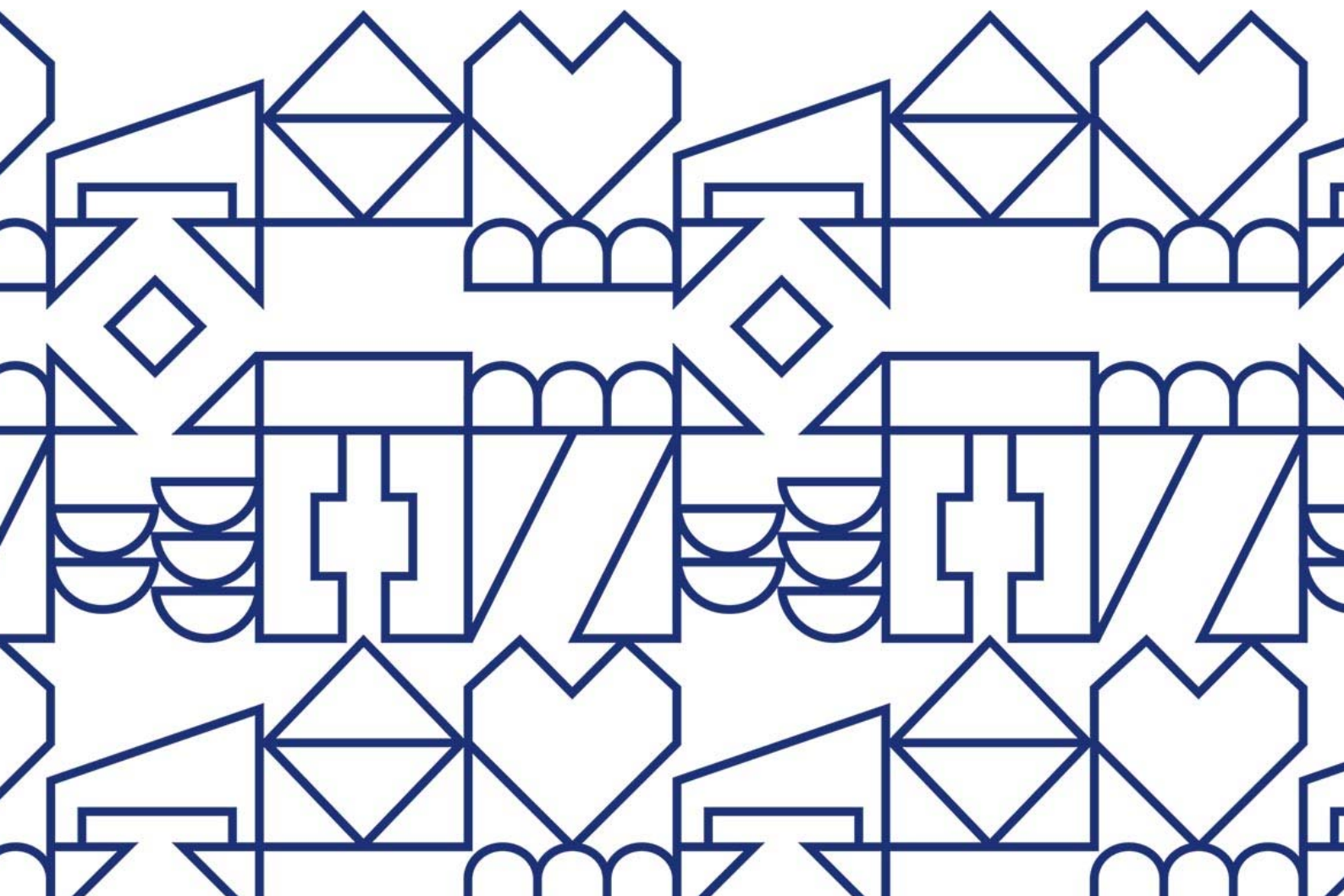


Talousarvio 2020 Taloussuunnitelma 2021-2023

Hyväksytty valtuuston kokouksessa 11.11.2019



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.....	9
2.4	Talousarvion laadinnan lähtökohdat.....	12
3.	Talousarviorakenne	14
4.	Seinäjoen kaupunkistrategia 2018 – 2025	16
5.	Talousarvioehdotuksen valmistelu	18
6.	Taloussuunnitelma	19
7.	Liikelaitos	19
8.	Talousarvio	19
8.1	Tuloslaskelmaosa	20
8.2	Investointiosa	37
8.3	Rahoitusosa	40
9.	Talouden tasapainottaminen	45
10.	Taloussuunnitelma vuosille 2021 – 2023	48
11.	Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos	49
12.	Liikelaitoksen vaikutus kaupungin tilikauden tulokseen	50
13.	Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto	51
	Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	
	Hallintokunnat	53
	Liikelaitos	98
	Tytäryhteisöt	105
	Tulosalueet ja kustannuspaikat	121
	Investoinnit	159
	Taloussuunnitelma vuosille 2021 – 2023	165
	Liitteet	
	Seinäjoen kaupungin suunnitelman mukaiset poistoajat	185
	Talousarviolainojen ottamista koskeva delegointi	187
	Talousarvion sitovuustasomäärittely	188

TALOUSARVIO 2020

1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Seinäjoen kasvu ja kehitys on jatkunut myönteisesti. Seinäjoen työttömyys on suurten kaupunkien alhaisin ja työllisyysaste korkein. Uusia työpaikkoja on syntynyt ja kokonaistyöpaikkamäärä on jo yli 30 000. Strategisena tavoitteena on ollut nousta TOP3 kaupunkien joukkoon Timo Aron kymmenen strategisen mittariston kokonaistuloksessa. Seinäjoki nousi viimeisimmässä mittauksessa neljänneksi heti pääkaupunkiseudun kaupunkien jälkeen. Seinäjoen määrätietoinen markkinointi tuotti Suomen parhaan tuloksen, kun Avaruuden pääkaupunki ja Taivastelija markkinoinnit voittivat ykköspalkinnon.

Maailmantalouden ja erityisesti Euroopan talouden kasvu on hidastunut vuoden 2019 aikana. Epävarmuutta ovat lisänneet muun ohella Yhdysvaltojen ja Kiinan kauppasota sekä Brexit. Autoteollisuuden lasku on ollut jopa useita kymmeniä prosentteja. Edellä mainitut tekijät ovat vaikuttaneet myös Suomen vientiriippuvaiseen talouteen. Talouden kasvu on aina uusimmissa kvartaalikatsauksissa ollut edellistä pienempi sekä 2019 että 2020 osalta. Viimeisimmät ennusteet ovat 2020 BKT:n osalta jo alle yhden prosentin.

Kuntatalous on vuoden 2019 osalta heikentynyt voimakkaasti. Osa kunnista uhkaa ajautua nk. Kriisikuntamenettelyyn. Syitä on ainakin kaksi. Kuntien menot ovat kasvaneet voimakkaasti ja toisaalta verotulot ovat pienentyneet edelliseen vuoteen verrattuna. Näin siitä huolimatta, että palkkasumma on kasvanut useita prosentteja. Verottajan näkemyksen mukaan syynä on vuoden 2019 alusta voimaan tullut tulorekisteri ja siitä aiheutuvat tilitysongelmat sekä verokortt uudistus. Ongelma on vain se, ettei kukaan osaa arvioida paljonko kunnilta puuttuu verotuloja. Arviot vaihtelevat 0,5 - 1,0 miljardiin euroon. Toisaalta näiden tilitys kunnille jaksottuneet vuosille 2020 - 2021.

Seinäjoen kaupungin osalta vuosi 2019 on erittäin haasteellinen. Edellä olevien ongelmien lisäksi erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu elokuun loppuun mennessä oli 11,7 %, mikä tarkoittaa lähes yhden veroprosentin menolisäystä. Kehitys ei ole millään tavalla hyväksyttävää, kun samaan aikaan koko Suomen vastaavat menot ovat vain muutaman prosentin kasvussa ja jopa nollakasvussa. Seinäjoen tulos tulee olemaan merkittävästi alijäämäinen, vaikka olemme sopeuttaneet omaa toimintaa läpi vuoden erilaisten tasapainotusohjelmien muodossa.

Vuoden 2020 talousarvion lähtökohtana on ollut tuloksellisesti positiivinen talousarvio. Tämä tarkoittaa muun ohella vain muutamaa välttämätöntä uutta virkaa/tointoa, määräraikaisten ja sijaisten määrän vähentämistä, uusien tulojen etsimistä, pidättäytymistä ei välttämättömistä hankinnoista jne. Investointien osalta tavoitteena on ollut päästä lähemmäs 30 M€:n nettoinvestointeja ja keskittyminen vaikuttavimpiin investointeihin.



Tehtävä ei ole ollut helppo ja varsinainen työ tehdään toimialoilla, tulosalueilla ja -yksiköissä vuoden 2020 aikana. Tässä meidän on kuitenkin yhdessä onnistuttava. Seinäjoen veroprosentit ovat jo nyt maan suurten kaupunkien korkeimmat, joten tulos on tehtävä erityisesti käyttötalousmenoissa ja varsinaisessa toiminnassa.

Suuri kiitos talousarvion 2020 laadinnasta kuuluu johtoryhmälle sekä henkilöstöjärjestöille, onhan heidän edustajansa ollut johtoryhmän jäsen 1.5.2019 lukien. Vuoden 2020 talousarvio on myös sikäli ainutlaatuinen, että sen on raamittanut eläköitynyt rahoitusjohtaja Aaro Honkola ja varsinaisen prosessin ja lopputuloksen tehnyt uusi rahoitusjohtaja Mika Itänen. Itsellenikin tämä on merkittävä asiakirja, sillä kaikkiaan olen ollut laatimassa noin 40 talousarviota eri organisaatioille ja 15 viimeisintä Seinäjoen kaupungille.

Seinäjoen kaupungin luottamushenkilöt ovat tuoneet arvokkaan panoksensa ja linjauksensa talousarvion 2020 valmisteluun kaupunginhallituksen ja valtuuston talousseminaareissa sekä kaupungin strategian puolikautistarkastelussa kesäkuun 2019 valtuustossa. Siinäähän todettiin, että ainoa mahdollinen etenemistapa on pitää kiinni strategisista tavoitteista ja uudistettava toimintaa niin, että toiminnallisten tavoitteiden lisäksi myös taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

Nyt käsillä oleva talousarvio vastaa näihin tavoitteisiin, mutta edellyttää hyvää johtamista ja tiukkaa seurantaa. Lisäksi on käynnistettävä Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja Seinäjoen kaupungin yhteinen kehittämishanke toimintojen tehostamiseksi ja kustannussäästöjen aikaansaamiseksi sosiaali- ja terveystoimessa mahdollisimman nopeasti. Näin siitäkkin syystä, että maakunnallinen Sote-uudistus ei näytä toteutuvan riittävän nopeasti ja toisaalta valtakunnallisen uudistuksen toteutumisesta ei ole esitetty pitävää vuosilukua.

Seinäjoen lähtökohta uudelle vuosikymmenelle 2020 on kuitenkin strategian ja toteutuneen kehityksen johdosta erinomainen. Yrittäjäyys, kasvukäytävä Helsinki - Seinäjoki, päärata ja kaupungin veto- ja elinvoima sekä hyvät kunnalliset ja yksityiset palvelut mahdollistavat myös tasaisen taloudellisen kehityksen.



Jorma Rasinmäki
Kaupunginjohtaja



2. TALOUSARVION VALMISTELUN LÄHTÖKOHDAT

2.1 Yleinen talouskehitys

Talousennusteiden mukaan talouskasvu jää viime vuosia maltillisemmaksi tulevien vuosien aikana. Talouskasvu on hidastunut sekä euroalueella että muualla maailmassa. Kansainvälisen talouden riskit pysyvät tavallista suurempina, ja ulkomaisen kysynnän heikkous varjostaa viennin kasvunäkymiä. Maailmalla mm. USA:n ja Kiinan välinen kauppakonflikti on jo selvästi vaikuttanut maailmantalouden kehitykseen, maailmantalouden kasvu hidastuu viime vuoden 3,6 prosentista 2,9 prosenttiin vuonna 2019. Maailmankaupan kasvu on painunut nollaan ja ajoittain jopa negatiiviseksi.

Riski Iso-Britannian sopimuksettomasta brexitistä on lisäksi heikentänyt investointien kasvua. Euroalueella talouskasvu on hidastunut 1 %:n tuntumaan. Euroopassa korkotaso on laskenut nopeasti. USA:ssakin kasvu on hidastunut, mutta vuosikasvu, n. 2,2 %, on yhä 2010-luvun keskiarvon tuntumassa. Suomen viennille tärkeän euroalueen talouden kasvu jatkuu kohtalaisena, ja kilpailukyvyn paraneminen viime vuosien aikana auttaa suomalaisia yrityksiä vientiponnisteluissaan. Nettoviennin, eli viennin ja tuonnin erotuksen, kehitys jää kuitenkin vaimeaksi, sillä myös tuonti kasvaa edelleen.

Talouskasvu jääkin 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 kesän aikana.

Työttömyysasteen laskiessa ja työvoimakapeikkojen lisääntyessä ansiotason nousun arvioidaan lähestyvän lähivuosina 2000-luvun keskimääristä, noin 2,7 prosentin vuosittaista kasvuvauhtia. Palkkojen nousu sekä työllisyyden paraneminen tukevat kotitalouksien ostovoimaa. Rahoitusmarkkinoilla korkotaso on pysynyt edelleen matalalla tasolla ja luo kotitalouksille taloudellista liikkumavaraa. Rahoitusmarkkinoilla korkotaso on pysynyt edelleen matalalla. Lyhyet markkinakorot ovat negatiiviset.

Epävarmuuden lisääntyminen näyttää kuitenkin tehneen kotitaloudet aiempaa varovaisemmiksi ja lisänneen niiden säästämistä. Yksityisen kulutuksen kasvu ei enää ylitä käytettävissä olevien tulojen kasvuvauhtia. Kotitalouksien kulutus jaksaa silti tukea talouskasvua myös ennustevuosina. Inflaatio on 1,1 % vuonna 2019 ja kiihtyy 1,7 prosenttiin vuonna 2021. Ennustejaksolla palkkojen nousu kallistaa vähitellen palvelujen hintoja ja nopeuttaa siten osaltaan inflaatiota.

Inflaatiokehityksen ennustetaan pysyvän jatkossa oheisessa taulukossa (kuluttajahinnat) esitetyn mukaisesti varsin maltillisena joskin inflaativauhti on kiihtymässä.

2019	1,1 %
2020	1,4 %
2021	1,7 %
2022	1,7 %
2023	1,7 %



Yksityiset investoinnitkin tukevat vielä talouskasvua, mutta investointien kasvu hidastuu. Yksityisiä investointeja on pitkään kannatellut vilkas asuntorakentaminen, joka on nyt hidastumassa. Asuntorakentamisen hiljenemistä kompensoi jonkin verran tuotannollisten investointien kasvun jatkuminen.

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan vuonna 2019 Suomen BKT kasvaa 1,5 %. Vaikka näkymät vientimarkkinoilla ja maailmantaloudessa ovat heikentyneet, Suomen vientiteollisuuden näkymät eivät ennustejakson alkupuolella heikkene merkittävästi. Yksityisten investointien kasvun arvioidaan hidastuvan ja julkisten investointien kasvu jatkuu nopeana. Tuotannollisten investointien näkymät ovat valoisat. Kulutuksen kasvua tukee ansiotason nousu sekä työllisyyden koheneminen. Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvu pysyy nopeana.

Vuonna 2020 BKT kasvaa 1,0 %. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisten määrän kasvua. Työllisyysaste nousee 73,4 prosenttiin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Talouden kasvu ei kuitenkaan riitä nostamaan työllisyysastetta 75 prosenttiin ilman merkittäviä lisätoimia. BKT:n kasvu hidastuu 0,9 prosenttiin vuonna 2021 ja tämän jälkeenkin kasvu jatkuu, mutta hidastuu edelleen ja jää alle 1 prosenttiin.

Bruttokansantuotteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2018 - 2023 seuraavasti:

2018	1,7 %
2019	1,5 %
2020	1,0 %
2021	0,9 %
2022	0,9 %
2023	0,7 %

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

Pääministeri Rinteen hallitusohjelmasta ja talouspoliittisista toimenpiteistä kerrotaan tarkemmin kappaleessa 2.3.

Työmarkkinoiden tilanne pysyy edelleen haastavana. Tilastokeskuksen lukujen mukaisen työttömyysasteen ennustetaan lähtevän lievään laskuun.

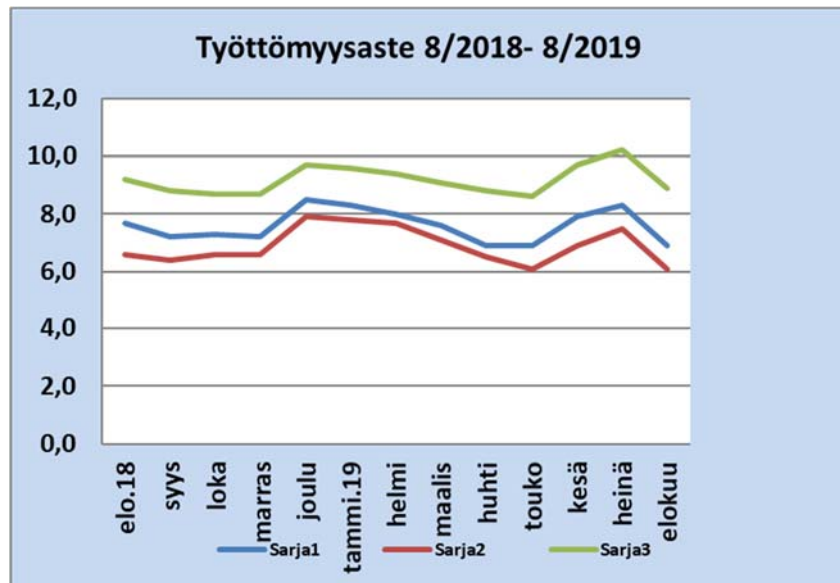
Työllisyysasteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2019 - 2023 seuraavasti (Valtiovarainministeriö päivittänyt ennustettaan 7.10.2019):

2019	72,5 %
2020	73,0 %
2021	73,4 %
2022	73,4 %
2023	73,1 %

Työvoimahallinnon ilmoittamien lukujen mukaan työttömyysaste on kehittynyt Seinäjoella, Etelä-Pohjanmaalla ja koko maassa oheisen kuvion mukaisesti. Elokuun 2019 tilanteen mukainen työttömyysaste oli Seinäjoella 6,9 %, Etelä-Pohjanmaalla 6,1 % ja koko maassa 8,9 %.



Taulukko **työttömyysasteen** kehityksestä viimeisen vuoden aikana, työvoimahallinnon luvut:

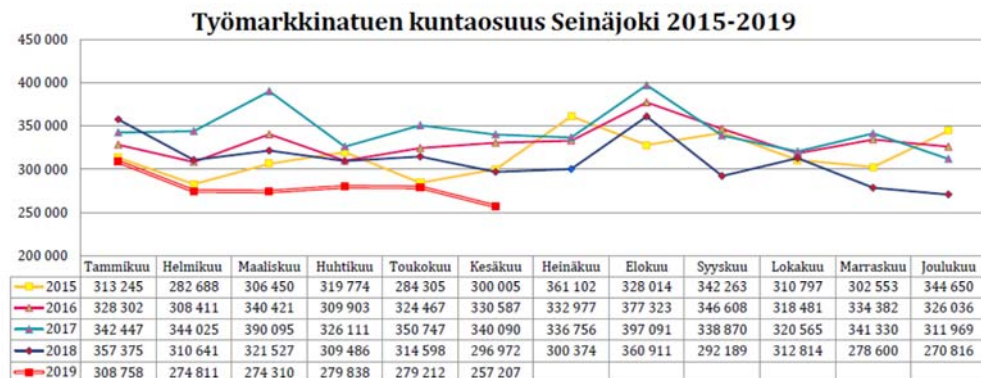


Koko maan työttömyys: 8,9 % (vihreä viiva)

Etelä-Pohjanmaa: 6,1 % (sininen viiva)

Seinäjoen kaupunki: 6,9 % (punainen viiva)

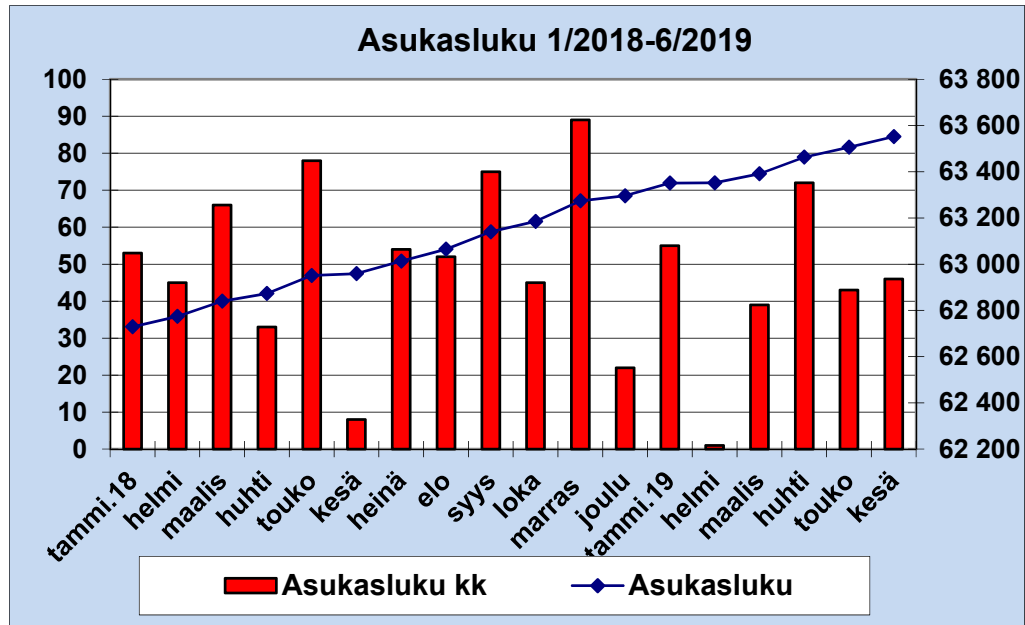
Taulukko **työmarkkinatuen kuntaosuuskehityksestä** 1/2015 - 6/2018 Seinäjoen kaupunki:



2015	3 795 846,00 €
2016	3 977 899,00 €
2017	4 140 096,00 €
2018	3 726 303,00 €

Työmarkkinatuen kuntaosuus -tilasto heijastaa pidempään työttömien kehitystä. Tämä kehitys on ollut taloudellisesti myönteistä Seinäjoellaviime vuosien aikana. Kehityksen odotetaan jatkuvat suotuisana myös vuonna 2020.

Seinäjoen kaupungin asukasluku on kehittynyt edelleen myönteisesti noin 1 %:n vuosivauhtia. Asukasluvun kehitys vuoden 2018 tammikuusta kesäkuuhun 2019 käy ilmi oheisesta kuviosta.



Asukasluku on kasvanut viimeisen vuoden aikana (ajanjakso 6/2018 - 6/2019) 593 henkilöä ja vuotuinen kasvu on 1,0 %. Vuoden 2019 alusta lukien kasvu on ollut kesäkuun loppuun mennessä 264 henkilöä, yhteensä asukasluku oli tuolloin 63 552. Asukasluvun arvioidaan olevan vuoden 2019 lopussa lähellä noin 64 000:tta ja vuoden 2020 lopussa 64 700.

2.2 Kunnallistalouden kehitys

Tilastokeskuksen elokuussa 2019 julkaiseman ennakkollisen Kuntatalous neljännesvuosittain-katsauksen mukaan kuntatalous heikkenee merkittävästi aiempaan vastaavaan ajankohtaan nähden.

Kuntien menot ovat noin 4 prosentin kasvu-uralla. Palkkaratkaisu korottanut palkkasummaa 1.1.2019 ja 1.4.2019. Lomarahaleikkauksen päätyminen kasvattaa palkkoja noin 240 milj. euroa vuonna 2019. Välilliset kustannukset yhä pienessä laskussa. Ostot jatkavat kovalla, 6 prosentin kasvu-uralla, syynä väestön ikääntyminen ja muu palveluiden kysynnän kasvu.

Verorahoitus on kasvanut hieman. Vuosikate ja tilikauden tulos heikentyy erittäin merkittävästi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Investointien kasvu on kiihtynyt 22 prosenttiin. Lainakanta on noussut 13,4 prosenttiin.

Kuntayhtymien menot ovat myös kovassa kasvussa. Taustalla palkkojen ja ostot nousu. Tulot kunnilta nousseet vahvasti, myös maksutuotot kasvussa. Toimintakate ja tilikauden tulos kuitenkin heikentynyt, sillä menot ovat nousseet tulojen kasvua enemmän. Investoinnit ovat kasvaneet 11 prosenttia ja lainakanta 14,8 prosenttia.

Taulukko: Kuntien ja kuntayhtymien tuloslaskelmat.

Mitä tämä tarkoittaa kuntatalouden ennusteelle?

Kuntien ja kuntayhtymien tuloslaskelma. Lähde: Kuntatalousohjelma, kevät 2019

Tuloslaskelman erä	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatulot	9,22	9,39	9,55	9,72	9,91	10,12	10,33
Toimintamenot	-36,72	-37,94	-38,97	-40,31	-41,63	-43,02	-44,43
Toimintakate	-27,50	-28,55	-29,42	-30,59	-31,72	-32,90	-34,10
Verotulot	22,55	22,44	23,80	24,56	25,49	26,29	27,05
Valtionosuudet	8,54	8,49	8,29	9,28	9,41	9,80	10,23
Rahoituserät, netto	0,37	0,32	0,27	0,17	0,08	-0,02	-0,11
Vuosikate	3,96	2,70	2,93	3,42	3,25	3,17	3,06
Poistot ja arvonalent.	-2,82	-2,74	-2,84	-2,94	-3,04	-3,14	-3,24
Satunnaiserät, netto	0,14	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Tilikauden tulos	1,28	0,02	0,14	0,53	0,26	0,08	-0,13
muutos-%:							
Toimintatulot	-1,4	1,9	1,6	1,8	1,9	2,1	2,1
Toimintamenot	-1,1	3,3	2,7	3,4	3,3	3,3	3,3
Verotulot	2,0	-0,5	6,1	3,2	3,8	3,2	2,9
Valtionosuudet	-3,3	-0,6	-2,4	12,0	1,4	4,2	4,4

Lähde: Kuntaliitto

Helpotusta Suomen kuntien haastavaan taloustilanteeseen ja palvelujen järjestämiseen tuovat Kuntaliiton laskemien mukaan valtion talousarvioesityksessä mukana olevat noin 1,1 mrd. euroa valtionosuuspalautukset vuonna 2020 verrattuna vuoteen 2019. Kyseessä on ollut väliaikainen säästötoimi valtiolta ed. hallituskaudelta. Lisäksi kunnille kompensoidaan kertaluonteisesti 237 miljoonaa euroa, jotta vältetään kilpailukyky (kiky)-sopimuksen lomarahaleikkauksen huomioon ottaminen kahden kertaan kustannustenjaontarkistuksissa.

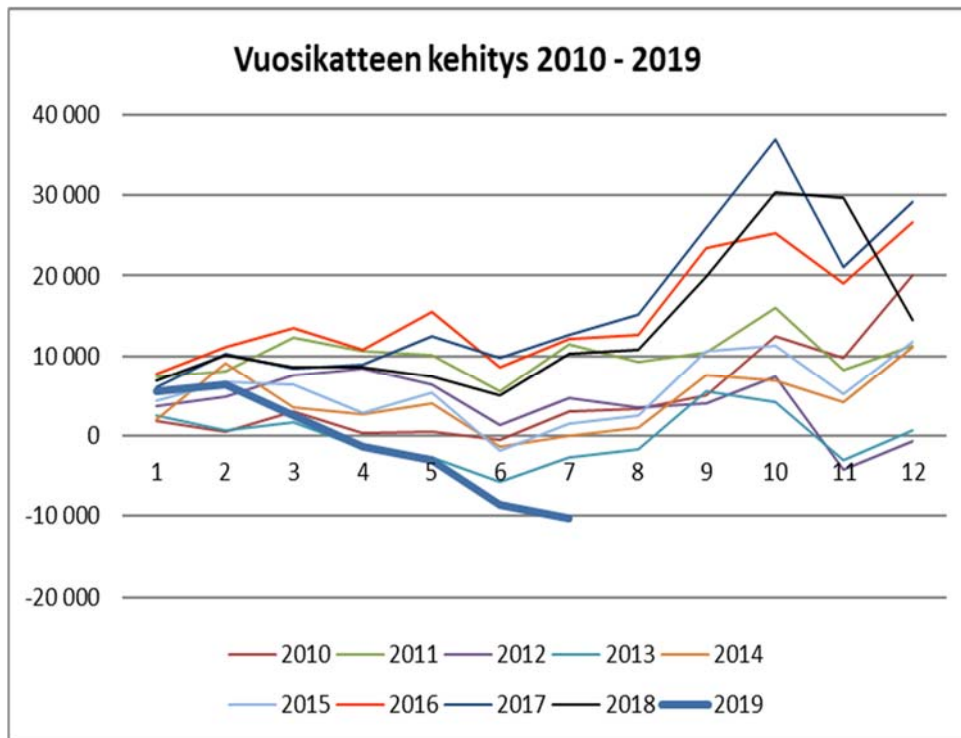
Seinäjoen kaupungin talous on heikkenemässä, kurssia on käännettävä vuonna 2020 ja lähivuosina kestävämmälle pohjalle. Kaupungin taseessa on ylijäämää 31.12.2018 yhteensä 35,9 milj. euroa ja kaupunkikonsernin taseessa vastaavana ajankohtana 113,0 milj. euroa.

Tilinpäätökset 2016 ja 2017 olivat vielä ylijäämäisiä, samoin kaupunkikonsernin tilinpäätös, mutta vuoden 2018 oli alijäämäinen mukaan lukien myös kaupunkikonserni. Vuoden 2019 tilinpäätöksestä on tulossa emokaupungin osalta myös alijäämäinen.

Tilikauden 2019 tulosennuste on alijäämäinen -10 miljoonaa euroa, pahimmillaan jopa 15 milj. euroa, johtuen pääosin erikoissairaanhoidon voimakkaasta menokehityksestä (+10,1 % ajalla 6/2018 - 6/2019) sekä siitä, että verotulot ovat jäämässä 3 - 6 miljoonaa euroa alle budjetoidun, osin selittävänä tekijänä tulorekisterin käyttöönoton valtakunnalliset haasteet ja verokorttiuudistus. Useampi miljoona euroa tämän vuoden kunnallisverotuloista jaksottuvatkin vasta vuonna 2020 ja se näkyy vuoden 2019 tuloksessa.



Kuvio: Vuosikatteen kehitys vuosina 2010-2019, Seinäjoen kaupunki:



Seinäjoki on kasvukaupunki ja onnistuja monella eri mittarilla, mutta sen vuosikatteen kehitys on huolestuttava ja kaupungin talous on käyttötalouden osalta saatava kaupunkistrategian mukaisesti kestävämmälle pohjalle vuoden 2020 talousarviossa sekä taloussuunnitelmavuosina 2021 - 2023. Negatiivinen vuosikatekehitys kertoo talouden merkittävistä haasteista.

Kaupungin suhteellisen korkea velkatilanne tulee jatkossa rajaamaan 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. Tavoitteena on vuodelle 2020 vähintään 0-tulos (vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot) ja että tilikauden tuloskin on positiivinen. Talousarvion suunnitelmakaudella tervehdyttämistoimia sekä käyttötaloudessa että velkaantumisen hillitsemiseksi ja vähentämiseksi jatketaan. Historiallisen matalalla oleva korkotaso on edelleen auttanut pitämään korkorasiuksen kurissa. Kaikkien lainojen (293,3 milj. euroa) painotettu keskiporkko vuoden 2018 lopussa oli 0,397%. Kaupungin lainasalkussa suojaamattomien vaihtuvakorkoisten lainojen määrä oli 50,9%.

Kaupungin vuoden 2018 tilinpäätöksen keskeiset luvut ovat seuraavat:

	Kaupunki	Kaupunkikonserni
Vuosikate (1 000 €)	14 475	52 245
Tilikauden alijäämä (1 000 €)	-7 538	- 1 393
Investointimenot (1 000 €)	41 386	105 907
Lainamäärä (1 000 €)	293 300	583 000
Lainamäärä (€/asukas)	4 635	9 204

Vuoden 2020 ja lähivuosien talouskehitykseen kiinnitetään erityistä huomiota ja tulee olla selvästi parempi, jotta päästään kestäväan vuosikatetasoon ja talouden tasapainoon. Käytännössä tämä tarkoittaa, että oma käyttömenokehitys ja sairaanhoidopiiriin menokehitys on saatu talousarviovuonna ja sitä seuraavina taloussuunnitelmavuosina vastaamaan nykyistä paremmin kaupungin tulopohja ja että investointeja priorisoidaan entistä tarkemmin ja jaksotetaan tarvittaessa pidemmälle aikavälille.

Tulorahoitukseen tulee parannusta vuonna 2020. Seinäjoen kaupungin valtionosuustilanne paranee merkittävästi ko. valtionosuuspalautusten myötä. Valtionosuuksia kaupunki on Kuntaliiton ennakoarvioiden mukaan saamassa reilut 106 miljoonaa euroa. Muutos on n. +11,5 % vuoteen 2019 nähden. Lisäksi kunnille kompensoidaan valtion budjettiriihessä tehtyjen linjausten mukaisesti valtionosuuksina kertaluonteisesti kiky-sopimuksen lomaleikkauksiin liittyvänä kompensaationa aikaistettuna vuodelle 2019 yhteensä 237 miljoonaa euroa; tämä tekee Seinäjoen kaupungille reilut 2 miljoonaa euroa. Verot pidetään vuonna 2020 ennallaan.

Vuoden 2020 talousarvio on laadittu siten, että **tilikauden tulos on positiivinen, käytännössä kyseessä +0-tulos, vuosikate 20,8 miljoonaa euroa kattaa poistot ja että nettoinvestoinnit (kaupunki ja liikelaitos) ovat 33,8 miljoonaa euroa** edellisten vuosien noin 39-49 miljoonan euron tason sijasta. Tästä kaupungin nettoinvestoinnit ilman liikelaitosta ovat vuoden 2020 talousarviossa 32,7 milj. euroa. Käytännössä tämä kääntää talouden kurssia kestäväpään suuntaan. Silti on vielä jonkin verran matkaa strategian mukaiseen 30 milj. euron nettoinvestointitasoon.

Kaupungin velkakehitys jatkuu nousevana vielä myös vuonna 2020 osin johtuen vuoden 2019 tilinpäätöksestä. Tämän epäsuotuisan talous- ja velkakehityksen kääntämiseksi kestävämmälle pohjalle tarvitaan laskennallisesti noin 10 miljoonan euron tilikauden tuloksia talousarvion suunnitelmakaudella.

Pidemmän tähtäimen, käytännössä jo taloussuunnitelmakaudella 2021 - 2023 strateginen tavoite on vuosikatteessa 30 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinneissa korkeintaan noin 30 miljoonaa euron vuotuista tasoa, mikä tarkoittasi kasvukaupungille velkaantumisen kääntymistä positiiviseen suuntaan ja noin +10 miljoonan euron vuotuisia tilikauden tuloksia. Tämä vahvistaisi kaupungin mahdollisuuksia sekä panostaa laadukkaisiin ja vaikuttaviin palveluihin myös tulevaisuudessa että toisaalta hyvätasoiseen investoimiseen.

2.3 Valtion talousarvioesityksen vaikutukset kuntatalouteen

Valtion talousarvioesitys on valmis 7.10.2019. Hallituksen budjettiriihi on pidetty 17. - 18.9.2019.

Määrärahopoimintoja talousarvion kuntapäätöksistä vuodelle 2020:

- Peruspalvelujen valtionosuus kasvaa noin 1,1 mrd. euroa
- Määräraha muun muassa varhaiskasvatuksen ryhmäkokojen pienentämiseen ja varhaiskasvatusoikeuden laajentamiseen mukana
- Yhteensä peruspalvelujen valtionosuus 7,3 mrd. euroa
- Kunnille maksettavat verotulomenetyksen kompensaatiot eriytetään omalle momentilleen
- Kunnat saavat uusiin tehtäviin ja velvoitteisiin täysimääräisen (100 %) valtionosuuden
- Kustannustenjaon tarkistus (2017 perusteella) +102 milj. euroa
- Ammattikorkeakoulujen perusrahoitus +5 miljoonaa euroa



- Julkiseen henkilöliikenteeseen tasokorotus +20 miljoonaa euroa, joka on tarkoitettu ilmastoperusteisiin toimenpiteisiin.

Lähde: Valtiovarainministeriön tiedote 14.8.2019

Valtionosuudet ja -avustukset ovat vuonna 2020 11,4 miljardia euroa, mikä on 9 prosenttia enemmän kuin vuonna 2019. Vuoden 2019 tasoon verrattuna valtionosuuksia kasvattaa 285 miljoonaa euroa kilpailukyky sopimukseen liittyvän valtionosuuksien leikkauksen pienentyminen. Valtion ja kuntien väliseen kustannustenjaon tarkistukseen liittyen valtionosuuksia korotetaan 124 miljoonaa euroa, ja indeksikorotus (2,4 prosenttia) lisää valtionosuuksia noin 198 miljoonaa euroa. Asukasluvun ja laskentatekijöiden muutos lisää valtionosuuksia hieman yli 18 miljoonaa euroa. Valtionosuuksissa on huomioitu hallitusohjelman mukaisesti muun muassa varhaiskasvatuspalveluihin tulevat menolisäykset.

Näiden kuntien uusien tehtävien ja velvoitteiden valtionosuus on 100 prosenttia. Lisäksi kunnille kompensoidaan vuoden 2020 valtionosuuksista kertaluonteisesti 237 miljoonaa euroa, jotta vältetään kilpailukyky (kiky)-sopimuksen lomarahaleikkauksen huomioon ottaminen kahteen kertaan kustannustenjaontarkistuksissa.

Merkittävä taloudellinen vaikutus kunnille on vuonna 2020 tehtävät valtionosuuspalautukset. Kuntaliiton laskelmien mukaan kuntien valtionosuudet kasvavat v. 2020 noin 1,1 miljardia euroa nyt tehtävien valtionosuuspalautusten myötä verrattuna vuoteen 2019. Valtionosuuskokonaisuudesta kuntien verokompensaatioiden osuus on 312 milj. €, joka erotetaan omalle momentille.

Valtionosuuksia kunnille lisäävät:

Kiky-vähennyksen poistuminen +285 milj. euroa

Kustannustenjaon tarkistus +124 milj. euroa

Indeksikorotus (2,4 prosenttia) +198 milj. euroa.

Uusiin kuntien tehtäviin ja velvoitteisiin on tulossa valtiolta täysimääräinen (100 %) valtionosuus. Kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksia vuonna 2020 ovat mm.:

Lastensuojelun jälkihuollon laajennus, +12 milj. euroa

A1-kielen opetuksen varhentaminen, +7,5 milj. euroa

Subjekttiivinen varhaiskasvatusoikeus, +7,0 milj. euroa

Varhaiskasvatuksen ryhmäkokojen pienentäminen, +6,7 milj. euroa

Perheiden ja elämäntilanteiden moninaisuuden tukeminen, +2,0 milj. euroa

Säästö omais- ja perhehoidon kehittämisen johdosta, -10,2 milj. euroa

Alueellisen erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostaminen, -22,9 milj. euroa.

Valtionosuuksia kunnilta vähentävät:

Kiky-työajanpidennys 234 milj. euroa

Digitalisaation kannustinjärjestelmän määräraha nousee 30 milj. eurosta 40 milj. euroon

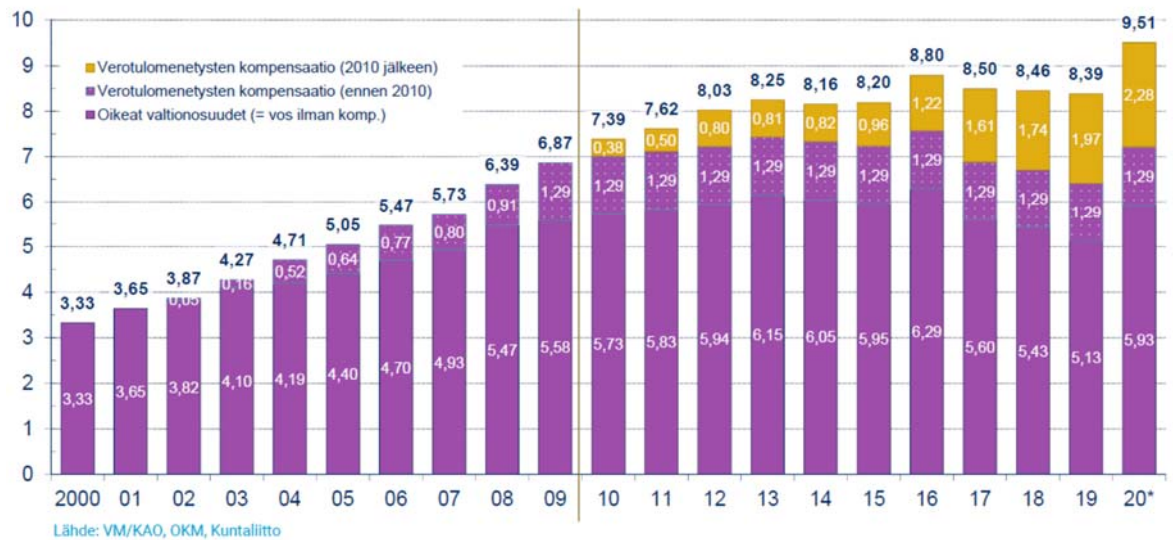
Harkinnanvarainen valtionosuus 10 milj. euroa

Juha Sipilän hallituksen säästölait (alueellisen erikoissairaanhoidon järjestäminen ja omais- ja perhehoidon kehittäminen) leikkaavat kunnilta 33 milj. euroa.



Kuvio: Valtionosuudet kunnille vuosina 2000 - 2020 (lähteenä Kuntaliitto):

Kuntien valtionosuudet 2000-2019, mrd. €



Pääministeri Rinteen hallituksen talousarvioesitys sisältää mm. merkittäviä tulevaisuusinvestointeja koulutukseen, työllisyyteen ja kasvuun, suomalaisten hyvinvointiin ja turvallisuuteen sekä luonnonsuojeluun ja ilmastomuutoksen torjuntaan. Hallitus on sitoutunut 75 prosentin työllisyystavoitteeseen normaalin kansainvälisen ja siitä heijastuvan kotimaisen talouskehityksen oloissa. Hallituksen työllisyystoimilla haetaan vähintään 60 000 lisätyöllistä.

Uusi kuntapohjaisia 2,5 vuoden työllisyyskokeiluja ollaan käynnistämässä vuoden 2020 aikana, tämä liittyy osaltaan työllisyyspalvelujen valtakunnalliseen uudistamiseen ja 75 %:n työllisyystavoitteiden saavuttamiseen. Seinäjokikin on mahdollisesti yksi kokeilualueista. Seinäjoen kaupungilla on tähän kokeiluun olemassa hyvät edellytykset ja alueellisesti hyvin toimiva yhteistyö valtion toimijoiden kanssa. Kaupungin mukaan meneminen ko. työllisyyskokeiluun edellyttää mm. lainsäädännöllisiä uudistuksia asiakkaan tietojärjestelmiin liittyen, kaupungin toimivaltuuksiin parantavasti työllisyysasioissa ja että valtion ja kunnan resursseja yhdistetään työllisyystoimissa. Tärkeää on varmistaa, että valtion resurssointi on riittävä kokeiluun. Yhteistyön myötä tuloksena haetaan myös merkittäviä säästöjä julkisiin (valtion ja kunnan) työvoimakustannuksiin ja uutta työllisyydenhoidon mallia Suomeen.

Hallituksen tavoitteena on vauhdittaa tuottavuutta ja yksityisiä tuotannollisia investointeja. Hallitus haluaa kannustaa yrityksiä niin aineettomiin kuin aineellisiin investointeihin. Kasvanut epävarmuus korostaa luottamusta vahvistavan kestävä talouspolitiikan merkitystä, todetaan hallituksen tiedotteessa.

Hallituksen budjetissa talous- ja työllisyyspolitiikan tavoitteena on, että normaalin kansainvälisen ja siitä heijastuvan kotimaisen talouskehityksen oloissa julkinen talous on tasapainossa vuonna 2023, julkisen velan suhde bruttokansantuotteeseen pienenee ja työllisyysaste nousee 75 prosenttiin. Työllisyysasteen nousu on hallituksen tulopohjan keskeisin yksittäinen elementti.

Sote- ja maakuntauudistuksen kansallinen valmistelu jatkuu. Tarkempi ajankohta ja toteutuksen eteneminen on vielä avoinna. Hallitus johtaa valmistelua. Tämä valmistelu osaltaan tulee vaikuttamaan suunnitelmavuosina merkittävässä määrin kuntien tehtäviin ja merkittävässä määrin talouteen.

Hallitusohjelmaan perustuvan vuoden 2020 budjettiesityksen loppusumma on 57,6 miljardia euroa.

2.4 Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Kaupungin hallitus on antanut ohjeet talousarviolaadinnalle 22.5.2019. Talousarvio-ohjeita on täydennetty rahoitusjohtajan toimesta 5.8.2019.

Yleinen taloustilanne kuntakentällä on haastava. Vaikka kuntatalous on vahvistunut selvästi jo useamman vuoden ajan, suotuisa kehitys näyttää päättyneen vuonna 2017. Tilastokeskuksen julkaisemien tilinpäätösarviotietojen mukaan kuntatalouden toimintakate heikkeni vuonna 2018 noin 0,9 mrd. euroa ja vuosikate noin 1,3 mrd. euroa edellisvuodesta.

Kuntatalouden toimintakatteen heikkenemistä selittää kuntien toimintakulujen, erityisesti palkkamenojen, kasvun kiihtyminen edellisistä vuosista. Kuntatalouden vuosikate ei riittänyt täysin kattamaan tuloksen näkökulmasta poistoja ja arvonalentumisia eikä rahoituksen näkökulmasta nettoinvestointeja. Kunta-talouden nettoinvestoinnit olivat vuonna 2018 hieman yli 3,8 mrd. euroa, josta kuntien osuus oli noin 2,8 mrd. euroa ja kuntayhtymien noin 1,0 mrd. euroa. Edellisvuoteen verrattuna nettoinvestoinnit kasvoivat noin 300 milj. euroa. Investointien kasvua selittää ennen kaikkea kuntien investointien kasvu, mutta myös sairaanhoitopiirien investoinnit pysyivät korkealla tasolla. Kuntatalouden lainakanta kasvoi noin 18,4 mrd. eurosta 19,5 mrd. euroon.

Kuntien vuosikate heikkeni kaikissa maakunnissa ja kuntakokoryhmissä. Kuntien talouden osalta merkillepantavaa on negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärän kasvu. Vuonna 2018 negatiivisen vuosikatteen kuntia oli kaikkiaan 38, kun vuotta aikaisemmin niitä oli vain neljä. Tuloksen osalta tasapainoisia kuntia, joissa vuosikate riitti poistojen kattamiseen, oli vain noin kolmasosa kunnista. Alijäämäisten kuntayhtymien määrä ja kuntayhtymien taseeseen kertyneen alijäämän määrä ovat vähentyneet jo useamman vuoden ajan, mutta tämä kehitys näyttää nyt pysähtyneen ja kääntyneen laskuun ja myös kuluvasta vuodesta 2019 on tulossa erityisen vaikea kuntataloudessa.

Seinäjoen kaupungin vuoden 2018 tilinpäätöksessä näkyy sama kehitys kuin koko maan tasolla. Tilinpäätös oli alijäämäinen. Tilinpäätöksen mukainen vuosikate oli 14,5 milj. € ja tilikauden alijäämä 7,5 milj. €. Vuotta aikaisemmin ylijäämä oli 9,9 milj. €. Kaupunkikonsernin tulos oli ennen tilinpäätössiirtoja positiivinen 0,5 milj. euroa ja tilikauden alijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen 1,4 milj. €. Vuotta aikaisemmin ylijäämä oli 18,6 milj. €.

Vuosikate ei riittänyt investointien rahoittamiseen. Tämä merkitsi velkaantumiskehityksen jatkumista. Kaupungin lainamäärä oli 31.12.2018 asukasta kohti laskettuna 4 635 € ja on kasvussa. Vuotta aikaisemmin asukasta kohti laskettu lainamäärä oli 4 251 €. Lainamäärä ylittää selvästi kuntien keskiarvon, joka on ennakkotietojen perusteella 3 052 €/asukas. Konsernin lainakanta kasvoi myös merkittävästi. Lainamäärä oli 9 204 € asukasta kohti. Kaupungin takausvastuiden määrä oli 247 milj. €.

Edellä todettu kehitys on asettanut uusia haasteita kaupungin taloudelle ja sen tasapainottamiselle kestäväälle tasolle. Tähänkin liittyen kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.4.2019 vajaan 6,0 milj. euron suuruisen talouden tervehdyttämistoimenpiteet. Lisäksi kaupunginorganisaatiossa on toteutettu talouden tervehdyt-



tämistoimia myös syksyllä 2019. Pidemmällä tähtäimellä rakenteelliset uudistukset osana tervehdyttämistoimia jatkuvat talousarviokaudella 2020-2023.

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

Kehityksen kääntämiseksi tarvitaan ensin vuoden 2020 talousarviossa esitetty vähintään 0-tulos ja talousarvion suunnitelmakaudella noin +10 miljoonan euron tilikauden ylijäämätuloksia, jolloin käyttötalous vahvistuu ja velkaantumiskehityskään saadaan päättymään.

Jaksottamalla tasapainotustyö useammalle vuodelle voidaan tehdä se kestäväällä tavalla. Jotta tasapainotustyössä onnistutaan, emokaupungin lisäksi myös erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on saatava yhteistuumin sairaanhoitopiiriin kanssa samaan aikaan nykyisestä merkittävästi maltillisemmaksi. Kaupungin vuotuinen nettoinvestointitasotavoitteeksi on asetettu 30 milj. euroa.

Kaupungin yleinen kehitys on jatkunut edelleen myönteisenä. Asukasluku jatkaa n. 1 %:n vuotuisia kasvujaan, ja toimiva peruspalvelujen tuottamisjärjestelmä ja merkittävät panostukset kaupungin kehittämiseen ja koulutukseen ovat luoneet uutta pohjaa kaupungin ja kaupunkiseudun kasvulle ja kehitykselle. Kaupungin rooli yhteinä suomalaisena kasvu- ja maakuntakeskuksena on edelleen vahvistunut.

Talousarviovalmistelun keskeisiä lähtökohtia:

Kun talousarvioehdotuksen valmistelutyö käynnistettiin, kehystä ja talousarvion lähtökohtia valmisteltaessa on talousarvion laadintaohjeissa lähdetty siitä, että kaupungin talous pidetään tasapainoisena.

Vuoden 2020 talousarviossa vuosikate kattaa poistot ja tilikauden tuloksen oltava vähintään 0-tuloksen tasoinen. Nettoinvestointitasoksi tavoitellaan noin 30 milj. euroa.

Kaupungin talouden tasapainottaminen merkitsee sitä, että tulosalueet eivät voi saada oleellisia lisäresursseja käyttötalousmenojaan varten. Palvelutuotannon tehostamista, palveluissa priorisointia ja sopeuttamista tulee tehostaa ja jatkaa. Tärkeää, että tehdään myös uudella tavalla, tarkastellaan myös rakenteita uudistettaessa ja että myös digitalisaation mahdollisuuksia hyödynnetään.

Palveluissa huomiota halutaan kiinnitettävän tulosityksiköiden tavoiteasetantaan ja siihen, että palvelut tuotetaan tehokkaasti mutta myös vaikuttavasti. Läpileikkävänä teemana taloudellisuuden lisäksi ovat mm. asiakaslähtöisyys ja vaikuttavuus, ja että tavoitteet ovat mitattavia ja johdettu kaupunkistrategiastamme.

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. Todetaan, että merkittävä parannus valtionosuuksissa on vuoteen 2019 verrattuna. Kyseessä on valtionosuuspalautus kunnille.

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. Tulosaluiden 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.

Lainanotto

Kaupunki velkakehitys on talouden näkökulmasta keskeinen huolenaihe. Velkaantuminen jatkuu. Velkaantumisen hallinta on hyväksytyn kehityksen 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 kehukseen. Investointien kohdalla joudutaan kaupungin taloudellinen tilanne ottamaan huomioon ja harkitsemaan investointikohteita taustalla talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman tasapainotukseen liittyvät kysymykset ja kaupungin velkakehitys.

Uutena pilotoidaan vuonna 2020 rakennusinvestointien vaikuttavuuden arviointia (mm. tulot, vaikutus käyttötaloudelle, hyötyvaikutukset, kiireellisyys) euromäärän rinnalla. Vuodesta 2021 lukien on tarkoitus ottaa käyttöön vaikuttavuusarvio eurojen rinnalle kaikkiin investointeihin.

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 kate-
taan.*

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 talousenhoidossa 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 18.11.2019 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 pääomarahoitusta ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoitusosassa.

Talouden tasapainon tärkein arviointikriteeri on **vuosikate**. Vuosikate ilmoittaa rahoitusylijämyksen 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
- kestävä 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-indentiteetin 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.

Asiakaslähtöisyyttä ja vaikuttavuutta pidetään tärkeänä. Uusia tapoja toimia mm. digitalisaatiota ja kestävää kehitystä palveluissa halutaan edistää, ympärillä oleva globaali muutos haastavat uudistumaan. Tavoitteissa läpileikkaavana teemana halutaan korostuvan asiakaslähtöisyys ja vaikuttavuus, ja että asetetut tavoitteet ovat mitattavia ja johdettu kaupunkistrategiasta.

Vuonna 2020 Elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelukeskus pilotoi Seinäjoen kaupungin uudistusta kohti strategialähtöisempää talousarvion toteutusta.

Tavoitteena, että vuoden 2021 talousarviossa kaikilla palvelualueilla näkyy strategialähtöisyys ja asiakaslähtöisyys mahdollisimman vahvasti tavoiteasetannassa.

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. TALOUSARVIOEHDOTUKSEN VALMISTELU

Talousarvion valmistelu on toteutettu siten, että työ käynnistettiin kevätkaudella 2018 kehysvalmistelulla.

Kehystä ja budjettikokonaisuutta on käsitelty kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston talousseminaareissa touko- ja kesäkuussa. Tämän jälkeen budjetin valmistelutyö on tehty kaupunginjohtajan ja rahoitusjohtajan johdolla virkamiesvalmisteluna, jonka jälkeen lautakunnat ja johtokunnat ovat käsitelleet syyskuussa omat talousarvioehdotuksensa. Talousarviokehuksesta ja kokonaisuudesta on pidetty vielä omat talousseminarit 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 osalta että liikelaitos huomioituna.

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotus julkistetaan lokakuussa 10.10. ja kaupunginhallitus käsittelee talousarvioehdotuksen loka-marraskuun aikana kolmessa kokouksessaan (käyttötalous, investoinnit sekä verot ja taloussuunnitelmavuodet). Valtuuston talousarviokäsittely on marraskuun kokouksessa 11.11.2019. Veroperusteet päätetään samassa valtuuston kokouksessa.

6. TALOUSSUUNNITELMA

Kaupungin taloussuunnitelman suunnittelujaanne ulottuu vuoteen 2023 ja se valmistellaan erikseen ja liitetään osaksi tätä talousarviokirjaa.

7. LIIKELAITOS

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

8. 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 kilpailukyvyyn toimiala
- Investoinnit



8.1 Tuloslaskelmaosa

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

TULOSLASKELMAOSA (1 000 €)				x
Eliminoimaton	TA- 2020	TA- 2020	TAE- 2020	
Kaupunki ja liikelaitos	Kaupunki	Pela	Yhteensä	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	33 490	18 838	52 328	
Maksutuotot	19 362	500	19 862	
Tuet ja avustukset	4 058	60	4 118	
Muut toimintatuotot	41 608	40	41 648	
Toimintatuotot yhteensä	98 518	19 438	117 956	
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-190 322	-11 421	-201 743	
Palvelujen ostot	-191 749	-1 573	-193 322	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 616	-1 113	-24 729	
Avustukset	-25 826	0	-25 826	
Muut toimintakulut	-39 762	-4 245	-44 007	
Toimintakulut yhteensä	-471 275	-18 352	-489 627	
TOIMINTAKATE	-372 757	1 086	-371 671	
Verotulot				
Kunnan tulovero	233 896		233 896	
Kiinteistövero	27 158		27 158	
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 850		16 850	
Valtionosuudet	106 334		106 334	
Rahoitustulot ja -menot				
Korkotuotot	5 445	40	5 485	
Muut rahoitustuotot	4 692		4 692	
Korkokulut	-1 597		-1 597	
Muut rahoituskulut	-306	-9	-315	
VUOSIKATE	19 714	1 117	20 832	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 000	-804	-20 804	
Arvonalentumiset				
Satunnaiset tulot ja menot				
Satunnaiset tulot				
Satunnaiset menot				
TILIKAUDEN TULOS	-286	313	28	
Varausten vähennys				
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-286	313	28	



Taulukko: Tuloslaskelmaosan vertailu TAE2020 edellisiin vuosiin:

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI+LIIKELAITOS), 1 000 €						x
Eliminoimaton	TP-2018	TA-2019	TAE-2020	Muutos-%	Muutos-€	
	muutettu					
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	51 563	51 260	52 328	2,1	1 068	
Maksutuotot	20 052	19 822	19 862	0,2	40	
Tuet ja avustukset	3 649	3 170	4 118	29,9	948	
Muut toimintatuotot	40 936	39 992	41 648	4,1	1 656	
Toimintatuotot yht.	116 200	114 244	117 956	3,2	3 712	
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-147 103	-154 073	-162 930	5,7	-8 857	
Henkilöstösivukulut	-35 850	-35 448	-38 813	9,5	-3 365	
Palvelujen ostot	-181 952	-183 352	-193 322	5,4	-9 970	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 504	-23 042	-24 729	7,3	-1 687	
Avustukset	-24 275	-23 530	-25 826	9,8	-2 296	
Muut toimintakulut	-39 544	-36 582	-44 007	20,3	-7 425	
Toimintakulut yht.	-452 228	-456 027	-489 627	7,4	-33 600	
TOIMINTAKATE	-336 027	-341 783	-371 671	8,7	-29 888	
Verotulot						
Kunnan tulovero	208 304	222 915	233 896	4,9	10 981	
Kiinteistövero	24 713	25 939	27 158	4,7	1 219	
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 537	15 700	16 850	7,3	1 150	
Valtionosuudet	95 527	95 089	106 334	11,8	11 245	
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	5 674	5 485	5 485	0,0	0	
Muut rahoitustuotot	3 787	4 692	4 692	0,0	0	
Korkokulut	-1 728	-1 550	-1 597	3,0	-47	
Muut rahoituskulut	-312	-315	-315	0,0	0	
VUOSIKATE	14 475	26 172	20 832	-20,4	-5 340	
POISTOT	-20 949	-20 373	-20 804	2,1	-431	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	-7 538	5 799	28	-99,5	-5 771	



Tuloslaskelmaosasta lasketut keskeiset tunnusluvut ovat oheiset:

Tunnusluvut	
Toimintatulot/Toimintamenot, %	24,1
Vuosikate/Poistot, %	100,13
Vuosikate €/asukas	322
Kertynyt ylijäämä €/asukas	440
Asukasmäärä 31.12.2020	64 700

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 2019 tilinpäätösnusteeseen:

TULOSLASKELMAOSA (1 000 €)					x
Eliminoimaton	TP-2018 yhdistetty	TP-2019 ennuste	TAE-2020 yhteensä	Muutos (%) vrt. TPenn2019	
Kaupunki ja liikelaitos					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	51 563	51 200	52 328	2,2	
Maksutuotot	20 052	19 800	19 862	0,3	
Tuet ja avustukset	3 649	3 200	4 118	28,7	
Muut toimintatuotot	40 936	37 900	41 648	9,9	
Toimintatuotot yht.	116 200	112 100	117 956	5,2	
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-182 953	-189 500	-201 743	6,5	
Palvelujen ostot	-181 952	-193 500	-193 322	-0,1	
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-23 504	-23 000	-24 729	7,5	
Avustukset	-24 275	-23 000	-25 826	12,3	
Muut toimintakulut	-39 544	-37 000	-44 007	18,9	
Toimintakulut yht.	-452 228	-466 000	-489 627	5,1	
TOIMINTAKATE	-336 027	-353 900	-371 671	5,0	
Verotulot					
Kunnan tulovero	208 304	220 000	233 896	6,3	
Kiinteistövero	24 713	25 900	27 158	4,9	
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 537	15 700	16 850	7,3	
Valtionosuudet	95 527	95 089	106 334	11,8	
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 674	5 600	5 485	-2,1	
Muut rahoitustuotot	3 787	4 600	4 692	2,0	
Korkokulut	-1 728	-1 300	-1 597	22,8	
Muut rahoituskulut	-312	-300	-315	5,0	
VUOSIKATE	14 475	11 389	20 832	82,9	
POISTOT	-20 949	-21 400	-20 804	-2,8	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	-7 538	-10 011	28	99,7	
Varausten vähennys					
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 538	-10 011	28	99,7	



Toimintatulot

Toimintatulojen määrä (eliminoimaton) vuoden 2020 talousarvioehdotuksessa on 118,9 milj. euroa, ja kasvua vuoden 2019 tilinpäätösennusteeseen on 5,2 %. Eniten nousevat tuet ja avustukset.

Toimintamenot

Toimintamenojen määrä on vuoden 2020 talousarvioehdotuksessa on 489,6 milj. euroa, ja kasvua vuoden 2019 tilinpäätösennusteeseen on +5,1 %. Euromääräinen lisäys on 23,6 milj. euroa. Kasvua on yhä liikaa, mutta tilanne on parempi kuin vuonna 2019, jolloin kasvu oli kesäkuun lopussa +6,6 % verrattuna edellisen vuoden vastaan ajankohtaan. Tavoitteena on saavuttaa viimeistään vuonna 2022 noin +3 %:n ta- so käyttötalousmenoissa, mutta se edellyttää rakenteellisiakin muutoksia.

Toimintakate

Käyttötalouden toimintakate on vuoden 2020 talousarvioehdotuksessa 371,7 milj. euroa, ja kasvua vuoden 2019 tilinpäätösennusteeseen on +5,0 %. Vuonna 2019 kesäkuun lopussa kasvua oli niinkin paljon kuin +7,8 % verrattuna edellisen vuoden vastaan ajankohtaan. Suunta on vuoden 2020 talousarviossa parempaan talouden tasapainottamisen näkökulmasta, vaikkakin vuotuinen noin +5,0 %:n toimintakateen kasvu on yhä korkealla tasolla.

Henkilöstösuunnitelma talousarviovuodelle 2020

Seinäjoen kaupungin henkilöstösuunnitelmaa 2020 valmisteltaessa lähtökohtana oli, että henkilöstölisäykset rahoitetaan ensisijaisesti muualla toteutuvien henkilöstösäästöjen avulla. Myös kunta-alan vuoden 2020 tehtävät palkkaratkaisut vaikuttavat.

Henkilöstömenot (vakinaiset ja määräaikaiset) kasvavat vuoden 2020 talousarvioehdotuksessa ja kasvua vuoden 2019 tilinpäätösennusteeseen on +6,5 %. Tämä kasvu aiheutuu mm. seuraavista

- varaudutaan yleiskorotukseen 1.4.2020 alkaen
- sivukuluissa on muutoksia vuodelle 2020, mm. sairausvakuutusmaksu nousee
- talousarvion sisältämä henkilöstösuunnitelma ja
- kaupungin kasvun myötä myös kasvanut palvelutarve.

Henkilöstösuunnitelma pitää sisällään myös 23 uutta vakanssia sekä vakinaistamisia 53. Henkilöstösuunnitelmaa on käsitelty kaupunginhallituksen henkilöstöjaostossa. Kaupungin ja liikelaitoksen henkilöstömenot (vakinaiset ja määräaikaiset) ovat vuonna 2020 yhteensä 201 743 milj. euroa.

Henkilötyövuosina (htv) kaupungin henkilöstömäärä oli 31.12.2018 yhteensä 2 952,7 htv, josta vakinaisia oli 80 % eli 2 376,0 htv. Vuonna 2020 on ylittymässä 3 000 htv:n taso. Kaupungin kasvu ja talouden tasapainottamistavoite mahdollistaa ainoastaan lievän henkilöstömäärän kasvun 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 uusia-kin tehtäviä voidaan toteuttaa ilman että henkilötyövuosikehitys lähtee merkittävästi kasvamaan.

Taulukko. Yhteenvedo henkilöstösuunnitelmasta vuodelle 2020.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2020	Vakanssit
Uudet vakanssit	22
Vakinaistaminen	54
Rakenteelliset muutokset	33
Lakkautettavat rakenteellisen muutoksen yhteydessä	-36
YHTEENSÄ	73

Toimintaympäristön muutos, mm. digitalisaation vahva tulo, ikärakenteen muutokset sekä kestävä kehitys kasvavana maailmanlaajuisena ilmiönä, haastaa kaupungin palvelut ja asiakastyön. Tässä toimintaympäristön muutoksessa tarvitaan kokonaan uudenlaistakin osaamista olemassa olevan rinnalla. Tämä muutos halutaan ennakoida ajoissa, minkä tähden mm. kaupunkistrategian mukaisesti osaamisen päivittämiseen sekä osaavan työvoiman saatavuuteen on kiinnitettävä erityistä huomiota 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.

Vuonna 2020 otetaan uutena käytäntöön henkilötyövuosiseuranta vakinaiset ja määräaikaiset talousarviovuoden aikana. Tämä valmistelu tehdään henkilöstöpalveluissa yhteistyössä taloushallinnon kanssa keväällä 2020 ja otetaan käyttöön viimeistään vuoden 2021 talousarviossa. Silloin viimeistään myös vuotuisen seurannan sijasta mennään reaaliaikaiseen seurantaan palvelualueiden henkilötyövuosikehityksessä.

Toimintamenot palvelukeskuksittain ovat oheisena.

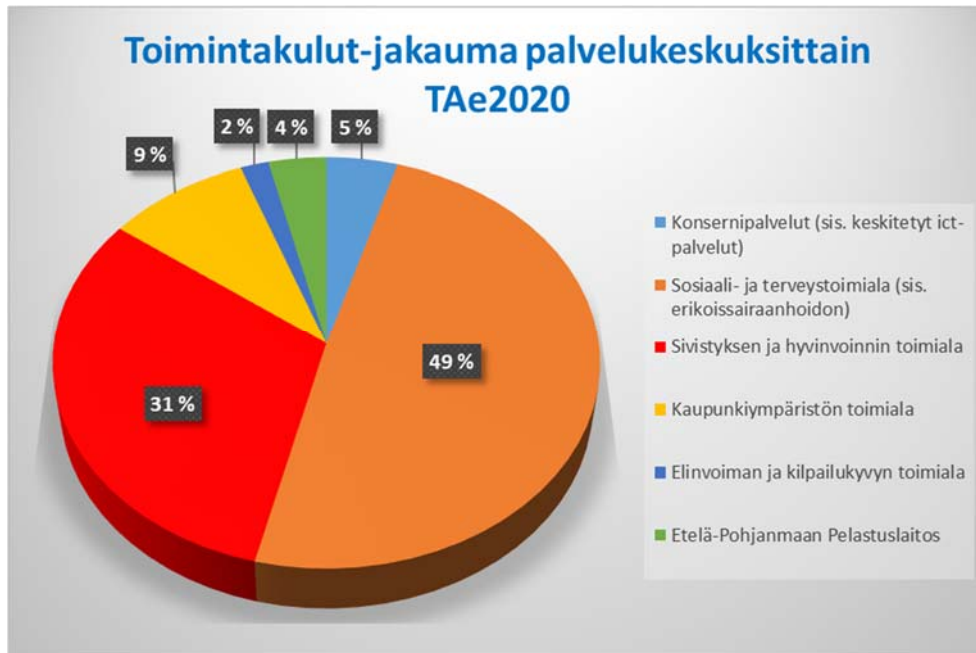
Sosiaali- ja terveystoimiala ja sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala yhdessä muodostavat n. 80 % kaupungin kaikista toimintamenoista.

Erikoissairaanhoidon osuus sosiaali- ja terveyspalvelujen kokonaismenoista on yli 94 milj. euroa.

Taulukko ja kuvio. Toimintakulut vuonna 2020 palvelukeskuksittain, mukana Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitos.

Toimintakulut TAE2020, mukana sisäiset	1 000 €	%
Konsernipalvelut (sis. keskitetyt ict-palvelut)	22 557	4,6 %
Sosiaali- ja terveystoimiala (sis. erikoissairaanhoidon)	241 040	49,2 %
Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala	153 472	31,3 %
Kaupunkiympäristön toimiala	45 290	9,2 %
Elinvoiman ja kilpailukyvyn toimiala	8 917	1,8 %
Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos	18 352	3,7 %
Yhteensä	489 628	100,0 %





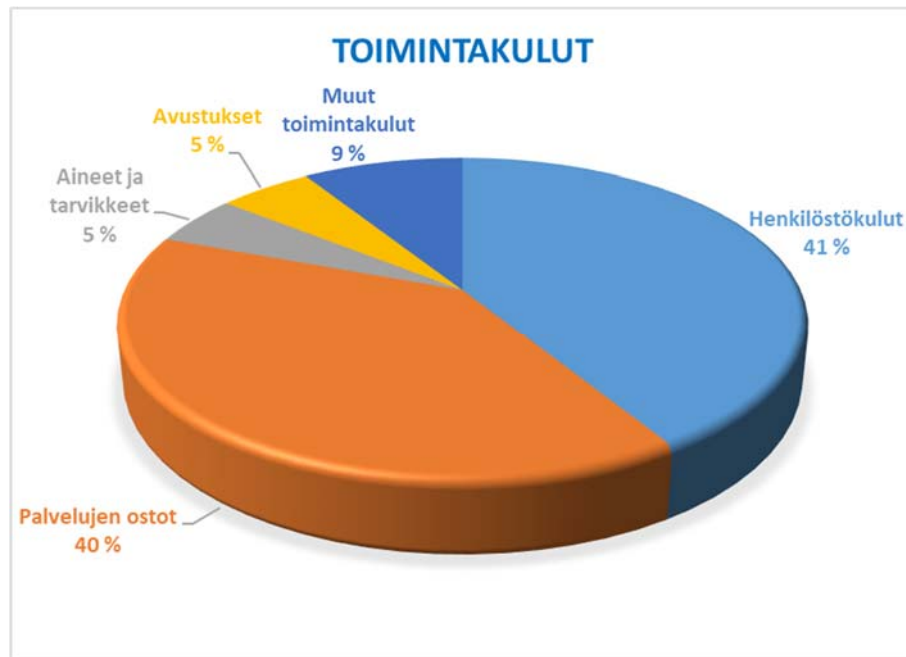
Taulukko: Palvelukeskuksittain (mukaan lukien liikelaitos) toimintakulujen vuotuisen muutos keskimäärin ajalla 2018-2020.

Vertailussa talousarvio 2020 ja tilinpäätös 2018:

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI JA LIIKELAITOS), 1 000€				
Toimintakulut -kehitys, palvelukeskukset	TP2018	TAe2020	Keskimääräinen muutos/ vuosi TA2020 vrt. TP2018	Keskimääräinen muutos/ vuosi TA2020 vrt. TP2018
Toimintakulut 1000 €				
Konsernipalvelut	20 873 €	22 557 €	842 €	4,0 %
Sosiaali- ja terveystoimiala	220 121 €	241 040 €	10 460 €	4,8 %
Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimiala	140 791 €	153 472 €	6 341 €	4,5 %
Kaupunkiympäristön toimiala	43 093 €	45 290 €	1 099 €	2,5 %
Elinvoiman ja kilpailukyyn toimiala	10 091 €	8 917 €	-587 €	-5,8 %
Yhteensä	434 969 €	471 276 €	18 154 €	4,2 %
Pelastuslaitos	17 259 €	18 352 €	547 €	3,2 %
Yhteensä	452 228 €	489 628 €	18 700 €	4,1 %

Taulukko ja kuvio: Toimintamenot jakautuminen eri tiliryhmille vuonna 2020.

Toimintakulut TAe2020	1 000 €	%
Henkilöstökulut	201 744	41,2 %
Palvelujen ostot	193 321	39,5 %
Aineet ja tarvikkeet	24 729	5,1 %
Avustukset	25 826	5,3 %
Muut toimintakulut	44 008	9,0 %
Yhteensä	489 627	100,0 %



Henkilöstökulut ja palvelujen ostot muodostavat 81 % kaupungin toimintamenoista. 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 2020 toimintakate on 371 milj. euroa, jossa lisäystä vuoden 2019 muutettuun talousarvioon on +17,7 milj. euroa, +5,0 %.



Taulukko. Vuosien 2015 - 2018 tilinpäätösten mukainen toimintakate oli asukasta kohti Seinäjoella ja sen verrokkikaupungeissa.

Seinäjoki ja verrokkikaupungit						
Toimintakate €/as	TP-2015	TP-2016	TP-2017	TP-2018	Muutos-% 2018 vrt. 2017	Asukasluku 31.12.2018
Seinäjoki	5 191	5 099	5 100	5 309	4,1 %	63296
Hämeenlinna	5 149	5 235	5 166	5 277	2,1 %	67558
Joensuu	4 835	4 981	4 784	4 909	2,6 %	76577
Jyväskylä	4 509	4 550	4 478	4 607	2,9 %	141414
Kouvola	5 748	5 848	5 857	6 166	5,3 %	83231
Kuopio	5 019	5 080	5 068	5 223	3,1 %	118727
Lahti	5 115	5 094	4 958	5 185	4,6 %	120002
Pori	5 121	4 935	4 837	5 238	8,3 %	84391
Rovaniemi	5 462	5 409	5 411	5 668	4,7 %	62963
Vaasa	5 575	5 584	5 345	5 435	1,7 %	67596
Keskiarvo	5 170	5 191	5 100	5 302	4,0 %	

Seinäjoen 9 vertailukaupungin toimintakatteiden keskiarvo on vuoden 2018 tilinpäätöstietojen mukaan sama kuin Seinäjoen luku eli noin 5 300 €/asukas. Seinäjokea korkeampi toimintakate on Kouvolalla, Rovaniemellä ja Vaasalla. Seinäjoen toimintakate on kasvussa, samalla tasolla vertailukaupunkien keskiarvokehitys +4 %. Seinäjokea parempi toimintakatekehitys tilinpäätöstietojen perusteella vuodesta 2017 vuoteen 2018 oli Vaasassa, Hämeenlinnassa, Joensuussa, Jyväskylässä ja Kuopiossa. Paras toimintakate oli Jyväskylässä ja heikoin Kouvola. Vaasan toimintakatekehitys oli suotuisin ja Porissa negatiivisin.

Seinäjoella asukasta kohti laskettu toimintakate on vuoden 2019 talousarviossa 5 451 €/asukas ja vuoden 2020 talousarvioehdotuksessa 5 731 €/asukas. Vuonna 2020 kasvua vuoden 2019 tilinpäätösnusteen suhteen on +4,6 %.

Verotulot

Kuntien verotulot kasvavat vuonna 2019 vaimeasti johtuen valtakunnallista verotus uudistusten haasteista, jotka ovat pitkittyneet ja vaikeuttavat merkittävästi tämän vuoden taloudenpitoa ja myös ensi vuoden taloussuunnittelua. Tulorekisteri on sähköinen tietokanta yksityishenkilöiden tuloille ja veronmaksulle.

Kunnille tammi-elokuussa 2019 tilitettyjen kunnallisverojen määrä on Seinäjoen laskenut -4,8 % prosenttia edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Verotulojen koko vuoden kehityksestä on laadittu oheinen ennuste. Ennuste perustuu kaupungin omaan arviointiin ja Kuntaliiton ennusteisiin. Ennuste oli kesäkuun tietojen perusteella kunnallisveroissa n. 3 Meur alle budjetoidun. Tämän hetkisen tiedon perusteella verokertymä voi jäädä tämänkin alle. Ennusteeseen sisältyy paljon epävarmuutta poikkeuksellisten valtakunnan tason tulorekisteriongelmien johdosta, mikä jaksottaa useamman miljoona euroa seuraavalle vuodelle. Kyse on jaksottamishaasteesta. Lisäksi verokorttiuudistus on vaikuttanut siihen, että osa vuoden 2019 tulokertymästä siirtyy vuodelle 2020. Kiinteistöverot ja yhteisövero ovat tämän hetkisen tiedon perusteella toteutumassa budjetin mukaisina.



Taulukko: Verokertymät-ennuste vuodelle 2019, Seinäjoen kaupunki.

	Tot 1-6/2018	Tot 1-6/2019	Tp-2018	Ta-2019	Tp-ennuste kuntaliitto	Tp-ennuste kaupunki
Kunnallisvero	119 059	118 117	208 304	222 915	220 872	220 000
Yhteisövero	7 847	8 545	14 537	15 700	15 653	15 700
Kiinteistövero	527	600	24 713	25 939	25 882	25 900
Yhteensä	127 433	127 262	247 554	264 554	262 407	261 600

Kuntaliitto on elokuussa 2019 arvioinut kuntien saaman kunnallisverokertymän vuonna 2019 jäävän 600 - 700 milj. euroa ennakoitua pienemmiksi tulorekisteriuidistuksen valtakunnallisista ongelmista johtuen ja osin verokorttiuudistuksesta, joka jaksottaa osan vuoden 2019 kunnallisverotuloista vuodelle 2020. Vuosi 2020 ja 2019 eivät ole keskenään vertailukelpoisia johtuen valtakunnallisista verouudistuksista.

Koko maan tasoisesti tulorekisterin käyttöönotossa haasteet ovat olleet poikkeuksellisen isoja, ja samaan aikaan toteutettava verokorttiuudistus yhdessä vaikuttavat siihen, että tavanomaista merkittävämpi osa vuoden 2019 kunnallisverotuloista siirtyykin vuoteen 2020. Seinäjoen kaupungille tämä merkitsee pahimmillaan jopa -5 miljoonan euroa kunnallisverokertymää vähemmän vuodelle 2019. Useampi miljoona euroa tämän vuoden kunnallisverotuloista jaksottuvatkin vasta vuonna 2020, mikä parantaa vuoden 2020 verokertymäärviota. Verokorttiuudistus siirtää osan vuoden 2020 ennakoista vuoteen 2021. Tilanne korjaantuu ennustettavammaksi vuoden 2021 verotuksessa.

Valtionosuuskokonaisuudesta kuntien verokompensaatioiden osuus on 312 milj. €, joka erotetaan omalle momentille ja on osa valtionosuutta.

Kunnallisveron, yhteisöveron ja kiinteistöveron aikasarjat ja arviot vuodelle 2020 on esitetty seuraavissa taulukoissa. Arviot kunnallisverotuotosta perustuvat kunnan omiin arvioihin, tilitysten tämän hetkiseen tilanteeseen ja Kuntaliiton arvioihin.

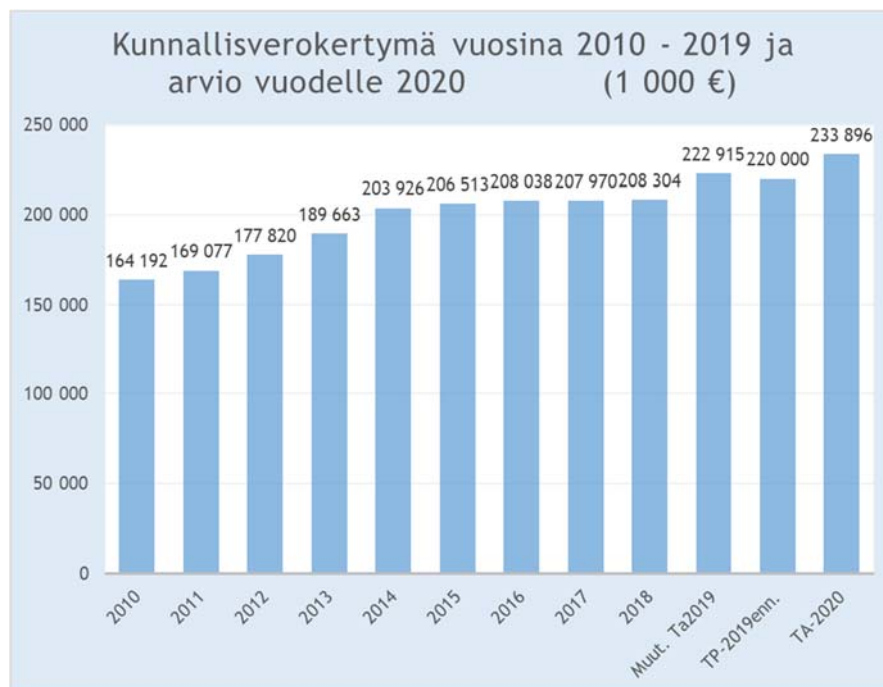


Kunnallisvero

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

Verokertymä 1 000 e	Muutos-%	
164 192	3,8	veroprosentin korotus
169 077	3,0	
177 820	5,2	veroprosentin korotus
189 663	6,7	
203 926	7,5	veroprosentin korotus, 1,25 %-yksikköä, uusi veroprosentti 21,0 %.
206 513	1,3	
208 038	0,7	
207 970	0	
208 304	1,7	
222 915	7,0	Veroprosentti SJK 21,0 %, maan keskiarvo 19,88 %
220 000	5,6	Tulorekisterin valtakunnalliset haasteet ja verokortt uudistus vaikuttavat jaksotukseen ja osa vuoden 2019 kunnallisverotuloista siirtyy vasta vuoteen 2020 ja osa ennakoista verokortt uudistuksen myötä vuoteen 2021.
233 896	6,3	Tilanne korjaantuu vuoden 2021 verotuksessa. Veroprosentti nykyinen 21,0 %, efektiivinen kunnallisveroaste 14,96%. Vuosi 2020 ja 2019 eivät ole täysin vertailukelpoisia johtuen valtakunnallisista verouudistuksista.

Kuvio: Kunnallisverokertymä vuosina 2010 - 2019 ja arvio vuodelle 2020, Seinäjoen kaupunki.



Yhteisövero

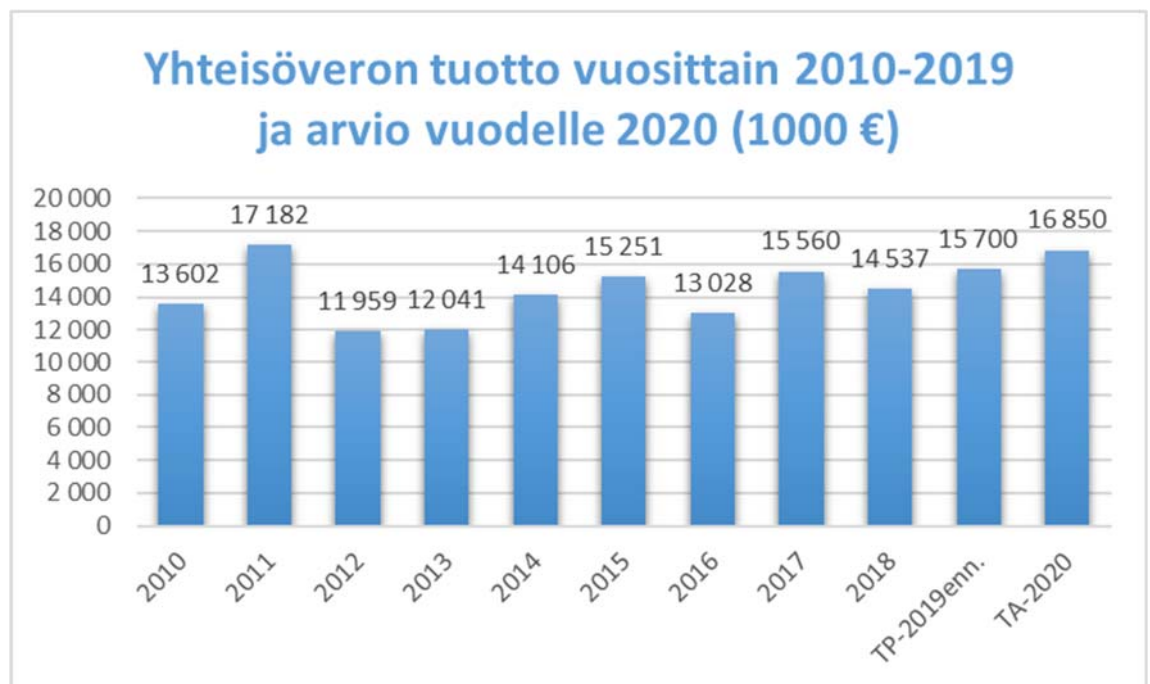
Yhteisöveroa arvioidaan saatavan 16,9 milj. euroa. Kasvua vuoden 2019 tilinpäätöksenusteesta on +7,3 %. Ennuste perustuu kaupungin omiin arvioihin ja Kuntaliiton ennusteisiin.

Taulukko: Yhteisöveron tuotto vuosina 2010 - 2020, Seinäjoen kaupunki.

Yhteisöveron tuotto vuosina 2010-2019 ja arvio vuodelle 2020				
Vuodet	Kuntaryhmän jako-osuus	Seinäjoen jako-osuus	Tilitetty vero 1000 €	Muutos-%
2010	0,3199	0,009776033	13 602	27,9
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
TP-2019enn.	0,3130	0,0079504	15 700	7,5
TA-2020	0,3130	0,0079054	16 850	7,3

Yhteisöverotulot ovat kehittyneet vuosina 2010 - 2019 seuraavasti. Kuluva vuosi on toteutumassa parempana kuin vuosi 2018. Syyskuun loppuun mennessä verotulojen kasvu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan oli +4,0 %.

Kuvio: Yhteisöveron tuotto vuosittain 2019 ja arvio vuodelle 2020.



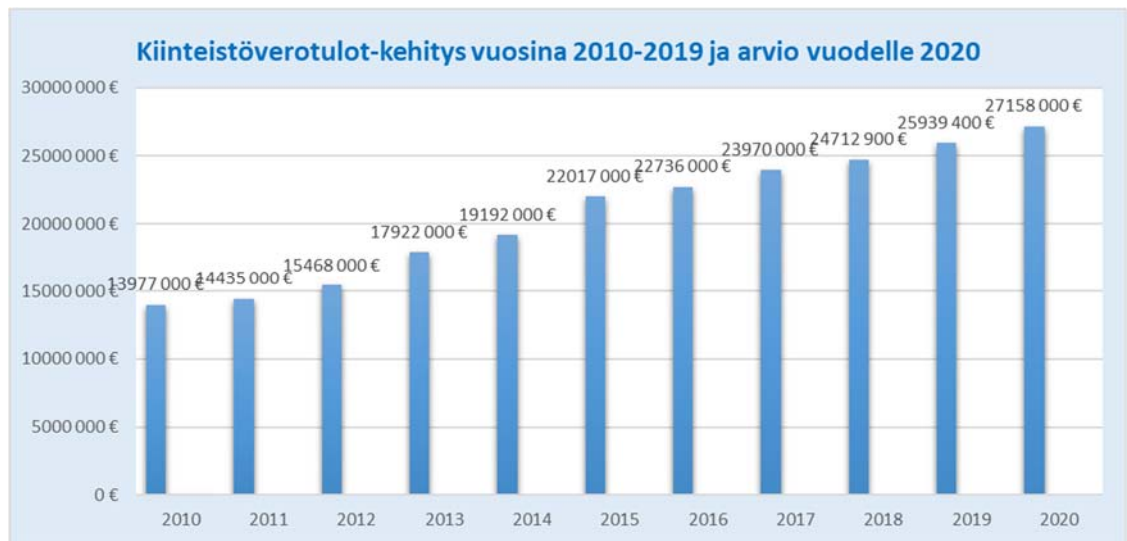
Kiinteistövero

Kiinteistöveroprosentteihin ei esitetä korotuksia.

Taulukko: Kiinteistöveroprosentit 2020.

Kiinteistövero 2020	2020 veroprosentit
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,45
Vakituiset asuinrakennukset	0,6
Muut asuinrakennukset	1,65
Yleishyödylliset yhteisöt	0
Rakentamattomat rakennuspaikat	6
Voimalaitosrakennukset	3,1

Taulukko: Kiinteistöverokehitys 2010 - 2019 ja arvio vuodelle 2020, Seinäjoen kaupunki



Kiinteistöverokehitys on ollut tasaisessa nousussa viimeisen kymmenen vuoden aikana. Kiinteistöjen lukumäärä 2019 oli 30 704 kpl (tilanne huhtikuu 2019). Merkittävä rakennushanke, jolla on myös vaikutusta vuoden 2020 kiinteistöverokertymään on Ideaparkin valmistuminen marraskuussa 2019. Rakentaminen on Seinäjoella vilkasta myös vuonna 2020, vaikkakin ennakoarvioiden mukaan ei päästä ihan vuoden 2018 tasolle asuinrakentamisessa.

Kiinteistöverokertymän määräksi vuodelle 2020 arvioidaan 27,2 milj. euroa. 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 vuoteen on +4,7 %, mikä on linjassa aiempien vuosien kehityksen kanssa.

Taulukko: Kuntien vuoden 2019 veroprosentit, 21 suurinta kaupunkia vertailussa.

Kuntien vuoden 2019 veroprosentit												
Lähde: Verohallinto												
	16769	21,7	22,2	0,50	1,1	1,1		0,6	0,65	0,05	1,25	1,25
	31.12.	2018	2019	Muutos	2018	2019	Muutos	2018	2019	Muutos	2018	2019
	Asukas-	Tuloveroprosentti			veroprosentti			kiinteistöveroprosentti			kiinteistöveroprosentti	
Kunta	luku				Yleinen kiinteistö-			Vakituinen asunnon			Muun kuin vak. asunnon	
Helsinki	643272	18,00	18,00		0,93	0,93		0,41	0,41		0,93	0,93
Espoo	279044	18,00	18,00		0,93	0,93		0,41	0,41		0,93	0,93
Tampere	231853	19,75	19,75		1,15	1,25	0,10	0,55	0,65		1,00	1,10
Vantaa	223027	19,00	19,00		1,00	1,00		0,41	0,41		1,00	1,00
Oulu	201810	20,00	20,00		1,15	1,15		0,50	0,50		0,93	0,93
Turku	189669	19,50	19,50		1,00	1,00		0,41	0,41		0,93	0,93
Jyväskylä	140188	20,00	20,00		1,30	1,30		0,55	0,55		1,55	1,55
Lahti	119573	20,75	20,75		1,35	1,35		0,60	0,60		1,35	1,35
Kuopio	118209	20,50	20,50		1,30	1,30		0,52	0,52		1,10	1,10
Pori	84587	19,75	20,25	0,50	0,93	0,93		0,50	0,50		1,10	1,10
Kouvola	84196	20,75	20,75		1,45	1,45		0,65	0,65		1,35	1,35
Joensuu	76067	20,50	20,50		1,10	1,10		0,45	0,45		1,00	1,00
Lappeenranta	72909	21,00	21,00		1,30	1,43	0,13	0,55	0,55		1,15	1,15
Hämeenlinna	67662	20,75	20,75		1,35	1,35		0,60	0,60		1,40	1,40
Vaasa	67392	20,00	20,50	0,50	1,15	1,15		0,50	0,50		1,10	1,10
Seinäjoki	62676	21,00	21,00		1,45	1,45		0,60	0,60		1,65	1,65
Rovaniemi	62420	21,00	21,00		1,55	1,55		0,60	0,60		1,20	1,20
Mikkeli	54261	20,50	20,50		1,25	1,25		0,58	0,58		1,15	1,15
Kotka	53539	21,50	21,50		1,35	1,35		0,55	0,55		1,15	1,15
Salo	52984	20,75	20,75		0,93	0,93		0,55	0,55		1,30	1,30
Porvoo	50159	19,75	19,75		1,30	1,30		0,50	0,50		1,30	1,30

Seinäjoki on useimmissa vertailuissa jaetulla toisella sijalla 21 suurimman kaupungin joukossa. Sinisellä nuolella merkitty Seinäjoki ja kovin verottaja aina punaisella. Vuonna 2019 kunnallisveron keskiarvo koko maassa on 19,88 %. Moni Suomen kunta taloushaasteidensa vuoksi joutuu korottamaan veroja vuonna 2020, mikä todennäköisesti parantaa Seinäjoen sijoitusta ko. vertailussa.

Valtionosuudet 2020

Valtion talousarvioesitys vuodelle 2020 on julkistettu 7.10. Samalla myös ennakoitavat kuntakohtaiset valtionosuuslaskelmat on voitu saattaa uusimpien tietojen mukaisiksi.

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta

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

Valtionosuudet ja -avustukset vuonna 2020 ovat 11,4 miljardia euroa, mikä on 9 prosenttia enemmän kuin vuonna 2019. Vuoden 2019 tasoon verrattuna valtionosuuksia kasvattaa 285 miljoonaa euroa kilpailukykyopimukseen liittyvän valtionosuuksien leikkauksen pienentyminen. Valtion ja kuntien väliseen kustannustenjaon tarkistukseen liittyen valtionosuuksia korotetaan 124 miljoonaa euroa, ja indeksikorotus (+2,4 %) lisää valtionosuuksia noin 198 miljoonaa euroa. Asukasluvun ja lastenkehityksen muutokset lisäävät valtionosuuksia hieman yli 18 miljoonaa euroa. Valtionosuuksissa on huomioitu hallitusohjelman mukaisesti muun muassa varhaiskasvatustalouden tulevat menolisäykset.

Näiden kuntien uusien tehtävien ja velvoitteiden valtionosuus on 100 prosenttia. Lisäksi kunnille kompensoidaan kertaluonteisesti 237 miljoonaa euroa, jotta välte-



tään kilpailukyky (kiky)-sopimuksen lomarahaleikkauksen huomioon ottaminen kah-
teen kertaan kustannustenjaontarkistuksissa.

Merkittävä taloudellinen vaikutus kunnille on vuonna 2020 tehtävät valtionosuus-
palautukset. Kuntaliiton laskelmien mukaan kuntien valtionosuudet kasvavat v.
2020 noin 1,1 miljardia euroa nyt tehtävien valtionosuuspalautusten myötä verrat-
tuna vuoteen 2019. Valtionosuuskokonaisuudesta kuntien verokompensaatioiden
osuus on 312 milj. €, joka erotetaan omalle momentille.

Valtionosuuksia on leikattu merkittävästi osana maamme julkisen talouden tasapai-
nottamista. Viime vuosina ja vuoden 2019 leikkaukset ovat oheisen mukaiset ja li-
säksi 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

Vuodesta 2020 on tulossa valtionosuuksien näkökulmasta hyvä vuosi kuntakentälle.

Valtionosuuksien kokonaismäärä on ensi vuoden talousarvioehdotuksessa Seinäjoen
kaupungille Kuntaliiton ennakotietojen perusteella reilut 106 miljoonaa euroa ja
siinä on kasvua vuoteen 2019 verrattuna +11,5 % ja n. +170 €/as enemmän. Vuonna
2019 valtionosuus on noin 95 miljoonaa euroa.

Tällä hallituskaudella valmisteilla olevan sote- ja maakuntauudistuksen toteutuessa
uudistuksella on erittäin merkittäviä vaikutuksia kuntien verorahoitukseen. Käytän-
nössä uudistus mennee hallituskauden lopulle, ennakkoarvioiden mukaan vuoteen
2023. Mahdolliset kuntien vapaaehtoiset sote-valmistelut voivat käynnistyä kuiten-
kin jo aiemmin.

Kuntakohtaisia menojen ja tulojen siirtymisen eroja tasataan useilla eri tasausme-
kanismeilla valtionosuusjärjestelmän kautta siten, että laskennallisesti muutosvai-
heessa kuntakohtaisia vaikutuksia talouden tasapainoon ei muodostu.

Rahoitustulot ja -menot

Rahoitustulojen ja -menojen osalta voidaan todeta seuraavaa:

- Korkotuloja arvioidaan saatavan 5,4 milj. €. Korkotulot saadaan muutamilta ty-
täryhtiöiltä muun muassa Seinäjoen Energialta.
- Seinäjoen Energia Oy:ltä saatava osinko on talousarviossa 3,0 milj. euroa. Tä-
män 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 on budjetoitu saatavan SeiLab Oy:ltä, Seinäjoen Työterveys
Oy:ltä ja Lakea Oy:ltä.
- Korkomenojen määräksi arvioidaan 1,6 milj. €. Korkomenojen määrään vaikut-
taa oleellisesti korkokehitys ja korkomenojen arvioidaan vähenevän huolimatta
lainamäärän kasvusta.



- Tämän hetkisen näkemyksen mukaan lyhyiden korkojen taso pysyy nykyisellä erittäin matalalla tasolla ja kaupunki pystyy hyödyntämään lainasalkkunsaa rakenteessa tätä matalaa korkotasoa.

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 2020 talousarviossa 20,8 milj. €, mikä tekee 322 euroa/asukas. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 20,8 milj. €. Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot, prosentti on 100,13 %. Investointeja joudutaan osin ottamaan n. 10 miljoonan euron edestä lisälainalla, mikä tekee n. +150 €/asukas lisälainan tarvetta.

Kuvio: Vuosikatekehitysvuosina 2010 - 2019 ja TA2020.

Mukana kuviossa on kaupunkistrategian mukainen 30 milj. euron vuosikatetavoite.



Jotta talous on tasapainossa ja vuotuinen vuosikate kattaisi myös nettoinvestoinnit, vuosikatteen ja strategisen tavoitetaso tulisi kohdata toisensa.

Kuviossa on huomioituna, että vuoden 2019 tilinpäätösennuste laskee vuosikatteen muutetun talousarvion 25 milj. eurosta noin 11 milj. euron tasolle.

Vuosikate kehittyi vuosina 2016 ja 2017 hyvin niitä edeltäneiden vaikeiden vuosien jälkeen käyden vuonna 2017 jo lähellä kaupunkistrategista tavoitetta 30 milj. euroa. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä vuosikate oli noin 14,5 milj. euroa

Vuoden 2019 vuosikate on jäämässä merkittävästi alle muutetun talousarvion ja tämän hetkisten ennusteiden mukaan jäämässä alle 10 milj. euroon, tilinpäätösennusteessa vuosikate on 11,3 milj. euroa, mutta loppuvuoden verotulokertymät johtuen mm. valtakunnallisen tulorekisteriuudistuksen haasteista ja osin myös vuonna 2019 voimaan tulleen verokorttiuudistuksen johdosta jäävät alle ennusteiden, kun osa

verotuloista menee vuodelle 2020, ja tämä osaltaan vielä heikentää todennäköisesti vuosikate-ennustetta kuluvalle vuodelle.

Vuoden 2020 vuosikate on talousarviossa 20, 8 milj. euroa ja se kattaa poistot.

Strategian mukainen vuosikatetavoite on 30 milj. euroa. Tästä tavoitteesta on siis jääty 10 milj. euroa ja sen saavuttaminen kestäväällä tavalla on tavoitteena suunnitelmavuosina, jotta talouskehitys saadaan tasapainoiseksi.

Tuloslaskelmaosan tasapaino pystytään suunnitellulla vuosikatetasolla saavuttamaan, mutta vuosikatteen tason nostaminen lähemmäksi nettoinvestointien tasoa on vaikeaa. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää tulevien vuosien taloussuunnitelman valmistelun yhteydessä edelleen vuosikatteen nostamista mm. rakenteellisia uudistuksia tekemällä käyttötalousmenojen hillitsemiseksi sekä emokaupungissa että sairaanhoitopiirissä, emokaupungin tulopohjan vahvistumista ja investointien tason laskemista tulopohjaa edellyttävälle tasolle.

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 28 000 €, käytännössä saavutetaan tilikauden tulokseksi talousarviovalmistelussa aikana tavoitteeksi asetettu vähintään +0-tulos.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

Tilikauden ylijäämä on talousarviossa noin 28 000 €.



8.2 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-2020	TAE- 2020	TAE- 2020
Kaupunki ja liikelaitokset		Kaupunki	Pela	Yhteensä
Menot 1 000 €				
	Pitkävaikutteiset menot	634		634
	Maa- ja vesialueet	900		900
	Rakennukset	15 500		15 500
	Kadunrakentaminen	8 372		8 372
	Puistorakentaminen	450		450
	Liikuntapaikkarakentaminen	560		560
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	181		181
	Hulevesiviemärit	1 259		1 259
	Koneet ja kalusto	4 164	1 219	5 383
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	2 179		2 179
MENOT YHTEENSÄ		34 199	1 219	35 418
Tulot 1 000 €				
	Maa- ja vesialueet	1 000		1 000
	Rakennukset			
	Liikuntapaikkarakentaminen	50		50
	Kadunrakentaminen			
	Hulevesiviemärit	15		
	Veden jakelu			
	Viemäriverkko ja pumppaamo			
	Koneet ja kalusto	350	102	452
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	100		100
TULOT YHTEENSÄ		1 515	102	1 602
NETTOMENOT		32 684	1 117	33 816



Taulukko: Investointiosa ja vertailu edellisiin vuosiin.

INVESTOINTIOSA		TP- 2018	TA- 2019	TAE- 2020	TA- 2020
Kaupunki ja liikelaitos					muutos, %
Menot 1 000 €					
	Pitkävaikutteiset menot	457	899	634	-29,5
	Maa- ja vesialueet	3 313	900	900	0,0
	Rakennukset	18 557	10 220	15 500	51,7
	Kadunrakentaminen	10 047	11 750	8 372	-28,7
	Puistorakentaminen	433	450	450	0,0
	Liikuntapaikkarakentaminen	1 037	440	560	27,3
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	34	158	181	14,6
	Hulevesiviemärit	1 145	1 721	1 259	-26,8
	Koneet ja kalusto	3 131	4 256	4 164	-2,2
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	2 379	2 273	2 179	-4,1
MENOT YHTEENSÄ		40 533	33 067	34 199	3,4
Tulot 1 000 €					
	Maa- ja vesialueet	8 636	1 000	1 000	0,0
	Rakennukset	675			
	Liikuntapaikkarakentaminen	60	50	50	0,0
	Kadunrakentaminen	127			
	Hulevesiviemärit			15	100,0
	Koneet ja kalusto	376	34	350	929,4
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	572	100	100	0,0
TULOT YHTEENSÄ		10 446	1 184	1 515	28,0
NETTOMENOT		30 087	31 883	32 684	2,5



Kaupunki investoi edelleen merkittävästi. Vuoden 2020 talousarviossa investointien kokonaismäärä on 35,4 milj. euroa. Tästä Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitoksen investointeja koneisiin ja kalusteisiin on 1,2 milj. euroa, loput ovat kaupungin investointeja. Tuloja on yhteensä 1,5 milj. euroa.

Nettoinvestointien määrä (kaupunki ja liikelaitos) vuoden 2020 talousarviossa on ilman myyntivoittoja **33,8 milj. euroa**. Kaupungin osuus nettoinvestoinneista on 32,7 milj. euroa ja Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitoksen osuus 1,1 milj. euroa.

Merkittävimmät investoinnit määrärahojen osalta näistä vuonna 2020 ovat:

- maa-alueiden hankintamäärärahoihin 0,9 milj. euroa
- talonrakennuskohteisiin 15,5 milj. euroa
- kadunrakentamiseen 8,4 milj. euroa
- hulevesiviemärointeihin 1,3 milj. euroa
- koneisiin ja kalusteisiin (kaupunki ja pelastuslaitos) 5,4 milj. euroa.

Taulukko: Yhteenvedo talonrakennusinvestoinneista vuonna 2020, sisältäen koko hankkeen ajan kustannusarviot.

Talonrakennusinvestoinnit 1 000 €	Kustannus- arvio	TS-2020
Kertunlaakson koulu	6 700	5 000
Aseman koulun peruskorjaus	1 200	150
Nurmo-talon peruskorjaus	2 150	500
Kaupunginteatterin peruskorjaus	6 500	1 500
Kansalaisopiston Keskuskatu 32 muutostyöt	8 000	4 200
Nyk. kansalaisopiston muutokset museotoimelle	2 100	50
Lintuviidan koulu ja päiväkot: peruskorjaus ja laajennus	10 000	200
Törnävän leirintäalueen kehittäminen	550	450
Mestarintie 1 muutokset	600	200
Koivukaareen iv ja automaatio	200	200
Törnävän koulu	4 200	1 900
SYK Honkavaaran korvaavat tilat	4 350	1 000
Varaus investointiluonteisiin pienkorjauskohteisiin		150
MENOT YHTEENSÄ	46 550	15 500

Talonrakennuksen investointiohjelman loppusumma vuodelle 2020 on 15,5 miljoonaa euroa. kokonaiskustannusarvio ko. investoinneista on 45,0 milj. euroa jakautuen talousarviovuodelle 2020 ja taloissuunnitelmavuosille 2021 - 2023.

Suurimmat yksittäiset talonrakennushankkeet ovat vuonna 2020:

- Kertunlaakson uuden alakoulun rakentamiseen budjettivuodelle varattu 5 milj. euroa, ja
- Kansalaisopiston Tammikampuksen loppurahoitus 4,2 milj. euroa.

Muita suurimpia rakennushankkeita vuonna 2020 ovat:

- Törnävän koulun korjaus- tai korvaamishankkeelle varattu noin 1,9 milj. euroa,
- Seinäjoen kaupunginteatterin peruskorjauksen loppurahoitus noin 1,5 milj. euroa, sekä
- Seinäjoen yhteiskoulun Honkavaara-rakennuksen purun ja korvaavan rakentamisen aloittamiseen varattu noin 1,0 milj. euroa.



Kadunrakentamisen ja kunnallistekniikan kokonaisbudjetti on noin 8,4 milj. euroa.

Suurimmat määrärahat osoitetaan:

- Ruukintien jatke yhteensä noin 1 miljoonaa euroa, tästä on alikulkujen (2) osuus on 0,4 miljoonaa euroa.
- Roveksen alueelle yhteensä 0,7 milj. euroa, tästä on Nuppiväylä ja kadut 0,4 milj. euroa sekä Uurastajantien urakan loppuosa 0,3 milj. euroa.
- Katujen kestopäällystämiseen yhteensä 0,8 milj. euroa.
- kevyen liikenteen väyliin yhteensä 0,5 milj. euroa, tästä osoitetaan Nurmonjoentien kevyen liikenteen väylään 0,15 milj. euroa, ja

Muita/kadut ja kunnallistekniikkaa/asuntotonttituotantoa:

- Niemistö 0,45 milj. euroa,
- Karhuvuori 0,27 milj. euroa,
- Maunulantie 0,2 milj. euroa, ja
- Pajuluoman jatke 0,14 milj. euroa.

Muita merkittäviä hankkeita:

- Kauppajoupin eritasoliittymän loppuunsaattaminen, noin 1 milj. euroa, lisäksi Kauppajoupin katurakentaminen 0,5 milj. euroa.
- Keskustan kehittäminen, 0,25 milj. euroa,
- Asemanseudun kehittämiseen suunnitteluraha, 0,2 milj. euroa, ja
- Björkenheimin sillalle suunnitteluraha 0,1 milj. euroa.

Lisäksi:

- puistot 0,45 milj. euroa
- siirtolapuutarhan toteuttaminen 0,26 milj. euroa
- hulevesien hallinta 0,14 milj. euroa
- Kyrkösjärven pohjoispään sillan rakentaminen 0,13 milj. euroa.

Talousarvion sisältämistä investointikohteista on jäljempänä tässä talousarviokirjassa yksityiskohtainen erittely.

8.3 Rahoitusosa

Rahoitusosa on keskeinen osa kaupungin talousarviota ja tilinpäätöstä. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, 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.



Ensi vuoden talousarviota koskeva rahoitusosa on oheisena:

Taulukko: Rahoitusosa, kaupunki ja liikelaitos

RAHOITUSOSA	TAE- 2020	TAE- 2020	TAE- 2020
Kaupunki ja liikelaitos	Kaupunki	Pela	Yhteensä
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	19 714	1 117	20 831
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-9 060	-10	-9 070
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-34 199	-1 219	-35 418
Rahoitusosuudet investointimenoihin	400	102	502
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	10 175	10	10 185
Toiminnan ja investointien rahavirta	-12 970	0	-12 970
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys	3 134		3 134
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	79 067		79 067
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-69 231		-69 231
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Rahoituksen rahavirta	12 970	0	12 970
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0
Nettolainanotto	9 836	0	9 836



Taulukko: Rahoitus. Vertailu edellisiin vuosiin.

RAHOITUSOSA Kaupunki ja liikelaitos	TP-2018	TA 2019 muutettu	TAE 2020	muutos, %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	14 475	26 172	19 714	-24,7
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-8 807	-8 409	-9 060	7,7
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-41 386	-40 675	-34 199	-15,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	524	80	400	500
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	9 779	9 543	10 175	6,6
Toiminnan ja investointien rahavirta	-25 415	-13 289	-12 970	-2,4
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-10 336		-160	
Antolainasaamisten vähennys	3 224	2 776	3 294	18,7
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	38 823	40 804	79 067	93,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 247	-31 986	-69 231	216,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos	18 263			
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 016			
Rahoituksen rahavirta	25 743	11 594	12 970	11,9
Vaikutus maksuvalmiuteen	328	-1 695	0	
Nettolainaotto	8 576	8 818	9 836	11,5

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.

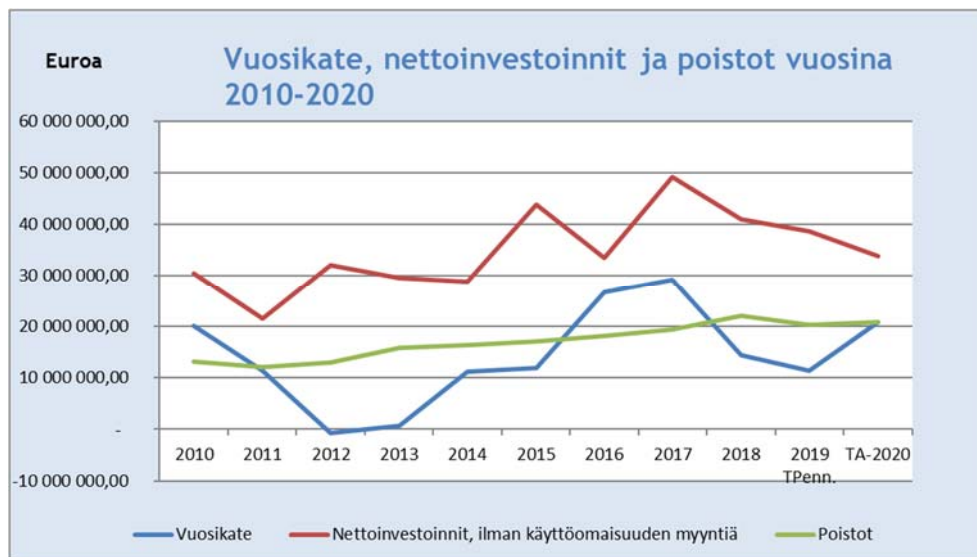


Vuosikate ja nettoinvestoinnit

Taulukko: Vuosikate ja nettoinvestoinnit ilman käyttöomaisuuden myyntituottoja - kehitys vuosina 2010 - 2020, kaupunki ja liikelaitos.

Vuosi	Vuosikate	Nettoinvestoinnit, ilman käyttöomaisuuden myyntiä	Vuosikate -% Nettoinvestoinneista
2010	20 132 000,00	30 455 000,00	66,1
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 TPenn.	11 300 000,00	38 632 500,00	29,30
2020	20 832 000,00	33 801 000,00	61,63

Kuvio: Vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot vuosina 2010 - 2020, kaupunki ja liikelaitos.

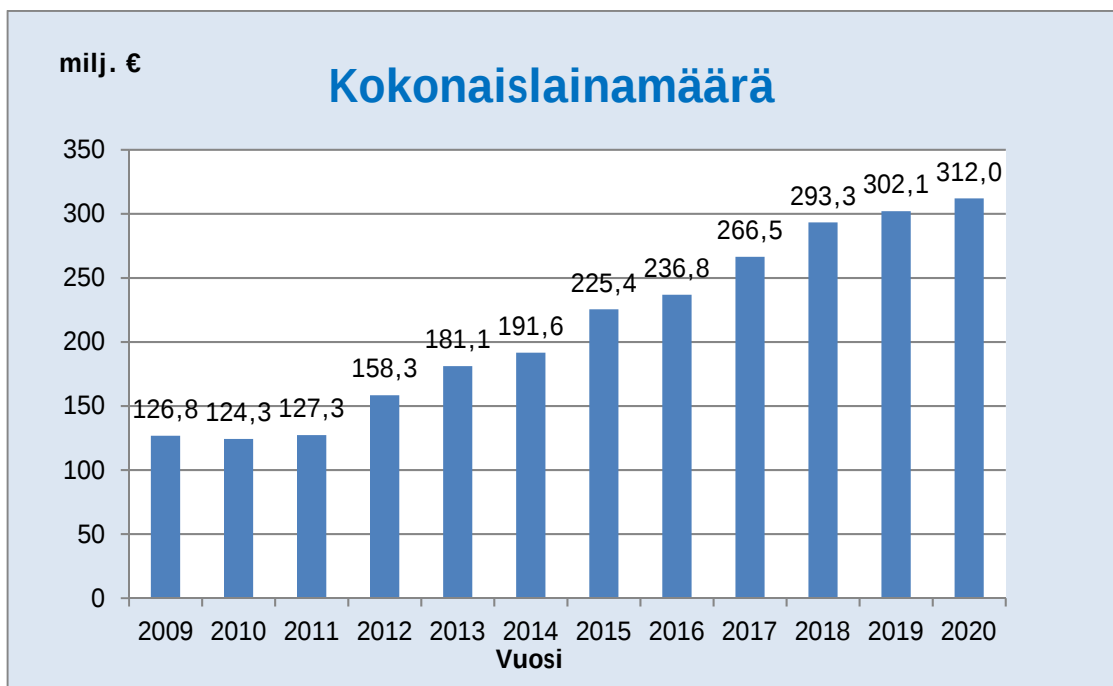


Edellä olevasta tarkastelusta nähdään vuosikatteen ja nettoinvestointien välisen suhteen epätasapaino, nettoinvestointien taso jää vielä selkeästi vuosikatetta korkeammaksi. Vuonna 2020 tämä epätasapaino kuitenkin supistuu vuonna 2020 eli suunta on oikea. Lisää tasapainottamistoimia kuitenkin tarvitaan myös taloussuunnitelmavuosina. Vuosikate kattaa ensi vuoden budjetissa nettoinvestoinneista 61,7 %.

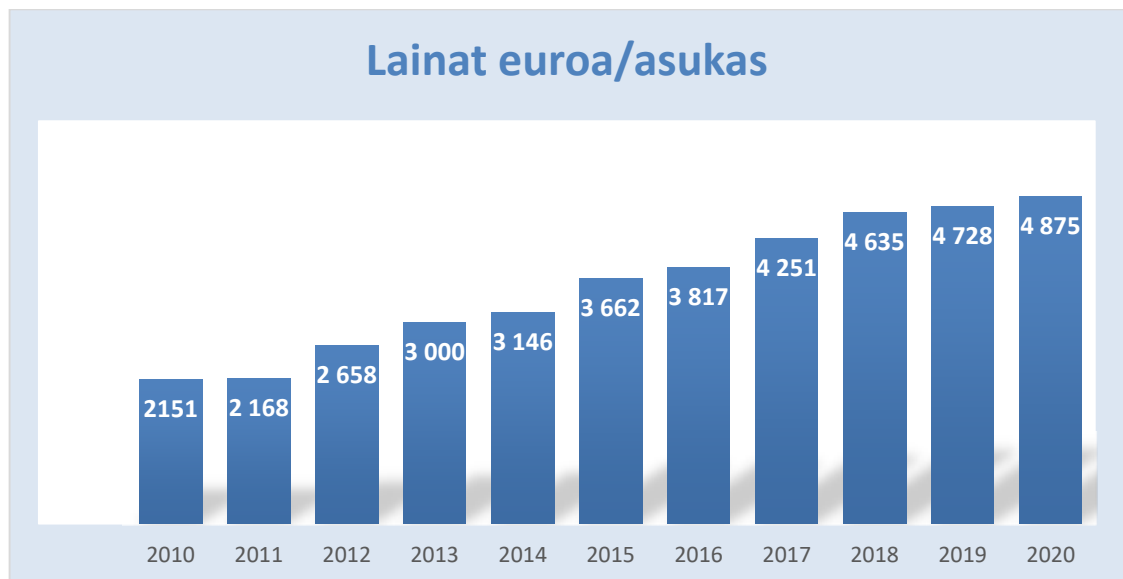
Pitkäaikaisten lainojen lisäys on vuonna 2020 edelleen korkea, 79,1 milj. euroa ja lainojen lyhennysten määrä 69,2 milj. euroa. Kaupungin kokonaisvelkamäärä kasvaa ensi vuonna 9,9 milj. euroa.

Taulukko: Kaupungin lainakannan kehitys vuosina 2010 - 2020.

Kaupungin lainakannan kehitys			
Vuosi	milj. €	Muutos (milj. €)	€/asukas
2010	124,3	8,9	2 151
2011	127,3	2,9	2 168
2012	158,3	31,0	2 658
2013	181,1	22,8	3 000
2014	191,6	10,5	3 146
2015	225,4	33,7	3 662
2016	236,8	11,5	3 817
2017	266,5	29,7	4 251
2018	293,3	26,8	4 635
2019	302,1	8,8	4 728
2020	312,0	9,9	4 875



Kuvio: Lainamäärän kehitys asukasta kohti vuosina 2010 - 2020.



Talousarvion mukaan kaupungin kokonaislainamäärä on vuoden 2020 lopussa 312,0 milj. euroa ja asukasta kohti 4 875 euroa/asukas.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä esitetään, että kaupunginvaltuusto päättää nostaa kassalainojen enimmäismäärän 120 000 000 euroon. Päätöksenteko asiassa on delegoitu konsernipalvelujen toimintasäännössä rahoitusjohtajalle.

Lainamäärän kasvuun tulee edelleen kiinnittää huomiota. Mikäli korkotaso lähtee nousemaan, vieraan pääoman aiheuttama rasitus nousee oleellisesti. Korkomenoihin on budjetoitu määrärahoja oheisen kuvion mukaisesti. Vuoden 2020 korkomenojen määrä on 1,6 milj. euroa. Tämä budjetointi edellyttää, että lyhyet korot pysyvät nykyisellä matalalla tasolla.

9. TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

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 kohtuullinen. Kaupungin taseessa on ylijäämää 31.12.2018 yhteensä 35,9 milj. euroa ja kaupunkikonsernin taseessa vastaavana ajankohtana 113,0 milj. euroa. Kaupunki on tällä hetkellä ja ennusteiden mukaan yksi voimakkaimmin kasvavia kaupunkeja Suomessa. Kaupunki on investoinut viime vuosina (2017 - 2019) voimakkaasti noin 39 - 49 miljoonan euron vuositasolla, minkä odotetaan tuovan vastinetta panostukselle myös lisääntyvinä tuloina ja vaikuttavuuden lisääntymisenä.

Kaupungin talouden tasapainottamisessa päästiin eteenpäin vuosien 2016 ja 2017 hyvien tilinpäätösten avulla. Vuosikatetaso saatiin nousemaan lähemmäksi 30 milj. euroa ja tilikauden tulokset olivat ylijäämäisiä.



Ongelma myös noina hyvinä vuosina oli tyypillinen kasvukaupungille, joka investoi voimakkaasti, on se, että investointien taso on selvästi kaupungin vuosikatetta korkeampi. Tämä on merkinnyt velkaantumiskehityksessä negatiivista suuntaa 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 heikkenemässä, ja sen tähden kurssia on käännettävä ajoissa, käytännössä alkaen jo vuonna 2020 ja jatkaen määrätietoisesti talouden tervehdyttämistoimia lähivuosina kestävämmälle pohjalle.

Tilinpäätökset 2016 ja 2017 olivat vielä ylijäämäisiä, samoin kaupunkikonsernin tilinpäätös, mutta vuoden 2018 oli alijäämäinen mukaan lukien myös kaupunkikonserni. Vuoden 2019 tilinpäätöksestä on tulossa emokaupungin osalta myös alijäämäinen.

Tilikauden 2019 tulosennuste on alijäämäinen reilut -10 miljoonaa euroa pahimmillaan jopa 15 milj. euroon, johtuen pääosin erikoissairaanhoidon voimakkaasta menokehityksestä (+10,1 % ajalla 6/2018-6/2019) sekä siitä, että verotulot ovat jäämässä 3 - 5 miljoonaa euroa alle budjetoidun, osin selittävänä tekijänä tulorekisterin käyttöönoton valtakunnalliset haasteet ja verokorttiuudistus. Useampi miljoona euroa tämän vuoden kunnallisverotuloista jaksottuvatkin vasta vuonna 2020 ja se näkyy vuoden 2019 tuloksessa.

Seinäjoki on kasvukaupunki, mutta sen vuosikatteen kehitys on huolestuttava ja kaupungin talous on käyttötalouden osalta saatava kaupunkistrategian mukaisesti kestävämmälle pohjalle vuoden 2020 talousarviossa sekä taloussuunnitelmavuosina 2021 - 2023. Negatiivinen vuosikatekehitys kertoo talouden merkittävistä haasteista.

Kuvio: Käyttötaloustuottojen ja -kulujen ja toimintakatteen muutos 1-6/2019 vrt. 1-6/2018, Seinäjoen kaupunki:

TULOSLASKELMAOSA (1000 euroa)		Vertailu vuotuiset kustannukset kehitys		
Eliminoimaton		TA tot.	TA tot.	
Kaupunki ja liikelaitos		1.6.2018	1.6.2019	Muutos
				%
Toimintatuotot				
	Myyntituotot	23516	23527	0
	Maksutuotot	9648	9627	-0,2
	Tuet ja avustukset	1842	3126	69,7
	Muut toimintatuotot	15754	15794	0,3
Toimintatuotot yhteensä		50760	52074	2,6
Toimintakulut				
	Henkilöstökulut	-73668	-77954	5,8
	Palvelujen ostot	-89467	-96891	8,3
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11593	-11540	-0,5
	Avustukset	-11298	-12349	9,3
	Muut toimintakulut	-19214	-20855	8,5
Toimintakulut yhteensä		-223244	-238064	6,6
TOIMINTAKATE		-172484	-185990	7,8



Käyttötalouden kehitys (käyttötalousmenojen kasvu ajanjaksolla 1-6/2018 - 6/2019: +6,6%) heikentää kaupungin investointikykyä ja johtaa velkaantumisen entistä nopeampaan kasvuun.

Kaupungin vuoden 2018 tilinpäätöksen keskeiset luvut ovat seuraavat:

	Kaupunki	Kaupunkikonserni
Vuosikate (1 000 €)	14 475	52 245
Tilikauden alijäämä (1 000 €)	-7 538	- 1 393
Investointimenot (1 000 €)	41 386	105 907
Lainamäärä (1 000 €)	293 300	583 000
Lainamäärä (€/asukas)	4 635	9 204

Vuoden 2020 ja lähivuosien talouskehitykseen kiinnitetään erityistä huomiota ja tulee olla selvästi parempi, jotta päästään kestäväan vuosikatetasoon ja talouden tasapainoon. Käytännössä tämä tarkoittaa, että oma käyttömenokehitys ja sairaanhoidopiiriin menokehitys on saatu talousarviovuonna ja sitä seuraavina taloussuunnitelmavuosina vastaamaan nykyistä paremmin kaupungin tulopohja ja että investointeja priorisoidaan entistä tarkemmin ja jaksotetaan tarvittaessa pidemmälle aikavälille.

Kaupungin velkakehitys jatkuu myös vuonna 2020 ja tämän kehityksen kääntämiseksi tarvittaisiin noin +10 miljoonan euron tilikauden tuloksia talousarvion suunnitelmakaudella. Samalla varmistetaan, että kuntalaisille palvelut kyetään tuottamaan strategian mukaisesti mahdollisimman taloudellisesti, mutta laadukkaina ja vaikuttavina, sekä investoimaankin.

Vuonna 2019 alkaneita talouden tervehdyttämistoimia jatketaan.

Vuoden 2020 talousarvio on laadittu siten, että tilikauden tulos on positiivinen, käytännössä kyseessä +0-tulos, vuosikate 20,8 miljoonaa euroa kattaa poistot ja että nettoinvestoinnit ovat 33,8 miljoonaa euroa aiempien vuosien (2017 - 2019) noin 39 - 49 miljoonan euron sijasta. Vuoden 2020 nettoinvestoinnit sisältävät myös vuodelta 2019 siirtyvät, tiedossa olevat investoinnit. Käytännössä tämä kääntää talouden kurssia kestäväpään suuntaan. Jokainen kaupungin palvelualue ja sairaanhoitopiiri ovat mukana talouden tervehdyttämistoimissa, mikä näkyy mm. niiden käyttötalousmenojen laskuna verrattuna vuosien 2018 ja 2019 aikana kasvaneisiin käyttötaloukuluihin.

Strategian mukainen tasapainoinen ja kestävä talous edellyttää tervehdyttämisen ohella lähivuosien aikana myös rakenteellisia uudistuksia palvelujen järjestämisessä ja esimerkiksi digitalisaation systemaattista hyödyntämistä entistä enemmän, jotta kaupungin kasvusta huolimatta voidaan vuoden 2019 kesäkuun lopun +6,6%:n tasolta vuotuinen käyttötalouskasvu puolitetaan seuraavan kolmen vuoden kuluessa viimeistään vuoden 2022 loppuun mennessä. Tämä tuo taloutta kestävämmälle uralle. Vuoden 2020 talousarviossa käyttötalousmenot ovat edellistä vuotta alemmalla tasolla eli +4,8% verrattuna vuoden 2019 tilinpäätösennusteeseen, mikä on suuntana oikea.

Pidemmän tähtäimen, käytännössä jo taloussuunnitelmakaudella 2021 - 2023 strateginen tavoite on vuosikatteessa 30 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinneissa niin ikään 30 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa kasvukaupungille velkaantumisen kääntymistä positiiviseen suuntaan ja noin +10 miljoonan euron vuotuisia tilikauden



tuloksia. Strategian tavoite tasapainoinen talous viedään käytäntöön ja siten osallistetaan vahvistetaan kaupungin mahdollisuuksia sekä panostaa laadukkaisiin ja vaikuttaviin palveluihin että toisaalta hyvätasoiseen investoimiseen. Toisin sanoen pidetään Seinäjoen kaupunki menestyjien joukossa myös tulevaisuudessa.

10. TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021 - 2023

Taloussuunnitelma vuosille 2021 - 2023 on valmisteltu erikseen ja liitetty tähän asiakirjaan.



11. 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 -LIKELAITOS			
TUOSLASKELMAOSA, 1000 €	TP 2018	TA 2019	TAE 2020
LIKEVAIHTO	17 736	18 537	19 358
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	127	80	80
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 594	-2 716	-2 686
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 204	-1 113	-1 113
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 204	-1 113	-1 113
PALVELUJEN OSTOT	-1 389	-1 603	-1 573
HENKILÖSTÖKULUT	-10 819	-11 142	-11 421
PALKAT JA PALKKIOT	-8 860	-9 207	-9 405
HENKILÖSIVUKULUT	-1 958	-1 934	-2 016
ELÄKEKULUT	-1 597	-1 625	-1 701
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-362	-310	-315
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-726	-873	-804
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-726	-873	-804
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-3 847	-3 962	-4 245
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-122	-75	282
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	25	31	31
KORKOTUOTOT KUNNALLA	34	40	40
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-9	-9	-9
MUUT RAHOITUSKULUT	-1	0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ) ENNEN SATUNN.ERIÄ YHT.	-97	-45	313
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-97	-45	313

Liikelaitoksen liikevaihto on 19,4 milj. €, joka muodostuu pääosin kuntien maksamista osuuksista. Liikelaitos kattaa tällä tulorahoituksellaan investointimenonsa niin, että liikelaitoksen rahoitusosa on tasapainossa.



12. LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN

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

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN 1 000 €					
TALOUSARVIO 2020	KAUPUNKI	LIIKELAITOS	ELIMINOINNIT	ELIMINOINNIT	KAUPUNKI JA
			KAUPUNKI	LIIKELAITOS	LIIKELAITOS
					YHTEENSÄ
TOIMINTATUOTOT					
MYyntITUOTOT	33 490	18 838	-255	-6 249	45 824
MAKSUTUOTOT	19 362	500			19 862
TUET JA AVUSTUKSET	4 058	60			4 118
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 608	40			41 648
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	98 518	19 438	-255	-6 249	111 452
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-190 322	-11 421			-201 743
PALVELUJEN OSTOT	-191 749	-1 573	6 249	255	-186 818
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 616	-1 113			-24 729
AVUSTUKSET	-25 826	0			-25 826
MUUT TOIMINTAKULUT	-39 762	-4 245			-44 007
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-471 275	-18 352	6 249	255	-483 124
TOIMINTAKATE	-372 757	1 086	5 994	-5 994	-371 671
VEROTULOT	277 904	0			277 904
VALTIONOSUUDET	106 334	0			106 334
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	5 445	40		-40	5 445
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 692	0	-9		4 683
KORKOKULUT	-1 597	0	40		-1 557
MUUT RAHOITUSKULUT	-306	-9		9	-306
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	8 234	31	31	-31	8 265
VUOSIKATE	19 715	1 117	6 025	-6 025	20 882
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-20 000	-804			-20 804
TILIKAUDEN TULOS	-285	313	6 025	-6 025	28

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



13. 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

TA-2020 KÄYTTÖTALOUSOSA		MÄÄRÄRAHAT euroa	TULOARVIOT euroa
100	Vaalit	0	0
120	Tarkastustoimi	151 700	200
130	Yleishallinto	9 788 000	1 703 400
140	Hallintopalvelut	1 542 600	616 000
150	Henkilöstöpalvelut	2 672 200	132 000
160	Talouspalvelut	8 402 400	1 463 000
200	Soten hallinto	1 797 600	231 300
210	Sosiaalityö	50 662 900	5 401 700
260	Ikäihmisten palvelut	41 223 800	8 045 700
300	Terveydenhuolto	144 189 000	9 380 500
370	Ympäristöterveydenhuolto	3 166 500	2 281 000
400	Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto	12 499 700	11 955 900
410	Perusopetus	54 868 500	1 311 900
420	Erityispalvelut	6 612 200	927 500
430	Varhaiskasvatus	48 470 900	4 415 200
480	Lukiokoulutus	9 436 200	285 600
490	Kansalaisopisto	3 049 400	789 900
500	Ammatillinen koulutus	470 000	0
510	Kirjastopalvelut	5 077 900	508 300
530	Kulttuuripalvelut	1 695 500	292 400
550	Museopalvelut	1 083 400	36 300
570	Liikuntapalvelut	7 908 600	1 403 400
590	Nuorisopalvelut	2 299 900	401 300
600	Kaupunkiympäristön toimialan hallinto	1 382 200	253 100
610	Toimitilat	18 557 500	32 444 300
620	Kiinteistö- ja paikkatietopalvelut	2 048 600	10 678 400
630	Yhdyskuntatekniikka	14 791 800	1 752 800
650	Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus	944 300	51 900
660	Rakennusvalvonta	875 000	692 300
670	Ympäristönsuojelu	412 500	90 800
680	Pelastustoimi	6 277 900	0
700	Elinvoima ja kilpailukyky	8 916 500	971 500



TULOSLASKELMAOSA			
	Verotulot		277 904 000
	Valtionosuudet		106 334 000
	Korkotulot		5 445 000
	Muut rahoitustulot		4 692 000
	Korkomenot	1 597 000	
	Muut rahoitusmenot	306 000	
INVESTOINTIOSA			
	Muut pitkävaikutteiset menot	634 000	1 000 000
	Maa- ja vesialueet	900 000	
	Rakennukset	15 500 000	
	Kadunrakentaminen	8 372 000	
	Puistorakentaminen	450 000	
	Liikuntapaikkarakentaminen	560 000	50 000
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	181 000	
	Hulevesiviemärit	1 259 000	15 000
	Koneet ja kalusto	4 164 000	350 000
	Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	2 179 000	100 000
RAHOITUSOSA			
	Antolainauksen muutokset		
	Antolainasaamisten lisäys	160 000	
	Antolainasaamisten vähennys		3 293 600
	Lainakannan muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys		79 067 100
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	69 231 200	
	Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		576 768 400	576 768 400
YHTEENSÄ			
	KÄYTTÖTALOUSOSA	471 275 200	99 417 700
	TULOSLASKELMAOSA	1 903 000	393 475 000
	INVESTOINTIOSA	34 199 000	1 515 000
	RAHOITUSOSA	69 391 200	82 360 700
	TALOUSARVION LOPPUSUMMA	576 768 400	576 768 400



TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

HALLINTOKUNNAT

KÄYTTÖTALOUSOSA

Palvelukeskus KONSERNIPALVELUT

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	3 253 527	3 861 700	3 914 600	0	1,4
Toimintamenot	20 873 015	18 724 300	22 556 900	0	20,5
Netto (Toimintakate)	-17 619 488	-14 862 600	-18 642 300	0	25,4

Tulosalue 100 Vaalit

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	106 806	319 500			
Toimintamenot	144 328	367 900			-100,0
Netto (Toimintakate)	-37 522	-48 400	0	0	-100,0

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Vaalit ja kansanäänestykset hoidetaan vaalilainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Määrätavoitteet

Ei ole asetettuja tavoitteita, koska vuonna 2020 ei ole vaaleja.

Tulosalue 120 Tarkastustoimi

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	250	200	200		0,0
Toimintamenot	116 186	147 800	151 700		2,6
Netto (Toimintakate)	-115 936	-147 600	-151 500	0	2,6

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu kuntalakiin ja Seinäjoen kaupungin hallintosäätöön. 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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Arviointikertomuksen vaikuttavuus	70 % arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista johtavat toimenpiteisiin vuoden sisällä arviointikertomuksen käsittelystä kaupunginvaltuustossa.
Sisäisen tarkastuksen vaikuttavuus	100 % sisäisen tarkastuksen raportoinnissa esitetyistä merkittävistä havainnoista johtavat toimenpiteisiin vuoden sisällä raportoinnista.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tarkastuslautakunnan työohjelma noudattaa arviointisuunnitelmaa	Arviointisuunnitelman mukaiset arviointikohteet raportoidaan arviointikertomuksessa.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tarkastustoimi noudattaa tulosalueelle määritettyä talousarviota.	Talousarvion mukaiset nettomenot eivät ylitä.

Tulosalue 130 Yleishallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 173 310	1 692 400	1 703 400		0,6
Toimintamenot	11 120 524	5 302 500	9 788 000		84,6
Netto (Toimintakate)	-9 947 214	-3 610 100	-8 084 600	0	123,9

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Tulosalue sisältää valtuuston ja kaupunginhallituksen määrärahat sekä toimikuntien ja muun yleishallinnon määrärahat sekä avustustoimikunnan esityksen pohjalta seuraavat avustusmäärärahat:

AVUSTUKSET YHTEISÖILLE

Alfred Kordelinin säätiö	500
Etelä-Pohjanmaan hevosjalostusliitto ry	5 000
Etelä-Pohjanmaan korkeakouluyhdistys ry	56 000
Etelä-Pohjanmaan musiikkiopiston kannatusosakeyhtiö	550 000
Hope - Yhdessä yhteisesti ry	4 000
Kansan Sivistysrahasto/ Matti Lepistön rahasto	500
KRIS Etelä-Pohjanmaa ry	5 000
Lakeuden mielenterveysseura ry/ Kriisikeskus Mobile	10 000
Nurmoo-Seura ry	7 500
Peräseinäjoen Vanhustenkotiyhdistys ry	40 000
Pohjanmaan liikunta ja urheilu ry	8 000
Rytmi-instituutin kannattajayhdistys ry	20 000
Seinäjoen 4H-yhdistys ry	45 000
Seinäjoen elävän musiikin yhdistys Selmu ry	15 000
Seinäjoen kaupunginteatteri Oy	1 780 000
Seinäjoen Omakotiyhdistys ry	5 000
Seinäjoen Oppaat ry	300
Seinäjoen Orkesteriyhdistys	425 000
Suomen kulttuurirahaston Etelä-Pohjanmaan rahasto	500
Suomen Siirtolaisuusmuseon Tuki ry	60 000
Svenska Föreningen i Östermyra	20 000
Taito Etelä-Pohjanmaa ry	50 000
TUL:n Pohjanmaan Piiri ry	1 000
Uloskutsutut ry	1 000
Yhteisöjen Yhdistys ry	20 000
Yhteensä	3 129 300

Tulosalue 140 Hallintopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	559 389	666 000	616 000		-7,5
Toimintamenot	1 376 450	1 578 500	1 542 600		-2,3
Netto (Toimintakate)	-817 061	-912 500	-926 600	0	1,5

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Päätösvalmistelun tavoitteena ovat laadukkaat palvelut ja asianhallinnan korkea taso.	Asianhallinnalla parannetaan valmistelun ja päätöksenteon tasoa sekä kuntalaisten tiedonsaantia.
Tiedonhallinnan muuttuva lainsäädäntöympäristö huomioidaan laatimalla tiedonhallinnan kuvaukset organisaation toimintaympäristöstä. Samalla kehitetään asian- ja asiakirjahallinnon sähköistä säilyttämistä.	Tiedonhallintamallilla parannetaan tiedonhallintaa, tietoturvallista käsittelyä, tiedon jakamista ja saavutettavuutta.
Lakiasioden hoitamisessa tavoitteena on huolellinen valmistelu.	Vältetään turhia muutoksenhakuja ja varmistetaan oikeudenkäynneissä pärjääminen. Sähköisellä sopimushallinnalla parannetaan sopimusten valvontaa.
Vuoden 2020 aikana valmistellaan valtuuston hyväksyttäväksi sopimusohjauksen toimintaperiaatteet ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi mm. sopimushallintaohje.	Em. ohjeistuksen valmistuminen.
Postitus ja monistuskus laadukkaat ja monipuoliset palvelut.	Tehtävät suoritetaan määräaikoja noudattaen.
Puhelinpalvelut tuotetaan kaupungin eri toimipisteissä yhteisen vaihteen alla. Mobiilivaihe otetaan käyttöön.	Puhelut ohjataan tehokkaasti ja viivytystä eteenpäin oikeille tahoille.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tulosalueen yhteisenä ja yleisenä tavoitteena on laadukkaat palvelut.	Sisäinen ja ulkoinen asiakastyytyväisyys hyvä.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Taloudellinen ja tehokas.	Henkilöstömäärä ei lisäännä.

Tulosalue 150 Henkilöstöpalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	116 907	71 800	132 000		83,8
Toimintamenot	2 327 889	3 469 300	2 672 200		-23,0
Netto (Toimintakate)	-2 210 982	-3 397 500	-2 540 200	0	-25,2

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Henkilöstöjaoston päätösten oikeellisuus.	Oikaisuvaatimusten vähäinen määrä.
Kunta-alan sopimusten oikeanlainen tulkinta, paikallisen sopimisen kehittäminen.	Yksimieliset neuvottelutulokset, ei asioita keskusneuvotteluihin.
Palkanmaksu on ajantasaista.	Takautuvien palkkaerien määrä, enintään 5 kpl / kk.
Asioiden käsittelyajat.	Henkilöstöjohtaja 1-3 päivää, henkilöstöjaosto 1-4 viikkoa.
Sairauspoissaolojen hallinta: varhainen ja tehostettu tuki ja mukautettu työ hillitsevät sairauslomien kasvua.	Sairauspoissaolot / työntekijä alle 13 päivää, henkilöstötilinpäätös.
Työhyvinvoinnin, työssä jatkamisen ja jakamisen edistäminen.	Työkyvyttömyyseläkkeiden osuus pysyvistä eläkkeistä alle 5 %.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Palvelut tuotetaan laadukkaasti.	Työhyvinvointikyselyssä ka yli 3 (asteikko 1-5).

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Sairauspoissaolojen hallinta ja työkyvyttömyyseläkkeiden vähäisyys.	Sairauspoissaolojen kustannukset ja työkyvyttömyyseläkemaksut alle kunta-alan keskiarvon.

Tulosalue 160 Talouspalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 296 865	1 111 800	1 463 000		31,6
Toimintamenot	5 787 638	7 858 300	8 402 400		6,9
Netto (Toimintakate)	-4 490 773	-6 746 500	-6 939 400	0	2,9

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Talouspalvelujen **taloushallinnon** kustannuspaikan toiminnan pääpaino on kaupungin taloushallintopalvelujen tuottamisessa. Lisäksi palvelua tuotetaan tytäryhtiöille ja kuntayhtymille.

Keskeisimmät toiminta-alueet ovat yleisen talouskehityksen seuraaminen, kaupungin taloussuunnittelujärjestelmän kehittäminen, talousarvion ja taloussuunnitelman valmisteluprosessi, kirjanpito, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelu, maksuliikenne, kaupungin rahoitus, omistajapolitiikka ja riskien hallinta sekä kaupunkikonsernin kokonaistalous ja talousohjaus.

Talouspalvelujen **tietohallinnon** tehtäviä ovat kehittämis-, koordinointi-, järjestämis-, seurantatehtävät sekä palvelu- ja laatutasoon liittyvien tekijöiden määrittämis- ja seuranta-tehtävät koskien tietohallintoa, tietotekniikkaa, tietoliikennettä, teletekniikkaa ja tietoturvaa sekä asiakastuki tulosalueille. Edistetään digitalisaatiota ja sen hyödyntämistä kaupungissa.

Keskeisimmät tietohallinnon toiminta-alueet ovat:

- Tulosalueiden asiakasneuvonta ja ohjaus tietojenkäsittelyyn ja digitalisaation edistämiseen liittyvissä kysymyksissä. Tuettujen järjestelmien käyttökoulutuksen organisoiminen ja tuki järjestelmien käyttöönotoissa.
- Kaupungin strategiseen suunnitteluun osallistuminen tietohallinnon toimialaan liittyen ja siihen liittyvien ratkaisujen valmistelu. Tietohallinnon toimialaan liittyvien talousarvion, muun talouteen liittyvän suunnittelun, tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valmistelu.
- Kunnalta edellytetyt tietohallinnon viranomaistehtävät. Vastataan kaupungin tietosuojan ajanmukaisuudesta. Kaupungin tietokonekeskuksen toiminta.
- Kaupungin ja kaupunkikonsernin tietohallintoon liittyvä yhteistyö muiden kuntien, kuntayhteisöjen ja julkishallinnon yksikköjen kanssa.
- Toimialaan liittyvien hankkeiden ja pilottien ohjaus ja valmistelu.
- Tietohallinnon ohjausryhmä kehittää ja ohjaa tietohallinnon työtä kaupunkikonsernin tasolla sekä edistää digitalisaation systemaattista hyödyntämistä.

Talouspalvelujen **materiaalihallinnon** tehtävänä on korkeatasoisten ja kustannustehokkaiden hankinta- ja varastopalvelujen tuottaminen kaupunkikonsernille, sidosryhmille sekä muille asiakkaille. Hankinnoissa huomioidaan tuotteiden ja palveluiden koko elinkaari ja sen aikaiset vaikutukset.

Materiaalihallinto toteuttaa osaltaan myös kaupungin varautumisvelvoitetta.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tietohallinto Toimialueeseen kuuluvien talousarviovalmistelun mukaisten tehtävien suorittaminen ja vieminen käytäntöön. Otetaan käyttöön uusia digitaalisia sovelluksia ja pilotoidaan niitä. Materiaalihallinto Kaupungin hankinnat kiinnostavat yrityksiä.	Toteumaraportointi. Pilotointien lukumäärä ja mitä uusia digitaalisia sovelluksia on otettu käyttöön. Tarjousten määrä / tarjouspyyntö. Tarjousten määrä kasvanut edelliseen vuoteen nähden.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Taloushallinto Edistetään taloussuunnittelun ja -raportoinnin vaikuttavuutta. Tietohallinto Tuotetaan laadukkaita palveluja. Tietoturvan varmistaminen. Keskeisten järjestelmien saatavuus. Materiaalihallinto Hankinnat toteutetaan ammattitaitoisesti ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kokonaisvaltainen ja systemaattinen hankintojen kehittäminen.	Toteutumaraportti vaikuttavuutta edistävästä toimenpiteistä. Asiakastyytyväisyyden ja laadun varmistaminen palveluista kertynyttä asiakaspalautetta analysoimalla. Tietoturvaraportointi. Toteumaraportointi. Asiakkaiden tyytyväisyys hyvää hankintojen toteutukseen. Laaditaan hankintasuunnitelma.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Taloushallinto Kaupungin käyttötalous on tasapainossa. Lainasalkun rahoitus on kilpailukykyistä ja riittävästi suojattu. Materiaalihallinto Varaston toiminta on kustannustehokasta.	Vuosikate kattaa poistot. (Tämä tavoite koskee koko kaupunkia.) Lainasalkun korkotaso marginaalin kanssa on keskimäärin enintään 1 % ja lainoista on suojattu vähintään 50 %. Varaston nettokustannukset ovat edellistä vuotta alemmat.

Palvelukeskus SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	25 515 425	23 411 000	25 340 200		8,2
Toimintamenot	220 121 017	220 380 700	241 039 800		9,4
Netto (Toimintakate)	-194 605 592	-196 969 700	-215 699 600	0	9,5

Tulosalue 200 Soten hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	352 984	229 200	231 300		0,9
Toimintamenot	1 747 396	1 658 600	1 797 600		8,4
Netto (Toimintakate)	-1 394 412	-1 429 400	-1 566 300	0	9,6

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Sovittelutoiminta Sovittelualoitteiden tason vakiinnuttaminen valtakunnalliseen keskitasoon.	Sovittelualoitteiden lukumäärä.
Sovittelijoiden peruskurssin aloittaminen.	10 uutta sovittelijaa.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallintopalvelut Hallintopalveluiden organisaatorakenteen tavoitteena on tehostaa tehtävien hoitamista, sijaisjärjestelyjä, resurssien käyttöä sekä varautuminen tulevia muutoksia (mm. eläköityminen, järjestelmien käyttöönotot) varten.	Kehityskeskustelut: tehtävien tasapuolinen jakautuminen.

Lakipalvelut Viranhaltijoiden palveleminen heidän asiakastapauksissaan ja avustaminen eri viranomaisille laadittavissa valituksissa ja lausumissa.	
Sovittelutoiminta Sovitteluprosessin kulun ja laadun varmistaminen yhdessä poliisin kanssa. Sovittelijoiden osaamistason jatkuva ylläpitäminen koulutusten ja ohjauskeskustelujen kautta. Sovittelun laadun ylläpitäminen vähintään valtakunnallisella tasolla. Osallistuminen valtakunnalliseen sovittelun kehittämistyöhön THL:n ohjauksessa.	Säännölliset palaverit. Sovittelijoiden palaute. THL:n vuositilastot, asiakastyytyväisyyskysely Osallistumiskerrat kehittämiskokouksiin.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallintopalvelut Toimialan ja sen tulosityksiköiden toimintaa tukevien toimistopalvelujen (yleis-, henkilöstöhallinto- ja taloushallinto) tuottaminen taloudellisesti ja tehokkaasti.	Talousarvio/henkilöstökulut: Henkilöstöressurssin optimointi kustannustehokkaasti huomioiden eläköityminen, tehtäväsiirrot, järjestelmien käyttöönotot ym. muutokset.

Tulosalue 210 Sosiaalityö

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	5 314 720	4 328 500	5 401 700		24,8
Toimintamenot	49 105 583	46 972 500	50 662 900		7,9
Netto (Toimintakate)	-43 790 863	-42 644 000	-45 261 200	0	6,1

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Lapsiperheiden sosiaalipalvelujen tavoitteena on vastata sille esitettyyn tarpeeseen, olla mukana monitoimijaisessa yhteistyössä vaikuttamassa ennalta ehkäisevästi lapsiperheiden hyvinvointiin ja toisaalta olla valmiina reagoimaan tarvittaessa nopeasti ja laadukkaasti todettuun erityiseen tarpeeseen.

Päihdetyön eri palveluiden toiminta-ajatus on vastata päihderiippuvuuksista sekä toiminnallisista riippuvuuksista kärsivien ihmisten palveluiden kartoittamiseen, hoitamiseen ja kuntouttamiseen. Toiminta-ajatuksena on myös asiakkaan psyykkisen, fyysisen ja sosiaalisen tilan koheneminen. Asiakasta tuetaan palveluiden avulla niin, että kotona asuminen mahdollistuu. Lakisääteisten palveluiden ja psykososiaalisen työn kohentaminen ja palvelujen laadun ylläpitäminen on osa päihdetyön toiminta-ajatusta.

Vammaispalveluissa tuotetaan vaikeavammaisille ja kehitysvammaisille henkilöille, neuropsykiatrisille asiakkaille ja alle 65-vuotiaille omaishoidon tuen saajille vammaispalvelu- ja erityishuoltolain sekä/tai sosiaalihuoltolain mukaisia palveluja ja vastataan kunnassa esiintyvään sosiaalihuollon tarpeeseen. Asiakkaan tuen tarve arvioidaan yhteistyössä asiakkaan ja muiden tarvittavien yhteistyötahojen kanssa palvelutarpeen yksilöllisessä arvioinnissa ja palvelusuunnitelmassa.

Aikuissosiaalityön eri palvelujen toiminta-ajatus on vastata toimeentulon, työllistymisen edistämisen, kotona asumisen ja muun sosiaalihuollon yleisiin palvelutarpeisiin, jotka koskevat työikäistä väestöä.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Lastensuojelu Määräaikavelvoitteen toteuttaminen, sijais- huollon omatuotannon vahvistuminen.	Lainsäädännön asettamat määräajat, hoito- vuorokausien määrä ja perhehoidon ja per- hekotihoidon suhteellinen kasvu. Oman lai- tostuotannon suhteellisen osuuden kasvat- taminen.
Päihdepalvelut Palvelujen tarjoaminen matalalla kynnyk- sellä toteutuu.	Hoitotakuun toteutuminen.
Palvelut tavoittavat asiakkaat.	Asiakasmäärän seuranta.
Korvaushoidon toteuttaminen opiaattiriip- puvaisille.	Korvaushoitoon hakeutuvien jonon pitämi- nen lyhyenä tai jonoa ei muodostu.
Vammaispalvelu 1. Vammaispalvelun sosiaalityöntekijöiden ja ohjaajien työnjako on selkeä.	1. Hakemusten käsittely säilyy alle 3 kk:ssa. Kiireelliset hakemukset käsitellään mahdol- lisimman pian.
2. Selkiytetään palvelutarpeen arviointipro- sessi.	2. Palvelutarpeen arviointi tarvittaessa mo- niammatillisesti -> asiakasta ei heitetä luu- kulta toiselle.
Aikuissosiaalityö 1. Toimeentulotukihakemusten käsittely määräajassa.	1. Lain mukaiset määräajat raportti/kk.
2. SHL ilmoitusten ja palveluhakemusten käsittely määräajassa tai viivytyksettä.	2. Lakien mukaiset määräajat raportti.
3. Käyntien määrä yhteensä 3000.	3. Raportti/ vuosi.
4. Asiakasmäärät palveluissa.	4. Raportti/ vuosi.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Lastensuojelu Oman osaamisen varmistaminen ja vahvistaminen. Päihdepalvelut Henkilöstön hyvinvoinnin tukeminen ja itsensä kehittäminen. Asiakkaiden päihderiippuvuuden pahenemisen estäminen. Moniammatillisen konsultaatiotyöryhmän hyödyntäminen. Matalan kynnyksen palveluista huolehtiminen. Verkostoituminen. Vammaispalvelut 1. Sosiaaliviraston ohjaajien ja sosiaalityöntekijöiden virat on täytetty -> sosiaalityöntekijöiden viroissa pätevät sosiaalityöntekijät. 2. Asiakastiimit toimivat tehokkaasti ja säännöllisesti 3. Säännöllinen työnohjaus työntekijöillä ja oikein kohdennettu koulutus. Aikuissosiaalityö 1. Pitkäaikaistyöttömyyden väheneminen. 2. Hyvä elämä Seinäjoella, asunto kaikilla. 3. Mielenterveysasiakkaiden kotiin annettavan tuen kehittäminen. 4. Osallisuuden lisääminen ryhmätoimintojen muodossa. 5. Yksilöohjauksen ja muun sosiaalisen kuntoutuksen palveluja tarpeen mukaan. 6. Suunnitelmallisen sosiaalityön lisääminen.	Sisäisten koulutusten ja yksikkökohtaisten kehittämispäivien järjestäminen, ulkopuolisen koulutuksen ja kehittämisen määrä. Työhyvinvoinnin kartoittaminen. Koulutuksiin hakeutuminen yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Päivystykseen ruuhkautuminen. 1. Onnistunut rekrytointi ja hyvin toimiva työyhteisö, josta hyötyvät niin asiakkaat kuin työntekijät. 2. Laadukkaat viranhaltijapäätökset ja asiakaskirjaukset -> vähennetään turhia oikaisuvaatimuksia. 3. Tarkennetaan päätöksentekoa. Koulutus ja säännöllinen työnohjaus kuuluu työntekijöiden työhön -> sairauspoissaolot vähenivät. 1. KELAn työmarkkinatuen kuntaosuus, raportti. 2. Välivuokra-asuntojen määrä, ARAn asunnottomuustilasto, asumisen ostopalvelujen käyttö, asumisneuvonnan tilasto. 3. Kuntoutusohjaajien asiakasmäärä. 4. Ryhmätoimintoihin osallistuvien määrä. 5. Sosiaalisen kuntoutuksen päätökset. 6. Asiakassuunnitelmien ja kototutumis-suunnitelmien määrä.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Lastensuojelu Toimijuuden vahvistaminen.	Oman laitostuotannon suhteellinen kasvu ja perhehoidon kasvu.
Päihdepalvelut Avohoidon tehostaminen laitoshoidon sijaan. Haittojen minimointi.	Laitoshoidon kustannukset vähenevät.
Vammaispalvelut 1. Oman palvelutuotannon kehittäminen.	1. Oma palvelutuotanto korvaamaan ostopalveluja.
2. Vahvistetaan jalkautuvia palveluita, joita tuotetaan omana toimintana.	2. Neljäs työntekijä vakinaistetaan tuettuun asumiseen -> pystytään ottamaan lisää asiakkaita tuettuun asumiseen.
3. Kokeillaan uusia työmuotoja mm. erityisryhmien työllistymisessä.	3. Lounaskahvilatoiminta pyörii yhteistyössä työllisyyspalveluiden kanssa.
Aikuissosiaalityö 1. Ostopalvelujen määrän pysyminen talousarviossa.	1. Talousarvio seuranta määrääjain.
2. Toimeentulotuen menojen kehitys.	2. Talousarvio seuranta määrääjain.

Tulosalue 260 Ikäihmisten palvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	8 102 131	7 666 700	8 045 700		4,9
Toimintamenot	38 253 154	39 275 500	41 223 800		5,0
Netto (Toimintakate)	-30 151 023	-31 608 800	-33 178 100	0	5,0

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on tukea asiakkaan itsenäistä asumista ja toimintakykyä kunkin omassa kodissaan yhteistyössä läheisten kanssa.

Ikääntyneelle väestölle ja heidän läheisilleen annetaan ohjeistusta ja neuvontaa hyvän elämän ja itsenäisen toimintakyvyn säilyttämiseksi. Tarvittaessa tehdään palvelutarpeen arviointia ja niiden pohjalta yksilöllisiä asiakassuunnitelmia. Tarpeen mukaan autetaan asiakkaita palvelun tuottajien valinnassa sekä seurataan ja arvioidaan palvelujen toteutumista. Palvelujen tuottamisen keskeisenä periaatteena on säilyttää tai palauttaa asiakkaan toimintakyky, parantaa ja ylläpitää sitä mahdollisimman pitkään. Kehittyvää teknologiaa hyödynnetään. Elämän loppuvaiheessa ta-

voitteena on, että ikäihmiselle mahdollistetaan yksilöllinen, turvallinen ja elämänlaatua tukeva arki asiakkaan omia voimavaroja hyödyntäen. Kehittämällä tiedolla johtamista resurssit hyödynnetään mahdollisimman hyvin.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
4 100 puhelua/käyntiä ohjaus- ja neuvontapisteellä. 1 400 kotikäyntiä ja ryhmätilaisuuksia. Kuntouttavan päivätoiminnan kehittäminen, 6 400 päivätoimintapäivää. Palvelutarpeen selvittäminen (arviointi) Rai-screener Oulu toimintakykymittaria käyttäen, 600 asiakasta. lääkäiden omaishoidontuen laajentaminen, 450 omaishoitoperhettä. Säännöllisen kotihoidon piirissä olevat asiakkaat vuositasona, 950. Etähoidon asiakasmäärä 40. Kotihoidon tilapäisiä asiakkaita enintään 180. Esitetään kotikuntoutustiimin perustamista. Kotihoitoon esitetään sijaispoolin laajentamista ja kaikkiin yksiköihin vakinaisia vuosilomansijaisia 1.1.2020 alkaen. Kotihoidon säännöllisille asiakkaille toteutuneet palvelutunnit 112 500 h /vuosi. Kotihoidon säännöllisillä asiakkailla kuntopolut tehtynä 90 %. Vuoro- ja lyhytaikaishoitopaikkojen tarjoaminen omaishoitajille, 98 % täyttöaste. Chainalytics ohjelma vuodelle 2020. Tehostetun palveluasumisen (ympäri vuorokautinen hoito) nykytilanne on; oma tuotanto 252 paikkaa (57 %) ja ostot noin 200 paikkaa (43 %). Ympäri vuorokautisen hoidon paikkamäärä vastaa tarvetta.	Tilastot (excel, Lifecare , Rai, Chainalytics) Effica / Lifecare tilasto Chainalytics

Vanhuspalvelulain mukainen 3kk odotusaika tehostettuun ympärivuorokautiseen palveluasumiseen ei ylity.	
--	--

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Yleisen ohjauksen ja neuvonnan tavoitteena on ikäihmisten hyvinvoinnin tukeminen ja ylläpitäminen. Oikea-aikaisella ja laaja-alaisella palvelutarpeen selvittämisellä ennaltaehkäistään ja myöhennetään kotihoidon sekä ympärivuorokautisen hoidon tarvetta.	Laadun arvioinnin välineenä käytetään asiakas- läheis- ja henkilöstökyselyjä, joiden pohjalta toimintoja arvioidaan ja kehitetään jatkuvasti
Seurataan kotihoidon asiakkaille suunniteltujen ja toteutuneiden palvelutuntien suhdetta.	Hilkka ja Efficia raportit.
Omavalvontasuunnitelmia päivitetään säännöllisesti. Esitetään valvontakoordinaattorin virkaa.	

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Resurssien käyttö on oikeudenmukaista, tasapuolista ja sitä seurataan.	Hoitopäivän hinta, kotihoidon tuntihinta, tukipalveluiden hinnat, ostopalveluiden määrä.

Tulosalue 300 Terveydenhuolto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	9 522 687	8 961 600	9 380 500		4,7
Toimintamenot	128 301 189	129 409 700	144 189 000		11,4
Netto (Toimintakate)	-118 778 502	-120 448 100	-134 808 500	0	11,9

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Terveydenhuolto 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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Avohoito	
Hoitotakuu toteutuu.	toteutuuko
Seinäjoki:	
Lääkärikäynnit avoterveydenhuolto	67 100
Hoitajakäynnit	58 000
Terveystenhoitajakäynnit neuvoloissa	30 500
Terveystenhoitajakäynnit koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa	21 500
Käynnit erityistyöntekijöillä	9 000
Isokyrö:	
Lääkärikäynnit	3 600
Hoitajakäynnit	3 200
terveydenhoitajakäynnit neuvoloissa	3 100
Terveystenhoitajakäynnit koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa	2 300
Kotisairaanhoidot	3 600
Käynnit erityistyöntekijöillä	350
Kaupunginsairaala	hoitopäivät ja keskim. hoitoaika
Osastot:	yht. 24 200
Y-talon osastot	
Kuntoutusosasto (Y1)	11 vrk
Akuuttiosasto (Y2)	5 vrk
Jatkohoito-osasto (H3) (½v.)	6 000 / 17 vrk
TK-osasto A4 (½v.)	4 800 / 10 vrk
Myllypuisto:	8 200 / 15 vrk
Psykogeriatrinen osasto (M4)	
Kotisairaala käynnit	5 400
Suun Terveystenhoito	
3kk hoitotakuu toteutuu.	
Päivystyskäynnit virka-ajan ulkopuolella	4 000
Käynnit Seinäjoen hammashoitoloissa	
- Alle 18-vuotiaat	22 000
- Yli 18-vuotiaat	33 000
Käynnit Isonkyrön hammashoitolassa	
- Alle 18-vuotiaat	2 100
- Yli 18-vuotiaat	2 800
Kuntoutus, (fysio- ja toiminta-) terapia ja apuvälineet	
Seinäjoki:	
Yksilö-, ryhmä-, apuväline-, tt- ja kuntoutusohjaajien käynnit	13 400
Isokyrö:	
Yksilö-, ryhmä-, apuvälinekäynnit	1 200

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Vuoden 2011 alusta on muodostettu nykyinen ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alue. Yhteistoiminta-alueen palvelutaso perustuu valtakunnallisissa valvonta-ohjelmissa esitettyihin palvelutasomäärittelyihin tuottaen yleisen terveystarkastuksen, 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. Koko alueen ympäristöterveydenhuollon henkilöstössä on 21 vakituista eläinlääkärää, joista 1 osa-aikaisena, 13 terveystarkastajaa ja yksi toimistosihteeri. Eläinlääkäreistä yksi toimii osa-aikaisena hygieenikkoeläinlääkärinä 2-3 päivää viikossa tiettyinä viikonpäivinä, toinen hygieenikkoeläinlääkäri hoitaa myös valvontaeläinlääkärin tehtäviä.

Muut eläinlääkärit toimivat praktikkoeläinlääkäreinä, joiden tehtäväkuvaan kuuluu myös terveydenhuoltokäyntejä ja eläinsuojelutarkastuksia. Ympäristöterveydenhuollon johtajana toimii johtava hygieenikko.

Terveystarkastajien tehtävät jaetaan siten, että puolet terveystarkastajista toimii elintarvikepuolella ja toinen puoli terveydensuojeluasioissa.

Seinäjoen alueen ympäristöterveydenhuolto toimii Seinäjoen kaupungin sosiaali- ja terveystalouden alaisena. Talouden alainen ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintajärjestö kokoontuu arviolta 2-3 kertaa vuoden aikana.

Vuonna 2020 eläinlääkäripäivystys hoidetaan siten, että viikonloppuisin samaan aikaan päivystää 4 eläinlääkärää, joista yksi on keskittynyt pieneläinpäivystykseen. Pieneläinpäivystys hoidetaan AnimWest-rakennuksen tiloissa Ravitie 8, Seinäjoki, jossa myös ympäristöterveydenhuollon keskustoimipiste sijaitsee. Muita eläinlääkärien/terveystarkastajien toimipisteitä yhteistoiminta-alueella on yhteensä 13 kpl SOTE-valmisteluissa tullaan olemaan tiiviisti mukana ja ympäristöterveydenhuolto halutaan SOTE-puolelle.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Suunnitelman mukaisia maksullisia tarkastuksia 1 200.	Tarkastusten määrä.
Eläinlääkärikäyntien määrä 19 400.	Eläinlääkärikäyntien määrä.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Koulutuksien määrä keskimäärin 3 pv / hlö.	Koulutuksien määrä.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talousarvion raameissa pysyminen.	Numeeriset arvot.

Palvelukeskus SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	19 164 525	20 503 100	22 327 700	0	8,9
Toimintamenot	140 790 912	146 510 400	153 472 200	0	4,8
Netto (Toimintakate)	-121 626 387	-126 007 300	-131 144 500	0	4,1

Tulosalue 400 Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	10 403 333	11 827 000	11 955 900		1,1
Toimintamenot	11 062 964	11 856 100	12 499 700		5,4
Netto (Toimintakate)	-659 631	-29 100	-543 800	0	1768,7

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinnon tehtävänä on toimialan palveluiden kokonaisuudesta huolehtiminen, tavoitteiden saavuttamisen ja talouden seuranta sekä tulosalueiden ja erityisesti opetuspalveluiden yhteisten asioiden hoito. Hallinnon talousarvio sisältää myös opetuspalveluiden hankkeet ja kaupungin ruokapalvelut.

Ruokapalvelut tuottavat Seinäjoen kaupungin asukkaille ravitsemuksellisesti täysipainoisia aterioita taloudellisesti, tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti. Päivittäin aterioistamme pääsee nauttimaan runsaat 12 000 asiakasta Seinäjoen kaupungin päiväkodeissa, kouluissa ja palvelukeskuksissa.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallinto Saapuneiden asiakirjojen ottaminen käsitte- lyyn kolmen työpäivän kuluessa.	Seurataan systemaattisesti asiakirjojen kä- sittelyaikatauluja.
Ruokapalvelut 3 milj. suoritetta/vuosi	Lounasateria on yksi suorite, aamu- ja väli- pala on 0,5 suoritetta / kpl.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallinto Sekä ulkoisten että sisäisten asiakkaiden hyvä ja joustava asiakaspalvelu.	Seurataan säännöllisesti asiakaspalautetta.

Ruokapalvelut Lounasateria on yksi suorite, aamu- ja välipala on 0,5 suoritetta/ kpl Ravitsemuksellinen laatu: kunkin ikäryhmän ravitsemussuositusten mukainen (Terveyttä ja iloa ruoasta - varhaiskasvatuksen ruokailusuositus julkaistu 2018, Syödään ja opitaan yhdessä - kouluruokasuositus julkaistu 2017, ravitsemussuositukset ikääntyneille ja ravitsemishoitosuositus). Sydänliiton kriteerien mukainen sydänmerkki on ollut käytössä keväästä 2015 lähtien koulujen ja päiväkotien lounasaterioilla ja on edelleen voimassa. Aromi-tuotannonohjausjärjestelmä (uusi versio) otetaan käyttöön keittiö Alvariinan lisäksi Nurmon, Ylistaron ja Ritola-hallin keittiöissä sekä niiden palvelu- ja jakelukeittiössä. Palvelun laatu - asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen.	Kuuden viikon perusruokalistasta lasketaan Aromi-ohjelmalla ravitsemuksellinen sisältö ja verrataan niitä ravitsemussuosituksiin: energia- ravintotoaineet, sekä tärkeimmät vitamiinit ja kivennäisaineet. Sydänmerkki-aterioiden kriteerien täyttyminen; rasvan (määrä ja laatu), suolan ja kuidun määrä. Ohjausjärjestelmä toimii ruokalistan suunnittelusta, tilauksen ja toimituksen kautta asiakkaan laskutukseen asti. Mitataan mm. tietojen oikeellisuus laskuilla/ laskutusvirheet, kustannuslaskennan oikeellisuus ja työmäärää. Ruuan laatu asiakkaan lautasella paranee, kun käytössä ovat uudet valmistusmenetelmät esim. kylmävalmistus. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset. Ruuan laatu; ulkonäkö, maku. Asiakaspalvelun laatu
--	---

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallinto Toimialan tulosalueiden toiminnan seuranta ja tukeminen niin, että tulosalueet saavuttavat tulostavoitteensa ja pysyvät annetuissa menokehyksissä. Ruokapalvelut Aterian hinta kuntien keskitasoa. Keittiö Alvariinan palvelukeittiöiksi siirtyy tammikuussa kuusi valmistuskeittiötä ja elokuussa 12 valmistuskeittiötä, jolloin ruokapalvelujen rakennemuutos on koulu- ja päiväkotikeittiöiden osalta valmis.	Seurataan talousarvion toteutumista ja tavoitteiden saavuttamista vähintään kuukausittain. Lounasaterian/suoritteen keskihinta 3,10 € (hinta laskee vähitellen rakennemuutoksen edistyessä). Kuljetuskustannukset nousevat kuljetusten lisääntyessä. Siirtymävaiheessa on jonkin verran päällekkäistä työtä ja lisäksi uuden keittiön suuret investoinnit nostavat aterian hintaa väliaikaisesti.

Tulosalue 410 Perusopetus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 252 990	1 251 400	1 311 900		4,8
Toimintamenot	51 564 165	52 484 100	54 868 500		4,5
Netto (Toimintakate)	-50 311 175	-51 232 700	-53 556 600	0	4,5

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
1. Kaikissa kouluissa toteutetaan Seinäjoen perusopetuksen kestävän kehityksen ohjelmaa, tavoitteena vähintään ohjelmassa kuvattu diplomin alin taso.	Perusopetuksen koulujen lukuvuoden arviointiraportti.
2. Kaikissa kouluissa on kerhotoimintaa oppilaiden hyvinvoinnin tukemiseksi	Perusopetuksen koulujen lukuvuoden arviointiraportti.
3. Alkavilla 1.luokilla ryhmän koko on enintään 24 (yhdyksluokat 22) ja 3.luokista eteenpäin enintään 30 oppilasta (yhdyksluokat 26).	Perusopetuksen Helmi-hallinto-ohjelma/Koulujen vuosisuunnitelma.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
1. Lukuvuoden kestävässä opettajan tehtävissä on kelpoiset opettajat.	Rekrytoinnin toteutumisen seuranta.
2. Osana oppilaiden laadukasta opetusta ja ohjausta vahvistetaan oppilaiden hyvinvointia.	Yhdessä yhteistyöllä -toimintamallin edistymisen seuranta, Liikkuva koulu -toiminnan seuranta, ohjaussuunnitelman seuranta.
3. Opetus- ja muun henkilöstön täydennyskoulutuksen ja työhyvinvoinnin kehittäminen.	Hyvinvointiin liittyvien henkilöstökoulutusten seuranta, työnohjausten seuranta, Osajan seuranta.
4. Aktiivinen monialainen yhteistyö koulusaneerauksia ja koulupihojen kehittämistä sekä tietoteknistä kehittämistyötä koskevissa asioissa.	Koulusaneerausten, koulujen lähiliikunta-paikkasuunnitelmien ja EDU-IT yhteistyön edistymisen seuranta.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toiminnalliset menot pysyvät talousarvion mukaisina.	Aktiivinen budjetin toteutuman seuranta, toteutumisprosentit.

Tulosalue 420 Erityispalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	798 622	770 800	927 500		20,3
Toimintamenot	5 533 799	6 282 200	6 612 200		5,3
Netto (Toimintakate)	-4 735 177	-5 511 400	-5 684 700	0	3,1

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Erityispalvelujen tavoitteena on järjestää laadukkaasti ja taloudellisesti kaupungissa toteutettava erityisopetus, oppilas- ja opiskelijahuolto, oppilaiden avustajapalvelut, koulukuljetukset ja perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminta

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Erityistä tukea tarvitsevat oppilaat saavat tarvitsemansa tuen.	Erityisluokkien täyttöaste.
Oppilaat saavat tarvitsemansa kuraattoripalvelun lain määräaikojen puitteissa.	Yli seitsemän päivää tapaamisaikaa odottaneet.
1.-2. luokan oppilaat saavat iltapäivätoimintapaikan.	Iltapäivätoimintapaikan saaneiden osuus hakijoista.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Erityinen tuki ja iltapäivätoiminta toteutuu oppilaan, huoltajan ja koulun kannalta mielekkäästi.	Erityisen tuen palveluista ja iltapäivätoiminnasta huolehtivan henkilöstön kelpoisuus, tila- ja kuljetusjärjestelyt.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talousarvion toteutuminen.	Tulojen ja menojen toteutumisprosentti.

Tulosalue 430 Varhaiskasvatus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	3 884 818	3 703 500	4 415 200		19,2
Toimintamenot	43 941 930	46 545 600	48 470 900		4,1
Netto (Toimintakate)	-40 057 112	-42 842 100	-44 055 700	0	2,8

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Tuottaa lakisääteiset palvelut mahdollisimman kustannustehokkaasti huomioiden kuntalaisten tarpeet ja voimassaolevat varhaiskasvatusta ja esiopetusta koskevat säädökset ja määräykset.

Varhaiskasvatus tuottaa 1. esiopetusta, 2. varhaiskasvatusta kaikissa sen toimintamuodoissa ja 3. avointa leikkitoimintaa/leikkikenttätöimintää.

Perheiden on mahdollista saada palveluita kaikissa varhaiskasvatuksen toimintamuodoissa (ryhmikset, perhepäivähoito, päiväkodit). Käytössä on edelleen kuntalaisia ja yksityisen hoidon tuki sekä palveluseteli.

Palvelusohjauksella räätälöidään jokaiselle lapselle/perheelle tarkoituksenmukainen ja riittävä palvelu - tarvittaessa työskennellen perhekeskumaisesti.

Hallitusohjelma tulee hyvin todennäköisesti vuonna 2020 laajentamanaan lapsen subjektiivista oikeutta varhaiskasvatukseen 20 tunnista viikossa täysipäiväiseksi ja esiopetuksen alkaminen jo 5-v. Tämä yhdessä lapsiperheiden aiempaa paremman työllisyyden kanssa aiheuttaa palvelukysynnän kasvua ja lisää menopaineita kuntataloudelle.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kaikki ikäluokan lapset osallistuvat esiopetukseen.	Lapsia esiopetuksessa 100 % ikäluokasta.
Mahdollisimman suuri osallisuus varhaiskasvatukseen.	Vähintään 85 % palveluihin oikeutetusta ikäluokasta osallistuu varhaiskasvatuksen toimintaan.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kaikki varhaiskasvatuksen ammatilliset hoito- ja opetustehtävät on täytetty ammattillisesti pätevillä työntekijöillä.	Jatkuva seuranta, asioihin vaikuttaminen, rekrytoinnin kehittäminen, perehdyttäminen, yhteistyö henkilöstöhallinnon kanssa.
Toiminnan on täytettävä esopsin ja vasun vaatimukset.	Jatkuva sisäinen koulutus /esimiestyö, asioihin vaikuttaminen, yhdessä kehittäminen, KARVI.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hintatavoitteet hoitomuodoittain toimintapäivien mukaan, ei huomioida perittyä varhaiskasvatusmaksua. päiväkodit 42 € perhepäivähoito 70 € ryhmikset 60 €	Hintatavoitteet hoitomuodoittain.

Tulosalue 480 Lukiokoulutus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	243 124	238 000	285 600		20,0
Toimintamenot	8 841 345	9 060 600	9 436 200		4,1
Netto (Toimintakate)	-8 598 221	-8 822 600	-9 150 600	0	3,7

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Perusopetuksen päättävistä vähintään 50 % siirtyy lukioon.	Tarkistetaan käytettävissä olevista oppilastiedoista.
Lukio-opinnot keskeyttävät ohjataan toisiin oppilaitoksiin siten, että varsinaisia koulutuksen keskeyttäneitä on alle 1 %.	Tiedot kerätään lukioittain.
90 % lukiolaisista suorittaa ylioppilastutkinnon kolmessa vuodessa.	Tiedot kerätään lukioittain.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Ylioppilastutkinnon arvosanat ovat vähintään valtakunnallisen keskiarvon tasolla.	Verrataan omien lukiodien tietoja ylioppilastutkintalautakunnan julkaisemaan valtakunnalliseen yhteenvetoon.
Kaikilla lukiodien opiskelijoilla on mahdollisuus osallistua kansainväliseen toimintaan.	Kerätään tiedot lukioittain.

Opinto-ohjauksen lisääminen erityisesti aikuislinjalla, ylioppilaskokeen järjestelyissä ja jälkiohjauksessa.	Seurataan toteutumista.
Opiskelijatytytyvyyden varmistaminen.	Opiskelijakyselyt.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Keskimääräinen opiskelijakohtainen kustannus ei ylitä valtakunnallista keskiarvoa.	Verrataan kustannuksia kuntaliiton ja opetushallituksen julkaisemiin valtakunnallisiin tietoihin.

Tulosalue 490 Kansalaisopisto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	603 885	716 100	789 900		10,3
Toimintamenot	2 660 696	2 743 800	3 049 400		11,1
Netto (Toimintakate)	-2 056 811	-2 027 700	-2 259 500	0	11,4

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Seinäjoen kansalaisopisto tukee kaupunkilaisten osallisuutta, aktiivisuutta ja yhteisöllisyyttä järjestämällä sivistyspalveluja sekä tapahtumia koko kaupungin alueella.	Kansalaisopiston kursseille osallistujien (netto-opiskelijat) määrä yhteensä 10 000, joista Ylistarossa 650, Peräseinäjoella 650 ja Nurmossa 1 100/v.

Opisto jalkautuu eri tavoin lukuisiin erilaisiin tapahtumiin ja tilaisuuksiin kohdaten monissa elämäntilanteissa eläviä kaupunkilaisia. Kansalaisopisto toteuttaa ohjauspalvelua kehittämällä monipuolisia keinoja ohjauksen ja osallisuuden lisäämiseen. Seinäjoen kansalaisopiston tavoitteena on järjestää eri aihealueiden opetusta monipuolisesti ja joustavasti asiakaspalautteen sekä paikallisen sivistystarpeen pohjalta. Kansalaisopisto edistää kaupunkilaisten digiosaamista sekä tasa-arvoisia mahdollisuuksia sen hyödyntämiseen elämän eri alueilla antamalla opetusta, ohjausta ja tukea digitaalisen median ja -tekniikan käyttöön. Kansalaisopiston kielenopetuksen tavoitteena on kaupunkistrategian mukaisesti kehittää ja monipuolistaa asukkaiden kielitaitoa, edistämällä alueen kansainvälisyyttä ja matkailua. Maahanmuuttajille tarjotaan mahdollisuuksia oppia suomen kieltä ja parantaa suomea jo osaavien kielitaitoa sekä kansalaisuuden saamista. Seinäjoen kansalaisopisto järjestää alueella ainoana toimijana valtakunnallisia, yleisiä kielitutkintoja englannin, ruotsin, espanjan, ranskan, saksan, venäjän, italian ja suomen kielissä. Kansalaisopisto huolehtii omalta osaltaan siitä, että kaupungin lapsilla ja nuorilla on mahdollisuuksia mielekkääseen harrastukseen. Asiakaspalautetta kerätään jatkuvasti ja asiakastyytyväisyyttä arvioidaan sekä toimintaa kehitetään sen perusteella.	- Opetukseen käytetty kokonaistuntimäärä on n. 35 000, josta Ylistaron alueella 2 100, Peräseinäjoella 2 500 ja Nurmossa 3 300/v. - Asukkaiden palautteisiin ja uusiin ehdotuksiin reagoidaan. - Erilaisiin tapahtumiin osallistuminen. - Osallisuuden lisäämiseen tähtäävät hankkeet, yksilö- ja ryhmäohjauksiin osallistuneiden henkilöiden määrä ja muu tavoittaminen (Chat). - Opetusta järjestetään 13 eri opetusallalla taiteen perusopetuksen, avoimen yliopiston, pätevöittävän koulutuksen sekä luentojen ja tapahtumien lisäksi. - Uusien ja uudistuvien kurssien määrä. - Vuosittain toteutuu noin 47 erilaista tietojen ja viestintätekniikkaan liittyvää kurssia, joilla opiskelijoita yhteensä 540 ja opetustunteja 1 100/v. - Vuosittain toteutuu noin 107 erilaista kielikurssia ja kielialueiden kulttuuriin liittyvää kurssia 15 eri kielessä, joilla opiskelijoita yhteensä 1 800 ja opetustunteja 4 500/v. - YKI-testejä järjestetään 4 krt/vuosi suomenkielessä ja 2 krt/v muissa kielissä. Suorittajia on vuosittain noin 85. - Alle 30-v. opiskelijoiden määrä kansalaisopistossa on noin kolmannes kaikista opiskelijoista. - Osallistujien tyytyväisyys kurssin asiasisältöön ja ilmapiiriin on 90 %:lla vähintään hyvä. - Asiakaspalautteiden määrä lisääntyy vuosittain.
---	--

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Eri sidosryhmien kanssa tehtävä yhteistyö hyvinvoinnin ja osallisuuden lisäämisessä on laadukasta, aktiivista ja monipuolista.	- Kansalaisopistolla on lukuisa määrä aktiivisia sidosryhmiä ja verkostoja, joiden kanssa yhteistyö on säännöllistä.
Uusien tilojen myötä pystytään tarjoamaan entistä monipuolisemmin kursseja ja tiloja ihmisten käyttöön, jolloin Kansalaiskampus muodostuu monipuolinen kohtaamispaikka. Samalla nykyaikaiset, kuhunkin käyttötarkoitukseen rakennetut tilat laajentavat palvelutarjontaa, mahdollistaen toiminnan kohdentamisen eri kohderyhmien mukaan myös päivään.	Asiakastyytyväisyys, tilojen käyttöaste, ikäihmisten osallistumismahdollisuudet, yhteistyö Tammikampuksen toimijoiden kanssa, työntekijöiden tyytyväisyys toimitoihin.
Yhteisen keittiön käynnistyminen kansalaiskampusella tarjoaa kaupunkilaisille osallisuutta ja kynnyksetöntä kohtaamista kampusalueella.	- Kaupunkilaiset tutustuvat ja osallistuvat tarjolla olevaan toimintaan kynnyksettömästi ja uusia ihmisiä aktivoivia toimintamalleja kehitetään. - Kävijämäärät yhteisen keittiön osalta.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kansalaisopisto toteuttaa opintopalvelut taloudellisesti ja tehokkaasti sekä inhimilliset tekijät huomioiden. Opetuksesta perittävät kurssimaksut pidetään kohtuullisina.	- Kurssimaksut perustuvat opetustuntimääriin sekä todellisiin järjestämiskustannuksiin.
Työttömien, senioreiden, maahanmuuttajien sekä harrastamattomien ja työttömien lasten ja nuorten mahdollisuuksia kursseille osallistumiseen tuetaan kurssimaksualennuksilla, harrastuseteleillä ja Syty-kortilla.	- Tuntihinta on ryhmäopetuksessa n. 0,80-3,0 € ja yksilöopetuksessa välillä 4-20 €. - Kehittämishankkeiden ja hankerahoituksen määrä. Etujen käytön kohdentumista ja määrää seurataan.

Tulosalue 500 Ammatillinen koulutus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	0	0	0		
Toimintamenot	414 274	449 000	470 000		4,7
Netto (Toimintakate)	-414 274	-449 000	-470 000	0	4,7

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Tulosalue 510 Kirjastopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	263 950	162 100	508 300		213,6
Toimintamenot	4 524 507	4 572 300	5 077 900		11,1
Netto (Toimintakate)	-4 260 557	-4 410 200	-4 569 600	0	3,6

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Vähintään 80 % asiakkaista on tyytyväisiä kirjaston palveluihin ja aukioloihin.	Asiakastyytyväisyyskysely kaikissa toimipisteissä ja verkossa.
Kirjastokäyntejä on vähintään 512 000 vuodessa.	Kävijätilastot toimipisteittäin.
Kirjastopalveluja tarjotaan koko kaupungin alueella.	Kiinteiden toimipisteiden sijoittuminen, määrä ja aukiolo, kirjastoautopysäkkien sijoittuminen, määrä ja pysäkkiäika.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Lukemista ja digitaitoja edistetään kaikissa ikäluokissa.	Seurataan lukemisen edistämiseen liittyvien tapahtumien, vinkkausten sekä digiopastuksen määrää, kohdeyleisöä ja saavutettavuutta sekä kirjojen lainausmäärää per asukas.
Erityisesti lasten ja nuorten, syrjäytymisvaarassa olevien (lukiesteiset) sekä maahanmuuttajien lukutaitoon ja hyvinvointiin vaikutetaan positiivisesti.	Seurataan ko. kohderyhmälle järjestettyjen tapahtumien, kerhojen, kampanjoiden, koelmien määrää ja saavutettavuutta.

Aineistokokoelman tunnusluvut saavuttavat vähintään Eepos-kokoelmapolitiikan tavoitteet ja monipuolinen kokoelma vastaa asiakaskunnan tarpeisiin hyvin.	Asiakaskysely ja tilastojen tunnuslukujen vertailu.
Kirjastopalveluja kehitetään yhteistyössä asiakkaiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.	Asiakaspalautteen kerääminen, käsittely ja vaikutus toimintaan arvioidaan, asiakasraa- teja kutsutaan koolle tarpeen mukaan ja ti- lastoidaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestetyt tapahtumat ja muu yh- teistyö.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kirjasto toimii valtakunnallisesti arvioiden tehokkaasti ja taloudellisesti.	OKM:n tilastot; taloudellisuuden tunnusluku on vähintään keskitasoa.

Tulosalue 530 Kulttuuripalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	283 216	292 300	292 400		0,0
Toimintamenot	1 499 570	1 558 500	1 695 500		8,8
Netto (Toimintakate)	-1 216 354	-1 266 200	-1 403 100	0	10,8

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Kulttuuripalvelut on monialaisen yhteistyön mestari, joka vie taidetta ja kulttuuria osaksi ihmisten elinkaarta.
Kulttuuripalvelut on edelläkävijä ja visionääri, joka mahdollistaa ihmisten osallistu- misen toimintaan ja edistää kaupunkilaisten hyvinvointia.
Kulttuuripalvelut on avoin uudelle ja muutokselle.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kokonaisvaltaista hyvinvointia luodaan mo- niammatillisessa yhteistyössä.	Kulttuurikasvatussuunnitelmaan osallistuu n. 11 000 lasta ja nuorta ja n. 1 000 var- haiskasvattajaa.
Taidehallin uusi toimipaikka ja uudistunut näyttelykonsepti & brändi houkuttelevat entistä enemmän uusia kävijöitä taiteen pariin.	Kokonaiskävijämäärä nousee 15 000 kävi- jään (aukioloa n. 9 kk verran Kalevan Nave- tan avautuessa maaliskuussa).
Kalevan Navetta; uusi venue.	Omia ja yhteistyössä tuotettuja tuotantoja n. 20 kpl /v.

Louhimo tuottaa harrastusmahdollisuuksia ja kulttuurielämyksiä lapsille ja nuorille sekä kouluttaa lasten parissa toimivia kasvattajia kulttuuri- ja taidelähtöisiin menelmiin. Louhimon toiminta on monitaiteista ja alueellisesti laajaa.	Louhimon Omakerhoja toimii 50 kpl /v. Louhimon kävijämäärä vakiintuu 20 000 lapseen ja 4 000 täysi-ikäiseen. Etelä-Pohjanmaan kaikki kahdeksaluokkalaisten (n. 2 300) pääsevät osallistumaan kahteen Louhimon organisoimaan SKR:n Taidetestaajat -hankkeen taidelaitosvierailuun.
--	---

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kalevan Navetan toimintamalli on valmis. Taidetoimijoita yhdistävä Taide Seinäjoki -verkoston työ leviää vahvaksi yhteistyöksi myös ohjelmistosuunnittelun osalta. Kulttuuripalvelut on tiiviisti mukana kaupunkikehittämisessä monipuolistamalla palveluja ja edistämällä esteettisiä arvoja, julkisen taiteen lisäämistä ja prosessien sujuvuutta. Seinäjoen taidehallin vahva ja tunnistettava brändi ammentaa maaseudusta ajan-kohtaisella ja omaperäisellä tavalla. Taidehalli tunnetaan Suomessa ja Pohjoismaissa taideammattilaisten keskuudessa rohkeana ja verkostoituneena taidetoimijana ja halettuna yhteistyökumppanina	Kalevan Navetta avaa ovensa keväällä 2020. Verkoston jäsenet tuottavat tapahtumia ja toimintaa taloon viikoittain. Taide Seinäjoki -verkostolla on yhteisiä tuotantoja vähintään kaksi vuodessa. Kulttuuri-lehti Ilmiö -julkaisu ilmestyy 2 krt / vuosi. Monialaiset työryhmät edistävät kohderyhmälähtöisen palvelujen kehittämistä (mm. ikääntyneiden palvelut ja erityisryhmät) Poikkihallinnollisen taidetyöryhmän toiminta vakiintuu kulttuuripalveluiden luotusammana. Kerrosalaneliöihin perustuva rahoitusmalli käynnistyy koko kaupunkia koskevana. Asemanseudun taideohjelma on käytössä suunnittelun työkaluna. Näyttelyiden huomioarvo mediassa ja yhteistyöehdotusten sopivuus Taidehallin ohjelmalinjauksiin. Vuositasolla työskennellään useamman pohjoismaisen taiteilijan tai taidetoimijan kanssa näyttelytuotantojen tai muiden projektien parissa. Yhteistyö on vuorovaikutteista ja vie Taidehallin tavoitteita eteenpäin.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talousarvion toteutuminen.	Talousarvion toteutumisprosentti.

Tulosalue 550 Museopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	59 681	34 300	36 300		5,8
Toimintamenot	1 035 215	987 000	1 083 400		9,8
Netto (Toimintakate)	-975 534	-952 700	-1 047 100	0	9,9

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Seinäjoen kaupungin museopalvelut tuottaa ja kehittää Seinäjoen museoiden palveluja. Seinäjoen museot toimii Etelä-Pohjanmaan kulttuurihistoriallisena keskusmuuseona ja Seinäjoen kaupunginmuseona. Siihen kuuluvat Etelä-Pohjanmaan museo, Suojeluskunta- ja lottamuseo sekä Peräseinäjoen riihimuseo.

Museotoiminnan tavoitteena on ylläpitää ja vahvistaa yksilöiden ja yhteisöjen ymmärrystä sekä osallisuutta kulttuuristaan, historiastaan ja ympäristöstään. Museo osallistuu yhteisöllisyyden, jatkuvuuden ja kulttuurisen moninaisuuden edistämiseen sekä sivistyksen, hyvinvoinnin ja demokratian vahvistamiseen.

Museo toimii muistiorganisaationa sekä tutkimus- ja kulttuurilaitoksena. Se muistaa alueen ihmisten puolesta edistämällä kulttuuriperinnön ja siihen liittyvän tiedon säilymistä, tutkimusta ja hyödyntämistä, saatavuutta ja käyttöä. Museon perustoimintoihin kuuluu myös yleisötyö, vuorovaikutus sekä kasvatuksen ja opetuksen edistäminen. Museo asettaa kulttuuriperintöä esille ja tarjoaa sen kautta elämyksiä.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Näyttelyt: Kivinavetta ja SK-museo	4 kpl / vuosi
Tapahtumat: Törnävä ja SK-museo	9 kpl / vuosi
Museo-opetustapahtumat, KOPS	18 kpl / 84 kontaktikertaa / vuosi
Tilaus- ja kesäopastukset	200 opastusta / vuosi
Kävijät: Törnävä ja SK-museo Kävijöistä koululaisia ja päiväkotilaisia	13 000 kävijää / vuosi 4 000 / vuosi
Esine- ja kuvakokoelmien sähköinen luettelo	800 kpl / vuosi
Maakunnallisen museotyön neuvonta ja dokumentointi	23 kohdetta / vuosi
Kulttuuriympäristönhoidon lausunnot	60 kpl / vuosi
Korjausneuvonta	60 kohdetta / vuosi

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Museorakennukset: säilyvät hyvässä kunnossa.	Syys- ja keväthuoltotyöt tehty. Konservointisuunnitelma edennyt suunnitelmallisesti. Korjausdokumentoinnit tehty.
Yleisöpalvelu: asiakaslähtöisyys toiminnan perustana.	Palvelumuotoilu suunniteltu. Heterogeeninen yleisö saavutettu. Yhteistyökumppanuudet vahvat. Esteettömyys kautta linjan.
Näyttelytoiminta: tieteellisyys, laadukkuus, ajankohtaisuus.	Omat kokoelmat ja tutkimus. Laadukas museopedagogiikka. Näyttelytekniikka kunnossa. Monipuolisuus ja -muotoisuus.
Museo-opetus, tapahtumat: Elinikäinen oppimisympäristö.	Eri ikäryhmät huomioitu. Eri oppimisen tavat huomioitu. Pitkän tähtäimen suunnitelmat.
Kokoelmienhoito: tutkimus, suunnitelmallisuus, hallinta.	Kokoelmaohjelman mukaan. Digitointisuunnitelman mukaan. TAKO-tallennus käynnistynyt. Asianmukaiset kokoelmatilat.
Paikallismuseotoiminta: luottamukselliset suhteet kaikkiin museoihin, kokonaisvaltaisuus, demokraattisuus, suunnitelmallisuus ja tarveperusta.	Aktiivinen yhteydenpito. Palvelu kaikille museoille kaikkiin museotoiminnan osa-alueisiin. Työkirjat tms. osana museotyötä Museo-suunnitelman mukaan, kokoelmaohjelma(t).
Kulttuuriympäristönhoito: museon roolin vahvistuminen, rakennusperinnön säilyminen, tarvittavat selvitykset, kulttuuriympäristökasvatus.	Aktiivinen toiminta. Lausunnot kaikkiin pyydettyihin määräaikaan mennessä. Korjausneuvonta saavutettavaa. Malliselvitykset ohjenuorana. Ympäristötietoisuus, positiivisten asenteiden lisääntyminen.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toiminta sopeutetaan talousarvioon, teho, laatu.	Talousarviossa pysyminen. Panos-tuotos-suhde hyvä.

Tulosalue 570 Liikuntapalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 057 912	1 245 800	1 403 400		12,7
Toimintamenot	7 662 469	7 737 700	7 908 600		2,2
Netto (Toimintakate)	-6 604 557	-6 491 900	-6 505 200	0	0,2

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Liikuntapalveluiden tulosalueen tavoitteena on luoda edellytyksiä asukkaiden liikuntatoiminnalle, lisätä liikunta-aktiivisuutta ja hyvinvointiin tähtäävää toimintaa. Liikuntapalvelut vastaavat hallinnassaan olevien tilojen ja liikuntapaikkojen hoidosta sekä kunnossapidosta ja kehittämisestä. Liikuntapalveluita toteutetaan yhteistyössä liikuntaseurojen, järjestöjen ja kaupungin muiden sidosryhmien kanssa.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Liikuntatilojen aktiivinen käyttö.	Käyttäjätilastot eri liikuntapaikoilta (otte- lut, tapahtumat, harjoitusvuorot).
Ikääntyvien ja soveltavan liikunnan ohjaus- toiminnan laajuus.	Ohjausryhmien viikkotuntimäärät ja osallis- tujamäärät.
Lapsille ja nuorille suunnatun liikuntatoin- nan laajuus /Lapsiystävällinen kunta.	Lukumäärä ja osallistujamäärät, yhteistyö- tahojen lukumäärä.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Liikuntapaikkojen kunnossapidon hoidon laatutaso vastaamaan tarpeita.	Liikuntakäytön ohjaus lajien laatuvaati- muksen mukaisesti.
Monialainen yhteistyö sidosryhmien kanssa.	Asiakaspalautteet, arviointikyselyt.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talousarvion toteutuminen.	Tulojen ja menojen toteutumis %.

Tulosalue 590 Nuorisopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	312 994	261 800	401 300		53,3
Toimintamenot	2 049 978	2 233 500	2 299 900		3,0
Netto (Toimintakate)	-1 736 984	-1 971 700	-1 898 600	0	-3,7

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Nuorisotilojen ja nuorten harrastustilojen toiminta.	Nuorisotiloissa on kävijöitä 25 000. Nuorisotilojen toimintapäiviä on 1 100.
Etsivän nuorisotyön ja erityisnuorisotyön asiakkaiden palveluohjaus.	Asiakkaita 350, ohjautuminen palveluihin 100 %.
Nuorisoyhdistyksien ja toimintaryhmien toiminta.	Toiminta- ja kohdeavustuksin tuetaan 40 yhdistystä tai toimintaryhmää.
Leiri- ja retkitoiminta	Järjestetään 8 yleisleiriä (eri ikäryhmille) ja 3 teemaleiriä. Toimintaan osallistuu 400 lasta tai nuorta.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Monialainen yhteistyö on toimivaa.	Suoristettu arviointikysely.
Nuorisopalvelut tekee laajaa yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa toiminnassa.	Lasten ja nuorten palveluverkoston toiminnan arviointi.
Lasten ja nuorten osallisuustoiminta on aktiivista.	Ankkuruitoiminnan arviointi.
	Ohjaamo toiminnan arviointi.
	Nuorisovaltuuston ja oppilaskuntien toiminnan arviointi.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talousarvion toteutuminen.	Tulojen ja menojen toteutumis %
Tilojen käyttöaste on korkea.	Nuorisotilojen toimintapäivien määrä.
	Leirikeskuksien käyttöaste.

Palvelukeskus KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	49 473 249	46 920 800	45 963 600	0	-2,0
Toimintamenot	43 361 579	43 713 800	45 289 800	0	3,6
Netto (Toimintakate)	6 111 670	3 207 000	673 800	0	-79,0

Tulosalue 600 Kaupunkiympäristön toimialan hallinto

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	191 235	323 700	253 100		-21,8
Toimintamenot	1 260 238	1 236 800	1 382 200		11,8
Netto (Toimintakate)	-1 069 003	-913 100	-1 129 100	0	23,7

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Vuoden 2020 aikana useimmin kysytyt, käyntiä vaativat palvelut tuotetaan joutuisasti ja laadukkaasti keskitetyn asiakaspalvelun kautta sekä sisäisille että ulkoisille asiakkaille. Hallinnon tulos-alue koordinoi kaupunkiympäristön toimialan keskitetyn palvelun toimintaa. Palvelupiste avataan syyskuussa 2019 uusissa tiloissa kaupungintalon Alvar Aallonkadun puoleisella reunalla.

Hallintoon sisältyvä asuntotoimi huolehtii ARA:n kunnalle jättämästä viranomaistehävistä.

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

Tulosalueen talousarvio käsittää myös kaupunkiympäristölautakunnan ja lupa-asiainlautakunnan talousarviot.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallinnon tulosalue tuottaa keskitettyjä toimistopalveluita, tarpeellisia valmisteluita ja selvityksiä. Asuntotoimen viranomaistehtävät tuotetaan hallinnon toimesta. Pysäköinninvalvonta tuottaa viranomaisvalvontaa sekä neuvontaa pysäköinnin osalta.	Keskitetyn palvelupisteen käyttöönotto ja asiakkaiden opastaminen useimpien palvelujen löytymiseen yhdestä palvelupisteestä. Asiakaspalautejärjestelmän käyttöönotto asiakaspalvelu-pisteessä.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hyvä, joustava asiakaspalvelu: - asiakasrekламаatioiden käsittely 14 pv - lautakuntien pöytäkirja- ja otejakelu 5 pv pöytäkirjantarkastamisesta - johtoryhmämuistiot jakeluun keskimäärin alle pv 3,1	Palautemittarin tulosten läpikäynti asiakaspisteen koordinoitiryhmän kokouksissa ja tarvittaessa reagointi niihin. Palaute- ja suunnittelukeskustelut tulosalu-eiden kanssa.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hallinnon tulosalue tuottaa kaupunkilaisille, kaupungille sekä kaupunkiympäristön tulos-alalle palvelut tehokkaasti ja kustannuksiltaan edullisesti annetun talousarvion puitteissa.	Talousarviossa pysyminen.

Tulosalue 610 Toimitilat

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	31 686 903	32 378 400	32 444 300		0,2
Toimintamenot	18 247 527	17 795 800	18 557 500		4,3
Netto (Toimintakate)	13 439 376	14 582 600	13 886 800	0	-4,8

= valtuustoon nähden sitovat erät

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 kestävä kehityksen ja elinkaaritaloudellisuuden näkökulmista kaikissa olosuhteissa asiakaslähtöisesti, laadukkaasti, oikea-aikaisesti ja kustannustehokkaasti.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Rakennuttamis- ja suunnittelutehtävät hoidetaan vahvistettujen talousarvio-varausten ja aikataulujen mukaan. Ylläpitoa ja siivousta tuotetaan mitoitus- ja työohjelmien mukaisesti.	Talousarvion toteutumisen seuranta. Toimenpiteiden vuosikellotus ja toteutumisen seuranta.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toiminna noudatetaan vallitsevaa lainsäädäntöä, hyvää rakennustapaa ja alan ohjeistusta. Rakennuskannan tuotannossa suunnittelun ja toteutuksen laatu huomioidaan ratkaisujen valinnassa. Siivouksessa ja ylläpidossa painopistealueena on hyvän sisäilman takaaminen.	Käyttäjä- ja asiakaspalautteet ja niihin reagoiminen. Toimenpiteiden dokumentointi ja seuranta huoltokirja-järjestelmässä. Standardisoidut mittaus- ja arviointimenetelmät teknisessä laadussa.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toiminta on kustannus- tehokasta verrattuna yksityisen palvelusektorin ja verrokki-kaupunkien toimintaan.	Siivous- ja ylläpitokustannukset €/suorite, €/m ² , €/asukas Suunnittelu ja rakennuttaminen % / investointikustannus, €/m ² Energiatehokkuus kWh/m ³ Toimitilatehokkuus m ² /käyttäjä
Rakennusomaisuuden korjausvelka ei kasva.	

Tulosalue 620 Kiinteistö- ja paikkatietopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	13 286 098	11 141 200	10 678 400		-4,2
Toimintamenot	2 312 205	2 036 700	2 048 600		0,6
Netto (Toimintakate)	10 973 893	9 104 500	8 629 800	0	-5,2

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
"TALOUS"	
1) Raakamaan hankinta yhdyskuntarakentamisen tarpeisiin	Pinta-ala / 40 ha
2) Maankäyttösopimukset (MRL 91 a §) solmitaan aina, kun asemakaavasta aiheutuu maanomistajalle merkittävää hyötyä.	lkm

"ASUKKAAT JA YRITYKSET" 3) Tonttien myynti ja vuokraus asumiseen sekä elinkeino- ja liike-elämän tarpeisiin.	AO: 100 kpl AK/AR: 10 KL+T+TY: 15
---	---

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
"HYVINVOIVA HENKILÖSTÖ" 4) Hyvinvoiva työyhteisö	Työhyvinvointi-indeksi 3,4
"SUJUVAT PALVELUT - SÄHKÖINEN ASIOINTI" 5) Lean-johtamismallin käyttöönotto tonttija-koprosessissa	Kyllä / Ei
6) KVP-kiinteistövähdantapalvelun käyttöönotto koskien kauppvoja ja vuokrasopimuksia	Kyllä / Ei
"DIGITALISAATIO" 7) KTP Kuntatietopalvelussa kaikki kantakarttatiedot julkaistu viranomaiskäyttöön	Kyllä / Ei

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
"TALOUS" 8) Kiinteistöverotietojen tarkistaminen - projekti	50 % kiinteistöistä käyty läpi.

Tulosalue 630 Yhdyskuntatekniikka

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	3 280 000	2 265 700	1 752 800		-22,6
Toimintamenot	14 229 865	14 725 400	14 791 800		0,5
Netto (Toimintakate)	-10 949 865	-12 459 700	-13 039 000	0	4,6

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Suunnittelun, uudisrakentamisen sekä saneerauksien, kunnossapidon, kone- ja kuljetuskeskuksen sekä puistotoimen tehtävien toteutus budjetin määrärahojen puitteissa konkonaistaloudellisesti edullisimmalla tavalla omana työnä, ulkopuolisia urakoitsijoita käyttäen ja palveluja ostamalla.	Vertailu tulosityksiköiden työohjelmiin ja budjettiin.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Turvallisen, laadukkaan ja viihtyisän kaupunkiympäristön luominen ja ylläpito vallitsevien normien, standardien ja laatuluokituksen mukaisesti. Kaikki toiminnot mukaan lukien kuljetukset pyritään tekemään sovituisissa aikatauluissa.	Asiakastyytyväisyys / saadut palautteet.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Palvelujen tuottaminen mahdollisimman tehokkaalla tavalla toimintatapoja kehittämällä. Kustannusten toteutumisen tehokas seuranta ja raportointi koko projektin ja toimintavuoden ajan.	Budjetin toteutuminen / vertailu edelliseen vuoteen.

Tulosalue 650 Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	56 863	48 800	51 900		6,4
Toimintamenot	729 165	830 400	944 300		13,7
Netto (Toimintakate)	-672 302	-781 600	-892 400	0	14,2

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Ohjata kaupungin kehitystä kaupunkistrategian ja kestävän kehityksen mukaisesti sekä mahdollistaa työpaikkojen ja väestön kasvun edellytykset.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kaavoilla ja muilla toimenpiteillä osoitetaan riittävä määrä tonttimaata.	Hankkeet eivät viivästy ja kaupunki kasvaa tasaisesti.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toimiva ja esteettisesti tasokas elinympäristö, joka on rakenteeltaan selkeä ja hahmotettavissa.	Elinympäristön laatu heijastuu tyytyväisinä asukkaina ja elävänä kaupunkiympäristönä.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Taloudellinen, ekologinen ja tehokas kaupunkirakenne.	Kilpailukykyinen kaupunki houkuttelee uusia asukkaita ja yrittäjiä.

Tulosalue 660 Rakennusvalvonta

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	887 354	672 200	692 300		3,0
Toimintamenot	699 810	779 100	875 000		12,3
Netto (Toimintakate)	187 544	-106 900	-182 700	0	70,9

= valtuustoon nähden sitovat erät

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.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Rakennuslupien määrä	700 kpl
Rakennustyön aikaiset katselmukset	2 200 kpl

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Keskimääräinen lupahakemuksen käsittelyaika	28 pv

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Rakennusvalvontamaksu tulot	650 000 €

Tulosalue 670 Ympäristönsuojelu

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	84 796	90 800	90 800		0,0
Toimintamenot	308 207	398 700	412 500		3,5
Netto (Toimintakate)	-223 411	-307 900	-321 700	0	4,5

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2019	Mittari/arviointikriteeri
- Käsitellä eri lakien mukaiset ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvat päätös- ja lausuntoasiat. - Noudattaa ja ylläpitää lautakunnan hyväksymää valvontasuunnitelmaa. - Toimia ympäristönsuojelun edistäjänä ja kehittäjänä. - Kertoa ympäristönsuojelun toimialaan merkittävästi vaikuttavista asioista tiedotusvälineiden, kotisivun tai sosiaalisen median kautta. - Jatkaa ilmanlaadun seurantaa.	- Vireille tulevat luvat, ilmoitukset, rekisteröinnit sekä annetut lausunnot 100 kpl. - Lupa-, ilmoitus- ja rekisteröinti- sekä muun lainsäädännön valvontakohteet 100 kpl. - Osallistuminen kehittämishankkeisiin 5 kpl. - Ympäristönsuojelun toimialaan liittyvät tiedotteet 12 kpl. - Ilmanlaadun seuranta mittauksineen ja vuosiraportti yhteistyösopimuksen 2018 - 2022 mukaisesti paikallisten toiminnanharjoittajien kanssa.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2019	Mittari/arviointikriteeri
- Lupien ja ilmoitusten viivytyksetön käsittely. - Ympäristölupa- ja ilmoitusasiat vireille sähköisen asioinnin kautta. - Ympäristönsuojelumääräykset ja valvontasuunnitelma ajan tasalla. - Henkilöstön asiantuntemus ja osaaminen ajan tasalla.	- Lupien käsittelyaika keskimäärin max 3 kk. - 50 % vireille sähköisesti. - Päivitysten toteutuminen. - Koulutuspäiviä vähintään 5 /hlö.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2019	Mittari/arviointikriteeri
- Noudatetaan talousarviota.	- Pysyminen talousarviossa.

Tulosalue 680 Pelastustoimi

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	0	0	0		
Toimintamenot	5 574 562	5 910 900	6 277 900		6,2
Netto (Toimintakate)	-5 574 562	5 910 900	6 277 900	0	6,2

= valtuustoon nähden sitovat erät

Toiminta-ajatus

Pelastuspalvelujen ostot Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos -liikelaitokselta.

Palvelukeskus ELINVOIMAN JA KILPAILUKYVYN TOIMIALA

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 199 432	931 000	971 500	0	4,4
Toimintamenot	10 091 173	8 878 900	8 916 500	0	0,4
Netto (Toimintakate)	-8 891 741	-7 947 900	-7 945 000	0	0,0

Tulosalue 700 Elinvoima ja kilpailukyky

Tuloarviot ja määrärahat					
	TP 2018	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Kasvu-% 2019/2020
Toimintatulot	1 199 432	931 000	971 500		4,4
Toimintamenot	10 091 173	8 878 900	8 916 500		0,4
Netto (Toimintakate)	-8 891 741	-7 947 900	-7 945 000	0	0,0

= valtuustoon nähden sitovat erät

Elinvoima ja kilpailukyky pilotoi ensimmäisenä Seinäjoen kaupungin uudistusta kohti strategialähtöisempää talousarvion toteutusta.

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 mittaritarkoituksella ovat mm. väestö- ja työpaikkakehitys, väestön tulo- taso, huoltosuhde, koulutustaso ja asunto- tuotanto).		Seinäjoen kansallisen aseman heikentyminen kasvukeskuksena.	

Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
Sijoittuminen suurten kaupunkien elinvoimavertailussa	4.	1. - 3.		☐

Strateginen valinta	Yrittäjyys	Strateginen tavoite	Yhteistyöverkosto yritysten tukena	
Talousarviotavoite		Merkittävimmät riskit		
Työmarkkinatuen kuntaosuuden alentaminen sekä työllisyysasteen nostaminen kaupungin toteuttamalla aktiivisella työllisyyspolitiikalla (AIMO-yhteistyö).		Yleisen taloudellisen tilanteen heikkeneminen ja siitä johtuva työttömyyden lisääntyminen.		
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%.	☐

Strateginen valinta	Palvelut	Strateginen tavoite	Kokonaisvaltainen hyvinvointi	
Talousarviotavoite		Merkittävimmät riskit		
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on Seinäjoen vahvuus ja menestystekijä.		Healthy Kids of Seinäjoki-alustan (HKS) moniammatilliseen ja -organisatoriseen toteuttamiseen liittyvät ongelmat.		
Mittari/mittarit	Nykyarvo	Tavoitearvo	Toteuma-arvo	
HKS-oppimis- ja kehittämisalustan toteuttaminen.	Suunnitteluvaihe.	Alustan pilotointi.		☐
HKS-toiminnan kansainvälistäminen: kansainvälisten tapahtumien ja tapaamisten toteutuminen (lkm).	n. 5	10		☐

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	
Osallisuusmallin toteuttaminen.		Osallisuusmallin suunnittelu.	Osallisuusmallin pilotointi.		☐
Valtakunnalliset markkinointikampanjat (lkm).		2	2		
Viestinnän tavoitettavuutta indikoiva seuraajien määrä sosiaalisessa mediassa (kaupungin Facebook-, Twitter-, Instagram-, Youtube- ja LinkedIn-tileillä yhteensä).		20 200	25 000		

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. Suunnitelmat ohjaavat laadukkaaseen pelastustoimintaan (OKA-hanke).

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

Määrittämisavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
RESURSSIENHALLINTA Henkilöstö- ja taloushallinto 1. Henkilöstösuunnitelmassa huomioidaan luonnollisen poistuman yhteydessä virkojen ja toimien tarkoituksenmukainen nimi-ke ja sijoituspaikka. 2. Työtaturmien lukumäärä ei lisäännä. 3. Työstä poissaolot eivät lisäännä. Koulutus- ja turvallisuusviestintä 1. Jokainen saa työhön suuntautumisensa mukaista koulutusta. 2. Valistusprosentti saadaan pidettyä yli 20 prosentin. 3. Harjoitusalueella koulutetaan vuosittain 250 henkilöä.	RESURSSIENHALLINTA Henkilöstötilinpäätös Vakuutusyhtiön työtaturmatilasto Poissaolotilasto neljännesvuosittain Koulutustilasto Valistustilasto 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 1 800 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. Tämän johdosta osa omavalvonta kirjeistä palautuu ilman, että vastaanottajaa tavoitetaan. Lisäksi osa asutuista kohteista jää palauttamatta. Näihin kohteisiin pelastuslaitos tekee laskutettavan palotarkastuksen.	Omavalvonta: Arvio omavalvonta kohteiden lukumäärästä on 6 000/vuosi. Postin palauttamattomat omavalvontalomakkeet. Asuttujen kohteiden palauttamatta jääneet omavalvontalomakkeet. Arvio lausunnoista ja lausuntopyyntöistä on 1 900 kpl.

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

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
RESURSSIENHALLINTA Henkilöstö- ja taloushallinto 1. Toimintaa tehostetaan kehittämällä toiminnan laatua ja mittareita, henkilöstön toimenkuvia ja yhteistyötä (henkilöstösuunnitelma). 2. Terveystarkastukset ja toimintakykytarkastukset tehdään suunnitelman 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 Koulutusraportti
RISKIENHALINTA Valvontatoiminta 1. Valvontatoiminta toteutetaan riskienarvioinnin perusteella. 2. Valvontahenkilöstön osaamista kehitetään koulutuksella. 3. Nuohoustoiminnan (toteuttaa sopimusyrittäjät) toteutumista ja laatua valvotaan. Käytännössä valvonta tapahtuu asiakaspalautteen muodossa.	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 onnettomuustyyppisiin. 2. Kiireellisiin tehtäviin saadaan toimintakykyinen yksikkö miehistöineen. Tekninen palvelutoiminta 1. Keskitetyllä huoltotoiminnalla saavutetaan hyvä laatu- ja kustannustehokkuus sekä pelastustoiminnan jatkuvuuden hallintaa. 2. Laadun varmistamiseksi keskitetyn huollon palveluksessa olevalle henkilöstölle järjestetään jatko- ja täydennyskoulutusta. Varautuminen 1. Varautumisella turvataan jatkuvuuden hallinta paloasemille häiriötilanteissa.	PELASTUSTOIMINTA Pronto-seuranta Pronto-seuranta Laatutavoitetta seurataan tukitoimintojen tuottoselvityksen ja huoltoraporttien kautta. Pätevyyden ylläpito/koulutusseuranta - varavoima - polttoainehuolto

ENSIHOITO 1. Ensivastesopimukset ovat toiminnallisesti ja taloudellisesti tasapainossa. 2. Ensivasteyksiköt hälytetään oikeisiin hälytystehtäviin (korkeariskisiin tilanteisiin). 3. Ensivastehenkilöstön tasotestaus ja täydennyskoulutus vastaavat sairaanhoitopöytäkirjojen vaatimuksia.	ENSIHOITO Kirjanpidon toimintojen ja kohteiden kautta, jotka ovat laskutusperusteita Pronto seuranta/hälytysmäärät Koulutusseuranta
---	---

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	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 ennakoitaa ja huomioidaan henkilöstösuunnitelmassa. 3. Työsuojelun avulla pyritään vähentämään työtapaturmia ja sairauspoissaoloja. Koulutus- ja turvallisuusviestintä 1. Koulutuksen hinta/osallistujia on mahdollisimman edullinen. 2. Toiminta harjoitusalueella on taloudellista ja tehokasta.	RESURSSIENHALLINTA Sijaisuusmäärärahan seuranta Tuottoselvitys Tapaturma- ja poissaolotilasto Tuottoselvitys Tuottoselvitys
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.	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. 2. Pieniin tehtäviin käytetään työvuorossa tai päivystysvarallaolossa olevaa henkilöstöä. 3. Suunnitellulla valmiuden nostolla häiriötilanteissa hallitaan kustannuksia ja resursseja.	PELASTUSTOIMINTA Pronto-seuranta Pronto-seuranta Ruuhkatilanne-toimintamallin käyttö

Tekninen palvelutoiminta 1. Keskitetyllä huoltotoiminnalla saavutetaan kustannustehokkuutta. 2. Toimintakyvyn menettäneiden uudelleen sijoittamisella saavutetaan kustannustehokkuutta. Kalusto sijoitetaan käyttöasteperusteisesti. Kierrätyksellä varmistetaan kaluston mahdollisimman pitkä käyttöikä ja kustannustehokkuus. Varautuminen 1. Pelastuslaitoksen toimintamallilla tuetaan kuntien ja muiden viranomaisten toimintaa häiriö- ja poikkeusoloissa niin, että tilanne saadaan hoidettua mahdollisimman kustannustehokkaasti kaikkina vuorokauden aikoina. ENSIHOITO 1. Ensivastetoiminnan hälytystoiminnan kustannukset vastaavat syntyneitä kustannuksia. 2. Ensivastetoiminta on osa sairaalan ulkopuolista ensihoitojärjestelmää, jossa toiminnan kustannukset ovat läpinäkyviä.	Tukitoimintojen tuottoselvityksen ja huolto-raporttien kautta. Tukitoimintojen tuottoarvion ja työterveys-huollon yhteistyön kautta. Kierrätys- sijoitussuunnitelmat Varautumisen suunnitelmat ENSIHOITO Kirjanpidon toimintojen ja kohteiden kautta, jotka ovat laskutusperusteita. 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 2020	Mittari/arviointikriteeri
Taloustilanteen vuoksi opetustuntimäärä tulee pienenemään n. 10 viikkotuntia, 350 tuntia / vuosi. Arvioitu tuntimäärä 24 500 tuntia/vuosi. Oppilasmäärätavoite 860 oppilasta, joista varhaiskasvatuksen oppilaita 310.	Opetustuntimäärä, oppilasmäärä.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Opetuksen korkea laatu, näyttösuoritusten suorittaminen ja konserttitoiminta. Konsertteja järjestetään koko oppilaitoksessa n. 100 konserttia. Yhteistyö ja verkostoituminen muiden toimijoiden kanssa. Osallistuminen Seinäjoen kaupungin 60-vuotisjuhlallisuuksiin.	Itsearviointi, suoritusten ja konserttien määrä.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tilikauden tappio pysyisi siedettävänä ja oma pääoma vielä reilusti plussalla. - Riski: Oma pääoma kahden vuoden kuluttua syötynä. - Mikäli toimintaa joudutaan vielä entisestään supistamaan, valtionosuudet rupeavat pienene- mään.	Tappio säilyisi alle 60 000 € ja oma pääoma yli 50 000 €.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	1 979 289,04 sis. valtion ja kun- tien avustukset.	1 998 368 sis. valtion ja kun- tien avustukset	2 029 527 sis. valtion ja kun- tien avustukset
Liikevoitto/-tappio	-25 711,06	-47 330	-58 372
Tilikauden voitto/tappio	-24 841,06	-46 530	-57 372

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 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tavoitteet määritellään Into Seinäjoki Oy:n ja Seinäjoen kaupungin välisessä Tavoite- ja palvelusopimuksessa.	Mittarit ja arviointikriteerit määritellään Tavoite- ja palvelusopimuksessa.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	9 045 600	8 750 000	8 800 000
Liikevoitto/-tappio	217 200	195 000	100 000
Tilikauden voitto/tappio	171 600	150 000	75 000

Tytäryhteisö Lakeuden Vesi Oy

Kaupungin omistusosuus 62,7 %

Yhtiön toimiala

Talousveden tuotanto ja jakelu.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tuotantotavoitteet ja hävikin hallinta.	Toimitetut vesimäärät ja laskuttamaton vesi.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Veden laatu ja häiriötön tuotanto ja jakelu.	Talousveden laatuvaatimukset ja toimituskatkokset.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toiminnan pitkäjänteisen kehittämisen varmistaminen ja kohtuulliset vesitaksat.	Tulos, investointikyky, taksavertailu.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	2 289 294	2 236 780	2 250 000
Liikevoitto/-tappio	389 040	381 380	189 000
Tilikauden voitto/tappio	255 446	287 480	112 000

Tytäryhteisö **SeiLab Oy**

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

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

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Näytteiden kokonaismäärä 100 000 näytettä. Analyysien määrä 700 000 analyysiä.	Näytteiden ja analyysien määrät.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Finas-akkreditoinnin ylläpito. Asiakastyytyväisyys.	kyllä/ei 0-5

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Riittävän tuloksen saavuttaminen siten, että voidaan tehdä tarvittavia investointeja ilman ulkopuolista rahoitusta. Käyttökate yli 15 %.	Käyttökateprosentti.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	3 590 697	3 150 000	3 315 000
Liikevoitto/-tappio	498 356	129 900	79 191
Tilikauden voitto/tappio	385 025	111 400	48 691

Tytäryhteisö Seinäjoen Ammattikorkeakoulu Oy

Kaupungin omistusosuus 65,55 %

Yhtiön toimiala

Koulutus.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
AMK-tutkinnot	730
YAMK-tutkinnot	95
TKI-toiminnan ulkopuolinen rahoitus	3,8 M€
Muu ulkopuolinen rahoitus	0,9 M€

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toimitaan opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa sovitun tulossopimuksen 2017-2020 mukaisesti.	Näiden toteutumiselle on oma seuranta vuosittaisen OKM-raportoinnin mukaan.
Aletaan toteuttaa uutta strategiaa toimenpideohjelman mukaisesti.	Suunnitellut toimenpiteet vs. toteutuneet. Tarkastelu SeAMKin hallituksessa.
Tiivistetään yhteistyötä Tampereen korkeakoulu-yhteisön kanssa vähintään sopimuksellisin sittein. Myös Satakunnan AMK:n kanssa tiivistetään yhteistyötä sopimukseen perustuen.	Yhteistyösopimukset ja niiden mukaan toimiminen.
Toteutetaan edelleen vetovoimakampanjaa Seinäjoki korkeakoulukaupunkina yhdessä Sjoen kaupungin ja Into Seinäjoen kanssa opiskelijavetovoiman parantamiseksi.	Opiskelijavetovoiman kehittyminen.
Toteutetaan kansainvälistymissuunnitelmaa ja valmistellaan mm. uusia eng.kielisiä tutkinto-ohjelmia Tekniikan ja Ruoka-yksikköön.	Kansainvälisten opiskelijoiden määrän kasvu. Uusien tutkinto-ohjelmien opetussuunnitelmien valmistuminen. Kansainvälisen TKI-rahoituksen kasvu.
Kehitetään prosesseja ja toimintatapoja jatkuvan parantamisen periaatteella ja valmistaudutaan seuraavaan kansalliseen Laatuauditointiin v. 2021.	Sisäiset laatuauditoinnit sekä asiakastyytyväisyyskyselyt.
Toteutetaan esimiehille valmennusta.	Valmennusten toteutuminen.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Rahoituksen epävarmuudesta huolimatta pyritään turvaamaan taloudellinen toimintakyky, maksuvalmius ja itsenäisyys sekä edellytykset toiminnan kehittämiseksi myös tulevaisuudessa. Varmistetaan myös konserni-vastuista huolehtiminen rahoituksen epävarmuudesta huolimatta.	Liikevaihto, liikevoitto, tilikauden tulos, omavaraisuusaste %, quick ratio -tunnusluku.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	31 727 624	31 780 500	31 808 200
Liikevoitto/-tappio	358 587	-27 100	61 800
Tilikauden voitto/tappio	326 451	-68 100	50 000

Tytäryhteisö Seinäjoen Energia

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Sähkön, lämmön ja veden hankinta, jakelu sekä tuotanto.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Sähkön, lämmön ja veden toimintavarmuus ja laatu.	Hankinta ja tuotantoresurssien optimointi.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Häiriötön jakelu. Vähähiilinen tuotanto.	Sähkön, lämmön ja veden jakelukatkot verrattuna muihin kaupunkeihin. Hiilidioksidipäästöt tonneina.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Hyvä kannattavuus ja kasvu vähintään kaupungin kasvun tahdissa. Kuluttajahinnat.	Liikevoittotavoite 13 %. Sijoitetun pääoman tuottotavoite 7 %.
Riskit Sähkön myyntihinnan täytyy pysyä keskimääräisten tuotantokustannusten yläpuolella.	Sijoittuminen kuluttajahintavertailuissa kymmenen edullisimman joukkoon.
Päästöoikeuksien hintojen nousu lisää merkittävästi lämmön tuottamista fossiilisilla polttoaineilla.	

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	90 946 541	91 800 000	92 000 000
Liikevoitto/-tappio	10 929 287	11 971 000	6 300 000
Tilikauden voitto/tappio	5 195 570	5 990 000	2 000 000

Tytäryhteisö Seinäjoen Kaupunginteatteri Oy

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Esittävät taiteet.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
51 370 kpl	Katsojamäärä
65%	Täyttöaste
6	Ensi-iltojen määrä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talouden ja toiminnan tasapaino.	Katsojamäärä ja taloudellinen tulos.
Henkilöstön hyvinvointi.	Hyvinvointikyselyt, koulutus.
Esitysten laatu.	Yleisö- ja lehdistöpalaute, palautelomakkeet.
Ohjelmiston monipuolisuus.	Reflektointi muiden teattereiden ohjelmistoihin.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
1 303 637 €	Liikevaihto
-258 566 €	Tilikauden tulos

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	1 040 640,05	1 175 474,75	1 303 637,55
Liikevoitto/-tappio	272 656,42	-178 781,01	-256 416,05
Tilikauden voitto/tappio	271 455,61	-179 931,01	-258 566,05

Tytäryhteisö Seinäjoen Orkesteriyhdistys ry

Kaupungin omistusosuus 63 %

Yhtiön toimiala

Konserttitoiminta.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
- Neljä sinfoniakonserttia yhdessä Vaasan kaupunginorkesterin kanssa (kaksi eri ohjelmaa) - Yhdeksän konserttia kamarimusiikki- tai sinfoniattakokoonpanolla. - Yksi kirkkokonsertti, Durufle: Requiem, Mozart: Requiem. Seinäjoen kaupungin, Lakeuden Ristin kirkon ja Lakeuden Ristin urkujen 60-vuotisjuhlaan liittyvä konsertti. - Lastenmusiikin konsertteja, laitoskonsertteja, koululaiskonsertteja ja tilauskonsertteja. - Vapunpäivän viihdekonsertti. - SKOR-klubi-konsertteja - Festivaaliesiintyminen Korsholman musiikkijuhlilla. Konsertit sisältyvät soveltuvien osin Seinäjoen kaupungin 60-vuotisjuhliin.	Konserttien määrä.

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kausikorttilaisten ja muiden kuulijoiden määrä, koulu-, työpaikka- ja laitoskonsertit.	Kuulijoiden tavoitettavuus koko Seinäjoen alueella, mediahuomio.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Tilikauden RISKI: Tilikauden omaa pääomaa syötäisiin vain sen verran, että valtionosuudet säilyvät. Mikäli toimintaa joudutaan vielä supistamaan, henkilötövuodet ja niihin sidotut valtionosuudet vähentyvät.	Tappio alle 60 000 €, oma pääoma yli 100 000 €. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustuksen henkilötövuodet säilyvät 13 henkilötövuodessa.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	878. 500,42	821 902	793 085
Liikevoitto/-tappio	-8 055,20	-72 131	-69 839
Tilikauden voitto/tappio	-3 435,43	-69 456	-67 164

Tytäryhteisö Seinäjoen Työterveys Oy

Kaupungin omistusosuus 60,6 %

Yhtiön toimiala

Työterveyshuolto ja työhyvinvointipalvelut.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Ammattihenkilöt (työterveyslääkärit ja -hoitajat)	40 000 käyntiä
- asiantuntijat (työfysioterapeutit ja työterveyspsykologit)	3 000 käyntiä

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Palvelutuotannon painopiste on henkilöstön ja työyhteisöjen työhyvinvointia tukevissa palveluissa. Asiakkaiden tyytyväisyys pysyy hyvänä. Laadukkaiden palveluiden tarjoaminen/In-house aseman turvaaminen: 1) Lakisääteinen työterveyshuoltopalvelu toteutetaan työpaikkojen kanssa laadittujen sopimusten ja vuosittain tarkistettavien toimintasuunnitelmien mukaisesti. 2) Työterveyshuolto toimii aktiivisesti työikäisen väestön työhyvinvoinnin edistämiseksi ja työurien pidentämiseksi. Kehitetään uusia työtapoja ja toimintamalleja toiminnan vaikuttavuuden lisäämiseksi. 3) Asiakastyytyväisyys pysyy hyvänä. 4) Kohtuulliset jonotusajat	1) itsearviointi vuosittain työpaikkojen toimintasuunnitelmien päivittämisen yhteydessä 2) Pääpaino toiminnassa pysyy ennaltaehkäisevässä ja lakisääteisessä työterveyshuolto-toiminnassa. Työterveysneuvotteluihin käytetty työaika. Työpaikoilla käytössä varhaisen tuen malli. 3) asiakastyytyväisyyskysely ja jatkuva palautemahdollisuus 4) Ei kiireellisen hoidon jonon odotusaika terveydenhuollon ammattihenkilön hoidontarpeen arviointiin enintään 2 viikkoa. Terveystarkastusjono maksimissaan puolivuotta, arvio perustuu koko vuoden keskiarvoon.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Talouden tasapainottaminen/ tulos kattaa toiminnasta aiheutuvat menot: Positiivinen tulos	Tilinpäätös/positiivinen tulos

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	4 114 273,10	4 500 000,00	4 350 000
Liikevoitto/-tappio	176 248,22	182 700,00	43 500
Tilikauden voitto/tappio	139 649,08	146 160,00	34 800

Tytäryhteisö Seinäjoki Areena Oy

Kaupungin omistusosuus noin 93 %

Yhtiön toimiala

Kiinteistön hallinnointi sekä kehittäminen ja vuokraus, myynti sekä markkinointi.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Isot tapahtumat	52 kpl
Pienet tapahtumat	250 kpl
Liikuntavuorot	4 000 h

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Palvelu tasolla, että tilat ja toiminta toimii sisäisen markkinoinnin välineenä ja lisää käyttöä osaltaan.	Asiakaspalautteet
Henkilökunnan työ hyvinvointi, jaksaminen ja viihtyminen työssä.	Henkilökohtainen keskustelu ja tukeminen (valmentaminen).

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Käyttötalous	Tavoite hankkia tulorahoituksella toiminnan käyttökulut.
Lainat ja korot	Lainat korot päätösten mukaan toteutuminen.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	1 399 260	**1 070 000	**1 100 000
Liikevoitto/-tappio	*74 000	* 70 000	* 50 000
Tilikauden voitto/tappio	11 800 *Ennen poistoja ja rahoitustuottoja ja -kuluja	1 000 **Jäähallin toimintaa ei enää mukana	1 0000

Tytäryhteisö Seipark Oy

Kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön toimiala

Maksullinen pysäköinti.

Määrätavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Toriparkin pysäköintimäärien kasvu. Toriparkin laajennusosan hankinta.	Pysäköintiä kpl ja euro. Kyllä / ei

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Maksutapojen kehittäminen, mobiilimaksamisen laajentaminen.	Kyllä / ei

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Liikevaihto Tilikauden tulos	2 milj. € Vähemmän kuin -100t €.

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	1 944 939,11	2 025 000,00	2 000 000,00
Liikevoitto/-tappio	-45 583,92	30 000,00	29 000,00
Tilikauden voitto/tappio	-140 851,01	-100 000,00	-95 000,00

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 2020	Mittari/arviointikriteeri
Koulukatu 35 opiskelija-asuntojen muutos- ja korjaustyö saatetaan loppuun. Kahden solun soluasuntoja muutetaan yhden henkilön asunnoiksi. Salkutusraportin mukaisesti: - Rajoituksista vapautunut Lintuviita 4 asuin-kerrostalo poistaminen asuntokannasta. - Rajoituksista vapautunut opiskelija-asunto-kohteen Törnäväntie 28 A-D asuntokohteet poistetaan asuntokannasta. Kiinteistökannan salkutustyön toisen vaiheen toteutus. Sevas Kodit Oy uudisrakentaminen. Sevas Kodit Oy on ainoana jäsenenä Seinäjoen Kotopesä Nuorisoyhdistys ry:ssä. Yhdistys omistaa Kiinteistö Oy Ykköskoto-nimisen yhtiön mikä omistaa nuorisoasuntoja osoitteessa Pellervonkatu 9. Toimintavuoden 2020 aikana KiOy sulautetaan Sevas Kodit Oy:öön ja osaksi yhtiön asuntokantaa. Puistokuja 4:n, Nurmon keskusta, tontin ratkaisu.	Töiden valmistuminen opiskelijakauden alkuun heinäkuussa 2020. Vaikeasti vuokrattavien solu- huoneiden määrä vähenee 58:sta 18 huoneeseen ja vastaavasti yhden henkilön erillisiä asuntoja lisääntyy 24:stä asunnosta 64 asuntoon. - Purkamisen toteuttaminen: 36 normaalia vuokra-asuntoa poistuu asuntokannasta. - Purkamisen toteuttaminen: 73 opiskelija so- luasuntohuonetta poistuu asuntokannasta. Toteutettu analyysi ja sen johtopäätökset ajanjaksolle 2021 - 2025. Sevas Kodit Oy:llä on valmius rakennuttaa uudisrakennuskohde Seinäjoen keskustan alueelle. Rakentaminen edellyttää, että 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. Sevas Kodit Oy:n asuntokanta lisääntyy 30 asunnolla.

Markkinointi ja sosiaalisen median näkyvyyttä-voitot ja jatkuvuus. Nykyisten asukkaiden ja sidosryhmien tavoittaminen ja yhteydenpito sekä informointi.	Tontti myydään Google ja Facebook mainonnan kattavuus, määriteltyjen kohderyhmien tavoitettavuus. Kotisivujen ylläpito ja kehittäminen, Sevasmaailmalehden julkaisu 2 kertaa vuodessa + verkkolehti.
---	--

Laatutavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Pitkäaikaisten asukkaiden hyvitysmenettelyä jatketaan päätetyn ohjelman mukaisesti.	Vuonna 2020 hyvitysvuorossa ovat ne asukkaat, jotka ovat tehneet vuokrasopimuksen nykyiseen asuntoon vuonna 2005.
Kunnallisen senioriasumisen mallin pilotointi ja senioriasumisen konseptin kehittäminen yhdessä Seinäjoen kaupungin ja toimintojentaloyhdistyksen kanssa.	Hankkeen käynnistäminen ja toteutus osoitteeseen Kototie 26. Talon esteettömyyden parantaminen kellaritiloissa.
Kunnallisen senioriasumisen toteutuksen valmistelu seuraaviin mahdollisiin asuntokohteisiin.	Muutostöiden valmistelu osoitteisiin Kanteleenkatu 3 ja Kutojankatu 1-3.
Kiinteistöhuollon ja siivouksen ohjaukseen käyttöönotetun laatusopimusmenettelyn jatkaminen ja kehittäminen.	Solmitut laatusopimukset joissa määritelty laatupisteiden raja-arvot ja palkkioperiaatteet. Vuoden 2020 Huoltoliikekohtaiseen laatupistetavoitteeseen vaikuttaa vuodelle 2019 muodostunut toteutuma.
Sevas Kodit Oy jatkaa Seinäjoen kaupungin asumisneuvontatoiminnan rahoitusta omalta osaltaan mikäli toiminta jatkuu ja Seinäjoen kaupunki vakinaistaa työmuodon osaksi kaupungin aikuissosiaalityötä.	Sevas Kodit Oy:n panostus ja osallistuminen henkilöstökuluihin on 10 000 euroa.
OmaSevas-verkkopalvelun käyttöönoton vahvistaminen.	Asuntojen vuokraustilanteessa uusien asukkaiden rekisteröitymisessä tavoite siten että 20 % rekisteröityisi palveluun.
Toimintavuoden 2019 aikana suoritettujen asukaskyselytuloksena 97 % vastanneista suosittelee Sevas Kodit Oy:n asuntoa sukulaisilleen ja tuttavilleen	Saavutetun tason ylläpitäminen ja arviointi.

Taloudellisuustavoitteet

Tavoitteet 2020	Mittari/arviointikriteeri
Luottotappiot: kuluvan vuoden kehityksen perusteella luottotappioiden määräksi vuodelle 2020 arvioidaan 120 000 euroa.	Toteutuneiden ja hyväksytyjen luottotappioiden euromäärä.
Perusparannuksien omavastuuosien ja suurien jaksottaisten korjausten rahoittamiseksi yhtiö	Vuokriin sisällytetyn varauksen kokonaismäärä.

sisällyttää kaikkiin vuokriin korjausvarauksen 0,30 €/ m²/kk. Käyttöaste arvio vuodelle 2020 on 92-93 %. Vuokrattavissa olevista vuokrakotiasunnoista, vuokraamatta olevien asuntojen aiheuttamat tulojen menetykset arvioidaan olevan noin 1 400 000 €:n vuodessa. Vuoden 2019 talousarviossa vuokrien keskimääräinen tarkistus verrattuna vuoden 2018 vuokraan arvioidaan olevan noin +1,5 - +2%. Yhtiö investoi toimintavuoden 2019 aikana suunnitelmalliseen kunnossapito- ja korjaustointintaan noin 1 645 000 €. Edellä mainittu investointi rahoitetaan toimintavuoden vuokratuloista sekä aikaisempina vuosina kerätyistä korjausvarauksista.	Toteutunut käyttöaste ja vuokraamatta olleista asunnoista muodostuneet vuokramenetykset. Toteutetun korjaushankeen ajalta syntyneet, kyseisen kohteen vuokramenetykset rakennusajalta. Toteutunut vuokrien tarkistus vuodelle 2019. Toteutuneet investoinnit vuonna 2020.
--	--

Talous	TP-2018	TA-2019	TA-2020
Liikevaihto	20 576 735	21 388 796	21 227 620
Liikevoitto/-tappio	1 450 325	7 839 364	7 733 880
Tilikauden voitto/tappio	-212 790	0	0

Talousarvion liikevoitossa ei ole huomioitu poistoja.

TULOSALUEET JA KUSTANNUSPAIKAT

TOIMINTATULOT
TOIMINTAMENOT
TOIMINTAKATE

TALOUSARVIO 2020
TULOSALUEET JA KUSTANNUSPAIKAT

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
100 VAALIT				
Toimintatulot	319 500	0		-100 %
Toimintamenot	-367 900	0		-100 %
Toimintakate	-48 400	0	0	-100 %
1011 Kuntavaalit				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	0	0		
Toimintakate	0	0	0	
1015 Maakuntavaalit				
Toimintatulot	106 500	0		-100 %
Toimintamenot	-103 900	0		-100 %
Toimintakate	2 600	0	0	-100 %
1021 Eduskuntavaalit				
Toimintatulot	106 500	0		-100 %
Toimintamenot	-131 900	0		-100 %
Toimintakate	-25 400	0	0	-100 %
1022 Presidentinvaalit				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	0	0		
Toimintakate	0	0	0	
1031 EU-vaalit				
Toimintatulot	106 500	0		-100 %
Toimintamenot	-132 100	0		-100 %
Toimintakate	-25 600	0	0	-100 %
120 TARKASTUSTOIMI				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-147 800	-151 700		3 %
Toimintakate	-147 600	-151 500	0	3 %
1201 Tarkastustoimi				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-147 800	-151 700		3 %
Toimintakate	-147 600	-151 500	0	3 %
130 YLEISHALLINTO				
Toimintatulot	1 692 400	1 703 400		1 %
Toimintamenot	-5 302 500	-9 788 000		85 %
Toimintakate	-3 610 100	-8 084 600	0	124 %
1301 Kaupunginvaltuusto				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-291 900	-253 300		-13 %
Toimintakate	-291 900	-253 300	0	-13 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
1302 Kaupunginhallitus				
Toimintatulot	1 310 400	1 550 600		18 %
Toimintamenot	738 500	-4 262 900		-677 %
Toimintakate	2 048 900	-2 712 300	0	-232 %
1303 Toimikunnat				
Toimintatulot	2 000	0		-100 %
Toimintamenot	-49 900	-66 500		33 %
Toimintakate	-47 900	-66 500	0	39 %
1304 Muu yleishallinto				
Toimintatulot	2 000	0		-100 %
Toimintamenot	-1 842 000	-1 656 200		-10 %
Toimintakate	-1 840 000	-1 656 200	0	-10 %
1305 Yhteishankkeet				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	0	0		
Toimintakate	0	0	0	
1306 E-P Sote				
Toimintatulot	376 500	152 000		-60 %
Toimintamenot	-451 900	-229 200		-49 %
Toimintakate	-75 400	-77 200	0	2 %
1307 Avustukset				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-3 129 300	-3 129 300		0 %
Toimintakate	-3 129 300	-3 129 300	0	0 %
1308 Törnävän kartano				
Toimintatulot	1 500	800		-47 %
Toimintamenot	-149 000	-96 000		-36 %
Toimintakate	-147 500	-95 200	0	-35 %
1309 Vieraanvaraisuus				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-127 000	-94 600		-26 %
Toimintakate	-127 000	-94 600	0	-26 %
140 HALLINTOPALVELUT				
Toimintatulot	666 000	616 000		-8 %
Toimintamenot	-1 578 500	-1 542 600		-2 %
Toimintakate	-912 500	-926 600	0	2 %
1411 Päätösvalmistelu				
Toimintatulot	41 800	51 900		24 %
Toimintamenot	-554 700	-540 200		-3 %
Toimintakate	-512 900	-488 300	0	-5 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
1412 Puhelinpalvelut				
Toimintatulot	199 900	151 000		-24 %
Toimintamenot	-198 700	-181 000		-9 %
Toimintakate	1 200	-30 000	0	-2600 %
1413 Monistuspalvelut				
Toimintatulot	40 800	40 400		-1 %
Toimintamenot	-150 400	-157 600		5 %
Toimintakate	-109 600	-117 200	0	7 %
1452 Nurmon palvelutoimisto				
Toimintatulot	2 000	1 000		-50 %
Toimintamenot	-50 700	-55 800		10 %
Toimintakate	-48 700	-54 800	0	13 %
1481 Maaseututoimi				
Toimintatulot	381 500	371 700		-3 %
Toimintamenot	-624 000	-608 000		-3 %
Toimintakate	-242 500	-236 300	0	-3 %
150 HENKILÖSTÖPALVELUT				
Toimintatulot	71 800	132 000		84 %
Toimintamenot	-3 469 300	-2 672 200		-23 %
Toimintakate	-3 397 500	-2 540 200	0	-25 %
1501 Henkilöstöhallinto				
Toimintatulot	67 500	67 500		0 %
Toimintamenot	-2 668 400	-1 800 900		-33 %
Toimintakate	-2 600 900	-1 733 400	0	-33 %
1502 Työhyvinvointipalvelut				
Toimintatulot	4 300	64 500		1400 %
Toimintamenot	-800 900	-871 300		9 %
Toimintakate	-796 600	-806 800	0	1 %
160 TALOUSPALVELUT				
Toimintatulot	1 111 800	1 463 000		32 %
Toimintamenot	-7 858 300	-8 402 400		7 %
Toimintakate	-6 746 500	-6 939 400	0	3 %
1611 Taloushallinto				
Toimintatulot	49 900	324 000		549 %
Toimintamenot	-646 000	-890 200		38 %
Toimintakate	-596 100	-566 200	0	-5 %
1612 EPSHP taloushallinto				
Toimintatulot	434 900	446 000		3 %
Toimintamenot	-434 600	-447 400		3 %
Toimintakate	300	-1 400	0	-567 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
1651 Tietohallinto				
Toimintatulot	289 800	324 000		12 %
Toimintamenot	-4 430 400	-4 833 800		9 %
Toimintakate	-4 140 600	-4 509 800	0	9 %
1652 Sote tietohallinto				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-1 420 300	-1 259 400		-11 %
Toimintakate	-1 420 300	-1 259 400	0	-11 %
1681 Hankintatoimi				
Toimintatulot	36 600	35 400		-3 %
Toimintamenot	-517 600	-517 100		0 %
Toimintakate	-481 000	-481 700	0	0 %
1682 Varastotoimi				
Toimintatulot	300 600	333 600		11 %
Toimintamenot	-409 400	-454 500		11 %
Toimintakate	-108 800	-120 900	0	11 %
200 SOTEN HALLINTO				
Toimintatulot	229 200	231 300		1 %
Toimintamenot	-1 658 600	-1 797 600		8 %
Toimintakate	-1 429 400	-1 566 300	0	10 %
2001 Hallintopalvelut, sote				
Toimintatulot	4 100	4 500		10 %
Toimintamenot	-1 347 200	-1 480 300		10 %
Toimintakate	-1 343 100	-1 475 800	0	10 %
2052 Lakipalvelut, sote				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-87 800	-91 200		4 %
Toimintakate	-87 600	-91 000	0	4 %
2053 Sovittelutoiminta				
Toimintatulot	224 900	226 600		1 %
Toimintamenot	-223 600	-226 100		1 %
Toimintakate	1 300	500	0	-62 %
210 SOSIAALITYÖ				
Toimintatulot	4 328 500	5 401 700		25 %
Toimintamenot	-46 972 500	-50 662 900		8 %
Toimintakate	-42 644 000	-45 261 200	0	6 %
2101 Sosiaalityön hallinto				
Toimintatulot	6 800	6 600		-3 %
Toimintamenot	-304 900	-330 200		8 %
Toimintakate	-298 100	-323 600	0	9 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2151 Lapsioikeudelliset palvelut				
Toimintatulot	600	600		0 %
Toimintamenot	-260 500	-239 200		-8 %
Toimintakate	-259 900	-238 600	0	-8 %
2152 Sosiaalipäivystyskeskus				
Toimintatulot	488 100	496 100		2 %
Toimintamenot	-945 800	-1 017 700		8 %
Toimintakate	-457 700	-521 600	0	14 %
2153 Nuorisoasema Steissi				
Toimintatulot	1 400	1 400		0 %
Toimintamenot	-102 100	-109 300		7 %
Toimintakate	-100 700	-107 900	0	7 %
2154 Pilari				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-51 800	-51 200		-1 %
Toimintakate	-51 800	-51 200	0	-1 %
2201 Työvoiman palvelukeskus				
Toimintatulot	800	90 800		11250 %
Toimintamenot	-462 300	-492 000		6 %
Toimintakate	-461 500	-401 200	0	-13 %
2202 Monialainen TYP				
Toimintatulot	362 800	190 300		-48 %
Toimintamenot	-414 000	-195 700		-53 %
Toimintakate	-51 200	-5 400	0	-89 %
2251 Pakolaishuolto				
Toimintatulot	450 600	550 600		22 %
Toimintamenot	-180 200	-263 600		46 %
Toimintakate	270 400	287 000	0	6 %
2252 Perheryhmäkoti				
Toimintatulot	60 000	0		-100 %
Toimintamenot	-60 000	0		-100 %
Toimintakate	0	0	0	
2311 Päihdepalvelujen hallinto				
Toimintatulot	9 200	8 000		-13 %
Toimintamenot	-236 500	-238 500		1 %
Toimintakate	-227 300	-230 500	0	1 %
2312 Hoito- ja palveluohjaus				
Toimintatulot	2 900	33 300		1048 %
Toimintamenot	-856 500	-959 000		12 %
Toimintakate	-853 600	-925 700	0	8 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2313 Päihdekuntoutus				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-710 000	-710 000		0 %
Toimintakate	-710 000	-710 000	0	0 %
2314 Päivätoimintapalvelut				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-97 900	-95 300		-3 %
Toimintakate	-97 900	-95 300	0	-3 %
2315 Asumisen tuki				
Toimintatulot	241 000	172 800		-28 %
Toimintamenot	-568 600	-621 000		9 %
Toimintakate	-327 600	-448 200	0	37 %
2352 Pajurinne				
Toimintatulot	7 900	8 800		11 %
Toimintamenot	-618 200	-635 300		3 %
Toimintakate	-610 300	-626 500	0	3 %
2353 Tupasvilla				
Toimintatulot	6 100	5 300		-13 %
Toimintamenot	-603 100	-641 000		6 %
Toimintakate	-597 000	-635 700	0	6 %
2354 Lasten sijaisperhehoito				
Toimintatulot	250 100	310 000		24 %
Toimintamenot	-1 741 900	-2 249 500		29 %
Toimintakate	-1 491 800	-1 939 500	0	30 %
2355 Lapsiperheiden sosiaalipalvelut				
Toimintatulot	2 600	3 400		31 %
Toimintamenot	-1 162 100	-1 559 000		34 %
Toimintakate	-1 159 500	-1 555 600	0	34 %
2356 Lastensuojelun avohuoltopalvelut				
Toimintatulot	52 700	53 400		1 %
Toimintamenot	-3 063 700	-3 087 700		1 %
Toimintakate	-3 011 000	-3 034 300	0	1 %
2357 Lastensuojelun laitos- ja perhekotihoito				
Toimintatulot	670 000	894 300		33 %
Toimintamenot	-7 174 600	-7 036 300		-2 %
Toimintakate	-6 504 600	-6 142 000	0	-6 %
2358 Lastensuojelulaitos				
Toimintatulot	4 000	9 500		138 %
Toimintamenot	-1 518 800	-1 734 000		14 %
Toimintakate	-1 514 800	-1 724 500	0	14 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2401 Vaikeavammaisten asumispalvelut				
Toimintatulot	220 000	327 000		49 %
Toimintamenot	-2 630 000	-2 843 000		8 %
Toimintakate	-2 410 000	-2 516 000	0	4 %
2402 Vaikeavammaisten subj.oikeudet				
Toimintatulot	25 000	273 000		992 %
Toimintamenot	-3 705 200	-3 914 000		6 %
Toimintakate	-3 680 200	-3 641 000	0	-1 %
2403 Vammaisten palvelut, harkinnanvaraiset				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-50 000	-54 400		9 %
Toimintakate	-50 000	-54 400	0	9 %
2404 Vammaisten kuljetuspalvelut				
Toimintatulot	10 000	17 000		70 %
Toimintamenot	-1 004 900	-1 040 700		4 %
Toimintakate	-994 900	-1 023 700	0	3 %
2405 Kehitysvammaisten avo- ja laitoshoido				
Toimintatulot	576 000	646 200		12 %
Toimintamenot	-5 326 500	-6 362 900		19 %
Toimintakate	-4 750 500	-5 716 700	0	20 %
2406 Kehitysvammaisten asumispalvelujen osto				
Toimintatulot	50 000	123 500		147 %
Toimintamenot	-1 916 500	-2 060 800		8 %
Toimintakate	-1 866 500	-1 937 300	0	4 %
2407 Ylistaron toimintakeskus				
Toimintatulot	45 800	54 700		19 %
Toimintamenot	-239 200	-180 700		-24 %
Toimintakate	-193 400	-126 000	0	-35 %
2408 Seinäjoen toimintakeskus				
Toimintatulot	98 300	154 300		57 %
Toimintamenot	-973 400	-1 114 500		14 %
Toimintakate	-875 100	-960 200	0	10 %
2409 Omaishoidon tuki, vammaiset				
Toimintatulot	2 100	2 200		5 %
Toimintamenot	-1 194 700	-1 297 400		9 %
Toimintakate	-1 192 600	-1 295 200	0	9 %
2411 Liisantupa				
Toimintatulot	59 900	71 900		20 %
Toimintamenot	-456 600	-410 500		-10 %
Toimintakate	-396 700	-338 600	0	-15 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2413 Kytösavu				
Toimintatulot	280 500	200 700		-28 %
Toimintamenot	-849 900	-838 300		-1 %
Toimintakate	-569 400	-637 600	0	12 %
2414 Vammaispalvelun sosiaalityö				
Toimintatulot	2 400	2 700		13 %
Toimintamenot	-741 800	-770 600		4 %
Toimintakate	-739 400	-767 900	0	4 %
2416 Neuropsykiatriset palvelut, harkinnanvaraiset				
Toimintatulot	7 000	109 700		1467 %
Toimintamenot	-390 000	-421 200		8 %
Toimintakate	-383 000	-311 500	0	-19 %
2417 Muut harkinnanvaraiset palvelut				
Toimintatulot	6 000	9 000		50 %
Toimintamenot	-330 500	-331 400		0 %
Toimintakate	-324 500	-322 400	0	-1 %
2418 Senioritoiminta				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-28 300	-11 100		-61 %
Toimintakate	-28 300	-11 100	0	-61 %
2419 Tuettu työllistäminen				
Toimintatulot	60 600	163 900		170 %
Toimintamenot	-211 400	-385 000		82 %
Toimintakate	-150 800	-221 100	0	47 %
2420 Tuettu asuminen				
Toimintatulot	600	2 800		367 %
Toimintamenot	-185 500	-197 100		6 %
Toimintakate	-184 900	-194 300	0	5 %
2422 Louhenkadun asumisyksikkö				
Toimintatulot	0	131 000		
Toimintamenot	-517 500	-771 300		49 %
Toimintakate	-517 500	-640 300	0	24 %
2451 Mielenterveyskuntoutus				
Toimintatulot	211 000	221 000		5 %
Toimintamenot	-3 420 700	-3 611 300		6 %
Toimintakate	-3 209 700	-3 390 300	0	6 %
2481 Aikuissosiaalityö				
Toimintatulot	2 700	2 900		7 %
Toimintamenot	-781 500	-1 001 200		28 %
Toimintakate	-778 800	-998 300	0	28 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2501 Toimeentulotuki				
Toimintatulot	3 000	3 000		0 %
Toimintamenot	-834 900	-730 000		-13 %
Toimintakate	-831 900	-727 000	0	-13 %
2502 Pakolaisten toimeentulotuki				
Toimintatulot	50 000	50 000		0 %
Toimintamenot	-50 000	-50 000		0 %
Toimintakate	0	0	0	
260 Ikäihmisten palvelut				
Toimintatulot	7 666 700	8 045 700		5 %
Toimintamenot	-39 275 500	-41 223 800		5 %
Toimintakate	-31 608 800	-33 178 100	0	5 %
2601 Ikäihmisten palvelut tulosalueen hallinto				
Toimintatulot	800	1 000		25 %
Toimintamenot	-936 800	-976 500		4 %
Toimintakate	-936 000	-975 500	0	4 %
2622 Päiväkeskukset				
Toimintatulot	93 500	99 400		6 %
Toimintamenot	-554 200	-643 400		16 %
Toimintakate	-460 700	-544 000	0	18 %
2623 Asiakasohjausyksikkö				
Toimintatulot	2 700	3 100		15 %
Toimintamenot	-863 000	-896 900		4 %
Toimintakate	-860 300	-893 800	0	4 %
2641 Omaishoidon tuki / ikäihmiset				
Toimintatulot	0	1 000		
Toimintamenot	-1 977 700	-2 010 500		2 %
Toimintakate	-1 977 700	-2 009 500	0	2 %
2668 Kotikuntoutustiimi				
Toimintatulot	0	30 000		
Toimintamenot	0	-392 800		
Toimintakate	0	-362 800	0	
2671 Kotihoito, yhteiset				
Toimintatulot	4 100	130 700		3088 %
Toimintamenot	-1 172 000	-1 267 700		8 %
Toimintakate	-1 167 900	-1 137 000	0	-3 %
2672 Kotihoito pohjoinen				
Toimintatulot	326 100	351 300		8 %
Toimintamenot	-1 509 200	-1 638 300		9 %
Toimintakate	-1 183 100	-1 287 000	0	9 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2673 Kotihoito eteläinen				
Toimintatulot	283 400	286 900		1 %
Toimintamenot	-1 779 100	-1 769 200		-1 %
Toimintakate	-1 495 700	-1 482 300	0	-1 %
2674 Kotihoito itäinen				
Toimintatulot	401 400	421 700		5 %
Toimintamenot	-1 817 800	-1 767 900		-3 %
Toimintakate	-1 416 400	-1 346 200	0	-5 %
2675 Kotihoito kaakkoinen				
Toimintatulot	507 400	471 000		-7 %
Toimintamenot	-2 008 000	-2 114 800		5 %
Toimintakate	-1 500 600	-1 643 800	0	10 %
2692 Hyllykalliokoti				
Toimintatulot	365 000	381 000		4 %
Toimintamenot	-356 300	-359 800		1 %
Toimintakate	8 700	21 200	0	144 %
2721 Kotipalvelujen ostot / ikäihmiset				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-1 145 000	-1 600 000		40 %
Toimintakate	-1 145 000	-1 600 000	0	40 %
2723 Muut tukipalvelut				
Toimintatulot	478 000	487 000		2 %
Toimintamenot	-477 300	-469 500		-2 %
Toimintakate	700	17 500	0	2400 %
2724 Sotainvalidien tukipalvelut				
Toimintatulot	160 000	170 000		6 %
Toimintamenot	-138 600	-157 600		14 %
Toimintakate	21 400	12 400	0	-42 %
2725 Turvapuhelimet				
Toimintatulot	25 000	43 000		72 %
Toimintamenot	-150 100	-100 000		-33 %
Toimintakate	-125 100	-57 000	0	-54 %
2761 Koivukaari 1, asumispalvelut				
Toimintatulot	181 900	182 000		0 %
Toimintamenot	-1 079 500	-1 123 300		4 %
Toimintakate	-897 600	-941 300	0	5 %
2762 Simunan pienkoti				
Toimintatulot	111 000	116 000		5 %
Toimintamenot	-362 000	-405 300		12 %
Toimintakate	-251 000	-289 300	0	15 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2764 Myllypuistokoti, asumispalvelut				
Toimintatulot	387 100	389 300		1 %
Toimintamenot	-1 556 500	-1 656 300		6 %
Toimintakate	-1 169 400	-1 267 000	0	8 %
2765 Selvittely- ja arviointiyksikkö				
Toimintatulot	279 500	280 500		0 %
Toimintamenot	-1 781 300	-1 852 300		4 %
Toimintakate	-1 501 800	-1 571 800	0	5 %
2766 Myllyranta, asumispalvelut				
Toimintatulot	616 100	628 300		2 %
Toimintamenot	-1 959 800	-2 053 700		5 %
Toimintakate	-1 343 700	-1 425 400	0	6 %
2767 Apilakoti, asumispalvelut				
Toimintatulot	255 100	258 100		1 %
Toimintamenot	-1 182 100	-1 231 400		4 %
Toimintakate	-927 000	-973 300	0	5 %
2768 Simunanranta, lyhytaikainen asuminen				
Toimintatulot	445 500	447 500		0 %
Toimintamenot	-2 607 600	-2 785 500		7 %
Toimintakate	-2 162 100	-2 338 000	0	8 %
2831 Västinkartano, asumispalvelut				
Toimintatulot	1 009 800	1 052 200		4 %
Toimintamenot	-3 227 700	-3 349 000		4 %
Toimintakate	-2 217 900	-2 296 800	0	4 %
2832 Ylistuvan palvelutalo				
Toimintatulot	123 300	121 700		-1 %
Toimintamenot	-516 900	-543 800		5 %
Toimintakate	-393 600	-422 100	0	7 %
2833 Teponkartano, asumispalvelut				
Toimintatulot	473 500	482 500		2 %
Toimintamenot	-1 488 300	-1 523 500		2 %
Toimintakate	-1 014 800	-1 041 000	0	3 %
2834 Onnela, asumispalvelut				
Toimintatulot	312 800	328 500		5 %
Toimintamenot	-1 008 700	-1 084 800		8 %
Toimintakate	-695 900	-756 300	0	9 %
2861 Kivipuro ry / kuntoutusyksikkö				
Toimintatulot	60 000	0		-100 %
Toimintamenot	-320 000	0		-100 %
Toimintakate	-260 000	0	0	-100 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
2885 Asumispalvelujen ostot / ikäihmiset				
Toimintatulot	763 700	882 000		15 %
Toimintamenot	-7 300 000	-7 450 000		2 %
Toimintakate	-6 536 300	-6 568 000	0	0 %
300 TERVEYDENHUOLTO				
Toimintatulot	8 961 600	9 380 500		5 %
Toimintamenot	-129 409 700	-144 189 000		11 %
Toimintakate	-120 448 100	-134 808 500	0	12 %
3021 Terveystenhuollon hallinto				
Toimintatulot	142 500	83 000		-42 %
Toimintamenot	-914 300	-937 600		3 %
Toimintakate	-771 800	-854 600	0	11 %
3022 BCP-projekti				
Toimintatulot	96 100	41 600		-57 %
Toimintamenot	-100 000	-42 900		-57 %
Toimintakate	-3 900	-1 300	0	-67 %
3121 Avohoidon hallinto				
Toimintatulot	400	400		0 %
Toimintamenot	-634 000	-670 100		6 %
Toimintakate	-633 600	-669 700	0	6 %
3123 Vastaanotot				
Toimintatulot	907 400	1 059 200		17 %
Toimintamenot	-13 236 800	-14 594 600		10 %
Toimintakate	-12 329 400	-13 535 400	0	10 %
3124 Isonkyrön vastaanotto				
Toimintatulot	883 900	1 020 900		15 %
Toimintamenot	-905 400	-995 200		10 %
Toimintakate	-21 500	25 700	0	-220 %
3125 Neuvolat				
Toimintatulot	30 200	23 300		-23 %
Toimintamenot	-2 458 400	-2 583 700		5 %
Toimintakate	-2 428 200	-2 560 400	0	5 %
3126 Isonkyrön neuvola				
Toimintatulot	200 400	248 600		24 %
Toimintamenot	-229 400	-243 300		6 %
Toimintakate	-29 000	5 300	0	-118 %
3127 Isonkyrön kotisairaanhoido				
Toimintatulot	289 500	313 100		8 %
Toimintamenot	-290 800	-295 100		1 %
Toimintakate	-1 300	18 000	0	-1485 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
3128 Koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto				
Toimintatulot	60 300	27 500		-54 %
Toimintamenot	-1 439 600	-1 522 700		6 %
Toimintakate	-1 379 300	-1 495 200	0	8 %
3129 Isonkyrön koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto				
Toimintatulot	124 600	93 200		-25 %
Toimintamenot	-52 400	-53 200		2 %
Toimintakate	72 200	40 000	0	-45 %
3130 Erityspalvelut				
Toimintatulot	10 000	7 700		-23 %
Toimintamenot	-1 444 700	-1 754 700		21 %
Toimintakate	-1 434 700	-1 747 000	0	22 %
3131 Isonkyrön erityispalvelut				
Toimintatulot	22 300	79 200		255 %
Toimintamenot	-58 300	-62 900		8 %
Toimintakate	-36 000	16 300	0	-145 %
3132 Kriisityö				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-38 700	-41 800		8 %
Toimintakate	-38 700	-41 800	0	8 %
3161 Seinäjoen hoitotarvikejakelu				
Toimintatulot	0	18 000		
Toimintamenot	-1 789 200	-2 549 700		43 %
Toimintakate	-1 789 200	-2 531 700	0	41 %
3162 Isonkyrön hoitotarvikejakelu				
Toimintatulot	166 100	215 000		29 %
Toimintamenot	-175 200	-210 500		20 %
Toimintakate	-9 100	4 500	0	
3211 Kaupunginsairaalan hallinto				
Toimintatulot	600	600		0 %
Toimintamenot	-310 500	-328 800		6 %
Toimintakate	-309 900	-328 200	0	6 %
3221 Osasto Y1				
Toimintatulot	606 000	605 700		0 %
Toimintamenot	-3 400 700	-3 554 400		5 %
Toimintakate	-2 794 700	-2 948 700	0	6 %
3222 Osasto Y2				
Toimintatulot	952 800	963 100		1 %
Toimintamenot	-3 966 400	-4 082 400		3 %
Toimintakate	-3 013 600	-3 119 300	0	4 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
3241 Osasto H3				
Toimintatulot	390 600	324 900		-17 %
Toimintamenot	-2 466 000	-2 635 400		7 %
Toimintakate	-2 075 400	-2 310 500	0	11 %
3261 Myllypuisto, osasto 4				
Toimintatulot	288 900	279 100		-3 %
Toimintamenot	-1 974 300	-2 195 600		11 %
Toimintakate	-1 685 400	-1 916 500	0	14 %
3281 Seinäjoen kotisairaala				
Toimintatulot	62 100	67 400		9 %
Toimintamenot	-462 900	-510 500		10 %
Toimintakate	-400 800	-443 100	0	11 %
3311 Suun terveydenhuollon hallinto				
Toimintatulot	8 600	10 600		23 %
Toimintamenot	-293 000	-310 400		6 %
Toimintakate	-284 400	-299 800	0	5 %
3321 Seinäjoen hammashoitolat				
Toimintatulot	1 956 900	1 955 200		0 %
Toimintamenot	-5 392 200	-5 678 400		5 %
Toimintakate	-3 435 300	-3 723 200	0	8 %
3322 Isonkyrön hammashoitolat				
Toimintatulot	566 500	527 000		-7 %
Toimintamenot	-470 200	-481 900		2 %
Toimintakate	96 300	45 100	0	-53 %
3341 Hammashoidon päivystys				
Toimintatulot	573 800	625 800		9 %
Toimintamenot	-676 700	-717 600		6 %
Toimintakate	-102 900	-91 800	0	-11 %
3361 Seinäjoen oikomishoito				
Toimintatulot	400	1 400		250 %
Toimintamenot	-380 300	-499 700		31 %
Toimintakate	-379 900	-498 300	0	31 %
3362 Isonkyrön oikomishoito				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-14 000	-19 200		37 %
Toimintakate	-14 000	-19 200	0	37 %
3391 Seinäjoen fysioterapia				
Toimintatulot	53 100	57 500		8 %
Toimintamenot	-1 090 800	-1 168 600		7 %
Toimintakate	-1 037 700	-1 111 100	0	7 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
3392 Isonkyrön fysioterapia				
Toimintatulot	90 400	106 300		18 %
Toimintamenot	-96 400	-106 700		11 %
Toimintakate	-6 000	-400	0	-93 %
3411 Kuntoutusohjaus				
Toimintatulot	800	800		0 %
Toimintamenot	-189 200	-198 000		5 %
Toimintakate	-188 400	-197 200	0	5 %
3421 Seinäjoen lääkinnällinen kuntoutus				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-210 000	-296 000		41 %
Toimintakate	-210 000	-296 000	0	41 %
3422 Isonkyrön lääkinnällinen kuntoutus				
Toimintatulot	34 000	34 000		0 %
Toimintamenot	-34 000	-34 000		0 %
Toimintakate	0	0	0	
3443 Valtion veteraanirahat				
Toimintatulot	120 000	110 000		-8 %
Toimintamenot	-120 000	-110 000		-8 %
Toimintakate	0	0	0	
3444 Veteraanien kotiin annettavat palvelut				
Toimintatulot	180 000	280 000		56 %
Toimintamenot	-180 000	-280 000		56 %
Toimintakate	0	0	0	
3601 Erikoissairaanhoido				
Toimintatulot	142 400	200 400		41 %
Toimintamenot	-83 914 900	-94 423 400		13 %
Toimintakate	-83 772 500	-94 223 000	0	12 %
370 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO				
Toimintatulot	2 225 000	2 281 000		3 %
Toimintamenot	-3 064 400	-3 166 500		3 %
Toimintakate	-839 400	-885 500	0	5 %
3701 Yleinen terveysvalvonta				
Toimintatulot	657 300	678 300		3 %
Toimintamenot	-965 100	-995 400		3 %
Toimintakate	-307 800	-317 100	0	3 %
3702 Eläinlääkintähuolto				
Toimintatulot	1 461 000	1 484 500		2 %
Toimintamenot	-1 883 500	-1 961 700		4 %
Toimintakate	-422 500	-477 200	0	13 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
3703 Ympäristöpalvelujen hallinto				
Toimintatulot	106 700	118 200		11 %
Toimintamenot	-215 800	-209 400		-3 %
Toimintakate	-109 100	-91 200	0	-16 %
400 SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TOIMIALAN HALLINTO				
Toimintatulot	11 827 000	11 955 900		1 %
Toimintamenot	-11 856 100	-12 499 700		5 %
Toimintakate	-29 100	-543 800	0	1769 %
4001 Hallinto, sivistys ja hyvinvointi				
Toimintatulot	1 600	1 700		6 %
Toimintamenot	-582 100	-597 000		3 %
Toimintakate	-580 500	-595 300	0	3 %
4002 Koulutoimen hankkeet				
Toimintatulot	438 300	511 200		17 %
Toimintamenot	-500 200	-574 000		15 %
Toimintakate	-61 900	-62 800	0	1 %
4003 Ruokapalvelut				
Toimintatulot	11 387 100	11 443 000		0 %
Toimintamenot	-10 773 800	-11 328 700		5 %
Toimintakate	613 300	114 300	0	-81 %
410 PERUSOPETUS				
Toimintatulot	1 251 400	1 311 900		5 %
Toimintamenot	-52 484 100	-54 868 500		5 %
Toimintakate	-51 232 700	-53 556 600	0	5 %
4101 Alakylän koulu				
Toimintatulot	13 100	14 100		8 %
Toimintamenot	-1 717 200	-1 818 000		6 %
Toimintakate	-1 704 100	-1 803 900	0	6 %
4102 Joupin koulu				
Toimintatulot	2 900	3 600		24 %
Toimintamenot	-854 900	-852 100		0 %
Toimintakate	-852 000	-848 500	0	0 %
4103 Kivistön koulu				
Toimintatulot	4 900	5 300		8 %
Toimintamenot	-1 382 300	-1 421 900		3 %
Toimintakate	-1 377 400	-1 416 600	0	3 %
4104 Marttilan koulu				
Toimintatulot	23 600	26 600		13 %
Toimintamenot	-3 090 800	-3 225 000		4 %
Toimintakate	-3 067 200	-3 198 400	0	4 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4105 Niemistön koulu				
Toimintatulot	3 300	4 200		27 %
Toimintamenot	-935 800	-987 000		5 %
Toimintakate	-932 500	-982 800	0	5 %
4106 Pohjan koulu				
Toimintatulot	4 700	5 200		11 %
Toimintamenot	-1 323 100	-1 395 300		5 %
Toimintakate	-1 318 400	-1 390 100	0	5 %
4107 Toukolanpuiston koulu				
Toimintatulot	4 000	4 700		18 %
Toimintamenot	-887 600	-951 400		7 %
Toimintakate	-883 600	-946 700	0	7 %
4108 Lintuviidan koulu				
Toimintatulot	9 400	10 500		12 %
Toimintamenot	-1 471 000	-1 561 000		6 %
Toimintakate	-1 461 600	-1 550 500	0	6 %
4109 Törnävän koulu				
Toimintatulot	7 000	8 000		14 %
Toimintamenot	-1 708 700	-1 860 800		9 %
Toimintakate	-1 701 700	-1 852 800	0	9 %
4110 Kärjen koulu				
Toimintatulot	6 100	7 000		15 %
Toimintamenot	-1 546 300	-1 633 100		6 %
Toimintakate	-1 540 200	-1 626 100	0	6 %
4111 Pajuluoman koulu				
Toimintatulot	4 600	5 200		13 %
Toimintamenot	-1 504 800	-1 468 700		-2 %
Toimintakate	-1 500 200	-1 463 500	0	-2 %
4112 Alaviitalan koulu				
Toimintatulot	3 400	3 800		12 %
Toimintamenot	-724 000	-762 600		5 %
Toimintakate	-720 600	-758 800	0	5 %
4116 Hyllykallion koulu				
Toimintatulot	10 700	12 100		13 %
Toimintamenot	-2 352 500	-2 473 900		5 %
Toimintakate	-2 341 800	-2 461 800	0	5 %
4117 Valkiavuoren koulu				
Toimintatulot	7 800	8 700		12 %
Toimintamenot	-2 455 900	-2 518 500		3 %
Toimintakate	-2 448 100	-2 509 800	0	3 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4118 Keski-Nurmon koulu				
Toimintatulot	5 200	6 300		21 %
Toimintamenot	-1 120 000	-1 139 800		2 %
Toimintakate	-1 114 800	-1 133 500	0	2 %
4119 Kouran koulu				
Toimintatulot	1 500	1 400		-7 %
Toimintamenot	-420 500	-426 700		1 %
Toimintakate	-419 000	-425 300	0	2 %
4120 Tanelinrannan koulu				
Toimintatulot	9 000	10 200		13 %
Toimintamenot	-2 032 800	-2 221 100		9 %
Toimintakate	-2 023 800	-2 210 900	0	9 %
4121 Aseman koulu				
Toimintatulot	1 000	800		-20 %
Toimintamenot	-520 600	-514 900		-1 %
Toimintakate	-519 600	-514 100	0	-1 %
4122 Halkosaaren koulu				
Toimintatulot	2 000	2 500		25 %
Toimintamenot	-959 300	-1 047 300		9 %
Toimintakate	-957 300	-1 044 800	0	9 %
4124 Kirja-Matin koulu				
Toimintatulot	5 400	6 100		13 %
Toimintamenot	-1 314 100	-1 415 300		8 %
Toimintakate	-1 308 700	-1 409 200	0	8 %
4126 Topparlan koulu				
Toimintatulot	2 500	2 600		4 %
Toimintamenot	-930 600	-925 600		-1 %
Toimintakate	-928 100	-923 000	0	-1 %
4127 Toivolanrannan yhtenäiskoulu				
Toimintatulot	10 800	12 300		14 %
Toimintamenot	-3 010 100	-3 130 400		4 %
Toimintakate	-2 999 300	-3 118 100	0	4 %
4128 Seinäjoen lyseo				
Toimintatulot	22 900	26 800		17 %
Toimintamenot	-4 078 400	-4 284 900		5 %
Toimintakate	-4 055 500	-4 258 100	0	5 %
4129 Seinäjoen yhteiskoulu				
Toimintatulot	12 800	14 400		13 %
Toimintamenot	-3 889 300	-3 966 700		2 %
Toimintakate	-3 876 500	-3 952 300	0	2 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4130 Nurmon yläaste				
Toimintatulot	14 500	15 600		8 %
Toimintamenot	-4 464 400	-4 512 300		1 %
Toimintakate	-4 449 900	-4 496 700	0	1 %
4131 Ylistaron yläkoulu				
Toimintatulot	5 800	6 900		19 %
Toimintamenot	-2 251 600	-2 317 400		3 %
Toimintakate	-2 245 800	-2 310 500	0	3 %
4132 Peruskoulujen yhteiset menot				
Toimintatulot	1 038 300	1 070 100		3 %
Toimintamenot	-2 431 500	-2 685 300		10 %
Toimintakate	-1 393 200	-1 615 200	0	16 %
4133 Pruukin yhtenäiskoulu				
Toimintatulot	14 200	16 900		19 %
Toimintamenot	-3 106 000	-3 265 900		5 %
Toimintakate	-3 091 800	-3 249 000	0	5 %
4134 Kertunlaakson koulu				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	0	-85 600		
Toimintakate	0	-85 600	0	
420 ERITYISPALVELUT				
Toimintatulot	770 800	927 500		20 %
Toimintamenot	-6 282 200	-6 612 200		5 %
Toimintakate	-5 511 400	-5 684 700	0	3 %
4201 Ruutipuiston koulu				
Toimintatulot	181 200	217 900		20 %
Toimintamenot	-430 400	-451 400		5 %
Toimintakate	-249 200	-233 500	0	-6 %
4202 Niittyvillan koulu				
Toimintatulot	3 900	4 700		21 %
Toimintamenot	-796 800	-878 400		10 %
Toimintakate	-792 900	-873 700	0	10 %
4203 Osa-aikainen erityisopetus				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-2 054 600	-2 113 100		3 %
Toimintakate	-2 054 600	-2 113 100	0	3 %
4206 Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta				
Toimintatulot	510 700	612 600		20 %
Toimintamenot	-1 637 900	-1 901 800		16 %
Toimintakate	-1 127 200	-1 289 200	0	14 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4208 S-luokat				
Toimintatulot	60 000	72 000		20 %
Toimintamenot	-787 300	-630 300		-20 %
Toimintakate	-727 300	-558 300	0	-23 %
4209 Kuraattorit ja psykologit				
Toimintatulot	15 000	20 300		35 %
Toimintamenot	-575 200	-637 200		11 %
Toimintakate	-560 200	-616 900	0	10 %
430 VARHAISKASVATUS				
Toimintatulot	3 703 500	4 415 200		19 %
Toimintamenot	-46 545 600	-48 470 900		4 %
Toimintakate	-42 842 100	-44 055 700	0	3 %
4301 Varhaiskasvatuksen hallinto				
Toimintatulot	26 700	29 800		12 %
Toimintamenot	-1 112 100	-1 270 100		14 %
Toimintakate	-1 085 400	-1 240 300	0	14 %
4302 Varhaiskasvatuksen hankkeet				
Toimintatulot	0	100 000		
Toimintamenot	-156 000	-155 600		0 %
Toimintakate	-156 000	-55 600	0	-64 %
4421 Huhtalan päiväkot				
Toimintatulot	65 800	80 800		23 %
Toimintamenot	-795 000	-814 600		2 %
Toimintakate	-729 200	-733 800	0	1 %
4422 Hyllykallion päiväkot				
Toimintatulot	163 400	165 000		1 %
Toimintamenot	-1 567 800	-1 692 300		8 %
Toimintakate	-1 404 400	-1 527 300	0	9 %
4423 Joupin päiväkot				
Toimintatulot	125 100	157 100		26 %
Toimintamenot	-1 242 800	-1 334 600		7 %
Toimintakate	-1 117 700	-1 177 500	0	5 %
4424 Katajalaakson päiväkot				
Toimintatulot	104 100	130 000		25 %
Toimintamenot	-1 043 500	-1 073 600		3 %
Toimintakate	-939 400	-943 600	0	0 %
4425 Kultavuoren päiväkot				
Toimintatulot	104 300	132 600		27 %
Toimintamenot	-1 276 900	-1 307 700		2 %
Toimintakate	-1 172 600	-1 175 100	0	0 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4426 Tenavakoti				
Toimintatulot	140 200	204 600		46 %
Toimintamenot	-1 277 100	-1 297 500		2 %
Toimintakate	-1 136 900	-1 092 900	0	-4 %
4462 Marttilan päiväkoti				
Toimintatulot	65 600	78 800		20 %
Toimintamenot	-806 100	-836 800		4 %
Toimintakate	-740 500	-758 000	0	2 %
4463 Tikkuvuoren päiväkoti				
Toimintatulot	244 200	260 400		7 %
Toimintamenot	-2 377 000	-2 393 700		1 %
Toimintakate	-2 132 800	-2 133 300	0	0 %
4464 Ylinen-Yritys päiväkoti				
Toimintatulot	80 500	79 000		-2 %
Toimintamenot	-771 700	-828 700		7 %
Toimintakate	-691 200	-749 700	0	8 %
4466 Niemistön päiväkoti				
Toimintatulot	21 000	50 800		142 %
Toimintamenot	-791 500	-767 900		-3 %
Toimintakate	-770 500	-717 100	0	-7 %
4493 Pappilantien päiväkoti				
Toimintatulot	67 900	85 300		26 %
Toimintamenot	-798 100	-838 900		5 %
Toimintakate	-730 200	-753 600	0	3 %
4494 Lintuviidan päiväkoti				
Toimintatulot	101 400	128 200		26 %
Toimintamenot	-1 076 200	-1 125 600		5 %
Toimintakate	-974 800	-997 400	0	2 %
4496 Pajuluoman päiväkoti				
Toimintatulot	170 100	212 600		25 %
Toimintamenot	-1 271 800	-1 448 300		14 %
Toimintakate	-1 101 700	-1 235 700	0	12 %
4541 Kärjen päiväkoti				
Toimintatulot	60 300	75 800		26 %
Toimintamenot	-554 300	-593 000		7 %
Toimintakate	-494 000	-517 200	0	5 %
4542 Metsäkulman päiväkoti				
Toimintatulot	41 300	51 900		26 %
Toimintamenot	-407 000	-479 400		18 %
Toimintakate	-365 700	-427 500	0	17 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4543 Niemistön esiopetusryhmä				
Toimintatulot	7 900	0		-100 %
Toimintamenot	-129 000	0		-100 %
Toimintakate	-121 100	0	0	-100 %
4544 Onnimannin päiväkoti				
Toimintatulot	38 700	39 200		1 %
Toimintamenot	-567 900	-585 200		3 %
Toimintakate	-529 200	-546 000	0	3 %
4545 Simunan päiväkoti				
Toimintatulot	132 100	167 600		27 %
Toimintamenot	-1 343 600	-1 530 200		14 %
Toimintakate	-1 211 500	-1 362 600	0	12 %
4546 Peukalopotin päiväkoti				
Toimintatulot	67 300	85 100		26 %
Toimintamenot	-627 500	-644 100		3 %
Toimintakate	-560 200	-559 000	0	0 %
4571 Haapaluoman vakakeskus				
Toimintatulot	16 600	21 300		28 %
Toimintamenot	-253 400	-270 200		7 %
Toimintakate	-236 800	-248 900	0	5 %
4572 Honkakylän vakakeskus				
Toimintatulot	60 500	76 500		26 %
Toimintamenot	-547 600	-608 900		11 %
Toimintakate	-487 100	-532 400	0	9 %
4581 Kertunlaakson päiväkoti				
Toimintatulot	242 700	281 400		16 %
Toimintamenot	-1 658 100	-1 698 300		2 %
Toimintakate	-1 415 400	-1 416 900	0	0 %
4583 Tanelinrannan päiväkoti				
Toimintatulot	237 700	270 900		14 %
Toimintamenot	-1 643 100	-1 686 100		3 %
Toimintakate	-1 405 400	-1 415 200	0	1 %
4585 Väinölän päiväkoti				
Toimintatulot	71 800	90 000		25 %
Toimintamenot	-854 400	-938 800		10 %
Toimintakate	-782 600	-848 800	0	8 %
4586 Taika päiväkoti				
Toimintatulot	282 800	309 700		10 %
Toimintamenot	-3 269 400	-3 356 700		3 %
Toimintakate	-2 986 600	-3 047 000	0	2 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4622 Kouran ryhmäperhepäiväkoti				
Toimintatulot	14 800	16 900		14 %
Toimintamenot	-137 100	-142 400		4 %
Toimintakate	-122 300	-125 500	0	3 %
4624 Nallelan ryhmäperhepäiväkoti				
Toimintatulot	15 000	17 100		14 %
Toimintamenot	-136 400	-145 000		6 %
Toimintakate	-121 400	-127 900	0	5 %
4641 Keski-Nurmon päiväkoti				
Toimintatulot	117 200	138 900		19 %
Toimintamenot	-865 600	-898 200		4 %
Toimintakate	-748 400	-759 300	0	1 %
4642 Keskuspuiston päiväkoti				
Toimintatulot	136 700	156 100		14 %
Toimintamenot	-1 252 900	-1 261 800		1 %
Toimintakate	-1 116 200	-1 105 700	0	-1 %
4644 Pikkumetsän päiväkoti				
Toimintatulot	110 600	127 700		15 %
Toimintamenot	-1 270 700	-1 338 500		5 %
Toimintakate	-1 160 100	-1 210 800	0	4 %
4646 Rekitien päiväkoti				
Toimintatulot	42 600	46 800		10 %
Toimintamenot	-312 000	-325 200		4 %
Toimintakate	-269 400	-278 400	0	3 %
4647 Satulinnan päiväkoti				
Toimintatulot	159 300	182 700		15 %
Toimintamenot	-1 410 100	-1 513 200		7 %
Toimintakate	-1 250 800	-1 330 500	0	6 %
4661 Hanhikosken ryhmäperhepäiväkoti				
Toimintatulot	20 800	22 600		9 %
Toimintamenot	-144 200	-149 200		3 %
Toimintakate	-123 400	-126 600	0	3 %
4701 Perhepäivähoito				
Toimintatulot	331 100	324 400		-2 %
Toimintamenot	-3 151 000	-3 053 700		-3 %
Toimintakate	-2 819 900	-2 729 300	0	-3 %
4711 Lasten kotihoidontuki				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-4 145 000	-3 830 000		-8 %
Toimintakate	-4 145 000	-3 830 000	0	-8 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4712 Lasten yksityisen hoidon tuki				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-196 000	-186 000		-5 %
Toimintakate	-196 000	-186 000	0	-5 %
4713 Muut päivähoitopalvelut				
Toimintatulot	3 500	3 000		-14 %
Toimintamenot	-404 000	-193 000		-52 %
Toimintakate	-400 500	-190 000	0	-53 %
4714 Palvelusetelit / päivähoito				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-2 250 000	-3 116 500		39 %
Toimintakate	-2 250 000	-3 116 500	0	39 %
4716 Lapsiperheiden kotipalvelut				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-25 000	-15 000		-40 %
Toimintakate	-25 000	-15 000	0	-40 %
4721 Leikkikenttätoiminta				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-112 100	-124 300		11 %
Toimintakate	-112 100	-124 300	0	11 %
4723 Raviska, avoin leikkitoiminta				
Toimintatulot	600	600		0 %
Toimintamenot	-144 800	-146 000		1 %
Toimintakate	-144 200	-145 400	0	1 %
4724 Kasperin leikkitoiminta				
Toimintatulot	400	400		0 %
Toimintamenot	-113 300	-146 000		29 %
Toimintakate	-112 900	-145 600	0	29 %
4771 Varhaiseryityiskasvatus				
Toimintatulot	10 900	13 600		25 %
Toimintamenot	-2 256 500	-2 310 100		2 %
Toimintakate	-2 245 600	-2 296 500	0	2 %
480 LUKIOKOULUTUS				
Toimintatulot	238 000	285 600		20 %
Toimintamenot	-9 060 600	-9 436 200		4 %
Toimintakate	-8 822 600	-9 150 600	0	4 %
4801 Seinäjoen lukio				
Toimintatulot	216 900	268 200		24 %
Toimintamenot	-6 094 400	-6 412 000		5 %
Toimintakate	-5 877 500	-6 143 800	0	5 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
4802 Nurmon lukio				
Toimintatulot	14 700	10 900		-26 %
Toimintamenot	-2 078 000	-2 113 200		2 %
Toimintakate	-2 063 300	-2 102 300	0	2 %
4803 Ylistaron lukio				
Toimintatulot	6 400	6 500		2 %
Toimintamenot	-819 600	-843 500		3 %
Toimintakate	-813 200	-837 000	0	3 %
4804 Lukioiden yhteiset menot				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-68 600	-67 500		-2 %
Toimintakate	-68 600	-67 500	0	-2 %
490 KANSALAI SOPISTO				
Toimintatulot	716 100	789 900		10 %
Toimintamenot	-2 743 800	-3 049 400		11 %
Toimintakate	-2 027 700	-2 259 500	0	11 %
4901 Kansalaisopisto				
Toimintatulot	716 100	789 900		10 %
Toimintamenot	-2 743 800	-3 049 400		11 %
Toimintakate	-2 027 700	-2 259 500	0	11 %
500 AMMATILLINEN KOULUTUS				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-449 000	-470 000		5 %
Toimintakate	-449 000	-470 000	0	5 %
5001 Seinäjoen koulutuskuntayhtymä				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-449 000	-470 000		5 %
Toimintakate	-449 000	-470 000	0	5 %
510 KIRJASTOPALVELUT				
Toimintatulot	162 100	508 300		214 %
Toimintamenot	-4 572 300	-5 077 900		11 %
Toimintakate	-4 410 200	-4 569 600	0	4 %
5101 Pääkirjasto ja hallinto				
Toimintatulot	78 300	92 100		18 %
Toimintamenot	-2 956 800	-3 072 100		4 %
Toimintakate	-2 878 500	-2 980 000	0	4 %
5102 Kirjastoautopalvelut				
Toimintatulot	1 400	5 900		321 %
Toimintamenot	-390 900	-402 700		3 %
Toimintakate	-389 500	-396 800	0	2 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
5103 Sosiaalinen kirjastotyö				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-6 600	-50 000		658 %
Toimintakate	-6 600	-50 000	0	658 %
5104 Peräseinäjoen monipalvelukirjasto				
Toimintatulot	4 300	5 500		28 %
Toimintamenot	-273 000	-277 200		2 %
Toimintakate	-268 700	-271 700	0	1 %
5105 Nurmon kirjasto				
Toimintatulot	8 100	7 000		-14 %
Toimintamenot	-479 500	-488 800		2 %
Toimintakate	-471 400	-481 800	0	2 %
5107 Ylistaron monipalvelukirjasto				
Toimintatulot	3 100	6 000		94 %
Toimintamenot	-358 200	-370 700		3 %
Toimintakate	-355 100	-364 700	0	3 %
5109 Kirjaston projektit				
Toimintatulot	200	80 600		40200 %
Toimintamenot	-40 800	-105 900		160 %
Toimintakate	-40 600	-25 300	0	-38 %
5110 Eepos				
Toimintatulot	66 700	111 200		67 %
Toimintamenot	-66 500	-111 300		67 %
Toimintakate	200	-100	0	-150 %
5111 Valtakunnallinen erityistehtävä				
Toimintatulot	0	200 000		
Toimintamenot	0	-199 200		
Toimintakate	0	800	0	
530 KULTTUURIPALVELUT				
Toimintatulot	292 300	292 400		0 %
Toimintamenot	-1 558 500	-1 695 500		9 %
Toimintakate	-1 266 200	-1 403 100	0	11 %
5301 Kulttuuripalvelut				
Toimintatulot	1 100	49 400		4391 %
Toimintamenot	-591 700	-745 500		26 %
Toimintakate	-590 600	-696 100	0	18 %
5302 Taidehalli				
Toimintatulot	63 200	31 200		-51 %
Toimintamenot	-545 000	-534 100		-2 %
Toimintakate	-481 800	-502 900	0	4 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
5304 Törnävänsaari				
Toimintatulot	0	1 000		
Toimintamenot	-53 800	-56 000		4 %
Toimintakate	-53 800	-55 000	0	2 %
5305 Louhimo				
Toimintatulot	228 000	210 800		-8 %
Toimintamenot	-368 000	-359 900		-2 %
Toimintakate	-140 000	-149 100	0	7 %
550 MUSEOPALVELUT				
Toimintatulot	34 300	36 300		6 %
Toimintamenot	-987 000	-1 083 400		10 %
Toimintakate	-952 700	-1 047 100	0	10 %
5501 Hallinto ja tukipalvelut				
Toimintatulot	2 900	3 500		21 %
Toimintamenot	-538 800	-560 900		4 %
Toimintakate	-535 900	-557 400	0	4 %
5502 Museokauppa ja kahvio				
Toimintatulot	11 000	11 000		0 %
Toimintamenot	-5 100	-5 100		0 %
Toimintakate	5 900	5 900	0	0 %
5503 Yleisötyö				
Toimintatulot	17 800	17 700		-1 %
Toimintamenot	-217 400	-232 000		7 %
Toimintakate	-199 600	-214 300	0	7 %
5504 Kokoelmat				
Toimintatulot	2 200	3 700		68 %
Toimintamenot	-95 300	-101 300		6 %
Toimintakate	-93 100	-97 600	0	5 %
5505 Maakunnallinen toiminta				
Toimintatulot	400	400		0 %
Toimintamenot	-130 400	-184 100		41 %
Toimintakate	-130 000	-183 700	0	41 %
570 LIIKUNTAPALVELUT				
Toimintatulot	1 245 800	1 403 400		13 %
Toimintamenot	-7 737 700	-7 908 600		2 %
Toimintakate	-6 491 900	-6 505 200	0	0 %
5701 Liikuntapalveluiden hallinto				
Toimintatulot	31 000	34 700		12 %
Toimintamenot	-909 900	-929 100		2 %
Toimintakate	-878 900	-894 400	0	2 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
5702 Liikunnanohjaus				
Toimintatulot	66 100	73 700		11 %
Toimintamenot	-206 400	-212 400		3 %
Toimintakate	-140 300	-138 700	0	-1 %
5703 Uimahalli-urheilutalo				
Toimintatulot	689 800	773 000		12 %
Toimintamenot	-2 373 600	-2 403 200		1 %
Toimintakate	-1 683 800	-1 630 200	0	-3 %
5704 Nurmohalli				
Toimintatulot	95 600	107 100		12 %
Toimintamenot	-491 800	-504 300		3 %
Toimintakate	-396 200	-397 200	0	0 %
5705 Kirmaushalli				
Toimintatulot	21 400	24 100		13 %
Toimintamenot	-210 700	-165 700		-21 %
Toimintakate	-189 300	-141 600	0	-25 %
5706 Ritolahalli				
Toimintatulot	35 600	41 500		17 %
Toimintamenot	-383 100	-433 400		13 %
Toimintakate	-347 500	-391 900	0	13 %
5707 Reitit ja hiihtoladut				
Toimintatulot	800	800		0 %
Toimintamenot	-295 100	-249 100		-16 %
Toimintakate	-294 300	-248 300	0	-16 %
5708 Jääurheilukeskus				
Toimintatulot	276 700	310 600		12 %
Toimintamenot	-1 085 700	-1 236 400		14 %
Toimintakate	-809 000	-925 800	0	14 %
5709 Kentät				
Toimintatulot	20 800	28 800		38 %
Toimintamenot	-688 300	-666 700		-3 %
Toimintakate	-667 500	-637 900	0	-4 %
5710 Luistelalueet				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-162 200	-165 200		2 %
Toimintakate	-162 000	-165 000	0	2 %
5711 Nurmon liikuntapaikat				
Toimintatulot	4 400	4 700		7 %
Toimintamenot	-137 200	-137 900		1 %
Toimintakate	-132 800	-133 200	0	0 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
5712 Ylistaron liikuntapaikat				
Toimintatulot	400	800		100 %
Toimintamenot	-157 800	-209 400		33 %
Toimintakate	-157 400	-208 600	0	33 %
5713 Peräseinäjoen liikuntapaikat				
Toimintatulot	3 000	3 400		13 %
Toimintamenot	-161 900	-141 800		-12 %
Toimintakate	-158 900	-138 400	0	-13 %
5714 Kisatapahtumat				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-80 000	-80 000		0 %
Toimintakate	-80 000	-80 000	0	0 %
5715 Wallsport Oy				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-244 000	-224 000		-8 %
Toimintakate	-244 000	-224 000	0	-8 %
5716 Jäähalli Oy				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-150 000	-150 000		0 %
Toimintakate	-150 000	-150 000	0	0 %
590 NUORISOPALVELUT				
Toimintatulot	261 800	401 300		53 %
Toimintamenot	-2 233 500	-2 299 900		3 %
Toimintakate	-1 971 700	-1 898 600	0	-4 %
5901 Nuorisopalvelun hallinto				
Toimintatulot	2 400	7 800		225 %
Toimintamenot	-261 800	-256 900		-2 %
Toimintakate	-259 400	-249 100	0	-4 %
5902 Nuorisotilat ja -toiminta				
Toimintatulot	35 400	146 500		314 %
Toimintamenot	-1 522 800	-1 558 100		2 %
Toimintakate	-1 487 400	-1 411 600	0	-5 %
5903 Nuorisotiedotus				
Toimintatulot	53 200	44 200		-17 %
Toimintamenot	-67 000	-58 600		-13 %
Toimintakate	-13 800	-14 400	0	4 %
5904 Leirikeskukset				
Toimintatulot	26 000	32 000		23 %
Toimintamenot	-155 800	-152 100		-2 %
Toimintakate	-129 800	-120 100	0	-7 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
5905 Etsivä nuorisotyö				
Toimintatulot	144 800	170 800		18 %
Toimintamenot	-226 100	-274 200		21 %
Toimintakate	-81 300	-103 400	0	27 %
600 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN HALLINTO				
Toimintatulot	323 700	253 100		-22 %
Toimintamenot	-1 236 800	-1 382 200		12 %
Toimintakate	-913 100	-1 129 100	0	24 %
6001 Kaupunkiympäristölautakunta				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-43 600	-43 700		0 %
Toimintakate	-43 600	-43 700	0	0 %
6011 Hallinto, kaupunkiympäristö				
Toimintatulot	4 200	2 100		-50 %
Toimintamenot	-977 500	-1 143 900		17 %
Toimintakate	-973 300	-1 141 800	0	17 %
6012 Asuntotoimi				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-64 100	-55 800		-13 %
Toimintakate	-63 900	-55 600	0	-13 %
6013 Pysäköinninvalvonta				
Toimintatulot	319 300	250 800		-21 %
Toimintamenot	-99 400	-85 800		-14 %
Toimintakate	219 900	165 000	0	-25 %
6021 Lupa-asianlautakunta				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-52 200	-53 000		2 %
Toimintakate	-52 200	-53 000	0	2 %
610 TOIMITILAT				
Toimintatulot	32 378 400	32 444 300		0 %
Toimintamenot	-17 795 800	-18 557 500		4 %
Toimintakate	14 582 600	13 886 800	0	-5 %
6101 Suunnittelu				
Toimintatulot	4 200	1 200		-71 %
Toimintamenot	-276 800	-283 700		2 %
Toimintakate	-272 600	-282 500	0	4 %
6102 Rakennuttaminen				
Toimintatulot	111 200	26 400		-76 %
Toimintamenot	-581 700	-463 600		-20 %
Toimintakate	-470 500	-437 200	0	-7 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
6103 Isännöinti				
Toimintatulot	27 525 800	27 963 200		2 %
Toimintamenot	-6 618 100	-7 560 200		14 %
Toimintakate	20 907 700	20 403 000	0	-2 %
6111 Ylläpitopalvelut				
Toimintatulot	33 000	33 000		0 %
Toimintamenot	-1 111 500	-765 300		-31 %
Toimintakate	-1 078 500	-732 300	0	-32 %
6112 Tekninen valvonta				
Toimintatulot	13 500	16 300		21 %
Toimintamenot	-527 800	-730 500		38 %
Toimintakate	-514 300	-714 200	0	39 %
6113 Kiinteistönhoito				
Toimintatulot	178 400	179 200		0 %
Toimintamenot	-1 788 200	-1 929 200		8 %
Toimintakate	-1 609 800	-1 750 000	0	9 %
6114 Kunnossapito				
Toimintatulot	91 100	63 700		-30 %
Toimintamenot	-1 755 900	-1 780 500		1 %
Toimintakate	-1 664 800	-1 716 800	0	3 %
6115 Tekniset palvelut				
Toimintatulot	135 800	2 700		-98 %
Toimintamenot	-926 600	-931 300		1 %
Toimintakate	-790 800	-928 600	0	17 %
6121 Siivouspalvelut				
Toimintatulot	4 285 400	4 158 600		-3 %
Toimintamenot	-4 209 200	-4 113 200		-2 %
Toimintakate	76 200	45 400	0	-40 %
620 KIIENTEISTÖ- JA PAIKKATIENTOPALVELUT				
Toimintatulot	11 141 200	10 678 400		-4 %
Toimintamenot	-2 036 700	-2 048 600		1 %
Toimintakate	9 104 500	8 629 800	0	-5 %
6201 Kiinteistöhallinto				
Toimintatulot	1 551 800	752 000		-52 %
Toimintamenot	-399 600	-400 000		0 %
Toimintakate	1 152 200	352 000	0	-69 %
6202 Maa- ja metsätilat				
Toimintatulot	8 213 000	8 100 000		-1 %
Toimintamenot	-295 400	-268 500		-9 %
Toimintakate	7 917 600	7 831 500	0	-1 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
6203 Tonttien myynti ja vuokraus				
Toimintatulot	1 050 000	1 500 000		43 %
Toimintamenot	-56 000	-52 000		-7 %
Toimintakate	994 000	1 448 000	0	46 %
6204 Mittauspalvelut				
Toimintatulot	103 800	103 900		0 %
Toimintamenot	-587 400	-572 700		-3 %
Toimintakate	-483 600	-468 800	0	-3 %
6205 Kiinteistöinsinöörin palvelut				
Toimintatulot	191 100	191 200		0 %
Toimintamenot	-334 200	-355 200		6 %
Toimintakate	-143 100	-164 000	0	15 %
6206 Kartta- ja paikkatietopalvelut				
Toimintatulot	31 500	31 300		-1 %
Toimintamenot	-364 100	-400 200		10 %
Toimintakate	-332 600	-368 900	0	11 %
630 YHDYSKUNTATEKNIikka				
Toimintatulot	2 265 700	1 752 800		-23 %
Toimintamenot	-14 725 400	-14 791 800		0 %
Toimintakate	-12 459 700	-13 039 000	0	5 %
6311 Suunnittelu				
Toimintatulot	31 300	46 400		48 %
Toimintamenot	-536 300	-529 900		-1 %
Toimintakate	-505 000	-483 500	0	-4 %
6321 Rakentaminen				
Toimintatulot	6 500	6 700		3 %
Toimintamenot	-762 400	-736 800		-3 %
Toimintakate	-755 900	-730 100	0	-3 %
6341 Laskutettavat työt, kunnallistekniikka				
Toimintatulot	90 000	71 000		-21 %
Toimintamenot	-144 300	-164 700		14 %
Toimintakate	-54 300	-93 700	0	73 %
6342 Laskutettavat työt, Seinäjoen Vesi				
Toimintatulot	150 000	50 000		-67 %
Toimintamenot	-318 400	-243 900		-23 %
Toimintakate	-168 400	-193 900	0	15 %
6361 Jätehuolto				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-21 300	-21 800		2 %
Toimintakate	-21 300	-21 800	0	2 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
6362 Maa-ainesten läjitys				
Toimintatulot	100 500	20 500		-80 %
Toimintamenot	-154 100	-114 700		-26 %
Toimintakate	-53 600	-94 200	0	76 %
6363 Lellunnevan kaatopaikan jälkihoito				
Toimintatulot	200	200		
Toimintamenot	-32 600	-41 600		28 %
Toimintakate	-32 400	-41 400	0	28 %
6381 Kadut				
Toimintatulot	55 800	22 500		-60 %
Toimintamenot	-1 811 300	-1 803 700		0 %
Toimintakate	-1 755 500	-1 781 200	0	1 %
6382 Yksityisteiden hoito				
Toimintatulot	200	200		
Toimintamenot	-495 400	-510 000		3 %
Toimintakate	-495 200	-509 800	0	3 %
6391 Kunnossapidon hallinto				
Toimintatulot	24 300	23 800		-2 %
Toimintamenot	-401 800	-416 900		4 %
Toimintakate	-377 500	-393 100	0	4 %
6392 Hulevesiverkosto				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-152 600	-145 700		-5 %
Toimintakate	-152 600	-145 700	0	-5 %
6393 Puhtaanapito				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-105 900	-109 900		4 %
Toimintakate	-105 700	-109 700	0	4 %
6394 Kunnostus				
Toimintatulot	15 000	15 200		1 %
Toimintamenot	-873 700	-861 300		-1 %
Toimintakate	-858 700	-846 100	0	-1 %
6395 Ulkovalaistus				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-2 160 500	-2 505 500		16 %
Toimintakate	-2 160 500	-2 505 500	0	16 %
6396 Muu toiminta				
Toimintatulot	1 700	1 700		0 %
Toimintamenot	-120 900	-239 400		98 %
Toimintakate	-119 200	-237 700	0	99 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
6397 Laskutettavat työt, kunnossapito				
Toimintatulot	5 600	65 000		1061 %
Toimintamenot	-5 600	-73 100		1205 %
Toimintakate	0	-8 100	0	
6421 Konekeskus				
Toimintatulot	901 900	580 200		-36 %
Toimintamenot	-1 113 100	-760 900		-32 %
Toimintakate	-211 200	-180 700	0	-14 %
6422 Pienkalusto				
Toimintatulot	83 200	85 200		2 %
Toimintamenot	-118 400	-124 100		5 %
Toimintakate	-35 200	-38 900	0	11 %
6423 Korjauspaja				
Toimintatulot	78 600	83 600		6 %
Toimintamenot	-143 700	-155 000		8 %
Toimintakate	-65 100	-71 400	0	10 %
6424 Huoltokorjaamo				
Toimintatulot	80 400	96 700		20 %
Toimintamenot	-159 700	-175 000		10 %
Toimintakate	-79 300	-78 300	0	-1 %
6441 Kuljetuskeskus				
Toimintatulot	443 200	355 300		-20 %
Toimintamenot	-709 700	-756 300		7 %
Toimintakate	-266 500	-401 000	0	50 %
6442 Palveluliikenne				
Toimintatulot	50 000	50 000		0 %
Toimintamenot	-426 200	-387 800		-9 %
Toimintakate	-376 200	-337 800	0	-10 %
6443 Paikallisliikenne				
Toimintatulot	140 000	170 000		21 %
Toimintamenot	-2 056 600	-2 053 800		0 %
Toimintakate	-1 916 600	-1 883 800	0	-2 %
6461 Puistotoimen hallinto				
Toimintatulot	1 900	2 600		37 %
Toimintamenot	-394 400	-405 600		3 %
Toimintakate	-392 500	-403 000	0	3 %
6462 Puistojen kunnossa- ja puhtaanapito				
Toimintatulot	2 200	3 300		50 %
Toimintamenot	-1 177 900	-1 143 100		-3 %
Toimintakate	-1 175 700	-1 139 800	0	-3 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
6463 Retkeilyalueet ja uimarannat				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-90 700	-86 300		-5 %
Toimintakate	-90 700	-86 300	0	-5 %
6464 Liikenneväylien istutusten kunnossapito				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-231 800	-220 400		-5 %
Toimintakate	-231 800	-220 400	0	-5 %
6465 Laskutettavat työt, puistotoimi				
Toimintatulot	3 000	2 500		-17 %
Toimintamenot	-6 100	-4 600		-25 %
Toimintakate	-3 100	-2 100	0	-32 %
650 KAUPUNKISUUNNITTELU JA KAAVOITUS				
Toimintatulot	48 800	51 900		6 %
Toimintamenot	-830 400	-944 300		14 %
Toimintakate	-781 600	-892 400	0	14 %
6501 Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus				
Toimintatulot	48 800	51 900		6 %
Toimintamenot	-830 400	-944 300		14 %
Toimintakate	-781 600	-892 400	0	14 %
660 RAKENNUSVALVONTA				
Toimintatulot	672 200	692 300		3 %
Toimintamenot	-779 100	-875 000		12 %
Toimintakate	-106 900	-182 700	0	71 %
6601 Rakennusvalvonta				
Toimintatulot	672 200	692 300		3 %
Toimintamenot	-779 100	-875 000		12 %
Toimintakate	-106 900	-182 700	0	71 %
670 YMPÄRISTÖNSUOJELU				
Toimintatulot	90 800	90 800		0 %
Toimintamenot	-398 700	-412 500		3 %
Toimintakate	-307 900	-321 700	0	4 %
6701 Ympäristönsuojelupalvelut				
Toimintatulot	90 800	90 800		0 %
Toimintamenot	-398 700	-412 500		3 %
Toimintakate	-307 900	-321 700	0	4 %

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
680 PELASTUSTOIMI				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-5 910 900	-6 277 900		6 %
Toimintakate	-5 910 900	-6 277 900	0	6 %
6801 Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitos				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-5 881 600	-6 248 900		6 %
Toimintakate	-5 881 600	-6 248 900	0	6 %
6802 Väestönsuojelu				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	-29 300	-29 000		-1 %
Toimintakate	-29 300	-29 000	0	-1 %
700 ELINVOIMAN JA KILPAILUKYVYN TOIMIALA				
Toimintatulot	931 000	971 500		4 %
Toimintamenot	-8 878 900	-8 916 500		0 %
Toimintakate	-7 947 900	-7 945 000	0	0 %
7101 Kaupunkikehittäminen				
Toimintatulot	400	400		0 %
Toimintamenot	-182 800	-221 400		21 %
Toimintakate	-182 400	-221 000	0	21 %
7151 Aluekehitys ja osallisuus				
Toimintatulot	20 400	9 900		-51 %
Toimintamenot	-1 224 700	-1 228 300		0 %
Toimintakate	-1 204 300	-1 218 400	0	1 %
7201 Markkinointi				
Toimintatulot	21 600	20 400		-6 %
Toimintamenot	-395 800	-377 500		-5 %
Toimintakate	-374 200	-357 100	0	-5 %
7251 Viestintä				
Toimintatulot	200	200		0 %
Toimintamenot	-104 100	-114 100		10 %
Toimintakate	-103 900	-113 900	0	10 %
7301 Kansainväliset asiat				
Toimintatulot	60 200	50 200		-17 %
Toimintamenot	-147 900	-97 300		-34 %
Toimintakate	-87 700	-47 100	0	-46 %
7302 Ystävyysskaupunkitoiminta				
Toimintatulot	0	0		
Toimintamenot	0	-50 000		
Toimintakate	0	-50 000	0	

	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
7401 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen				
Toimintatulot	150 600	99 500		-34 %
Toimintamenot	-218 600	-235 800		8 %
Toimintakate	-68 000	-136 300	0	100 %
7501 Työllisyyspalvelut				
Toimintatulot	583 100	746 500		28 %
Toimintamenot	-4 712 400	-4 488 800		-5 %
Toimintakate	-4 129 300	-3 742 300	0	-9 %
7502 Toimintojen talo				
Toimintatulot	93 000	43 000		-54 %
Toimintamenot	-383 400	-520 400		36 %
Toimintakate	-290 400	-477 400	0	64 %
7503 Kaks'Kättä-työpaja				
Toimintatulot	1 300	1 200		-8 %
Toimintamenot	-1 196 400	-1 276 200		7 %
Toimintakate	-1 195 100	-1 275 000	0	7 %
7601 Tapahtumat				
Toimintatulot	200	200		
Toimintamenot	-312 800	-306 700		-2 %
Toimintakate	-312 600	-306 500	0	-2 %
Kaikki yhteensä				
	TA + MUUT. 2019	TAE 2020	TA 2020	Muutos %
Toimintatulot	95 627 600	98 517 600		3 %
Toimintamenot	-438 208 100	-471 275 200		8 %
Toimintakate	-342 580 500	-372 757 600	0	9 %

INVESTOINNIT

PROJEKTEITTAIN

INVESTOINTIOSA		TAE 2020 MENOT	TAE 2020 TULOT	TA 2020 MENOT	TA 2020 TULOT
KP	PROJ.				
1302	KAUPUNGINHALLITUS				
	1001 Ki Oy Seinäjoen Palvelutalot	1 795 000			
	1002 Ki Oy Seinäjoen Myllypuistokoti	383 700			
	1023 Asunto-osakkeet		-100 000		
1651	TIETOHALLINTO				
	1007 Tietohallinnon hankinnat/ohjelmistot	384 900			
	1008 Tietohallinnon hankinnat/laitteet	942 900			
1652	SOTE TIETOHALLINTO				
	1033 Tietohallinnon hankinnat/ohjelmistot	249 300			
	1034 Tietohallinnon hankinnat/laitteet	148 500			
	KONSERNIPALVELUT YHTEENSÄ	3 904 300	-100 000		
3421	OSASTO H3				
	2025 Osasto H3/A4 ensikertainen kalustaminen	75 000			
	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA YHTEENSÄ	75 000	0		
4003	RUOKAPALVELUT				
	1021 Astianpeukone, Lukion keittiö	70 000			
	4103 Uuni, Ylistaron koulukeskuksen keittiö	21 000			
	4104 Ruokien kuljetusvaunuja, Keittiö Alvariina	75 000			
	4105 Kylmävaunut, Nurmon palvelutalon keittiö	12 000			
4101	ALAKYLÄN KOULU				
	4001 Alakylän koulun kalusto	35 000			
4103	KIVISTÖN KOULU				
	4106 Kivistön koulun kalusto	30 000			
4104	MARTTILAN KOULU				
	4003 Marttilan koulun kalusto	25 000			
4109	TÖRNÄVÄN KOULU				
	4006 Törnävän koulun kalusto	20 000			
4110	KÄRJEN KOULU				
	4007 Kärjen koulun kalusto	20 000			
4116	HYLLYKALLION KOULU				
	4009 Hyllykallion koulun kalusto	25 000			
4117	VALKIAVUOREN KOULU				
	4045 Valkiavuoren koulun kalusto	45 000			

KP	PROJ.	TAE 2020 MENOT	TAE 2020 TULOT	TA 2020 MENOT	TA 2020 TULOT
4120	TANELINRANNAN KOULU				
	4029 Tanelinrannan koulun kalusto	20 000			
4121	ASEMAN KOULU				
	6467 Aseman koulun ensikertainen kalustaminen	80 000			
4127	TOIVOLANRANNAN KOULU				
	4010 Toivolanrannan koulun kalusto	30 000			
4128	SEINÄJOEN LYSEO				
	4109 Seinäjoen lyseon kalusto	30 000			
4129	SEINÄJOEN YHTEISKOULU				
	4011 Seinäjoen yhteiskoulun kalusto	30 000			
4130	NURMON YLÄASTE				
	4031 Nurmon yläasteen kalusto	30 000			
4131	YLISTARON YLÄKOULU				
	4012 Ylistaron yläkoulun kalusto	20 000			
4132	PERUSKOULUJEN YHTEISET MENOT				
	4013 Koulujen yhteinen kalusto	257 000			
4133	PRUUKIN YHTENÄISKOULU				
	4108 Pruukin yhtenäiskoulun kalusto	25 000			
4134	KERTUNLAAKSON KOULU				
	4107 Kertunlaakson koulun ensikertainen kalustaminen	100 000			
4422	HYLLYKALLION PÄIVÄKOTI				
	6851 Päiväkodin leikkipihat	70 000			
4466	NIEMISTÖN PÄIVÄKOTI				
	6850 Pihan kalusto	60 000			
4544	ONNIMANNIN PÄIVÄKOTI				
	4078 Kalusteet uuteen ryhmään	20 000			
4546	PEUKALOPOTIN PÄIVÄKOTI				
	4125 Peukalopotti, väliseinä	10 000			
4583	TANELINRANNAN PÄIVÄKOTI				
	6852 Päiväkodin piha	20 000			
4801	SEINÄJOEN LUKIO				
	6469 Seinäjoen lukion kalusto	70 000			

KP	PROJ.	TAE 2020 MENOT	TAE 2020 TULOT	TA 2020 MENOT	TA 2020 TULOT
4802	NURMON LUKIO				
	4034 Nurmon lukion kalusto	20 000			
4901	KANSALAIPOISTO				
	4094 Uudishankkeiden kalustus, Kansalaisopisto	800 000			
5301	KULTTUURIPALVELUIDEN HALLINTO				
	4115 Kalevan navetta: Venuen ensikertainen kalustaminen	130 000	-130 000		
	4116 Venuen äänentoisto- ja valojärjestelmä	130 000	-130 000		
	4117 Venuen esitysvalmius (lavapalat/verhot)	30 000	-30 000		
	4122 Toimistokalustaminen	70 000			
5302	TAIDEHALLI				
	4114 Näyttelytilojen laitteisto ja kalusto	30 000	-30 000		
	4113 Monitoimi- ja työpajatilien ensikertainen varustelu	10 000	-10 000		
	4112 Taidehallin vinstin ensikertainen kalustaminen	20 000	-20 000		
5305	LOUHIIMO				
	4110 Soittotilan ja tarkkaamon ensikertainen kalustaminen	10 000			
	4111 Soittotilan ja tarkkaamon äänentoistolaitteisto	20 000			
5701	LIIKUNTAPALVELUIDEN HALLINTO				
	4064 Joukkuevoimistelumatto	10 000			
	4118 Cheerleadermatto	10 000			
5704	NURMOHALLI				
	4119 Juoksusuoran pinta	30 000			
5709	KENTÄT				
	4021 Lähiliikuntapaikat	210 000	-50 000		
	6790 Jouppilanvuoren tekonurmikentän katsomo	200 000			
	4121 Kasperin kentän pinnan uusiminen	120 000			
	4123 Katehiekotuskone	15 000			
	4124 Harjakone	15 000			
	4102 Yu lähetyskuutiot	10 000			
	SIVISTYKSEN JA HYVINVOINNIN TOIMIALA YHTEENSÄ	3 140 000	-400 000		
6103	ISÄNNÖINTI				
	6777 Kertunlaakson koulu	5 000 000			
	6375 Aseman koulun peruskorjaus	150 000			
	6607 Nurmo-talon peruskorjaus	500 000			
	6379 Kaupunginteatterin peruskorjaus	1 500 000			
	6385 Kansalaisopiston Keskuskatu 32 muutostyöt	4 200 000			
	6622 Jaakkolantie 21 museotoimelle	50 000			
	6685 Kasperin palvelutalon peruskorjaus ja laajennus	200 000			
	6447 Törnävän leirintäalueen kehittäminen	450 000			

6380 Mestarintie 1 muutokset	200 000			
------------------------------	---------	--	--	--

KP	PROJ.	TAE 2020 MENOT	TAE 2020 TULOT	TA 2020 MENOT	TA 2020 TULOT
	6623 Koivukaaren iv ja automaatio	200 000			
	6617 Törnävän koulun peruskorjaus	1 900 000			
	6619 SYK Honkavaaran korvaavat tilat	1 000 000			
	6618 Varausinvestointiluonteisiin pienkorjauksiin	150 000			
6202	MAA-JA METSÄTILAT				
	6012 Maa-alueiden hankinta	900 000			
	6012 Maa-alueiden myynti		-1 000 000		
6204	MITTAUSPALVELUT				
	6765 Trimble S7 Robottitakymetri, laitteineen	50 000			
6381	KADUT				
	6013 Katujen kestopäällystäminen	800 000			
	6625 Kauppajouppi	513 700			
	6627 Roves	724 200			
	6683 Siirtolapuutarha	129 500			
	6628 Pajuluoman jatke	141 800			
	6629 Karhuvuori 2020	270 100			
	6713 Maunulantien puuttuva osuus, siirtyy v:lta 2019	217 300			
	6664 Ruukintien jatke	987 800			
	6230 Patruunan kortteli ja Torikadun muokkaus	40 000			
	6398 Tuokontien eteläpää	40 500			
	6026 Teollisuusalueiden kunnallistekniikka	70 000			
	6688 Saneerauskohteet	561 500			
	6689 Kevytliikenneväylät	411 500			
	6691 Sillat	245 500			
	6692 Liikennevalot	230 000			
	6847 Pohjoiskeskustan katujen pintarakenteet (Saga)	108 600			
	6842 Lellunnevan sulkemistoimet ja suunnittelu	200 000			
	6843 Melusuojausten rakentaminen	200 000			
	6848 Vesipostien rakentaminen	30 000			
	6844 Asemanseudun kehittäminen, suunnittelu	200 000			
	6180 Maapankin alueen rakennustyöt	50 000			
	6054 Joukkoliikenteen rakentaminen	100 000			
	6066 Keskustan kehittäminen	250 000			
	6053 Katualueiden viherkaistat	30 000			
	6052 Kouluympäristöjen liikenneturvallisuuden parantaminen	20 000			
	6061 Haltuunottokorvaukset	30 000			
	6063 Pienet liikennejärjestelyt	120 000			
	6064 Edellisen vuoden keskeneräiset työt	80 000			
	6853 Kaukolanraitin parannuksien suunnittelu ja toteutus	50 000			
	6854 Niemistön asemakaavassa osoitettujen katujen rakentaminen	450 000			
	6855 Eskoon uuden päiväkodin viereinen torialue	100 000			
	6535 Kauppajoupin eritasoliittymä, osa 3	970 000			

KP	PROJ.	TAE 2020 MENOT	TAE 2020 TULOT	TA 2020 MENOT	TA 2020 TULOT
6392	HULEVESIVERKOSTON HOITO				
	6585 SvV Kauppajouppi	73 700			
	6633 SvV Roves	98 600			
	6684 SvV Siirtolapuutarha	65 700			
	6634 SvV Pajuluoman jatke	56 500			
	6635 SvV Karhuvuori 2020	48 400			
	6714 SvV Maunulantien puuttuva osuus, siirtyy v:lta 2019	82 700			
	6665 SvV Ruukintien jatke	222 000			
	6846 SvV Patruunan kortteli ja Torikadun muokkaus	10 000			
	6427 SvV Tuokontien eteläpää	24 400			
	6079 SvV Teollisuusalueiden kunnallistekniikka	24 000			
	6753 SvV Saneerauskohteet	216 100			
	6754 SvV Kevytliikenneväylät	73 900			
	6104 SvV Hulevesien hallinta	140 000			
	6849 SvV pohjoiskeskustan katujen pintarakenteet (Saga)	27 600			
	6845 SvV Vähävetisen uoman kunnostus	80 000			
	6839 SvV Rumpuliittymien rakentaminen	15 000	-15 000		
6421	KONEKESKUS				
	6201 Pakettiauto	55 000			
	6791 Pyöräalustainen kaivinkone	180 000			
	6106 Kunnossapitotraktori	69 000			
	6760 Vedettävä hiekoitin	15 000			
	6761 Päällirakenteet kuorma-autoon	25 000			
	6357 Lumiaura	12 000			
6423	KORJAUSPAJA				
	6759 Puominosturi	12 000			
	6792 Levyntyöstökone	11 000			
6424	HUOLTOKORJAAMO				
	6793 Siirrettävä autonostin	20 000			
6441	KULJETUSKESKUS				
	6358 Kuljetuskalusto kylmäkuljetusvarustuksella	125 000			
6461	PUISTOTOIMEN HALLINTO				
	6107 Ruohonleikkuri	25 000			
	6110 Vanhojen puistojen peruskorjaus	210 000			
	6114 Kalajärven matkailualue	20 000			
	6757 Uusien puistojen rakentaminen	170 000			
	6119 Jokiraittien rakentaminen	50 000			
	KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA YHTEENSÄ	27 079 600	-1 015 000	0	0
	INVESTOINNIT YHTEENSÄ	34 198 900	-1 515 000	0	0

TALOUSSUUNNITTELMA

VUOSILLE 2021 - 2023

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021 - 2023

1. YLEINEN TALOUSKEHITYS

Talousennusteiden mukaan talouskasvu jää viime vuosia maltillisemmaksi tulevien vuosien aikana. Talouskasvu on hidastunut sekä euroalueella että muualla maailmassa. Suomen viennille tärkeän euroalueen talouden kasvu jatkuu kohtalaisena, ja kilpailukyvyn paraneminen viime vuosien aikana auttaa suomalaisia yrityksiä vientiponnisteluissaan. Nettoviennin, eli viennin ja tuonnin erotuksen, kehitys jää kuitenkin vaimeaksi, sillä myös tuonti kasvaa edelleen. Talouskasvu jääkin 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 kesän aikana.

Työttömyysasteen laskiessa ja työvoimakapeikkojen lisääntyessä ansiotason nousun arvioidaan lähestyvän noin 2,7 prosentin vuosittaista kasvuvauhtia. Palkkojen nousu sekä työllisyyden paraneminen tukevat kotitalouksien ostovoimaa. Rahoitusmarkkinoilla korkotaso on pysynyt edelleen matalalla tasolla ja luo kotitalouksille taloudellista liikkumavaraa. Lyhyet markkinakorot pysyvät negatiivisina.

Epävarmuuden lisääntyminen vaikuttaa siihen, että kotitaloudet muuttuvat aiempaa varovaisemmiksi ja lisännevät niiden säästämistä. Yksityisen kulutuksen kasvu ei enää ylitä käytettävissä olevien tulojen kasvuvauhtia. Kotitalouksien kulutus jaksaa silti tukea talouskasvua myös ennustevuosina. Inflaatio on 1,1 % vuonna 2019 ja kiihtyy 1,7 prosenttiin vuonna 2021. Ennustejaksolla palkkojen nousu kallistaa vähitellen palvelujen hintoja ja nopeuttaa siten osaltaan inflaatiota.

Yksityiset investoinnitkin tukevat vielä talouskasvua, mutta investointien kasvu hidastuu. Yksityisiä investointeja on pitkään kannatellut vilkas asuntorakentaminen, joka on nyt hidastumassa. Asuntorakentamisen hiljenemistä kompensoi jonkin verran tuotannollisten investointien kasvun jatkuminen.

Inflaatiokehityksen ennustetaan pysyvän myös taloussuunnitelmavuosina 2021 - 2023 oheisessa taulukossa (kuluttajahinnat) esitetyn mukaisesti varsin maltillisena, joskin inflaativauhti on kiihtymässä.

2020	1,4 %
2021	1,7 %
2022	1,7 %
2023	1,7 %

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan vuonna 2019 Suomen BKT kasvaa 1,5 %. Vaikka näkymät vientimarkkinoilla ja maailmantaloudessa ovat heikentyneet, Suomen vientiteollisuuden näkymät eivät ennustejakson alkupuolella heikkene merkittävästi. Yksityisten investointien kasvun arvioidaan hidastuvan ja julkisten investointien kasvu jatkuu nopeana.

Vuonna 2020 BKT kasvaa 1,0 %. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisten määrän kasvua. Työllisyysaste nousee 73,4 prosenttiin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Talouden kasvu ei kuitenkaan riitä nostamaan työllisyysastetta 75 prosenttiin ilman mer-



kittäviä lisätoimia. BKT:n kasvu hidastuu 0,9 prosenttiin vuonna 2021 ja tämän jälkeenkin kasvu jatkuu, mutta hidastuu edelleen ja jää alle 1 prosenttiin.

Bruttokansantuotteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2020 - 2023 seuraavasti:

2020	1,0 %
2021	0,9 %
2022	0,9 %
2023	0,7 %

Julkisen talouden rahoitusasema vahvistuu ensi vuonna, mutta alkaa sen jälkeen vähitellen heikentyä. Myös julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen kääntyy taloussuunnitelmakaudella uudelleen kasvuun.

Työmarkkinoiden tilanne pysyy taloussuunnitelmavuosinakin edelleen haastavana. Tilastokeskuksen lukujen mukaisen työttömyysasteen ennustetaan lähtevän lievään laskuun.

Työllisyysasteen ennustetaan kehittyvän ajanjaksolla 2020 - 2023 seuraavasti (Valtiovarainministeriö päivittänyt ennustettaan 7.10.2019):

2020	73,0 %
2021	73,4 %
2022	73,4 %
2023	73,1 %

2. SEINÄJOEN KAUPUNGIN KEHITYS

Vuoden 2020 talousarvio ja taloussuunnitelma 2021 - 2023 on laadittu siten, että talous on tasapainossa. Kaupungin kasvun ja vetovoiman uskotaan jatkuvan.

Tämänhetkiset talousennusteet lähtevät siitä, että työllisyystilanne tulee paranemaan talouden elpyessä. Se on myös hallituksen yksi keskeisimmistä tavoitteista. Suomen talouden kasvun hidastuminen voi vaikuttaa oletettua enemmän myös Seinäjoen tulokertymiin tulevaisuudessa. Suurta vertoapua ei ole odotettavissa talouden kasvusta. Senkin tähden on tärkeää, että tasapainottamistavoitteista pidetään kiinni myös suunnitelmavuosina ja että tarvittavat toimet tehdään ajoissa.

Kaupungin taloudessa on haasteita, mutta kurssia ollaan kääntämässä talouden osalta parempaan vuonna 2020 ja vuosina 2020 - 2023 tehtävien talouden tervehdyttämistoimien myötä. Kuten talousarviossa 2020 todettiin, tarvitaan myös rakenteellisia uudistuksia. Myös digitalisaation systemaattista hyödyntämistä muutoksen toteuttamisessa oletetaan näkyvän sekä parempana kustannustehokkuutena että toisaalta asiakastytyväisyyttä lisäävänä.

Kaupungin velkakehitys jatkuu myös vuonna 2020 ja tämän kehityksen kääntämiseksi tarvitaan noin +10 miljoonan euron tilikauden tuloksia talousarvion suunnitelmakaudella. Vuosina 2021, mutta eritoten 2022 ja 2023 käänne on selkeästi vahvemmalle talousuralle näkyvissä tilikauden tuloksissa, edellyttäen että rakenteellisissa uudistuksissa onnistutaan. Vuoden 2021 tilikauden tuloksen odotetaan olevan 6 milj. euroa ylijäämäinen ja vuosina 2022 ja 2023 yli 10 milj. euroa kumpanakin vuonna. Veronkorotukset myös suunnitelmakaudella pyritään välttämään, ja tavoite on ilman tätä keinoa päästä tasapainottaviin tuloksiin.



Käytännössä tämä tarkoittaa, että oma käyttömenokehitys ja sairaanhoitopiiriin menokehitys on saatu vuonna 2020 ja sitä seuraavina taloussuunnitelmavuosina vastaamaan nykyistä paremmin kaupungin tulopohjaa ja että investointeja priorisoidaan entistä tarkemmin ja jaksotetaan vuoden 2020 tapaan pidemmälle aikavälille.

Perusoletuksena talouden tasapainottamisessa on, että kaupungin edelleen kasvaessa vuoden 2020 tasoinen tulokertymä säilyy vähintään entisellään tai on parempi. Myös tuloja investointeihin haetaan. Jokainen kaupungin palvelualue ja sairaanhoitopiiri ovat mukana talouden tervehdyttämistoimissa. Nettoinvestoinnit voivat olla enintään 30 - 35 miljoonan euron vuotuisella tasolla, tavoite strategian mukaisesti on mahdollisimman lähellä noin 30 miljoonan euron tasoa. Vaikuttavuuden arvio investoinneissa otetaan käyttöön euromääräisen tarkastelun rinnalla vuodesta 2021 alkaen kaikissa investoinneissa.

Samalla kun taloutta tasapainotetaan, kaupungin hyvästä pito- ja vetovoimasta halutaan pitää kiinni, ja päinvastoin vahvistaa sitä myös suunnitelmakaudella ja tämän jälkeenkin. Sen tähden tervehdyttämistoimien ohella kaupunkistrategian mukaisesti on tärkeää, että myös vaikuttavuuteen, kehittämiseen ja uudella tavalla tekemiseenkin panostetaan.

Taloussuunnitelmavuosina 2021 - 2023 talouskehitykseen kiinnitetään erityistä huomiota, jotta päästään kestävään vuosikatetasoon ja talouden tasapainoon viimeistään vuoteen 2025 mennessä myös velkaantumiskehityksen taittamiseksi ja velkamäärän vähentämiseksi. Vuodesta 2022 alkaen rahoituslaskelmasta voidaan todeta, että myös velanotto vähenee ja tällä tiellä on tarkoitus jatkaa myös vuosina 2023 - 2025.

Käytännössä tämä kääntää talouden kurssia kestäväpään suuntaan. Toisin sanoen pidetään Seinäjoen kaupunki menestyjien joukossa myös tulevaisuudessa.

Asukasluvun kasvu on vuosittain noin 600 - 700 henkilöä, joka on n. 1,0 % vuodessa. Kaupunki on väestöennusteiden mukaan eniten kasvavien joukossa. Kaupungistuminen ja mm. Seinäjoen hyvä sijainti pääradan varrella tulee tätä kehitystä. Uudenlaisista osaajista, etenkin kansainvälisistä osaajista odotetaan olevan pulaa jo lähitulevaisuudessa, minkä tähden Seinäjoella on tärkeää panostaa myös osaamisen vahvistamiseen.

Asukasluvun ennustetaan kehittyvän suunnittelukaudella seuraavasti (asukasluku ja kasvu - %):

Asukasluvun kehitys		
31.12.2017	62676	1,0 %
31.12.2018	63296	1,0 %
31.12.2019	64000	1,1 %
31.12.2020	64700	1,1 %
31.12.2021	65347	1,0 %
31.12.2022	66000	1,0 %
31.12.2023	66660	1,0 %



3. 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

Kaupunkiympäristö

Palvelut

Elämäni Seinäjoki

Hyvän johtamisen Seinäjoki

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

Asiakaslähtöisyyttä ja vaikuttavuutta pidetään tärkeänä. Uusia tapoja toimia mm. digitalisaatiota ja kestävää kehitystä palveluissa halutaan edistää, ympärillä oleva globaali muutos haastavat uudistumaan. Tavoitteissa läpileikkaavana teemana halutaan korostuvan asiakaslähtöisyys ja vaikuttavuus, ja että asetetut tavoitteet ovat mitattavia ja johdettu kaupunkistrategiasta.

Tavoitteena, että vuoden 2021 talousarviossa kaikilla palvelualueilla näkyy strategialähtöisyys ja asiakaslähtöisyys mahdollisimman vahvasti tavoiteasetannassa.



Kaupungin talouden tavoitteet on kirjattu seuraavasti:

Kaupungin tavoitteena on talouden tasapaino, joka saavutetaan tulopohjaa vahvistamalla, toimintamenojen kasvua hallitsemalla, palvelujen tuottavuutta parantamalla ja investointitaso tulo-rahoituksen 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.***

Strategiassa hyväksytyt talouden tavoitteet ovat haastavat, mutta laaditun taloussuunnitelman mukaan ne ovat saavutettavissa.

4. TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023

Kuntalain taloutta koskevat uudet säädökset tulivat voimaan 1.5.2015. Lain 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 käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota.



Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Tässä asiakirjassa vuoden 2020 talousarvioon on liitetty taloussuunnitelma vuosille 2021 - 2023. Taloussuunnitelmassa selvitetään kaupungin tulevaa talouskehitystä, joka perustuu tarkasteluun käyttömenojen kehityksestä sekä arviointeihin tulojen ja vieraan pääoman kehitykseen liittyvistä seikoista. Lisäksi taloussuunnitelma sisältää investointiohjelman tuleville vuosille.

Sote- ja maakuntauudistuksen toteutus on avoin. Muutokseen liittyviä lakeja ei ole vielä. Lakia koskevien tietojen perusteella ei voida tehdä päätöksiä, vaan on tukeuduttava olemassa olevaan lainsäädäntöön. Siksi Kuntaliitto suosittelee, että kunnat laativat vuoden 2020 ja siitä eteenpäin ulottuvan taloussuunnitelmansa siten, että sen luvuissa ei huomioida mahdollista tulevaa uudistusta.

Taloussuunnitelma sisältää kaupungin nykyisen ainoan liikelaitoksen eli Etelä-Pohjanmaa pelastuslaitoksen.

4.1 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, rahoituskustannuksiin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Talousarviosta ja taloussuunnitelmasta laadittu tuloslaskelmaosa on esitetty jäljempänä.

Tuloslaskelmaosan toimintatulot ja -menot perustuvat tarkasteluun tulojen ja menojen kehityksestä. Toimintatulojen osalta liikkumavara tulojen lisäyksen suhteen on varsin pieni. Tavoitteena kuitenkin on, että kaupungin omia tuloja pyritään jatkuvasti lisäämään ja tulojen ennustetaan kasvavan lievästi kustannuskehitystä nopeammin.

Toimintamenojen kasvun sääteleminen on keskeisin asia kun pyritään turvaamaan riittävän korkea vuosikatetaso. Strategian mukainen tavoitetaso on 30 miljoonaa euroa. Toimintamenojen kasvua pyritään hillitsemään taloussuunnitelmavuosina palvelujen tuottamiseen liittyviä rakenteita, prosesseja ja palvelutuotantomalleja kehittämällä. Tavoitetasona on enintään 3,0 - 3,5 %:n vuotuinen kasvu.

Konsernihallintoa kehitetään edelleen talouden ohjauksen ja palvelutuotannon kehittämisen näkökulmasta. Painopistealueina on kaupunkikonsernin kokonaisuudenhallinnan parantaminen, toimiva ja tehokas omistajapolitiikka, velkakehitys ja takausperiaatteet.

Kuntien yleisen talouskehityksen kannalta on tärkeää, että valtio ei omilla toimenpiteillään heikennä kuntien taloudellista asemaa. Lisävelvoitteita ei tule siirtää kunnille ilman, että velvoitteiden hoitamiseen osoitetaan tarvittava täysimääräinen rahoitus.

Toimintatuottojen on arvioitu kehittyvän seuraavasti:

Toimintatuotot (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
117 956	121 000	2,6	122 170	1,0	123 770	1,3



Toimintatulojen arvioidaan kasvavan kaupungille jäävien tulojen osalta reilut 1 % vuodessa. Tavoite on realistinen, osa tavoitteesta saavutetaan volyymien kasvun avulla, osa joudutaan varmistamaan maksuperusteiden tarkistuksilla.

Toimintamenot kehittyvät seuraavasti:

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
489 627	496 180	1,4	504 746	1,7	513 374	1,7

Henkilöstösuunnitelmaa vuosille 2021 - 2023 ei ole erikseen valmisteltu. Tärkeää on, että eläke- ja muu poistuma voidaan käyttää tarkoituksenmukaisten ja palvelutuo-
tantaan tehostavien toimenpiteiden aikaan saamiseksi. Lähtökohtana on vapautuvien
henkilöstöresurssien uudelleen kohdentaminen palvelukysynnän mukaan niin, että
kaupungin kokonaishenkilöstömäärä ei kasva. Erityistä huomiota taloussuunnitelma-
vuosina kiinnitetään uusien vakanssien rinnalla uutena seurattavana tunnuslukuna
henkilötyövuosien määrän (vakinaiset ja määräaikaist) kehitykseen sekä tulevaisuu-
dessa tarvittavan uudenkin osaamisen varmistamiseen.

Henkilöstökulujen määrittelyssä on käytetty taloussuunnitelmavuosina alla olevan
taulukon mukaisia arvioiteja. Henkilöstökulujen kehityksessä on ennakoitu palkka-
menoissa maltillista kasvua. Vielä ei ole tiedossa tehtävät valtakunnalliset kunta-alan
sopimustarkistukset. Valmistelussa on lähdetty siitä, että kaupungin henkilöstömäärä
ei juurikaan kasva suunnitelmakaudella ja henkilöstön luonnollinen poistuma, eläköi-
tyminen ja muu poistuma, käytetään hyväksi henkilöstörakenteen kehittämisessä. Li-
säksi pyritään vähentämään henkilöstövuosien määrää tehostamistoimenpiteiden ja
uusienkin toimintatapojen myötä. Mahdollisia toimintojen ulkoistamisia ei ole ko. ar-
vioissa huomioitu.

Henkilöstömenot (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
201 743	206 400	2,3	211 446	2,4	217 789	3,0

Palvelujen ostojen määrän arvioidaan kasvavan suunnitelmavuosina vuositasolla mal-
tillisesti. Perusteluna tähän rakenteelliset uudistukset ja toimintatapojen muutokset,
mm. digitalisaation hyödyntämistä toiminnassa lisätään, tavoitteena on kaikessa toi-
minnassa myös taloudellisuus ja kustannustehokkaampi toiminta sekä panostaminen
vaikuttavimpiin palveluihin. Tavoite on haasteellinen ja edellyttää emokaupungin
palveluissa, mutta myös sairaanhoitopiirissä erittäin tiukkaa menojen säätelyä ja
toiminnan uudistamista. Samoin tavoitteen saavuttamien edellyttää hyvää kilpailut-
tamista, markkinoiden hyödyntämistä ja erityisesti erikoissairaanhoidon palvelujen
käytön hallintaa.

Palvelujen ostomäärät kehittyvät suunnitelmavuosina seuraavasti:

Palvelujen ostot (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
193 332	195 400	1,1	197 000	0,8	199 315	1,2

Muihin toimintamenoihin on budjetoitu kasvua enintään 3 %. Kustannuksia nostaa
mm. leasingin käyttö aiempaa enemmän investointien vaihtoehtona.

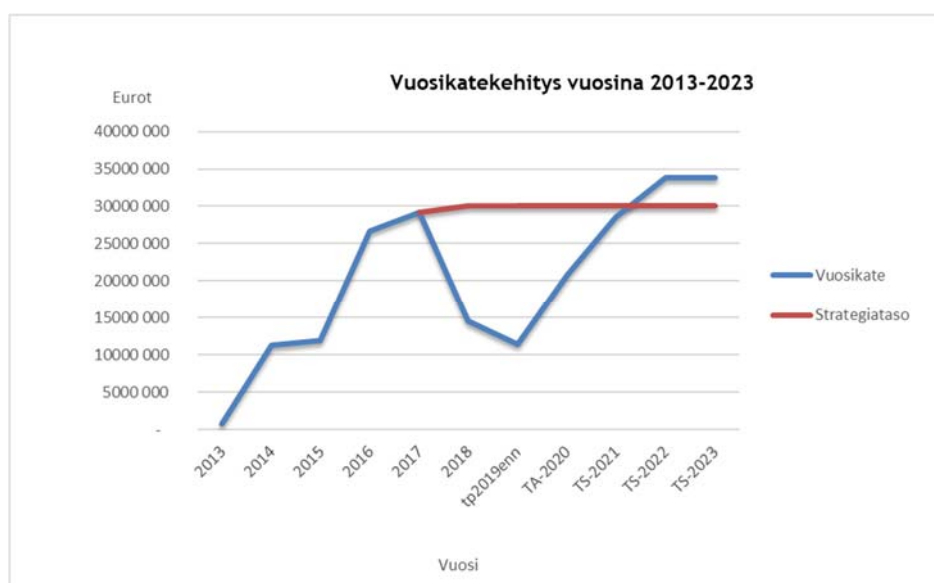


Toimintakate ja toimintatulojen ja -menojen suhde sekä vuosikate muodostuvat edellä todettujen suunnittelulähtökohtien pohjalta seuraavanlaiseksi (1 000 € ja %):

	Toimintakate	Toimintatulot/ Toimintamenot	Vuosikate
2020	- 371 671	24,1 %	20 832
2021	- 375 180	24,4 %	28 529
2022	- 382 576	24,2 %	33 780
2023	-389 604	24,1 %	33 789

Kaupunkistrategian mukaisesti noin 30 miljoonan euron nettoinvestointitaso ja velka-kehityksen hidastaminen edellyttää n. 30 milj. euron vuosikatetta. Tämä talouden tasapaino on asetettu tavoitteeksi myös taloussuunnitteluvuosina.

Taulukko. Vuosikatteen kehitys suhteessa strategian mukaiseen tavoitteeseen kehittyy oheisen mukaisesti:



Taloussuunnitelman tavoiteasetannassa on lähdetty siitä, että tulot suhteessa menoihin ovat tasapainossa ja että viimeistään vuonna 2022 vuosikate ylittää strategiataason. Tällöin vuosikate kattaa kokonaisuudessaan myös nettoinvestoinnit ja velkaantumiskehitys kääntyy.

Verotulojen kasvu tuloslaskelmassa perustuu omiin arvioihin ja Kuntaliiton ennusteisiin tulokehityksestä. Kunnallisveron tuloveroprosenttina on käytetty 21,0 %:a.

Edellä todetun pohjalta ennakoitujen verotulot ovat kunnallisveron osalta seuraavat:

Kunnallisvero (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
233 896	240 400	2,8	250 100	4,0	256 600	2,6



Yhteisöverotulojen kehitys riippuu ensisijaisesti talouden yleisestä kehityksestä mutta myös veron jako-osuuksien valtakunnallisista vuotuisista määrittelyistä. Talouden kasvun odotetaan Suomessa hidastuvan taloussuunnitelmakaudella alle 1 %:iin.

Yhteisöverotulojen arvioidaan kehittyvän taloussuunnitelmavuosina seuraavasti:

Yhteisövero (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
16 850	17 210	2,1	17 210	0,0	17 210	0,0

Kiinteistöveroprosentteihin ei esitetä korotuksia. Kiinteistövero on kehittynyt viime vuosina kasvun uralla.

Kiinteistöverotulojen määrän arvioidaan kehittyvän seuraavasti:

Kiinteistövero (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
27 158	28 246	4,0	28 893	2,3	29 093	0,7

Käyttötalouden valtionosuuksien kehityksen ennustetaan olevan seuraavan:

Valtionosuudet (1 000 €)

2020	2021	M-%	2022	M-%	2023	M-%
106 334	109 500	2,8	111 800	2,1	112 200	0,4

Rahoitustuloissa ja -menoissa keskeisin tuloerä tulee korkotuloina Seinäjoen Energia Oy:ltä. Lisäksi muihin rahoitustuloihin on budjetoitu osinkoa energiayhtiöltä koko tarkastelujaksolle vähintään 2,5 milj. euroa vuodessa.

Lainamäärän kasvu lisää kaupungin lainojen korkomenoja, mutta toisaalta matala korkotaso tuo helpotusta koroista aiheutuviin kustannuksiin. Korkotason kehityksen osalta on lähdetty siitä, että korkotaso ei merkittävästi nouse suunnittelukaudella.



Taulukko: Tuloslaskelma kattaen taloussuunnitelmavuodet 2021 - 2023.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSA (KAUPUNKI+LIIKELAITOS), 1 000 €							
Eliminoimaton		TP-2018	TA-2019	TAE-2020	TS-2021	TS-2022	TS-2023
		muutettu					
TOIMINTATUOTOT							
	Myyntituotot	51 563	51 260	52 328	52 780	52 880	53 880
	Maksutuotot	20 052	19 822	19 862	20 900	20 900	21 600
	Tuet ja avustukset	3 649	3 170	4 118	4 780	4 850	4 850
	Muut toimintatuotot	40 936	39 992	41 648	42 540	43 540	43 440
	Toimintatuotot yht.	116 200	114 244	117 956	121 000	122 170	123 770
TOIMINTAKULUT							
	Palkat ja palkkiot	-147 103	-154 073	-162 930	-166 700	-170 748	-175 870
	Henkilöstösivukulut	-35 850	-35 448	-38 813	-39 700	-40 698	-41 919
	Palvelujen ostot	-181 952	-183 352	-193 322	-195 400	-197 000	-199 315
	Aineet, tarvikkeet ja tavara	-23 504	-23 042	-24 729	-24 730	-25 000	-25 320
	Avustukset	-24 275	-23 530	-25 826	-25 000	-25 200	-25 200
	Muut toimintakulut	-39 544	-36 582	-44 007	-44 650	-46 100	-45 750
	Toimintakulut yht.	-452 228	-456 027	-489 627	-496 180	-504 746	-513 374
TOIMINTAKATE		-336 027	-341 783	-371 671	-375 180	-382 576	-389 604
Verotulot							
	Kunnan tulovero	208 304	222 915	233 896	240 400	250 100	256 600
	Kiinteistövero	24 713	25 939	27 158	28 246	28 893	29 093
	Osuus yhteisöveron tuotosta	14 537	15 700	16 850	17 210	17 210	17 210
Valtionosuudet		95 527	95 089	106 334	109 500	111 800	112 200
Rahoitustuotot ja -kulut							
	Korkotuotot	5 674	5 485	5 485	5 490	5 490	5 555
	Muut rahoitustuotot	3 787	4 692	4 692	4 728	4 728	4 600
	Korkokulut	-1 728	-1 550	-1 597	-1 550	-1 550	-1 550
	Muut rahoituskulut	-312	-315	-315	-315	-315	-315
VUOSIKATE		14 475	26 172	20 832	28 529	33 780	33 789
POISTOT		-20 949	-20 373	-20 804	-22 500	-23 700	-23 700
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT							
	Satunnaiset tuotot						
	Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS		-7 538	5 799	28	6 029	10 080	10 089

Laaditun taloussuunnitelman mukaan kaupungin talous on talousarviovuoden 2020 tapaan myös suunnitelmavuosina ylijäämäinen, mikä on välttämätön lähtökohta talouden tervehdyttämistoimille. Tilikauden tulos vuonna 2021 on 6,0 milj. euroa ylijäämäinen, vuosikate 28,5 milj. euroa kattaa poistot, muttei riitä kaikkien nettoinvestointien rahoittamiseen. Vuonna 2022 tilanne on merkittävästi parempi, tilikauden tulos on 10,1 milj. euroa ylijäämäinen ja vuosikate 33,8 milj. euroa kattaa 95 % nettoinvestoinneista. Vuonna 2023 tilikauden tulos on 10,1 milj. euroa ylijäämäinen, vuosikate 33,8 milj. euroa, mikä kattaa nettoinvestoinnitkin täysmääräisesti.



4.2 Investoinnit

Taulukko: Investointiosa kattaen myös taloussuunnitelmavuodet.

INVESTOINTIOSA	TP-2018	TA-2019	TAE- 2020	TS-2021	TS-2022	TS-2023
Kaupunki ja liikelaitos						
Menot 1 000 €						
Pitkävaikutteiset menot	457	899	634	500	500	500
Maa- ja vesialueet	3 313	900	900	900	900	900
Rakennukset	18 557	10 220	15 500	14 960	11 000	11 050
Kadunrakentaminen	10 047	11 750	8 372	15 425	19 700	16 700
Puistorakentaminen	433	450	450	450	450	450
Liikuntapaikkarakentaminen	1 037	440	560	500	500	500
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	34	158	181	100	100	100
Hulevesiviemärit	1 145	1 721	1 259	1 500	1 500	1 500
Koneet ja kalusto	3 131	4 256	4 164	2 000	2 300	2 000
Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	2 379	2 273	2 179	2 000	2 000	2 000
MENOT YHTEENSÄ	40 533	33 067	34 199	38 335	38 950	35 700
Tulot 1 000 €						
Maa- ja vesialueet	8 636	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Rakennukset	675			750		750
Liikuntapaikkarakentaminen	60	50	50			
Kadunrakentaminen	127			2 100	2 100	100
Hulevesiviemärit			15			
Koneet ja kalusto	376	34	350		250	
Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	572	100	100	100	100	100
TULOT YHTEENSÄ	10 446	1 184	1 515	3 950	3 450	1 950
NETTOMENOT	30 087	31 883	32 684	34 385	35 500	33 750

Investointikohteiden osalta voidaan yhteenvetona todeta seuraavaa:

- Maa- ja vesialueiden kohdalla määräraha osoitetaan raakamaan hankintaan. Keskeistä on riittävän tonttivarannon turvaaminen asumisen ja elinkeinotoiminnan tarpeisiin. Määrärahatasoa muutetaan tarpeen mukaan. Tonttimyynti muodostaa merkittävän osuuden kaupungin myyntituloissa.
- Talonrakennusinvestoinnit ovat noin 11 - 15 miljoonaa euroa/ vuosi. Niistä tarkemmin jäljempänä.



- Kadunrakentamisen ja kunnallistekniikan osalta pääpaino on riittävän uuden tonttivarannon turvaamisessa ja saneerausvelan hallinnassa. Tähän tarkoitukseen osoitetaan vuosittain 8 milj. euroa. Lisäksi taloussuunnitelmassa osoitetaan rahoitusta Asemanseudun kunnallistekniikkaan vuosille 2021-2023 erittäin merkittävät panostukset, kun Seinäjoen asemanseudun rakentaminen aloitetaan. Asemanseudulle on tulossa noin 120.000 m² asuin-, toimisto- ja liiketiloja sekä yhteiskuntaa palvelevia tiloja. Asemanseutua on kevästä saakka kehittänyt erikseen nimetty hankejohtaja.
Alueen infran rakentamisen kustannukset ovat yli 50 milj. euroa, mikäli kokonaisuuteen lasketaan myös pysäköintilaitokset. Suurimpana yksittäisenä kohteena on raidealueen alittava tunneli (10 milj. euroa), joka yhdistää keskustan ja Pohjan kaupunginosan. Uudesta tunnelista tulisi kulku myös raiteille.
Alueen hulevesien järjestelyt täytyy ratkaista alkupuolella. Vesien poisjohtamisen rakentamisesta aiheutuu yleissuunnitelman mukaan noin 2 milj. euron kustannukset. Merkittävä kustannus alkuvaiheessa tulee myös Valtionkadun ja Ruukintien liikenne- ja ratkaisusta asema-alueen kohdalla. Myös lähi- ja kaukoliikenteen bussien liityntäpysäköinti järjestellään uudella tavalla.
- Hulevesiviemäreiden rakentamiseen osoitetaan rahoitusta verkostorakentamisiin ja -saneerauksiin. Investoinnit ovat kytköksissä kadunrakentamisohjelmaan.
- Puistorakentamisen volyymi pidetään likimain vuoden 2020 tasolla. Samoin on liikuntapaikkarakentamisessa.
- Irtaimistohankinnat liittyvät pääosin eri saneerauskohteiden kalustoinvestointeihin, kone- ja laitehankintoihin sekä ict-hankintoihin. Lisäksi taloussuunnitelma-vuonna 2022 on varattu 300 000 euroa kirjastoautonhankintaan. Tähän haetaan myös valtionavustusta.
- Leasingin käyttöä vaihtoehtoisena rahoitusmallina tullaan lisäämään esim. kalusto- ja ict-hankinnoissa.
- Vuonna 2020 tutkitaan mahdollisuutta käyttää enemmän leasingrahoitusta myös isoimmissa investointikohteissa esim. rakentamisessa ja/tai asemanseudulla, vaihtoehtoisena rahoitusmallina.

Taulukko: Nettoinvestointien määrä ilman käyttöomaisuuden myyntiä vuosina 2020-2023.

Kaupunki ja liikelaitos	
Nettoinvestoinnit (1000 euroa)	
TA-2020	32 684
TS-2021	34 385
TS-2022	35 500
TS-2023	33 750

Investoinneissa nettoinvestointitaso on talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosina noin 33 - 35 miljoonan euron tasolla, merkittävimpana selittäjinä suunnitteilla oleva asemanseudun investoinnin käynnistyminen vuonna 2021, mikä nostaa nettoinvestointitason alle 30 miljoonan euron tasosta tähän jo taloussuunnitelmakaudella.



Tärkeää olisi saada investointeihin mukaan lisää ulkopuolista rahoitusta joko valtiolta ja/tai yksityisiltä ja/tai julkisoikeudellisilta sijoittajilta, jolloin myös investoinneissa kaupunkistrategian mukainen taso kyetään saavuttamaan.

Talonrakennusinvestointien osalta on laadittu tarkempi suunnitelma, joka on oheisena. Talonrakennushankkeiden lopullinen toteuttamisaikataulu ja -järjestys ratkaistaan aina kunkin vuoden talousarvioehdotuksen käsittelyn yhteydessä. Samassa yhteydessä tarkistetaan esitetyt kustannusarviot vastaamaan hankkeiden lopullista rahoitustarvetta.

Talonrakennuksen taloussuunnitelman 2021 - 2023 kokonaisbudjetti on noin 37 milj. euroa, jakautuen vuosittaisesti 15, 11, ja 11 milj. euroa. Suunnitelmavuosien suurimpia rakennushankkeita ovat Kasperin palvelutalon peruskorjaus ja laajennus (10 milj. euroa), Kärjen palvelutalon peruskorjaus (6,35 milj. euroa), SYK Honkavaaran korvaavien tilojen loppuun saattaminen (taloussuunnitelmavuosille 3,3 milj. euroa), nykyisen kansalaisopiston rakennuksen muutosrakentaminen uudelle käyttäjälle (2,1 milj. euroa), Joupin päiväkodin peruskorjaus (1,8 milj. euroa), Alakylän koulun laajennus (1,6 milj. euroa) sekä Aalto-keskuksen julkisivusaneeraukset ja Kansalaistorin kunnostus (yhteensä 1,3 milj. euroa). Suunnitelmajakson loppupuolelle sijoittuu myös Keskuskatu 32 keskushammashoitolarakennuksen ja musiikkipiston tilojen peruskorjauksen aloitus (vuonna 2023 yht. 1,5 milj. euroa, kokonaiskustannusarvio 3,6 milj. euroa) sekä uimahallin laajennus (8 milj. euroa, josta 1,3 milj. euroa toteutuu taloussuunnitelmavuosina)



Lisäksi taloussuunnitelmaan on vuodelle 2023 jätetty 1 milj. euroa taloussuunnitel-
mavaraus vielä ennakoimattomalle investointitarpeelle.

Taulukko: Talonrakennusinvestoinnit

TALONRAKENNUSINVESTOINNIT 2020 - 2023 (1 000 €)						x
Talonrakennusinvestoinnit	Kustannus-	TAE-2020	TS-2021	TS-2022	TS-2023	
1 000 €	arvio					
Virastotalo	9 000		200			
Kaupungintalon peruskorjaus	7 000		300			
Kertunlaakson koulu	6 700	5 000	1000			
Aseman koulun peruskorjaus	1 200	150				
Kouran koulun tilaratkaisut	400		400			
Simunanrannan palvelukeskus	500		180			
Nurmo-talon peruskorjaus	2 150	500	900			
Kärjen palvelutalon peruskorjaus	6 350		100	3100	3150	
Toimintakeskuksen muutostyöt	5 000					
Peräseinäjoen nuorisotalon piha	50		50			
Kaupunginteatterin peruskorjaus	6 500	1 500				
Kansalaisopiston Keskuskatu 32 muutostyöt	8 000	4 200				
Nyk. kansalaisopiston muutokset museotoimelle	2 100	50	2050			
Lintuviidan koulu ja päiväkot: peruskorjaus ja laajennus	10 000	200	3000	5300	1500	
Törnävän leirintäalueen kehittäminen	550	450				
Joupin päiväkodin peruskorjaus	1 800		100	800	900	
Mestarintie 1 muutokset	600	200	400			
Koivukaareen iv ja automaatio	200	200				
Terästalon iv ja automaatio	200		200			
Pikaluisteluareena	4 000					
Uimahallin laajennus	8 000			100	1200	
Törnävänsaaren rakennukset	120		60			
Törnävän koulu	4 200	1 900	2300			
SYK Honkavaaran korvaavat tilat	4 350	1 000	2000	1300		
Keskuskatu 32 talousrakennus	3 600				1500	
Kansalaistori	800		800			
Alakylän koulun korjaus tai laajennus	1 600			100	1500	
Uusi päiväkot Huhtala	8 000					
Niemistön koulun maalämpö	220		220			
Jouppilanvuoren tekonurmen huoltorakennus	500		500			
Varaus investointiluonteisiin pienkorjauskohteisiin		150	200	300	300	
Taloussuunnitelmavaraus	1 000				1000	
MENOT YHTEENSÄ	104 690	15 500	14 960	11 000	11 050	
TULOT						
VALTIONOSUUDET						
SYK Honkavaara liikuntahalli			750			
Uimahallin laajennus					750	
TULOT YHTEENSÄ	0	0	750	0	750	
NETTOMENOT	104 690	15 500	14 210	11 000	10 300	



4.3 Rahoitusosa

Rahoitusosan avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan. Rahoitusosa on kaupungin kokonaistaloutta kuvaava laskelma.

Taulukko: Taloussuunnitelmavuosia koskeva rahoitusosa, kaupunki ja liikelaitos:

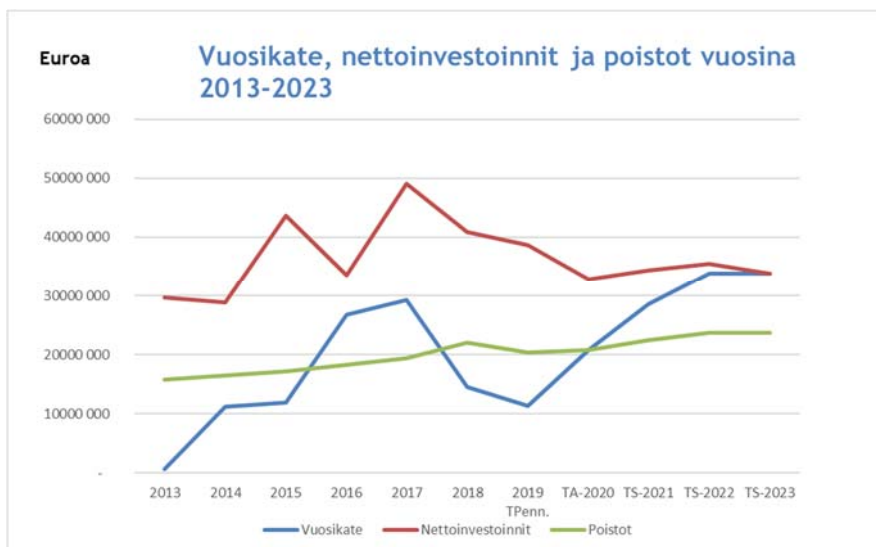
RAHOITUSOSA, 1 000 €	TP-2018	TA-2019	TAE-2020	TS-2021	TS-2022	TS-2023
Tulorahoitus						
Vuosikate	14 475	21 118	20 832	28 529	33 780	33 789
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-8 807	-8 409	-9 071	-5 000	-5 000	-5 000
Investoinnit						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-41 386	-33 926	-35 418	-38 335	-38 950	-35 700
Rahoitusosuudet investointimenoihin	524	80	502	950	350	850
Käyttöomaisuuden myyntituotot	9 779	9 543	10 185	5 950	5 350	5 850
YHTEENSÄ	-25 415	-11 594	-12 970	-7 906	-4 470	-211
Rahoitustoiminnan kassavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lis. muille	-10 336					
Antolainasaamisten lis. liikelait.						
Antolainasaamisten väh. muilta	3 224	2 776	3 134	6 295	6 288	6 644
Antolainasaamisten väh. liikelait.						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	38 823	40 804	79 067	28 066	61 927	13 706
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 247	-31 986	-69 231	-26 455	-63 745	-20 139
Liikelaitoksen lainojen lisäys						
Liikelaitoksen lainojen vähennys						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	18 263					
Muut maksuvalmiuden muutokset	6016					
Rahoitusjäämä/Rahoitustarve	19 727	11 594	12 970	7 906	4 470	211
Vaikutus maksuvalmiuteen	328	0	0	0	0	0
Nettovelkaantuminen	8 576	8 818	9 836	1 611	-1 818	-6 433

Rahoitusosasta nähdään, että kaupungin velkamäärä vähenee suunnitelmakaudella 2021 - 2023 nettomääräisesti yhteensä 6,6 milj. €.

Velkaantuminen saadaan pysäytettyä ja kääntymään laskuun, mikäli nettoinvestointiaste alenee suunnitelman mukaan tai tätä enemmän, ja kun samalla käyttötaloudessa vuosikate on noin 30 miljoonan euron tasolla.



Taulukko. Vuosikatteen, nettoinvestointien ja suunnitelmapoistojen kehitys on oheisena:



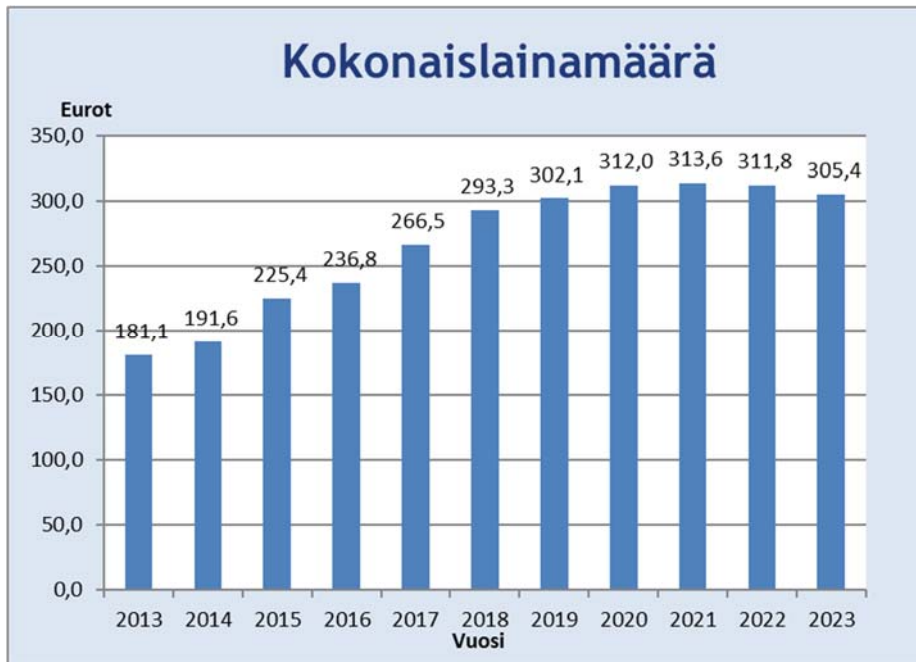
Lainakanta ja nettovelkaantuminen (1 000 €)

	2020	2021	2022	2023
Lainakanta, 31.12.	312 000	313 611	311 793	305 360
Nettovelka, muutos	9 900	1 611	-1 818	-6 433
€/as	4 875	4 799	4 724	4 581

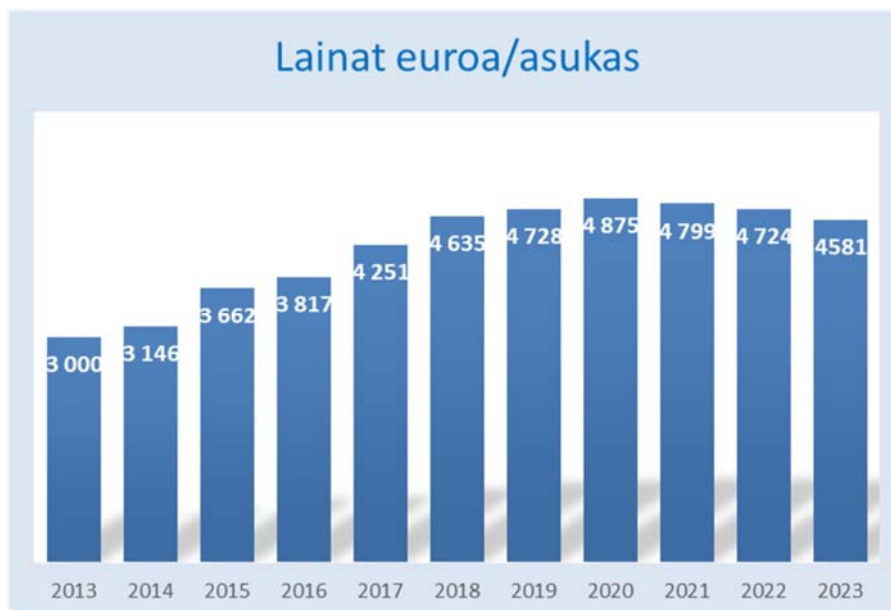
Taulukosta nähdään, että kokonaisvelkamäärä on vuoden 2023 lopussa 305,4 milj. €. Asukasta kohti laskettu lainamäärä on suunnitelmakauden lopussa 4 092 €.



Kuvio. Kaupungin kokonaislainamäärän kehitys vuosina 2013 - 2023.



Kuvio. Kaupungin kokonaislainamäärä asukasta kohti -kehitys vuosina 2013 - 2023



5. LOPUKSI

Kaupunki kasvaa, taloutta tasapainotetaan. Kaupungin talouden kehitys kääntyy talouden suunnitelmakaudella parempaan suuntaan. Kehityksen taustalla on talouden kasvu, vaikkakin kasvu on hidastunut, minkä lisäksi kaupungin myönteinen kasvukehitys ja asukasluvun kasvu tuovat verotuloja, mutta toisaalta myös menoihin kasvupaineita. Keskiössä on kaupunkistrategian tavoitteiden pitäminen suunnannäyttäjänä, oman palvelutuotannon tehostaminen ja uudistuminen. Sairaanhoidopiiri on aloittanut kaupungin tavoin myös omat tasapainottamistoimet vuonna 2019, millä on myös iso merkitys kaupunginkin tulokseen.

Taloussuunnitelma on laadittu Kuntaliiton ohjeiden mukaan ilman maakunta-sote-uudistusta, koska sitä koskevaa lainsäädäntöä ei ole vielä säädetty. Makusote-uudistus toteutuessaan tulee vaikuttamaan hyvinkin merkittävästi myös kaupungin toimintaan ja talouteen.

Uudistettaessa kaupungin omaa toimintaa, huomiota kiinnitetään erityisesti kestävään talouteen ja kehitykseen, mutta myös asiakaslähtöisyyteen, digitalisaation systemaattiseen hyödyntämiseen, sekä palvelujen ja investointien vaikuttavuuteen. Taloussuunnitelmassa lähdetään siitä perusolettamasta, että kaupunki on saanut käyttötaloutensa vahvemmalle uralle ja talouden tasapainoon niin, että alijäämäisiä tilinpäätöksiä ei tehdä.

Haasteena on edelleen investointien rahoitus investointitason ylittäessä tuloslaskelman vuosikatteen. Suunnittelujänteen pituus tekee vaikeaksi investointien arvioinnin, mutta taloussuunnitelmassa esitettyyn tasoon on mahdollista päästä. Investoinneissa tulorahoituksella on myös merkitystä.

Investointien rahoittaminen edellyttää edelleen velkarahoitusta. Tuloksenteon parantuminen ja investointien määrän pienentyminen 2010 luvun viimeisten vuosien tasolta vähentävät velkapaineita niin, että vuonna 2022 on mahdollista vähentää kaupungin kokonaisvelkamäärää. On syytä muistaa, että nykyisenkaltaisen, erittäin matala korkotaso ei jatku loputtomasti. Korkojen mahdollinen nousu merkitsee rahoituskustannusten kasvua.

Investointeja toteutetaan myös jatkossa kaupungin taseen ulkopuolella kaupunkikonsernin tytäryhtiöissä. Tämä asettaa oman haasteen konsernitalouden, velkakehityksen ja takauspolitiikan hallitsemiselle.



LIITTEET

SEINÄJOEN KAUPUNGIN SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOAJAT

Kuntalaki edellyttää kunnissa kirjanpitolain käyttöönottamista soveltuvin osin. Tämä tarkoittaa myös sitä, että kunnissa on käytössä suunnitelman mukaiset poistot. Kirjanpitolain 16 §:n mukaan poistojen kirjaamisesta todetaan seuraavaa:

"Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan vaikutusaikanaan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi. Mikäli muita pitkävaikutteisia menoja on aktivoitu, ne on poistettava vaikutusaikana suunnitelman mukaan. Kirjanpitovelvollinen, jonka on kirjattava poistot suunnitelman mukaan, saa, jos siihen on erityistä syytä, kirjata suunnitelman ylittäviä poistoja."

Seinäjoen kaupungin taloussäännön 22 §:n poistosuunnitelman hyväksyminen kuuluu seuraavasti:

"Suunnitelmapoistojen perusteet hyväksyy valtuusto. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintamenuun, jollei erityiseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä."

Valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden pohjalta kaupunginhallitus hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Kaupunginhallitus vahvistaa poistolaskennan pohjaksi pienhankintarajan."

Valtuustolle esitetään hyväksyttäväksi talousarvion ja taloussuunnitelman käsittelyn yhteydessä oheiset Seinäjoen kaupungin suunnitelman mukaiset poistoprosentit:



SEINÄJOEN KAUPUNGIN SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOAJAT

		TASAPOISTO
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot		2 vuotta
Aineettomat oikeudet		5 vuotta
Liikearvo		2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot		5 vuotta
Muut		5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa-ja vesialueet		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto-ja laitosrakennukset		30 vuotta
Tehdas-ja tuotantorakennukset		20 vuotta
Talousrakennukset		20 vuotta
Vapaa-ajanrakennukset		20 vuotta
Asuinrakennukset		40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut,tiet,orit ja puistot		20 vuotta
Sillat,laiturit ja uimalat		20 vuotta
Muut maa-ja vesirakenteet		20 vuotta
Vedenjakeluverkosto		30 vuotta
Viemäriverkko		30 vuotta
Sähköjohdot,muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet		15 vuotta
Muut putki-ja kaapeliverkot		15 vuotta
Sähkö-,vesi-yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet		15 vuotta
Kiinteät nosto-ja siirtolaitteet		15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet		15 vuotta
Muut kiinteät koneet,laitteet ja rakenteet		15 vuotta
Koneet ja kalusto		
Muut kuljetusvälineet		7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet		10 vuotta
Muut raskaat koneet		10 vuotta
Muut kevyet koneet		10 vuotta
Sairaala-,terveydenhuolto-yms.laitteet		5 vuotta
Atk-laitteet		5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet		5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo-ja taide-esineet		ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa

Konsernitaseessa hyväksytään tytäryhteisöjen osalta käytettäväksi niiden omien poistosuunnitelmien mukaisia poistoaikoja.

TALOUSARVIOLAINOJEN OTTAMISTA KOSKEVA DELEGOINTI

Hyväksyessään vuoden 2020 talousarvion valtuusto oikeuttaa kaupunginhallituksen ottamaan Seinäjoen kaupungille

- 79 067 100 euron suuruisen euromääräisen lainan siten, että laina-aika on vähintään 1 vuosi ja enintään 20 vuotta ja lainasta viitekoron lisäksi maksettava marginaali enintään 1,20 % kuitenkin siten, että maksettava kokonaiskorko on enintään 6 %.
- 120 000 000 euron suuruisen euromääräisen kassalainan kaupungin rahoitus-
aseman turvaamiseksi siten, että laina-aika on enintään 1 vuosi ja lainasta viitekoron lisäksi maksettava marginaali enintään 1,20 % kuitenkin siten, että maksettava kokonaiskorko on enintään 6 %.



TALOUSARVION SITOVUUSTASOMÄÄRITTELY

Hyväksyessään vuoden 2020 talousarvion valtuusto hyväksyy talousarvion sitovuusmäärittelyn seuraavasti:

KÄYTTÖTALOUSOSA

Valtuustoon nähden sitovia ovat tulosalueitten toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niitä vastaavat määrärahat:

VAALIT

100 Vaalit

TARKASTUSLAUTAKUNTA

120 Tarkastustoimi

KAUPUNGINHALLITUS

130 Yleishallinto

140 Hallintopalvelut

150 Henkilöstöpalvelut

160 Talouspalvelut

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

200 Soten hallinto

210 Sosiaalityö

260 Ikäihmisten palvelut

300 Terveysterveystoiminta

370 Ympäristöterveydenhuolto

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

400 Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto

410 Perusopetus

420 Erityisopetus

430 Varhaiskasvatus

480 Lukiokoulutus

490 Kansalaisopisto

500 Ammatillinen koulutus

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

510 Kirjastopalvelut

530 Kulttuuripalvelut

550 Museopalvelut

570 Liikuntapalvelut

590 Nuorisopalvelut

KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

600 Kaupunkiympäristön toimialan hallinto

610 Toimitilat

620 Kiinteistö- ja paikkatietopalvelut

630 Yhdyskuntatekniikka

650 Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus

680 Pelastustoimi



LUPA-ASIAINLAUTAKUNTA

660 Rakennusvalvonta

670 Ympäristönsuojelu

ELINVOIMALAUTAKUNTA

700 Elinvoima ja kilpailukyky

Käyttötalouden tulosalueet jakaantuvat talousarviorakenteessa kustannuspaikoiksi. Nämä kustannuspaikat muodostavat määrärahatason, joka on sitova ao. lautakunta- tai johtokuntatasolla. Mikäli tulosalueella ei ole omaa lautakuntaa tai johtokuntaa, päättää määrärahan sitovuudesta tällä tasolla kaupunginhallitus.

Lautakuntaa tai johtokuntaa sitovan määrärahan jakamisesta pienempiin määrärahoihin päättää asianomaisen tulosalueen tai kustannuspaikan vastuuhenkilö, laaditun talousarvion muodostaessa ohjeellisen määrärahojen käyttösuunnitelman.

INVESTOINTIOSA

Valtuustoon nähden sitova määrärahataso on seuraava:

- Muut pitkävaikutteiset menot
- Maa- ja vesialueet
- Rakennukset
- Kadunrakentaminen
- Puistorakentaminen
- Liikuntapaikkarakentaminen
- Muut kiinteät rakenteet ja laitteet
- Hulevesiviemärit
- Koneet ja kalusto
- Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Investointiosan määrärahakokonaisuudet jakaantuvat investointiprojekteiksi, joiden määrärahat ovat sitovia asianomaiseen lautakuntaan tai johtokuntaan nähden. Poikkeuksen muodostaa talonrakennuksen (rakennuttaminen) projektit, jotka ovat sitovia valtuustoon nähden.

Rakennukset:

Kertunlaakson koulu
 Aseman koulun peruskorjaus
 Nurmo-talon peruskorjaus
 Kaupunginteatterin peruskorjaus
 Kansalaisopiston Keskuskatu 32 muutostyöt
 Jaakkolantie 21 museotoimelle
 Kasperin palvelutalon peruskorjaus ja laajennus
 Törnävän leirintäalueen kehittäminen
 Mestarintie 1 muutokset
 Koivukaaren iv ja automaatio
 Törnävän koulun peruskorjaus
 SYK Honkavaaran korvaavat tilat
 Varaus investointiluonteisiin pienkorjauskohteisiin



TULOSLASKELMAOSA

Valtuuston nähdn sitova taso on kustannuspaikkojen määrärahataso:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustuotot ja -kulut

RAHOITUSOSA

- Tulorahoituksen korjauserät
- Ottolainat
- Antolainat

LIIKELAITOS

Liikelaitosta sitovia meno- ja tuloeriä kaupungin talousarviossa ovat korvaus kaupungin sijoittamasta pääomasta, kaupungin toiminta-avustus liikelaitokselle sekä kaupungin pääomasijoitus liikelaitokseen ja liikelaitoksen pääoman palautus kaupungille.

MUUTA

Sitovuustason määräykset eivät koske laskennallisia määrärahoja (tilityserät).

Lautakunnan tai muun viranomaisen on vuosittain määrättävä henkilöt, jotka hyväksyvät sen puolesta tositteet, jollei hyväksyjä ole määrätty ohje- tai johtosäännössä.

Ennen kuin lasku tai muu maksun suorittamisen perusteena oleva asiakirja esitetään maksettavaksi, on hyväksyjän huolehdittava,

- että tarvikemäärät, yksikköhinnat, alennukset ja laskutoimitukset ovat oikein ja että tavara, työsuoritus tai muu palvelus on merkitty vastaan otetuksi,
- että laskussa on oikea tilimerkintä ja
- että menon suorittamiseen on käytettävissä määräraha.

Vastaanottajana ja hyväksyjänä ei saa olla sama henkilö. Laskut ja muut tositteet on esitettävä maksettavaksi viivytyksettä, hyvissä ajoin ennen eräpäivää, jotta mahdolliset käteisalennukset saadaan hyväksi ja vältetään viivästyskoroilta.

Tarkemmat talousarvion käyttöohjeet ilmenevät *Seinäjoen kaupungin hallintosäännöstä*.

