaseman ja kassatilanteen vakaana pitämiseen. Keskeisinä keinoina tässä ovat joustavien rahoitusinstrumenttien, lähinnä kuntatodistusten käyttö kassatilanteen turvaamisessa.

Maksutulot

Maksutulojen osalta kaupungin liikkumavara on suhteellisen pieni. Tulosalueiden tulee budjettia laatiessaan käydä tarkkaan läpi omat myynti- ja maksutulonsa ja tehdä niihin kaikki mahdolliset tarkistukset tulojen lisäämiseksi. Myös uusien tuottojen selvittäminen on aina tarpeen. Hulevesimaksua esitetään käyttöönotettavaksi.

Lainanotto

Kaupunki velkakehitys on talouden näkökulmasta keskeinen huolenaihe. Velkaantuminen jatkuu. Velkaantumisen hallinta on hyväksytyn kehyksen pohjalta haasteellista ja liittyy osittain myös päätettävään investointitasoon. Rahoitustilannetta helpottaa alhainen korkotaso.

Investoinnit

Talousarvioon esitettävien investointiprojektien ja investointien kokonaismäärän tulee perustua valtuuston hyväksymään taloussuunnitelmaan ja valtuuston hyväksymään kehykseen. Investointien kohdalla joudutaan kaupungin taloudellinen tilanne ottamaan huomioon ja harkitsemaan investointikohteita taustalla talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman tasapainotukseen liittyvät kysymykset ja kaupungin velkakehitys.

Talonrakennusinvestoinneissa käytetään vaikuttavuuden arviointia (mm. tulot, vaikutus käyttötaloudelle, hyötyvaikutukset, kiireellisyys) euromäärän rinnalla. Tätä on pilotoitu ensi kertaa vuonna 2020. Myös tietohallintoinvestointeihin laitehankintoja lukuun ottamatta otetaan vuoden 2021 aikana käyttöön vaikuttavuusarviointi.

3. TALOUSARVIORAKENNE

Kuntalain 110 §:ssä on säädökset talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Talousarvio ja -suunnitelma

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

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

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Kuntalain 111 §:ssä säädetään veroperusteista seuraavaa:

Veroja koskevat päätökset

Viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista.

Veroperusteet tulee ilmoittaa Verohallinnolle 17.11.2020 mennessä.

Taloussuunnittelu- ja kirjanpitojärjestelmän tavoitteena on

- korostaa valtuuston päätösvaltaa toiminnan ja talouden suunnittelussa,
- kytkeä talousarvio pitkän aikavälin taloussuunnitteluun,
- osoittaa keinot kokonaistalouden tasapainottamiseksi,
- sitoa toiminta ja talous yhteen,
- antaa oikea kuva kunnan taloudesta,
- osoittaa kunnan taloudellinen tuloksen muodostuminen sekä rahoitustarpeen kattamiskeinot ja
- parantaa vertailtavuutta muihin talousyksikköihin.

Talousarviolla ja taloussuunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää. Ensiksi niissä asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet. Toiseksi talousarvioon ja -suunnitelmaan budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden osalta arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita. Kolmanneksi talousarviossa ja -suunnitelmassa osoitetaan miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talousarvion ja -suunnitelman rakenne palvelee mainittuja kolmea tehtävää, palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevien tavoitteiden asettamista sekä niiden edellyttämien menojen ja tulojen budjetointia käyttötalous- ja investointiosassa.

Toiminnan ja investointien pääomarahoitus ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoitusosassa.

Talouden tasapainon tärkein arviointikriteeri on **vuosikate**. Vuosikate ilmoittaa rahoitusylijäämän sen jälkeen, kun käyttötalouden nettomenot ja rahoituksen nettomenot on rahoitettu. Vuosikate on se tulorahoituksen määrä, joka on käytettävissä investointeihin. Talous on tasapainossa, jos vuosikatteella voidaan rahoittaa investointien nettomenot.

Kuntaliitto on luonut seuraavat kriteerit tulorahoituksen riittävyyden eli vuosikatteen tason arvioinnille:

1. **Vahva talous**
   Vuosikate riittää investointien nettomenon ja lainojen lyhennysten rahoittamiseen.

2. **Tasapainossa oleva talous**
   Vuosikate riittää lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen eli korvausinvestointien rahoittamiseen.

3. **Hyväksyttävän alarajalla oleva talous**
   Vuosikate on yhtä suuri kuin suunnitelman mukaiset poistot eli vuosikate riittää korvausinvestointien mutta ei kokonaan lainojen lyhennysten rahoittamiseen

4. **Heikkenevä talous**
   Vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos poistojen jälkeen negatiivinen. Tällöin vuosikatteella ei pystytä rahoittamaan suunnitelman mukaisia poistoja kokonaan eikä lainojen lyhennyksiä ollenkaan.

5. **Kriisitalous**
   Vuosikate on negatiivinen, jolloin käyttö- ja rahoitusmenojen rahoittamiseen joudutaan ottamaan vierasta pääomaa.

4. SEINÄJOEN KAUPUNKISTRATEGIA 2018 - 2025

Kaupunginvaltuusto on 12.2.2018 hyväksynyt Seinäjoen kaupunkistrategian vuosille 2018 – 2025.

Taulukko. Seinäjoen kaupunkistrategian tavoitteet.

Yrittäjyys	Kaupunkiympäristö	Palvelut	Elämäni Seinäjoki	Hyvän johtamisen Seinäjoki
Paras sijainti	Ydinkeskusta	Sujuvat palvelut	Meidän kylä ja kaupunginosa	Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö
Vahvat yritystoimialat	Uudistuva kaupunkiympäristö	Kokonaisvaltainen hyvinvointi	Yhteinen kaupunki	Hyvän johtamisen kaupunki
Yritystoimintaa ymmärtävä kaupunki	Elämää kaupungissa ja maalla	Investoinnit kulttuuriin ja hyvinvointiin	Kaikkien Seinäjoki	**Talous; talouden tasapaino**
Yhteistyöverkosto yritysten tukena	Kestäviä liikkumisen ratkaisuja	Yhteistyöllä paremmat palvelut		
	Kestävän kehityksen kaupunki	Vahvistuva korkeakoulu-kaupunki		
		Ammatillista koulutusta työ-elämän tarpeisiin		

Strategian mukaan kaupungin visio on:

Seinäjoki on tekemisen ja onnistumisen kaupunki

Kaupungin arvot ovat:

Tahto, rohkeus ja vastuullisuus

Strategiset valinnat ovat:

Yrittäjyys
- *paras sijainti*
- *pohjoismainen ruokakaupunki ja tapahtumien suurkaupunki*
- *yritystoimintaa ymmärtävä kaupunki*
- *yhteistyöverkosto yritysten tukena*

Kaupunkiympäristö
- *ydinkeskustan kehittäminen*
- *uudistuva kaupunkiympäristö*
- *elinvoimaisuus*
- *kestävän liikkumisen mallien tukeminen*
- *kestävä kehitys huomioidaan*

Palvelut
- sujuvat palvelut
- kokonaisvaltainen hyvinvointi
- kulttuuri ja hyvinvointi huomioidaan
- yhteistyöllä
- ammatillinen koulutus työelämän tarpeisiin
- korkea-asteen koulutusta ja tutkimusta vahvistetaan

Elämäni Seinäjoki
- *me-indentiteeetin vahvistaminen kylillä ja kaupunginosissa*
- *yhteinen kaupunki, kaupunki on turvallinen, yhteisöllinen, suvaitsevainen ja asukkaat mukana*
- *kuntalaisten osallistaminen, avoimuus, digitalisaation ja uusien toimintatapojen sekä kokeilukulttuurin edistäminen*
- *Seinäjoki on kulttuurin, tapahtumien, liikunnan, kaupan ja yrittäjyyden kaupunki*

Hyvän johtamisen Seinäjoki
- *uudistuva, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö*
- *hyvän johtamisen kaupunki*

Hyväksytty kaupunkistrategia ohjaa toimialojen budjetointiprosessia ja tavoiteasetantaa sekä palveluissa että investoinneissa.

Tavoitteissa läpileikkaavana teemana halutaan korostettavan asiakaslähtöisyyttä ja vaikuttavuutta, ja että asetetut tavoitteet ovat mitattavia ja johdettu kaupunkistrategiasta. Uusia tapoja toimia ja digitalisaatiota palveluissa halutaan edistettävän kaikilla toimialoilla systemaattisesti. Myös ympärillä oleva globaali muutos haastaa uudistumaan. Tavoitteena on, että vuoden 2021 talousarviossa kaikilla palvelualueilla tämä näkyy mahdollisimman vahvasti tavoiteasetannassa ja konkreettisissa toimissa, kun talousarviota toteutetaan.

Myös kestävä kehitys on yksi keskeinen strateginen painopistealue. Seinäjoen kaupunki on liittynyt HINKU (kohti hiilineutraalia kuntaa) –verkostoon joulukuussa 2019 kaupunginvaltuuston päätöksellä. Verkostossa olevat kunnat tavoittelevat hiilineutraaliustavoitteita vuoteen 2030 mennessä. Käytännössä Seinäjoen olisi vähennettävä 80 % vuoden 2007 hiilidioksidi (CO_2) tasosta vuoteen 2030 mennessä.

Seinäjoen kaupunki on kuulunut kuntien energiatehokkuussopimukseen jo edellisellä sopimuskaudella 2008-2016 ja nykyinen sopimuskausi on voimassa 2017-2025. Sopimuksessa energiankulutusta on sitouduttu vähentämään lähtötilanteen noin 80 000 MWh 7,5 % eli noin 6000 MWh vuoteen 2025.

Seinäjoen kaupungilla on poikkihallinnollinen kestävän kehityksen työryhmä, jonka aloitteesta Seinäjoen kaupunki siirtyi muun muassa käyttämään vihreää sähköä vuonna 2018. Työryhmä pyrkii myös ohjaamaan henkilöstön toimintaa siten, että kestävää kehitystä edistetään eri sektoreilla.
Eri kiinteistöissä jätteiden lajittelua on pyritty lisäämään tiedottamalla ja lajittelumahdollisuuksia lisäämällä. Energiankulutusta pyritään vähentämään kampanjoimalla mm. valojen sammuttamista, liian korkeiden lämpötilojen laskua tai löytämällä syitä vetoisuuteen.

Kaupungin investoinneissa ja päätöksenteossa vaikutetaan kestävän kehityksen edistämiseksi. Toimia tehdään energiatehokkuuden lisäämiseen, hukkalämmön hyödyntämiseen, valaistuksen vaihtamiseen led-valoihin, öljylämmityksestä luopumiseen, julkisen liikenteen lisäämiseen tai pyöräilyn edistämiseen. Energiatehokkuuden lisäämiseen liittyvissä toimenpiteissä takaisinmaksuajat ovat olleet kohtuullisia, alle vuodesta kahteen vuoteen, ja sen jälkeen ne ovat tuoneet suoraan säästöä kaupungin kassaan. Ympäristöystävällisyys on usein myös taloudellista. Kaupungilla on myös käyttämätöntä potentiaalia kiertotalouden edistämisessä, lähtien maakäytönsuunnittelusta ja rakentamisesta siten, että hyödynnetään syntyvät maa-ainekset optimaalisesti.

Seinäjoki on aloittanut syksyllä 2020 kuuden suomalaisen muun kunnan kanssa muutamia testaamisen pilottihankkeita, jolla kannustetaan kuntalaisia CO_2 päästöjen vähentämiseen. Pilotit jatkuvat vuoteen 2021. Nämä Seinäjoella testattavat hankkeet liittyvät energiaremontteihin taloyhtiöille ja kiinteistönomistajille öljylämmityksen vaihtamista uusiutuviin, johon nyt myönnetään myös valtion suunnasta avustusta. Seinäjoki kannustaa myös kaupunkilaisiaan samanlaisiin tekoihin, mitä kaupunki pyrkii itsekin tekemään.

Kaupungin talouden tavoitteet on kirjattu seuraavasti:

Kaupungin tavoitteena on talouden tasapaino, joka saavutetaan tulopohjaa vahvistamalla, toimintamenojen kasvua hallitsemalla, palvelujen tuottavuutta parantamalla ja investointitaso tulorahoituksen mukaiseksi mitoittamalla.

Talouden tasapainon kehitystä seurataan seuraavilla mittareilla:

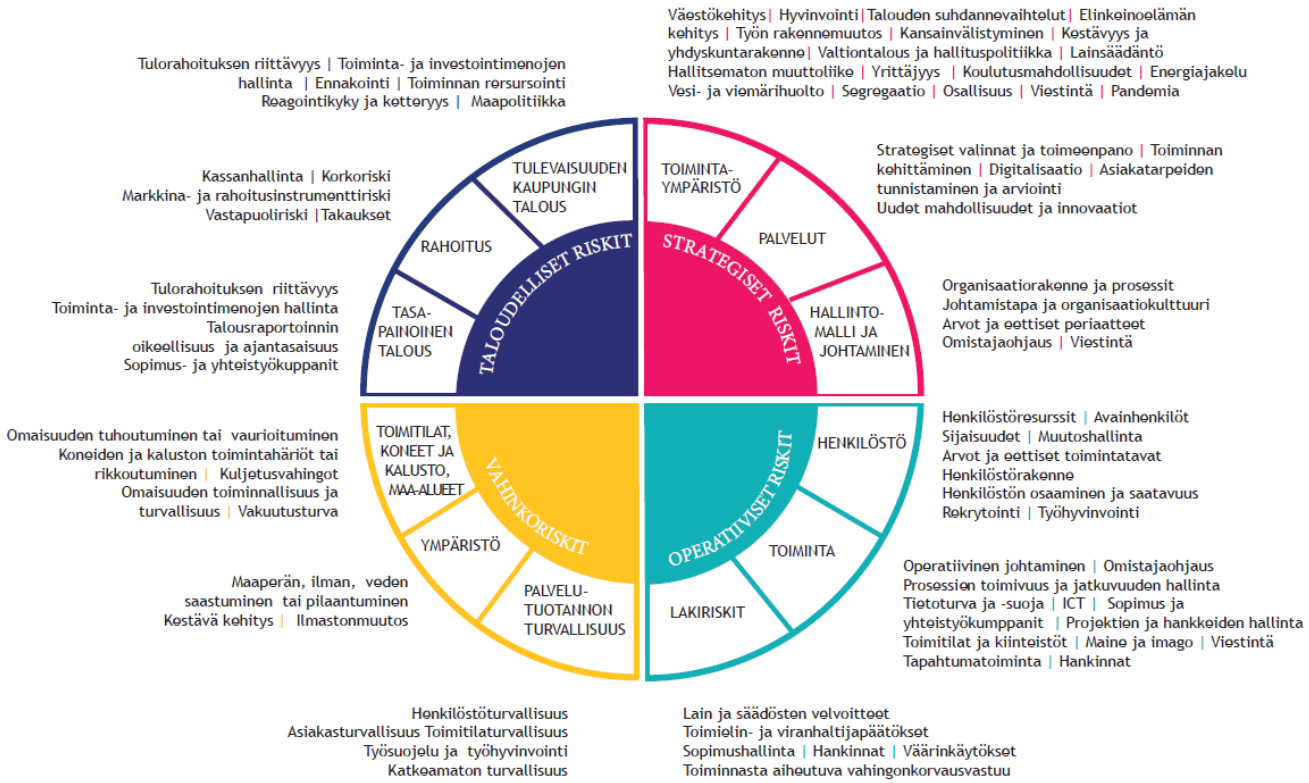
- ***Vuosikate nettoinvestointien tasolle, vuosikatteen ollessa vähintään 30 miljoonaa euroa.***
- ***Lainamäärän kasvun pysäyttäminen ja kaupungin lainamäärän jääminen alle 4 000 euroa/asukas ja kaupunkikonsernin osalta alle 8 000 euroa/asukas.***
- ***Veroasteen, toimintakatteen ja palvelujen tuottamiskustannusten vertailu verrokkikaupunkeihin ja suhteellisen aseman parantaminen vertailussa.***
- ***Kaupungin taseen hallinta ja erityisesti kaupungin omistamien tilojen käyttöaste.***

5. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA KAUPUNKIKONSERNISSA

Seinäjoen kaupunginhallitus on hyväksynyt 10.6.2019 Sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen, joka tuli voimaan 1.7.2019 alkaen. Sisäisen valvonnan tavoitteena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia. Riskienhallinnan tarkoituksena on tunnistaa organisaatioon vaikuttavia potentiaalisia tapahtumia ja pitää riskit riskinottohalukkuuden rajoissa, jotta voidaan olla kohtuullisen varmoja organisaation tavoitteiden toteutumisesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi tehdään vuosittain ja arvioinnin tulokset sekä keskeiset kehittämiskohteet esitetään toimintakertomuksessa.

Seinäjoen kaupungissa riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Alla olevassa kuvassa on esitetty Seinäjoen kaupungin riskiavaruus, johon on kerätty kaupungin olennaisia toimintoja ja asiakokonaisuuksia sekä toimintaympäristön tuomia vaikutuksia. Riskiavaruus toimii tukena riskien ja mahdollisuuksien tunnistamisessa.

Kuvio: Seinäjoen kaupungin riskiavaruus



Kaupunginhallitus vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskejä arvioidaan. Tavoitteita asetettaessa tulee varmistaa, että riskit otetaan asianmukaisesti huomioon. Toimialat varmistavat osaltaan, että riskienhallinta sisällytetään kaikkiin toimintoihin ja nimeävät riskienhallintaprosessista toimialallaan vastaavat ja riskienhallintaan valtuutetut tahot. Riskejä hallitaan Seinäjoen kaupungin jokaisella tulosalueella ja jokaisella on vastuu riskienhallinnasta.

Riskienhallinta on osa Seinäjoen kaupungin hallintotapaa, johtajuutta, strategiaa, tavoitteita ja toimintoja eikä niistä erillinen.

Kaupungin riskienhallintaprosessi kytkeytyy talousarvion vuosikelloon. Talousarvioprosessissa toimialat ovat laatineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelman, jossa kuvataan toimialan toimintaympäristö, riskienhallintaprosessin vastuut ja käytännön toteutus sekä määritellään riskienhallintatoimenpiteet. Lisäksi toimialat ovat tulosalue- ja toimialatasolla uudelleen tarkastelleet ja tunnistaneet tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioineet niiden vaikutuksia ja laatineet toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi. Riskiarviointi ja riskienhallintatoimenpiteiden määrittely on dokumentoitu Granite ERM riskienhallintajärjestelmään, joka on digitaalinen työkalu riskienhallintaan. Merkittävimmät riskit ja hallintatoimenpiteet on raportoitu hallintosäännössä määritellyille lauta-/johtokunnalle ja edelleen kaupunginhallitukselle. Kaupungin riskienhallinnan kehitystyö jatkuu tulosalue- ja toimialatasolta kaupunkitason riskiarviointiin.

Kuvio: Seinäjoen kaupungin riskienhallintaprosessi

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön toimintaa liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan ja että riskienhallinnan periaatteet on määritelty. Kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu hallitukselle. Kuntayhtymät ja strategiset tytäryhtiöt raportoivat neljännesvuosittain konserniraportointi –lomakkeella sisältäen arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä.

6. TALOUSARVIOEHDOTUKSEN VALMISTELU

Talousarvion valmistelu on toteutettu siten, että työ käynnistettiin kevätkaudella 2021 kehysvalmistelulla.

Kehystä ja budjettikokonaisuutta on käsitelty kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston talousseminaareissa toukokuussa. Tämän jälkeen budjetin valmistelutyö on tehty kaupunginjohtajan ja rahoitusjohtajan johdolla virkamiesvalmisteluna, jonka jälkeen lautakunnat ja johtokunnat ovat käsitelleet elo- ja syyskuussa omat talousarvioehdotuksensa. Talousarviokehyksestä ja kokonaisuudesta on pidetty vielä omat talousseminaarit syyskuussa sekä kaupunginhallitukselle että valtuustolle.

Talousarvioehdotus on valmisteltu yhdeksi kokonaisuudeksi ja se esitetään kaupunginjohtajan ehdotuksena kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.

Esitetyissä talousarvioluvuissa on talousarviokirjan alkuosassa kaupungin toiminta, käyttötalous, investoinnit ja rahoitus sekä peruskaupungin että liikelaitoksen osalta huomioituna.

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotus julkistetaan lokakuussa 15.10.2020 ja kaupunginhallitus käsittelee talousarvioehdotuksen loka-marraskuun aikana kahdessa-kolmessa kokouksessaan (käyttötalous, investoinnit sekä verot ja taloussuunnitelmavuodet). Valtuuston talousarviokäsittely on marraskuun kokouksessa 9.11.2020. Veroperusteet päätetään samassa valtuuston kokouksessa.

7. TALOUSSUUNNITELMA

Kaupungin taloussuunnitelman suunnittelujänne ulottuu vuoteen 2024 ja se valmistellaan erikseen ja liitetään osaksi tätä talousarviokirjaa.

8. LIIKELAITOS

Seinäjoen kaupungilla on vuoden 2017 alusta lukien ollut yksi liikelaitos, Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos. Liikelaitoksen budjetti on osa tätä talousarviokokonaisuutta.

9. TALOUSARVIO

Talousarviossa on esitetty oheisena selvitykset tuloslaskelmaosasta, investointiosasta ja rahoitusosasta.

Sen jälkeen talousarviokirjassa on selvitys liikelaitoksen budjetista.

Talousarviokirjassa on jäljempänä lisäksi seuraavat kokonaisuudet:

- Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niitä vastaavat määrärahat tulosaluetasolla, joka on myös valtuustoon nähden sitova määrärahataso.

- Keskeisimpien tytäryhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

- Yksityiskohtaiset talousarviomäärärahat kustannuspaikkatasolla seuraaville toimialoille:
  - Konsernipalvelut
  - Sosiaali- ja terveystoimiala
  - Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala
  - Kaupunkiympäristön toimiala
  - Elinvoiman ja kilpailukyvyn toimiala

- Investoinnit

9.1 Tuloslaskelmaosa

Oheisena on esitetty tuloslaskelmaosa, jossa on esitetty kaupunki ja liikelaitos erikseen ja koko kaupungin tuloslaskelmaosa.

TULOSLASKELMAOSA (1000 euroa)				
Eliminoimaton		TA- 2021	TA- 2021	TAE- 2021
Kaupunki ja liikelaitos		Kaupunki	Pela	Yhteensä
Toimintatuotot				
	Myyntituotot	36 675	19 434	56 110
	Maksutuotot	20 084	500	20 584
	Tuet ja avustukset	6 020	60	6 080
	Muut toimintatuotot	39 559	40	39 599
Toimintatuotot yhteensä		102 338	20 034	122 373
Toimintakulut				
	Henkilöstökulut	-192 758	-12 110	-204 867
	Palvelujen ostot	-191 583	-1 461	-193 044
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 948	-1 075	-25 024
	Avustukset	-27 125	0	-27 125
	Muut toimintakulut	-40 944	-4 400	-45 344
Toimintakulut yhteensä		-476 358	-19 046	-495 404
TOIMINTAKATE		-374 020	989	-373 031
Verotulot				
	Kunnan tulovero	226 000		226 000
	Kiinteistövero	27 545		27 545
	Osuus yhteisöveron tuotosta	17 306		17 306
Valtionosuudet		117 020		117 020
Rahoitustulot ja -menot				
	Korkotuotot	5 137	40	5 177
	Muut rahoitustuotot	4 862		4 862
	Korkokulut	-1 844		-1 844
	Muut rahoituskulut	-305	-9	-314
VUOSIKATE		21 701	1 020	22 721
Poistot ja arvonalentumiset				
	Suunnitelman mukaiset poistot	-21 700	-871	-22 571
	Arvonalentumiset			
Satunnaiset tulot ja menot				
	Satunnaiset tulot			
	Satunnaiset menot			
TILIKAUDEN TULOS		1	149	150
Varausten vähennys				
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		1	149	150

Taulukko: Tuloslaskelmaosan vertailu TA2021 edellisiin vuosiin:

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI+LIIKELAITOS), 1 000€						
Eliminoimaton		TP-2019	TA-2020 muutettu	TAE-2021	Muutos-%	Muutos-€
TOIMINTATUOTOT						
	Myyntituotot	51 576	52 428	56 110	7,0	3 682
	Maksutuotot	19 393	19 862	20 584	3,6	722
	Tuet ja avustukset	4 374	4 118	6 080	47,6	1 962
	Muut toimintatuotot	37 053	39 148	39 599	1,2	451
	Toimintatuotot yht.	**112 396**	**115 556**	**122 373**	**5,9**	**6 817**
TOIMINTAKULUT						
	Palkat ja palkkiot	-154 969	-162 711	-166 027	2,0	-3 316
	Henkilöstösivukulut	-35 922	-38 830	-38 840	0,0	-10
	Palvelujen ostot	-195 300	-189 658	-193 044	1,8	-3 386
	Aineet, tarvikkeet ja tavara	-23 989	-23 961	-25 024	4,4	-1 063
	Avustukset	-25 735	-25 679	-27 125	5,6	-1 446
	Muut toimintakulut	-40 034	-44 166	-45 344	2,7	-1 178
	Toimintakulut yht.	**-475 949**	**-485 005**	**-495 404**	**2,1**	**-10 399**
TOIMINTAKATE		**-363 553**	**-369 449**	**-373 031**	**1,0**	**-3 582**
Verotulot						
	Kunnan tulovero	216 332	220 896	226 000	2,3	5 104
	Kiinteistövero	25 777	27 158	27 545	1,4	387
	Osuus yhteisöveron tuotosta	14 991	12 850	17 306	34,7	4 456
Valtionosuudet		97 793	112 334	117 020	4,2	4 686
Rahoitustuotot ja -kulut						
	Korkotuotot	5 547	5 485	5 177	-5,6	-308
	Muut rahoitustuotot	4 804	4 692	4 862	3,6	170
	Korkokulut	-1 613	-1 597	-1 844	15,5	-247
	Muut rahoituskulut	-327	-315	-314	-0,3	1
VUOSIKATE		**-249**	**12 053**	**22 721**	**88,5**	**10 668**
POISTOT		-22 111	-21 804	-22 571	3,5	-767
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT						
	Satunnaiset tuotot					
	Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS		**-22 397**	**-9 751**	**150**	**98,5**	**9 901**

Tuloslaskelmaosasta lasketut keskeiset tunnusluvut ovat oheiset:

Tunnusluvut	
Toimintatulot/Toimintamenot, %	24,7
Toimintakate €/asukas	5748
Vuosikate/Poistot, %	100,67
Vuosikate €/asukas	350
Asukasmäärä 31.12.2021	64 900

Edellä olevasta tuloslaskelmaosasta ei ole tehty kaupungin ja liikelaitoksen välisiä eliminointeja. Eliminoinnit esitetään liikelaitoksen talousarvioita koskevan selvityksen lopussa.

Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Taulukko: Tuloslaskelma, jossa muutokset ovat verrattuna vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen:

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI+LIIKELAITOS), 1 000€					
Eliminoimaton		TP-2019	TP-2020 ennuste	TAE-2021	Muutos (%) vrt. TPenn2020
TOIMINTATUOTOT					
	Myyntituotot	51 576	51 328	56 110	9,3
	Maksutuotot	19 393	18 362	20 584	12,1
	Tuet ja avustukset	4 374	4 568	6 080	33,1
	Muut toimintatuotot	37 053	38 148	39 599	3,8
	Toimintatuotot yht.	**112 396**	**112 406**	**122 373**	8,9
TOIMINTAKULUT					
	Palkat ja palkkiot	-154 969	-158 930	-166 027	4,5
	Henkilösivukulut	-35 922	-37 813	-38 840	2,7
	Palvelujen ostot	-195 300	-189 522	-193 044	1,9
	Aineet, tarvikkeet ja tavara	-23 989	-23 229	-25 024	7,7
	Avustukset	-25 735	-25 679	-27 125	5,6
	Muut toimintakulut	-40 034	-48 007	-45 344	-5,5
	Toimintakulut yht.	**-475 949**	**-483 180**	**-495 404**	2,5
TOIMINTAKATE		**-363 553**	**-370 774**	**-373 031**	0,6
Verotulot					
	Kunnan tulovero	216 332	217 096	226 000	4,1
	Kiinteistövero	25 777	26 658	27 545	3,3
	Osuus yhteisöveron tuotosta	14 991	14 350	17 306	20,6
Valtionosuudet		97 793	121 220	117 020	-3,5
Rahoitustuotot ja -kulut					
	Korkotuotot	5 547	5 445	5 177	-4,9
	Muut rahoitustuotot	4 804	4 683	4 862	3,8
	Korkokulut	-1 613	-1 757	-1 844	5,0
	Muut rahoituskulut	-327	-331	-314	-5,1
VUOSIKATE		**-249**	**16 590**	**22 721**	37,0
POISTOT		-22 111	-23 104	-22 571	-2,3
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT					
	Satunnaiset tuotot				
	Satunnaiset kulut				
TILIKAUDEN TULOS		**-22 397**	**-6 514**	**150**	97,7 %

Toimintatulot

Toimintatulojen määrä (eliminoimaton) vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa on noin 122,4 Meur, ja kasvua vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen on 8,9 %. Eniten nousevat tuet ja avustukset.

Toimintamenot

Toimintamenojen määrä on vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa on noin 495,4 Meur, ja kasvua vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen on +2,5 %. Euromääräinen lisäys on noin 12,2 Meur. Tilanne on merkittävästi parempi kuin vuonna 2019, jolloin kasvu oli +8,2 % verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen. Tavoitteena on saavuttaa viimeistään vuonna 2022 enintään 2 %:n kasvutaso käyttötalousmenoissa, mutta se edellyttää rakenteellisiakin muutoksia.

Toimintakate

Käyttötalouden toimintakate on vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa noin 373,0 Meur, ja kasvua vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen on +0,6 %. Suunta on vuoden 2021 talousarviossa parempaan talouden tasapainottamisen näkökulmasta, vaikkakin vuotuinen noin 2,5 %:n menojen kasvu on yhä korkeahkolla tasolla.

Henkilöstösuunnitelma talousarviovuodelle 2021

Seinäjoen kaupungin henkilöstösuunnitelmaa 2021 valmisteltaessa lähtökohtana oli, että henkilöstölisäykset rahoitetaan ensisijaisesti muualla toteutuvien henkilöstösäästöjen avulla. Tuottavuutta pyritään lisäämään. Hyvään johtamiseen ja työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota. Myös kunta-alan vuotta 2021 koskevat kunnallisten virka- ja työehtosopimusten palkkaratkaisut vaikuttavat.

Kaupungin henkilöstömäärä oli 31.12.2019 yhteensä 4373 henkilöä (ilman työllistettyjä). Tästä vakinaisia oli 74,8 % eli 3269 henkilöä (v. 2018: 3212).

Henkilöstömenot (vakinaiset ja määräaikaiset) kasvavat vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa ja kasvua vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen on +4,5 %. Tämä kasvu aiheutuu mm. seuraavista:

- varaudutaan valtakunnallisiin sopimuskorotuksiin, joista on sovittu kunta-alalle hyväksyttyjen työ- ja virkaehtosopimuksissa (sopimuskausi 1.4.2020-28.2.2022, sopimusten kustannusvaikutus on 23 kk:n sopimusjaksolla 3,04 %, mm. yleiskorotukset 1.8.2020 ja 1.4.2021 sekä paikallinen järjestelyvaraerä 1.4.2021)
- talousarvion sisältämä henkilöstösuunnitelma, ja
- kaupungin kasvun myötä myös kasvanut palvelutarve.

Henkilöstösuunnitelma pitää sisällään 38 uutta vakanssia sekä vakinaistamisia 16. Henkilöstösuunnitelmaa on käsitelty kaupunginhallituksen henkilöstöjaostossa. Kaupungin ja liikelaitoksen henkilöstömenot (vakinaiset ja määräaikaiset) ovat vuonna 2021 yhteensä noin 204,9 Meur.

Kaupungin kasvu ja talouden tasapainottamistavoite mahdollistaa ainoastaan lievän henkilöstömäärän kasvun vuodelle 2021 sekä vakinaisissa että määräaikaisissa virka- ja työsuhteissa, jotta palvelutarpeeseen voidaan tarkoituksenmukaisesti vastata. Eläköitymisiä pyritään hyödyntämään ja organisaation sisäisiä muutoksiakin tehtäväjärjestelyissä ja toimintatavoissa, jotta palvelutarpeen kannalta tarpeellisia ja uusiakin tehtäviä voidaan toteuttaa ilman että henkilötyövuosikehitys kasvaa. Erikseen viimeistään vuoden 2021 aikana laaditaan ja otetaan käyttöön henkilöstön tasapainottamissuunnitelma vähintään seuraavalle kolmelle vuodelle.

Taulukko. Yhteenveto henkilöstösuunnitelmasta vuodelle 2021.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2021	Vakanssit	Vuosi 2021
Uudet vakanssit	38	805 400 €
Vakinaistaminen	16	
Rakenteelliset muutokset	28	20 900 €
Lakkautettavat rakenteellisen muutoksen yhteydessä		
YHTEENSÄ	82	826 300 €

Henkilötyövuosina (htv) kaupungin koko henkilöstömäärä talousarvioehdotuksessa 2021 (vakinaiset, määräaikaiset, tuntityöntekijät, ilman työllistettyjä) on 3 793,38. Uutena käytäntönä seurataan myös henkilötyövuosina henkilöstön määrää talousarviovuoden aikana.

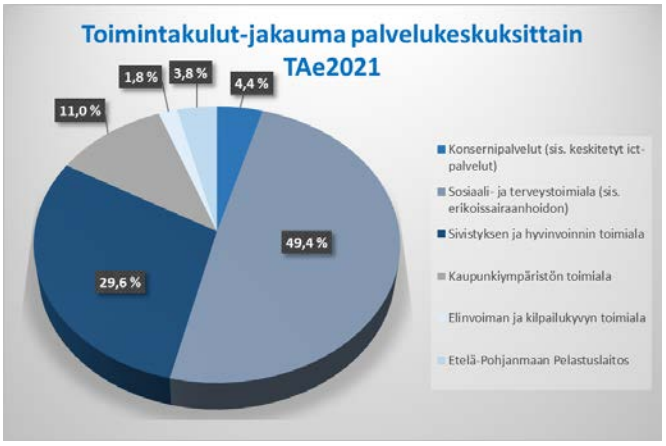
Toimintaympäristön muutos, mm. väestörakenteen muutokset (ikääntyminen) Suomessa, digitalisaatiokehitys sekä kestävä kehitys kasvavana maailmanlaajuisena ilmiönä, haastaa kaupungin palvelut ja asiakastyön. Toimintaympäristön muutos halutaan ennakoida ajoissa ja kiinnitetään kaupunkistrategian mukaisesti erityistä huomiota osaavan työvoiman saatavuuteen ja osaamisen päivittämiseen samalla, kun panostetaan hyvään johtamiseen ja työhyvinvoinninkin edistämiseen.

Strategiassa tavoitteina henkilöstöön liittyen ovat uudistuva kaupunki, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö ja hyvän johtamisen kaupunki. Näitä viedään kaikessa toiminnassa eteenpäin.

Toimintamenot palvelukeskuksittain ovat oheisena.
Sosiaali- ja terveystoimiala ja sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala yhdessä muodostavat 79,0 % kaupungin kaikista toimintamenoista.
Erikoissairaanhoidon osuus sosiaali- ja terveyspalvelujen kokonaismenoista on 94,5 Meur.

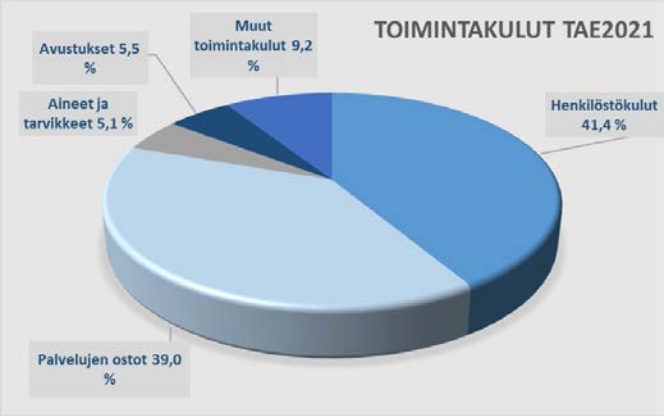
Taulukko ja kuvio. Toimintakulut TA2021 palvelukeskuksittain, mukana Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitos.

Toimintakulut TAe2021, mukana sisäiset	1 000 €	%
Konsernipalvelut (sis. keskitetyt ict-palvelut)	21 848	4,4 %
Sosiaali- ja terveystoimiala (sis. erikoissairaanhoidon)	244 517	49,4 %
Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala	146 769	29,6 %
Kaupunkiympäristön toimiala	54 266	11,0 %
Elinvoiman ja kilpailukyvyn toimiala	8 959	1,8 %
Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos	19 046	3,8 %
Yhteensä	**495 405**	**100,0 %**



Taulukko ja kuvio: Toimintamenot jakautuminen eri tiliryhmille, TA2021.

Toimintakulut TAe2021	1 000 €	%
Henkilöstökulut	204 867	41,4 %
Palvelujen ostot	193 044	39,0 %
Aineet ja tarvikkeet	25 025	5,1 %
Avustukset	27 124	5,5 %
Muut toimintakulut	45 345	9,2 %
Yhteensä	**495 405**	**100,0 %**



Henkilöstökulut ja palvelujen ostot muodostavat noin 80,4 % kaupungin toiminta-menoista. Ei ole merkittävää muutosta jakautumassa edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakate

Toimintakate muodostuu käyttötalouden eli palvelutuotannon toimintatulojen ja -menojen erotuksesta. Toimintakate kertoo siis sen, kuinka paljon verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet) tulee kattaa kaupungin palvelutuotannosta.
vuoden 2021 toimintakate on 373,0 Meur, jossa lisäystä vuoden 2020 muutettuun talousarvioon on +3,6 Meur, +1,0 %.

Taulukko. Vuosien 2015 – 2019 tilinpäätösten mukainen toimintakate oli asukasta kohti Seinäjoella ja sen verrokkikaupungeissa.

Seinäjoen verrokkikaupungit						
Toimintakate €/as	TP-2015	TP-2016	TP-2017	TP-2018	TP-2019	Asukasluku 31.12.2019
Seinäjoki	**5 191**	**5 099**	**5 100**	**5 309**	**5 692**	**63 871**
Hämeenlinna	5 149	5 235	5 166	5 277	**5 470**	**67 659**
Joensuu	4 835	4 981	4 784	4 909	**5 037**	**76 842**
Jyväskylä	4 509	4 550	4 478	4 607	**4 822**	**142 460**
Kouvola	5 748	5 848	5 857	6 166	**6 366**	**82 177**
Kuopio	5 019	5 080	5 068	5 223	**5 533**	**119 282**
Lahti	5 115	5 094	4 958	5 185	**5 435**	**119 875**
Pori	5 121	4 935	4 837	5 238	**5 474**	**83 962**
Rovaniemi	5 462	5 409	5 411	5 668	**5 899**	**63 103**
Vaasa	5 575	5 584	5 345	5 435	**5 504**	**67 671**
Keskiarvo	**5 170**	**5 191**	**5 100**	**5 302**	**5 523**	

Seinäjoen 9 vertailukaupungin toimintakatteiden keskiarvo oli vuoden 2019 tilinpäätöstietojen mukaan 5 523 €/asukas, kun Seinäjoen vuosikate oli 5 692 €/asukas. Seinäjokea korkeampi toimintakate oli Kouvolalla ja Rovaniemellä.

Seinäjoen toimintakate on ollut kovassa kasvussa 2020-luvulle tultaessa, vuonna 2018 toimintakate oli -336,0 Meur, kun se vuoden 2019 tilinpäätöksessä oli -363,6 Meur, kasvua vuodessa +8,2 %. Seinäjokea parempi toimintakate tilinpäätöstietojen perusteella vuonna 2019 oli Vaasassa, Hämeenlinnassa, Joensuussa, Jyväskylässä, Porissa, Lahdessa ja Kuopiossa. Paras toimintakate vuonna 2019 oli Jyväskylässä ja heikoin Kouvolassa.

Vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa toimintakate kasvaa huomattavasti vähemmän eli keskimäärin +1,3 %/vuosi verrattuna tilinpäätöksen 2019 tilanteeseen, mikä parantanee Seinäjoen suhteellista sijoittumista verrokkikaupunkien keskinäisessä vertailussa. Se on silti yhä keskiarvoa korkeammalla. Vuoden 2021 talousarvioehdotuksessa Seinäjoen ennakoitu toimintakate on 5 748 €/ asukas. Kasvua toimintakatekuluissa vuoden 2020 tilinpäätösennusteeseen on +0,6 %.

Verotulot

Vuosi 2020 on poikkeuksellinen, odotettu kasvu muuttui taantumaksi. Kuntaliitto on arvioinut kuntataloustappioksi yli 2,6 miljardia euroa vuonna 2020 koronan vaikutusten vuoksi. Isoin osa tästä kohdistuu verotuloihin. Eritoten kuntien kunnallisverotulot ja yhteisöverotulot vähenevät merkittävästi. Koronapandemian kuntatalousvaikutukset näkyvät eniten tulopuolella. Tämä negatiivinen vaikutus ulottuu osin myös vuoteen 2021 ja tuleviin verotulokertymiin, vaikkakin vuodesta 2021 odotetaan talousennusteiden mukaan maltillisen kasvun vuotta.

Verotulojen koko vuoden kehityksestä on laadittu oheinen ennuste. Ennuste perustuu kaupungin omaan arviointiin ja Kuntaliiton ennusteisiin.

Taulukko: Verokertymät–ennuste vuodelle 2020, Seinäjoen kaupunki.

1 000 €	TP2019	TA2020	TA2020muut.	Tot 1-8/2020	TP2020-ennuste
Kunnan tulovero	216 332	233 896	220 896	152 545	217 096
Yhteisövero	14 991	16 850	12 850	10 435	14 350
Kiinteistövero	25 777	27 158	27 158	12 317	26 658
Yhteensä	257 100	277 904	260 904	175 297	258 104

Ennusteena on elokuun tietojen perusteella kunnallisveroissa noin 17 Meur alle budjetoidun. Yhteisöverotuotoissa pudotusta on noin 2,5 Meur. Kiinteistöverot ovat tämän hetkisen tiedon perusteella toteutumassa lähes budjetin mukaisina. Kiinteistöverojen tuotto kertyy pääasiassa heinäkuusta joulukuuhun.

Ennusteeseen sisältyy paljon epävarmuutta poikkeuksellisten olosuhteiden johdosta, ja riskistä mahdollisesta koronan toisesta aallosta syksyllä 2020 ja sen myötä mahdollisesta koronapandemian pitkittymisestä. Vuosi 2019 ja 2020 eivät ole keskenään vertailukelpoisia johtuen olojen poikkeuksellisuudesta kyseisinä vuosina. Vuonna 2019 oli tulorekisterin ja verokorttiuudistuksen valtakunnalliset vaikeudet ja vuonna 2020 koronapandemia.

Verokertymien odotetaan paranevan vuoden 2021 verotuksessa verrattuna vuoteen 2020, vaikka korona ja yleinen talouden epävarmuus vaikuttavatkin tuloja vähentävästi.

Valtionosuuskokonaisuudesta kuntien verokompensaatioiden osuus erotetaan omalle momentille ja on osa valtionosuutta.

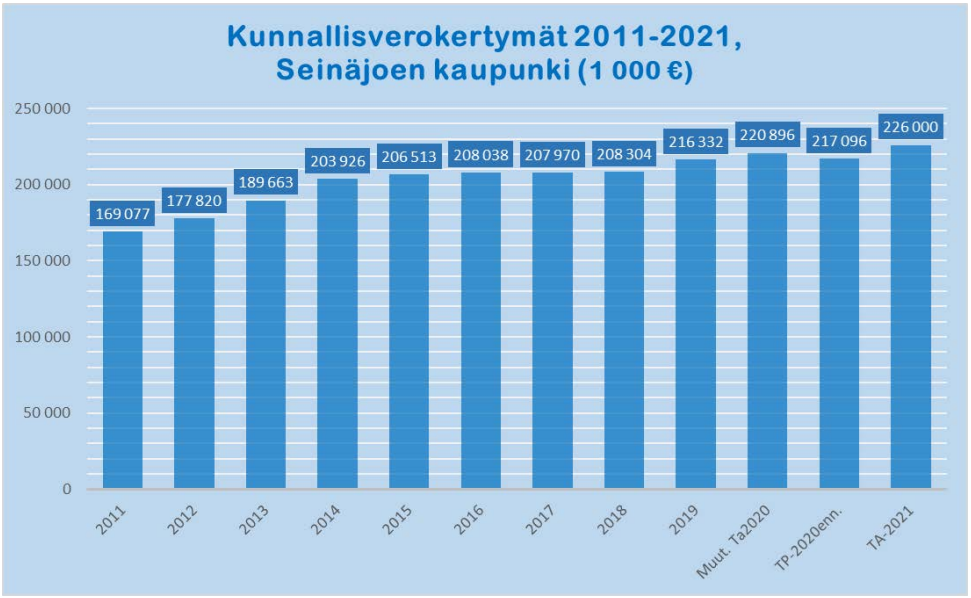
Kunnallisveron, yhteisöveron ja kiinteistöveron aikasarjat ja arviot vuodelle 2021 on esitetty seuraavissa taulukoissa. Arviot kunnallisverotuotosta perustuvat kunnan omiin arvioihin, tilitysten tämän hetkiseen tilanteeseen ja Kuntaliiton arvioihin.

Kunnallisvero

Taulukko: Kunnallisveron kehitys 2010-2019 ja arvio vuodelle 2020, Seinäjoen kaupunki.

KUNNALLISVERO	Verokertymä 1 000 €	Muutos-%	
2011	169 077	3,0	
2012	177 820	5,2	veroprosentin korotus
2013	189 663	6,7	
2014	203 926	7,5	veroprosentin korotus, 1,25 %-yksikköä, uusi veroprosentti 21,00 %.
2015	206 513	1,3	
2016	208 038	0,7	
2017	207 970	0	
2018	208 304	1,7	
2019	216 332	3,9	Tulorekisterin valtakunnalliset haasteet ja verokorttiuudistus vaikuttavat jaksotukseen ja osa vuoden 2019 kunnallisverotuloista siirtyy vasta vuoteen 2020 ja osa ennakoista verokorttiuudistuksen myötä vuoteen 2021. Tilanne korjaantuu vuoden 2021 verotuksessa.
Muut. Ta2020	220 896	2,1	Veroprosentti SJK 21,00%, maan keskiarvo 19,75%
TP-2020enn.	217 096	0,4	Tulorekisterin valtakunnalliset haasteet ja verokorttiuudistus vaikuttavat jaksotukseen ja osa vuoden 2019 kunnallisverotuloista siirtyy vasta vuoteen 2020 ja osa ennakoista verokorttiuudistuksen myötä vuoteen 2021. Tilanne korjaantuu vuoden 2021 verotuksessa.
TA-2021	**226 000**	4,1	Veroprosentti nykyinen 21,00 %, efektiivinen kunnallisveroaste 14,78 %. Vuosi 2021 ja 2020 eivät ole täysin vertailukelpoisia johtuen koronapandemiasta vuonna 2020.

Kuvio: Kunnallisverokertymä vuosina 2011-2020 ja arvio vuodelle 2021, Seinäjoen kaupunki.



Yhteisövero

Yhteisöveroa arvioidaan saatavan Meur. Kasvua vuoden 2020 tilinpäätösennusteesta on +20,6 %. Kunnille maksettavan yhteisöverotuottoprosentin muutos on väliaikaisesti vuonna 2020 yli +10 %-yksikköä ja 2021 yli +12 %-yksikköä 44,3 prosenttiin, mikä tuo lisätuloja kunnille. Syynä nostoon on koronapandemia, joka on vaikuttanut erityisen paljon kuntien yhteisverotuottoihin vuonna 2020. Ennuste perustuu kaupungin omiin arvioihin ja Kuntaliiton ennusteisiin.

Taulukko: Yhteisöveron tuotto vuosina 2011-2021, Seinäjoen kaupunki.

Yhteisöveron tuotto vuosina 2011-2020 ja arvio vuodelle 2021				
Vuodet	Kuntaryhmän jako-osuus	Seinäjoen jako-osuus	Tilitetty vero 1000 €	Muutos-%
2011	0,3199	0,010510817	17 182	26,3
2012	0,2834	0,009745843	11 959	-30,4
2013	0,2949	0,009225144	12 041	0,7
2014	0,3556	0,009712798	14 106	17,4
2015	0,3687	0,009221401	15 251	8,1
2016	0,3092	0,008456182	13 028	-14,6
2017	0,3034	0,0083437	15 560	19,4
2018	0,3135	0,0077766	14 537	-6,6
2019	0,3130	0,0079059	14 991	3,1
TP-2020enn.	0,4213	0,0084157	14 350	-1,8
TA-2021	0,4429	0,0084157	17 306	20,6

Yhteisöverotulot ovat kehittyneet vuosina 2011 – 2020 seuraavasti. Kuluva vuosi on toteutumassa koronan vuoksi heikompana kuin vuonna 2019.

Kuvio: Yhteisöveron tuotto vuosittain 2011-2020 ja arvio vuodelle 2021.

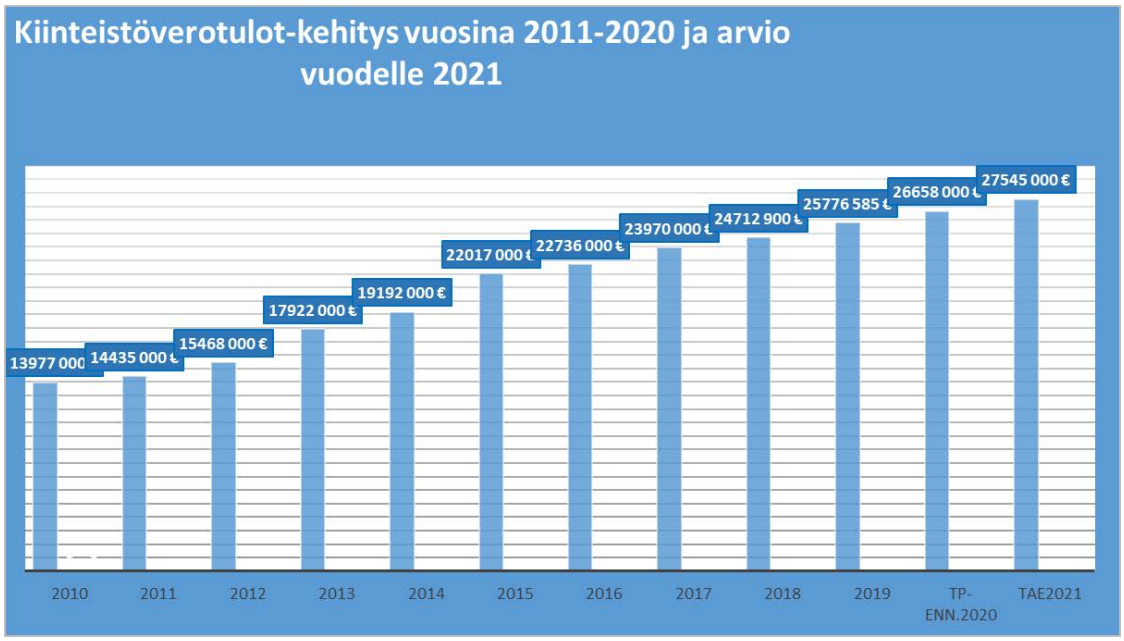
Kiinteistövero

Kiinteistöveroprosentteihin ei esitetä korotuksia.

Taulukko: Kiinteistöveroprosentit 2021.

Kiinteistöverot 2021	Veroprosentit
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,45
Vakituiset asuinrakennukset	0,60
Muut asuinrakennukset	1,65
Yleishyödylliset yhteisöt	0,00
Rakentamattomat rakennuspaikat	6,00
Voimalaitosrakennukset	3,10

Taulukko: Kiinteistöverokehitys 2011-2020 ja arvio vuodelle 2021, Seinäjoen kaupunki



Kiinteistöverokertymän määräksi vuodelle 2021 arvioidaan 27,5 Meur. Arviolta noin 60 % vuotuisesta kiinteistöverotuotosta tulee yleisen kiinteistöveron piiriin kuuluvasta maapohjasta ja rakennuksista. Noin 35 % kiinteistöverotuotosta tulee vakituisista asuinrakennuksista. Arviot perustuvat kunnan omiin arvioihin vuotuisesta kehityksestä sekä Kuntaliiton arvioihin.
Kiinteistöverotuoton kasvu edelliseen vuoden tilinpäätösennusteeseen on +3,3 %.

Kiinteistöverokehitys on ollut tasaisessa nousussa viimeisen kymmenen vuoden aikana. Kiinteistöjen lukumäärä on yli 30 000 kpl. Merkittävä rakennushanke, jolla on myös vaikutusta myös vuoden 2021 kiinteistöverokertymään on Ideaparkin valmistuminen loppuvuonna 2019. Rakentamisen Seinäjoella odotetaan olevan vilkasta myös vuonna 2021, vaikka ennakkoarvioiden mukaan ei päästä ihan koronaa edeltävälle tasolle asuinrakentamisessa.

Taulukko: Kuntien vuoden 2020 veroprosentit, 21 suurinta kaupunkia vertailussa.

Verot 2020: vertailu 21 suurimman kaupungin välillä

Kuntien vuoden 2020 veroprosentit

Lähde: Verohallinto

Tuloveroprosentin...
Nostaja: 53
Laskijoita: 7

Liite 3.

Kunta	Asukasluku 31.12.2018	Tuloveroprosentti 2019	Tuloveroprosentti 2020	Tuloveroprosentti Muutos %-yks.	Yleinen kiinteistöveroprosentti 2019	Yleinen kiinteistöveroprosentti 2020	Yleinen kiinteistöveroprosentti Muutos %-yks.	Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 2019	Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 2020	Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti Muutos %-yks.	Muun kuin vak. asunnon kiinteistöveroprosentti 2019	Muun kuin vak. asunnon kiinteistöveroprosentti 2020	Muun kuin vak. asunnon kiinteistöveroprosentti Muutos %-yks.
Helsinki	648 042	18,00	18,00		0,93	0,93		0,41	0,41		0,93	0,93	
Espoo	283 632	18,00	18,00		0,93	0,93		0,41	0,41		0,93	0,93	
Tampere	235 239	19,75	20,25	0,50	1,25	1,25		0,65	0,65		1,10	1,10	
Vantaa	228 166	19,00	19,00		1,00	1,00		0,41	0,41		1,00	1,00	
Oulu	203 567	20,00	20,00		1,15	1,15		0,50	0,50		0,93	0,93	
Turku	191 331	19,50	19,50		1,00	1,00		0,41	0,41		0,93	0,93	
Jyväskylä	141 305	20,00	20,00		1,30	1,30		0,55	0,55		1,55	1,55	
Lahti	119 951	20,75	20,75		1,35	1,35		0,60	0,60		1,35	1,35	
Kuopio	118 664	20,50	20,75	0,25	1,30	1,30		0,52	0,52		1,10	1,35	0,25
Pori	84 403	20,25	20,25		0,93	0,93		0,50	0,50		1,10	1,10	
Kouvola	83 177	20,75	21,25	0,50	1,45	1,45		0,65	0,65		1,35	1,35	
Joensuu	76 551	20,50	20,50		1,10	1,10		0,45	0,45		1,00	1,00	
Lappeenranta	72 699	21,00	21,00		1,43	1,43		0,55	0,55		1,15	1,15	
Vaasa	67 552	20,50	21,00	0,50	1,15	1,25	0,10	0,50	0,55	0,05	1,10	1,10	
Hämeenlinna	67 532	20,75	21,00	0,25	1,35	1,35		0,60	0,60		1,40	1,40	
Seinäjoki	63 288	21,00	21,00		1,45	1,45		0,60	0,60		1,65	1,65	
Rovaniemi	62 922	21,00	21,50	0,50	1,55	1,55		0,60	0,60		1,20	1,20	
Mikkeli	53 818	20,50	22,00	1,50	1,25	1,37	0,12	0,58	0,62		1,15	1,50	0,35
Kotka	52 883	21,50	21,50		1,35	1,35		0,55	0,55		1,15	1,15	
Salo	52 321	20,75	20,75		0,93	0,93		0,55	0,55		1,30	1,30	
Porvoo	50 262	19,75	19,75		1,30	1,30		0,50	0,50		1,30	1,30	

20

Seinäjoki on useimmissa vertailuissa neljän kärjessä 21 suurimman kaupungin joukossa. Sinisellä nuolella merkitty on Seinäjoki ja kovin verottaja on punaisella. Vuonna 2020 kunnallisveron keskiarvo koko maassa on 19,75 %. Moni Suomen kunta taloushaasteidensa vuoksi joutui korottamaan veroja vuonna 2020 ja edelleen vuonna 2021, mikä todennäköisesti parantaa Seinäjoen sijoitusta ko. vertailussa.

Valtionosuudet 2021

Valtion talousarvioesitys vuodelle 2020 on julkistettu 5.10.2020.

Kunnan valtionosuus koostuu seuraavista:

1) kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta
2) opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta
3) verotulomenetysten korvaukset

Valtionosuudet ja –avustukset vuonna 2021 ovat 12,4 miljardia euroa sisältäen myös kertaluontoisia valtionosuuksia. Kasvua tässä on vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon nähden 7 %.

Kuntien nykyisen taloustilanteen haasteellisuuteen vaikuttaa se, että valtionosuuksia on leikattu merkittävästi koko 2010-luvun osana maamme julkisen talouden tasapainottamista. Viime vuosina ja vuoden 2019 leikkaukset ovat oheisen mukaiset ja lisäksi valtionosuuksiin sisältyy eräitä pienempiä muutoksia.

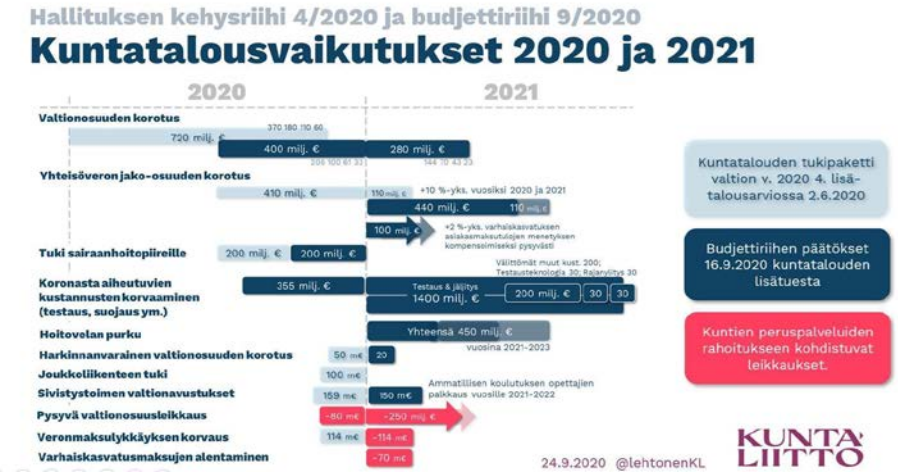
Taulukko: Valtionosuusleikkaukset 2012 - 2019, koko Suomi:

Valtionosuusleikkaukset	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Uusi leikkaus ko. vuodelle, milj. €	-631	-125	-362	-276	-75	-489	-170	-206
Uusi leikkaus ko. vuodelle, euroa/as.	-118	-23	-67	-50	-14	-89	-31	-37

Vuosi 2020 oli kuitenkin hyvä vuosi kunnille valtionosuuksissa. Kunnat saivat merkittäviä valtionosuuspalautuksia. Kuntaliiton laskelmien mukaan kuntien valtionosuudet kasvoivat v. 2020 noin 1,1 miljardia euroa valtionosuuspalautusten myötä verrattuna vuoteen 2019. Valtionosuuskokonaisuudesta kuntien verokompensaatioiden osuus erotettiin omalle momentille.

Lisäksi valtio on merkittävästi lisännyt väliaikaisesti kuntien valtionosuuksia kertaluontoisilla korotuksilla koronapandemian vuoksi. Ilman tätä kuntien tulopohja olisi romahtanut. Osa korotuksista on tehty myös vuodelle 2021. Valtion voimakas velkaantuminen tehtyjen elvytystoimien vuoksi todennäköisesti näkyy jo suunnitelmavuosina. Valtion oman talouden sopeuttaminen 2020-luvulla merkinnee sitä, että myös kuntien valtionosuuksia saatetaan tulevina vuosina vähentää.

Kuvio. Koonti valtion rahoituksen (sis. veroperustemuutokset, valtionosuudet) kuntatalousvaikutukset vuosina 2020 ja 2021.



Vuodesta 2021 on tulossa valtionosuuksien näkökulmasta kohtuullinen vuosi kuntakentälle, kun verrataan vuoteen 2019. Valtionosuuden indeksikorotus vuodelle 2021 on +2,4 %.

Vuoden 2021 valtion talousarvioesityksessä kuntatalouteen kohdentuu merkittäviä uudistuksia, jotka liittyvät muun muassa oppivelvollisuuden laajentamiseen ja hoivahenkilöstön sitovaan vähimmäishenkilöstömitoitukseen. Uudistusten vaikutus kuntien talouteen nousee monissa tehtävissä asteittain. Kunnat saavat laajeneviin tehtäviinsä täyden valtionrahoituksen.

Uusista kuntatehtävistä esimerkiksi hoivahenkilöstön sitovan vähimmäismitoituksen vaikutus valtionosuuksiin vuonna 2021 on 53 Meur ja nousee 266 miljoonaan vuoteen 2024 mennessä. Varhaiskasvatuksessa subjektiivisen päivähoito-oikeuden sekä ryhmäkokojen pienentämisen vaikutus vuonna 2021 on 19 Meur. Nämä mm. hoivaa ja opetusta vahvistavat ja perheiden menoja pienentävät pysyvät toimet kompensoidaan kunnille siltä osin, kuin ne lisäävät kuntatalouden menoja, eli vuonna 2021 arviolta 370 Meur ja vuoteen 2024 mennessä noin 790 Meur vuodessa.

Valtionosuuksien kokonaismäärä on ensi vuoden talousarvioehdotuksessa Seinäjoen kaupungille Kuntaliiton ennakkotietojen perusteella noin 117 Meur. Vuonna 2020 Seinäjoen kaupungin valtionosuudet olivat noin 121 Meur, mutta se sisälsi merkittävän määrän kertaluontoisia koronatukia. Ilman korotukia vuoden 2020 valtionosuudet olivat 106,6 Meur.

Rahoitustulot ja -menot

Rahoitustulojen ja -menojen osalta voidaan todeta seuraavaa:

- Korkotuloja arvioidaan saatavan 5,2 Meur. Korkotulot saadaan muutamilta tytäryhtiöiltä muun muassa Seinäjoen Energialta.
- Seinäjoen Energia Oy:ltä saatava osinko on talousarviossa 3,0 Meur. Tämän osingon lopullinen määrä päätetään yhtiön tuloksen selvittyä vuoden 2020 lopulla ja osingon määrä tulee perustumaan tähän tulokseen. Asiasta tehdään erillinen päätös yhtiön yhtiökokouksessa.
- Muita osinkotuloja arvioidaan saatavan SeiLab Oy:ltä, Seinäjoen Työterveys Oy:ltä ja Lakea Oy:ltä sekä kaupungin sijoitusosakkeista.
- Korkomenojen määräksi arvioidaan noin 1,8 Meur. Korkomenojen määrään vaikuttaa oleellisesti korkokehitys ja korkomenojen arvioidaan pysyvän lähes ennallaan.

- Tämän hetkisen talousanalyytikoiden näkemyksen mukaan pitkien ja lyhyiden korkojen taso pysyy pitkään nykyisellä erittäin matalalla tasolla. Kaupunki pystyy hyödyntämään lainasalkkunsa rakenteessa tätä matalaa korkotasoa. Myös kuntatodistusten korko on negatiivinen ja rahoitusta saa hyvin rahalaitoksilta, mikä mahdollistaa kassan kulujen pitämisen pienenä. Kaupungin koko lainasalkusta on suojattuna n. 49 %.

- Yleinen taloudellinen maailmassa, Euroopassa ja Suomessa jatkuu vuonna 2021 epävarmana koronapandemian vuoksi. Käytännössä koronan toinen aalto tai pitkittyminen voi tarkoittaa nopeitakin muutoksia myös rahoitukseen liittyen.

Vuosikate

Kun toimintakatteeseen lisätään verotulot ja valtionosuudet sekä otetaan huomioon rahoitustulot ja -menot, saadaan tuloslaskelman vuosikate. Vuosikate osoittaa sen, kuinka paljon palvelujen tuottamisen jälkeen kaupungin tulorahoituksesta jää investointien kattamiseen. Vuosikate on vuoden 2021 talousarviossa noin 22,72 Meur, mikä tekee 350 euroa/asukas. Suunnitelman mukaiset poistot ovat noin 22,57 Meur. Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot, prosentti on 100,67 %.

Vuosikate kehittyi vuosina 2016 ja 2017 hyvin niitä edeltäneiden vaikeiden vuosien jälkeen käyden vuonna 2017 jo lähellä kaupunkistrategista tavoitetta 30 Meur. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä vuosikate oli enää noin 14,5 Meur. Vuonna 2019 vuosikate oli jo negatiivinen -249 000 €, mikä kertoo käyttötalouden isoista haasteista. Vuoden 2020 vuosikate on tilinpäätösennusteessa 16,6 Meur.

Tilikauden tulos

Talousarvion mukainen tilikauden tulos muodostuu siten, että vuosikatteesta vähennetään suunnitelman mukaiset poistot ja mahdolliset satunnaiset erät. Talousarvion osoittama tilikauden tulos on ylijäämäinen noin 149 900 euroa, eli käytännössä saavutetaan talousarviovalmistelussa tavoitteeksi asetettu tulostavoite.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

Tilikauden ylijäämä on talousarviossa noin 149 900 €.

9.2 Investointiosa

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja valtuusto hyväksyy siinä määrärahat ja tuloarviot hankkeelle tai hankeryhmille.

Taulukko: Yhteenveto talousarvion investointiosasta (Investoinnit, kaupunki ja liikelaitokset).

INVESTOINTIOSA		TAE- 2021	TAE- 2021	TAE- 2021
Kaupunki ja liikelaitokset		Kaupunki	Pela	Yhteensä
Menot 1 000 €				
	Pitkävaikutteiset menot	677		677
	Maa- ja vesialueet	900		900
	Rakennukset	10 040		10 040
	Kadunrakentaminen	8 279		8 279
	Puistorakentaminen	460		460
	Liikuntapaikkarakentaminen	420		420
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	204		204
	Hulevesiviemärit	1 248		1 248
	Koneet ja kalusto	3 837	1 034	4 871
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset			
	sijoitukset	3 113		3 113
MENOT YHTEENSÄ		29 178	1 034	30 212
Tulot 1 000 €				
	Maa- ja vesialueet	1 000		1 000
	Rakennukset	790		790
	Liikuntapaikkarakentaminen			
	Kadunrakentaminen			
	Hulevesiviemärit	15		15
	Veden jakelu			
	Viemäriverkko ja pumppaamo			
	Koneet ja kalusto		14	14
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset			
	sijoitukset	100		100
TULOT YHTEENSÄ		1 905	14	1 919
NETTOMENOT		27 273	1 020	28 293

Taulukko: Investointiosa ja vertailu edellisiin vuosiin.

INVESTOINTIOSA		TP-2019	TA-2020	TAE- 2021	TAE- 2021
Kaupunki ja liikelaitos					muutos, %
Menot 1 000 €					
	Pitkävaikutteiset menot	222	634	677	6,8
	Maa- ja vesialueet	2 542	900	900	0,0
	Rakennukset	20 215	15 500	10 040	-35,2
	Kadunrakentaminen	12 121	8 199	8 279	1,0
	Puistorakentaminen	447	450	460	2,2
	Liikuntapaikkarakentaminen	347	600	420	-30,0
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	41	200	204	2,0
	Hulevesiviemärit	1 671	1 258	1 248	-0,8
	Koneet ja kalusto	3 685	5 383	4 871	-9,5
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	3 359	2 191	3 113	42,1
MENOT YHTEENSÄ		44 650	35 315	30 212	-14,4
Tulot 1 000 €					
	Maa- ja vesialueet	5 046	1 000	1 000	0,0
	Rakennukset	2 516		790	
	Liikuntapaikkarakentaminen		50		-100,0
	Kadunrakentaminen				
	Hulevesiviemärit		15	15	100,0
	Koneet ja kalusto	155	452	14	-96,9
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	384	100	100	0,0
TULOT YHTEENSÄ		8 101	1 617	1 919	18,7
NETTOMENOT		36 549	33 698	28 293	-16,0

Kaupunki investoi merkittävästi. Vuoden 2021 talousarviossa investointien kokonaismäärä on 30,2 Meur. Tästä Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitoksen investointeja koneisiin ja kalusteisiin on 1,0 Meur, loput ovat kaupungin investointeja. Tuloja on yhteensä 1,9 Meur.

Nettoinvestointien määrä (kaupunki ja liikelaitos) vuoden 2021 talousarviossa on ilman myyntivoittoja **28,3 Meur**.

Merkittävimmät investoinnit määrärahojen osalta näistä vuonna 2021 ovat:

- maa-alueiden hankintamäärärahoihin, noin 0,9 Meur
- talonrakennuskohteisiin, noin 10,0 Meur
- kadunrakentamiseen, noin 8,3 Meur
- hulevesiviemäröinteihin, noin 1,2 Meur
- koneisiin ja kalusteisiin (kaupunki ja pelastuslaitos), noin 4,9 Meur.

Taulukko: Yhteenveto talonrakennusinvestoinneista vuonna 2021, sisältäen koko hankkeen ajan kustannusarviot.

Talonrakennusinvestoinnit 1 000 €	Kustannus- arvio	TS-2021
Virastotalon peruskorjaus	9 000	200
Kaupungintalon peruskorjaus	7 000	300
Kertunlaakson koulu	6 100	2 200
Aseman koulun peruskorjaus	1 200	80
Simunanrannan palvelukeskus	800	180
Nurmo-talon peruskorjaus	2 150	1 300
Kärjen palvelutalon peruskorjaus	6 350	100
Toimintakeskuksen muutostyöt		200
Peräseinäjoen nuorisotalon piha	50	50
Kaupunginteatterin peruskorjaus	6 500	450
Nyk. kansalasiopiston muutokset museotoimelle	1 020	600
Joupin päiväkodin peruskorjaus	2 100	100
Mestarintie 1 muutokset	600	400
Terästalon iv ja automaatio	200	200
Uimahallin laajennus	8 000	40
SYK Honkavaaran korvaavat tilat/uusi liikuntahalli	7 400	3 000
Törnävänsaaren rakennukset	120	60
Niemistön koulun maalämpö	220	220
Törnävän kartano		60
Varaus investointiluonteisiin pienkorjauskohteisiin		300
MENOT YHTEENSÄ	58 810	10 040

Talonrakennuksen investointiohjelman loppusumma vuodelle 2021 on 10,0 Meur. kokonaiskustannusarvio ko. investoinneista on 58,8 Meur jakautuen talousarviovuodelle 2021 ja taloussuunnitelmavuosille 2022-2024. Kaikista talonrakennushankkeista on tehty vaikutusten arvio.

Suurimmat yksittäiset talonrakennushankkeet ovat vuonna 2021:

- Seinäjoen yhteiskoulun Honkavaaran korvaavat tilat ja uusi liikuntahalli, noin 3,0 Meur

  Keskeiset vaikutukset:
  Kaupunkiin syntyy uusi yli 900 m2 liikuntahalli, joka lisää ja monipuolistaa sekä koulun että kaupungin eri liikuntaseurojen ja harrastajaryhmien käyttömahdollisuuksia. Honkavaaran tilojen korvaajaksi saadaan uudet tai peruskorjatut luokkatilat. Valtionavustus on 0,75 Meur.

- Kertunlaakson uuden koulun rakentaminen valmiiksi, noin 2,2 Meur

  Keskeiset vaikutukset:
  Kaupungin kasvuun vastaaminen palveluverkon täydentämisellä. Uusi koulu vähentää osaltaan painetta myös Nurmon alueen muiden koulujen tilankäytössä ja opetusryhmien suuruuksissa.

Muita suurimpia rakennushankkeita vuonna 2021 ovat:

- Nurmo-Talon peruskorjaus, noin 1,3 Meur

  Keskeiset vaikutukset:
  Nurmon keskustaan syntyy julkisten kansalaispalvelujen rakennus, joka helpottaa tilojen ja toimintojen synergiaa ja yhteiskäyttöä. Samanaikaisesti tilankäyttö tehostuu, ja Nurmontien pohjoispuolen rakennuksille ja tonteille avautuu uusia kehitysmahdollisuuksia.
  Peruskorjaus parantaa merkittävästi rakennuksen käyttöturvallisuutta ja vähentää kaupungin rakennuskannan korjausvelkaa.

- Kaupunginteatterin julkisivusaneeraus, noin 0,45 Meur

  Keskeiset vaikutukset:
  Rakennuksen energiatehokkuus ja sisäolosuhteen seurattavuus ja hallinta paranevat. Energiatehokkuuden paranemisen johdosta investointi pienentää myös kaupungin hiilijalanjälkeä. Arvioitu lämmitysenergian säästö on noin 30% rakennuksen kokonaiskulutuksesta, mikä nykyisellä energian hinnalla tuottaa noin 16 500 € säästön vuositasolla.

- Virastotalon ja kaupungintalon julkisivusaneeraus, yhteensä noin 0,5 Meur.

  Keskeiset vaikutukset:
  Kansainvälisesti merkittävän arkkitehtuurikohteen peruskorjausten loppuun saattaminen lisää alueen kiinnostavuutta matkailukohteena. kokonaiskorjaus on tarkoitus saattaa valmiiksi kansalaistorin kunnostuksella vuonna 2022.

Kadunrakentamisen ja kunnallistekniikan kokonaisbudjetti on noin 8,3 Meur.

Suurimmat määrärahat osoitetaan:
- Sillat, mukana Björkenheimin silta, yhteensä noin 1,5 Meur
- kevyen liikenteen väyliin, yhteensä noin 0,9 Meur
- Katujen kestopäällystämiseen yhteensä noin 0,8 Meur

Muita/kadut ja kunnallistekniikkaa:
- Ruukintien jatke, noin 0,64 Meur
- Roves, yhteensä noin 0,5 Meur
- Teräsmäki, noin 0,13 Meur
- Ylistarontie-Rapakuja-yhteys, noin 0,1 Meur
- Joupin kiertoliittymä kaksikaistaiseksi, noin 0,1 Meur
- Heikkilänmäki, 0,08 Meur
- Tuokontien loppuosa, 0,07 Meur
- Puurtajantien loppuosa 0,05 Meur
- Elissan aukio 0,04 Meur
- Kahilankuja 0,03 Meur
- Veneraitin muutos bulevardiksi 0,02 Meur.

Asuntotonttituotantoa
- Pajuluoman jatke (21 AO-tonttia, 3 AP-tonttia, 2 AR-tonttia), 0,19 Meur.

Muita merkittäviä hankkeita:
- Asemanseudun kehittäminen ja suunnittelu, noin 0,95 Meur
- Keskustan kehittäminen, noin 0,3 Meur
- Atrian eritasoliittymä, kaupungin osuus, noin 0,2 Meur.

Lisäksi:
- hulevesi-investoinnit, noin 1,2 Meur
- kalustot/ päiväkoti Tähti ja Kertunlaakson koulu, yhteensä noin 1,0 Meur
- tietohallinnon ohjelmistot, noin 0,7 Meur.
- puistot, noin 0,45 Meur
- skeittipuisto, noin 0,2 Meur
- Jouppilanvuoren tekonurmikentän katsomo, noin 0,2 Meur
- liikennevalot, noin 0,13 Meur
- katualueiden viherkaistat, noin 0,1 Meur
- Ylistaron tenniskenttä, noin 0,02 Meur.

Talousarvion sisältämistä investointikohteista on jäljempänä tässä talousarviokirjassa yksityiskohtainen erittely.

Todetaan, että Törnävän koulun korjaus- tai korvaamishanke valmistellaan vuoden 2021 aikana toteutettavaksi koulurakentamisen ja asumisen kokonaiskonseptiksi-vuokramallilla. Valmistelussa osallistetaan käyttäjiä ja kuntalaisia. Koulun valmistumisen tavoiteaikataulu on viimeistään syksyn 2023 lukuvuoden alkuvuoden mennessä.

9.3 Rahoitusosa

Rahoitusosa on keskeinen osa kaupungin talousarviota ja tilinpäätöstä. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan.

Talousarvioon on kuntalain mukaan otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitettava, miten määrärahojen rahoitustarve katetaan. Toiminnan rahoitus esitetään talousarvion rahoitusosassa, joka tulee olla talousarviossa tuloslaskelma- ja investointiosan lisäksi. Rahoitusosa on kaupungin kokonaistaloutta kuvaava laskelma.

Vuoden 2021 talousarviota koskeva rahoitusosa on oheisena:

Taulukko: Rahoitusosa, Seinäjoen kaupunki ja liikelaitos.

RAHOITUSOSA	TAE- 2021	TAE- 2021	TAE- 2021
Kaupunki ja liikelaitos	**Kaupunki**	**Pela**	**Yhteensä**
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	21 701	1 020	22 721
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-5 880	-10	-5 890
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-29 179	-1 033	-30 212
Rahoitusosuudet investointimenoihin	790	14	804
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	6 995	10	7 005
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-5 572**	**0**	**-5 572**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys	3 275		3 275
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 707		30 707
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-28 410		-28 410
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Rahoituksen rahavirta	**5 572**	**0**	**5 572**
Vaikutus maksuvalmiuteen	**0**	**0**	**0**
Nettolainanotto	**2 297**	**0**	**2 297**

Taulukko: Rahoitus TAE2021, Seinäjoen kaupunki ja liikelaitos. Vertailu edellisiin vuosiin.

RAHOITUSOSA Kaupunki ja liikelaitos	TP-2019	TA 2020 muutettu	TAE 2021	muutos, %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-249	20 832	22 721	9,0
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-4 289	-9 071	-5 890	-35,0
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-45 482	-35 418	-30 212	-14,7
Rahoitusosuudet investointimenoihin	380	502	804	60,2
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	7 340	10 185	7 005	-31,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-42 300**	**-12 970**	**-5 572**	**-43**
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys	3 638	3 134	3 275	4,5
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	40 804	79 067	30 707	-61,2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 085	-69 231	-28 410	-59,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	27 671			
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoituksen rahavirta	**42 028**	**12 970**	**5 572**	**-57**
Vaikutus maksuvalmiuteen	**-272**	**0**	**0**	
Nettolainaotto	**10 719**	**9 836**	**2 297**	**-76,6**

Rahoitusosan eri osien osalta voidaan todeta seuraavaa:

Tulorahoitus

Tulorahoituksen osatekijät esitetään yksityiskohtaisesti tuloslaskelmaosassa. Rahoitusosaan otetaan vain vuosikate sekä satunnaiset erät, jotka tuloslaskelmassa esitetään vuosikatteen jälkeen.

Investoinnit

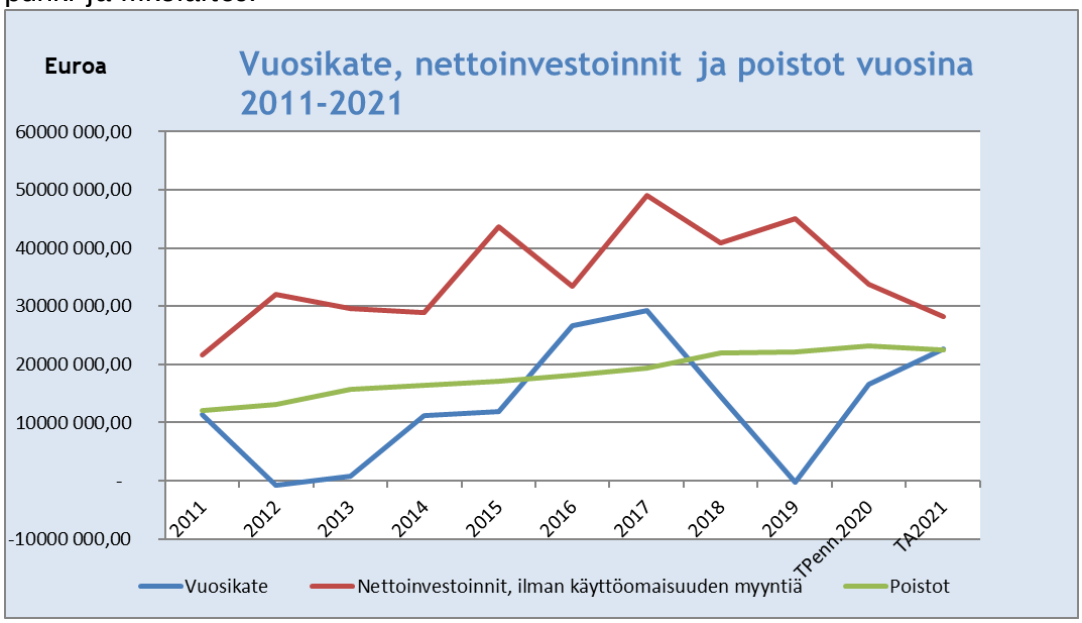
Käyttöomaisuusinvestoinneilla tarkoitetaan rahoitusosassa käyttöomaisuuteen ja muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin käytettyjä varoja tilikauden aikana lukuun ottamatta pitkäaikaisia saamisia, jotka esitetään omana ryhmänään. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään rahoitusosassa bruttomääräisinä investointiosan mukaisesti.

Vuosikate ja nettoinvestoinnit

Taulukko: Vuosikate ja nettoinvestoinnit ilman käyttöomaisuuden myyntituottoja – kehitys vuosina 2011-2021, Seinäjoen kaupunki ja liikelaitos.

Vuosi	Vuosikate	Nettoinvestoinnit, ilman käyttöomaisuuden myyntiä	Vuosikate -% Nettoinvestoinneista
2011	11 301 000,00	21 606 000,00	52,30
2012	- 725 000,00	32 109 000,00	
2013	708 000,00	29 635 000,00	2,40
2014	11 216 000,00	28 873 000,00	38,80
2015	11 841 000,00	43 725 000,00	27,10
2016	26 696 000,00	33 498 000,00	79,70
2017	29 176 000,00	49 126 000,00	59,40
2018	14 474 530,28	40 900 000,00	35,39
2019	- 249 000,00	45 101 000,00	
TPenn.2020	16 590 000,00	33 698 000,00	49,23
TA2021	22 721 000,00	30 212 000,00	75,21

Kuvio: Vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot vuosina 2011-2021, Seinäjoen kaupunki ja liikelaitos.



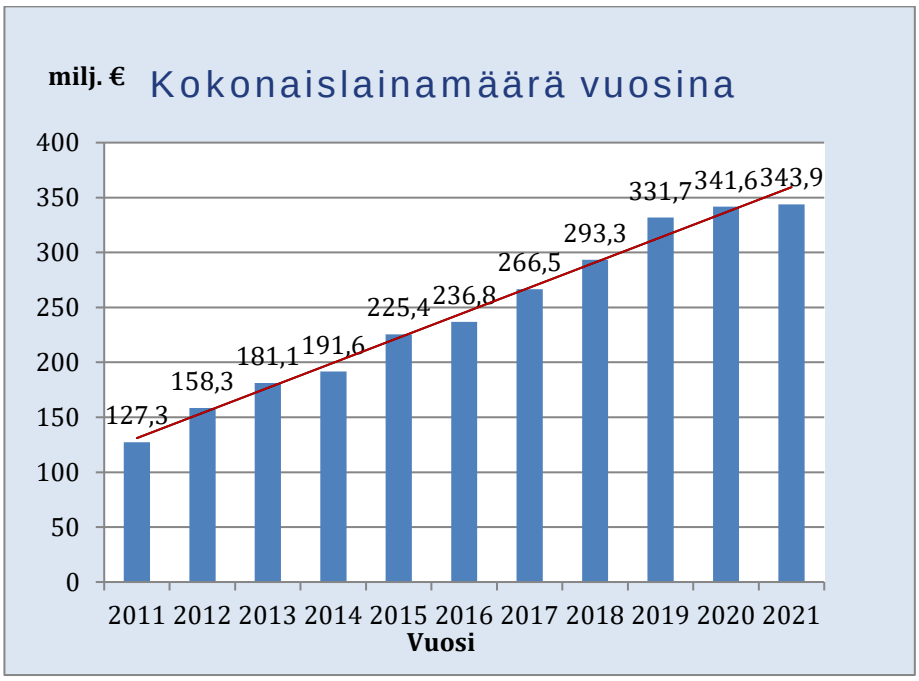
Edellä olevasta tarkastelusta nähdään vuosikatteen ja nettoinvestointien välisen suhteen epätasapaino, nettoinvestointien taso jää vielä selkeästi vuosikatetta korkeammaksi. Vuonna 2021 tämä epätasapaino kuitenkin supistuu eli suunta on oikea. Lisää tasapainottamistoimia kuitenkin tarvitaan myös taloussuunnitelmavuosina. Vuosikate kattaa ensi vuoden budjetissa nettoinvestoinneista 75,21 %, kun tavoite on 100 %.

Pitkäaikaisten lainojen lisäys on vuonna 2021 30,7 Meur ja lainojen lyhennysten määrä 28,4 Meur. Kaupungin kokonaisvelkamäärä kasvaa ensi vuonna 2,3 Meur. Lainamäärä/asukas puolestaan laskee 14 euroa/asukas vuonna 2021 ja on 5 299.

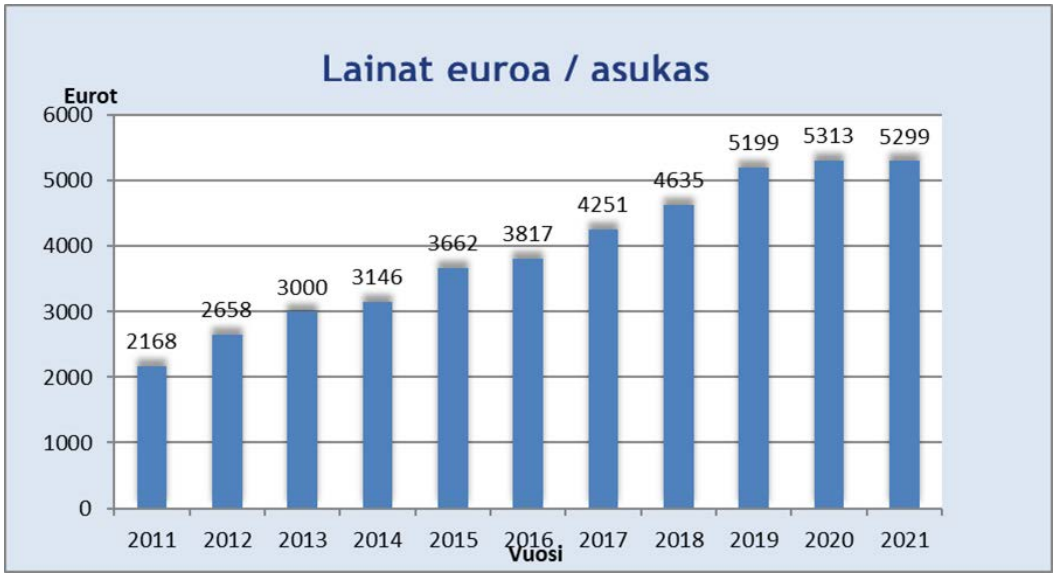
Taulukko: Seinäjoen kaupungin lainakannan kehitys vuosina 2011-2021.

Vuosi	1 000 €	Muutos	€/asukas
2011	127 266	2 938	2 168
2012	158 314	31 048	2 658
2013	181 143	22 829	3 000
2014	191 626	10 483	3 146
2015	225 355	33 729	3 662
2016	236 847	11 492	3 817
2017	266 509	29 662	4 251
2018	293 317	26 808	4 377
2019	331 700	38 383	5 199
2020	341 600	9 900	5 313
2021	343 900	2 300	5 299

Kuvio. Kokonaislainamäärän kehitys vuosina 2011-2021, Seinäjoen kaupunki.



Kuvio: Lainamäärän kehitys asukasta kohti vuosina 2011–2021,Seinäjoen kaupunki.



Talousarvioehdotuksen mukaan kaupungin kokonaislainamäärä on vuoden 2021 lopussa 343,9 Meur ja asukasta kohti 5 299 euroa/asukas.

Lainamäärän kasvuun tulee edelleen kiinnittää huomiota. Mikäli korkotaso lähtisi nousuun, vieraan pääoman aiheuttama rasitus nousee oleellisesti. Rahoitusmarkkinoilla keskuspankkien ja valtioiden voimakkaat elvytystoimet ja talouden vain maltillisen kasvun näkymät näkyvät myös alhaisena korkotasona. Lyhyet markkinakorot ovat vuonna 2021 negatiivisia, keskimäärin -0,2 % (Euribor, 3kk) ja -0,1 % vuonna 2022. Myös pitkät korot ovat tällä hetkellä matalalla tasolla: 10 vuoden valtion obligaatiot vuonna 2021 ovat -0,1 % ja nousevat vain hieman 0,0 %:iin vuonna 2022, ennakoi Valtiovarainministeriö.

Korkomenoihin on talousarviossa vuodelle 2021 varattu määrärahoja noin 1,8 Meur, joka on vajaat 0,1 Meur enemmän kuin vuonna 2020. Oletuksena on, että sekä lyhyet että pitkäaikaiset korot pysyvät nykyisellä matalalla tasolla, mitä tämän hetkiset ennusteet myös tukevat. Rahamarkkinoilla on näkynyt vuonna 2020 kuitenkin poikkeuksellisen paljon myös merkittävää epävarmuutta johtuen koronapandemiasta.
Korkoriskiltä suojautuminen on tärkeä osa kaupungin rahoitustointa.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä esitetään, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä kassalainojen enimmäismääräksi 150 000 000 euroon. Päätöksenteko asiassa on delegoitu konsernipalvelujen toimintasäännössä rahoitusjohtajalle.

10. TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

10.1 Lähtökohdat talouden tasapainottamiselle

Seinäjoen kaupunki on kasvanut ja kasvaa edelleen noin 1 %:n vuosittain, mikä antaa hyvät lähtökohdat siihen, että kaupunki voi olla menestyjien joukossa myös jatkossa, mutta se edellyttää muutosta nykyiseen talouskehitykseen. Tähän kaupunki voi itse omilla toimillaan vaikuttaa.

Lähtötilanne talouden tasapainottamiselle on ainoastaan kohtuullinen. Kaupungin taseessa on ylijäämää 31.12.2019 yhteensä 13,5 Meur. Kaupunkikonsernin taseessa vastaavana ajankohtana tilanne on merkittävästi parempi, ylijäämää yhteensä 93 Meur. Kaupunki on tällä hetkellä ja ennusteiden mukaan yksi voimakkaimmin kasvavia kaupunkeja Suomessa. Kaupunki on investoinut viime vuosina (2017 - 2020) voimakkaasti noin 34-49 miljoonan euron vuositasolla, minkä odotetaan tuovan vastinetta panostukselle myös lisääntyvinä tuloina ja vaikuttavuuden lisääntymisenä.

Ongelma myös hyvinä vuosina on ollut tyypillinen kasvukaupungille, joka investoi voimakkaasti: investointien taso on selvästi kaupungin vuosikatetta korkeampi. Tämä on merkinnyt velkaantumiskehityksessä negatiivista suuntaa tultaessa 2020-luvulle sekä emokaupungissa että kaupunkikonsernissa. Rahoitustilanne toistaiseksi kestää, koska kaupungille tulee myös tulovirtaa. Tällä hetkellä matalat markkinakorot estävät korkomenojen kasvun mutta tilanne ei kuitenkaan ole aina pysyvä. Siksi noin 50 % lainasalkusta on suojattu.

Seinäjoen kaupungin talous on siis jo heikkenemässä, osin heikentynyt-kin, ja sen tähden kurssia on käännettävä ajoissa. Käytännössä työ on alkanut ja siitä on jatkettava määrätietoisesti talouden tervehdyttämistoimia talousarviovuonna 2021 ja suunnitelmavuosina.

Seinäjoki on kasvukaupunki, mutta sen toimintakatteen ja vuosikatteen kehitys on huolestuttava ja kaupungin talous on käyttötalouden osalta saatava kaupunkistrategian mukaisesti kestävämmälle pohjalle. Vuoden 2019 tilanne oli poikkeuksellisen heikko talouden näkökulmasta, vuosikate oli heikko -249 000 euroa ja tuloskin –22,4 Meur. Sitä edeltävä vuosikin oli tilinpäätöksessä alijäämäinen. Vuodesta 2020 odotetaan enintään 0-tulosta, mutta on mahdollista, että sekin on negatiivinen, jolloin alijäämiä taseessa olisi enää alle 10 Meur. Vuodesta 2020 alkaen talouskehitykseen on kiinnitetty erityistä huomiota ja tehty sopeuttamistoimia. Käytännössä tämä tarkoittaa, että oma käyttömenokehitys ja sairaanhoitopiriin menokehitys saadaan omin tervehdyttämistoimin vastaamaan nykyistä paremmin kaupungin tulopohjaa.

Talouden tasapainottamistoimia jatketaan vuosina 2021-2024 tavoitteena talouden tervehdyttäminen ja kaupungin kasvun tukeminen. Talousarviovuonna 2012 tulee valmistella myös rakenteellisia uudistuksia samanaikaisesti, kun turvataan positiivinen tulos. Näin vuosista 2022-2024 voi tulla selvästi parempia talouden näkökulmasta.

Vuoden 2021 talousarvio on laadittu siten, että vuosikate 22,7 Meur kattaa poistot tilikauden tulos on positiivinen +149 900 euroa, ja että nettoinvestoinnit ovat 28,3 Meur. Vuoden 2021 nettoinvestoinnit sisältävät myös vuodelta 2020 siirtyvät, tiedossa olevat investoinnit. **Käytännössä tämä kääntää talouden kurssia kestävämpään suuntaan.** Kaupungin velkakehitys jatkuu kasvavana myös vuonna 2020, mutta taittuu hienoisesti jo vuonna 2021, jolloin ensi kertaa vuoden 2010 jälkeen velkamäärä/asukas kääntyy hienoiseen laskuun. Vuosi 2021 on kuitenkin ainoastaan torjuntavoitto poikkeuksellisissa olosuhteissa, jotka tuovat talouden toteutumiseen suurta epävarmuutta (korona, taantuma).

Tarvitaan hyvää tavoiteasetantaa, määrätietoista rakenteellista uudistamista, digitalisaationkin hyödyntämistä systemaattisesti sekä vaikuttavuutta ja kustannustehokkuutta palveluissa, osin myös palvelutason laskemista väliaikaisesti sekä hyvää johtamista. Sama taloudellisuusvaatimus on myös sairaanhoitopiirin kustannuskehitykselle. Lisäksi tarvitaan emokaupungin tulopohjan vahvistumista ja investointien tason laskemista tulopohjan mahdollistamalle tasolle.

Läpimurtoon eli taloudellisen kehityksen kääntämiseksi kaupunkistrategiankin mukaisesti kestävälle tasolle **tarvitaan noin +10 miljoonan euron tilikauden tuloksia** vuodesta toiseen talousarvion suunnitelmakaudella, **mikä tarkoittaa toteutuessaan myös velkaantumisen kääntymistä positiiviseen suuntaan.** Samalla varmistetaan, että kuntalaisille palvelut kyetään tuottamaan strategian mukaisesti mahdollisimman taloudellisesti, mutta laadukkaina ja vaikuttavina, sekä investoimaankin. Jotta tämä on mahdollista, **toimintakate (tuotot-menot ilman veroja ja valtionosuuksia) saa kasvaa enintään 0-2 % vuodessa, jotta saavutetaan** nykyisen toimintakatetason 5750 euroa/asukas sijasta verrokkikaupunkien keskimääräinen **taso noin 5500 euroa/asukas. Vuosikatteen tulee samanaikaisesti olla noin 33-35 Meur/vuosi ja nettoinvestoinnit enintään samaa tasoa.** Tehtävä on haastava, muttei mahdoton.

10.2. Talouden kolme skenaariota ja tasapainottamisohjelma

Seuraavana on esitettynä kolme skenaariota Seinäjoen kaupungin talouden kehityksestä:

Skenaario 0 vuosille 2021-2024, nykyinen kehitys taloudessa jatkuu. *Samalla kaupungin talous heikkenee ja velkamäärä kasvaa.*

Kuvaus: Toimintakate pysyy noin 5750 euroa/ asukas tasolla ja vuotuisesti toimintakate kasvaa noin 3-4 %. Investoinnit ovat noin 30-35 Meur tasolla. Edellytyksenä on, ettei taantuma pitkity.
Tämä skenaario johtaa enintään 0-tuloksiin, todennäköisemmin ilman veronkorotuksia -10 milj. euron vuotuisiin tuloksiin. Velkaantuminen jatkuu ja rahoitusriskit kasvavat.

Näköpiirissä on toimintakatteen kasvu jo kohtuunopeasti kohti 5900-6000 euroa/asukas, kun valtakunnallinen keskiarvo on noin 5500 euron tasolla.

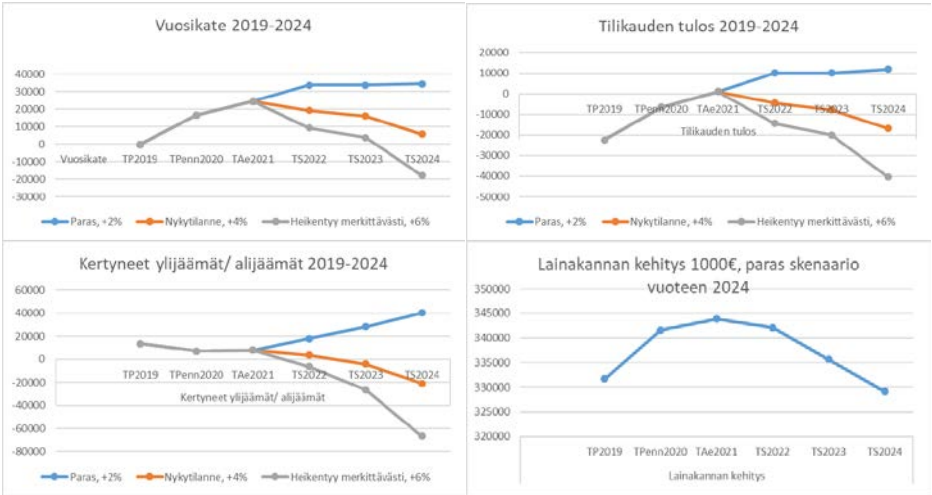
Ajaudutaan väistämättä veronkorotuksiin, jottei jouduta kriisikunnaksi. Asukasluvun kasvu jatkuu 0,5-1,0 % -tasolla.

Skenaario -1 vuosille 2021-2024, nykytila heikkenee merkittävästi. *Seurauksena kaupungin talouden kriisiytyminen.*

Kuvaus:
Toimintakate heikkenee noin 6000 euroa/ asukas tasolle ja vuotuisesti toimintakate kasvaa noin 5-6 %. Tulot eivät riitä menojen kattamiseen. Nettoinvestoinnit ovat noin 30-40 Meur tasolla, käytännössä syntyy painetta investointitason merkittävään alentamiseen käyttötalouden heiketessä. Yleinen talouskehitys ei kasvakaan, vaan taantuma pitkittyy.
Tämä skenaario johtaa todennäköisimmin ilman veronkorotuksia -10-20 miljoonan euron vuotuisiin alijäämätuloksiin. Velkaantuminen jatkuu yhä voimakkaampana.
Näköpiirissä on toimintakatteen merkittävä negatiivinen kasvu yli 6000 euroa/asukas tasolle, kun valtakunnallinen keskiarvo on noin 5500 euroa/ asukas tasolla. Alijäämää tämä tarkoittaa jo vuonna 2022 yli - 10 Meur, eikä sitä kyetä kattamaan seuraavinakaan vuosina.
Ajaudutaan väistämättä isoihin veronkorotuksiin, jottei jouduta kriisikunnaksi. Myös muita hätäratkaisuja sopeuttamiseksi joudutaan tekemään. Esimerkiksi kaupungin arvokkaimmastakin omaisuudesta eli Energialaitoksesta osa saatetaan joutua myymään ilman, että se on todellisuudessa oma valinta.

Kasvu jatkuu, mutta maltillisemmalla 0,25 -0,5 %-tasolla. Kaupungin kiinnostavuus todennäköisesti kuitenkin vähenee koko ajan, kun ollaan talouskriisissä ja joudutaan tekemään vuosittain isoja säästöjä palveluissa ja samalla nostamaan veroja, kun ei pystytä rakenteellisiin uudistuksiin.

Kuvio. Kolmen eri skenaarion kehityskulut 2019-2024 sekä parhaasta lainakannan kehitys vuoteen 2024:



Osana talousarviota hyväksytään talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2021- 2024:

Skenaario 1/ paras skenaario vuosille 2021-2024, nykytilanne paranee ja talous saadaan tasapainoon. *Uudistumalla kaupunki kehittyy.*

Tavoitetaso, joka sisältää myös toimenpiteitä hyväksytään seuraavasti:

- Vuotuinen +10 milj. euron tulos, parempikin, jos tulot kehittyvät hyvinä. Tämä pidentää mahdollisuuksia lykätä veronkorotuksia. Myös velkaantuminen kääntyy laskuun ja on alle 5000 €/asukas jo taloussuunnitelmavuosien loppupuolella. Emokaupungin kumulatiivinen ylijäämä vahvistuu vuoden 2024 loppuun mennessä vähintään 30–40 miljoonaan euroon.
- Toimintakate paranee yhteistuumin merkittävästi uudistamalla nykyisestä noin 5750 euron tasosta vuoden 2022 loppuun mennessä enintään 5600 euroa/asukas -tasolle ja sen jälkeen taloussuunnitelmavuosina 2023-2024 hyvälle 5500 euroa/asukas -tasolle, joka on tämän hetkinen valtakunnallinen keskiarvo.
- Seinäjoen verrokkikaupunkeihin nähden tavoite on olla parhaassa kolmannessa toimintakatevertailussa euroa/asukas.

- Vuotuisesti toimintakate kasvaa vuonna 2021 enintään noin 1,0 % ja taloussuunnitelmavuosina 2022-2024 enintään 2,0 %/vuosi, minkä tulee riittää kestävään kasvuun ja palvelujen järjestämiseen. Tulopuolta tarkastellaan menojen rinnalla.

- Toiminta, tavoitteet ja seuranta perustuvat voimassa olevaan kaupunkistrategiaan 2018-25. Tavoitteet viedään osaksi konkretiaa myös talousarviotavoitteina. Vaikuttavuus, kustannustietoisuus ja uudistuminen ovat arkipäivää ja tasapainottamistoimet on viety toiminnan tasolle. Palvelutasosta ja -määrästä on mahdollista tinkiä väliaikaisesti talouden tasapainottamiseksi.

- Kaupunki henkii 2020-luvulla edelläkävijyyttä, yrittäjämäisyyttä, rohkeutta uudistua sekä tarkastelee systemaattisesti palvelurakenteita etsien parasta toimintatapaa. Digitalisaatiota hyödynnetään palveluissa ja palveluprosesseissa sekä tiedolla johtamisessa. Henkilöstö on mukana uudistamassa, hyvä johtaminen ja osaaminen näkyvät kaikessa tekemisessä. Henkilöstösuunnitelmaa 2021-2024 hyödyntäen haetaan optimitaso koko kaupungin henkilöstömäärän kehittymiselle siten, että kokonaishenkilöstömäärä henkilötyövuosina voi myös vähentyä vuoden 2021 tasosta vuosina 2022-2024.

- Nettoinvestoinnit ovat noin 28-35 miljoonan euron tasolla, kunnes on mahdollisuuksia jälleen panostaa enemmänkin. Mm. asemanseutu kehittyy ja siihen saadaan mukaan myös muuta ulkoista rahoitusta, samoin kuin muihinkin investointeihin. Edunvalvonnan merkitys korostuu. Erikseen laaditaan vuoden 2021 aikana investointisuunnitelma 2021-2024 vaikuttavuusarvioineen osana tasapainotustoimia.

Taulukko. Parhaan skenaarion tuloslaskelma vuosille 2021-2024.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI+LIIKELAITOS), 1 000 €								
Eliminoimaton		TP-2018	TP2019	TP-2020 Ennuste	TAe2021	TS-2022	TS-2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT								
	Myyntituotot	51 563	51 576	51328	56 110	52 880	53 880	54 958
	Maksutuotot	20 052	19 392	18362	20 584	20 900	21 600	22 032
	Tuet ja avustukset	3 649	4 374	4568	6 080	4 850	4 850	4 947
	Muut toimintatuotot	40 937	37 053	38148	39 599	43 540	43 440	44 309
	Toimintatuotot yht.	**116 201**	**112 396**	**112406**	**122 373**	**122 170**	**123 770**	126 245
TOIMINTAKULUT								
	Palkat ja palkkiot	-147 103	-154 969	-158930	-166 028	-170 748	-175 870	- 179 388
	Henkilösötsivukulut	-35 850	- 35 922	-37813	-38 840	-40 698	-41 919	- 42 757
	Palvelujen ostot	-181 952	-195 300	-189522	-193 044	-197 000	-199 315	- 203 301
	Aineet, tarvikkeet ja tavara	-23 505	- 23 989	-23229	-25 024	-25 000	-25 320	- 25 826
	Avustukset	-24 274	- 25 735	-25679	-27 125	-25 200	-25 200	- 25 704
	Muut toimintakulut	-39 544	- 40 034	-48007	-45 344	-46 100	-45 750	- 46 665
	Toimintakulut yht.	**-452 228**	**-475 949**	**-483180**	**-495 404**	**-504 746**	**-513 374**	- 523 642
TOIMINTAKATE		**-336 027**	**-363 553**	-370774	**-373 031**	**-382 576**	**-389 604**	**-397 396**
Verotulot				258104				
	Kunnan tulovero	208 304	216 332	217096	226 000	245 100	256 600	261 732
	Kiinteistövero	24 713	25 777	26658	27 545	28 893	29 093	29 675
	Osuus yhteisöveron tuotosta	14 537	14 991	14350	17 306	17 210	17 210	17 554
Valtionosuudet		95 527	97 793	121220	117 020	116 800	112 200	114 444
Rahoitustuotot ja -kulut								
	Korkotuotot	5 674	5 547	5445	5177	5490	5555	5 666
	Muut rahoitustuotot	3 787	4 804	4683	4862	4728	4600	4 692
	Korkokulut	-1 728	- 1 613	-1757	-1844	-1550	-1550	- 1 581
	Muut rahoituskulut	-312	- 327	-331	-314	-315	-315	- 321
VUOSIKATE		**14 475**	**- 249**	16590	**22 721**	**33 780**	**33 789**	**34 464**
POISTOT		**-22 055**	- 22 447	-23104	-22 571	-23 700	-23 700	-22 500
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT								
	Satunnaiset tuotot							
	Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS		**-7 580**	**- 22 447**	-6514	**150**	**10 080**	**10 089**	**11 964**
			34 526					
			15 115					
			- 22 397					

Talouden tasapainottamista tukee, että kaupungin kasvu jatkuu hyvänä 0,75-1,0 %:n tasolla ja imago pysyy vahvana ja mahdollisesti vahvistuu. Kasvu tuo lisätuloja ja synergiaetuja palvelujen järjestämiseen. Kaupungilla on palvelut kunnossa, on varaa investoida ja enemmän mahdollisuuksia pärjätä tulevaisuudessa. Kaupungin kiinnostavuus myös vahvistuu, oli sitten kyseessä yritykset tai ihmiset. Ja kaupunkistrategiassa edellytetty tasapainoinen talous saadaan kestävälle perustalle.

Strategian tavoite tasapainoisesta taloudesta viedään käytäntöön erikseen määriteltyinä konkreettisina toimina kaikilla toimialoilla ja siten osaltaan vahvistetaan kasvukaupungin mahdollisuuksia sekä panostaa laadukkaisiin ja vaikuttaviin palveluihin että toisaalta vaikuttavaan investoimiseen. Tarkastellaan myös kaupungin organisaatiota, miten se vastaa tulevaisuuden kehitysnäkymiin ja miten toiminta on vaikuttavaa ja kustannustehokasta sekä lyhyellä että pitkällä aikavälillä.

Yhteinen missio on pitää Seinäjoen kaupunki menestyjien joukossa ja kiinnostavana kaupunkina myös tulevaisuudessa.

11. TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2022 – 2024

Taloussuunnitelma vuosille 2022 – 2024 on valmisteltu erikseen ja liitetty tähän asiakirjaan.

12. ETELÄ-POHJANMAAN PELASTUSLAITOS

Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitos on aloittanut Seinäjoen kaupungin liikelaitoksena toimintansa 1.1.2004. Pelastuslaitoksen johtokunta on valmistellut pelastuslaitokselle oman talousarvioehdotuksensa. Se on liitetty tähän talousarviokirjaan ja käsitellään osana Seinäjoen kaupungin talousarviota.

ETELÄ-POHJANMAAN PELASTUSLAITOS-LIIKELA			
TULOSLASKELMAOSA, 1000 €	TP 2019	TA 2020	TAE 2021
LIIKEVAIHTO	18 358	19 358	19 954
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	111	80	80
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 505	-2 686	-2 536
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 125	-1 113	-1 075
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 125	-1 113	-1 075
PALVELUJEN OSTOT	-1 381	-1 573	-1 461
HENKILÖSTÖKULUT	-11 215	-11 421	-12 110
PALKAT JA PALKKIOT	-9 213	-9 405	-9 969
HENKILÖSIVUKULUT	-2 002	-2 016	-2 141
ELÄKEKULUT	-1 709	-1 701	-1 770
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-293	-315	-371
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-781	-804	-871
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-781	-804	-871
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-3 970	-4 245	-4 400
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-1	282	118
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	23	31	31
KORKOTUOTOT KUNNALTA	32	40	40
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-9	-9	-9
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	22	313	149
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**22**	**313**	**149**

Liikelaitoksen liikevaihto on noin 20,0 milj. €, joka muodostuu pääosin kuntien maksamista osuuksista. Liikelaitos kattaa tällä tulorahoituksellaan investointimenonsa niin, että liikelaitoksen rahoitusosa on tasapainossa.

13. LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN

Oheisena on taulukko, jossa on eliminoitu liikelaitoksen vaikutus kaupungin talouteen.

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN 1 000 €					
TAE 2021	KAUPUNKI	LIIKELAITOS	ELIMINOINNIT KAUPUNKI	ELIMINOINNIT LIIKELAITOS	KAUPUNKI JA LIIKELAITOS YHTEENSÄ
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	36 676	19 434	-255	-6 370	49 485
MAKSUTUOTOT	20 084	500			20 584
TUET JA AVUSTUKSET	6 020	60			6 080
MUUT TOIMINTATUOTOT	39 558	40	-502		39 098
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	102 338	20 034	-757	-6 370	115 247
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-192 757	-12 110			-204 867
PALVELUJEN OSTOT	-191 583	-1 461	6 370	255	-186 419
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 949	-1 074			-25 024
AVUSTUKSET	-27 125	0			-27 125
MUUT TOIMINTAKULUT	-40 944	-4 400		502	-44 843
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-476 358	-19 045	6 370	757	-488 278
TOIMINTAKATE	**-374 020**	**989**	**5 613**	**-5 613**	**-373 031**
VEROTULOT	270 851	0			270 851
VALTIONOSUUDET	117 020	0			117 020
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	5 137	40		-40	5 137
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 862	0	-9		4 853
KORKOKULUT	-1 844	0	40		-1 804
MUUT RAHOITUSKULUT	-305	-9		9	-305
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	7 850	31	31	-31	7 881
VUOSIKATE	**21 701**	**1 020**	**5 644**	**-5 644**	**22 721**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-21 700	-871			-22 571
TILIKAUDEN TULOS	**1**	**149**	**5 644**	**-5 644**	**150**

Eliminointien määrä sekä menoista että tuloista on yhteensä 6,1 milj. €. Eliminointi ei vaikuta toimintakatteeseen, vuosikatteeseen eikä tilikauden tulokseen.

14. MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

Oheisena on taulukko, jossa on esitetty määrärahat ja tuloarviot valtuustoon nähden sitovalla tasolla ilman liikelaitosta:

Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto, kaupunki ilman liikelaitosta.

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat
Sitovuustaso bruttomääräraha/ -tuloarvio

TAE-2021 KÄYTTÖTALOUSOSA	MÄÄRÄRAHAT euroa	TULOARVIOT euroa
100 Vaalit	169 100	0
120 Tarkastustoimi	148 400	200
130 Yleishallinto	7 688 900	1 687 700
140 Hallintopalvelut	1 403 500	614 800
150 Henkilöstöpalvelut	4 093 500	112 100
160 Talouspalvelut	8 345 000	1 416 900
200 Soten hallinto	1 838 600	237 600
210 Sosiaalityö	51 368 800	6 741 500
260 Ikäihmisten palvelut	43 394 100	9 354 400
300 Terveydenhuolto	144 693 600	9 547 300
370 Ympäristöterveydenhuolto	3 221 400	2 328 000
400 Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto	1 154 200	513 300
410 Perusopetus	55 234 600	1 284 200
420 Erityispalvelut	6 316 700	1 126 100
430 Varhaiskasvatus	49 502 100	5 646 900
480 Lukiokoulutus	9 213 300	282 200
490 Kansalaisopisto	3 590 000	893 900
500 Ammatillinen koulutus	486 000	0
510 Kirjastopalvelut	5 022 600	604 100
530 Kulttuuripalvelut	5 108 500	435 100
550 Museopalvelut	1 161 300	34 400
570 Liikuntapalvelut	7 543 700	1 460 500
590 Nuorisopalvelut	2 435 800	419 000
600 Kaupunkiympäristön toimialan hallinto	1 319 700	153 100
610 Toimitilat	28 200 200	43 437 900
620 Kiinteistö- ja paikkatietopalvelut	1 970 000	8 566 800
630 Yhdyskuntatekniikka	14 089 000	3 561 100
650 Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus	949 000	52 100
660 Rakennusvalvonta	931 200	872 700
670 Ympäristönsuojelu	407 800	91 100
680 Pelastustoimi	6 398 700	0
700 Elinvoima ja kilpailukyky	8 958 800	863 300

TULOSLASKELMAOSA		
Verotulot		270 851 000
Valtionosuudet		117 020 000
Korkotulot		5 137 000
Muut rahoitustulot		4 862 200
Korkomenot	1 844 000	
Muut rahoitusmenot	305 000	
INVESTOINTIOSA		
Muut pitkävaikutteiset menot	677 400	
Maa-ja vesialueet	900 000	1 000 000
Rakennukset	10 040 000	790000
Kadunrakentaminen	8 279 200	
Puistorakentaminen	460 000	
Liikuntapaikkarakentaminen	420 000	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	249 000	
Hulevesiviemärit	1 247 800	15 000
Koneet ja kalusto	3 792 500	
Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	3 112 700	100 000
RAHOITUSOSA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		3 275 200
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		30 707 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	28 410 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA	**536 095 700**	**536 095 700**

YHTEENSÄ			
	KÄYTTÖTALOUSOSA	**476 358 100**	**102 338 300**
	TULOSLASKELMAOSA	**2 149 000**	**397 870 200**
	INVESTOINTIOSA	**29 178 600**	**1 905 000**
	RAHOITUSOSA	**28 410 000**	**33 982 200**
	TALOUSARVION LOPPUSUMMA	**536 095 700**	**536 095 700**
	POISTOT	**20 000 000**	

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

HALLINTOKUNNAT

KÄYTTÖTALOUSOSA

Palvelukeskus KONSERNIPALVELUT

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Kasvu-% 2020/2021
Toimintatulot	3 224 897	4 014 600	3 831 700	0	-4,6
Toimintamenot	21 352 593	22 456 900	21 848 400	0	-2,7
Netto (Toimintakate)	-18 127 696	-18 442 300	-18 016 700	0	-2,3

Tulosalue 100 Vaalit

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	217 140	0	0		
Toimintamenot	300 666	0	169 100		
Netto (Toimintakate)	-83 526	0	-169 100		

Toiminta-ajatus

Vaalit hoidetaan vaalilainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Vuoden 2021 Kuntavaalien toteuttaminen vaalilain sääntöjen edellyttämällä tavalla		Tietojärjestelmäriskit			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kuntavaalit toteutettu onnistuneesti			Virheettömyys		○

Tulosalue 120 Tarkastustoimi

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	229	200	200		0,0
Toimintamenot	134 036	151 700	148 400		-2,2
Netto (Toimintakate)	-133 807	-151 500	-148 200		-2,2

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu kuntalakiin ja Seinäjoen kaupungin hallintosääntöön. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Seinäjoen kaupungin ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunta huolehtii tarkastuksen yhteen sovittamisesta. Tarkastuslautakunta antaa vuosittain suorittamastaan arvioinnista arviointikertomuksen. Tarkastuspäällikkö valmistelee ja esittelee asiat tarkastuslautakunnalle, suorittaa sisäistä tarkastusta sekä suorittaa muut kaupunginjohtajan määräämät erityistehtävät.

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen kaupunki, Talous
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vaikuttavuus. Arviointikertomuksessa esitetyt havainnot johtavat toimenpiteisiin vuoden sisällä arviointikertomuksen käsittelystä kaupunginvaltuustossa.		Arviointikertomuksessa esitetyt havainnot eivät johda toimenpiteisiin.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Vaikuttavuusaste (%)		88 %	70-100 %		◯

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen kaupunki, Talous
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Sisäisen tarkastuksen vaikuttavuus. Sisäisen tarkastuksen raportoinnissa esitetyt merkittävät havainnot johtavat toimenpiteisiin vuoden sisällä raportoinnista.		Sisäisen tarkastuksen raportoimat havainnot eivät johda toimenpiteisiin.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Vaikuttavuusaste (%)		100 %	100 %		◯

Tulosalue 130 Yleishallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	787 860	1 703 400	1 687 700		-0,9
Toimintamenot	10 110 933	9 738 000	7 688 900		-21,0
Netto (Toimintakate)	-9 321 073	-8 034 600	-6 001 200		-25,3

Toiminta-ajatus

Valtuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää päätösvaltaa kuntalain edellyttämällä tavalla. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja taloudenpidosta ja muista kuntalain edellyttämistä tehtävistä.

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Velkaantumisen ja toimintakatteen kasvun taittaminen, koko kaupungin tavoite		Taloudellisten resurssien riittävyys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
toimintakate		5730€/as	5600 €/as		◯
velkamäärä emokaupungissa		5199 €/as	5200 €/as		◯
velkamäärä konsernissa		9230 €/as	9900 €/as		◯

Tulosalue 140 Hallintopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	601 810	616 000	614 800		-0,2
Toimintamenot	1 381 957	1 542 600	1 403 500		9,0
Netto (Toimintakate)	-780 147	-926 600	-788 700		14,9

Toiminta-ajatus

Tulosalueen tehtävänä on valtuuston ja kaupunginhallituksen asioiden valmistelu sekä päätösten laillisuusvalvonta ja täytäntöönpano. Tulosalue tarjoaa kaupunkikonsernille yleishallinnon ja lakiasiain palveluja sekä toimistopalveluja. Lisäksi tulosalue huolehtii omistajapolitiikan- ja ohjauksen tehtävistä.

Strateginen valinta	Hallintopalvelut	Strateginen tavoite	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Päätösvalmistelun tavoitteena ovat laadukkaat palvelut ja asianhallinnan korkea taso. Tiedonhallintamallin ja sopimushallintaohjeen täytäntöönpanot. Kuntavaalien toteuttaminen vaalilain sääntöjen edellyttämällä tavalla. Monistus-, postitus ja puhelinpalveluiden toteuttaminen määräaikoja noudattaen. Maaseutupalveluiden tuottaminen lainsäädännön mukaisesti.		Resurssien riittävyys. Riittävän osaamistason ylläpitäminen.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Ohjeistusten ajantasaisuudesta huolehtiminen			Ohjeistus ajantasalla	○
Määräaikojen määrittely			Määritelty	○

Tulosalue 150 Henkilöstöpalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	229 847	132 000	112 100		-15,1
Toimintamenot	2 517 581	2 672 200	4 093 500		53,2
Netto (Toimintakate)	-2 287 734	-2 540 200	-3 981 400		-56,7

Toiminta-ajatus

Henkilöstöpalvelut-tulosalueen tehtävänä on henkilöstöjaoston asioiden valmistelu ja päätösten toimeenpano. Tulosalue tarjoaa kaupunkikonsernille keskitettyjä palveluja henkilöstöhallinnon palvelujen muodossa. Lisäksi tulosalue huolehtii kaupungin ja tulosalueiden sisäisten hankkeiden kehittämisestä ja koordinoinnista.

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	Strateginen tavoite	Hyvän johtamisen kaupunki
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Henkilöstöjaoston päätösten oikeellisuus		Valmisteluajan riittämättömyys	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Oikaisuvaatimusten vähäinen määrä			0-2 oikaisuvaa-timusta	○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
´Kunta-alan sopimusten oikeanlainen tulkinta, paikallisen sopimisen kehittäminen		Osaamisvaje		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Yksimieliset neuvottelutulokset, ei asioita keskusneuvotteluihin			0 keskusneu-vottelua	○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Palkanmaksu on ajantasaista		aikatauluista kiinnipitäminen prosessin alusta loppuun		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Takautuvien palkkaerien määrä			enintään 5 kpl/kk	○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Asioiden käsittelyajat		henkilöstöresurssin riittämättömyys		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
henkilöstöjohtajan ja henkilöstöjaoston päätökset			henkilöstöjoh -tajan päätökset 1-3 päivässä, henkilöstö-jaoston päätökset 1-4 viikossa	○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Sairauspoissaolojen hallinta, varhainen ja tehostettu tuki ja mukautettu työ hillitsevät sairauslomien kasvua, työhyvinvoinnin, työssä jatkamisen ja jaksamisen edistäminen		Henkilöstön kuormittuneisuus, henkilöstöresurssin riittämättömyys		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
sairauspoissaolot			alle 13 kalenteri-päivää / työntekijä	○
työkyvyttömyyseläkkeiden osuus pysyvistä eläkkeistä			alle 5 %	○

Tulosalue 160 Talouspalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	1 386 011	1 563 000	1 416 900		-9,3
Toimintamenot	6 907 420	8 352 400	8 345 000		-0,1
Netto (Toimintakate)	-5 521 409	-6 789 400	-6 928 100		2,0

Toiminta-ajatus

Talouspalvelujen taloushallinto tuottaa kaupungin taloushallintopalvelut. Palvelua tuotetaan myös tytäryhtiöille ja kuntayhtymille. Päävastuina ovat yleisen talouskehityksen seuraaminen, talousarvion ja taloussuunnitelman valmisteluprosessi, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelu, kaupungin rahoitus ja talouteen liittyvä riskien hallinta, osallistuminen omistajapolitiikkaan sekä kaupunkikonsernin kokonaistalous ja talousohjaus.

Talouspalvelujen tietohallinnon päätehtäviä ovat kehittämis-, koordinointi-, järjestämis-, seurantatehtävät sekä palvelu- ja laatutasoon liittyvien tekijöiden määritystehtävät koskien tietohallintoa, tietotekniikkaa, tietoliikennettä, teletekniikkaa ja tietoturvaa, tuottaa laadukkaita tukipalveluja toimialoille, edistää digitalisaatiota ja sen hyödyntämistä kaupungissa ja huolehtia lakisääteisistä viranomaistehtävistään voimassa olevan talousarvion puitteissa.

Talouspalvelujen materiaalihallinnon tehtävänä on korkeatasoisten, kustannustehokkaiden ja suunniteltujen hankinta- ja varastopalvelujen tuottaminen kaupunkikonsernille, sidosryhmille sekä muille asiakkaille. Hankinnoissa huomioidaan tuotteiden ja palveluiden koko elinkaari ja sen aikaiset vaikutukset vastuullisesti. Materiaalihallinto toteuttaa osaltaan myös kaupungin varautumisvelvoitetta ja tuottaa varastopalveluja.

Strateginen valinta	Tasapainoinen talous ja tuloksellisuus	**Strateginen tavoite**	Vahva talous mahdollistaa kaupungin kehittymisen

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Kaupungin käyttötalous on tasapainossa. (koko kaupungin tavoite) Lainasalkun rahoitus on kilpailukykyistä ja riittävästi suojattu. (koko kaupungin tavoite) Edistetään taloussuunnittelun ja -raportoinnin vaikuttavuutta ja siten tuloksellisuutta.	Kaupungin talous ei ole tasapainossa, ja sen myötä mm. kaupungin kehittyminen ja palvelut tulevaisuudessa vaarantuvat. Mikäli kumulatiiviset ylijäämät muuttuvat negatiivisten tulosten myötä alijäämiksi, talous kriisiytyy. Kaupungin velkaantuminen lisääntyy ja siten rahoituksellinenkin riski kasvaa.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Vuosikate kattaa poistot ja tilikauden tulos	Negatiivinen vuosikate ja tulos (TP2019)	Vuosikate kattaa poistot, tulos positiivinen		○

Lainasalkun korkotaso ja lainojen suojausaste	Toteutunut	Lainasalkun korkotaso marginaalin kanssa on keskimäärin enintään 1%. Lainoista on suojattu väh. 50%.		○
Toteutumaraportti vaikuttavuutta edistävistä toimenpiteistä	X	Toiminnan tavoitteissa ja raportoinnissa vaikuttavuutta on lisätty.		○

Strateginen valinta	Kestävän kehityksen kaupunki	**Strateginen tavoite**	Edistetään hankinnoilla kestävää kehitystä ja sosiaalista kestävyyttä	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Hankinnat toteutetaan suunnitelmallisesti ja vastuullisesti ammattitaidolla		Hankintojen suunnitelmallisuuden kehittämiselle ja sopimusaikaiselle seurannalle ei ole aikaa tai resurssia		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Hankinnoissa on huomioitu palvelun / tuotteen koko elinkaaren aikaiset vaikutukset		X	80%	○
Ympäristökriteerejä sisältävien hankintojen lukumäärä		X	Väh. 10 % kaikista hankinnoista	○
Työllistämisehtoja sisältävien hankintojen lukumäärä		X	väh. 1 uusi hankintakoke ilu	○

Strateginen valinta	Hyvät palvelut ja tasapainoinen talous	**Strateginen tavoite**	Edistetään kilpailukykyisiä palveluita ja hyviä kumppanuuksia	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Kaupunki on haluttu sopimuskumppani ja kaupungin hankinnat kiinnostavat yrityksiä.		Hankintapalvelut eivät ole kustannukseltaan kilpailukykyisiä tai vaikuttavia.		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Tarjousten määrä / tarjouspyyntö kansallisen kynnysarvon ylittävissä hankinnoissa		4,3	4,5	○
Kaupunki julkaisee hankintakalenterin ja päivittää sitä puolivuosittain		X	Toteutunut	○
hankinta- ja varastopalveluiden henkilökunnan työtyytyväisyys		X	Vähintään hyvää. Digitaalinen fiilismittari	○

Strateginen valinta	Hyvät palvelut ja hyvän johtamisen kaupunki	**Strateginen tavoite**	Uudistuva kaupunki

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Digitalisaation hyödyntäminen hallinnossa, johtamisessa ja palveluissa. Digitalisaatiota tukevan palvelualustan kehittäminen, digitalisaatio palveluprosesseissa ja vaikuttavuus	Kaupunki ei hyödynnä riittävästi digitalisaation mahdollisuuksia uudistumisessa.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Sähköisten kokouskäytäntöjen hyödyntäminen. Sähköisen arkistoinnin piirissä olevien järjestelmien lukumäärä. Palvelualustan kautta toteutetut yhteydet	X	Käyttö on systemaattista Uusia järjestelmiä otettu käyttöön (lkm) Yhteyksien suhteellinen määrä (%) kasvaa edellisestä vuodesta		○
Uusia digitaalisaatiota hyödyntäviä palveluja on otettu käyttöön (lkm). Tuetaan digitalisaation keinoin myös tiedolla johtamista.	X	Uusia palveluja on otettu käyttöön. Tiedolla johtaminen paranee.		○
Tyytyväisyys tietojärjestelmiin prosessien tehostamisessa ja käytettävyydessä (kyselyt)	X	Vähintään hyvää		○

Strateginen valinta	Turvallinen kaupunki	**Strateginen tavoite**	Tietoturvallisuus on hyvällä tasolla

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Tilannekuva digitaalisesta turvallisuudesta	Tietoturvariskin toteutuminen ja siitä seuraavat vahingot

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Arvio toimenpiteiden valmiusasteesta tilannekuvan muodostamisessa	X	Vähintään 80%		○
Tiedonhallintalain mukaisen valmistelun lop-puunsaattaminen määräajassa tietohallinnon osalta	X	Valmistuu määräajassa.		○

Palvelukeskus SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Kasvu-% 2020/2021
Toimintatulot	25 089 770	25 340 200	28 208 800		11,3
Toimintamenot	237 913 446	238 240 800	244 516 500		2,6
Netto (Toimintakate)	-212 823 676	-212 900 600	-216 307 700	0	1,6

Tulosalue 200 Soten hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	229 874	231 300	237 600		2,7
Toimintamenot	1 557 019	1 780 700	1 838 600		3,3
Netto (Toimintakate)	-1 327 145	-1 549 400	-1 601 000		3,3

Toiminta-ajatus

Hallinnon tulosalue muodostuu hallinto- ja talouspalveluista, lakipalveluista ja rikos- ja riita-asioiden sovittelutoiminnasta.

Hallinnon toimintatavat, tehtävien organisointi ja resurssit tukevat taloudellisesti ja tehokkaasti toimialan tulosalueita ja niiden tehtäviä sekä kaupungin asukkaita.

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Sovittelutoiminta Sovittelualoitteiden tason vakiinnuttaminen valtakunnalliseen keskitasoon				
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Sovittelualoitteiden lukumäärä		278 (2019)	400	○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Palvelutuotannon järjestäminen	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Hallintopalvelut Hallintopalveluiden organisaatiorakenteen tavoitteena on tehostaa tehtävien hoitamista, sijaisjärjestelyjä, resurssien käyttöä sekä varautuminen tulevia muutoksia (mm. eläköityminen, järjestelmien käyttöönotot) varten				
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Kehityskeskustelut: tehtävien tasapuolinen jakaantuminen		90	100	○

Strateginen valinta		Strateginen tavoite			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Lakipalvelut Viranhaltijoiden palveleminen heidän asiakastapauksissaan ja avustaminen eri viranomaisille laadittavissa valituksissa ja lausumissa. Sovittelutoiminta Sovitteluprosessin kulun ja laadun varmistaminen yhdessä poliisin ja syyttäjän kanssa. Sovittelijoiden osaamistason ylläpitäminen koulutusten ja ohjauksen avulla. Sovittelun laadun ylläpitäminen vähintään valtakunnallisella tasolla. Osallistuminen valtakunnalliseen sovittelun kehittämistyöhön THL:n ohjauksessa.		Sovittelijoiden ikääntyminen yli 75-ikävuoden, ammattihenkilöstön resurssit			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Säännölliset palaverit		1 krt / viikko	1 kert/ viikko		○
Sovittelijoiden antama palaute					○
THL:n vuositilastot, asiakastyytyväisyyskysely					○

Strateginen valinta		Strateginen tavoite			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Hallintopalvelut Toimialan ja sen tulosyksiköiden toimintaa tukevien toimistopalvelujen (yleis-, henkilöstöhallinto- ja taloushallinto) tuottaminen taloudellisesti ja tehokkaasti.		Tietojärjestelmät, poissaolot			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Talousarvio/henkilöstökulut: Henkilöstöresurssin optimointi kustannustehokkaasti huomioiden eläköityminen, tehtäväsiirrot, järjestelmien käyttöönotot ym. muutokset.		96	100		○

Tulosalue 210 Sosiaalityö

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	4 729 350	5 401 700	6 741 500		24,8
Toimintamenot	53 162 054	50 518 900	51 368 800		1,7
Netto (Toimintakate)	-48 432 704	-45 117 200	-44 627 300		-1,1

Toiminta-ajatus

Kirjataan koko sosiaalityön tulosalueen osalta.

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALIPALVELUT JA LASTENSUOJELU Sosiaalitakuun toteutuminen määräaikaseurantaisessa ilmoitusten käsittelyssä 7 arkipäivää ja palvelutarpeen selvityksissä 3 kuukautta. Avo- ja sijaishuollossa ajantasaiset asiakassuunnitelmat kirjattuna. Lapsen/ perheen tapaamiset toteutetaan suunnitelman mukaisesti. Asiakasmäärä per vastuusosiaalityöntekijä on suositusten mukainen.		Vaihtuvuus työntekijöissä, vaikeus saada tilalle uusia sosiaalityöntekijöitä, jolloin määräaikaseurantainen työ vaarantuu. Varhaisen tuen palvelujen riittämättömyys. Asiakasmäärä on liian korkea per vastuuviranhaltija, jolloin useamman lapsen kriisitilanteiden yhtäaikaisuus ei mahdollista jokaisen asiakkaan vaadittua ajantasaista työtä.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
THL määräaikaseuranta kaksi kertaa vuodessa, otanta tähän koko vuosi		207 ilm. ja 207 tarpeenkäs	200 ja 200		○
Vuoden aikana avohuollon asiakkaana olleet 0-17 v THL tilasto		445, eli 3,4 %	400		○
Kodin ulkopuolelle sijoitetut lapset 0-17 vuotiaat ja josta perhehoidossa olevien osuus erikseen THL tilasto		201 ja 84	190 ja 90		○

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
LASTENSUOJELULAITOKSET JA PERHETYÖ Hoitovuorokausien määrän kasvu omissa laitoksissa. Perhehoidossa olevien lasten hoitopäivien määrällinen kasvu. Tavoite on vähentää ostopalveluja. Perhetyössä palvelussa olevien perheiden lukumäärä ja monipuoliset toiminnot. Tavoite vahvistaa varhaista tukea.		Henkilöstön, erityisesti sijaisten saamisen vaikeus laitostyöhön. Perhehoidon tuen riittämättömyys, alueellinen kilpailukyky toimeksiantokumppanina. Sijaishuollon valvonnan puutteellisuus. Perhetyössä henkilöstön sairastuminen ja poissaolot pitkään.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Hoitovuorokaudet Pajurinne ja Törnävänpuisto		7612	9000		○
Perhehoidossa olevien lasten hoitovuorokaudet		20 858	21 000		○
Palvelua saaneiden perhetyö perheiden lukumäärä		378	390		○

Strateginen valinta		Strateginen tavoite			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
TYÖIKÄISTEN PALVELUT Hakemusten ja ilmoitusten käsittely määräajassa		Tuen tarpeen määrän kasvu, henkilöstöresurssin riittävyys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Toimeentulotukihakemusten käsittelyaika vuorokausina keskiarvo		2	2		○
Mielenterveyskuntoutuksen hakemukset ja ilmoitukset käsittelyaika, valmiit 3kk sisällä		185	200		○
Aikuissosiaalityön ilmoitusten käsittelyaika, valmiit 3kk sisällä		252	300		○

Strateginen valinta		Strateginen tavoite			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
VAMMAISPALVELUT Vammaispalvelua, kehitysvammahuoltoa ja sosiaalihuoltoa koskevien hakemusten ja ilmoitusten käsittely määräaikoja noudattaen. Yksilökohtainen palvelutarpeen arviointi ja huomioidaan oikeat kirjaamistavat palvelutarpeen arvioinnissa. Palvelusuunnitelmien ja omaishoidontuen tarkistukset 3 vuoden välein ja akuuteissa tilanteissa nopeammin. Omien palveluiden vahvistaminen		Vammaispalvelun asiakkaiden määrä kasvaa. Harkinnanvaraisia palveluita haetaan paljon eikä voida myöntää niitä kaikille. Tiukempi linja lisää lautakunnille ja HO:n menevien vastineiden määrää. Kolmatta, pätevää sosiaalityöntekijää ei saada. Palvelutarpeen arviointi erityistä tukea tarvitsevien asiakkaiden kohdalla vaarantuu.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kiireellisten hakemusten ja ilmoitusten käsittelyaika (abilita)			viimeistään 7 kalenteri-päivän aikana		○
Tehostetuissa yksiköissä asumispaikat täynnä			100%		○

Tulosalue 260 Ikäihmisten palvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	8 253 823	8 045 700	9 354 400		16,3
Toimintamenot	40 034 083	41 138 700	43 394 100		5,5
Netto (Toimintakate)	-31 780 260	-33 082 000	-34 039 700		2,9

Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on, että ikääntynyt väestö ja heidän läheisensä saavat ohjeistusta ja neuvontaa hyvän elämän ja itsenäisen toimintakyvyn säilyttämiseksi. Tarvittaessa asiakkaiden palvelutarpeet arvioidaan ja sen pohjalta jokainen saa yksilöllisen palvelu-, hoito- ja kuntoutussuunnitelman. Suunniteltujen palvelujen toteutumista seurataan ja arvioidaan. Suunnitelmiin tehdään tarvittaessa muutoksia.

Palvelujen tuottamisen keskeisenä periaatteena on palauttaa asiakkaan toimintakyky tai ylläpitää sitä mahdollisimman pitkään tukien asiakkaan omia voimavaroja.

Tavoitteena on tukea ikäihmisten mahdollisimman itsenäistä asumista ja hyvinvointia kunkin oman kodin arjessa asumismuodosta riippumatta.

Strateginen valinta	Tietojohtamisen vahvistaminen	**Strateginen tavoite**	Oikea-aikaiset ja kustannustehokkaat palvelut	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Toiminnanohjausjärjestelmä on käytössä		järjestelmien puute ja käyttöönoton viivästyminen		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
lyhytaikaishoidon käyttöaste		96,7	99	○

Strateginen valinta	palveluvalikoiman laajentaminen	**Strateginen tavoite**	perhehoidon kehittäminen	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
perhehoidon käynnistäminen		perhehoitajien saatavuus		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
perhehoidon hoitopäivien määrä		0	250	○

Strateginen valinta	kotiin annettavien palvelujen vahvistaminen	**Strateginen tavoite**	kotihoidon palvelujen turvaaminen ja laajentaminen	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Riittävät resurssit ja osaaminen		henkilöstön saatavuus vaikeutuu asiakasmäärän nopea kasvu riittävän ja ajanmukaisen teknologian puuttuminen		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
etähoidon kuvapuhelimen yhteydenottojen määrä		3500	6000	○
kotikuntoutustiimin asiakasmäärä		30	300	○
poolin henkilöstömäärä		10	22	○

Strateginen valinta	Laadukkaiden palvelu-jen tarjoaminen asu-mispalveluissa	**Strateginen tavoite**	Henkilöstön osaami-sen ja resurssien oikea kohdentaminen
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Rai-järjestelmän hyödyntäminen resursoinnissa sekä asiakkaiden hoitoisuudessa		Rai -järjestelmä puuttuu tai viivästyy	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Rai- koulutetun henkilöstön määrä	0	20		○
Omavalvonnan kehittäminen ja tarkastuskäyntien määrät	3	12		○

Strateginen valinta	Laadukkaiden palvelujen turvaaminen asumispalveluissa	**Strateginen tavoite**	Henkilöstöresurssien ja sijaisten saatavuuden turvaaminen
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Varahenkilöstön lisäys	0	2		○
Palvelukeskushuoltajien määrän lisäys	22	24		○

Tulosalue 300 Terveydenhuolto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	9 692 298	9 380 500	9 547 300		1,8
Toimintamenot	140 464 222	141 650 000	144 693 600		2,1
Netto (Toimintakate)	-130 771 924	-132 269 500	-135 146 300		2,2

Toiminta-ajatus

Järjestää terveydenhuollon palvelut Seinäjoen kaupungin ja Isonkyrön kunnan asukkaille lakien ja asetusten mukaisesti (terveydenhuoltolaki, mielenterveyslaki, tartuntalaki, laki rajat ylittävästä terveydenhuollosta, laki potilaan asemasta ja oikeuksista, asetus neuvolatoiminnasta, koulu- ja opiskeluterveydenhuollosta, sekä lasten ja nuorten ehkäisevästä suun terveydenhuollosta jne.).
Toiminta käsittää avoterveyden, kaupunginsairaalan palvelut, suun terveydenhuollon ja kuntoutuspalvelut.

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
AVOHOITO - Lääkärien henkilötyövuosien täyttöaste 100 %. Lääkärien kiireettömälle vastaanotolle pääsee 2-4 viikossa. - Hoitajien vastaanotolle pääsee kolmessa vuorokaudessa. - Asetuksen mukaiset määräaikaistarkastukset toteutuvat neuvoloissa sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa. - Sähköisten palvelujen käyttö lisääntyy.		Lääkärien saatavuus sekä tartuntatautitilanne Henkilökunnan saatavuus sekä tartuntatautitilanne Henkilökunnan saatavuus sekä tartuntatautitilanne			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Seinäjoki: Lääkärikäynnit avoterveydenhuolto		69 085	55 000		○
Hoitajakäynnit		54 241	45 000		○
Terveydenhoitajakäynnit neuvoloissa		28 237	30 100		○
Terveydenhoitajakäynnit koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa		30 625	18 000		○
Käynnit erityistyöntekijöillä		9 769	9 000		○
Isokyrö: Lääkärikäynnit		3 012	3 400		○
Hoitajakäynnit		5 414	3 200		○
Terveydenhoitajakäynnit neuvoloissa		1 063	3 100		○
Terveydenhoitajakäynnit koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa		1 997	2 300		○
Kotisairaanhoitajakäynnit		3 952	3 800		○
Käynnit erityistyöntekijöillä		254	350		○

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
KAUPUNGINSAIRAALA Hoidon oikea porrastus suhteessa erikoissairaanhoitoon, avohoitoon ja ikäihmistenpalveluihin toteutuu. Kaikki sairaalahoitoa tarvitsevat potilaat pääsevät viivytyksettä kaupunginsairaalaan hoitoon tarkoituksenmukaiselle osastolle. Sairaalassa ei ole klinikkavalmiita (kaupunginsairaalan hoitoa tarvitsettomia) potilaita.		Jos osastoilla paljon potilaita, jotka odottavat jatkohoitopaikkaa, tk sairaalatasoista hoitoa tarvitsevia potilaita ohjautuu hoidettavaksi erikoissairaanhoitoon, eivätkä tk sairaalahoitoa tarvitsevat potilaat pääse osastoille: syntyy lisää turhia kustannuksia eikä hoidon porrastus toteudu. Lääkäreiden saatavuus. Hoitohenkilökunnan sijaisten saatavuus.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Osastot: Y-talon osastot		12 705	hoitopäivät ja keskim. hoitoaika yht. 24 200		○
Kuntoutusosasto (Y1)			10 vrk		○

Akuuttiosasto (Y2)		5vrk		○
TK-osasto A4 ent.H3	5 453	9200 8 vrk		○
Myllypuisto: Psykogeriatrinen osasto (M4)	4 157	8 200 15vrk		○
Kotisairaala käynnit	2 397	5 400		○

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
SUUN TERVEYDENHUOLTO Tervehampaisten 1-6-vuotiaiden osuus ikäluokastaan on vähintään 95 %. Tervehampaisten 7-14-vuotiaiden osuus ikäluokastaan on vähintään 68 %. Asetuksen mukaiset määräaikaistarkastukset toteutuvat neuvoloissa sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa. Hoidontarpeen arvioinnin mukainen kiireetön vastaanottoaika pystytään antamaan suoraan ajanvarauskirjalle.		Lasten määräaikaistarkastusten aikataulussa pysyminen aikuisten hoitopaineen takia. Hoitotakuussa pysyminen, kiireettömään hammashoitoon haluavien aikuisten jonon hallinta.		
Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Päivystyskäynnit virka-ajan ulkopuolella	5 689	5 260		○
Käynnit Seinäjoen hammashoitoloissa - Alle 18-vuotiaat	25 792	22 000		○
- Yli 18-vuotiaat	44 039	35 000		○
Käynnit Isonkyrön hammashoitolassa - Alle 18-vuotiaat	2 250	2 100		○
- Yli 18-vuotiaat	2 590	2 800		○

Strateginen valinta		**Strateginen tavoite**		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
KUNTOUTUS, (FYSIO- JA TOIMINTA-) TERAPIA JA APUVÄLINEET Asiakkaiden / potilaiden kuntoutus- ja terapiapalvelut toteutuvat kriteerien mukaisesti		Terapiapalveluja ei voida antaa ulkopuolisten uhkien (korona) vuoksi		
Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Seinäjoki: Yksilö-, ryhmä-, apuväline-, tt- ja kuntoutusohjaajien käynnit	7 966	13 400		○
Isokyrö: Yksilö-, ryhmä-, apuvälinekäynnit	826	1 200		○

Tulosalue 370 Ympäristöterveydenhuolto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	2 184 425	2 281 000	2 328 000		2,1
Toimintamenot	2 696 068	3 152 500	3 221 400		2,2
Netto (Toimintakate)	-511 643	-871 500	-893 400		2,5

Toiminta-ajatus

Vuoden 2011 alusta on muodostettu nykyinen ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue. Yhteistoiminta-alueen palvelutaso perustuu valtakunnallisissa valvontaohjelmissa esitettyihin palvelutasomäärittelyihin tuottaen yleisen terveysvalvonnan, peruseläinlääkinnän ja ympärivuorokautisen kiireellisen eläinlääkäripäivystyksen. Yhteistoiminta-alueen nimi on Seinäjoen alueen ympäristöterveydenhuolto, jossa Seinäjoki toimii isäntäkuntana. Yhteistoiminta-alueen kuntien määrä on 12: Seinäjoki, Isokyrö, Lapua, Kauhava, Evijärvi, Lappajärvi, Vimpeli, Alajärvi, Kuortane, Soini, Alavus ja Ähtäri.

Tehtäviä ei ole jaettu kunnittain, vaan Seinäjoen alueen ympäristöterveydenhuolto toimii Seinäjoen kaupungin sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisena. Lautakunnan alainen ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintajaosto kokoontuu arviolta 2-3 kertaa vuodessa. Eläinlääkäripäivystys hoidetaan siten, että viikonloppuisin samaan aikaan päivystää 4 eläinlääkäriä, joista yksi on keskittynyt pieneläinpäivystykseen. Pieneläinpäivystys hoidetaan AnimWest- rakennuksen tiloissa Seinäjoella, jossa myös ympäristöterveydenhuollon keskustoimipiste sijaitsee.

Strateginen valinta	Elämäni maakunta	**Strateginen tavoite**	Yhteinen maakunta	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Suunnitelmalliset tarkastukset		Resurssien puute		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Suunnitelman mukaisia maksullisia tarkastuksia 1200/vuosi		6	10	○

Strateginen valinta	Elämäni maakunta	**Strateginen tavoite**	Yhteinen maakunta	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Eläinlääkärikäynnit		Resurssien puute		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Eläinlääkärikäyntien määrä 18000/vuosi		9	10	○

Strateginen valinta	Elämäni maakunta	**Strateginen tavoite**	Yhteinen maakunta		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Koulutuksien määrä		Ajan puute			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Keskimäärin 3 pv/henkilö/vuosi		10	10		○

Strateginen valinta	Elämäni maakunta	**Strateginen tavoite**	Yhteinen maakunta		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Talousarvion raameissa pysyminen		Kuntien talous			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Ympäristöterveydenhuollon toimintatulot		9	10		○
Toimintamenot		9	10		○
Toimintakate		9	10		○

Palvelukeskus SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Kasvu-% 2020/2021
Toimintatulot	20 366 524	22 327 700	12 699 700	0	-43,1
Toimintamenot	145 446 963	152 272 200	146 768 800	0	-3,6
Netto (Toimintakate)	-125 080 439	-129 944 500	-134 069 100	0	3,2

Tulosalue 400 Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	11 070 512	11 955 900	513 300		-95,7
Toimintamenot	11 712 483	12 409 700	1 154 200		-90,7
Netto (Toimintakate)	-641 971	-453 800	-640 900		41,2

Toiminta-ajatus

Sivistyksen toimialan hallinnon tehtävänä on palveluiden kokonaisuudesta huolehtiminen, tavoitteiden saavuttamisen ja talouden seuranta sekä tulosalueiden ja erityisesti opetuspalveluiden yhteisten asioiden hoitaminen.

Hallinnon tulosalue sisältää myös opetuspalveluiden hankkeet, joilla tuetaan, laajennetaan ja kehitetään opetuspalveluiden palveluita ja toimintaa.

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**		Sujuvat palvelut	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Asioiden ja asiakirjojen ottaminen käsiteltäviksi vähintään kolmen päivän kuluessa		Henkilöstön poissaolot ja töiden ajoittainen ruuhkautuminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Säännöllinen seuranta			3 päivän kuluessa		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**		Sujuvat palvelut	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Hyvä ja joustava asiakaspalvelu		Henkilöstön mahdolliset poissaolot			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Asiakaspalautteen kerääminen			Vähintään hyvä		○

Strateginen valinta	Hyvä johtaminen	Strateginen tavoite	Talouden tasapaino	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Tulosalueet saavuttavat tulostavoitteensa ja pysyvät talousarvion raameissa.				
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Kuukausiseuranta ja sen käsittely toimialan johtoryhmässä			Budjetti-tavoite toteutuu	○

Tulosalue 410 Perusopetus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	1 085 049	1 311 900	1 284 200		-2,1
Toimintamenot	52 679 852	54 313 900	55 234 600		1,7
Netto (Toimintakate)	-51 594 803	-53 002 000	-53 950 400		1,8

Toiminta-ajatus

Huolehtia kasvavien lasten ja nuorten perustietojen ja -taitojen opettamisesta ja henkisen kasvun mahdollisuudesta sekä siitä, että näillä nuorilla on mahdollisuus jatko-opintoihin. Lähtökohtana on laadukas ja turvallinen lähikoulu ja yhtenäinen perusopetus.

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	Strateginen tavoite	Kestävän kehityksen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Peruskouluissa toteutetaan omaa kestävän kehityksen ohjelmaa, tavoitteena keskimmäinen Peltopyy-taso toukokuun 2021 loppuun mennessä		Ajan riittävyys, ei taloudellista riskiä.		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Asiaa seurataan lukuvuoden arviointiraportissa		Osalla kouluista jo kestävän kehityksen diplomi, mutta osa on vielä alimmalla voikukka-tasolla.	Vuoden 2021 tavoitteena, että kaikki koulut saavuttavat ohjelman keskimmäisen tason.	○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Seuraavan 1-2 vuoden ajaksi vuosiluokkien 1-2 jakamisen rajaa on nostettu kahdella oppilaalla taloudellisista syistä, alkava luokka enintään 26, yhdysluokat enintään 24.		Lasten oppimismahdollisuuksien mahdollinen heikentyminen ja erityisopetuksen tarpeen lisääntyminen, henkilöstön jaksaminen/työhyvinvointi, sujuvien palveluiden vaarantuminen.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Toteutumaa seurataan hallinto-ohjelmasta ja koulujen vuosisuunnitelmista.		Alkuopetuksen luokkien jakorajat ovat olleet 24, ja yhdysluokissa 22	Väliaikaisen luokkakoon nostamisen tavoitteena vähentää lisääntyvää luokkien tarvetta		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Oppilaiden hyvinvointia edistetään mm. toteuttamalla Yhdessä yhteistyöllä toimintamallia ja edistämällä Liikkuva koulu-toimintatapaa. Henkilöstön osalta huolehditaan hyvinvointiosaamisen vahvistamisesta.		Yhteiskunnan poikkeustilanne (korona) vaikeuttaa toimenpiteiden toteutumista.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Yhdessä yhteistyöllä -toimintamallin käytön edistymistä seurataan lukuvuoden arviointiraportissa.		Koulut on koulutettu toimintamallin käyttöön ja toiminatapa on käytössä kouluissa.	Toimintamallin käyttö kaikissa kouluissa osa arkea ja hyvän fiiliksen ylläpitämistä.		○
Liikkuvan koulun sparraajatoiminta saadaan käynnistettyä. Liikunnallistamissuunnitelmat käyttöön kouluilla.		Hankkeena Liikkuva koulu on päättynyt, ja osa toimintatapaa. Tukea tarvitaan.	Koulukohtaisten/alueellisten sparrausten järjestäminen.		○
Henkilöstöön kohdistuvia hyvinvointitoimenpiteitä toteutetaan ja seurataan.		Vuosittain järjestetty hyvinvointi-koulutuksia ja mahdollistettu työnohjaus.	Järjestetään hyvinvointi-koulutuksia ja työnohjausta		○

Strateginen valinta	Talous	Strateginen tavoite	Talouden tasapaino		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Toiminnalliset menot pidetään talousarvion mukaisena.		Yllättävät muutokset esim. oppilasmäärissä tai maahanmuuttajien määrän yllättävä lisääntyminen.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Budjetin toteutumaa seurataan säännöllisesti.		Perusopetus on yleensä pysynyt budjetin raameissa.	Pysytään budjetissa, vaikka uusi alakoulu tuo rahoituspai-neita.		○

Tulosalue 420 Erityispalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	858 431	927 500	1 126 100		21,4
Toimintamenot	6 178 662	6 581 000	6 316 700		-4,0
Netto (Toimintakate)	-5 320 231	-5 653 500	-5 190 600		-8,2

Toiminta-ajatus

Tuottaa oppimisen ja opiskelun tuen palvelut laadukkaasti ja kustannustehokkaasti**.**

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Laadukas ja monipuolinen erityisopetus		Rahoitus, pätevän henkilöstön saaminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Osa-aikaisen erityisopetuksen tuntikehys 1-9		799 tuntia	825 tuntia		○
Luokkamuot. erityisopetuksen tuntikehys 1-9		1472 tuntia	1450 tuntia		○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Avustajapalvelut, oppilashuollon tukipalvelut		Rahoitus, pätevän henkilöstön saaminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Riittävät avustaja- ja tulkitsemispalvelut		6600 tuntia	6600 tuntia		○
Oppilaan pääsy kuraattorille 7 päivän sisällä		Toteutuu	Toteutuu myös jatkossa		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Kokonaisvaltainen hyvinvointi
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Aamu- ja iltapäivätoiminnan ylläpitäminen		Ei lakisääteinen, rahoitus	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kaikille 1. luokkalaisille IP-paikka	Toteutuu	Toteutuu myös jatkossa		○
Erityislasten APIP- ja loma-ajan toiminnan tarve	Toteutuu	Toteutuu myös jatkossa		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Kestäviä liikkumisen ratkaisuja
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Koulukuljetusten kehittäminen osana joukkoliikenteen palveluratkaisuja		Yritysten taloudellinen tilanne Koronakriisin ollessa vielä akuutti	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Julkisen liikenteen osuus kaikista koulukuljetuksista	85 %	90%		○

Tulosalue 430 Varhaiskasvatus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	4 018 066	4 415 200	5 646 900		27,9
Toimintamenot	45 163 341	48 180 900	49 502 100		2,7
Netto (Toimintakate)	-41 145 275	-43 765 700	-43 855 200		0,2

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuspalveluiden järjestäminen laadukkaasti ja taloudellisesti.

Strateginen valinta	Lapsen hyvinvoinnin varmistaminen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen ammatillisella toiminnalla	**Strateginen tavoite**	Ammattitaitoinen henkilöstö. Perustehtävä lähtöinen työkulttuuri ammatillisella henkilökunnalla.

Talousarviotavoite	Merkittävimmät riskit		
Sekä hallinnon että pedagoginen johtajuus pohjautuu tiedolla johtamiseen ja tunnistetut kehittämistarpeet ohjaavat (muutos)johtamista.	- Ammatillinen työote ja perustehtävä jää epäselväksi. Laki ja velvoittavat asiakirjat eivät ohjaa työtä. - Oman työn merkitys jää ymmärtämättä osana kunnan hyvinvointityötä/peruspalvelua. - Toimimattomat työkalut oman työn arviointiin jää hyödyntämättä.		
Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
- Oman toimintayksikön arvioinnin tulokset ohjaavat johtamista ja kaikkea toimintaa. - Pedagogisen johtamisen kehittäminen on aloitettu ja rakenteet sovittu jokaisessa yksikössä.	Osaamisvajeet tunnistettu selkeästi. Johtamisen rakenteet ja määrä riittäviä.	Toimintayksi-köillä oman toiminnan arviointi työkalut käytössä oma työn tukena	○
-Toiminnan vaikutusten arvioiminen on oltava lapsiperusteista sekä vakassa että esiopetuksessa	Lapsivaikutus-ten arviointi jää tekemättä, työkalut tähän puuttuvat/puu tteelliset tai toiminallinen organisaatio ei kehitä menetelmiä	Arviointityö-kalu pysyvästi toiminnassa käytössä ja koulutetut omat havainnoitsijat	○
Oman toiminnan vaikuttavuuden arvioiminen ja tietoisuuden lisääminen kunnan muilla toimialoilla. Em. esille tuominen ja työn ns. itsestäänselvyyksien esille tuominen.	Nykytilan kartoitettu ja tarpeet tunnistettu	Tiedolla johtaminen reaaliaikaisen tiedon pohjalta ja yhteistyö ja rajapinnat muiden läheisten toimijoiden kanssa.	○

Strateginen valinta	Tasaa-arvon ja yhdenvertaisuus	**Strateginen tavoite**	syrjäytymisen ennaltaehkäisy

Talousarviotavoite	Merkittävimmät riskit		
1. Osallistumisen ja osallisuuden lisääminen. 2. Lasten kehittymisen, kasvun ja oppimispotentiaalin maksimointi.	- Kuntouttavan ja ennaltaehkäisevien toiminnan rakenteet jäävät rakentamatta. - Henkilöstöllä ei ole osaamista tunnistaa syrjäytymisen riskin alla olevia lapsia ja heidän kasvu- ja kehityspotentiaaliaan.		
Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Varhaiskasvatuksessa syrjäytymisuhan alla olevien lasten määrän ennakointi, vakan ja eops omat metodit ja toiminta, seuranta - ennaltaehkäisevä työote, kumppanuustyö.	toimijoiden yhteistyö ei toimi nykyrakenteella kaikkein heikommassa	varhainen puuttuminen. Toiminnan tehokkuus ja	○

erilaisten tukitoimien tarpeessa ja piirissä olevat lapset.	asemassa olevilla aina ennaltaeh-käisevästi vaan korjaavasti.	vaikuttavuus lapselle.		
Henkilöstön ammatillisen osaamisen varmistaminen, suunnitelmaperusteisuus. Mahdollisuus hyvään johtamiseen suunnitelmaperusteisesti.	varhaiskasvatus-suunnitelman perusteiden käsitteiden ja tavoitteiden osaamisvajeen ja käytännön toteutuksen tunnistaminen.	Vasun/eopsin tavoitteet tunnistettu koko ao. henkilöstöllä. Vasu ja eops osana kehityskeskus telua ja ammatillista toimintaa.		○
Koulutussuunnitelma tukee henkilöstön osamisen vajeen täydentämistä	lakisääteinen arviointi pohjana, 15.000 havaintoa toimintayksikkökohtaisesti.	Yksikkökohtaiset osaamisen kartoitukset laaditaan arviointien perusteella.		○

Strateginen valinta	henkilöstön toimintatavat: esimerkkinä liikunnan lisääminen	**Strateginen tavoite**		Toiminnallinen ja liikunta-myönteinen toimintakult-tuuri
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Lasten toiminnallinen oppiminen ja liikunnan lisääminen. Hyvinvointihyödyn ja oppimisen ja kehittymisen hyödyn tuottaminen asiakkaalle, lapselle/perheelle.		Kasvatushenkilöstö ei sitoudu lasten liikunnan lisäämiseen. Kasvatuksen ja opetuksen rakenteet ja oppimisympäristöt eivät tue liikuntasuositusten toteutusta. Pihat ja lähiympäristöt eivät innosta lapsia liikkumaan, eikä lähiluontoa ja olemassa olevaa alan infraa hyödynnetä liikuntapaikkoina. Liikkumattomia lapsia ei tunnisteta.		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Liikkumisen määrää ja laatua seurataan ja arvioidaan		Arviointitulosten mukaan liikkuminen on huomattavasti vähäisempää kuin suosituket edellyttävät	2 tuntia/päivä	○
Ulkotoiminnan määrää ja laatua seurataan		Lapsiryhmien ulkotoiminnan osauus päivässä, ulkotoiminnan sisällöt		○

henkilökunnan fyysisen aktiivisuuden ja osallisuuden aikaa arvioidaan osana toimintaa	Aikuisten osallisuus ulkotoiminnassa arviointitulosten mukaan vähäinen	100%		○

Strateginen valinta	Tehokkuus toiminnan toteutuksessa	**Strateginen tavoite**		kaikki hoitopaikat tehokkaassa käytössä	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
toiminnan tehokkuus/panos-tuotos		saatuja resursseja ei käytetä täysimääräisesti palveluohjaus ei toimi			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
käyttö- ja täyttöasteet ja niiden seuranta		100	100		○

Tulosalue 480 Lukiokoulutus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	182 789	285 600	282 200		-1,2
Toimintamenot	9 176 201	9 385 000	9 213 300		-1,8
Netto (Toimintakate)	-8 993 412	-9 099 400	-8 931 100		-1,8

Toiminta-ajatus

Seinäjoen lukiot tarjoavat opiskelijoilleen mahdollisuuden hankkia aineksia persoonallisuuden kasvuun, elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja sekä antavat valmiudet korkeakouluopintoihin ja elinikäiseen oppimiseen. Lukiot järjestävät yksilöllisiä opinto-ohjelmia yhteistyössä muiden oppilaitosten kanssa kansainvälisyys huomioiden.

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**		Kokonaisvaltainen hyvinvointi	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Kaikki halukkaat, joilla keskiarvo on yli 7,2, pääsevät lukioon myös kaupunkialueella		Opiskelupaikkoja lukioissa on liian vähän			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Tarkistetaan valintatiedoista		Seinäjoen lukio, alin keskiarvo7,7 ja Nurmon lukio 7,5	Keskiarvo yli 7,2		○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Lukio-opinnot keskeyttäneet ohjataan muihin oppilaitoksiin niin, että varsinaisia koulutuksen keskeyttäneitä on alle 1%		Opinto-ohjauksen ja muiden tukitoimien riittävyys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Opiskelijatilasto		n. 1,5 %	alle 1 %		○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Ylioppilastutkinnon arvosanat ovat vähintään valtakunnan keskiarvon tasolla		Opetuksen ja ohjauksen resurssien riittävyys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Vertailu ylisoppilastutkintolautakunnan tilastotietoihin		Vaihtelua oppiaineittain	Keskiarvon tasolle kaikissa aineissa.		○

Strateginen valinta	Talous	Strateginen tavoite	Talouden tasapaino		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Opiskelijat suorittavat yo-tutkinnon kolmessa vuodessa		Opetusjärjestelyt eivät mahdollista kaikille opintojen suorittamista kolmessa vuodessa			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
opiskelijatilastot		88 %	yli 90 %		○

Strateginen valinta	Talous	Strateginen tavoite	Talouden tasapaino		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Keskimääräinen opiskelijakohtainen kustannus ei ylitä valtakunnallista keskiarvoa.		Riittävän kokoisten opetusryhmien muodostamisen työjärjestyksen ja tilojen sallimissa rajoissa			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kuntaliiton ja opetushallituksen tilastotiedot		Hieman keskiarvon alapuolella	Kustannustaso ei nouse suhteessa muihin		○

Tulosalue 490 Kansalaisopisto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	650 273	789 900	893 900		13,2
Toimintamenot	2 764 983	3 032 400	3 590 000		18,4
Netto (Toimintakate)	-2 114 710	-2 242 500	-2 696 100		20,2

Toiminta-ajatus

Seinäjoen kansalaisopisto on lakisääteistä valtionosuutta saava vapaan sivistystyön oppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää ja kehittää yleis- ja ammattisivistävää aikuiskoulutusta, taiteen perusopetusta sekä koulutusta maksullisena palvelutoimintana paikallisiin ja alueellisiin sivistystarpeisiin pohjautuen. Kansalaisopisto vahvistaa kaupungin strategisten painopisteiden mukaista kehitystä mm. tarjoamalla mahdollisuuksia kuntalaisten omaehtoiseen elinikäiseen oppimiseen, terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen, monipuoliseen kulttuurin ja taiteen harrastamiseen sekä aktiiviseen kansalaisuuteen. Kansalaisopisto on aloitteellinen ja aktiivinen toiminta-alueensa yhteistyöverkostoissa eri-ikäisten kuntalaisten osaamisen vahvistamisessa.

Kansalaisopisto on vahva työllistäjä eri alojen taiteilijoille ja asiantuntijoille. Kaupunkikeskustan "Kulttuuritähti" toimii kansalaisopiston tuntiopettajien kehittävänä verkostona, jonka työllistävästä mahdollisuudesta seinäjokelaiset pääsevät nauttimaan.

Seinäjoen kansalaisopiston koulutus perustuu koulutuksellisen tasa-arvon sekä sivistyksellisen ja alueellisen saavutettavuuden arvolähtökohtiin siten, että kaikille alueen ihmisille tarjotaan mahdollisuuksia omien potentiaalien kehittämiseen ja kynnys koulutukseen osallistumiseen on matala.

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Seinäjoen kansalaisopisto tukee kaupunkilaisten osallisuutta, aktiivisuutta ja yhteisöllisyyttä järjestämällä sivistyspalveluja sekä tapahtumia koko kaupungin alueella. Seinäjoen kansalaisopiston tavoitteena on järjestää eri aihealueiden opetusta monipuolisesti ja joustavasti asiakaspalautteen sekä paikallisen sivistystarpeen pohjalta.		Epidemia aiheuttaa varovaisuutta lähiopetukseen osallistumisessa.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kansalaisopiston kursseille osallistujien (netto-opiskelijat) määrä.		Netto-opiskelijat 10 000 / v. Ylistaro 554, Peräseinäjoki 618, Nurmo 908 /v	Netto-opiskelijat 10 000 / v. Ylistaro 650, Peräseinäjoki 650, Nurmo 1100 /v		○
Opetusta järjestetään 13 eri opetusalalla taiteen perusopetuksen, avoimen yliopiston, pätevöittävän koulutuksen sekä luentojen ja tapahtumien lisäksi. Uusien ja uudistuvien kurssien määrää seurataan.		13 opetusalaa	13 opetusalaa		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Elämää kaupungissa ja maalla
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Kansalaisopisto toteuttaa ohjauspalvelua kehittäen monipuolisia keinoja ohjauksen ja osallisuuden lisäämiseen.		Lähitapaamisten rajoittuminen entisestään ja yhteisöllisyyden sekä osallisuuden siirtyminen verkkoon.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Osallisuuden lisäämiseen tähtäävät hankkeet, yksilö- ja ryhmäohjauksiin osallistuneiden henkilöiden määrä ja muu tavoittaminen (Chat).		Noin 50 henkilöä	Noin 100 henkilöä		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Kaikkien Seinäjoki
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Kansalaisopisto huolehtii omalta osaltaan siitä, että kaupungin lapsilla ja nuorilla on mahdollisuuksia mielekkääseen harrastukseen.		Vapaa-ajan käyttö muuttuu koronarajoitusten vuoksi. Kokoontumisia vältetään.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Alle 30-v. opiskelijoiden määrä kansalaisopistossa on noin kolmannes kaikista opiskelijoista.		Noin kolmannes kaikista	Noin kolmannes kaikista		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Yhteistyöllä paremmat palvelut
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Eri sidosryhmien kanssa tehtävä yhteistyö hyvinvoinnin ja osallisuuden lisäämisessä on laadukasta, aktiivista ja monipuolista.		Lähitapaamisten ja kokoontumisten rajoittaminen.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kansalaisopistolla on lukuisa määrä aktiivisia sidosryhmiä ja verkostoja, joiden kanssa yhteistyö on säännöllistä		…	Vaikuttava yhteistoiminta verkostoissa		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Investoinnit kulttuuriin ja hyvinvointiin
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Työttömien, senioreiden, maahanmuuttajien sekä harrastamattomien ja työttömien lasten ja nuorten mahdollisuuksia kursseille osallistumiseen tuetaan kurssimaksualennuksilla, harrastusseteleillä ja Syty-kortilla.		Taloudellisten resurssien ja hankerahoituksen väheneminen.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kehittämishankkeiden ja hankerahoituksen määrä. Etujen käytön kohdentumista ja määrää seurataan.		2 kehittämis-hanketta / lukuvuosi	2 kehittämis-hanketta / lukuvuosi		○

Tulosalue 500 Ammatillinen koulutus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	0	0	0		
Toimintamenot	455 046	470 000	486 000		3,4
Netto (Toimintakate)	-455 046	-470 000	-486 000		3,4

Toiminta-ajatus

Määräraha sisältää ko. oppilaitosten ennen Seinäjoen koulutuskuntayhtymälle siirtymistä Seinäjoen kaupungin ammatillisten oppilaitosten ylläpitäjänä ja Seinäjoen ammattioppilaitoksen kuntayhtymän jäsenkuntana kaupungille siirtyneet eläkemenoperusteiset ja varhaiseläkemenoperusteiset maksut. Käytännössä kyseessä on kuntayhtymältä tulevien laskujen maksaminen.

Tulosalue 510 Kirjastopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	390 321	508 300	604 100		18,8
Toimintamenot	4 630 441	5 039 900	5 022 600		-0,3
Netto (Toimintakate)	-4 240 120	-4 531 600	-4 418 500		-2,5

Toiminta-ajatus

Seinäjoen kaupunginkirjasto tuottaa laadukkaasti ja kattavasti kirjastolain määrittelemät yleisen kirjaston palvelut ja kehittää toimintaansa aktiivisesti ja asiakaslähtöisesti.

Yleisen kirjaston tehtävänä on: 1) tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; 2) ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; 3) edistää lukemista ja kirjallisuutta; 4) tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; 5) tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan; 6) edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492)

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Saavutettavat kirjastopalvelut		Pandemiatilanteen jatkuminen, Nurmon kirjaston uusien tilojen viivästyminen, kirjastoautojen rikkoutuminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Aukiolotunnit		16 000	18 000		○
Asiakastyytyväisyys aukioloaikoihin (1-5)		4	4		○
Lainaus/asukas		23,9	24		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Monipuolinen ja uudistuva kokoelma		Taloudellisten ja henkilöresurssien riittävyys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Hankinnat/1000 asukas		409	400		○
Kirjahankinnat/alle 15-vuotias asukas		1,11	1		○
E-aineistojen käyttökerrat (e-kirjat, musiikki, lehdet, elokuvat, tietokannat		224 814	225 000		○

trateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Kokonaisvaltainen hyvinvointi		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Lukutaidon ja kirjallisuuden edistäminen		Henkilöstöresurssin riittävyys, pandemiatilanteen jatkuminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Monipuolisiin lukutaitoihin liittyvien käyttäjäkoulutusten osallistujat		3 400	3 500		○
Kirjallisuuteen ja monipuolisiin lukutaitoihin liittyvien tapahtumien osallistujat		10 800	11 000		○
Kaikki lukemaan -ohjelmassa toteutetut kampanjat		3	4		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Digitaitojen edistäminen, tietopalvelu, ohjaus ja tuki tiedon hankintaan		Henkilöstöresurssin riittävyys, pandemiatilanteen jatkuminen, käytettävissä olevan tietotekniikan vanhentuneisuus			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Tiedonhaun opetukseen, digiteknologian käytön opetukseen sekä kirjaston käytön opetukseen osallistujat		3 100	3 500		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	Strateginen tavoite	Kaikkien Seinäjoki		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Tilat oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan. Yhteiskunnallisen ja kulttuurisen vuoropuhelun edistäminen.		Nurmon kirjaston uusien tilojen viivästyminen, pandemiatilanteen jatkuminen, tilojen kunto ja siisteys			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Maailmankatsomuksellisiin ja yhteiskunnallisiin tapahtumiin, kulttuuritapahtumiin ja muihin tapahtumiin osallistujat		5 600	6 000		○
Fyysiset käynnit/asukas		8,7	9		○
Asiakastyytyväisyys kirjastotiloihin (1-5)		...	4		○

Tulosalue 530 Kulttuuripalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	398 509	292 400	435 100		48,8
Toimintamenot	1 574 348	1 680 500	5 108 500		204,0
Netto (Toimintakate)	-1 175 839	-1 388 100	-4 673 400		236,7

Toiminta-ajatus

Kulttuuripalvelut on monialaisen yhteistyön mestari, joka vie taidetta ja kulttuuria osaksi kaupunkilaisten koko elinkaarta.

Kulttuuripalvelut on edelläkävijä ja visionääri, joka madaltaa asukkaiden kynnystä osallistua kulttuuritoimintaan. Kulttuuripalvelut huolehtivat siitä, että kulttuuri on osa kaikkien seinäjokisten hyvinvointipalveluita.

Kulttuuripalvelut on avoin uudelle ja muutokselle.

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Asukkaiden hyvinvoinnin tukeminen kulttuurin keinoin moniammatillisessa yhteistyössä, koko elinkaaren ajalla. Lapsille, nuorille ja lapsiperheille tuotetaan laadukkaita ja monipuolisia taide- ja kulttuuripalveluja		Yhteistyökumppaneiden puute, resurssien vakiintuminen ja epätasainen jakaantumien	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Kaikille avointen kulttuuritilaisuuksien määrä	100	110		○
Kulttuurikasvatussuunnitelmaan osallistuvien määrä	11.000	11.000		○
Hyvinvointi- ja kulttuurisuunnitelman laatiminen	0	1		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö ja Elämäni Seinäjoki	Strateginen tavoite	Ydinkeskusta ja yhteinen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Julkinen taide ja asukaslähtöinen kulttuuritoiminta luovat hyvää kaupunkiympäristöä		Päätöksenteon hitaus ja yhteistyön toimimattomuus		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Pilottiohjelma asemaseudulla käynnisty		…	1	○
Eri alueille tehdyt taide- ja kulttuuritoimenpiteet, suorat ja välilliset		10	12	○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Yhteistyöllä paremmat palvelut	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Kulttuuripalvelut on aktiivinen monialainen yhteistyön mestari, joka kehittää kulttuuripalveluita yli kuntarajojen.		Muiden kuntien sitoutuminen, ulkopuolisen rahoituksen epävarmuus		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Hankkeet ja projektit		4	5	○

Strateginen valinta	Yrittäjyys	Strateginen tavoite	Paras sijainti	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Laadukkaat ja kiinnostavat kulttuuri- ja hyvinvointipalvelut toimivat ankkurina ja houkuttimena alueelle rekrytoitaville osaajille.		Viestinnän ja markkinoinnin vaikeus		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Kalevan Navetan (kaupungin tuottamien tapahtumien) kävijämäärä		…	30.000	○

Tulosalue 550 Museopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	66 693	36 300	34 400		-5,2
Toimintamenot	1 036 634	1 076 400	1 161 300		7,9
Netto (Toimintakate)	- 969 941	-1 040 100	-1 126 900		8,3

Toiminta-ajatus

Seinäjoen kaupungin museopalveluiden tavoitteena on tuottaa ja kehittää alueellisena vastuumuseona museopalveluja. Seinäjoen museot on Etelä-Pohjanmaan kulttuurihistoriallinen keskusmuseo ja Seinäjoen kaupunginmuseo. Museoon kuuluvat Törnävän museoalue, Suojeluskunta ja lottamuseo sekä Peräseinäjoen riihimuseo. Museo toimii muistiorganisaationa sekä tutkimus- ja kulttuurilaitoksena. Se edistää kulttuuriperinnön ja siihen liittyvän tiedon säilymistä, tutkimusta, saatavuutta ja käyttöä. Museon perustoimintoihin kuuluu myös yleisötyö, vuorovaikutus ja opetuksen edistäminen. Kulttuuriperintöä asetetaan esille ja tarjotaan sen kautta elämyksiä.

Museotoiminnan tavoitteena on ylläpitää ja vahvistaa yksilöiden ja yhteisöjen ymmärrystä sekä osallisuutta kulttuuristaan, historiastaan ja ympäristöstään. Museo osallistuu yhteisöllisyyden, jatkuvuuden ja kulttuurisen moninaisuuden toteutumiseen.

Strateginen valinta	Alueelliset museopalvelut	**Strateginen tavoite**	Museon alueellisen roolin vahvistaminen.
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Seinäjoen museot tunnistetaan ja tunnustetaan maakunnallisesti merkittävänä kulttuuriperintöasiantuntijana. Museo tarjoaa aktiivisesti palveluitaan toiminta-alueellaan ja saavuttaa erilaisia yleisöjä.		Riittävät henkilöstö- ja taloudelliset resurssit.	

Strateginen valinta	Museotoiminnan edistäminen alueella	**Strateginen tavoite**	Luottamukselliset suhteet kaikkiin museoihin, kokonaisvaltaisuus, demokraattisuus.
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Maakunta-amanuenssi hoitaa maakunnan paikallismuseoiden ohjausta ja neuvontatyötä. Lähtökohtana on tasapuolinen neuvonta kaikille paikalismuseoille sekä yhteistyön lisääminen. Museoiden välistä yhteistyötä edistetään. Laaditaan tarvittavia selvityksiä ja suunnitelmia		Museolla ei ole riittävästi resursseja tehtävänsä hoitamiseen kentältä tulevaan tarpeeseen nähden, olosuhteisiin liittyviä riskejä.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Maakunnallisen museotyön neuvonta ja dokumentointi		41 käyntiä	23kohdetta		○

Strateginen valinta	Kulttuuriympäristöt ehtävä	**Strateginen tavoite**	Museon roolin vahvistaminen, rakennus- ja arkeologisen perinnön säilyttäminen
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Aluemuseon rakennustutkija ja arkeologi hoitavat koko maakunnan kulttuuriympäristöä koskevan viranomaistoiminnan neuvotteluista kaavalausuntoihin. Rakennustutkijan tehtäviin kuuluu myös kulttuuriympäristönhoitoa edistävää neuvonta- ja asiantuntijatyötä sekä antikvaarista korjausneuvontaa. Arkeologi vastaa arkeologisen kulttuuriperinnön säilymisen edistämisessä. Edistetään arkeologisen kulttuuriperinnön säilymistä maankäytön suunnitteluun ja muuhun maankäyttöön, metsänkäyttöön ja soranottoon liittyvin lausunnoin ja tietopalvelun kautta.		Riittävät henkilöstö- ja taloudelliset resurssit.	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kulttuuriympäristönhoidon lausunnot	50	100 kpl		○
Korjausneuvonta	45	60 kohdetta		○
Maastotarkastukset (arkeologia)	…	50 kohdetta		○

Strateginen valinta	Kokoelmatyö	**Strateginen tavoite**	Laadukkaamman ja asiakaslähtöisemmän kokoelmatyön toteuttaminen asianmukaisten kokoelmatilojen myötä.
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Museon toiminnan pohjana on kokoelmiin ja ympäristön muutoksiin liittyvä dokumentointi ja tutkimus. Kokoelmapoliittinen ohjelma ohjaa toimintaa ja työ on suunnitelmallista, systemaattista, tutkimuksellista sekä dokumentoitua. Kokoelmien turvallisuus on taattu ja kokoelmat järjestetty asianmukaisiin uusiin kokoelmatiloihin, jotka saadaan käyttöön vuosien 2021-2022 aikana.		Nykyisen kokoelmatilojen huono kunto ja siitä aiheutuvat vaarat kokoelmille, muuttoaikataulujen ennakoimattomuus ja vaikutukset toimintaan.	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
WebMuskettiin luettelointi	700 kpl	250 kpl		○
Esineiden inventointi	…	5 000 kpl		○
TAKO-tallennus /Nykydokumentointi	2	4		○

Strateginen valinta	Yleisötyö	Strateginen tavoite	Asiakaslähtöisyys ja kokonaisvaltainen palvelumuotoilu
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Yleisötyö pitää sisällään näyttelytoiminnan, museo-opetuksen ja markkinointiin ja tiedottamiseen liittyviä tehtäviä. Yleisötyö on tavoitteellista, suunnitelmallista ja erilaiset kohderyhmät huomioivaa. Museo keskittyy yleisötyössään vuonna 2021 uuden Museokeskuksen suunnitteluun sisältäen näyttelyt, palvelumuotoilun ja museo-opetuksen sekä toiminnallisuuden. Keskiössä on asiakaslähtöisyys ja saavutettavuus.		Henkilöstöresurssien riittävyys ja vaihtuvuus. Yleisten kävijämäärien lasku.	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Kävijämäärä SK-museossa	2863 hlöä	3 000 hlöä		○
Opastukset SK	69	65 kpl		○
Tapahtumat/ Näyttelyt/ Opetuspaketit	9/3/4	4 /1 /5		○

Tulosalue 570 Liikuntapalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	1 282 352	1 403 400	1 460 500		4,1
Toimintamenot	7 803 950	7 818 600	7 543 700		-3,5
Netto (Toimintakate)	-6 521 598	-6 415 200	-6 083 200		-5,2

Toiminta-ajatus

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytyksiä asukkaiden liikuntaan, kannustaa heitä liikkumaan ja omasta hyvinvoinnistaan huolehtimiseen. Liikuntapalvelut vastaavat hallinnassaan olevista tiloista ja liikuntapaikkojen hoidosta, kunnossapidosta ja olosuhteiden kehittämisestä. Liikuntapalveluita toteutetaan yhteistyössä liikuntaseurojen, järjestöjen ja kaupungin eri sidosryhmien kanssa.

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki - Liikuntatilojen käyttö	Strateginen tavoite	terveyttä edistävä liikunta - käyttöaste ja olosuhteet
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
käyttöasteen mukaan		käyttövuorojen peruminen, käyttökielto ja kustannustason nousu	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
liikuntahallien käyttäjämäärät	700 000	700 000		○
henkilöstömitoitus talousarvion mukainen	vakinaiset 50, määräaikaiset 22	vakinaiset 50, määräaikaiset 25		○
liikuntahallien aukiolopäivät vuodessa	310	310		○

Strateginen valinta	Palvelut/ liikunta-aktiivisuus ja terveyttä edistävä liikunta	Strateginen tavoite	yhteistyö, lapset ja nuoret
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Liikuntatapahtumien järjestäminen ja toteuttaminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa		osallistumisaktiivisuus vähenee	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
liikuntapalveluiden ohjattujen ryhmien osallistujamäärä	1680	1800		○
liikuntatapahtumien määrä	3800/12/päivä	4000/13/päivä		○
asukastyytyväisyysmittaukset kpl	-	1		○

Strateginen valinta	kaupunkiympäristö/liikuntapaikkarakentaminen	Strateginen tavoite	eri ikäisten liikkumisen kohtaamispaikat
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
käyttöasteen mukaan		rahoituksen niukkuus	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
liikuntapaikkojen määrät ja tarpeet	nykyinen taso	nykyinen taso		○
ottelutapahtumat	3900	4000		○
laatutaso vastaamaan lajien vaatimuksia	nykyinen taso	nykyinen taso		○

Tulosalue 590 Nuorisopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	363 529	401 300	419 000		4,4
Toimintamenot	2 271 022	2 283 900	2 435 800		6,7
Netto (Toimintakate)	-1 907 493	-1 882 600	-2 016 800		7,1

Toiminta-ajatus

Nuorisopalvelujen tavoitteena on luoda edellytyksiä tuloksekkaalle nuorisotoiminnalle. Nuorten kasvun tukeminen on kaiken toiminnan perusta. Nuorisotyötä ja nuorisopolitiikka toteutetaan yhteistyössä nuorten, järjestöjen ja viranomaisten kanssa.

Nuorisopalvelut on mukana nuorten elämässä monissa yhteyksissä; nuorisotiloilla, kouluilla, harrastuksissa ja tapahtumissa sekä sosiaalisessa mediassa. Meille nuorisopalveluissa on tärkeää nuorten ääni, aktiivisuus ja elinolot.

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Kokonaisvaltainen hyvinvointi
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Ylläpidetään laadukkaita palveluita, jotka tavoittavat eri ikäiset nuoret. Koulujen kanssa tehtävä yhteistyö on suunnitelmallista. Järjestetään haastavassa elämäntilanteessa oleville yli 15 -v. nuorille mahdollisuus palveluohjaukseen ja tukeen.		Palvelut tavoittavat huonosti kohderyhmän. Vähäiset työntekijäresurssit tarpeeseen verrattuna. Nuorelle ei ole soveltuvaa palvelua tai nuori ei sitoudu tarjottuihin palveluihin.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Nuorisotilojen kävijämäärä		21000	25000		○
Etsivän nuorisotyön asiakasmäärät		272	270		○
Kouluyhteistyön päivittäminen		1	1		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Yhteistyöllä paremmat palvelut
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Ohjaamotoiminta toimii laajasti nuorten palvelukeskuksena. Lapsiystävällinen Seinäjoki-toimintamallin juurruttaminen.		Palvelu ei tavoita kohderyhmää kattavasti. Tavoite ei konkretisoidu koko kaupungin toimintamalliksi.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Yhteistyökumppanit		10	14		○
Lapsiystävällinen Seinäjoki		0	1		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Meidän kylä ja kaupunginosa
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Nuorten harrastus ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksien parantaminen. Nuorisotilojen toiminta aktiivista eri kaupunginosissa		Muuttuviin tarpeisiin ei pystytä vastaamaan. Palveluiden keskittyminen ja katvealueet kasvavat.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Yhdistyksien ja harrastusryhmien toiminnan tukeminen, avustuksien saajat yhteensä		30	40		○
Nuorisotilojen ja muiden nuorten harrastustilojen määrä		11	11		○

Palvelukeskus KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Kasvu-% 2020/2021
Toimintatulot	44 556 926	43 463 600	56 734 800	0	30,5
Toimintamenot	44 639 128	44 787 800	54 265 600	0	21,2
Netto (Toimintakate)	-82 202	-1 324 200	2 469 200	0	286,5

Tulosalue 600 Kaupunkiympäristön toimialan hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	212 502	253 100	153 100		-39,5
Toimintamenot	1 577 938	1 376 200	1 319 700		-4,1
Netto (Toimintakate)	-1 365 436	-1 123 100	-1 166 600		3,9

Toiminta-ajatus

Kaupunkiympäristötoimiala luo ja turvaa kuntalaisille toimivan, terveellisen ja viihtyisän elinympäristön järjestämällä maankäytön-, yhdyskuntatekniikan- ja toimitilapalvelut valtuuston osoittamat resurssit ja alueellistaminen huomioon ottaen.

Hallinnon tulosalue tuottaa toimisto-, valmistelu- ja täytäntöönpanopalveluita tulosalueille sekä asiakkaille toimialan tulosalueiden ja yksiköiden toimintaa osaltaan koordinoiden ja kehittäen osoitettujen resurssien ja ilmenevien tarpeiden mukaan yhteistyön ja palvelun hengessä.

Vuoden 2021 aikana useimmin kysytyt, käyntiä vaativat palvelut tuotetaan joutuisasti ja laadukkaasti keskitetyn asiakaspalvelupiste Alvarin kautta, joka palvelee sekä sisäisiä, että ulkoisia asiakkaita.

Hallintoon sisältyvä asuntotoimi huolehtii ARA:n kunnalle jättämästä viranomaistehtävistä. Hallinnon ARA - palvelut löytyvät asiakaspalvelupiste Alvarista.

Kaupunkiympäristön hallinnon tulosalueen talousarvioon sisällytetty pysäköinninvalvonta toimii osana kaupunkiympäristön hallintoa tuottaen pysäköintiin liittyviä neuvonta- ja valvontatehtäviä.

Tulosalueen talousarvio sisältää myös kaupunkiympäristölautakunnan ja lupa-asiainlautakunnan talousarviot.

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Talous; talouden tasapaino

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Tuottaa tehokkaasti keskitettyjä taloushallinnon, mm. maksuliikenteen, palveluja tulosalueille Tuottaa tulosalueille taloussuunnittelun- ja seurannan raportteja ja analyysejä edistääkseen määrärahaseurantaa Seuraa ja raportoi talousarvion toteutumista	Viiveet, mm. rondokierroissa, jotka vaikuttavat kirjanpidon valmistumiseen tai esim. verottajailmoituksiin niin, että viranomainen määrää seuraamusmaksun viivästyksen tai virheellisen ilmoituksen perusteella. Laskuttamisen viivästyminen voi viivästyttää toimintatulojen saamista. Määrärahaylitykset.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Talousarvion toteutuminen, käyttötalous	94/102 %	98/98 %		○
Investointiohjelman toteutuminen, projektiseuranta	107 %	98 %		○
Trimble palautejärjestelmän kautta tulleet palautteet (lkm) keskimääräinen vastausaika	51kpl/kk, vastausaika 2 pv 10 h/	75 kpl/kk, vastausaika 2 pv		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Tuottaa keskitettyjä toimistopalveluja, tarpeellisia valmisteluja ja selvityksiä. Asuntotoimen viranomaistehtävät tuotetaan hallinnon toimesta. Asiakaspalvelupiste Alvarin toiminta	Palvelupisteen palvelu korona-aikana. Osaava henkilökunta, sijaisuusriskit.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Alvarin asiakastyytyväisyys		ka. 3,5		○
Alvarin asiakasmäärä	10 kpl/pv, josta sähköisesti X kpl	20 kpl/pv, josta sähköisesti 15		○
Sisäinen asiakastyytyväisyys		ka.3,8		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Kestäviä liikkumisen ratkaisuja

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Pysäköinninvalvonta tuottaa viranomaisvalvontaa sekä neuvontaa pysäköinnin osalta	Pysäköinninvalvonnan resurssit Asiakkaiden häiriökäyttäytyminen

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Oikaisuvaatimusten määrä / virhemaksujen lkm	200/4000kpl/v	350/7000kpl/v		○
Valvontajärjestelmällä luetut pysäköinnit (kpl)		20000 kpl		○
WPro-ilmoitusten lukumäärä	2	0		○

Tulosalue 610 Toimitilat

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	31 246 748	32 444 300	43 437 900		33,9
Toimintamenot	18 623 047	18 495 500	28 200 200		52,5
Netto (Toimintakate)	12 623 701	13 948 800	15 237 700		9,2

Toiminta-ajatus

Toimitilat suunnittelee, tuottaa, hallinnoi ja ylläpitää kaupungin palvelurakenteeseen tarvittavia tiloja sekä muuta kaupungin omistukseen kuuluvaa rakennuskantaa. Toiminnan keskeisiä painopisteitä ovat toimitilojen terveellisyys, turvallisuus, toimivuus ja tehokkuus sekä rakennusomaisuuden arvon säilyttävä korjausvelan hallinta. Ylläpito pyritään tuottamaan kestävän kehityksen ja elinkaaritaloudellisuuden näkökulmista kaikissa olosuhteissa asiakaslähtöisesti, laadukkaasti, oikea-aikaisesti ja kustannustehokkaasti.

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Hyvän johtamisen Seinäjoki		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Laaditaan kiinteistöstrategia rakennusomaisuuden hallinnan työkaluksi		Henkilöresurssi- ja aikapula			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Rakennuskannan salkutus eri omistus- ja käyttötavoitteiden mukaan		...	100% rakennuskannasta salkutettu		○
Kiinteistöstrategia on esitelty ja käsitelty luottamusmiesorganisaatioissa		...	Käsittely tehty		○
Kiinteistöstrategian mukaiset käytännöt on aloitettu		...	Strategian seuranta- ja ylläpitotavat on sovittu ja otettu käyttöön		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Kestävän kehityksen kaupunki
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Rakennuskannan energiatehokkuus paranee ja hiilijalanjälki pienenee		Rahoitus- ja henkilöresurssipula	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Rakennusten lämpötilakorjattu ominaiskulutus pienenee			3 % alle nykyarvon		○
Öljylämmityskohteita korvataan muulla lämmitysmuodolla		…	Toteutetaan 2 hanketta		○
Otetaan käyttöön Motivan vähähiilisen rakentamisen kriteeristö uudisrakennushankkeissa		…	Kriteerit siirretty rakennutta-misohjeisiin		○

Strateginen valinta	Talous	**Strateginen tavoite**	Talouden tasapaino
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Yksikkökustannustaso kiinteistönhoidossa ja siivouspalveluissa ei kasva. Rakennuttamisen asiantuntijapalvelua tuotetaan kilpailukykyiseen hintaan.		Palvelutason säilyttäminen tavoitetasolla kiristyvässä taloudessa.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Siivouspalvelun kustannus €/suorite, €/m2			Kustannus alentunut edelliseen vuoteen		○
Kiinteistönhoidon kustannus €/m2			Kustannus alentunut edelliseen vuoteen		○
Rakennuttamispalvelun kustannus % projektien kokonaiskustannuksista			alle 3%		○

Strateginen valinta	Talous	**Strateginen tavoite**	Talouden tasapaino
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Rakennuskannan korjausvelka ei kasva		Rahoituskehys ei riitä kattamaan rakennusten normaalin kuluman aiheuttamaa korjausvelan kasvupainetta.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Korjausvelka miljoonaa euroa			< nykyarvo		○
Rakennuskohtaisten pitkän tähtäimen suunnitelmien laadinta ennakoivaan kunnossapitoon aloitetaan			Laadittuna 20 kohdetta		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	Strateginen tavoite		Yhteinen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Kaupungin rakennuskannan sisäilmaolosuhde paranee		Rahoitus- ja henkilöstöriski rakennuskannan ylläpidossa ja ennakoivassa kunnossapidossa			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Sisäilmatyöryhmässä käsittelyssä olevien kohteiden määrä vähenee		...	Toteutuu		○

Tulosalue 620 Kiinteistö- ja paikkatietopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	8 778 694	8 178 400	8 566 800		4,7
Toimintamenot	1 893 901	2 041 600	1 970 000		-3,5
Netto (Toimintakate)	6 884 793	6 136 800	6 596 800		7,5

Toiminta-ajatus

Tulosalueen tarkoituksena on luoda edellytykset toimivan, terveellisen ja viihtyisän elinympäristön muodostumiselle ja turvata riittävä ja monipuolinen tonttivaranto maanhankinnan painopistealueilla. Tulosalue tuottaa ja ylläpitää ajantasaista paikkatietoaineistoa ja hoitaa osaltaan viiveettömän kiinteistönmuodostuksen yrityksille ja asukkaille tonttien myynnin ja rakentamisen tarpeisiin.

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö Hyvän johtamisen Seinäjoki	Strateginen tavoite	Kaupungin maapolitiikka on johdonmukaista, tasapuolista ja avointa. Päätöksillään kaupunki ratkaisee yhdyskuntarakenteen kehittymisen suunnan, laadun ja kustannukset. Maapolitiikan toteuttamista ohjaa maapoliittinen ohjelma. Tasapainoinen talous palvelujen tuottavuutta parantamalla (oikea-aikainen maanhankinta vs. hinta)

Talousarviotavoite	Merkittävimmät riskit			
Raakamaan hankinta yhdyskuntarakentamisen tarpeisiin. Johdonmukainen ja tasapuolinen sopimuspolitiikka.	Kaupunki epäonnistuu maapolitiikassa ja raakamaan hinta nousee merkittävästi Huonon sopimuspolitiikan vuoksi kaupunki menettää merkittävästi tuloja			
Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Hankitaan raakamaata väh. 40 ha/v	74 ha	40 ha		○
Maankäyttösopimukset (MRL 91 a§) solmitaan aina, kun asemakaavasta aiheutuu maanomistajalle merkittävää hyötyä.	100%	100%		○

Strateginen valinta	Yrittäjyys	Strateginen tavoite	Kaupunki tarjoaa erilaiseen yritystoimintaan profiloituneita yritysalueita kaupungin eri osissa.	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Tonttien myynti/vuokraus elinkeino- ja liike-elämän tarpeisiin		Tonttitarjonta ja yritystoiminnan tarpeet eivät kohtaa		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Myydään/vuokrataan vähintään 15 KL+T+TY- tonttia		7	15	○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Digitalisaatiota hyödynnetään ajasta ja paikasta riippumattomien palveluiden kehittämiseksi.	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Otetaan käyttöön uusia sähköisiä palveluja ja työvälineitä		Asiakkaat eivät ota palvelua käyttöönsä Resurssien riittämättömyys		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
KVP - kiinteistövaihdantapalvelun kautta 30 % kaupoista ja vuokrasopimuksista		...	30%	○
Trimble-paikkatietosovelluksen katselusovelluksen (Locus Cloud Viewer) määrittelytyö ja käyttöönottokoulutukset. Hankintamäärärahoista riippuen muokkaussovellusten (kartta- ja kaupunkimalli, maankäyttö ja rakennusvalvonta) käyttöönotto.		...	100%	○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Riittävä, kohtuuhintainen sekä monipuolinen tonttitarjonta / Mapo
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Tonttien myynti ja vuokraus asumiseen		Tonttitarjonta ja asiakkaiden tarpeet eivät kohtaa	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
AO-erillispientalotontit /lkm	63	85		○
AK/AR - asuinkerrostalo- ja rivitalotontit / lkm	9	10		○

Strateginen valinta	Hyvän johtamisen Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Kaupunki tukee henkilöstön hyvinvointia
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Hyvinvoiva henkilöstö		Tuloksellisuus kärsii mikäli henkilöstö ei voi hyvin.	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Lähiesimiestutkinnon suorittaminen / hlömäärä	...	3		○

Tulosalue 630 Yhdyskuntatekniikka

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	3 547 041	1 752 800	3 561 100		103,2
Toimintamenot	14 742 425	14 372 800	14 089 000		-2,0
Netto (Toimintakate)	-11 195 384	-12 620 000	-10 527 900		-16,6

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan tulosalue tuottaa eri tulosyksiköille asetetut tehtävät nykyaikaisia toimintatapoja käyttäen taloudellisesti ja ympäristöystävällisesti yhteistyössä kaupungin muun organisaation sekä vuorovaikutuksessa kaupunkilaisten kanssa.

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Kestäviä liikkumisen ratkaisuja
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Turvallisen, laadukkaan ja viihtyisän kaupunkiympäristön luominen ja ylläpito vallitsevien normien, standardien ja laatuluokitusten mukaisesti. Kehittää paikallisliikennettä ja edistää kevyen liikenteen käyttöä.		Pandemia (korona) Virusinfektiot Voimakas taantuma/lama Valtion avustusten väheneminen Uusiutuvien polttoaineiden hintataso	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Paikallisliikenteen käyttötaso	325 tuhatta matkaa	380 tuhatta matkaa		○
Uusiutuvien polttoaineiden käytön lisääminen omassa kalustossa	0 % kaikista liikennepoltto-aineista	5 % kaikista liikennepoltto-aineista		○

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Yhdyskuntatekniikan palvelujen tuottaminen asiakaspalvelulähtöisesti. Kehittää asiakaspalvelua käyttäjäystävällisempään suuntaan. Mahdollistaa kuntalaisten osallistuminen tulevien investointihankkeiden valmisteluun. Luoda uusia toimintatapoja viestintään.		Haastavat asiakkaat Henkilöstöresurssit Työntekijöiden asennoituminen			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Asukastyytyväisyyskyselyt		-	1kpl/v		○
Palautepalvelun keskimääräinen vastausaika		-	2 työpäivää		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	Strateginen tavoite	Uudistuva kaupunkiympäristö		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Suunnittelun, rakentamisen, kunnossapidon, kone- ja kuljetuskeskuksen sekä puistotoimen tehtävien toteutus budjetin määrärahojen puitteissa kokonaistaloudellisesti edullisimmalla tavalla. Mahdollistaa turvallinen ja terveellinen työympäristö. Kehittyä ja mukautua digitalisaation sekä toimintaympäristön muutoksissa. Organisaation uudistaminen kustannustehokkaampaan toimintatapaan.		Sään ääri-ilmiöt Poikkeusolot Määrärahat Henkilöstön sopeutuminen muutoksiin Henkilöstön välinpitämätön suhtautuminen työturvallisuusriskeihin			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Investointien ja käyttötalouden yhteenlasketut määrärahat asukasta kohden säilyttäen nykyinen laatu- ja palvelutaso		391 €/asukas	391 €/asukas		○
Wpro-työtapaturmailmoitusten lukumäärä		23 kpl	0 työtapatur-maa		○

Tulosalue 650 Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	75 921	51 900	52 100		0,4
Toimintamenot	825 135	941 300	949 000		0,8
Netto (Toimintakate)	-749 214	-889 400	-896 900		0,8

Toiminta-ajatus

Ohjata kaupungin kehitystä kaupunkistrategian ja kestävän kehityksen mukaisesti. Mahdollistaa työpaikkojen ja väestön kasvun edellytykset. Tuottaa korkealuokkaista ja elävää kaupunkikuvaa, joka aktivoi kaupunkilaisia

Strateginen valinta	Tonttivaranto	**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Kaavoilla ja muilla toimenpiteillä osoitetaan riittävä määrä tonttimaata toimijoiden ja kaupungin käyttöön kaikkialta kaupungista		Henkilöstövaje kaavoituksessa			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Hankkeet eivät viivästy ja kaupunki kasvaa tasaisesti. Kaupungin saamat maanmyyntitulot ja muut korvaukset			Toteutuu		○

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristön laatu ja elävyys	**Strateginen tavoite**			
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Toimiva ja esteettisesti tasokas ympäristö, joka on rakenteeltaan selkeä ja hahmotettavissa. Erityishuomio on kaupunkikeskustan elävyyden kehittäminen		Taloudellinen tilanne ajaa lyhytnäköisiin ratkaisuihin ja "pikavoittoihin"			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Elinympäristön laatu heijastuu tyytyväisinä asukkaina ja yrittäjinä. Kaupungin keskustan asukasmäärä kasvaa ja kaupalliset palvelut kehittyvät			Asukas- ja yritystyyty-väisyys vähintään hyvää		○

Strateginen valinta	Kaupungin kehittäminen kestävällä tavalla	Strateginen tavoite	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Taloudellinen ja ekologinen sekä tehokas kaupunkirakenne joka pohjautuu olemassa oleviin resursseihin. Liikenteellisesti hyödynnetään kaupungin hyvää maantieteellistä asemaa ja kehitetään omaa infrastuktuuria		Kehittämishankkeiden rahoituksen järjestäminen. Hankkeiden toimijoiden erilaisten intressien yhteensovittaminen	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Kilpailukykyinen kaupunki houkuttelee uusia asukkaita, yrittäjiä ja matkailijoita. Infran kustannukset ovat kohtuulliset saavutettuihin etuihin nähden		Kustannukset ovat kohtuulliset samankokoi-siin kaupunkeihin nähden		○

Tulosalue 660 Rakennusvalvonta

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	590 477	692 300	872 700		26,1
Toimintamenot	753 458	872 000	931 200		6,8
Netto (Toimintakate)	-162 981	-179 700	-58 500		-67,4

Toiminta-ajatus

Rakennusvalvonta suorittaa rakentamisen valvonta-, neuvonta- ja ohjaustyötä sekä huolehtii lupamenettelyn ja työmaa-aikaisen valvonnan avulla, että kulloinkin voimassa olevia lakeja ja määräyksiä noudatetaan

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Sujuvat palvelut
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Resurssit ovat nykyisellään, nykytasolla, riittävät. Sähköisen asioinnin täysimääräinen käyttöönotto.		Resurssien riittävyys. Ikääntyminen ja siitä johtuvat pitkät sairaslomat sekä eläköityminen.	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Keskimääräinen lupien käsittelyaika	24 vrk	28 vrk		○
Rakennusvalvonnan henkilömäärä	12,2 kpl	12,2 kpl		○
Sähköinen lupa-asiointi	40 %	75 %		○

Tulosalue 670 Ympäristönsuojelu

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	105 543	90 800	91 100		0,3
Toimintamenot	334 194	410 500	407 800		-0,7
Netto (Toimintakate)	-228 651	-319 700	-316 700		-0,9

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelu hoitaa kunnalle laissa erikseen määrättyjä ympäristönsuojelutehtäviä. Tehtävänä on toimia ympäristönsuojelun edistäjänä ja kehittäjänä sekä toimia mm. ympäristönsuojelulain, jätelain, maastoliikennelain, vesilain ja maa-aineslain lupa- ja valvontaviranomaisena siltä osin, kun tehtävät on kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle laissa määritelty. Ympäristönsuojeluviranomaisena toimii lupa-asiainlautakunta.

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Sujuvat palvelut		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Käsitellään vireille tulevat luvat ja ilmoitukset viivytyksettä ja laadukkaasti.		Käsittelyaika pitenee käsittelijästä riippumattomista syistä, kuten nyt kuulutusten pidentynyt aika 30 + 7 päivää lainsäädännön muutoksesta johtuen. Laadun ylläpitämisen riskinä on liian vähäiset henkilöstön koulutusmahdollisuudet.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Lupien ja ilmoitusten käsittelyaika		3 kk	3,5 kk		○
Päätösten pysyvyys oikeusasteissa		...	päätökset ennallaan		○
Ympäristöluvat ja -ilmoitukset vireille sähköisesti		...	50%		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Kaikkien Seinäjoki		
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**			
Noudattaa ja ylläpitää lautakunnan hyväksymää lupa- ja ilmoitusvelvollisten toimintojen valvontasuunnitelmaa sekä seurata kaupunkimme ilmanlaatua, jotta asukkaat voivat elää turvallisessa ja terveellisessä ympäristössä.		Henkilöstöresurssien riittävyys tarkastuksien tekemiseen. Valvontakäyntien esteenä voivat olla myös vallitsevat tautitilanteet, jotka estävät tai rajoittavat paikalla käyntejä. Ilmanlaadun heikentyessä toimialalla ei reagoida esim. katupölyn vähentämistoimenpitein kehotuksestamme huolimatta.			
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Lupa-, ilmoitus- ja rekisteröinti- sekä muun lainsäädännön valvontakäynnit vuodessa		50	80		○
Ilmanlaadunmittaustoiminta: Päiviä, jolloin ilman pölypitoisuudet ylittävät		3	enintään 5		○

terveyden suojelemiseksi annetun raja-arvon 50 µg/m3				

Strateginen valinta	Kaupunkiympäristö	**Strateginen tavoite**	Kestävän kehityksen kaupunki	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Toimitaan ympäristönsuojelun edistäjänä ja kehittäjänä kaupungissamme sekä tuetaan kaupungin Hinku-työtä* asiantuntijuudellamme. *Hinku =kohti hiilineutraalia kuntaa, sitouduttu vähentämään CO2 päästöjä vuoden 2007 tasosta 80% vuoteen 2030.		Edistämis- ja kehittämistehtävät edellyttävät riittävää henkilöstöresurssointia, sillä ympäristönsuojelun lain edellyttämät viranomaistehtävät vievät nykyresurssit.		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Seurataan Hinku-kriteerien täyttymistä		…	kriteerit täyttyvät	○
Kestävää kehitystä koskevien tiedotteiden tai juttujen määrä/vuosi		5	12	○

Strateginen valinta	Talous	**Strateginen tavoite**	Talouden tasapaino	
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**		
Noudatetaan annettua talousarviota		Lupa- ja valvontatulot putoavat nykyisestä tai resurssien vähyyden vuoksi lupien käsittelyajat pitenevät		
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**
Pysyminen talousarviossa		talousarviossa on pysytty	pysytään talousarviossa	○

Palvelukeskus ELINVOIMAN JA KILPAILUKYVYN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2019	TA + MUUT. 2020	TAE 2021	TA 2021	Muutos-% 2020/2021
Toimintatulot	968 224	971 500	863 300		-11,1
Toimintamenot	9 186 444	8 600 900	8 958 800		4,2
Netto (Toimintakate)	-8 218 220	-7 629 400	-8 095 500		6,1

Toiminta-ajatus

Elinvoiman ja kilpailukyvyn toimiala ja tulosalue toteuttavat kaupunkistrategiaa edistämällä osaamista, kaupungin asukkaiden osallisuutta, työllisyyttä sekä terveyttä ja hyvinvointia. Toimiala vahvistaa elinvoimaa myös toteuttamalla avointa tiedottamista sekä tukemalla kaupungin eri alueiden aktiivista kehittämistyötä. Toimiala tukee kaupungin kilpailukykyä ja vetovoimaa edistämällä kaupungin strategista ja innovatiivista toimintaa, kaupungin edunvalvontaa, kaupunkimarkkinointia, tapahtumakaupunkina kehittymistä sekä kansainvälistymistä.

Strateginen valinta	Visio	**Strateginen tavoite**	Seinäjoki on tekemisen ja onnistumisen kaupunki
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Seinäjoki kuuluu Suomen kolmen elinvoimaisimman suuren kaupungin (C21) joukkoon kuntien elinvoimavertailussa (elinvoimavertailun mittaritekijöitä ovat mm. väestö- ja työpaikkakehitys, väestön tulotaso, huoltosuhde, koulutustaso ja asuntotuotanto). Kansainvälistyminen nousee keskeiseksi elinvoimatekijäksi ja merkittävä osa kaupungin kasvusta tulee ulkomailta. Kansainvälistymistä edistetään mm. kansainvälisten kaupunkiverkostojen ja kotouttamista edistävän MONI-palvelun kautta.		Seinäjoen tai Seinäjoen kaupunkiseudun kansallisen aseman heikentyminen kasvukeskuksena.	
Mittari/mittarit		**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Sijoittuminen suurten kaupunkien elinvoimavertailussa (kaupunkien aluetaloudellinen kilpailukykyvertailu.		4.	1. – 3.		○
Nettomaahanmuutto, hlöä.		134	200		○

Strateginen valinta	Yrittäjyys	**Strateginen tavoite**	Seinäjoen vahvat yritystoimialat - tapahtumien suurkaupnki

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Seinäjoki on tapahtumakaupunki, joka tunnetaan sujuvasta viranomaisyhteistyöstä, ja jossa tapahtumanjärjestäminen on helppoa.	Tapahtumanjärjestäminen hankaloituu huomattavasti tiedon pirstaleisuuden vuoksi.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Tapahtumanjärjestäjille suunnatut sähköiset asiointipalvelut.	-	2		○

Strateginen valinta	Palvelut	**Strateginen tavoite**	Kokonaisvaltainen hyvinvointi

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Hyvinvointikertomuksen vaikuttavuuden lisääminen sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteiden seurannan kehittäminen. Asukkaiden aktiivisuuden lisääminen oman hyvinvoinnin edistämisessä.	Mittareiden valinnassa epäonnistuminen. Asukkaita ei tavoiteta tai he eivät sitoudu oman hyvinvointinsa edistämiseen.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet määritellään yhdessä toimialojen kanssa.	ei toteudu	toteutuu		○
Asukkaita osallistavien toimenpiteiden (tapahtumat, asukastilaisuudet, kyselyt jne.) määrä.	8	15		○

Strateginen valinta	Elämäni Seinäjoki	**Strateginen tavoite**	Yhteinen kaupunki

Talousarviotavoite	**Merkittävimmät riskit**
Seinäjoen identiteettiä ja brändiä vahvistetaan määrätietoisella markkinointi- ja viestintätyöllä. Asukasosallisuutta edistetään suunnitelmallisella, osallisuusmalliin perustuvalla työllä.	Viestinnän ja markkinoinnin oikean kohderyhmän tavoittaminen sekä imagohaittojen ehkäisy ja hallinta. Osallisuustoiminnassa asukkaiden ja sidosryhmien sekä kaupungin oman organisaation sitouttaminen toimintaan.

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Markkinointikampanjat (asukkaat ja asuminen, lkm)	…	6		○
Viestinnän tavoittavuutta indikoiva seuraajien määrä sosiaalisessa mediassa (kaupungin Facebook-, Twitter-, Instagram-, Youtube- ja LinkedIn-tileillä yhteensä).	24 000	30 000		○
Määritetään osallisuustyön indikaattorit poikkihallinnollisesti THL:n mallin pohjalta.	Ei indikaatto-reita	Indikaattorit määritetty.		○

Strateginen valinta	Yrittäjyys	**Strateginen tavoite**	Yhteistyöverkosto yritysten tukena
Talousarviotavoite		**Merkittävimmät riskit**	
Työmarkkinatuen kuntaosuuden alentaminen sekä työllisyysasteen nostaminen kaupungin toteuttamalla aktiivisella työllisyyspolitiikalla vahvistamalla myös yrittäjien/työnantajien palveluja kuntakokeilussa.		Yleisen taloudellisen tilanteen heikkeneminen ja siitä johtuva työttömyyden lisääntyminen. Koronakriisin vaikutukset pitkäaikaistyöttömyyden ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvuun.	

Mittari/mittarit	**Nykyarvo**	**Tavoitearvo**	**Toteuma-arvo**	
Kaupungin maksama työmarkkinatuen kuntaosuus.	3,3 M€	2,4 M€		○
Suurten kaupunkien (C21) työttömyysaste.	C21-kaupunkien alhaisin työttömyys%.	C21-kaupunkien alhaisin työttömyys%.		○
Virta yli 3 kk työttömyyteen.	37,7 %	37,0 %		○

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

LIIKELAITOS

KÄYTTÖTALOUSOSA

LIIKELAITOS

Tulosalue Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos -liikelaitos

Toiminta-ajatus

RESURSSIENHALLINTA
Henkilöstö- ja taloushallinto
Henkilöstöhallinto
1. Henkilöstöresurssien tehokas käyttö
2. Vakinaisen ja sivutoimisen henkilöstön terveydentila ja toimintakyky
3. Työsuojelun toimintaohjelma
4. Työhyvinvointi

Pelastuslaitoksen talous
1. Talousarvio ja talouden seuranta
2. Taloudellisten resurssien tehokas käyttö

Koulutus- ja turvallisuusviestintä
1. Koulutussuunnitelma
2. Turvallisuusviestintäsuunnitelma

RISKIENHALLINTA
Valvontatoiminta
1. Tarkastus- ja valvontatoiminta toteutetaan hyväksytyn valvontasuunnitelman mukaisesti.
2. Rakennusvalvonnan ja sosiaaliviranomaisten kanssa tehdään tiivistä viranomaisyhteistyötä. Elyn ja Mavin maatalouden rakentamisen asiantuntijoiden kanssa tehdään yhteistyötä
3. Tarkastushenkilöstöä perehdytetään valvontasuunnitelman mukaiseen toimintaan.
4. Tarkastushenkilöstön osaamisen kehittäminen toteutetaan koulutussuunnitelman mukaisesti.
5. Viranomaisten poikkihallinnollista yhteistyötä jatketaan.

PELASTUSTOIMINTA
Pelastustoiminta
1. Kaikkiin onnettomuustyyppeihin saadaan alueen riskiluokituksen mukaisessa tavoiteajassa tarvittavat kalusto-, miehistö- ja johtamisresurssit, huomioiden tuleva ERICA-hälytystietojärjestelmä.
2. Tehtäviin hälytetään lähimmät, tarkoituksenmukaisimmat yksiköt ja muodostelmat ERICA.
3. Osaamisen kehittämishankkeet (OKA 1/OKA 2 Pelastusopisto) parantavat ja kehittävät pelastustoiminnan laatua ja tehokkuutta.

Tekninen palvelutoiminta
1. Huoltotoiminta on suunnitelmallinen, tarpeellisilta osin keskitetty ja taloudellinen.
2. Ajoneuvokalusto ja pelastuskalusto ylläpidetään kustannustehokkaasti ja tarkoituksen mukaisilta osin kierrättämällä.

Varautuminen
1. Omatoimisen suojelun koulutus toteutetaan SPEK Pohjanmaan toimesta (yhteistoimintasopimus). Tavoitteena on, että talon, yrityksen ja laitoksen turvallisuusvastaava sekä väestönsuojan hoitajat on koulutettu.

2. Kuntien valmiussuunnitelmien päivitystä ja yhteensovittamista tuetaan.
3. Omatoimisen suojelun lohkojen johtohenkilöstön nimeäminen ja kouluttaminen.
4. Pelastuslaitoksen valmiussuunnitelman ylläpito.
5. Väestöhälytinsuunnitelman ylläpito.
6. Alueelliseen yhteistyöviranomaistyöryhmän työskentelyyn osallistuminen.

ENSIHOITO
Lääkinnällinen pelastustoiminta
1. Sopimukset
2. Hälytysmäärä
3. Ensivastehenkilöstö
4. Koulutustoiminta

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
RESURSSIENHALLINTA Henkilöstö- ja taloushallinto	RESURSSIENHALLINTA
1. Henkilöstösuunnitelmassa huomioidaan luonnollisen poistuman yhteydessä virkojen ja toimien tarkoituksenmukainen nimike ja sijoituspaikka.	Henkilöstötilinpäätös
2. Työtapaturmien lukumäärä ei lisäänny.	Vakuutusyhtiön työtapaturmatilasto PERA-ohjelma
3. Työstä poissaolot eivät lisäänny.	Poissaolotilasto neljännesvuosittain
Koulutus- ja turvallisuusviestintä	
1. Jokainen saa työhön suuntautumisensa mukaista koulutusta.	Koulutustilasto
2. Turvallisuusviestintä tavoittaa 20 % asukkaista.	Turvallisuusviestintätilasto
3. Harjoitusalueella koulutetaan vuosittain 250 henkilöä.	Koulutusraportti
RISKIENHALLINTA Erityiskohteet jaotellaan A1-A6 kohteiksi käyttötavan mukaan. Vuosittain päivitettävässä valvontasuunnitelmassa näiden kohteiden valvontaväliä muutetaan kohteen edellisessä valvontakäynnissä todetun turvallisuustason perusteella pidemmäksi tai lyhyemmäksi. Edellä olevaan perustuen vuoden vaihteessa on käytettävissä lista seuraavan vuoden tarkastuskohteista.	RISKIENHALLINTA Valvontasuunnitelma: Arvio erityiskohteiden (A1-A6) valvontamäärästä on 1 100 kpl. A1 A2 A3 A4 A5 A6
Omavalvonta tapahtuu kohteissa 10 vuoden välein alueittain. Omavalvonta kohteet perustuvat VRK:n tietokantaan, jossa ei ole ajantasaista tietoa.	Omavalvonta: Arvio omavalvonta kohteiden lukumäärästä on 6 000/vuosi.
Tämän johdosta osa omavalvonta kirjeistä palautuu ilman, että vastaanottajaa tavoitetaan.	Postin palauttamat omavalvontalomakkeet. Asuttujen kohteiden palauttamatta jääneet omavalvontalomakkeet.
Lisäksi osa asutuista kohteista jää palauttamatta. Näihin kohteisiin pelastuslaitos tekee	Arvio lausunnoista ja lausuntopyynnöistä on 1 000 kpl.

laskutettavan palotarkastuksen.	
Pelastuslain mukaan pelastuslaitoksen tulee antaa asiantuntija-apua mm. rakennusvalvontaviranomaiselle.	Yhteensä valvontatehtäviä arvioidaan olevan yhteensä 9 700 kpl.
PELASTUSTOIMINTA Pelastustoiminta	PELASTUSTOIMINTA
1. Pelastuslaissa ja palvelutasopäätöksessä määrätyt pelastustoimen tehtävät.	Pronto-seuranta: kiireelliset ja kiireettömät tehtävät.
2. Ensimmäisen yksikön toimintavalmiusaikatavoite 50 prosentissa kiireellisistä pelastustehtävistä: - I-riskialue 6 min. - II-riskialue 10 min. - III-riskialue 20 min.	Pronto-seuranta
Ensimmäisen yksikön pelastustoiminnan alkamisaikatavoite 50 prosentissa kiireellisissä pelastustehtävissä: - I-riskialue 11 min. - II-riskialue 14 min. - III-riskialue 22 min.	Pronto-seuranta
3. Savusukelluskelpoisten ja hälytyskelpoisten henkilöiden määrätavoitteena on 400 savusukelluskelpoista ja 400 hälytyskelpoista.	Populus henkilöstölomake
Tekninen palvelutoiminta	
1. Huoltoyksikkö vastaa kaluston määräaikaishuollosta ja -tarkastuksesta huoltosuunnitelman mukaisesti.	Huoltokirjanpito
2. Ajoneuvokaluston ja pelastuskaluston kustannustehokas ikärakenne mahdollistaa laadukkaan pelastustoiminnan.	Kustannusseurantataulukko. - Ajoneuvoryhmien keski-ikä
Varautuminen	
1. Suojelualueiden henkilöstöllä ja VAPEPA:n sopimuksella turvataan varautumisen henkilö- ja materiaaliresurssit	VAP- henkilöstömäärät
2. Kuntien valmiussuunnitelmien päivitys ja yhteensovittamisen tukeminen.	Tilaisuuksien lukumäärä
3. Järjestetään koulutusta suojelualueiden henkilöstölle, VAPEPA:n henkilöstölle, omalle henkilöstölle.	Varautumisen koulutusseuranta
ENSIHOITO	ENSIHOITO
1. Ensivastetoiminnan sopimukset tehdään yhdessä SHP:n kanssa.	Sopimustilanne
2. Hälytysten määrä on oikeassa suhteessa asukaslukuun ja toimintaympäristöön. Hälytysmäärää ohjataan EPSHP:n hälytysohjeella.	Pronto/asemakohtainen hälytysmäärä
3. Ensivastetoiminnassa olevien perus- ja ylläpitokoulutus pidetään sovitulla tasolla	Koulutusmäärät

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
RESURSSIENHALLINTA Henkilöstö- ja taloushallinto 1. Toimintaa tehostetaan kehittämällä toiminnan laatua ja mittareita, henkilöstön toimenkuvia ja yhteistyötä (henkilöstösuunnitelma). 2. Terveystarkastukset ja toimintakykytarkastukset tehdään työterveyshuoltosopimuksen mukaan. 3. Työsuojelun kehittäminen (läheltä piti tilanteiden raportointi ja riskienarviointi). 4. Henkilöstön työuraa tuetaan. Koulutus- ja turvallisuusviestintä 1. Kouluttautuminen tulee yksilön työuraa. 2. Turvallisuusviestinnällä ehkäistään onnettomuuksiin johtavien tilanteiden syntymistä. 3. Harjoitusalue on laadukas ja kehittyvä koulutusympäristö.	RESURSSIENHALLINTA Koulutussuunnitelma ja koulutusraportti Työterveyshuollon toimintatilasto PERA: tapaturma- ja poikkeamaraportointi Kehityskeskustelut ja koulutussuunnitelma sekä koulutusraportti Koulutussuunnitelma sekä koulutusraportti Onnettomuustilasto (Pronto) Koulutusraportti
RISKIENHALINTA Valvontatoiminta 1. Valvontatoiminta toteutetaan riskienarvioinnin perusteella. 2. Valvontahenkilöstön osaamista kehitetään koulutuksella. 3. Nuohoustoiminnan toteutumista ja laatua valvotaan.	RISKIENHALLINTA Kohteiden valvontaväli: pidentynyt/lyhentynyt Populus henkilöstölomake, koulutusseuranta Asiakaspalautteiden lukumäärä
PELASTUSTOIMINTA Pelastustoiminta 1. Vastesuunnittelulla optimoidaan tarvittavat resurssit sellaiseksi, että tehtävän suorittamisen kyky/laatusuhde on hyväksyttävä eri onnettomuustyyppeihin. 2. Kiireellisiin tehtäviin saadaan toimintakykyinen yksikkö miehistöineen. 3. Pelastustoiminnan toimintavalmiutta ja –aikaa kehitetään (toimintavalmiuden kehittämishanke). Tekninen palvelutoiminta 1. Keskitetyllä huoltotoiminnalla saavutetaan hyvä laatu- ja kustannustehokkuus sekä pelastustoiminnan jatkuvuuden hallintaa.	PELASTUSTOIMINTA Pronto-seuranta Pronto-seuranta Pronto-seuranta Laatutavoitetta seurataan tukitoimintojen tuottoselvityksen ja huoltoraporttien kautta. Pätevyyden ylläpito/koulutusseuranta

2. Laadun varmistamiseksi keskitetyn huollon palveluksessa olevalle henkilöstölle järjestetään jatko- ja täydennyskoulutusta. Varautuminen 1. Varautumisella turvataan jatkuvuuden hallinta paloasemille häiriötilanteissa. ENSIHOITO 1. Ensivastesopimukset ovat toiminnallisesti ja taloudellisesti tasapainossa. 2. Ensivasteyksiköt hälytetään oikeisiin hälytystehtäviin (korkeariskisiin tilanteisiin). 3. Ensivastehenkilöstön tasotestaus ja täydennyskoulutus vastaavat sairaanhoitopiirin vaatimuksia.	 - varavoima - polttoainehuolto ENSIHOITO Kirjanpidon toimintojen ja kohteiden kautta, jotka ovat laskutusperusteita Pronto seuranta/hälytysmäärät Koulutusseuranta

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	**Mittari/arviointikriteeri**
RESURSSIENHALLINTA Henkilöstö- ja taloushallinto 1. Toimintoja tehostetaan henkilöstöresurssien yhteiskäytöllä ja henkilöstön liikkuvuudella. 2. Vakinaisen ja sivutoimisen henkilöstön terveydentila ja toimintakyky pysyy tehtävien vaatimalla tasolla mahdollisimman pitkään ja henkilöstön ikääntymisestä aiheutuvat ongelmat ennakoidaan ja huomioidaan henkilöstösuunnitelmassa. 3. Työsuojelun avulla pyritään vähentämään työtapaturmia ja sairauspoissaoloja. Koulutus- ja turvallisuusviestintä 1. Koulutuksen hinta/osallistuja on mahdollisimman edullinen. 2. Toiminta harjoitusalueella on taloudellista ja tehokasta. RISKIENHALLINTA Valvontatoiminta 1. Valvontatoiminnan tavoitteena on onnettomuusriskien ja onnettomuusuhkien hallinta. 2. Valvontatoiminnan vaikuttavuuteen kiinnitetään huomiota, tavoitteena on onnettomuuksien vähentäminen. 3. Valvontatoiminnalla pyritään vaikuttamaan onnettomuuksista yhteiskunnalle aiheutuviin kustannuksiin.	RESURSSIENHALLINTA Sijaisuusmäärärahan seuranta Tuottoselvitys Tapaturma- ja poissaolotilasto Tuottoselvitys Tuottoselvitys RISKIENHALLINTA Pronto-onnettomuustietokanta: Rakennuspalojen määrä: Palovahinkojen määrä: Onnettomuuksien lukumäärä Pronto-onnettomuustietokanta Rakennuspalojen määrä: Palovahinkojen määrä:

PELASTUSTOIMINTA Pelastustoiminta 1. Vastesuunnittelulla ja johtamistoiminnalla mitoitetaan tarvittavat resurssit sellaiseksi, että tehtävän suorittamisen hinta/laatusuhde on hyväksyttävä.	PELASTUSTOIMINTA Pronto-seuranta
2. Pieniin tehtäviin käytetään työvuorossa tai päivystysvarallaolossa olevaa henkilöstöä.	Pronto-seuranta
3. Suunnitellulla valmiuden nostolla häiriötilanteissa hallitaan kustannuksia ja resursseja.	Ruuhkatilanne-toimintamallin käyttö
Tekninen palvelutoiminta	
1. Keskitetyllä huoltotoiminnalla saavutetaan kustannustehokkuutta.	Tukitoimintojen tuottoselvityksen ja huoltoraporttien kautta.
2. Toimintakyvyn menettäneiden uudelleen sijoittamisella saavutetaan kustannustehokkuutta.	Tukitoimintojen tuottoarvion ja työterveyshuollon yhteistyön kautta.
Kalusto sijoitetaan käyttöasteperusteisesti. Kierrätyksellä varmistetaan kaluston mahdollisimman pitkä käyttöikä ja kustannustehokkuus.	Kierrätys- sijoitussuunnitelmat
Varautuminen	
1. Pelastuslaitoksen toimintamallilla tuetaan kuntien ja muiden viranomaisten toimintaa häiriö- ja poikkeusoloissa niin, että tilanne saadaan hoidettua mahdollisimman kustannustehokkaasti kaikkina vuorokauden aikoina.	Varautumisen suunnitelmat
ENSIHOITO	ENSIHOITO
1. Ensivastetoiminnan hälytystoiminnan kustannukset vastaavat syntyneitä kustannuksia.	Kirjanpidon toimintojen ja kohteiden kautta, jotka ovat laskutusperusteita.
2. Ensivastetoiminta on osa sairaalan ulkopuolista ensihoitojärjestelmää, jossa toiminnan kustannukset ovat läpinäkyviä.	Kirjanpidon toimintojen ja kohteiden kautta, jotka ovat laskutusperusteita.

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TYTÄRYHTEISÖT

KÄYTTÖTALOUSOSA

Tytäryhteisö Etelä-Pohjanmaan musiikkiopiston kannatusosakeyhtiö

Kaupungin omistusosuus 66 %

Yhtiön toimiala

Taiteen perusopetus, musiikin laaja oppimäärä.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Arvioitu tuntimäärä 24 400 tuntia/vuosi. Oppilasmäärätavoite 950 oppilasta, joista varhaiskasvatuksen oppilaita 200	Opetustuntimäärä, oppilasmäärä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Opetuksen korkea laatu, näyttösuoritusten suorittaminen ja konserttitoiminta. Näyttösuorituksia 120, konsertteja 90 konserttia. Yhteistyö ja verkostoituminen muiden toimijoiden kanssa.	Itsearviointi, suoritusten ja konserttien määrä

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
- Tilikauden tappio pysyisi siedettävänä ja oma pääoma plussalla. - Riski: Oma pääoma kahden vuoden kuluttua syötynä. - Mikäli toimintaa joudutaan vielä entisestään supistamaan, valtionosuudet rupeavat pienenemään.	Tappio säilyisi alle 50.000 eurossa ja oma pääoma yli 50.000 euroa.

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	1 998 058 sis. avustukset	2 038 883 sis. avustukset	2 088 183 sis. avustukset
Liikevoitto/-tappio	-25 349	-68 918	-44 739
Tilikauden voitto/tappio	-25 251	-67 918	-43 739

Tytäryhteisö Into Seinäjoki Oy

Kaupungin omistusosuus 89,15 %

Yhtiön toimiala

Into Seinäjoki Oy:n missiona on toimia yritysten menestystä varten. Visionsa mukaisesti Into haluaa kehittää Suomen parasta liiketoimintaympäristöä ja olla yritysten arvostama kumppani. Inton toiminta-ajatuksena on yritystoiminnan ja sen edellytysten vahvistaminen. Toiminta-ajatustaan yhtiö toteuttaa palveluillaan alkaville, toimiville ja kaupunkiin sijoittuville yrityksille sekä kehittämällä kaupunkia yritysten toimintaympäristöä.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	9 296 350	8 800 000	9 200 000
Liikevoitto/-tappio	173 300	100 000	200 000
Tilikauden voitto/tappio	138 950	75 000	155 000

Tytäryhteisö Lakeuden Vesi Oy

Kaupungin omistusosuus 62,7 %

Yhtiön toimiala

Talousveden tuotanto ja jakelu.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Tuotantotavoitteet, hävikin hallinta ja 3 vedenottamon käyttöönotto	toimitetut vesimäärät, laskuttamaton vesi ja ottamoiden tuotantokäyttö

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Veden laatu ja häiriötön tuotanto ja jakelu	talousveden laatuvaatimukset ja toimituskatkokset

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Yhtiön pitkäjänteisen kehittämisen varmistaminen ja kohtuulliset vesitaksat	tulos, investointikyky ja taksavertailu

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	2 273 808	2 353 780	2 250 000
Liikevoitto/-tappio	227 015	279 380	121 000
Tilikauden voitto/tappio	174 972	202 880	85 000

Tytäryhteisö SeiLab Oy

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Laboratoriopalvelut: Tuottaa laboratoriopalveluja (näytteidenotto, analysointi) yksityisille henkilöille, yrityksille, kunnille, yhteisöille.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Näytteiden kokonaismäärä 100.000 näytettä, Analyysien määrä 700.000 analyysiä	Näytteiden ja analyysien määrät

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Finas-akkreditoinnin ylläpito, Asiakastyytyväisyys	kyllä/ei 0-5

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Riittävän tuloksen saavuttaminen siten, että voidaan tehdä tarvittavia investointeja ilman ulkopuolista rahoitusta. Käyttökate yli 15 %	Käyttökateprosentti

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	3 658 503	3 315 000	3 518 000
Liikevoitto/-tappio	516 118	79 191	78 580
Tilikauden voitto/tappio	399 289	48 691	48 344

Tytäryhteisö Seinäjoen Ammattikorkeakoulu Oy

Kaupungin omistusosuus 65,55%

Yhtiön toimiala

Koulutus.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
AMK-tutkinnot	815
YAMK-tutkinnot	115
TKI-toiminnan ulkopuolinen rahoitus	2,8 miljoonaa euroa

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Toimitaan opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa sovitun tulossopimuksen 2020-2024 mukaisesti.	Näiden toteutumiselle on oma seuranta vuosittaisen OKM-raportoinnin mukaan.
Toteutetaan uutta strategiaa yhdeksän kehittämisohjelman mukaisesti.	Suunnitellut toimenpiteet vs. toteutuneet. Tarkastelu SeAMKin hallituksessa
Tiivistetään yhteistyötä muiden sopimusyhteistyökorkeakoulujen kanssa (SAMK, TAMK, VAMK ja JAMK) sopimusten mukaisesti.	Yhteistyösopimukset ja niiden mukaan toimiminen.
Toteutetaan edelleen vetovoimakampanjaa Seinäjoki korkeakoulukaupunkina yhdessä Sjoen kaupungin ja Into Seinäjoen kanssa opiskelijavetovoiman parantamiseksi.	Opiskelijavetovoiman kehittyminen.
Toteutetaan kansainvälistymissuunnitelmaa koronan sallimissa rajoissa ja valmistaudutaan uusiin eng.kielisiin tutkinto-ohjelmiin Tekniikan ja Ruoka-yksikön osalta.	Kansainvälisten opiskelijoiden määrän kasvu. Uusien tutkinto-ohjelmien opetussuunnitelmien valmistuminen. Kansainvälisen TKI-rahoituksen kasvu.
Auditoinnin läpäiseminen	Auditoinnin tulos

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Rahoituksen epävarmuudesta huolimatta pyritään turvaamaan taloudellinen toimintakyky, maksuvalmius ja itsenäisyys sekä edellytykset toiminnan kehittämiselle myös tulevaisuudessa. Varmistetaan myös konserni-vastuista huolehtiminen rahoituksen epävarmuudesta huolimatta.	Liikevaihto, liikevoitto, tilikauden tulos, omavaraisuusaste %, quick ratio -tunnusluku

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	31 731 857	32 671 000	31 930 000
Liikevoitto/-tappio	219 402	133 600	150 000
Tilikauden voitto/tappio	613 817	109 400	50 000

Tytäryhteisö Seinäjoen Energia

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Sähkön, lämmön ja veden hankinta, jakelu ja tuotanto.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Sähkön, lämmön ja veden toimintavarmuus ja laatu	Hankinta ja tuotantoresurssien optimointi

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Häiriötön jakelu	Sähkön, lämmön ja veden jakelukatkot verrattuna muihin kaupunkeihin.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Hyvä kannattavuus ja kasvu vähintään kaupungin kasvun tahdissa.	Liikevoittotavoite 13 % Sijoitetun pääoman tuottotavoite 7%
Kohtuulliset kuluttajahinnat	Sijoittuminen kuluttajahintavertailuissa kymmenen edullisimman joukkoon

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	90 404 118	93 023 000	85 900 000
Liikevoitto/-tappio	12 228 986	11 146 200	11 900 000
Tilikauden voitto/tappio	6 469 900	5 090 960	5 000 000

Tytäryhteisö Seinäjoen Kaupunginteatteri Oy

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Teatteri.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
35 000	Katsojamäärä
57%	Täyttöprosentti
6	Ensi-iltojen määrä
202	Näytäntöjen määrä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Turvallisuus ja terveys	Katsojien uskallus saapua teatteriin (katsojamäärä/täyttö%) Sairauspoissaolot ja syyt
Uuden strategian laadinta	Valmis Strategia
Esitystoiminnan turvaaminen	Uudet rekrytoinnit/sijaisuudet. Toimenkuvien tarkastaminen.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
780 000	Liikevaihto
-345 000	Tilikauden tulos

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	946 854	1 295 576	780 064
Liikevoitto/-tappio	-110 018	-267 735	-344 395
Tilikauden voitto/tappio	-111 520	-268 835	-345 395

Tytäryhteisö Seinäjoen Orkesteriyhdistys ry

Kaupungin omistusosuus 63 %

Yhtiön toimiala

konserttitoiminta

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Neljä sinfoniakonserttia yhdessä Vaasan kaupunginorkesterin kanssa (kaksi eri ohjelmaa) - Yhdeksän konserttia kamarimusiikki- tai sinfoniettakokoonpanolla. - Yksi kirkkokonsertti, Durufle: Requiem, Mozart: Requiem. Seinäjoen kaupungin, Lakeuden Ristin kirkon ja Lakeuden Ristin urkujen 60-vuotisjuhlaan liittyvä konsertti. Konsertti on korona-tilanteen takia siirtynyt vuodelta 2020. Lastenmusiikin konsertteja, laitoskonsertteja, koululaiskonsertteja ja tilauskonsertteja - Vapunpäivän viihdekonsertti. - SKOR-klubi-konsertteja - Festivaaliesiintyminen Tangomarkkinoiden katulavalla	Konserttien määrä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Kausikorttilaisten ja muiden kuulijoiden määrä, koulu- työpaikka - laitoskonsertit	Kuulijoiden tavoitettavuus koko Seinäjoen alueella, mediahuomio.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
-Tilikauden omaa pääomaa syötäisiin vain sen verran, että valtionavustukseen sidotut henkilötyövuodet säilyvät. -RISKI: Mikäli toimintaa joudutaan edelleen supistamaan valtionavustukseen sidotut henkilövuodet tippuvat lisää. -RISKI: Koronasta johtuvat lomaukset ja konserttien perumiset 2020 ovat vähentäneet henkilötyövuosia. Toivomme, että OKM ei laske tämän poikkeuksellisen vuoden henkilötyövuosien mukaan vuoden 2022 valtionavustusta.	- Tappio säilyisi alle 60.000 eurossa ja oma pääoma yli 100.000 eurossa. - Opetusministeriön valtionavustuksen henkilötyövuodet säilyvät 13 henkilötyövuodessa.

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	834 045	826 384	761 244
Liikevoitto/-tappio	-21 809	-63 559	-65 247
Tilikauden voitto/tappio	-19 126	-60 884	-65 247

Tytäryhteisö Seinäjoen Työterveys Oy

Kaupungin omistusosuus 60,6 %

Yhtiön toimiala

Työterveyshuolto ja työhyvinvointipalvelut.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Ammattihenkilöt (työterveyslääkärit ja –hoitajat) - asiantuntijat (työfysioterapeutit ja työterveyspsykologit)	40 000 käyntiä 3 000 käyntiä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
1) Työterveyshuolto toimii aktiivisesti työikäisen väestön työhyvinvoinnin edistämiseksi ja työurien pidentämiseksi. Kehitetään uusia työtapoja ja toimintamalleja toiminnan vaikuttavuuden lisäämiseksi.	1) Pääpaino toiminnassa pysyy ennaltaehkäisevässä ja lakisääteisessä työterveyshuoltotoiminnassa. Työterveysneuvotteluihin käytetty työaika.
2) Asiakastyytyväisyys pysyy hyvänä.	2) asiakastyytyväisyyskysely ja jatkuva palautemahdollisuus
3) Kohtuulliset jonotusajat	3) Ei kiireellisen hoidon jonon odotusaika terveydenhuollon ammattihenkilön hoidontarpeen arviointiin enintään 2 viikkoa. Terveystarkastusjono maksimissaan puolivuotta, arvio perustuu koko vuoden keskiarvoon.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Positiivinen tulos	Tilinpäätös/positiivinen tulos

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	4 510 528	4 350 000	4 303 000
Liikevoitto/-tappio	213 246	43 500	500
Tilikauden voitto/tappio	173 268	34 800	600

Tytäryhteisö Seinäjoki Areena Oy

Kaupungin omistusosuus noin 93%

Yhtiön toimiala

Kiinteistön hallinnointi sekä kehittäminen ja vuokraus, myynti sekä markkinointi.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Isot tapahtumat Pienet kokoukset/tapahtumat Liikuntavuorot	45 kpl 190 kpl 4 500 tuntia

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Kiinteistö ja laitteet kunnossa, että palvelu ja tapahtumien sekä tilaisuuksien järjestäminen on tarkoituksenmukaista. Asiakaspalvelu tasolla, että se toimii hyvänä sisäisen markkinoinnin kanavana. Henkilökunnan hyvinvoinnin ja jaksamisen ylläpitäminen.	Asiakaspalautteet Henkilökohtaiset keskustelut ja palautteet läpäisyperiaatteella.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Käyttötalous: Tavoitteena on hankkia tulorahoituksella toiminnan käyttökulut mukaan lukien 260 000 euron kiinteistövero. Tavoitteen toteutuminen edellyttää, että koronapandemia ei estä liiketoimintaa. Lainat ja korot: Tehtyjen päätösten mukaisesti suoritukset Seinäjoen kaupungilta vastikkeina	Tuloslaskelma ja numeroiden mukaan. Tuloslaskelma, tase ja tehdyt päätökset.

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	990 000	1 070 000	1 000 000
Liikevoitto/-tappio	-73 000 Ennen poistoja ja rahoitustuotto ja -kuluja	-20 000 Ennen poistoja ja rahoitustuotto ja -kuluja	- 70 000 Ennen poistoja ja rahoitustuotto ja -kuluja
Tilikauden voitto/tappio	-91 200	6000	- 70 000

Tytäryhteisö Seipark Oy

Kaupungin omistusosuus 100%

Yhtiön toimiala

Maksullinen pysäköinti

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Lyhytaikapysäköintimäärien lasku vähemmän kuin 20% 2019 vuoteen verrattuna Uuden pysäköintitalohankkeen suunnittelun käynnistäminen	Pysäköintiä, kpl ja € Kyllä / ei	

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Palvelujen ja tuotteiden digitalisoinnin lisääminen	Kyllä / ei	

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Liikevaihto Tulos	yli 1,8 milj. Alle 200 t€ tappio	

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	2 036 943	2 070 000	1830000
Liikevoitto/-tappio	149 936	0	-80000
Tilikauden voitto/tappio	38 627	-115 000	-200000

Tytäryhteisö Sevas Kodit Oy

Kaupungin omistusosuus 100%

Yhtiön toimiala

Sevas Kodit Oy omistaa, rakennuttaa, ylläpitää, hallinnoi ja vuokraa asukkaiden tarpeisiin sopivia kohtuuhintaisia arava- ja korkotukilainoitettuja asuntoja Seinäjoen kaupungissa.
Sevas Kodit toimii tehokkaasti ja taloudellisesti voittoa tavoittelemattomana, kaupungin omistamana yhtiönä.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Sevas Kodit Oy uudisrakentaminen	Sevas Kodit Oy:llä on valmius rakennuttaa uudisrakennuskohde Seinäjoen keskustan alueelle. Rakentaminen edellyttää, että joko Sevaksella on tarkoituksenmukainen tontti tai Seinäjoen kaupungilla on luovuttaa rakennuspaikka toteutukseen ja, että rakennus palvelee, normaali vuokra-asumisen lisäksi kaupungin sosiaalipoliittisia tavoitteita esim. erityisryhmien tai ns. seniorien asumisen järjestämisessä. Jälkimäisen tavoitteen osalta palvelut tuottaisi Seinäjoen kaupunki.
Peruskorjaukset	Sevas Kodit Oy pyrkii peruskorjaamaan tai aloittamaan peruskorjauksen vähintään yhdessä kohteessa 2021 aikana.
Markkinointi ja sosiaalisen media näkyvyystavoitteet ja jatkuvuus	Google, Facebook ja vuokraovi.comin kohderyhmien tavoitettavuus.
Nykyisten asukkaiden ja sidosryhmien tavoittaminen, yhteydenpito ja informointi	Sosiaalinen media (facebook, instagram käyttäjämäärien kehitys) Sevasmaailma -lehden julkaisu kaksi kertaa vuodessa.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Kiinteistömassan salkutuksen jatkojalostaminen	Salkutuksen yksinkertaistaminen. Luodaan työväline, jonka avulla sekä lyhyen että pidemmän aikavälin toimenpiteiden ja tarpeiden suunnittelu helpottuu ja selkeytyy
OmaSevas verkkopalvelun käyttöasteen nosto	OmaSevas palvelun käyttöasteen kehitys

Kunnallisen senioriasumisen mallin jatkokehitys yhdessä Seinäjoen kaupungin, toimintojentaloyhdistyksen ja muiden mahdollisten sidosryhmien ja kumppaneiden kanssa.	Kartoitusta löydetäänkö senioriasumisen mallin mukaisia uusia kohteita. Muutostöiden kustannukset, mahdolliset kohteiden käyttöasteet ja palveluntarjoajien kartoitusta.
Pitkäaikaisten asukkaiden hyvitysmenettelyä jatketaan päätetyn ohjelman mukaisesti.	Vuonna 2021 vuorossa ovat asukkaat, jotka ovat tehneet vuokrasopimuksen nykyiseen asuntoon vuonna 2006.
Sevas Kodit Oy jatkaa Seinäjoen kaupungin asumisneuvontatoiminnan rahoitusta.	Sevas Kodit Oy:n panostus ja osallistuminen henkilöstökuluihin on 10.000 eur.
Kiinteistöhuollon ja siivouksen ohjaukseen käyttöönotetun laatusopimusmenettelyn jatkaminen ja kehittäminen	Solmitut laatusopimukset joissa on määritelty laatupisteiden raja-arvot, painotukset ja palkkioperusteet. Vuoden 2021 huoltoliikekohtaiseen tavoitteeseen otetaan kantaa 2020 lopulla.
Asukastyytyväisyyskyselyt	Osallistutaan ARA:n teettämään asukastyytyväisyyskyselyyn.
Pehmoperintätoimien käynnistäminen	Luottotappioiden pienentäminen aikaisella puuttumisella
Sevas Kodit Oy sisäiset tavoitteet	Henkilöstölle omat sisäiset tavoitteet

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2021	Mittari/arviointikriteeri
Käyttöastetavoite vuodella 2021 on 93%. Vuokrattavissa olevista asunnoista vuokraamatta olevien asuntojen aiheuttamat tulojen menetykset ovat arvion mukaan noin 1,4 meur	toteutunut käyttöaste 93% ja vuokraamatta olleista asunnoista aiheutuvat tulonmenetykset. Korjaushankkeiden ajalta syntyneet kohteen vuokranmenetykset rakennusajalta
Heikkokuntoisten ja huonon vuokrausasteen omaavien rajoituksista vapautuneiden kohteiden purku tai myynti.	Ylistarossa ja Peräseinäjoella elinkaarensa päässä tai lähellä peruskorjausta olevien kohteiden myynti.
Luottotappiot: kuluvan vuoden kehityksen perusteella luottotappioiden määräksi vuodelle 2021 arvioidaan 160 000 eur.	Toteutuneiden ja hyväksyttyjen luottotappioiden määrä.
Perusparannuksien omavastuuosien ja suurien jaksottaisten korjausten rahoittamiseksi yhtiö sisällyttää kaikkiin vuokriin.	Vuokriin sisällytetyn varauksen määrä.

Talous	TP-2019	TA-2020	TA-2021
Liikevaihto	20 487 781	21 227 620	20 856 561
Liikevoitto/-tappio	1 311 084	1 400 000	1 500 000
Tilikauden voitto/tappio	-17 240	0	0

TULOSALUEET JA KUSTANNUSPAIKAT

TOIMINTATULOT
TOIMINTAMENOT
TOIMINTAKATE

TALOUSARVIO 2021
TULOSALUEET JA KUSTANNUSPAIKAT

100 VAALIT 1010 VAALIT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	0	-169	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-169**	**0**

100 VAALIT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	0	-169	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-169**	**0**

120 TARKASTUSTOIMI 1201 TARKASTUSTOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-152	-148	0
Toimintakate (Netto)	**-152**	**-148**	**0**

120 TARKASTUSTOIMI YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-152	-148	0
Toimintakate (Netto)	**-152**	**-148**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1301 KAUPUNGINVALTUUSTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-228	-225	0
Toimintakate (Netto)	**-228**	**-225**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1302 KAUPUNGINHALLITUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 551	570	0
Toimintamenot	-4 238	-4 981	0
Toimintakate (Netto)	**-2 687**	**-4 411**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1303 TOIMIKUNNAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-67	-41	0
Toimintakate (Netto)	**-67**	**-41**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1304 MUU YLEISHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-1 656	-1 156	0
Toimintakate (Netto)	**-1 656**	**-1 156**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1306 E-P SOTE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	152	1 117	0
Toimintamenot	-229	-1 117	0
Toimintakate (Netto)	**-77**	**0**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1308 TÖRNÄVÄN KARTANO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	0	0
Toimintamenot	-96	-95	0
Toimintakate (Netto)	**-95**	**-95**	**0**

130 YLEISHALLINTO 1309 VIERAANVARAISUUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-95	-73	0
Toimintakate (Netto)	**-95**	**-73**	**0**

130 YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 703	1 688	0
Toimintamenot	-6 609	-7 689	0
Toimintakate (Netto)	**-4 905**	**-6 001**	**0**

140 HALLINTOPALVELUT 1411 PÄÄTÖSVALMISTELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	52	72	0
Toimintamenot	-540	-576	0
Toimintakate (Netto)	**-488**	**-504**	**0**

140 HALLINTOPALVELUT 1412 PUHELINPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	151	151	0
Toimintamenot	-181	-177	0
Toimintakate (Netto)	**-30**	**-26**	**0**

140 HALLINTOPALVELUT 1413 MONISTUSPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	40	40	0
Toimintamenot	-158	-111	0
Toimintakate (Netto)	**-117**	**-71**	**0**

140 HALLINTOPALVELUT 1481 MAASEUTUTOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	372	352	0
Toimintamenot	-608	-540	0
Toimintakate (Netto)	**-236**	**-188**	**0**

140 HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	615	615	0
Toimintamenot	-1 487	-1 404	0
Toimintakate (Netto)	**-872**	**-789**	**0**

150 HENKILÖSTÖPALVELUT 1501 HENKILÖSTÖHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	68	68	0
Toimintamenot	-1 801	-3 151	0
Toimintakate (Netto)	**-1 733**	**-3 083**	**0**

150 HENKILÖSTÖPALVELUT 1502 TYÖHYVINVOINTIPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	65	44	0
Toimintamenot	-871	-942	0
Toimintakate (Netto)	**-807**	**-898**	**0**

150 HENKILÖSTÖPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	132	112	0
Toimintamenot	-2 672	-4 094	0
Toimintakate (Netto)	**-2 540**	**-3 981**	**0**

160 TALOUSPALVELUT 1611 TALOUSHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	424	622	0
Toimintamenot	-990	-1 426	0
Toimintakate (Netto)	**-566**	**-804**	**0**

160 TALOUSPALVELUT 1651 TIETOHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	324	423	0
Toimintamenot	-4 684	-4 884	0
Toimintakate (Netto)	**-4 360**	**-4 462**	**0**

160 TALOUSPALVELUT 1652 SOTE TIETOHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-1 259	-1 220	0
Toimintakate (Netto)	**-1 259**	**-1 220**	**0**

160 TALOUSPALVELUT 1681 HANKINTATOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	35	22	0
Toimintamenot	-517	-426	0
Toimintakate (Netto)	**-482**	**-404**	**0**

160 TALOUSPALVELUT 1682 VARASTOTOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	334	350	0
Toimintamenot	-455	-389	0
Toimintakate (Netto)	**-121**	**-38**	**0**

160 TALOUSPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 117	1 417	0
Toimintamenot	-7 905	-8 345	0
Toimintakate (Netto)	**-6 788**	**-6 928**	**0**

200 SOTEN HALLINTO 2001 HALLINTOPALVELUT, SOTE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	5	0
Toimintamenot	-1 463	-1 517	0
Toimintakate (Netto)	**-1 459**	**-1 512**	**0**

200 SOTEN HALLINTO 2052 LAKIPALVELUT, SOTE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-91	-91	0
Toimintakate (Netto)	**-91**	**-90**	**0**

200 SOTEN HALLINTO 2053 SOVITTELUTOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	227	233	0
Toimintamenot	-226	-231	0
Toimintakate (Netto)	**1**	**1**	**0**

200 SOTEN HALLINTO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	231	238	0
Toimintamenot	-1 781	-1 839	0
Toimintakate (Netto)	**-1 549**	**-1 601**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2101 SOSIAALITYÖN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	7	225	0
Toimintamenot	-330	-663	0
Toimintakate (Netto)	**-324**	**-438**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2151 PERHEOIKEUDELLISET PALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	0	0
Toimintamenot	-239	-347	0
Toimintakate (Netto)	**-239**	**-346**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2152 SOSIAALIPÄIVYSTYSKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	496	530	0
Toimintamenot	-1 018	-1 046	0
Toimintakate (Netto)	**-522**	**-516**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2153 NUORISOASEMA STEISSI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-109	-109	0
Toimintakate (Netto)	**-108**	**-107**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2154 PILARI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-51	-51	0
Toimintakate (Netto)	**-51**	**-51**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2201 TYÖVOIMAN PALVELUKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	91	141	0
Toimintamenot	-492	-550	0
Toimintakate (Netto)	**-401**	**-409**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2202 MONIALAINEN TYP	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	190	55	0
Toimintamenot	-196	-79	0
Toimintakate (Netto)	**-5**	**-24**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2251 PAKOLAISHUOLTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	551	551	0
Toimintamenot	-264	-279	0
Toimintakate (Netto)	**287**	**271**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2311 PÄIHDEPALVELUJEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8	5	0
Toimintamenot	-239	-250	0
Toimintakate (Netto)	**-231**	**-245**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2312 HOITO-JA PALVELUOHJAUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	33	23	0
Toimintamenot	-949	-999	0
Toimintakate (Netto)	**-916**	**-976**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2313 PÄIHDEKUNTOUTUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-660	-710	0
Toimintakate (Netto)	**-660**	**-710**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2314 PÄIVÄTOIMINTAPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-95	-94	0
Toimintakate (Netto)	**-95**	**-94**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2315 TUKIPORRAS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	173	144	0
Toimintamenot	-621	-377	0
Toimintakate (Netto)	**-448**	**-233**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2316 HOIVA-JA KUNTOUTUSKOTIPUISTOLA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	236	0
Toimintamenot	0	-993	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-757**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2352 PAJURINNE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	9	139	0
Toimintamenot	-631	-613	0
Toimintakate (Netto)	**-623**	**-474**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2353 TUPASVILLA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	4	0
Toimintamenot	-639	-686	0
Toimintakate (Netto)	**-634**	**-682**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2354 LASTEN SIJAISPERHEHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	310	310	0
Toimintamenot	-2 246	-2 366	0
Toimintakate (Netto)	**-1 936**	**-2 056**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2355 LAPSIPERHEIDEN SOSIAALIPALVELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-1 557	-1 569	0
Toimintakate (Netto)	**-1 554**	**-1 566**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2356 LASTENSUOJELUN AVOHUOLTOPALVEL	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	53	54	0
Toimintamenot	-3 085	-2 993	0
Toimintakate (Netto)	**-3 031**	**-2 939**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2357 LAST.SUOJ.LAITOS-JA PERHEKOTIH	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	894	974	0
Toimintamenot	-7 035	-5 972	0
Toimintakate (Netto)	**-6 141**	**-4 998**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2358 TÖRNÄVÄN PUISTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	10	712	0
Toimintamenot	-1 732	-1 772	0
Toimintakate (Netto)	**-1 723**	**-1 060**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2401 VAIKEAVAMMAISTEN ASUMISPALV.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	327	273	0
Toimintamenot	-2 843	-3 463	0
Toimintakate (Netto)	**-2 516**	**-3 190**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2402 VAIKEAVAMMAISTEN SUBJ. OIK.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	273	194	0
Toimintamenot	-3 914	-4 087	0
Toimintakate (Netto)	**-3 641**	**-3 893**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2403 VAMMAISTEN PALV.HARKINNANVAR.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-52	-51	0
Toimintakate (Netto)	**-52**	**-51**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2404 VAMMAISTEN KULJETUSPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	17	19	0
Toimintamenot	-1 041	-1 061	0
Toimintakate (Netto)	**-1 024**	**-1 042**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2405 KEHITYSVAMM.AVO-JA LAITOSHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	646	701	0
Toimintamenot	-5 995	-4 158	0
Toimintakate (Netto)	**-5 349**	**-3 457**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2406 KEHITYSVAMM.ASUMISPALV.OSTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	124	78	0
Toimintamenot	-2 061	-1 988	0
Toimintakate (Netto)	**-1 937**	**-1 910**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2407 YLISTARON TOIMINTAKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	55	36	0
Toimintamenot	-176	-167	0
Toimintakate (Netto)	**-121**	**-131**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2408 SEINÄJOEN TOIMINTAKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	154	100	0
Toimintamenot	-1 115	-1 116	0
Toimintakate (Netto)	**-960**	**-1 016**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2409 OMAISHOIDON TUKI, VAMMAISET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	2	4	0
Toimintamenot	-1 297	-1 268	0
Toimintakate (Netto)	**-1 295**	**-1 264**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2411 LIISANTUPA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	72	51	0
Toimintamenot	-411	-422	0
Toimintakate (Netto)	**-339**	**-371**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2413 KYTÖSAVU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	201	223	0
Toimintamenot	-838	-863	0
Toimintakate (Netto)	**-638**	**-640**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2414 VAMMAISPALVELUN SOSIAALITYÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-769	-750	0
Toimintakate (Netto)	**-766**	**-747**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2416 NEUROPSYKIATRISET PALV.,HARKIN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	110	65	0
Toimintamenot	-421	-453	0
Toimintakate (Netto)	**-312**	**-388**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2417 MUUT HARKINNANVARAISET PALVELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	9	8	0
Toimintamenot	-331	-304	0
Toimintakate (Netto)	**-322**	**-296**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2418 SENIORITOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-11	-22	0
Toimintakate (Netto)	**-11**	**-22**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2419 TUETTU TYÖLLISTÄMINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	164	88	0
Toimintamenot	-337	-380	0
Toimintakate (Netto)	**-173**	**-292**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2420 TUETTU ASUMINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	5	0
Toimintamenot	-196	-206	0
Toimintakate (Netto)	**-193**	**-201**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2422 LOUHENKADUN ASUMISYKSIKKÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	131	171	0
Toimintamenot	-771	-860	0
Toimintakate (Netto)	**-640**	**-688**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2423 RISUVIIDAN ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	311	0
Toimintamenot	0	-839	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-528**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2424 KAARISILTA PV-TOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	28	0
Toimintamenot	-363	-987	0
Toimintakate (Netto)	**-363**	**-959**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2451 MIELENTERVEYSKUNTOUTUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	221	221	0
Toimintamenot	-3 611	-3 668	0
Toimintakate (Netto)	**-3 390**	**-3 447**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2481 AIKUISSOSIAALITYÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	4	0
Toimintamenot	-998	-1 052	0
Toimintakate (Netto)	**-995**	**-1 048**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2501 TOIMEENTULOTUKI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-730	-640	0
Toimintakate (Netto)	**-727**	**-637**	**0**

210 SOSIAALITYÖ 2502 PAKOLAISTEN TOIMEENTULOTUKI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	50	50	0
Toimintamenot	-50	-50	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**0**	**0**

210 SOSIAALITYÖ YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5 402	6 742	0
Toimintamenot	-50 519	-51 369	0
Toimintakate (Netto)	**-45 117**	**-44 627**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2601 IKÄIHMISTEN TULOSAL. HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-974	-1 002	0
Toimintakate (Netto)	**-973**	**-1 001**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2622 PÄIVÄKESKUKSET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	99	100	0
Toimintamenot	-595	-602	0
Toimintakate (Netto)	**-496**	**-503**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2623 ASIAKASOHJAUSYKSIKKÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-894	-958	0
Toimintakate (Netto)	**-891**	**-955**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2624 VALTION VETERAANIRAHAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	50	0
Toimintamenot	0	-50	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**0**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2625 VETERAANIEN KOTIIN ANN.PALVELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	1 200	0
Toimintamenot	0	-1 200	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**0**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2641 OMAISHOIDON TUKI / IKÄIHMISET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	0	0
Toimintamenot	-2 009	-1 952	0
Toimintakate (Netto)	**-2 008**	**-1 952**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2642 IKÄIHMISTEN PERHEHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	15	0
Toimintamenot	0	-132	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-117**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2667 ETÄ- JA TUKIPALVELUKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	0	-832	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-832**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2668 KOTIKUNTOUTUSTIIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	30	30	0
Toimintamenot	-393	-475	0
Toimintakate (Netto)	**-363**	**-444**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2671 KOTIHOITO YHTEISET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	131	34	0
Toimintamenot	-1 268	-1 635	0
Toimintakate (Netto)	**-1 137**	**-1 602**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2672 KOTIHOITO POHJOINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	351	407	0
Toimintamenot	-1 638	-1 807	0
Toimintakate (Netto)	**-1 287**	**-1 399**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2673 KOTIHOITO ETELÄINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	287	307	0
Toimintamenot	-1 769	-1 803	0
Toimintakate (Netto)	**-1 482**	**-1 496**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2674 KOTIHOITO ITÄINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	422	458	0
Toimintamenot	-1 768	-2 034	0
Toimintakate (Netto)	**-1 346**	**-1 576**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2675 KOTIHOITO KAAKKOINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	471	474	0
Toimintamenot	-2 115	-2 012	0
Toimintakate (Netto)	**-1 644**	**-1 538**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2692 HYLLYKALLIOKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	381	391	0
Toimintamenot	-360	-374	0
Toimintakate (Netto)	**21**	**17**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2721 KOTIHOITOPALV.OSTOT/IKÄIHMISET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-1 600	-1 530	0
Toimintakate (Netto)	**-1 600**	**-1 530**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2723 MUUT TUKIPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	487	562	0
Toimintamenot	-470	-537	0
Toimintakate (Netto)	**18**	**26**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2724 SOTAINVALIDIEN TUKIPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	170	74	0
Toimintamenot	-158	-74	0
Toimintakate (Netto)	**12**	**0**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2725 TURVAPUHELIMET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	43	45	0
Toimintamenot	-91	-100	0
Toimintakate (Netto)	**-48**	**-55**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2761 KOIVUKAARI 1, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	182	166	0
Toimintamenot	-1 123	-1 095	0
Toimintakate (Netto)	**-941**	**-929**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2762 SIMUNAN PIENKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	116	108	0
Toimintamenot	-405	-454	0
Toimintakate (Netto)	**-289**	**-346**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2764 MYLLYPUISTOKOTI, ASUMISPALVELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	389	410	0
Toimintamenot	-1 655	-1 624	0
Toimintakate (Netto)	**-1 266**	**-1 214**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2765 SELVITTELY-JA ARVIOINTIYKSIKKÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	281	285	0
Toimintamenot	-1 851	-1 839	0
Toimintakate (Netto)	**-1 571**	**-1 554**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2766 MYLLYRANTA, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	628	608	0
Toimintamenot	-2 053	-2 087	0
Toimintakate (Netto)	**-1 424**	**-1 479**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2767 APILAKOTI, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	258	251	0
Toimintamenot	-1 231	-1 161	0
Toimintakate (Netto)	**-973**	**-909**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2768 SIMUNANRANTA, LYHYTAIK.ASUMINE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	448	439	0
Toimintamenot	-2 784	-2 822	0
Toimintakate (Netto)	**-2 336**	**-2 382**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2831 VÄSTINKARTANO, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 052	1 041	0
Toimintamenot	-3 345	-3 429	0
Toimintakate (Netto)	**-2 293**	**-2 387**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2832 YLISTUVAN PALVELUTALO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	122	141	0
Toimintamenot	-544	-576	0
Toimintakate (Netto)	**-422**	**-435**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2833 TEPON KARTANO, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	483	497	0
Toimintamenot	-1 524	-1 514	0
Toimintakate (Netto)	**-1 041**	**-1 017**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2834 ONNELA, ASUMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	329	334	0
Toimintamenot	-1 085	-1 067	0
Toimintakate (Netto)	**-756**	**-733**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT 2885 ASUMISPALV.OSTOT / IKÄIHMISET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	882	925	0
Toimintamenot	-7 450	-6 620	0
Toimintakate (Netto)	**-6 568**	**-5 695**	**0**

260 IKÄIHMISTEN PALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8 046	9 354	0
Toimintamenot	-41 149	-43 394	0
Toimintakate (Netto)	**-33 103**	**-34 040**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3021 TERVEYDENHUOLLON HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	83	83	0
Toimintamenot	-913	-909	0
Toimintakate (Netto)	**-830**	**-826**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3121 AVOHOIDON HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	2	0
Toimintamenot	-670	-725	0
Toimintakate (Netto)	**-670**	**-723**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3123 VASTAANOTOT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 059	1 290	0
Toimintamenot	-14 595	-14 405	0
Toimintakate (Netto)	**-13 535**	**-13 115**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3124 ISONKYRÖN VASTAANOTTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 021	1 037	0
Toimintamenot	-995	-1 016	0
Toimintakate (Netto)	**26**	**22**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3125 NEUVOLAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	23	30	0
Toimintamenot	-2 583	-2 554	0
Toimintakate (Netto)	**-2 559**	**-2 524**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3126 ISONKYRÖN NEUVOLA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	249	283	0
Toimintamenot	-243	-272	0
Toimintakate (Netto)	**5**	**10**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3127 ISONKYRÖN KOTISAIRAANHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	313	330	0
Toimintamenot	-295	-316	0
Toimintakate (Netto)	**18**	**15**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3128 KOULU-JA OPISKELUTERV.HUOLTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	28	24	0
Toimintamenot	-1 521	-1 570	0
Toimintakate (Netto)	**-1 493**	**-1 546**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3129 ISONKYRÖN KOULU-,OPISK.TERV.H.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	93	69	0
Toimintamenot	-53	-54	0
Toimintakate (Netto)	**40**	**15**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3130 ERITYISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8	9	0
Toimintamenot	-1 755	-1 720	0
Toimintakate (Netto)	**-1 747**	**-1 712**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3131 ISONKYRÖN ERITYISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	79	111	0
Toimintamenot	-63	-104	0
Toimintakate (Netto)	**16**	**7**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3132 KRIISITYÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-42	-39	0
Toimintakate (Netto)	**-42**	**-39**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3161 SEINÄJOEN HOITOTARVIKEJAKELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	18	21	0
Toimintamenot	-2 550	-2 831	0
Toimintakate (Netto)	**-2 532**	**-2 810**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3162 ISONKYRÖN HOITOTARVIKEJAKELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	215	240	0
Toimintamenot	-211	-232	0
Toimintakate (Netto)	**5**	**8**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3211 KAUPUNGINSAIRAALAN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-329	-338	0
Toimintakate (Netto)	**-328**	**-338**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3221 OSASTO Y1	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	606	620	0
Toimintamenot	-3 552	-3 565	0
Toimintakate (Netto)	**-2 947**	**-2 945**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3222 OSASTO Y2	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	963	938	0
Toimintamenot	-4 082	-4 224	0
Toimintakate (Netto)	**-3 119**	**-3 286**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3241 TK OSASTO A4	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	325	281	0
Toimintamenot	-2 635	-2 396	0
Toimintakate (Netto)	**-2 311**	**-2 116**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3261 OSASTO M3	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	279	294	0
Toimintamenot	-2 196	-2 414	0
Toimintakate (Netto)	**-1 917**	**-2 120**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3281 SEINÄJOEN KOTISAIRAALA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	67	68	0
Toimintamenot	-511	-518	0
Toimintakate (Netto)	**-443**	**-451**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3311 SUUN TERVEYDENHUOLLON HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	11	11	0
Toimintamenot	-310	-316	0
Toimintakate (Netto)	**-300**	**-305**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3321 SEINÄJOEN HAMMASHOITOLAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 955	2 235	0
Toimintamenot	-5 677	-5 933	0
Toimintakate (Netto)	**-3 722**	**-3 698**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3322 ISONKYRÖN HAMMASHOITOLAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	527	527	0
Toimintamenot	-482	-488	0
Toimintakate (Netto)	**45**	**39**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3341 HAMMASHOIDON PÄIVYSTYS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	626	626	0
Toimintamenot	-716	-707	0
Toimintakate (Netto)	**-90**	**-81**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3361 SEINÄJOEN OIKOMISHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	2	0
Toimintamenot	-500	-698	0
Toimintakate (Netto)	**-498**	**-697**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3362 ISONKYRÖN OIKOMISHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	16	0
Toimintamenot	-19	-15	0
Toimintakate (Netto)	**-19**	**0**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3391 SEINÄJOEN FYSIOTERAPIA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	58	61	0
Toimintamenot	-1 163	-1 152	0
Toimintakate (Netto)	**-1 105**	**-1 091**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3392 ISONKYRÖN FYSIOTERAPIA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	106	104	0
Toimintamenot	-107	-103	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**1**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3411 KUNTOUTUSOHJAUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-198	-203	0
Toimintakate (Netto)	**-197**	**-202**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3421 SEINÄJOEN LÄÄKINNÄLLINEN KUNT.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-296	-318	0
Toimintakate (Netto)	**-296**	**-318**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3422 ISONKYRÖN LÄÄKINNÄLLINEN KUNT.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	34	34	0
Toimintamenot	-34	-32	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**2**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO 3601 ERIKOISSAIRAANHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	200	202	0
Toimintamenot	-91 923	-94 526	0
Toimintakate (Netto)	**-91 723**	**-94 325**	**0**

300 TERVEYDENHUOLTO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8 949	9 547	0
Toimintamenot	-141 217	-144 694	0
Toimintakate (Netto)	**-132 268**	**-135 146**	**0**

370 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO 3701 YLEINEN TERVEYSVALVONTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	678	670	0
Toimintamenot	-986	-995	0
Toimintakate (Netto)	**-308**	**-325**	**0**

370 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO 3702 ELÄINLÄÄKINTÄHUOLTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 485	1 543	0
Toimintamenot	-1 959	-2 021	0
Toimintakate (Netto)	**-474**	**-479**	**0**

370 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO 3703 YMPÄRISTÖPALVELUJEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	118	116	0
Toimintamenot	-207	-206	0
Toimintakate (Netto)	**-89**	**-90**	**0**

370 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	2 281	2 328	0
Toimintamenot	-3 153	-3 221	0
Toimintakate (Netto)	**-872**	**-893**	**0**

400 SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TO 4001 HALLINTO, SIVISTYS JA HYVINVOI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	2	2	0
Toimintamenot	-592	-593	0
Toimintakate (Netto)	**-590**	**-591**	**0**

400 SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TO 4002 KOULUTOIMEN HANKKEET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	511	511	0
Toimintamenot	-574	-562	0
Toimintakate (Netto)	**-63**	**-50**	**0**

400 SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	513	513	0
Toimintamenot	-1 166	-1 154	0
Toimintakate (Netto)	**-653**	**-641**	**0**

410 PERUSOPETUS 4101 ALAKYLÄN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	14	14	0
Toimintamenot	-1 804	-1 691	0
Toimintakate (Netto)	**-1 790**	**-1 677**	**0**

410 PERUSOPETUS 4102 JOUPIN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4	3	0
Toimintamenot	-847	-899	0
Toimintakate (Netto)	**-843**	**-896**	**0**

410 PERUSOPETUS 4103 KIVISTÖN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	5	0
Toimintamenot	-1 412	-1 429	0
Toimintakate (Netto)	**-1 406**	**-1 424**	**0**

410 PERUSOPETUS 4104 MARTTILAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	27	14	0
Toimintamenot	-3 200	-3 201	0
Toimintakate (Netto)	**-3 173**	**-3 187**	**0**

410 PERUSOPETUS 4105 NIEMISTÖN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4	4	0
Toimintamenot	-976	-967	0
Toimintakate (Netto)	**-971**	**-963**	**0**

410 PERUSOPETUS 4106 POHJAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	6	0
Toimintamenot	-1 382	-1 395	0
Toimintakate (Netto)	**-1 377**	**-1 389**	**0**

410 PERUSOPETUS 4107 TOUKOLANPUISTON KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	4	0
Toimintamenot	-940	-847	0
Toimintakate (Netto)	**-936**	**-842**	**0**

410 PERUSOPETUS 4108 LINTUVIIDAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	11	10	0
Toimintamenot	-1 544	-1 533	0
Toimintakate (Netto)	**-1 534**	**-1 523**	**0**

410 PERUSOPETUS 4109 TÖRNÄVÄN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8	6	0
Toimintamenot	-1 850	-1 717	0
Toimintakate (Netto)	**-1 842**	**-1 711**	**0**

410 PERUSOPETUS 4110 KÄRJEN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	7	8	0
Toimintamenot	-1 619	-1 867	0
Toimintakate (Netto)	**-1 612**	**-1 859**	**0**

410 PERUSOPETUS 4111 PAJULUOMAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	5	0
Toimintamenot	-1 453	-1 642	0
Toimintakate (Netto)	**-1 448**	**-1 637**	**0**

410 PERUSOPETUS 4112 ALAVIITALAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4	4	0
Toimintamenot	-757	-720	0
Toimintakate (Netto)	**-754**	**-716**	**0**

410 PERUSOPETUS 4116 HYLLYKALLION KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	12	15	0
Toimintamenot	-2 448	-2 414	0
Toimintakate (Netto)	**-2 435**	**-2 400**	**0**

410 PERUSOPETUS 4117 VALKIAVUOREN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	9	9	0
Toimintamenot	-2 484	-2 464	0
Toimintakate (Netto)	**-2 476**	**-2 455**	**0**

410 PERUSOPETUS 4118 KESKI-NURMON KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	6	5	0
Toimintamenot	-1 126	-1 173	0
Toimintakate (Netto)	**-1 119**	**-1 168**	**0**

410 PERUSOPETUS 4119 KOURAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-421	-449	0
Toimintakate (Netto)	**-419**	**-448**	**0**

410 PERUSOPETUS 4120 TANELINRANNAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	10	10	0
Toimintamenot	-2 205	-2 188	0
Toimintakate (Netto)	**-2 195**	**-2 178**	**0**

410 PERUSOPETUS 4121 ASEMAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-503	-521	0
Toimintakate (Netto)	**-502**	**-520**	**0**

410 PERUSOPETUS 4122 HALKOSAAREN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	2	0
Toimintamenot	-1 032	-1 064	0
Toimintakate (Netto)	**-1 030**	**-1 062**	**0**

410 PERUSOPETUS 4124 KIRJA-MATIN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	6	7	0
Toimintamenot	-1 403	-1 420	0
Toimintakate (Netto)	**-1 397**	**-1 413**	**0**

410 PERUSOPETUS 4126 TOPPARLAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	2	0
Toimintamenot	-901	-759	0
Toimintakate (Netto)	**-898**	**-757**	**0**

410 PERUSOPETUS 4127 TOIVOLANRANNAN YHTENÄISKOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	12	13	0
Toimintamenot	-3 114	-3 099	0
Toimintakate (Netto)	**-3 101**	**-3 086**	**0**

410 PERUSOPETUS 4128 SEINÄJOEN LYSEO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	27	27	0
Toimintamenot	-4 245	-4 252	0
Toimintakate (Netto)	**-4 218**	**-4 225**	**0**

410 PERUSOPETUS 4129 SEINÄJOEN YHTEISKOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	14	14	0
Toimintamenot	-3 931	-3 989	0
Toimintakate (Netto)	**-3 916**	**-3 975**	**0**

410 PERUSOPETUS 4130 NURMON YLÄASTE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	16	16	0
Toimintamenot	-4 450	-4 570	0
Toimintakate (Netto)	**-4 435**	**-4 554**	**0**

410 PERUSOPETUS 4131 YLISTARON YLÄKOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	7	8	0
Toimintamenot	-2 275	-2 085	0
Toimintakate (Netto)	**-2 268**	**-2 077**	**0**

410 PERUSOPETUS 4132 PERUSKOULUJEN YHTEISET MENOT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 070	1 052	0
Toimintamenot	-2 669	-2 771	0
Toimintakate (Netto)	**-1 599**	**-1 718**	**0**

410 PERUSOPETUS 4133 PRUUKIN YHTENÄISKOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	17	17	0
Toimintamenot	-3 242	-3 404	0
Toimintakate (Netto)	**-3 225**	**-3 387**	**0**

410 PERUSOPETUS 4134 KERTUNLAAKSON KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	1	0
Toimintamenot	-85	-704	0
Toimintakate (Netto)	**-85**	**-703**	**0**

410 PERUSOPETUS YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 312	1 284	0
Toimintamenot	-54 314	-55 235	0
Toimintakate (Netto)	**-53 002**	**-53 950**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4201 RUUTIPUISTON KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	218	157	0
Toimintamenot	-450	-389	0
Toimintakate (Netto)	**-232**	**-232**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4202 NIITTYVILLAN KOULU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	9	0
Toimintamenot	-868	-904	0
Toimintakate (Netto)	**-864**	**-895**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4203 OSA-AIKAINEN ERITYISOPETUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-2 107	-2 039	0
Toimintakate (Netto)	**-2 107**	**-2 039**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4206 KOULUL.AAMU- JA ILTAPÄIV.TOIM.	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	613	573	0
Toimintamenot	-1 894	-1 677	0
Toimintakate (Netto)	**-1 281**	**-1 105**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4208 S-LUOKAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	72	370	0
Toimintamenot	-626	-640	0
Toimintakate (Netto)	**-554**	**-270**	**0**

420 ERITYISPALVELUT 4209 KURAATTORIT JA PSYKOLOGIT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	20	18	0
Toimintamenot	-636	-668	0
Toimintakate (Netto)	**-616**	**-650**	**0**

420 ERITYISPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	928	1 126	0
Toimintamenot	-6 581	-6 317	0
Toimintakate (Netto)	**-5 654**	**-5 191**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4301 VARHAISKASVATUKSEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	30	294	0
Toimintamenot	-1 268	-1 196	0
Toimintakate (Netto)	**-1 239**	**-901**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4302 VARHAISKASVATUKSEN HANKKEET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	100	564	0
Toimintamenot	-151	-683	0
Toimintakate (Netto)	**-51**	**-120**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4421 HUHTALAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	81	81	0
Toimintamenot	-810	-781	0
Toimintakate (Netto)	**-729**	**-700**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4422 HYLLYKALLION PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	165	166	0
Toimintamenot	-1 688	-1 513	0
Toimintakate (Netto)	**-1 523**	**-1 347**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4423 JOUPIN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	157	158	0
Toimintamenot	-1 330	-1 335	0
Toimintakate (Netto)	**-1 173**	**-1 177**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4424 KATAJALAAKSON PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	130	130	0
Toimintamenot	-1 069	-1 048	0
Toimintakate (Netto)	**-939**	**-918**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4425 KULTAVUOREN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	133	133	0
Toimintamenot	-1 303	-1 264	0
Toimintakate (Netto)	**-1 171**	**-1 131**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4426 TENAVAKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	205	204	0
Toimintamenot	-1 293	-1 225	0
Toimintakate (Netto)	**-1 088**	**-1 021**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4462 MARTTILAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	79	79	0
Toimintamenot	-828	-839	0
Toimintakate (Netto)	**-749**	**-760**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4463 TIKKUVUOREN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	260	259	0
Toimintamenot	-2 394	-2 350	0
Toimintakate (Netto)	**-2 133**	**-2 090**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4464 PÄIVÄKOTI SAIMA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	79	79	0
Toimintamenot	-824	-887	0
Toimintakate (Netto)	**-745**	**-808**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4466 NIEMISTÖN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	51	76	0
Toimintamenot	-763	-992	0
Toimintakate (Netto)	**-713**	**-916**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4493 PAPPILANTIEN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	85	85	0
Toimintamenot	-834	-875	0
Toimintakate (Netto)	**-749**	**-790**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4494 LINTUVIIDAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	128	129	0
Toimintamenot	-1 120	-1 130	0
Toimintakate (Netto)	**-992**	**-1 001**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4496 PAJULUOMAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	213	213	0
Toimintamenot	-1 437	-1 375	0
Toimintakate (Netto)	**-1 225**	**-1 162**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4541 KÄRJEN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	76	51	0
Toimintamenot	-589	-483	0
Toimintakate (Netto)	**-513**	**-432**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4542 METSÄKULMAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	52	35	0
Toimintamenot	-475	-285	0
Toimintakate (Netto)	**-423**	**-250**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4544 ONNIMANNIN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	39	44	0
Toimintamenot	-581	-717	0
Toimintakate (Netto)	**-542**	**-673**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4545 SIMUNAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	168	167	0
Toimintamenot	-1 526	-1 419	0
Toimintakate (Netto)	**-1 358**	**-1 252**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4546 PEUKALOPOTIN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	85	85	0
Toimintamenot	-640	-618	0
Toimintakate (Netto)	**-555**	**-533**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4571 HAAPALUOMAN VAKAKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	21	21	0
Toimintamenot	-266	-245	0
Toimintakate (Netto)	**-244**	**-224**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4572 HONKAKYLÄN VAKAKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	77	77	0
Toimintamenot	-604	-559	0
Toimintakate (Netto)	**-528**	**-482**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4573 TÄHTI PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	107	0
Toimintamenot	0	-742	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-635**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4581 KERTUNLAAKSON PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	281	266	0
Toimintamenot	-1 694	-1 625	0
Toimintakate (Netto)	**-1 412**	**-1 359**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4583 TANELINRANNAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	271	213	0
Toimintamenot	-1 682	-1 793	0
Toimintakate (Netto)	**-1 411**	**-1 580**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4585 VÄINÖLÄN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	90	90	0
Toimintamenot	-934	-860	0
Toimintakate (Netto)	**-844**	**-770**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4586 TAIKA PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	310	274	0
Toimintamenot	-3 352	-3 395	0
Toimintakate (Netto)	**-3 043**	**-3 120**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4622 KOURAN RYHMÄPERHEPÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	17	16	0
Toimintamenot	-142	-134	0
Toimintakate (Netto)	**-125**	**-119**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4624 NALLELAN RYHMÄPERHEPÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	17	17	0
Toimintamenot	-145	-151	0
Toimintakate (Netto)	**-127**	**-134**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4641 KESKI-NURMON PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	139	128	0
Toimintamenot	-894	-837	0
Toimintakate (Netto)	**-755**	**-709**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4642 KESKUSPUISTON PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	156	150	0
Toimintamenot	-1 257	-1 299	0
Toimintakate (Netto)	**-1 101**	**-1 149**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4644 PIKKUMETSÄN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	128	124	0
Toimintamenot	-1 334	-1 268	0
Toimintakate (Netto)	**-1 206**	**-1 144**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4646 REKITIEN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	47	34	0
Toimintamenot	-323	-299	0
Toimintakate (Netto)	**-276**	**-264**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4647 SATULINNAN PÄIVÄKOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	183	169	0
Toimintamenot	-1 509	-1 409	0
Toimintakate (Netto)	**-1 326**	**-1 240**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4661 HANHIKOSKEN RYHMÄPERHEPV.KOTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	23	15	0
Toimintamenot	-149	-136	0
Toimintakate (Netto)	**-126**	**-121**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4701 PERHEPÄIVÄHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	324	295	0
Toimintamenot	-3 051	-2 971	0
Toimintakate (Netto)	**-2 726**	**-2 677**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4711 LASTEN KOTIHOIDONTUKI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-3 830	-3 330	0
Toimintakate (Netto)	**-3 830**	**-3 330**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4712 LASTEN YKSITYISEN HOIDON TUKI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-186	-140	0
Toimintakate (Netto)	**-186**	**-140**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4713 MUUT PÄIVÄHOITOPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	1	0
Toimintamenot	-193	-322	0
Toimintakate (Netto)	**-190**	**-321**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4714 PALVELUSETELIT/PÄIVÄHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-2 977	-4 000	0
Toimintakate (Netto)	**-2 977**	**-4 000**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4716 LAPSIPERHEIDEN KOTIPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-15	-20	0
Toimintakate (Netto)	**-15**	**-20**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4721 LEIKKIKENTTÄTOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-123	-119	0
Toimintakate (Netto)	**-123**	**-119**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4723 RAVISKA, AVOIN LEIKKITOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-146	-181	0
Toimintakate (Netto)	**-145**	**-181**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4724 KASPERIN LEIKKITOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-145	-55	0
Toimintakate (Netto)	**-145**	**-55**	**0**

430 VARHAISKASVATUS 4771 VARHAISERITYISKASVATUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	14	616	0
Toimintamenot	-2 310	-2 599	0
Toimintakate (Netto)	**-2 296**	**-1 984**	**0**

430 VARHAISKASVATUS YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4 415	5 647	0
Toimintamenot	-48 181	-49 502	0
Toimintakate (Netto)	**-43 766**	**-43 855**	**0**

480 LUKIOKOULUTUS 4801 SEINÄJOEN LUKIO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	268	268	0
Toimintamenot	-6 384	-6 162	0
Toimintakate (Netto)	**-6 116**	**-5 894**	**0**

480 LUKIOKOULUTUS 4802 NURMON LUKIO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	11	11	0
Toimintamenot	-2 101	-2 151	0
Toimintakate (Netto)	**-2 090**	**-2 140**	**0**

480 LUKIOKOULUTUS 4803 YLISTARON LUKIO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	7	3	0
Toimintamenot	-836	-821	0
Toimintakate (Netto)	**-829**	**-818**	**0**

480 LUKIOKOULUTUS 4804 LUKIOIDEN YHTEISET MENOT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-65	-80	0
Toimintakate (Netto)	**-65**	**-80**	**0**

480 LUKIOKOULUTUS YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	286	282	0
Toimintamenot	-9 385	-9 213	0
Toimintakate (Netto)	**-9 099**	**-8 931**	**0**

490 KANSALAISOPISTO 4901 KANSALAISOPISTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	790	894	0
Toimintamenot	-3 032	-3 590	0
Toimintakate (Netto)	**-2 243**	**-2 696**	**0**

490 KANSALAISOPISTO YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	790	894	0
Toimintamenot	-3 032	-3 590	0
Toimintakate (Netto)	**-2 243**	**-2 696**	**0**

500 AMMATILLINEN KOULUTUS 5001 SEINÄJOEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-470	-486	0
Toimintakate (Netto)	**-470**	**-486**	**0**

500 AMMATILLINEN KOULUTUS YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-470	-486	0
Toimintakate (Netto)	**-470**	**-486**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5101 PÄÄKIRJASTO**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	92	59	0
Toimintamenot	-3 057	-1 113	0
Toimintakate (Netto)	**-2 965**	**-1 054**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5102 KIRJASTOAUTOPALVELUT**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	6	5	0
Toimintamenot	-396	-59	0
Toimintakate (Netto)	**-390**	**-55**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5103 SOSIAALINEN KIRJASTOTYÖ**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	8	0
Toimintamenot	-50	-430	0
Toimintakate (Netto)	**-50**	**-423**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5104 P.JOEN MONIPALVELUKIRJASTO**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	6	62	0
Toimintamenot	-270	-3 040	0
Toimintakate (Netto)	**-264**	**-2 978**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5109 KIRJASTON PROJEKTIT**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	81	131	0
Toimintamenot	-106	-50	0
Toimintakate (Netto)	**-25**	**81**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT **5110 EEPOS**	**TA 2020**	**TAE 2021**	**TA 2021**
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	111	140	0
Toimintamenot	-111	-140	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**0**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT 5111 VALTAKUNNALLINEN ERITYISTEHTÄV	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	200	200	0
Toimintamenot	-199	-190	0
Toimintakate (Netto)	**1**	**10**	**0**

510 KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	495	604	0
Toimintamenot	-4 190	-5 023	0
Toimintakate (Netto)	**-3 694**	**-4 419**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT 5301 KULTTUURIPALVELUIDEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	49	115	0
Toimintamenot	-735	-820	0
Toimintakate (Netto)	**-685**	**-705**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT 5302 TAIDEHALLI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	31	42	0
Toimintamenot	-532	-541	0
Toimintakate (Netto)	**-501**	**-499**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT 5304 TÖRNÄVÄNSAARI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-56	-58	0
Toimintakate (Netto)	**-55**	**-57**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT 5305 LOUHIMO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	211	277	0
Toimintamenot	-358	-415	0
Toimintakate (Netto)	**-147**	**-138**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT 5306 AVUSTUKSET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	0	-3 275	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-3 275**	**0**

530 KULTTUURIPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	292	435	0
Toimintamenot	-1 681	-5 109	0
Toimintakate (Netto)	**-1 388**	**-4 673**	**0**

550 MUSEOPALVELUT 5501 HALLINTO JA TUKIPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4	5	0
Toimintamenot	-558	-590	0
Toimintakate (Netto)	**-555**	**-585**	**0**

550 MUSEOPALVELUT 5502 MUSEOKAUPPA JA KAHVIO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	11	6	0
Toimintamenot	-3	-2	0
Toimintakate (Netto)	**8**	**4**	**0**

550 MUSEOPALVELUT 5503 YLEISÖTYÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	18	10	0
Toimintamenot	-230	-232	0
Toimintakate (Netto)	**-212**	**-222**	**0**

550 MUSEOPALVELUT 5504 KOKOELMAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4	9	0
Toimintamenot	-101	-142	0
Toimintakate (Netto)	**-98**	**-133**	**0**

550 MUSEOPALVELUT 5505 MAAKUNNALLINEN TOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	4	0
Toimintamenot	-184	-196	0
Toimintakate (Netto)	**-184**	**-192**	**0**

550 MUSEOPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	36	34	0
Toimintamenot	-1 076	-1 161	0
Toimintakate (Netto)	**-1 040**	**-1 127**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5701 LIIKUNTAPALVELUIDEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	35	21	0
Toimintamenot	-929	-878	0
Toimintakate (Netto)	**-894**	**-857**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5702 LIIKUNNANOHJAUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	74	74	0
Toimintamenot	-212	-236	0
Toimintakate (Netto)	**-139**	**-163**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5703 UIMAHALLI-URHEILUTALO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	773	810	0
Toimintamenot	-2 403	-2 398	0
Toimintakate (Netto)	**-1 630**	**-1 588**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5704 NURMOHALLI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	107	111	0
Toimintamenot	-504	-506	0
Toimintakate (Netto)	**-397**	**-395**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5705 KIRMAUSHALLI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	24	29	0
Toimintamenot	-166	-169	0
Toimintakate (Netto)	**-142**	**-141**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5706 RITOLAHALLI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	42	46	0
Toimintamenot	-433	-430	0
Toimintakate (Netto)	**-392**	**-384**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5707 REITIT JA HIIHTOLADUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-249	-259	0
Toimintakate (Netto)	**-248**	**-258**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5708 JÄÄURHEILUKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	311	326	0
Toimintamenot	-1 226	-1 182	0
Toimintakate (Netto)	**-916**	**-856**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5709 KENTÄT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	29	33	0
Toimintamenot	-667	-542	0
Toimintakate (Netto)	**-638**	**-509**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5710 LUISTELUALUEET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-165	-154	0
Toimintakate (Netto)	**-165**	**-154**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5711 NURMON LIIKUNTAPAIKAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5	5	0
Toimintamenot	-118	-128	0
Toimintakate (Netto)	**-113**	**-124**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5712 YLISTARON LIIKUNTAPAIKAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	3	0
Toimintamenot	-209	-122	0
Toimintakate (Netto)	**-209**	**-119**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5713 PERÄSEINÄJOEN LIIKUNTAPAIKAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-132	-142	0
Toimintakate (Netto)	**-128**	**-139**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5714 KISATAPAHTUMAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-40	-40	0
Toimintakate (Netto)	**-40**	**-40**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5715 WALLSPORT OY	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-214	-202	0
Toimintakate (Netto)	**-214**	**-202**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT 5716 JÄÄHALLI OY	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-150	-156	0
Toimintakate (Netto)	**-150**	**-156**	**0**

570 LIIKUNTAPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 403	1 461	0
Toimintamenot	-7 819	-7 544	0
Toimintakate (Netto)	**-6 415**	**-6 083**	**0**

590 NUORISOPALVELUT 5901 NUORISOTOIMEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8	7	0
Toimintamenot	-257	-281	0
Toimintakate (Netto)	**-249**	**-273**	**0**

590 NUORISOPALVELUT 5902 NUORISOTILAT JA-TOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	147	208	0
Toimintamenot	-1 548	-1 703	0
Toimintakate (Netto)	**-1 402**	**-1 494**	**0**

590 NUORISOPALVELUT 5903 NUORISOTIEDOTUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	44	0	0
Toimintamenot	-59	-14	0
Toimintakate (Netto)	**-14**	**-13**	**0**

590 NUORISOPALVELUT 5904 LEIRIKESKUKSET	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	32	32	0
Toimintamenot	-146	-165	0
Toimintakate (Netto)	**-114**	**-133**	**0**

590 NUORISOPALVELUT 5905 ETSIVÄ NUORISOTYÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	171	171	0
Toimintamenot	-274	-274	0
Toimintakate (Netto)	**-103**	**-103**	**0**

590 NUORISOPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	401	419	0
Toimintamenot	-2 284	-2 436	0
Toimintakate (Netto)	**-1 883**	**-2 017**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H 6001 KAUPUNKIYMPÄRISTÖLTK	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-41	-39	0
Toimintakate (Netto)	**-41**	**-39**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H 6011 HALLINTO, KAUPUNKIYMPÄRISTÖ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	2	2	0
Toimintamenot	-1 144	-1 092	0
Toimintakate (Netto)	**-1 142**	**-1 090**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H 6012 ASUNTOTOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-56	-56	0
Toimintakate (Netto)	**-56**	**-56**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H 6013 PYSÄKÖINNINVALVONTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	251	151	0
Toimintamenot	-86	-85	0
Toimintakate (Netto)	**165**	**65**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H 6021 LUPA-ASIANLAUTAKUNTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-50	-48	0
Toimintakate (Netto)	**-50**	**-48**	**0**

600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN H YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	253	153	0
Toimintamenot	-1 376	-1 320	0
Toimintakate (Netto)	**-1 123**	**-1 167**	**0**

610 TOIMITILAT 6101 SUUNNITTELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-284	-298	0
Toimintakate (Netto)	**-283**	**-297**	**0**

610 TOIMITILAT 6102 RAKENNUTTAMINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	26	51	0
Toimintamenot	-464	-56	0
Toimintakate (Netto)	**-437**	**-5**	**0**

610 TOIMITILAT 6103 ISÄNNÖINTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	27 963	28 659	0
Toimintamenot	-7 793	-7 821	0
Toimintakate (Netto)	**20 170**	**20 838**	**0**

610 TOIMITILAT 6111 YLLÄPITOPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	33	32	0
Toimintamenot	-765	-950	0
Toimintakate (Netto)	**-732**	**-918**	**0**

610 TOIMITILAT 6112 TEKNINEN VALVONTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	16	15	0
Toimintamenot	-731	-492	0
Toimintakate (Netto)	**-714**	**-477**	**0**

610 TOIMITILAT 6113 KIINTEISTÖNHOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	179	179	0
Toimintamenot	-1 929	-2 112	0
Toimintakate (Netto)	**-1 750**	**-1 933**	**0**

610 TOIMITILAT 6114 KUNNOSSAPITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	64	65	0
Toimintamenot	-1 781	-1 838	0
Toimintakate (Netto)	**-1 717**	**-1 773**	**0**

610 TOIMITILAT 6115 TEKNISET PALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-931	-438	0
Toimintakate (Netto)	**-929**	**-435**	**0**

610 TOIMITILAT 6121 SIIVOUSPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	4 159	4 423	0
Toimintamenot	-4 113	-4 094	0
Toimintakate (Netto)	**45**	**329**	**0**

610 TOIMITILAT 6122 RUOKAPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	10 011	0
Toimintamenot	0	-9 531	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**480**	**0**

610 TOIMITILAT 6123 HALLINTO RUOKA-SIIVOUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	0	-572	0
Toimintakate (Netto)	**0**	**-572**	**0**

610 TOIMITILAT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	32 444	43 438	0
Toimintamenot	-18 791	-28 200	0
Toimintakate (Netto)	**13 654**	**15 238**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6201 KIINTEISTÖHALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	752	587	0
Toimintamenot	-400	-380	0
Toimintakate (Netto)	**352**	**207**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6202 MAA- JA METSÄTILAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	5 600	6 000	0
Toimintamenot	-269	-259	0
Toimintakate (Netto)	**5 332**	**5 741**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6203 TONTTIEN MYYNTI JA VUOKRAUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 500	1 720	0
Toimintamenot	-52	-51	0
Toimintakate (Netto)	**1 448**	**1 669**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6204 MITTAUSPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	104	67	0
Toimintamenot	-566	-524	0
Toimintakate (Netto)	**-462**	**-457**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6205 KIINTEISTÖINSINÖÖRIN PALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	191	161	0
Toimintamenot	-355	-371	0
Toimintakate (Netto)	**-164**	**-209**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV 6206 PAIKKATIETOPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	31	31	0
Toimintamenot	-400	-386	0
Toimintakate (Netto)	**-369**	**-354**	**0**

620 KIINTEISTÖ- JA PAIKKATIETOPALV YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	8 178	8 567	0
Toimintamenot	-2 042	-1 970	0
Toimintakate (Netto)	**6 137**	**6 597**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6311 SUUNNITTELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	46	47	0
Toimintamenot	-527	-164	0
Toimintakate (Netto)	**-481**	**-117**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6321 RAKENTAMINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	7	5	0
Toimintamenot	-737	-137	0
Toimintakate (Netto)	**-730**	**-132**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6341 LASK. TYÖT, KUNNALLISTEKNIIKKA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	71	301	0
Toimintamenot	-165	-278	0
Toimintakate (Netto)	**-94**	**22**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6342 LASK. TYÖT, SEINÄJOEN VESI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	50	700	0
Toimintamenot	-244	-380	0
Toimintakate (Netto)	**-194**	**320**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6361 JÄTEHUOLTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-22	-8	0
Toimintakate (Netto)	**-22**	**-8**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6362 MAA-AINESTEN LÄJITYS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	21	71	0
Toimintamenot	-109	-158	0
Toimintakate (Netto)	**-88**	**-87**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6363 LELLUNNEVAN KAATOPAIKAN JÄLKIH	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	158	-2	0
Toimintakate (Netto)	**159**	**-2**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6381 KADUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	23	23	0
Toimintamenot	-1 804	-1 947	0
Toimintakate (Netto)	**-1 781**	**-1 924**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6382 YKSITYISTEIDEN HOITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-510	-528	0
Toimintakate (Netto)	**-510**	**-528**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6391 KUNNOSSAPIDON HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	24	24	0
Toimintamenot	-417	-407	0
Toimintakate (Netto)	**-393**	**-383**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6392 HULEVESIVERKOSTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	800	0
Toimintamenot	-146	-167	0
Toimintakate (Netto)	**-146**	**633**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6393 PUHTAANAPITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-110	-86	0
Toimintakate (Netto)	**-110**	**-85**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6394 KUNNOSTUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	15	25	0
Toimintamenot	-861	-887	0
Toimintakate (Netto)	**-846**	**-862**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6395 ULKOVALAISTUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-2 456	-2 401	0
Toimintakate (Netto)	**-2 456**	**-2 401**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6396 MUU TOIMINTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	2	3	0
Toimintamenot	-239	-245	0
Toimintakate (Netto)	**-238**	**-242**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6397 LASK. TYÖT, KUNNOSSAPITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	65	65	0
Toimintamenot	-73	-61	0
Toimintakate (Netto)	**-8**	**4**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6421 KONEKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	580	550	0
Toimintamenot	-761	-739	0
Toimintakate (Netto)	**-181**	**-189**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6422 PIENKALUSTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	85	70	0
Toimintamenot	-124	-105	0
Toimintakate (Netto)	**-39**	**-35**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6423 KORJAUSPAJA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	84	87	0
Toimintamenot	-155	-143	0
Toimintakate (Netto)	**-71**	**-56**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6424 HUOLTOKORJAAMO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	97	115	0
Toimintamenot	-175	-152	0
Toimintakate (Netto)	**-78**	**-36**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6441 KULJETUSKESKUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	355	355	0
Toimintamenot	-756	-815	0
Toimintakate (Netto)	**-401**	**-460**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6442 PALVELULIIKENNE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	50	60	0
Toimintamenot	-363	-394	0
Toimintakate (Netto)	**-313**	**-334**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6443 PAIKALLISLIIKENNE	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	170	250	0
Toimintamenot	-1 924	-2 054	0
Toimintakate (Netto)	**-1 754**	**-1 804**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6461 PUISTOTOIMEN HALLINTO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-406	-387	0
Toimintakate (Netto)	**-403**	**-385**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6462 PUISTOJEN KUNN.-JA PUHT.PITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	4	0
Toimintamenot	-1 138	-1 137	0
Toimintakate (Netto)	**-1 135**	**-1 133**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6463 RETKEILYALUEET JA UIMARANNAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-86	-86	0
Toimintakate (Netto)	**-86**	**-86**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6464 LIIK.VÄYLIEN ISTUTUSTEN KUNN.P	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-220	-219	0
Toimintakate (Netto)	**-220**	**-219**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA 6465 LASK. TYÖT, PUISTOTOIMI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	3	3	0
Toimintamenot	-5	-5	0
Toimintakate (Netto)	**-2**	**-2**	**0**

630 YHDYSKUNTATEKNIIKKA YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1 753	3 561	0
Toimintamenot	-14 373	-14 089	0
Toimintakate (Netto)	**-12 620**	**-10 528**	**0**

650 KAUPUNKISUUNNITTELU JA KAAVOIT 6501 KAUPUNKISUUNNITTELU JA KAAVOIT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	52	52	0
Toimintamenot	-941	-949	0
Toimintakate (Netto)	**-889**	**-897**	**0**

650 KAUPUNKISUUNNITTELU JA KAAVOIT YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	52	52	0
Toimintamenot	-941	-949	0
Toimintakate (Netto)	**-889**	**-897**	**0**

660 RAKENNUSVALVONTA 6601 RAKENNUSVALVONTA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	692	873	0
Toimintamenot	-872	-931	0
Toimintakate (Netto)	**-180**	**-59**	**0**

660 RAKENNUSVALVONTA YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	692	873	0
Toimintamenot	-872	-931	0
Toimintakate (Netto)	**-180**	**-59**	**0**

670 YMPÄRISTÖNSUOJELU 6701 YMPÄRISTÖN SUOJELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	91	91	0
Toimintamenot	-411	-408	0
Toimintakate (Netto)	**-320**	**-317**	**0**

670 YMPÄRISTÖNSUOJELU YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	91	91	0
Toimintamenot	-411	-408	0
Toimintakate (Netto)	**-320**	**-317**	**0**

680 PELASTUSTOIMI 6801 ETELÄ-POHJANMAAN PELASTUSLAITO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-6 249	-6 370	0
Toimintakate (Netto)	**-6 249**	**-6 370**	**0**

680 PELASTUSTOIMI 6802 VÄESTÖNSUOJELU	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-29	-29	0
Toimintakate (Netto)	**-29**	**-29**	**0**

680 PELASTUSTOIMI YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintamenot	-6 278	-6 399	0
Toimintakate (Netto)	**-6 278**	**-6 399**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7101 KAUPUNKIKEHITTÄMINEN	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-216	-206	0
Toimintakate (Netto)	**-215**	**-205**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7151 ALUEKEHITYS JA OSALLISUUS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	10	0	0
Toimintamenot	-1 224	-1 350	0
Toimintakate (Netto)	**-1 214**	**-1 350**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7201 MARKKINOINTI	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	20	5	0
Toimintamenot	-370	-367	0
Toimintakate (Netto)	**-349**	**-362**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7251 VIESTINTÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-114	-113	0
Toimintakate (Netto)	**-114**	**-113**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7301 KANSAINVÄLISET ASIAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	50	50	0
Toimintamenot	-97	-180	0
Toimintakate (Netto)	**-47**	**-129**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7302 KANSAINVÄLINEN KAUPUNKIYHTEIST	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-30	-31	0
Toimintakate (Netto)	**-30**	**-31**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7401 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDIS	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	100	16	0
Toimintamenot	-230	-152	0
Toimintakate (Netto)	**-130**	**-136**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7501 TYÖLLISTÄMISPALVELUT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	747	746	0
Toimintamenot	-4 289	-4 382	0
Toimintakate (Netto)	**-3 542**	**-3 636**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7502 TOIMINTOJEN TALO	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	43	44	0
Toimintamenot	-483	-546	0
Toimintakate (Netto)	**-440**	**-502**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7503 KAKS'KÄTTÄ-TYÖPAJA	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	1	1	0
Toimintamenot	-1 276	-1 324	0
Toimintakate (Netto)	**-1 275**	**-1 323**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY 7601 TAPAHTUMAT	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	-272	-309	0
Toimintakate (Netto)	**-272**	**-309**	**0**

700 ELINVOIMA JA KILPAILUKYKY YHTEENSÄ	TA 2020	TAE 2021	TA 2021
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)			
Toimintatulot	972	863	0
Toimintamenot	-8 601	-8 959	0
Toimintakate (Netto)	**-7 629**	**-8 096**	**0**

INVESTOINNIT

PROJEKTEITTAIN

INVESTOINTIOSA			TAE 2021	TAE 2021	TA 2021	TA 2021
Kp	PROJ.		MENOT	TULOT	MENOT	TULOT
1302		KAUPUNGINHALLITUS				
	1001	Ki Oy Seinäjoen Palvelutalot	1 800 000			
	1002	Ki Oy Seinäjoen Myllypuistokoti	440 000			
	1026	Ki OY Seinäjoen Paloasema	330 000			
	1038	Ki Oy Seinäjoen Ruokatalo	330 000			
	1047	Animwest	125 000			
	1023	Asunto-osakkeet		-100 000		
	1048	Suomi-Rata Oy	87 700			
1651		TIETOHALLINTO				
	1007	Tietohallinnon hankinnat/ohjelmistot	434 400			
	1008	Tietohallinnon hankinnat/laitteet	1 245 000			
1652		SOTE TIETOHALLINTO				
	1033	Tietohallinnon hankinnat/ohjelmistot	243 000			
		KONSERNIPALVELUT YHTEENSÄ	5 035 100	-100 000		
4101		ALAKYLÄN KOULU				
	4001	Alakylän koulun kalusto	36 300			
4110		KÄRJEN KOULU				
	4007	Kärjen koulun kalusto	20 000			
4111		PAJULUOMAN KOULU				
	4008	Pajuluoman koulun kalusto	20 000			
4116		HYLLYKALLION KOULU				
	4009	Hyllykallion koulun kalusto	25 300			
4117		VALKIAVUOREN KOULU				
	4045	Valkiavuoren koulun kalusto	30 000			
4124		KIRJA-MATIN KOULU				
	4029	Kirja-Matin koulun kalusto	25 000			
4127		TOIVOLANRANNAN YHTENÄISKOULU				
	4010	Toivolanrannan yhtenäiskoulun kalusto	30 000			
4128		SEINÄJOEN LYSEO				
	4109	Seinäjoen lyseon kalusto	20 000			
4129		SEINÄJOEN YHTEISKOULU				
	4011	Seinäjoen yhteiskoulun kalusto	20 000			
	4126	SYK liikuntasalin ensikertainen kalustaminen	100 000			

INVESTOINTIOSA			TAE 2021	TAE 2021	TA 2021	TA 2021
Kp	PROJ.		MENOT	TULOT	MENOT	TULOT
4130		**NURMON YLÄASTE**				
	4031	Nurmon yläasteen kalusto	38 000			
4132		**PERUSKOULUJEN YHTEISET MENOT**				
	4013	Koulujen yhteinen kalusto	296 900			
4134		**KERTUNLAAKSON KOULU**				
	4107	Kertunlaakson koulun ensikertainen kalustaminen	550 000			
4201		**RUUTIPUISTON KOULU**				
	4127	Ruutipuiston koulun ensikertainen kalustaminen	150 000			
4422		**HYLLYKALLION PÄIVÄKOTI**				
	6851	Päiväkodin leikkipihat	70 000			
4423		**JOUPIN PÄIVÄKOTI**				
	4076	Joupin pk kalusteet	25 000			
4642		**KESKUSPUISTON PÄIVÄKOTI**				
	4128	Keskuspuiston pk, kalusteet (uusiminen)	15 000			
4573		**PÄIVÄKOTI TÄHTI**				
	4129	Päiväkodin ensikertainen kalustaminen	450 000			
4583		**TANELINRANNAN PÄIVÄKOTI**				
	6852	Päiväkodin piha	20 000			
4801		**SEINÄJOEN LUKIO**				
	6469	Seinäjoen lukion kalusto	35 000			
4802		**NURMON LUKIO**				
	4034	Nurmon lukion kalusto	30 000			
5103		**SOSIAALINEN KIRJASTOTYÖ**				
	4132	Sairaalakirjasto	30 000			
5104		**KIRJASTON YHTEISET PALVELUT**				
	4130	Nurmon kirjaston kalustus, muutto	150 000			
5501		**MUSEOPALVELUT, HALLINTO JA YLEINEN MUSEOTOIMINTA**				
	4131	Museokeskus Tiklas	75 000			
5709		**KENTÄT**				
	6790	Jouppilanvuoren tekonurmikentän katsomo	200 000			
	6471	Tekonurmikenttä (Ylistaron tenniskenttä)	20 000			
	6488	Skeittipuisto	200 000			
	4063	Ruohonleikkuri kentät	10 000			

INVESTOINTIOSA			TAE 2021	TAE 2021	TA 2021	TA 2021
Kp	PROJ.		MENOT	TULOT	MENOT	TULOT
	4124	Harjakone	10 000			
	4099	Pienkalustoa kentille (Jalkapallomaali ja kärryt)	10 000			
	4081	Tulostaulu (Tekojää)	20 000			
		SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ	**2 731 500**	**0**		
6103		**ISÄNNÖINTI**				
	6001	Virastotalon peruskorjaus	200 000			
	6008	Kaupungintalon peruskorjaus	300 000			
	6777	Kerunlaakson koulu	2 200 000			
	6375	Aseman koulun peruskorjaus	80 000			
	6376	Simunanrannan peruskorjaus	180 000			
	6607	Nurmo-talon peruskorjaus	1 300 000			
	6608	Kärjen palvelutalon peruskorjaus	100 000			
	6594	Toimintakeskuksen muutostyöt	200 000			
	6373	Peräseinäjoen nuorisotalon piha	50 000			
	6379	Kaupunginteatterin peruskorjaus	450 000	-40 000		
	6622	Entisen kansalaisopiston muutokset museotoimelle	600 000			
	6613	Joupin päiväkodin peruskorjaus	100 000			
	6380	Mestarintie 1 muutokset	400 000			
	6615	Terästalon iv ja automaatio	200 000			
	6614	Uimahallin laajennus	40 000			
	6619	SYK Honkavaaran korvaavat tilat	3 000 000	-750 000		
	6616	Törnävänsaaren rakennukset	60 000			
	6926	Niemistön koulun maalämpö	220 000			
	6616	Törnävänsaaren rakennukset	60 000			
	6618	Varaus investointiluonteisiin pienkorjauskohteisiin	300 000			
6122		**RUOKAPALVELUT**				
	4073	Tunneliastianpesukone, Törnävän koulu	50 000			
	4074	Yhdistelmäuuni+padat, Peräseinäjoen keskuskeittiö	94 000			
	4072	Yhdistelmäuuni, Aalaviitalan koulu	15 000			
6202		**MAA-JA METSÄTILAT**				
	6012	Maa-alueiden hankinta	900 000			
	6012	Maa-alueiden myynti		-1 000 000		
6381		**KADUT**				
	6013	Katujen kestopäällystäminen	800 000			
	6628	Pajuluoman jatke	185 700			
	6864	Mesimarjaviita	34 500			
	6865	Heikkilänmäki	80 200			
	6398	Tuokontien loppuosa	67 100			
	6627	Roves	501 200			
	6664	Ruukintien jatke	640 000			

INVESTOINTIOSA			TAE 2021	TAE 2021	TA 2021	TA 2021
Kp	PROJ.		MENOT	TULOT	MENOT	TULOT
	6866	Elissanaukio	40 000			
	6867	Kahilankujan rakentaminen	29 700			
	6868	Puurtajantien puuttuva osuus	50 000			
	6869	Teräsmäki	127 100			
	6026	Teollisuusalueiden kunnallistekniikka	70 000			
	6688	Saneerauskohtee	935 500			
	6689	Kevytliikenneväylät	690 300			
	6690	Hulevesijärjestelyt	11 300			
	6691	Sillat	1 470 000			
	6692	Liikennevalot	126 000			
	6891	Joupin kiertoliittymä kaksikaistaiseksi	105 100			
	6892	Heleenkadun meluaita	17 500			
	6893	Ylistarontie-Rapakuja yhteys	108 000			
	6847	Pohjoiskeskustan katujen pintarakenteet (vuodelta 2	50 000			
	6894	Veneraitin muutos bulevardiksi	20 000			
	6895	Atrian eritasoliittymä, kaupungin osuus osa 1	200 000			
	6180	Maapankin alueen rakennustyöt	50 000			
	6054	Joukkoliikenteen rakentaminen	100 000			
	6066	Keskustan kehittäminen	300 000			
	6053	Katualueiden viherkaistat	100 000			
	6052	Kouluympäristöjen liikenneturvallisuuden parantamir	20 000			
	6061	Haltuunottokorvaukset	30 000			
	6063	Pienet liikennejärjestelyt	30 000			
	6064	Edellisen vuoden keskeneräiset työt	80 000			
	6896	Kaupungin osuus yksityisteihin	70 000			
	6848	Vesipostien rakentaminen	30 000			
	6842	Lellunnevan sulkemistoimet ja suunnittelu	10 000			
	6843	Melusuojausten rakentaminen	50 000			
	6844	Aseman seudun kehittäminen, suunnittelu	950 000			
	6855	Eskoon uuden päiväkodin viereinen torialue	100 000			
6392		**HULEVESIVERKOSTON HOITO**				
	6634	Svv Pajuluoman jatke	57 100			
	6897	Svv Mesimarjaviita	7 200			
	6898	Svv Heikkilänmäki	25 400			
	6427	Svv Tuokontien loppuosa	57 100			
	6633	Svv Roves	98 800			
	6665	Svv Ruukintien jatke	15 000			
	6900	Svv Kahilankujan rakentaminen	13 900			
	6901	Svv Puurtajantien puuttuva osuus	5 000			
	6902	Svv Teräsmäki	23 300			
	6079	Svv Teollisuusalueiden kunnallistekniikka	25 000			
	6753	Svv Saneerauskohteet	403 200			
	6754	Svv Kevytliikenneväylät	199 800			
	6755	Svv Hulevesijärjestelyt	208 700			

INVESTOINTIOSA			TAE 2021	TAE 2021	TA 2021	TA 2021
Kp	PROJ.		MENOT	TULOT	MENOT	TULOT
	6923	Svv Liikennevalot	6 000			
	6924	Svv Joupin kiertoliittymä kaksikaistaiseksi	29 000			
	6925	Svv Ylistarontie-Rapakuja yhteys	58 300			
	6839	Svv Rumpuliittymien rakentaminen	15 000	-15 000		
6421		**KONEKESKUS**				
	6202	Kevytkuorma-auto 4x4 päällirakenteineen	85 000			
	6106	Pientraktori	45 000			
	6357	Lumiaura	60 000			
6422		**PIENKALUSTO**				
	6861	Agregaattien uusiminen	10 000			
6423		**KORJAUSPAJA**				
	6792	Levytyöstökone	11 000			
6441		**KULJETUSKESKUS**				
	6358	Kuljetuskalusto kylmäkuljetusvarustuksella	90 000			
6461		**PUISTOTOIMEN HALLINTO**				
	6107	Ruohonleikkuri	25 000			
	6110	Vanhojen puistojen peruskorjaus	210 000			
	6114	Kalajärven matkailualue	20 000			
	6757	Uusien puistojen rakentaminen	180 000			
	6119	Jokiraittien rakentaminen	50 000			
		KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA YHTEENSÄ	**21 412 000**	**-1 805 000**	**0**	**0**
		INVESTOINNIT YHTEENSÄ	**29 178 600**	**-1 905 000**	**0**	**0**