



**Tornio**

**TORNION KAUPUNKI**

**TALOUSARVIO 2021 JA –SUUNNITELMA  
2022-2023 LAADINTAOHJE**

## Sisällys

<b>1. TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN LAADINTAOHJE .....</b>	<b>3</b>
1.1. Yleistä .....	3
1.2. Talousarviovuoden 2021 talousraami.....	3
1.3. Aikataulu .....	4
1.4. Talousarvion rakenne ja tehtävät sekä valmistelu .....	6
1.5. Käyttötalousosa.....	6
1.6. Palkat.....	7
1.7. Riskienhallinta .....	7
1.8. Sitovuustaso .....	8
1.9. Investointiosan laadinta.....	8
1.10. Esittämistarkkuus.....	9
1.11. Laadinnan ohjaus .....	9
<b>2. TORNION KAUPUNGIN TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN LAATIMISOHJE TA2021 .....</b>	<b>10</b>
2.1. Tornion kaupungin strategiset tavoitteet 2017-2021.....	10
2.2. Kaupunkistrategian toimeenpano, seuranta ja arviointi .....	11
2.3. Talousarvion 2021 toiminnallisten tavoitteiden laatiminen toimialoilla.....	12
Liite 1.....	15
Tuloslaskelma raami TA2021 .....	17
Raami TA2021 lautakunnittain.....	19

## 1. TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN LAADINTAOHJE

### 1.1. Yleistä

#### Kuntalaki 110§

#### Talousarvio ja -suunnitelma

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

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

### 1.2. Talousarviovuoden 2021 talousraami

Toimielin	Päivämäärä	Asia
Kh	22.06.2020	Raamin asettaminen ja TA2021 laadintaohje
Kh	Vko 35 24.-28.8.	Tarkennettu talousarvioraami, täydennetty TA2021 laadintaohje tarvittaessa. Sovitaan tarvittaessa ylim. KH:n kokous

Talousarvio 2021 raami annetaan ulkoisille tuloille ja menoille, muutosprosentti verrataan vuoden 2020 talousarvioon. Ulkoisten tulojen muutosprosentti on vuoden 2021 talousarviossa koko kaupungin osalta **7,4%**, ja ulkoisten menojen muutosprosentti on koko kaupungin osalta 0,2%. Henkilöstökulut huomioidaan koko kaupungin osalta -0,3%:n korotuksella, lomarahat maksetaan täysimääräisenä.

Sisäiset tulot ja menot lasketaan keskitetysti. Sisäiset tulot ja menot perustuvat annettuihin ulkoisiin menoihin, joten niiden muutoksilla ei ole tulosvaikutusta.

Vuoden 2021 talousarviossa sisäiset vuokrat tarkistetaan todellisiin kustannuksiin ja käytössä oleviin tiloihin.

### 1.3. Aikataulu

Talousarvion 2021 ja -suunnitelman 2022-2023 laadinta- ja käsittelyaikataulu on seuraava:

#### 1. TALOUSARVION LAADINTAOHJE

TEHTÄVÄ	AIKATAULU	VASTUUHENKIÖ
Tuloslaskelmaraami vuodelle 2021 <ul style="list-style-type: none"> <li>• toimintatuotot</li> <li>• toimintamenot</li> <li>• palkat</li> <li>• erikoissairaanhoido</li> <li>• verotulot</li> <li>• valtionosuudet</li> </ul> Tuloslaskelmaraami toimialoittain <ul style="list-style-type: none"> <li>• toimintatuotot</li> <li>• toimintamenot</li> </ul> Talousarviopohjat <ul style="list-style-type: none"> <li>• TP 2019, TA 2020, sekä Raami 2021</li> </ul>	01.-17.06.2020	TN, AV, TS
Henkilöpalkat RD Budjetoinnissa talousvastaavien käytössä	vko 26	SK, TS, AK
Toiminnalliset tavoitteet 2021 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tulokortit</li> <li>• Mittarit</li> <li>• Liitteet</li> </ul>	05.06.2020	SK, AV, HP
TA2021 laadintaohje ja raami kaupunginhallituksessa	22.06.2020 TA-ohje hyväksyntä	TN, SK, AV

## 2. TALOUSARVION TOIMIALAKOHTAINEN KÄSITTELY

TEHTÄVÄ	AIKATAULU	VASTUUHENKILO
Toiminnallisten tavoitteiden laadinnan ohjausta tarvittaessa	03.08.2019 alkaen	SK
Kaupunginjohtaja/toimialat talousavioneuvottelut	elokuu, ajat sovi- taan johtoryhmässä	TN, AV, toimialajohtajat ja talousvastaavat
Kaupunginjohtajan johtoryhmässä keskustelu valmistelun etenemisestä	elo-syyskuu	TN, AV, toimialajohtajat
Myyjätoimiala toimittaa listat sisäisistä eristä ostavalle toimialalle	31.08.2020	TS, AK
Keskushallintopalveluiden toimistopa- veloitukset, tilapalveluiden sisäiset vuokrat ja siivouskustannukset sekä eläkemenoperusteiset erät ja varhe- maksut syötettynä keskitetysti	31.08.2020	TS, AK TS, AK
Tarkennettu talousarvioraami ja täyden- netty TA 2020 laadintaohje	24.-28.8. (ylim. KH)	TN, AV
Toimialat toimittavat talousarvioesityksensä	28.09.2020	Toimialajohtajat
Tytäryhteisöt toimittavat talousarvioesityksensä	28.09.2020	TN, AV, AK
Talousarvioesitysten kokoaminen	29.09.2020 alkaen	AV, TS, AK, HP

## 3. TALOUSARVIOESITYSTEN VALMISTELU JA KÄSITTELY KAUPUNGINHALLITUKSESSA

TEHTÄVÄ	AIKATAULU	VASTUUHENKILO
Ensimmäinen talousarvioesitysten kokonaistilannearvio kaupunginhallituksessa <ul style="list-style-type: none"> <li>• kaupunkitason tuloslaskelma</li> <li>• käyttötalousosa toimielimittäin</li> <li>• toiminnalliset tavoitteet,</li> <li>• hallintokuntien perustiedot, tuloskortit, investointiosa, virka/toimiesitykset</li> <li>• Liite 1: uudet virat /toimet lomake. Henkilöstöpaketti</li> </ul>	05.10.2020	TN, AV, TS, HP, SK
Talouden tasapainottaminen kaupunginhallituksessa	05.10.-16.11.2020 Kh. 19.10. Ostot Kh. 02.11. Hlöstö	TN, AV, Toimialajohtajat ja talousvastaavat
Konsernijohtajan/konsernijaoston talousarvioneuvottelut tytäryhteisöjen kanssa konsernijaostossa	syyskuu 2020	TN, AV, konsernijaosto
Investointiosa kaupunginhallituksessa	02.11.2020	TN, AV, MK, TS
Veroprosenttien määrittäminen	02.11.2020/ 09.11.2020	TN, AV
Talousarvioesitys yhteistyötoimikunnassa Henkilöstöjaostossa	14.10.2020 vko 44	Henkilöstöpäällikkö

Kaupunginhallituksen talousarviokäsittely • koko TA2021 -kirja	16.11.2020	TN, AV, SK
Kaupunginhallituksen esitys valtuustolle valmis	07.12.2019	TN, AV, SK
Talousarviotiedote medialle	08.12.2020 klo 10	TN, SK, AV, AEH

#### 4. TALOUSARVION KÄSITTELY VALTUUSTOSSA

TEHTÄVÄ	AIKATALULU	VASTUUHENKILÖ
Talousarvion esittely valtuustoinfossa	10.12.2020	TN, AV, Toimialajohtajat
Talousarvion 2021 ja –suunnitelman 2022-2023 käsittely kaupunginvaltuustossa	14.12.2020	TN, AV, Toimialajohtajat

#### 5. KÄYTTÖSUUNNITELMAN LAADINTAOHJE

TEHTÄVÄ	AIKATAULU	VASTUUHENKILÖ
Käyttösuunnitelman laadintaohje • toiminnalliset tavoitteet • talousohjeet	21.12.2020	SK, AV

#### 6. KÄYTTÖSUUNNITELMIEN LAATIMINEN TOIMIALOILLA

TEHTÄVÄ	AIKATAULU	VASTUUHENKILÖ
Toimialat toimittavat käyttösuunnitelmat ja toteutumารaportin sisäisen valvonnan järjestämisestä vuodelta 2020 sekä suunnitelman sisäisen valvonnan järjestämisestä vuodelle 2021	29.01.2021	Toimialajohtajat

#### 7. KAUPUNGINHALLITUKSEN LINJAUKSET TALOUSARVION LAATIMISEKSI 2021

- TA-valmistelussa huomioidaan rakenteellisten uudistusten käynnistäminen palvelujen järjestämisessä ja henkilöstörakenteessa
- Ostopalveluille on raamissa annettu 0 % kasvu. Talousarvion laadinnan yhteydessä käydään kaikki ostopalvelut läpi osana palvelujenjärjestämishjelman valmistelua
- Kaikki palveluihin käytettävät tilatarpeet ja tilat arvioidaan talousarvion valmistelussa
- Erikoissairaanhoidon menoille asetetaan 0 % menojen kasvutavoite sairaanhoitopiirin palvelusopimusneuvotteluun ja omistajaohjaukseen
- Sähkö sopimukset kilpailutetaan
- Kalustehankintojen tarvetta arvioidaan koko talousarviovuoden ajan
- Henkilöstökulujen vähennystavoite on 1 000 000 e:
  - o henkilötyövuosiksi muutettuna vähennystavoite on noin 20 HTV
    - toimenpiteinä terveysperusteisten poissaolojen vähentäminen
    - toimintatapojen kehittäminen ja sen myötä virkojen/toimien täyttämättä jättäminen eläköitymisen yhteydessä
    - sijaisten käytön vähentäminen
  - o henkilöstökulujen kehittymistä seurataan osavuositarkastusten yhteydessä ja tarvittaessa linjauksia täsmennetään vuoden kuluessa

#### 1.4. Talousarvion rakenne ja tehtävät sekä valmistelu

Talousarvioprosessissa syntyvää materiaalia hyödynnetään sekä raportoinnissa, että toimintakertomuksen laadinnassa. Toimialueiden tulee hyödyntää talousarvion laadinnassa UDP- Report Manageria, RD Budjetoinnin rinnalla.

#### 1.5. Käyttötalousosa

Käyttötalousosa laaditaan ohjelmassa kustannuspaikka/toimintotasolla paitsi tilapalvelun palvelualueella kustannuspaikka/kohde-tasolla ja se sisältää toimielinkohtaisen tuloslaskelma-muotoisen talousarvion.

- RD Budjetoinnin osoite on <http://213.139.182.148/raindancefp>

Budjetointiohjelmassa vaiheeseen LTK 2021 syötetään toimielimen talousarvioehdotus. Laadinnassa hyödynnetään aikaisempien vaiheiden TP2019, TA2020, TOT6/2020 sekä Raami 2021 tietoja. Talousarviovuoden 2020 kesäkuun osavuositarkastuksen toteuma päivitetään ohjelmaan 17.08.2020.

Toimialojen tulee itse suunnitella ja ohjata raamin jakoa tarpeen mukaan eri toimielimien ja palvelualueiden välillä vuoden 2021 talousarviotyössä. Budjetissa raamin 2021 tieto ei ole lautakuntatasoa pienemmällä tasolla sitova.

Toimintatulot tulee arvioida tavoitteellisesti tulojen lisäämiseksi. Taksojen ja maksujen korotukset tulee ottaa huomioon. Toimialojen on esitettävä ulkoisista tuloista perustelut ja tieto siitä, miten toimialan kaikki tulot muodostuvat. **Sisäistä palvelua tuottavan yksikön (myyjän) on laadittava erittely myymistään palveluista ja niiden kustannuksista ostavalle yksikölle.** Tekniset palvelut toimittavat toimialoille ja talouspalveluille listat vuoden 2021 vuokrista ja siivouskustannuksista 31.08.2020 mennessä. Mahdollisista tilamuutoksista toimialat neuvottelevat teknisen palveluiden kanssa. Muista sisäisistä eristä myyjä toimittaa 31.08.2020 mennessä listan ostavalle toimialalle. Sama erittelylista on toimitettava myös talouspalveluille.

Kaikille yhteiset **sisäiset erät**; toimistopalvelut, siivous ja vuokrat sekä eläkemenoperusteiset erät syötetään keskitetysti talouspalveluissa 04.09.2020 mennessä.

Budjetoijat käyvät toimialansa omien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti laatimassa omat esityksensä vaiheeseen LTK 2021. Talousarviotyössä kaikkien tulee noudattaa sovittuja aikatauluja myös toimialan sisällä.

#### 1.6. Palkat

Henkilöpalkat, tilit 4011, 4013, 4014 sekä 4021, eli vakinaisen henkilöstön ja tilapäisten kuukausipalkkojen menoarviot siirretään budjetoinnin lähtötiedoiksi palkkajärjestelmästä. Kustannuspaikoilla budjetoija ei pääse muuttamaan näitä tilejä suoraan, vaan toimitaan siten, että toimialueilla talousvastaavat hoitavat keskitetysti tarvittavat muutokset palkkatileille.

Budjetoinnin toimialueen talousvastaavat toimittavat kaikille kustannuspaikoille ao. kustannuspaikan omat tiedot tarkistamista ja mahdollisia muutoksia varten elokuun aikana.

Eläkkeelle jäävien henkilöiden virkojen/toimien täyttöesitykset tulee harkita ja perustella tapauskohtaisesti.

Uusien virkojen / toimien esityksissä, lakkauttamisissa ja nimikemuutoksissa toimialat käyttävät liitteenä olevaa **Virat ja toimet -lomaketta**, johon kirjataan tarkat perustelut. Nämä esitykset toimitetaan talouspalveluihin ja henkilöstöpalveluihin. Esimiesten nimikemuutoksissa tulee kiinnittää erityisesti huomiota nimikkeiden selkeyttämiseen vastualueen laajuuden ja alaisten määrän suhteessa.

#### 1.7. Riskienhallinta

Toimialojen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä kartoittaa oman toimialan riskit ja tehdä merkittävimmille riskeille (riskiluku 16 ) toimenpidesuunnitelma. Riskien toimenpidesuunnitelmat laaditaan suoraan Targetor Pro ohjelmaan, jossa riskien toteutumista seurataan/täydennetään osavuositarkastusten yhteydessä.

Tornion kaupungin riskienhallinta ja riskienhallintaprosessi on kuvattu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa (uudistettu 2018).



### 1.8. Sitovuustaso

Valtuustoon nähden sitovuudessa ei ole muutoksia kuluva vuodesta ja se on toimialakohtaisesti seuraava:

#### **Bruttotulot ja bruttomenot**

Tarkastuslautakunta  
Keskushallintopalvelut/ kh  
Sosiaali- ja terveyslautakunta  
Sivistyslautakunta  
Teknisten palvelujen lautakunta

#### **Nettomenot**

Elämänlaatulautakunta  
Aineen taidemuseon johtokunta  
Perämeren Jätelautakunta  
Meri- Lapin ympäristölautakunta  
Meri- Lapin Ympäristöterveys- ja joukkoliikennejaosto

### 1.9. Investointiosan laadinta

Investointien kohdalla tulee toimielinten harkita erittäin tarkasti esitettävien investointikohteiden aikataulutus ja tarpeellisuus. Hallintokuntaakohtainen investointilomake lähetetään syyskuun alussa hallintokunnille.

Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankeryhmille. Hankeryhmiä ovat esim. kiinteä omaisuus, irtainomaisuus, talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus jne. Investointiosassa arvioidaan talousarviovuonna tarvittava määräraha sekä esitetään edellisinä vuosina hankkeeseen käytetty määräraha ja suunnitelmavuosille arvioitu käyttötarve.

Investointiosan lomakkeen perustelut -kohdassa esitetään lyhyt perustelu investoinneille; hankeryhmästä luetellaan yksittäiset hankkeet ja niiden kustannusarvio sekä valmistumisajankohta. Investointiosan hankkeen arvo on vähintään **10 000** euroa.



### **1.10. Esittämistarkkuus**

**Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien käyttötalousosan meno- ja tuloarviot esitetään 10 euron tarkkuudella yleisiä pyöristyssääntöjä noudattaen.** Investointimenoksi esitetään sellainen hanke, jonka yksikköhinta on vähintään 10 000 euroa. Investointiosassa esittämistarkkuus on 1 000 euroa.

### **1.11. Laadinnan ohjaus**

RD Budjetointiohjelman osalta käyttöohjeita antavat talouspalveluissa pääkirjanpitäjä Tuula Saari sekä kirjanpitäjä Anne Kohonen, ja talousvastaavat. Raamiin liittyviin kysymyksiin vastaavat kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja pääkirjanpitäjä

## 2. TORNION KAUPUNGIN TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN LAATIMISOHJE TA2021

### 2.1. Tornion kaupungin strategiset tavoitteet 2017-2021

Kuntastrategia on kuntalain (410/2015) 37§:n mukainen lakisääteinen asiakirja. Kuntalain 110 §:n mukaan 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. Kuntastrategiaa on tarkistettava vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Torniossa kuntastrategia on nimetty kaupunkistrategiaksi.

Tornion kaupunkistrategia valtuustokaudelle 2017-2021 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 26.2.2018 § 18. Kaupunkistrategia on kaupungin tärkein strategiatason asiakirja (päästrategia), jossa on määritelty kaupungin perustehtävä, visio sekä visiota toteuttavat strategiset päämäärät tavoitteineen, toimenpiteineen ja mittareineen. Lisäksi kaupunkistrategiassa on määritetty kaupungin kärkihankkeet ja toimintaperiaatteet.

Tornion kaupungin perustehtävä määrittää kaupungin olemassaolon tarkoituksen. Meillä tämä tarkoittaa, että Tornio on onnellisten asukkaiden, uudistuvien palveluiden ja menestyvien yritysten vetovoimainen rajakaupunki. Haluamme, että vuonna 2027 Tornio on maailman toimivin rajakaupunki, jossa työssäkäynti, yrittäminen, opiskelu, palvelu- ja muu asiointi sekä kansainväliset liikenneyhteydet yli maantieteellisten ja hallinnollisten rajojen toimivat sujuvasti ja vahvistavat sekä asukkaiden hyvinvointia, että kaupungin elinvoimaa. Toimiva rajayhteistyö ja rajaton raja ovat Tornion käyntikortteja maailmalla.

Vision toteutumiseen tähdätään vahvistamalla laajalti kaupungin vetovoimaa, uudistamalla palveluita sekä huolehtimalla asukkaiden hyvinvoinnista ja osallisuudesta. Toimintojen, talouden ja hallinnon perustana on toimiva kaupunkikonserni.

Kaupungin kehittämisen kärkitoimenpiteiksi määriteltiin tälle valtuustokaudelle TornioHaparandan yhteisen ydinkeskusten kehittäminen, matkailutoimialan kokonaisvaltainen kehittäminen, Röyttään toteutettava uusi yritysalue, saavutettavuuden parantaminen sekä Tornio 400-vuotisjuhluvuoden toimenpiteet.

Kaupunkiorganisaatio on olemassa asukkaita ja asiakkaita varten. Tästä johtuen toimintaperiaatteitamme ovat kestävä kehitys, jatkuva uudistuminen, asiakaslähtöisyys, avoimuus ja turvallisuus.

Tornion kaupunkistrategia on ladattavissa kokonaisuudessaan kaupungin internet-sivuilla osoitteesta:

<https://www.tornio.fi/kaupunki-ja-hallinto/talous-ja-strategiat/kaupunkistrategia/>

# Tornion kaupunkistrategia 2017–2021

## Toiminta-ajatus / kaupungin perustehtävä

Onnellisten asukkaiden, uudistuvien palveluiden ja menestyvien yritysten vetovoimainen rajakaupunki

## Visio 2027 / tavoiteltava tulevaisuuskuva

Maailman toimivin rajakaupunki

## Strategiset päämäärät ja valtuustokauden tavoitteet 2017–2021

### 1 Vetovoimainen rajakaupunki

1. Tornion väkiluku kasvaa
2. Investoinnit lisääntyvät, työpaikkamäärä kasvaa ja työttömyys vähenee
3. Matkailuvetovoiman vahvistaminen
4. TornioHaparandan yhteinen ydin-keskusta kasvaa ja kehittyä myönteisesti
5. Myönteinen Tornio-kuva vahvistuu (brändi)
6. Vetovoimaiset ja vaikuttavat koulutuspalvelut
7. Saavutettavuuden parantaminen
8. Toimiva maankäyttöpolitiikka

### 2 Toimivat ja uudistuvat palvelut

9. Sähköinen asiointi ja itsepalvelut lisääntyvät
10. Asiakaslähtöinen palvelukulttuuri vahvistuu
11. Julkisten palveluiden tuottavuus, tehokkuus ja vaikuttavuus paranevat
12. Vaihtoehtoiset palveluiden tuottamistavat yhteistyössä yritysten ja kolmannen sektorin kanssa
13. Kuntarajat ylittävä yhteistyö ja verkostojen hyödyntäminen sekä kehittäminen palveluiden järjestämisessä ja tuottamisessa
14. Maakunta- ja soterakennuudistuksen sekä muiden hallinnon uudistusten edellyttämien toimenpiteiden toteutus

### 3 Onnellinen ja osallistuva torniolainen

15. Kuntalaisten hyvinvointi paranee ja vastuu sekä aktiivisuus omassa hyvinvoinnissa kasvavat
16. Terveellinen, turvallinen ja viihtyisä asuin- ja elinympäristö tukee ja vahvistaa kuntalaisten hyvinvointia
17. Kuntalaisten yhteisöllisyys ja me-henki vahvistuvat
18. Kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet kotikaupunkinsa asioihin paranevat

### 4 Toimiva kaupunki-konserni

19. Talouden tasapainottaminen
20. Omistajapolitiikan ja omistajaohjauksen vahvistaminen
21. Strateginen henkilöstöjohtaminen
22. Johtamisjärjestelmän kehittäminen

## Toimintaperiaatteet / näin toimimme

Tornion kaupunki toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.

**Jatkuva uudistuminen / asiakaslähtöisyys / avoimuus / turvallisuus**

Tornion kaupunkistrategian tiivistelmä.

## 2.2. Kaupunkistrategian toimeenpano, seuranta ja arviointi

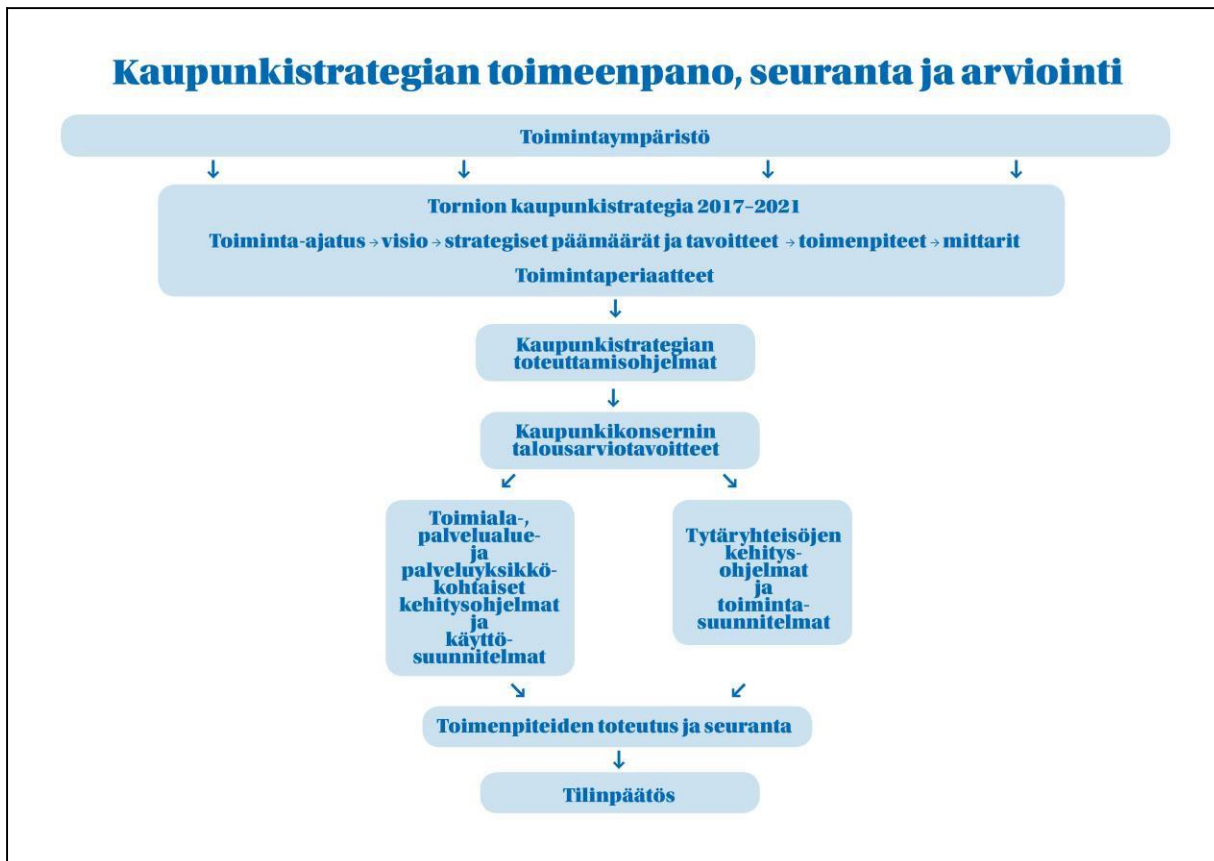
Kaupungin toimintaa johdetaan voimassa olevan kaupunkistrategian mukaisesti. Kaupunkitason tavoitteet ohjaavat koko kaupungin kehittämistä ja ne ovat siten lähtökohtana yksityiskohtaisempia suunnitelmia laadittaessa. Tornion kaupungin strategiakauden talousarviot ja suunnitelmavuodet laaditaan siten, että ne toteuttavat voimassa olevaa kaupunkistrategiaa ja edellytykset kaupungin tehtävien hoitamiseen turvataan.

Torniossa on ainoastaan yksi kaupunkitason strategia ja siitä johdettavat asiakirjat (suunnitelmat, ohjelmat) ovat strategian toteuttamishjelmia. Osa ohjelmista on kunnille lakisääteisiä ja osa vapaaehtoisia. Uuden kaupunkistrategian myötä toteuttamishjelmia uudistetaan ja ajantasaistetaan vaiheittain siten, että ne toteuttavat voimassa olevaa kaupunkistrategiaa. Strategian toteuttamishjelmien uusimistarve harkitaan ohjelma- ja suunnitelmakohtaisesti. Kaupunkistrategian tärkein toteuttamishjelma / työkalu on vuosittain laadittava kaupungin talousarvio.

Tornion kaupungin ylin päättävä toimielin eli kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Kaupunginvaltuuston tehtävänä on päättää mm. Tornion kaupungin strategisista tavoitteista ja hyväksyä vuosittain niitä toteuttava kaupungin talousarvio. Kaupunginhallituksen tehtävänä on mm. vastata kaupungin hallinnosta, taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus ml. henkilöstö- ja konsernijaostot huolehtivat oman toimivaltansa puitteissa siitä, että kaupunkikonsernin päätöksenteko (lautakunnat, tytäryhteisöt) ovat linjassa kaupunginvaltuuston hyväksymien kaupungin strategisten tavoitteiden kanssa.

Kaupungin johtavien viranhaltijoiden ja esimiesten tehtävänä on valmistella ja toteuttaa strategiassa määritellyt kaupunkitason tulostavoitteet vastuualueillaan yhdessä henkilöstön kanssa. Strategian toimenpiteistä raportoidaan säännöllisesti osavuosikatsausten ja tilinpäätösten yhteydessä sekä tarvittaessa erikseen.

Tornion kaupunkistrategian väliarviointi (käsittää vuodet 2018-2019) on tehty keväällä 2020 (FCG Oy / USO5 -hanke). Väliarvioinnin tulokset julkistetaan elokuussa järjestettävän valtuustoseminaarin yhteydessä. Seminaariin sisältyy työpajaosio, jonka yhteydessä mm. luottamushenkilöillä on mahdollisuus tarkistaa nykyisen kaupunkistrategian sisältöä ja kehittämistarpeita. Mikäli strategiaan tehdään sisältömuutoksia, tulee ne huomioida toimialoilla TA2021 valmistelussa niiltä osin, kun ne kohdentuvat kunkin toimialan tehtäväalueeseen.



### 2.3. Talousarvion 2021 toiminnallisten tavoitteiden laatiminen toimialoilla

Tornion kaupungin toimialakohtaiset tavoitteet tulee laatia siten, että ne tukevat kaupungin strategisia tavoitteita.

Kaupunkistrategian toimeenpano-ohjelma 2018-2021 on luettavissa TargetorPro ohjelmasta kohdasta "Kaupunkistrategia" strategiset toimenpiteet ja strategiset mittarit valinnoilla. Ohjelma on ajantasaistettu vuoden 2019 tilinpäätöstiedoin, mutta vuoden 2020 osalta ajantasaistaminen tehdään vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Sama koskee vuosia 2021-2022.

Kaupunginvaltuustolle esitettävät toimialojen toiminnalliset tavoitteet laaditaan keskeisistä toiminnoista, joilla on olennainen merkitys toimialojen toiminnassa talousarviovuonna. Tavoitteet määritellään toimialoilla ja toimielimittäin omista lähtökohdista käsin ottaen huomioon kaupunkitason tavoiteohjauksen. Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vahvistetaan toimielimittäin, mutta toimiala ohjaa laatimisprosessia.

Toiminnalliset tavoitteet kirjataan TargetorPro -ohjelmaan tuloskortilla, ne esitetään talousarviokirjassa toimialoittain seuraavilla tasoilla:

- **Toimialakohtaiset tavoitteet:**
  - Keskushallinto
  - Hyvinvointipalvelut
- **Toimielinkohtaiset tavoitteet:**
  - Sivistyslautakunta
  - Elämänlaatulautakunta
  - Aineen taidemuseon johtokunta
  - Teknisten palvelujen lautakunta
  - Perämeren jätelautakunta
  - Meri-Lapin ympäristölautakunta (sisältäen jaoston tavoitteet)

Toimialoilla tulee olla yksi tai useampia kaikkia toimielimiä koskevia yhteisiä tavoitteita, jotka omalta osaltaan tukevat sekä toimialan yhteneväisiä tavoitteita, että Tornion kaupunkitason strategisia tavoitteita (HUOM! Kaupunkistrategia).

Tavoitteita laadittaessa tulee kiinnittää erityistä huomiota tavoitteiden toteutumisen mittaamiseen (tunnusluvut). Tavoitteita tulee asettaa sellaiselle toiminnalle, jonka toteutumiseen toimiala voi itse vaikuttaa. Myös toimialan perustoiminta tulee jättää pääsääntöisesti tulostavoitteiden ulkopuolelle ja keskittyä olennaisiin toiminnan muutoksiin tai kehittämisen painopisteisiin.

**Perustiedot -lomake** täytetään Targetorissa sekä toimiala että lautakuntatasoilla annettujen otsikoiden mukaisin tiedoin.

**Tunnusluvut -lomake** täytetään Targetorissa sekä toimiala että lautakuntatasoilla. Osa tunnusluvuista on kaikille yhteisiä, mutta toimialat voivat asettaa myös omia tunnuslukujaan toiminnalleen. Toimiala- ja palvelualuekohtaiset tunnusluvut tulee syöttää talousarviovalmistelun yhteydessä järjestelmään.

Kaikkia toimialoja koskevat yhteiset, toimiala- ja valtuustotason mittarit ovat:

<p><b>Ulkoiset nettokustannukset e / asukas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kuvaa nettokustannusten kehitystä asukasta kohden</li> <li>- asukaslukuna käytetään tämän ohjeen mukaisia asukaslukuja (toteutunut, tavoite)</li> <li>- lasketaan toimialoittain</li> </ul> <p>Asukasluku 31.12.2018: 21 875 as. (TP2018 toteutunut)  Asukasluku 31.12.2019: 21 602 as. (TP 2019 toteutunut)  Asukaslukutavoite 2020: 21 600 as. (TA2020, talousarviotavoite)  Asukaslukutavoite 2021: 21 588 as. (TA2020, Tilastokeskuksen ennuste vuodelta 2019)</p> <p>HUOM! Asukaslukutavoitteessa 2021 käytetään tässä ohjeessa pohjana TK:n trendiennustetta, joka on laadittu vuonna 2019.</p>
<p><b>Htv. kehitys</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kuvaa käytettävissä olevan henkilöstöressurssin määrää ja sen kehittymistä</li> <li>- lasketaan toimialoittain ja palvelualueittain</li> <li>- henkilöstöpalvelut laskee ajankohtaiset htv-tiedot ja toimittaa ne palvelualueille</li> </ul>
<p><b>Kokousten ja pykäliden määrä</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kuvaa kokoustoiminnan laajuutta toimielimittäin</li> <li>- lasketaan toimielimittäin eriteltynä: lautakunnat, jaostot ja johtokunnat</li> </ul>

**Hankesalkku -lomake** täytetään ainoastaan toimialatasolla, Targetor Pro – järjestelmässä.

Jokainen toimiala laatii oman työjärjestyksensä talousarvion laatimisprosessin läpiviemiseksi talousarvion laatimishjeessa annetun aikataulun puitteissa. Usean toimielimen toimialojen johtoryhmätyöskentely korostuu heti talousarviotyön alkuvaiheessa.

Henkilöstölle tulee antaa mahdollisuus vaikuttaa oman toimintansa suunnitteluun. Suunnittelun alkuvaiheessa on suositeltavaa pitää esim. työpaikkakokous, jonka yhteydessä esitellään myös Tornion kaupunkitason tavoitteet toimialan toiminnan pohjaksi.

Muuta huomioitavaa toimialojen tavoitteita laadittaessa:

- Lautakuntien hyväksymät talousarvio ja -suunnitelmaehdotukseen liittyvät toiminnalliset tavoitteet (tulokortit + liitteet) tulee toimittaa talouspalveluille, talousjohtaja Anne Vuorjoelle, pääkirjanpitäjä Tuula Saarelle ja taloussuunnittelija Hannaleena Postille 28.09.2020 mennessä, Teams:iin
- Toimialalla mahdollisesti tapahtuneiden henkilöstövaihdosten johdosta TargetorPro -ohjelman käyttöoikeudet tulee tarkistaa ja ilmoittaa välittömästi ohjelman pääkäyttäjille, kehitysjohtaja Sampo Kangastalolle tai taloussuunnittelija Hannaleena Postille.

#### **Lisätietoja toiminnallisten tavoitteiden laatimisesta ja käyttäjätuki:**

- Lisätietoja talousarvion laatimisesta: kehitysjohtaja Sampo Kangastalo, talousjohtaja Anne Vuorjoki
- TargetorPro: kehitysjohtaja Sampo Kangastalo ja taloussuunnittelija Hannaleena Posti

#### **Linkit:**

- **TargetorPro:** <https://tornio.targetorpro.com>

(HUOM! Valitse TA2021 näkymä ja tulokorttipohjat omalta vastuualueeltasi)

- Tornion Kaupunkistrategia 2017-2021 Tornion kaupungin internet-sivuilla: <https://www.tornio.fi/kaupunki-ja-hallinto/talous-ja-strategiat/kaupunkistrategia/>

#### **LIITTEET:**

Liite 1: **Uusi virka / toimi / nimikkeemuutos** lomake mukaan

## Liite 1

## UUSI VIRKA/TOIMI

## Uuden viran / toimen kohdentuminen

Toimiala	Palvelualue	Palveluyksikkö

## Perustamisajankohta

pp / kk / vvvv	
----------------	--

## Nimike

Uuden viran nimike	
Uuden toimen nimike	

## Perustelut viran / toimen perustamiseksi

## Uuden tehtävän kuvaus

## Uuden tehtävän pätevyysvaatimukset

## Kulut

VES / TES kohta	Palkkaus-esitys	Vuosi-kustannus	Sosiaalikulut	Kokonaiskust. perustamisvuonna	Talousarviotili

## Muut kulut (työskentelytilat, atk-laitteet ja -ohjelmistot, oman auton käyttöoikeus, suojavaatetus)

## Päätökset

Toimielin	§				
Lauta-/johtokunta			puolletaan		ei puolleta
Yhteistyötoimikunta			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginhallitus			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginvaltuusto			hyväksytty		hylätty

**NIMIKEMUUTOS****Nimikemuutoksen kohdentuminen**

Toimiala	Palvelualue	Palveluyksikkö

**Muutosajankohta**

pp / kk / vvvv	
----------------	--

**Nimikemuutos**

Nykyinen nimike (virka / toimi)	
Uusi nimike (virka / toimi)	

**Perustelut nimikkeen muuttamiselle**

--

**Päätökset**

Toimielin	§				
Lauta-/johtokunta			puolletaan		ei puolleta
Yhteistyötoimikunta			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginhallitus			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginvaltuusto			hyväksytty		hylätty

**VIRAN/TOIMEN LAKKAUTTAMINEN****Lakkauttamisen kohdentuminen**

Toimiala	Palvelualue	Palveluyksikkö

**Lakkauttamisajankohta**

pp / kk / vvvv	
----------------	--

**Lakkautettava virka / toimi**

Lakkautettava virka	
Lakkautettava toimi	

**Perustelut viran / toimen lakkauttamiselle ja uudelleen järjestämiselle**

--

**Päätökset**

Toimielin	§				
Lauta-/johtokunta			puolletaan		ei puolleta
Yhteistyötoimikunta			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginhallitus			puolletaan		ei puolleta
Kaupunginvaltuusto			hyväksytty		hylätty



## Tuloslaskelma raami TA 2021

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI202 1- TA2020 %
	€	€	€	€	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	6 975 733	6 029 607	2 276 639	7 006 542	16,2 %
MAKSUTUOTOT	5 653 829	5 914 325	1 698 365	6 003 036	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 165 271	1 713 620	568 934	1 894 395	10,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 986 855	3 921 681	1 194 952	3 980 503	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>18 781 688</b>	<b>17 579 233</b>	<b>5 738 890</b>	<b>18 884 476</b>	<b>7,4 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-54 756 355	-55 215 740	-18 417 818	-55 572 824	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-43 304 841	-43 720 100	-14 582 987	-43 945 879	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-11 451 514	-11 495 640	-3 834 831	-11 626 945	1,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-64 249 359	-62 708 346	-21 540 273	-62 819 786	0,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 724 156	-7 588 055	-2 557 419	-7 541 113	-0,6 %
AVUSTUKSET (erittely)	-12 312 846	-13 603 950	-4 059 235	-14 066 029	3,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 064 918	-1 842 375	-576 712	-1 879 223	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-141 107 634</b>	<b>-140 958 466</b>	<b>-47 151 457</b>	<b>-141 878 976</b>	<b>0,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-122 325 947</b>	<b>-123 379 233</b>	<b>-41 412 566</b>	<b>-122 994 500</b>	<b>-0,3 %</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>83 881 288</b>	<b>87 483 500</b>	<b>28 755 060</b>	<b>86 343 000</b>	<b>-1,3 %</b>
Kunnan tulovero	73 795 482	77 283 500	27 351 493	76 502 000	-1,0 %
Kiinteistövero	7 084 953	7 100 000	161 525	7 261 000	2,3 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 000 853	3 100 000	1 242 042	2 580 000	-16,8 %
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>38 345 574</b>	<b>41 550 960</b>	<b>13 883 800</b>	<b>42 266 500</b>	<b>1,7 %</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	355 554	390 000	114 297	390 000	0,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	133 434	374 000	222 044	354 000	-5,3 %
KORKOKULUT	-414 054	-503 000	-184 964	-458 000	-8,9 %
MUUT RAHOITUSKULUT	607	-1 000	-23	-1 000	0,0 %
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>75 542</b>	<b>260 000</b>	<b>151 356</b>	<b>285 000</b>	<b>9,6 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-23 543</b>	<b>5 915 227</b>	<b>1 377 650</b>	<b>5 900 000</b>	<b>-34,4 %</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-5 796 882</b>	<b>-5 900 000</b>	<b>-1 967 000</b>	<b>-5 900 000</b>	<b>0,0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 820 424</b>	<b>15 227</b>	<b>-589 350</b>	<b>0</b>	
<b>VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +</b>					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 820 424</b>	<b>0</b>	<b>-589 350</b>	<b>0</b>	

## Tuloslaskelma raami TA 2021 erittelyt:

## HENKILÖSTÖKULUT

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TOTEUMA 4/20 €	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021 - TA2020 %
HENKILÖSTÖKULUT	-53 593 909	-54 153 530	-18 147 449	-54 503 619	0,6
TYÖLLISYYDEN HENKILÖSTÖKULUT	-1 162 447	-1 062 210	-270 369	-1 068 665	0,6
<b>HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-54 756 356</b>	<b>-55 215 740</b>	<b>-18 417 818</b>	<b>-55 572 284</b>	<b>0,6</b>

## ERIKOISSAIRAANHOITO

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TOTEUMA 4/20 €	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021 - TA2020 %
LÄNSI-POHJA ERIKOISSAIRAANHOITO, TUKIPALVELUT	-3 999 928	-2 202 930	-775 813	-2 202 930	0,0
LÄNSI-POHJA ERIKOISSAIRAANHOITO	-11 249 314	-11 797 170	-4 061 720	-11 434 873	-3,1
<b>LÄNSI-POHJA ERIKOISSAIRAANHOITO YHTEENSÄ</b>	<b>-15 249 242</b>	<b>-14 000 100</b>	<b>-4 837 533</b>	<b>-13 637 803</b>	<b>-2,6</b>
MEHILÄINEN L-P ERIKOISSAIRAANHOITO	-16 225 626	-16 162 350	-5 499 872	-16 162 350	0,0
<b>ERIKOISSAIRAANHOITO YHTEENSÄ</b>	<b>-30 967 678</b>	<b>-30 162 450</b>	<b>-10 337 405</b>	<b>-29 800 153</b>	<b>-1,2</b>

## PERUSTERVEYDENHUOLTO

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TOTEUMA 4/20 €	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021 - TA2020 %
MEHILÄINEN L-P PERUSTERVEYDENHUOLTO	-6 705 924	-6 667 330	-2 168 403	-6 667 330	0,0
<b>PALVELUJEN OSTOT YHTEENSÄ</b>	<b>-6 705 924</b>	<b>-6 667 330</b>	<b>-2 168 403</b>	<b>-6 667 330</b>	<b>0,0</b>

## PALVELUSETELIT

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TOTEUMA 4/20 €	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021 - TA2020 %
KOTIHOIDON PALVELUSETELIT	-495 841	-600 000	-160 038	-612 000	2,0
PALVELUASUMISEN PALVELUSETELIT	-4 254 489	-5 102 110	-1 525 591	-5 204 152	2,0
MUUT PALVELUSETELIT	-229 868	-304 800	-80 234	-310 896	2,0
PÄIVÄHOIDON PALVELUSETELIT	-1 249 485	-1 190 000	-429 529	-1 213 800	2,0
<b>PALVELUSETELIKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-6 229 683</b>	<b>-7 196 910</b>	<b>-2 195 392</b>	<b>-7 340 848</b>	<b>2,0</b>

## Raami TA2021 lautakunnittain

ULKOINEN TUOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
TARKASTUSTOIMI	€	€	€	€	%
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-35 948	-47 100	-8 315	-47 388	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-32 521	-39 240	-7 306	-39 425	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-3 427	-7 860	-1 009	-7 963	1,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-18 570	-38 210	-1 892	-38 210	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-349	-250	0	-255	2,0 %
AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTAKULUT	-417	0	0	0	
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-55 283</b>	<b>-85 560</b>	<b>-10 207</b>	<b>-85 853</b>	<b>0,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-55 283</b>	<b>-85 560</b>	<b>-10 207</b>	<b>-85 853</b>	<b>0,3 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-55 283	-85 560	-10 207	-85 853	0,3 %
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-55 283</b>	<b>-85 560</b>	<b>-10 207</b>	<b>-85 853</b>	<b>0,3 %</b>

ULKOINEN TUOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
KESKUSHALLINTOPALVELUT	€	€	€	€	%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYyntITUOTOT	1 236 738	1 097 500	197 810	1 200 463	9,4 %
MAKSUTUOTOT	55 416	55 000	11 849	55 825	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	522 743	814 330	238 792	981 615	20,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	297 843	305 580	30 181	310 164	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 112 740</b>	<b>2 272 410</b>	<b>478 632</b>	<b>2 548 067</b>	<b>12,1 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 654 785	-3 597 420	-1 081 116	-3 639 152	1,2 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 053 890	-2 827 840	-841 228	-2 861 148	1,2 %
HENKILÖSIVUKULUT	-610 973	-747 899	-199 752	-778 004	1,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 128 596	-4 161 114	-1 323 242	-4 529 624	8,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-337 221	-355 190	-117 723	-330 267	-7,0 %
AVUSTUKSET (erittely)	-419 765	-534 300	-56 199	-544 986	2,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-22 574	-35 160	-9 213	-35 863	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 562 941</b>	<b>-8 683 184</b>	<b>-2 587 493</b>	<b>-9 079 892</b>	<b>4,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 450 201</b>	<b>-6 410 774</b>	<b>-2 108 860</b>	<b>-6 531 825</b>	<b>1,9 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-149 820	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-5 600 020	-6 410 774	-2 108 861	-6 531 825	1,9 %
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 600 020</b>	<b>-6 410 774</b>	<b>-2 108 861</b>	<b>-6 531 825</b>	<b>1,9 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020
	€	€	€	€	%
<b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>					
MYYNTITUOTOT	3 225 385	2 304 157	1 315 993	3 138 716	36,2 %
MAKSUTUOTOT	3 729 993	3 874 530	1 207 050	3 932 648	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	356 736	203 420	65 558	206 472	1,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 158 644	1 091 891	302 237	1 108 268	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>8 470 758</b>	<b>7 473 998</b>	<b>2 890 838</b>	<b>8 386 104</b>	<b>12,2 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-18 772 226	-18 769 330	-6 200 146	-18 884 933	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-14 761 908	-14 684 610	-4 877 063	-14 753 725	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-4 010 318	-4 084 720	-1 323 082	-4 131 208	1,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-50 193 607	-48 654 191	-16 635 088	-48 291 894	-0,7 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 043 945	-1 885 760	-667 847	-1 891 295	0,3 %
AVUSTUKSET	-9 439 539	-10 382 710	-3 223 904	-10 590 364	2,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 404 041	-1 415 890	-454 645	-1 444 208	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-81 853 358</b>	<b>-81 107 881</b>	<b>-27 181 630</b>	<b>-81 102 694</b>	<b>0,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-73 382 602</b>	<b>-73 633 883</b>	<b>-24 290 791</b>	<b>-72 716 590</b>	<b>-1,2 %</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-92 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-73 475 108</b>	<b>-73 633 883</b>	<b>-24 290 791</b>	<b>-72 716 590</b>	<b>-1,2 %</b>
<b>VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +</b>					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-73 475 108</b>	<b>-73 633 883</b>	<b>-24 290 791</b>	<b>-72 716 590</b>	<b>-1,2 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020
	€	€	€	€	%
<b>SIVISYSLAUTAKUNTA</b>					
MYYNTITUOTOT	586 951	487 910	208 673	495 225	1,5 %
MAKSUTUOTOT	1 105 436	1 148 485	250 128	1 165 710	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	464 340	282 470	142 233	286 707	1,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 200	6 630	9 429	6 728	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 163 927</b>	<b>1 925 495</b>	<b>610 463</b>	<b>1 954 370</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-22 353 708	-22 046 090	-7 657 380	-22 180 164	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-18 009 127	-17 859 620	-6 185 337	-17 943 686	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-4 344 581	-4 186 470	-1 472 043	-4 236 478	1,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 007 740	-3 913 903	-1 361 018	-3 913 903	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-639 164	-822 490	-173 573	-821 691	-0,1 %
AVUSTUKSET	-2 282 523	-2 469 800	-765 543	-2 569 196	4,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-105 245	-80 290	-29 068	-81 895	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-29 388 379</b>	<b>-29 332 573</b>	<b>-9 986 582</b>	<b>-29 566 849</b>	<b>0,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-27 224 452</b>	<b>-27 407 078</b>	<b>-9 376 118</b>	<b>-27 612 479</b>	<b>0,7 %</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-267 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-27 492 216</b>	<b>-27 407 078</b>	<b>-9 376 118</b>	<b>-27 612 479</b>	<b>0,7 %</b>
<b>VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +</b>					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-27 492 216</b>	<b>-27 407 078</b>	<b>-9 376 118</b>	<b>-27 612 479</b>	<b>0,7 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
ELÄMÄNLAATULAUTAKUNTA	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	372 960	423 990	95 342	430 349	1,5 %
MAKSUTUOTOT	280 219	310 470	74 109	315 126	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	665 757	366 400	93 024	371 896	1,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	48 972	53 910	15 255	54 718	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 367 908</b>	<b>1 154 770</b>	<b>277 731</b>	<b>1 172 089</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 979 902	-2 895 610	-916 642	-2 913 063	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 295 932	-2 221 550	-703 737	-2 232 008	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-683 970	-674 060	-212 905	-681 055	1,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-638 891	-647 331	-225 489	-737 331	13,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-232 081	-223 645	-97 978	-220 049	-1,6 %
AVUSTUKSET	-126 730	-129 340	-3 000	-131 927	2,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-268 832	-47 185	-14 502	-48 131	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 246 436</b>	<b>-3 943 111</b>	<b>-1 257 611</b>	<b>-4 050 501</b>	<b>2,7 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 878 528</b>	<b>-2 788 341</b>	<b>-979 879</b>	<b>-2 878 412</b>	<b>3,2 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-76 007	0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 954 535</b>	<b>-2 788 341</b>	<b>-979 879</b>	<b>-2 878 412</b>	<b>3,2 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 954 535</b>	<b>-2 788 341</b>	<b>-979 879</b>	<b>-2 878 412</b>	<b>3,2 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
AINEEN TAIDEMUSEON JOHTOKUNTA	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	32 080	30 400	4 343	30 856	1,5 %
MAKSUTUOTOT	16 922	14 400	8 819	14 616	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	40 207	47 000	20 995	47 705	1,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 544	1 000	100	1 015	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>90 752</b>	<b>92 800</b>	<b>34 256</b>	<b>94 192</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-269 891	-242 450	-83 925	-243 926	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-220 994	-196 080	-68 353	-197 004	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-48 897	-46 370	-15 571	-46 922	1,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-24 751	-22 170	-8 472	-22 170	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 580	-42 180	-14 908	-42 999	1,9 %
AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 188	-2 050	-164	-2 091	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-322 410</b>	<b>-308 850</b>	<b>-107 468</b>	<b>-311 186</b>	<b>0,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-231 658</b>	<b>-216 050</b>	<b>-73 212</b>	<b>-216 994</b>	<b>0,4 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-231 658</b>	<b>-216 050</b>	<b>-73 212</b>	<b>-216 994</b>	<b>0,4 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-231 658</b>	<b>-216 050</b>	<b>-73 212</b>	<b>-216 994</b>	<b>0,4 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
SIVISYSPALVELUT YHTEENSÄ	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	991 991	942 300	308 358	956 430	1,5 %
MAKSUTUOTOT	1 402 577	1 473 355	333 055	1 495 452	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 170 304	695 870	256 252	706 308	1,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	57 716	61 540	24 784	62 461	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>3 622 588</b>	<b>3 173 065</b>	<b>922 448</b>	<b>3 220 651</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-25 603 501	-25 184 150	-8 657 947	-25 337 153	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-20 526 053	-20 277 250	-6 957 427	-20 372 698	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-5 077 448	-4 906 900	-1 700 520	-4 964 455	1,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 671 382	-4 583 404	-1 594 979	-4 673 404	2,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-895 825	-1 088 315	-286 458	-1 084 739	-0,3 %
AVUSTUKSET	-2 409 253	-2 599 140	-768 543	-2 701 123	3,9 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-377 266	-129 525	-43 734	-132 117	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-33 957 227</b>	<b>-33 584 534</b>	<b>-11 351 661</b>	<b>-33 928 536</b>	<b>1,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 334 639</b>	<b>-30 411 469</b>	<b>-10 429 211</b>	<b>-30 707 885</b>	<b>1,0 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-343 771	0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-30 678 410</b>	<b>-30 411 469</b>	<b>-10 429 211</b>	<b>-30 707 885</b>	<b>1,0 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-30 678 410</b>	<b>-30 411 469</b>	<b>-10 429 211</b>	<b>-30 707 885</b>	<b>1,0 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
TEKNISTENPALVELUJEN LAUTAKUNTA	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	686 394	643 610	133 103	653 263	1,5 %
MAKSUTUOTOT	149 982	157 440	37 195	159 801	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	115 488	0	8 331	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 471 252	2 460 790	837 483	2 497 702	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>3 423 116</b>	<b>3 261 840</b>	<b>1 016 112</b>	<b>3 310 766</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 284 597	-6 069 820	-1 988 674	-6 106 344	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-4 819 976	-4 647 820	-1 520 915	-4 669 691	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-1 464 621	-1 422 000	-467 759	-1 436 653	1,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-5 074 030	-4 972 874	-1 913 931	-4 972 874	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 422 267	-4 205 160	-1 479 499	-4 182 494	-0,5 %
AVUSTUKSET	-27 250	-60 000	-6 133	-201 200	235,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-200 321	-193 370	-49 227	-197 237	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-16 008 464</b>	<b>-15 501 224</b>	<b>-5 437 464</b>	<b>-15 660 149</b>	<b>1,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 585 349</b>	<b>-12 239 384</b>	<b>-4 421 351</b>	<b>-12 349 383</b>	<b>0,9 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 210 785	0	-1 400 000	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-17 796 134</b>	<b>-12 239 384</b>	<b>-5 821 351</b>	<b>-12 349 383</b>	<b>0,9 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17 796 134</b>	<b>-12 239 384</b>	<b>-5 821 351</b>	<b>-12 349 383</b>	<b>0,9 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
PERÄMEREN JÄTELAUTAKUNTA	€	€	€	€	
MYYNTITUOTOT	72 971	112 990	24 955	114 685	1,5 %
MAKSUTUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	720	1 480	172	1 502	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>73 691</b>	<b>114 470</b>	<b>25 127</b>	<b>116 187</b>	<b>1,5 %</b>
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-63 084	-66 320	-22 658	-66 726	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-52 913	-55 140	-18 937	-55 400	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-10 170	-11 180	-3 721	-11 326	1,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-7 238	-42 050	-1 567	-42 050	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-146	-2 070	-193	-2 000	-3,4 %
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-1 330	0	-1 357	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-70 468</b>	<b>-111 770</b>	<b>-24 418</b>	<b>-112 133</b>	<b>0,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>3 223</b>	<b>2 700</b>	<b>710</b>	<b>4 054</b>	<b>50,1 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 223</b>	<b>2 700</b>	<b>710</b>	<b>4 054</b>	<b>50,1 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>3 223</b>	<b>2 700</b>	<b>710</b>	<b>4 054</b>	<b>50,1 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
MERI-LAPIN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	€	€	€	€	
MYYNTITUOTOT	762 255	929 050	296 421	942 985	1,5 %
MAKSUTUOTOT	315 861	354 000	109 216	359 310	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	680	400	95	406	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 078 796</b>	<b>1 283 450</b>	<b>405 732</b>	<b>1 302 701</b>	<b>1,5 %</b>
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 342 216	-1 481 600	-458 962	-1 491 128	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-1 057 580	-1 188 200	-360 109	-1 193 792	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-284 636	-293 400	-98 852	-297 336	1,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-155 937	-271 730	-69 574	-271 730	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 403	-51 310	-5 698	-50 063	-2,4 %
AVUSTUKSET	-17 039	-27 800	-4 457	-28 356	2,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-60 300	-67 100	-19 892	-68 442	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 599 895</b>	<b>-1 899 540</b>	<b>-558 584</b>	<b>-1 909 719</b>	<b>0,5 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-521 099</b>	<b>-616 090</b>	<b>-152 852</b>	<b>-607 018</b>	<b>-1,5 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-521 099</b>	<b>-616 090</b>	<b>-152 852</b>	<b>-607 018</b>	<b>-1,5 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-521 099</b>	<b>-616 090</b>	<b>-152 852</b>	<b>-607 018</b>	<b>-1,5 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	1 521 620	1 685 650	454 479	1 710 933	1,5 %
MAKSUTUOTOT	465 843	511 440	146 411	519 111	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	115 488	0	8 331	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 472 652	2 462 670	837 750	2 499 610	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 575 603</b>	<b>4 659 760</b>	<b>1 446 971</b>	<b>4 729 654</b>	<b>1,5 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-7 689 896	-7 617 740	-2 470 294	-7 664 198	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-5 930 470	-5 891 160	-1 899 962	-5 918 883	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-1 759 427	-1 726 580	-570 332	-1 745 315	1,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-5 237 205	-5 286 654	-1 985 072	-5 286 654	0,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 446 816	-4 258 540	-1 485 391	-4 234 557	-0,6 %
AVUSTUKSET	-44 289	-87 800	-10 590	-229 556	161,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-260 620	-261 800	-69 120	-267 036	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-17 678 827</b>	<b>-17 512 534</b>	<b>-6 020 465</b>	<b>-17 682 001</b>	<b>1,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 103 224</b>	<b>-12 852 774</b>	<b>-4 573 495</b>	<b>-12 952 347</b>	<b>0,8 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 210 785	0	-1 967 000	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-18 314 009</b>	<b>-12 852 774</b>	<b>-6 540 494</b>	<b>-12 952 347</b>	<b>0,8 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-18 314 009</b>	<b>-12 852 774</b>	<b>-6 540 494</b>	<b>-12 952 347</b>	<b>0,8 %</b>

ULKOINEN TULOSLASKELMA	TP 31.12. 2019	TA 2020	TOTEUMA 4 /20	RAAMI 2021	ERO RAAMI2021- TA2020 %
RAPORTTI YHTEENSÄ	€	€	€	€	%
MYYNTITUOTOT	6 975 733	6 026 607	2 276 639	7 006 542	16,2 %
MAKSUTUOTOT	5 653 829	5 914 325	1 698 365	6 003 036	1,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 165 271	1 713 620	568 934	1 894 395	10,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 986 855	3 921 681	1 194 952	3 980 503	1,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>18 781 688</b>	<b>17 576 233</b>	<b>5 738 891</b>	<b>18 884 476</b>	<b>7,4 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-54 756 356	-55 215 740	-18 417 818	-55 572 824	0,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-43 304 841	-43 720 100	-14 582 987	-43 945 879	0,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-11 451 514	-11 495 640	-3 834 831	-11 629 945	1,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-64 249 359	-62 723 573	-21 540 273	-62 819 786	0,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 724 156	-7 588 055	-2 557 419	-7 541 113	-0,6 %
AVUSTUKSET	-12 312 846	-13 603 950	-4 059 235	-14 066 029	3,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 064 918	-1 842 375	-576 712	-1 879 224	2,0 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-141 107 635</b>	<b>-140 973 693</b>	<b>-47 151 456</b>	<b>-141 878 976</b>	<b>0,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-122 325 947</b>	<b>-123 397 460</b>	<b>-41 412 564</b>	<b>-122 994 500</b>	<b>-0,3 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 796 882	-5 900 000	-1 967 000	0	0,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-128 122 829</b>	<b>-123 397 460</b>	<b>-43 379 564</b>	<b>-122 994 500</b>	<b>-0,3 %</b>
VARAUSTEN LIS.-/VÄHENN. +					
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-128 122 829</b>	<b>-123 397 460</b>	<b>-43 379 564</b>	<b>-122 994 500</b>	<b>-0,3 %</b>