

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 23.08.2023, klo 17:00 - 19:06

Paikka Kaupungintalo, lautakuntien kokoushuone / Teams-yhteys

### **Käsitellyt asiat**

- § 60 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 61 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 62 Ilmoitusasiat ja viranhaltijoiden päätökset tiedoksi**
- § 63 Kansalaisopiston ja osallisuuden tulosalueen avustukset alkuvuosi 2023**
- § 64 Liikuntapalveluiden selvitys vuonna 2023 myönnettyistä avustuksista**
- § 65 Kulttuuripalveluiden selvitys maksetuista avustuksista 1.1. - 31.7.2023**
- § 66 Kirjastopäällikön virka**
- § 67 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**
- § 68 Talouden seuranta 7/2023, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**
- § 69 Talousarvio 2024, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**
- § 70 Muut asiat**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Saapuvilla olleet jäsenet

Anu M Kokkonen, puheenjohtaja  
Veikko Elo  
Tanja Hartonen  
Mikko Haverinen  
Jukka Hynninen  
Nina Jussi-Pekka  
Suvi Kähkönen-Valtola, poistui 18:32  
Sari Noponen  
Enrique Tessieri

Muut saapuvilla olleet

Anni Löppönen, palvelukoordinaattori, sihteeri  
Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja  
Jaakko Antila, intendentti, saapui 18:40  
Reijo Grönlund, vanhusneuvoston edustaja  
Satu Hasanen, vammaisneuvoston edustaja  
Jatta Juhola, kaupunginhallituksen edustaja, saapui 17:14  
Tiina Juhola, liikuntapäällikkö  
Matti Karttunen, museojohtaja  
Pia Kontio, vt. kirjastopäällikkö  
Matti Laitsaari, rehtori  
Susanna Latvala, kulttuuripäällikkö, poistui 17:54  
Emmi Mattsson, nuorisovaltuuston edustaja  
Tarja Sinioja, nuorisopäällikkö

Poissa

Jenni Tissari, 1. varapuheenjohtaja  
Marko Huuhilo  
Pirjo Siiskonen, kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Allekirjoitukset

Anu M Kokkonen  
Puheenjohtaja

Anni Löppönen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

28.08.2023

28.08.2023

Veikko Elo  
Pöytäkirjantarkastaja

Nina Jussi-Pekka  
Pöytäkirjantarkastaja

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Mikkelin kaupungin yleisessä tietoverkossa [www.mikkeli.fi](http://www.mikkeli.fi)

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 60**

### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

#### **Päätös**

Puheenjohtaja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 61**

### **Pöytäkirjan tarkastus**

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Veikko Elo ja Nina Jussi-Pekka.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti maanantaina 28.8.2023 ja on sen jälkeen nähtävänä kaupungin yleisessä tietoverkossa.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 62**

### **Ilmoitusasiat ja viranhaltijoiden päätökset tiedoksi**

§ 203/05.06.2023 kaupunginhallitus ei käytä kuntalain mukaista otto-oikeutta hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan kokouksessaan 24.05.2023 tekemiin päätöksiin.

Kulttuuripäällikkö  
Avustuspäätökset:

§ 12 Kulttuuripalveluiden vuosiavustukset 2023, 23.05.2023

§ 14 Rantakylä Big Band ry:n kohdeavustus 600€, 05.06.2023

Liikuntapäällikkö

§ 15 Juniori-Jukureiden kohdeavustus juniorileirien järjestämiseksi 2023, 15.06.2023

Hankintapäätökset:

§ 5 Option käyttö, kaukalon laitojen hankinta 2023, 05.06.2023

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

#### **Päätös**

Merkittiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 63**

### **Kansalaisopiston ja osallisuuden tulosalueen avustukset alkuvuosi 2023**

MliDno-2023-301

Valmistelija / lisätiedot:

Matti Laitsaari

Matti.Laitsaari@sivistys.mikkeli.fi

rehtori

#### Liitteet

1 Liite Hyvos ltk Kansalaisopiston ja osallisuuden tulosalueen avustukset alkuvuosi 2023

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnalle on raportoitu kahdesti vuodessa myönnettyistä avustuksista. Liitteenä yhteenveto 1.1. - 30.6.2023 myönnettyistä kansalaisopiston ja osallisuuden tulosalueen avustuksista.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

#### **Päätös**

Merkittiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 64**

### **Liikuntapalveluiden selvitys vuonna 2023 myönnetyistä avustuksista**

MliDno-2023-3179

Valmistelija / lisätiedot:

Tiina Juhola

tiina.juhola@sivistys.mikkeli.fi

liikuntapäällikkö

#### Liitteet

1 Liite Hyvos ltk Avustukset, selvitys lautakunnalle 1.1.-31.7.2023

Liikuntapalveluiden avustusohjeen mukaisesti liikuntapalveluiden avustukset myöntää liikuntapäällikkö lukuunottamatta tunnustuspalkintoa ja vuoden liikuntateko - palkintoa, jotka myöntää hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta. Avustusohje määrittää myös, että liikuntapalvelut antaa hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnalle selvityksen myönnettyistä avustuksista.

Ajalla 1.1. - 31.7.2023 liikuntajärjestöille on myönnetty ohjaaja-, liikuntapaikka- ja muita kohdeavustuksia liitteen mukaisesti.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

#### **Päätös**

Merkittiin.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 65**

### **Kulttuuripalveluiden selvitys maksetuista avustuksista 1.1. - 31.7.2023**

MliDno-2023-3193

Valmistelija / lisätiedot:

Susanna Latvala

Susanna.Latvala@sivistys.mikkeli.fi

kulttuuripäällikkö

#### Liitteet

1 Liite Hyvos ltk Koonti avustuksista 1-7/2023

Kulttuuripalveluiden vuosi- ja kohdeavustukset myöntää kulttuuripäällikkö hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan vahvistamien avustusten jakoperusteiden mukaisesti.

Avustusohje määrittää, että kulttuuripalvelut antaa hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa selvityksen myönnettyistä avustuksista.

Ajalla 1.1. - 31.7.2023 kulttuurijärjestöille on myönnetty kohdeavustuksia liitteen mukaisesti.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

#### **Päätös**

Merkittiin.

Merkitään, että kaupunginhallituksen edustaja Jatta Juhola saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, § 8,25.01.2023**

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, § 35,29.03.2023**

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, § 66, 23.08.2023**

**§ 66**

**Kirjastopäällikön virka**

MliDno-2023-515

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, 25.01.2023, § 8**

Valmistelijat / lisätiedot:

Virpi Siekkinen

Virpi.siekkinen@mikkeli.fi

sivistysjohtaja

Kirjastopäällikkö Sylvia Stavén on 9.12.2022 saapuneella sähköpostilla irtisanoutunut Mikkelin seutukirjaston kirjastopäällikön virasta siten, että virkasuhde päättyy 3.2.2023.

Mikkelin kaupungin hallintosäännön "66 § Palvelussuhteen päätyminen" mukaan palvelussuhteen purkamisesta koeajalla, irtisanomisesta, purkamisesta ja purkautuneena pitämisestä päättää palvelussuhteeseen ottava viranomaisena.

Hallintosäännön "29 § Lautakuntien ja liikelaitosten johtokuntien yleinen toimivalta" mukaan lautakunta päättää palvelualueelle kuuluvan tulosalueen esimiehen valinnasta.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta päättää myöntää kirjastopäällikkö Sylvia Stavénille eron kirjastopäällikön virasta siten, että hänen virkasuhteensa Mikkelin kaupunkiin päättyy 3.2.2023.

Samalla lautakunta päättää julistaa kirjastopäällikön viran auki haettavaksi 1.2.2023 lukien siten, että hakuaika päättyy 24.2.2023 klo 15.00 ja oikeuttaa sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen hallinnon päättämään yksityiskohtaisesta hakuilmoituksesta ja ilmoituksen julkaisemisesta.

Lisäksi lautakunta nimeää kirjastopäällikön haastatteluryhmän valmistelevaan vaalin suorittamista sekä oikeuttaa ryhmän nimeämään haastatteluun kutsuttavat henkilöt ja arvioimaan henkilöarvioinnin tarpeellisuutta.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta nimesi edustajikseen rekrytointiprosessiin Anu Kokkosen, Enrique Tessierin ja Suvi Kähkönen-Valtolan.

---

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, 29.03.2023, § 35**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Valmistelijat / lisätiedot:  
Virpi Siekkinen  
Virpi.siekkinen@mikkeli.fi  
sivistysjohtaja

Kirjastopäällikön virka on ollut haettavissa 1.2.-24.2.2023. Hakemuksen jätti yksi henkilö, joka ei täytä viran kelpoisuusvaatimuksia.

Tällä hetkellä vt. kirjastopäällikön virkaa hoitaa palvelupäällikkö Pia Kontio. Pia Kontio on antanut suostumuksensa hoitaa kirjastopäällikön virkaa siihen saakka, kunnes uusi kirjastopäällikkö on valittu.

Oheismateriaalina Kuntarekryn kampanjaraportointi.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta päättää, että kirjastopäällikön rekrytointiprosessi uusitaan elo-syyskuussa 2023. Vt. kirjastopäällikkönä jatkaa toistaiseksi palvelupäällikkö Pia Kontio.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

---

## **Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, 23.08.2023, § 66**

Valmistelija / lisätiedot:  
Virpi Siekkinen  
Virpi.siekkinen@mikkeli.fi  
sivistysjohtaja

Kirjastopäällikön virka on ollut haettavana keväällä 2023. Tällöin virkaa ei hakenut yhtään kelpoista hakijaa ja lautakunta päätti uusia rekrytointiprosessin elo-syyskuussa 2023.

Lautakunta on nimennyt kirjastopäällikön haastatteluryhmän valmistelevaan vaalin suorittamista sekä oikeuttaa tämän ryhmän nimeämään haastatteluun kutsuttavat henkilöt ja arvioimaan henkilöarvioinnin tarpeellisuutta. Haastatteluryhmään kuuluvat Anu Kokkonen, Enrique Tessieri ja Suvi Kähkönen-Valtola sekä sivistysjohtaja.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta päättää julistaa kirjastopäällikön viran auki haettavaksi 1.9.2023 lukien siten, että hakuaika päättyy 29.9.2023 klo 16.00 ja oikeuttaa sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen hallinnon päättämään yksityiskohtaisesta hakuilmoituksesta ja ilmoituksen julkaisemisesta.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Lisäksi hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta nimesi haastatteluryhmän varahenkilöksi Mikko Haverisen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

**Tarkastuslautakunta, § 14,28.02.2023**

**Tarkastuslautakunta, § 19,28.03.2023**

**Tarkastuslautakunta, § 24,02.05.2023**

**Tarkastuslautakunta, § 28,23.05.2023**

**Kaupunginvaltuusto, § 84,12.06.2023**

**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, § 67, 23.08.2023**

**§ 67**

**Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**

MliDno-2023-1068

**Tarkastuslautakunta, 28.02.2023, § 14**

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on mm. valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Tarkastuslautakunnan käytännön arviointityö muodostuu mm. arviointisuunnitelman laatimisesta, arviointimenetelmien valitsemisesta, viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden kuulemisista kokouksissa sekä esityslistojen ja pöytäkirjojen lukemisesta. Ensisijaisesti arviointi suoritetaan arvioitavan vuoden tilinpäätöksen ja siihen sisältyvän toimintakertomuksen perusteella. Tarkastuslautakunta on vuoden 2022 arviointia varten kuullut kokouksissaan kaupungin viranhaltijoita.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Jarmo Lautamäki

Tarkastuslautakunta linjaa vuoden 2022 arviointikertomuksen valmisteluprosessia ja sisältöasioita sekä lautakunnan työskentelytapaa ja työnjakoa.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua arviointikertomuksen valmisteluprosessista ja sisältöasioista sekä työskentelytavasta ja työnjaosta.

---

**Tarkastuslautakunta, 28.03.2023, § 19**

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Jarmo Lautamäki

Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laatimisen.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Lisäksi pöytäkirjaan merkittiin, että arviointikertomuksen valmistelua ja laatimista jatketaan 4.4.2023 klo 16.00 kaupungintalolla lautakuntien kokoushuoneessa pidettävässä työkokouksessa, jossa lautakunnan jäsenille jaetaan allekirjoitettu tilinpäätös 2022.

---

#### **Tarkastuslautakunta, 02.05.2023, § 24**

##### **Ehdotus**

Esittelijä: Jarmo Lautamäki

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laatimista.

##### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

#### **Tarkastuslautakunta, 23.05.2023, § 28**

Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laatimista ja allekirjoittaa sen tässä kokouksessa.

##### **Ehdotus**

Esittelijä: Jarmo Lautamäki

Tarkastuslautakunta

- saattaa vuoden 2022 arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää kaupunginvaltuustolle, että se kehottaa kaupunginhallitusta antamaan valtuustolle lokakuun 2023 loppuun mennessä kuntalain 121 §:n tarkoittaman lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita

##### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

#### **Kaupunginvaltuusto, 12.06.2023, § 84**

Liitteet

1 Liite Kv 12.6.2023 Mikkelin kaupungin arviointikertomus 2022

##### **Ehdotus**

Tarkastuslautakunta:

- saattaa vuoden 2022 arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi
- esittää, että kaupunginvaltuusto kehottaa kaupunginhallitusta antamaan valtuustolle lokakuun 2023 loppuun mennessä kuntalain 121 §:n tarkoittaman lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita.

##### **Päätös**

Merkittiin ja hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Merkitään, että pykälät 84, 85 ja 86 käsiteltiin samanaikaisesti.

---

## **Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, 23.08.2023, § 67**

Valmistelija / lisätiedot:  
Virpi Siekkinen  
Virpi.siekkinen@mikkeli.fi  
sivistysjohtaja

### Liitteet

1 Liite Hyvos ltk Mikkelin kaupungin arviointikertomus 2022

Tarkastuslautakunnan tilinpäätöksestä 2022 antama arviointikertomus on luettavissa liitetiedostosta. Kaupunginhallituksen on raportoitava kaupunginvaltuustolle toimenpiteet, joihin arviointikertomuksessa esitettyjen epäkohtien, kysymysten ja selvityspyyntöjen johdosta on ryhdytty. Selvitykset viedään kaupunginhallituksen kokoukseen syyskuussa ja edelleen kaupunginvaltuuston kokoukseen. Valmiiden, lautakuntien omalta osaltaan käsittelemien vastausten tulee olla kirjattuna annettuun asiakirjapohjaan 1.9. mennessä.

Arviointikertomuksessa ei ole esitetty epäkohtia, kysymyksiä ja/tai selvityspyyntöjä hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan toiminnasta vuonna 2022.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta toteaa tarkastuslautakunnan huomiot lautakunnan alaisesta toiminnasta vuodelta 2022.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

### **Tiedoksi**

Kaupunginhallitus, talouspalvelut

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 68**

### **Talouden seuranta 7/2023, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**

MliDno-2023-901

Valmistelija / lisätiedot:

Virpi Siekkinen

Virpi.siekkinen@mikkeli.fi

sivistysjohtaja

#### Liitteet

1 Liite Hyvos ltk Talouden seuranta 7/2023, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta

Talousarvion 2023 mukaisesti kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle annetaan selvitys talouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta 7/2023 seurannan yhteydessä. Heinäkuun seurannassa raportoidaan talouden toteutuman lisäksi myös strategisten ohjelmien seuranta talousarviossa 2023 esitettyjen ohjelmakorttien muodossa.

Seurantaraportin osat ovat

- johdon analyysi
- talouden toteuma- ja ennustetiedot
- ohjelmakortit
- suoritetaulukot ja
- tiliryhmäkohtaiset toteuma-analysit.

Heinäkuun seurannan yhteydessä voidaan hakea sellaisia määrärahamuutoksia tai -siirtoja, jotka perustuvat jo olemassa oleviin toiminnan laajennus-, muutos- tms. päätöksiin, joista on jo syntynyt lisäkustannuksia ja joihin ei ole varauduttu talousarviossa. Pääsääntöisesti määrärahamuutokset on kuitenkin haettu lokakuun seurannan yhteydessä.

Heinäkuun seurannan perusteella lautakunnan alaisen toiminnan tuottojen arvioidaan alittuvan lähes 410 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Suuri tulonmenetyks aiheutuu asiakasmaksutulojen sekä vuokratulojen arvioitua pienemmästä kertymästä. Asiakasmäärät eri palveluissa ja tilojen ulkopuolinen vuokraus eivät ole palautuneet korona-aikaa edeltävälle tasolle.

Toimintakulujen arvioidaan ylittävän alkuperäisen talousarvion noin 120 000 euroa. Ylitys syntyy henkilöstökuluista noin 42 000 euroa, palvelujen ostoista noin 40 000 euroa ja aineet/tavarat/tarvikkeet-tiliryhmästä lähes 50 000 euroa (polttoainekulut ja sähkö ylittävät talousarvion, kun taas lämmityskuluissa arvioidaan syntyvän säästöjä).

Heinäkuun seurannan perusteella hyvinvoinnin ja osallisuuden alaisen toiminnan toimintakatteen arvioidaan heikkenevän lähes 530 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Lautakunnan alaisten tulosalueita edellytetään erityisen tarkkaan taloudenpitoon ja tekevän toimivallassaan olevia toimenpiteitä, joilla talousarviossa asetetut tulot saavutetaan ja menot pysyvät menoraamissa. Ulkoisissa ostoissa tulee käyttää tarkkaa harkintaa.

#### **Ehdotus**



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

**Päätös**

Merkittiin.

Merkitään, että kulttuuripäällikkö Susanna Latvala poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana.

**Tiedoksi**

Talouspalvelut

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

**Kaupunginhallitus, § 206,05.06.2023**  
**Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, § 69, 23.08.2023**

**§ 69**  
**Talousarvio 2024, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta**

MliDno-2023-2423

**Kaupunginhallitus, 05.06.2023, § 206**

Valmistelijat / lisätiedot:  
Tiia Tamlander  
tiia.tamlander@mikkeli.fi  
talousjohtaja

**Liitteet**

1 Liite Kh 5.6.2023 Talousarvioraami 2024

Talousarvioraamin hyväksyminen käynnistää varsinaisen talousarviovalmistelun kaupunkiorganisaatiossa. Talousarvioraami on kaupunginhallitukseen nähden sitova talousarvion valmistelupohja. Lautakunnat ja johtokunnat valmistelevat vuoden 2024 talousarvioesityksensä talousarvioraamin mukaisesti.

Seuraava talousarviovalmisteluvalmistelun vaihe on syksyllä tapahtuva lautakuntien ja johtokuntien talousarvioesitysten käsittely 22.9.2023 mennessä, jonka jälkeen kaupunginvaltuustolle järjestetään talousarvioaiheinen iltakoulu 9.10.2023. Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota ensin 16.10.2023 suunnittelukokouksessa. Varsinaista kaupunginjohtajan talousarvioesitystä ja veroprosentteja kaupunginhallitus pääsee käsittelemään vahvistetun kokousaikataulun mukaisesti 30.10.2023 (varapäivä 31.10.2023). Kaupunginvaltuuston käsiteltävänä talousarvio on 13.11.2023 kokouksessa.

**Tausta ja valmistelun lähtökohdat**

Mikkelin kaupungin taseessa on vuoden 2022 tilinpäätöksessä 40,8 miljoonaa euroa kumulatiivista alijäämää. Kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Mikkelin kaupungin on katettava taseeseen v. 2018 tilinpäätöksestä alkaen kertyneet alijäämät kuluvan vuoden 2023 loppuun mennessä. Kuntalain 118.2 §:n mukaan erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely eli ns. kriisikuntamenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut taseeseensa kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:ssä säädettyssä määräajassa. Kaupunginvaltuuston 20.3.2023 § 41 linjauksen mukaisesti kumulatiiviset alijäämät katetaan Etelä-Savon Energia Oy:n vähemmistöosuuden myynnillä, jonka valmistelu on parhaillaan käynnissä. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tähän linjaukseen pohjautuvan päivitetyn taloussuunnitelman 20.3.2023 § 42.

Taloussuunnitelman päivittämisen yhteydessä on esityslistateksteissä todettu taloussuunnitelmavuosien 2024–2026 näyttäytyvän edelleen taloudellisesti haastavina ja alijäämäisinä. Epävarmuustekijänä näinä vuosina näyttäytyvät erityisesti

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

valtionosuudet sote-uudistuksen vuoksi. Lopulliset sote-rahoituksen siirtolaskelmat ja siten myös kuntien valtionosuustiedot saadaan vasta syksyllä 2023, joten myös vuoden 2024 talousarviovalmistelu käynnistyy tältä osin varsin epävarmoissa olosuhteissa. Vuosien 2024 ja 2025 valtionosuusmaksatuksia kuormittavat myös sote-siirtolaskennasta aiheutuvat valtionosuuksien jälkikäteistarkastukset, joiden yhteydessä tullaan perimään vuoden 2023 aikana liikaa maksetut valtionosuudet takaisin valtiolle normaalia valtionosuusmaksatusta pienentävänä eränä. Valtiovarainministeriö valmistelee sote-siirtolaskelmiin myös lisätarkistukset mahdollistavia asetusluonnoksia, joiden vaikutus kuntien valtionosuusrahoituksen kokonaisuuteen ja siten myös yksittäisen kunnan valtionosuuslaskentaan on vielä epäselvä.

Kaupunginhallitus on kaupunginvaltuuston päätöksellä 20.3.2023 § 42 velvoitettu valmistelevaan kaupungille talouden kokonaisvakauttamisohjelma vuoden 2023 loppuun mennessä. Vakauttamisohjelman tavoitteena on saada talous tasapainoon viimeistään vuoden 2026 aikana. Valmistelutyö on käynnissä. Näin ollen energiaomaisuusjärjestelyn toteuttaminen ei tarkoita käyttötalouden sopeutustarpeen noteeraamatta jättämistä, vaan sen luoma taloudellinen pushuri mahdollistaa turvallisen ja suunnitelmallisen siirtymän käyttötalouden sopeuttamisessa sote-uudistuksen jälkeiseen lopulliseksi asettuvaan rahoitustasoon nähden.

### **Toimintakatteen muodostuminen**

Talousarvioraami vuodelle 2024 on valmisteltu ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen perusteella. Sisäisiä eriä tarkennetaan talousarviovalmistelun aikana, mutta ne eivät luonteensa vuoksi aiheuta muutosta koko kaupungin tason toimintakatteeseen (sisäisten erien vaikutus on aina +/- 0). Talousarvioraamin valmistelun lähtökohtana on vuoden 2022 tilinpäätös, vuoden 2023 muutettu talousarvio ja toteumaennuste sekä kaupunginvaltuuston 20.3.2023 § 42 hyväksymä päivitetty taloussuunnitelma. Talouspalveluiden organisoimassa raamineuvottelumenettelyssä on käyty läpi kaikki toimialojen tiedossa olevat toiminnalliset muutokset sekä kaupunginvaltuuston hyväksymien tasapainotusohjelmien vuoteen 2024 kohdistuvat eurovaikutukset. Saimaanportin koulun eurovaikutukset on päivitetty vastaamaan tarkentunutta käyttöönottoaikataulua, joka poikkeaa tasapainotusohjelmien pohjana aiemmin käytetystä oletuksesta.

Voimakkaan yleisen kustannustason nousun ohella keskeisin yksittäinen, kaikkia toimialoja koskettava kustannusmuutos vuonna 2024 on työmarkkinaratkaisuun pohjautuvat palkankorotukset. Palkoissa on työmarkkinaratkaisuun perustuen varauduttu 3,22 % nousuun vuoden 2023 talousarvioluvuista laskettuna. Palkkojen budjetointiin liittyen on tehty tiivistä yhteistyötä kaupungin henkilöstöpalveluiden kanssa. Näin on pystytty varmistamaan paitsi riittävä palkankorotusvarauksen taso, myös kaikkien henkilöstösuunnitelmaan ja tasapainotusohjelmiin sisältyvien henkilöstöön kohdistuvien muutosten huomioiduksi tuleminen jo talousarvioraamin euromitoituksissa. Palkankorotusvarauksen puhdas kustannuksia nostava vaikutus TA2023 tasoon verrattuna on 2,2 miljoonaa euroa, sivukuluineen 2,7 miljoonaa euroa. Muut toiminnalliset muutokset, tasapainotustoimenpiteet sisältäen, vaikuttavat palkkasumman muutokseen kuitenkin siten, että vakituisten ja määräaikaisten

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

palkkojen kokonaiskasvuun varataan 1,8 miljoonaa euroa, sivukuluineen 2,1 miljoonaa euroa. Henkilöstökustannusten kasvua rajoittavien toimenpiteiden vaikutus on siis jo raamivaiheessa merkittävä.

Vuoden 2024 talousarvioraami osoittaa -132,9 miljoonan euron toimintakatetta. Raamin toimintakate on noin 3,9 miljoonaa euroa eli noin 3 % heikempi kuin vuoden 2023 talousarviossa (129,1 m€). Toisaalta toimintakate on noin 227,1 miljoonaa vahvempi kuin vuoden 2022 tilinpäätöksessä; ero johtuu siitä, että vuoden 2022 toimintakulut sisälsivät vielä sote-palveluiden kustannukset. Vastaavasti myös kuntien verorahoituksen (valtionosuudet ja verotulot) taso oli vielä vuonna 2022 nykyistä, sote-uudistuksen jälkeistä rahoitusta korkeammalla tasolla.

### Tuloksen muodostuminen

Kuten edellä on kuvattu, vuoden 2024 valtionosuuksiin liittyy vielä erittäin merkittävää epävarmuutta. Alla esitettävässä tuloslaskelmahahmotelmassa valtionosuuksien määrä on arvioitu hyvin karkeasti tuoreimpien käytettävissä olevien laskelmaversioiden ja niihin nähden tiedossa olevien poikkeamien perusteella.

Kuntaliiton 4/2023 päivitetty veroennustekehikko osoittaa vuodelle 2024 noin 137,3 miljoonan euron verotuottoja. Verotulojen tason lasku muutetun talousarvion verotulojen määrään (144,2 m€) nähden johtuu sote-uudistuksen vaikutuksesta, tarkemmin ns. verohäntien poistumisesta. Vuoden 2023 verotulot sisältävät verotilitysrytmin johdosta vielä tilityksiä aiempien vuosien vanhoilla, korkeammilla prosenteilla, ja nämä poistuvat vuodesta 2024 alkaen.

Myös rahoitustuottojen ja -kulujen määriin liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä mm. energiaomaisuusjärjestelyn mahdollisiin tuloslaskelmavaikutuksiin (erityisesti korkotuotot ja -kulut) liittyen. Arviot on tehty varovaisuuden periaatetta noudattaen.

Vuosikatteen jälkeen esitettävä suunnitelman mukaisten poistojen määrä on arvioitu investointiohjelman tietojen ja kirjanpidon poistoennusteen perusteella.

Tilikauden 2024 tulos muodostuu talousarvioraamin osoittaman toimintakatteen ja raamin laatimishetken muiden arvioitujen talousnäköymien mukaan seuraavasti (tuhansina euroina):

<b>Toimintakate</b>	<b>- 132 942</b>
Verotulot	137 336
Valtionosuudet	7 000
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	2 850
<b>Vuosikate</b>	<b>14 244</b>
Poistot	- 22 000
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 7 756</b>
Poistoeron muutokset	160
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>- 7 596</b>

### Ehdotus

Esittelijä: Janne Kinnunen, kaupunginjohtaja

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvioraamin vuodelle 2023 ja valtuuttaa talouspalvelut antamaan lautakunnille ja johtokunnille talousarvion valmisteluohjeen.

### **Päätös**

Asiasta käydyn keskustelun aikana Jani Sensio esitti Jaana Strandmanin kannattamana asian palauttamista uuteen valmisteluun siten, että talousarvioraami toteutetaan kaupunginvaltuuston talousarviossa 2023 hyväksytyyn toimintakatteen (taloussuunnitteluvuosi 2024) tasoisena.

Julistettuaan keskustelun päättyneeksi puheenjohtaja titesi, että on tehty esittelijän päätösehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys asian palauttamiseksi uuteen valmisteluun ja esitti asian ratkaistavaksi äänestyksellä siten, että ne, jotka kannattavat esittelijän päätösehdotusta, äänestävät jaa, ja ne, jotka kannattavat Jani Sension esitystä asian palauttamisesta uuteen valmisteluun, äänestävät ei.

Äänestysesitys hyväksyttiin ja suoritettussa äänestyksessä annettiin 6 jaa ääntä (Petri Pekonen, Heli Kauppinen, Pekka Pöyry, Jenni Tissari, Jarno Strengell, Pirjo Siiskonen) ja 5 ei ääntä (Pirkko Valtola, Jouko Kervinen, Jani Sensio, Jaana Strandman, Eero Aho).

Puheenjohtaja totesi, että asian käsittelyä jatketaan tässä kokouksessa.

Esittelijän päätösehdotus hyväksyttiin.

Merkitään, että Jenni Tissari poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

---

### **Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta, 23.08.2023, § 69**

Valmistelija / lisätiedot:

Virpi Siekkinen

Virpi.siekkinen@mikkeli.fi

sivistysjohtaja

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 5.6.2023 antanut talousarvioraamin vuodelle 2024. Sivistysjohtaja ja tulosaluejohtajat esittelevät talousarvion valmistelutilanteen. Käydään keskustelua valmistelun evästämiseksi.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Virpi Siekkinen, sivistysjohtaja

Merkitään tiedoksi.

### **Päätös**

Merkittiin.

Merkitään, että Suvi Kähkönen-Valtola poistui kokouksesta ja intendentti Jaakko Antila saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

## **§ 70**

### **Muut asiat**

#### **Päätös**

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta keskusteli avustusten tiedoksi saattamisesta lautakunnan jäsenille ja päätettiin, että jatketaan nykyisen mallin mukaisesti meneillään oleva valtuustokausi.

Jukka Hynninen tiedusteli liikuntapäällikkö Tiina Juholalta maalausrobotin hankinnasta.

Lisäksi rehtori Matti Laitsaari ilmoitti hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnalle jäävänsä eläkkeelle 1.12.2023 alkaen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mikkelin asianhallintajärjestelmässä

---

**Muutoksenhakukielto**

§60, §61, §62, §63, §64, §65, §66, §67, §68, §69, §70

**Muutoksenhakukielto**

Päätökseen, joka koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa ei saa kuntalain (410/2015) 136 §:n perusteella hakea muutosta.