



12.10.2021

Yhteistoiminta-alueen kunnat
(Kaavi, Lapinlahti, Rautavaara, Siilinjärvi, Tuusniemi)
ja Kuopio

LAUSUNTOPYYNTÖ: SOPIMUSKUNTIEN KUULEMINEN YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUIDEN VUODEN 2022 TALOUSARVIOSTA

Ympäristöterveyslautakunnan ja ympäristöterveyspalveluiden taloutta hoitaa ja siitä vastaa Siilinjärven kunta. Ympäristöterveyslautakunta tekee sopimuskuntia kuultuaan yhteistoimintasopimuksen 10 §:n mukaisesti Siilinjärven kunnanhallitukselle ympäristöterveyslautakunnan toimintaa koskevan talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen.

Ympäristöterveysjohtaja lautakunnan esittelijänä pyytää kunnilta lausuntoa vuoden 2022 talousarviosta.

Talousarvio 2022 on eläinlääkintähuollon osalta laadittu tuotteistuksen mukaisesti (kustannuspaikka 5610). Terveysvalvonnan osalta kustannustenjako perustuu asukaslukuun sekä valvontakohteiden edellyttämään työpanokseen. Liitteessä esitetään vuoden 2022 alustavat kuntaosuudet kustannuspaikoittain.

Lopullinen numero- ja tekstiosa tunnuslukuineen hyväksytään lautakunnan kokouksessa 28.10.2021.

Ympäristöterveysjohtaja pyytää sopimuskuntien lausunnot 26.10.2020 mennessä ja ne käsitellään ympäristöterveyslautakunnan kokouksessa 28.10.2020. Lausunnot tulee lähettää sähköpostitse osoitteeseen: ymparistoterveys@siilinjarvi.fi

ympäristöterveysjohtaja
Emilia Savolainen

Lisätietoja antaa: ympäristöterveysjohtaja Emilia Savolainen, puh. 044 740 1435 ja vastaava eläinlääkäri Kaisa Hartikainen, p. 044 740 1423

LIITTEET

Tekstiosuus
Kuntaosuudet
Numero-osa

Ympäristöterveyspalvelut

Sitovuus: valtuusto, brutto

Vastuuhenkilö: ympäristöterveysjohtaja Emilia Savolainen

Toiminta-ajatus

Tulosalue vastaa kunnan viranomaiselle määrättyjen ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoitamisesta ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen kunnissa (Kaavi, Lapinlahti, Rautavaara, Siilinjärvi ja Tuusniemi). Lisäksi hoidetaan Kuopion kaupungin eläinlääkintähuollon tehtäviä Kuopion ja Siilinjärven välisen ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

Ympäristöterveyspalveluiden tarkoituksena on turvata lainsäädännön vaatimusten mukainen suunnitelmallinen, säännöllinen, laadukas, terveyshaittoja ja -vaaroja sekä kuluttajien taloudellisia tappioita ehkäisevä paikalliseen riskinarvioon ja valtakunnalliseen valvontaohjelmaan perustuva ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoito. Tähän sisältyy myös laadukas ja tarkoituksenmukainen kunnallinen eläinlääkintähuolto sekä eläinlääkäripäivystys. Yhteistoiminta-alueella turvataan koko ympäristöterveydenhuollon riittävien palvelujen saatavuus ja toiminta siten, että toiminta on tehokasta, tasapuolista sekä avointa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Toiminnassa keskitytään hyödyntämään tehokkaasti olemassa olevia resursseja ja kehittämään toimintaa työjärjestelyiden sekä priorisoinnin kautta. Erityisesti työnjakoa halutaan edelleen kehittää.

Eläinlääkäreiden sijaisia pyritään saamaan tarpeen mukaan, mutta niiden saaminen on ollut ajoittain haasteellista.

Ohjaavat ministeriöt MMM ja STM ovat esittäneet näkemyksensä ympäristöterveydenhuollon valvontayksiköiden tulevaisuudesta. Ympäristöterveydenhuolto liittyy osaksi hyvinvointialueita vuonna 2026.

Talous

Vuoden 2022 talousarvion kustannustenjako perustuu tuotteistukseen eläinlääkintähuollon osalta (kustannuspaikka 5610). Terveysvalvonnan osalta kustannukset jaetaan kuntien kesken asukasluvun ja valvontakohteiden edellyttämän työpanoksen perusteella.

Talouden hoitaminen on ollut tulosalueella tiukahkoa ja sama suuntaus pidetään myös vuosina 2022-2024

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menettelyt

Toiminnan sisäisessä valvonnassa noudatetaan Siilinjärven kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjetta. Ympäristöterveysjohtaja vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja jatkuvasta ylläpidosta. Tulosvastuullisia ja oikeudellisesti vastuullisia ovat ympäristöterveysjohtaja ja vastaava eläinlääkäri.

Talousarvion toteutuminen raportoidaan kuukausittain kunnanhallitukselle ja kolmesti vuodessa kunnanvaltuustolle. Ympäristöterveyslautakunta raportoi toiminnasta sopimuskunnille kolmesti vuodessa. Lisäksi ympäristöterveydenhuollon toiminnan toteutumisesta raportoidaan vuosittain Ruokavirastolle sekä lupa- ja valvontavirasto Valviralle.

Toiminnan laillisuutta valvotaan päivittäisessä työssä mm. laskujen hyväksymisen yhteydessä sekä saatamalla ympäristöterveydenhuollon toimialalta tehdyt viranhaltijapäätökset ympäristöterveyslautakunnan tietoon.

Ympäristöterveyspalvelujen riskien kartoitus ja riskienhallinta on päivitetty terveystarkastuksen osalta 2020 ja eläinlääkintähuollon osalta 2019. Mikäli ympäristöterveysjohtaja ja vastaava eläinlääkäri havaitsevat seikkoja, jotka vaarantavat toiminnan tuloksellisuuden, laillisuuden tai kunnan omaisuuden tai voimavarojen käytön, niihin puututaan välittömästi.

Kuntastrategian vaikutukset tavoitteisiin

Ympäristöterveyspalvelut-tulosalueen toiminta perustuu kuntastrategian arvoihin ja tavoitteisiin, jotka ovat mm. viihtyisä elinympäristö, terveyden edistäminen ja osaava ja innostunut henkilöstö.

Henkilöstö

Henkilöstön lisäys/vähennys	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023
Kokonaishenkilöstö, lukumäärä	27	28	30*	29
Vanhuuseläketapahtumat	0	0	1	0
Eläköityvien korvausrekrytoinnit	0	0	1	0

*kahden vuoden osa-aikainen vastaanottoavustaja ja 8kk määräaikainen terveystarkastaja

Tavoitteet 2022–2024 ja toimenpiteet 2022

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNNAN HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET			
Tavoitteet 2022–2024	Toimenpiteet 2022	Mittari	Tavoitetaso
Yhteneväiset toimintatavat ja osaamisen varmistaminen	Laatujärjestelmän käyttöönotto	Laatujärjestelmän käyttöönotto	Laatujärjestelmän toimivuus ja käyttöaste
	Henkilöstö osallistuu sisäiseen ja ulkoiseen täydennyskoulutukseen koronavirustilanteen sallimissa puitteissa. Ulkoisessa koulutuksessa saatu tieto jaetaan organisaatiossa eteenpäin	Koulutuspäivien määrä	Jokainen osallistuu oman toimialansa koulutukseen/ Aluehallintoviraston työkokouksiin vuosittain. Osa koulutuksista etäkoulutuksia
Riittävien resurssien varaaminen koko yhteistoiminta-alueelle	Luodaan käytännöt töiden tasaamiseksi ja varmistetaan riittävät resurssit	Tilakäyntien ja pieneläinasiakkaiden määrät eläinlääkäriä kohden	Työmäärä jakautuu mahdollisimman tasaisesti työntekijöiden kesken, jolloin myös sijaisten tarve voidaan optimoida
		Valvontasuunnitelman toteutuminen	Valvontasuunnitelmaa voidaan toteuttaa riittävällä tasolla ennaltaehkäisevästi

Informatiiviset tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuotantotavoitteet					
Terveystarkastus -tulosyksikön menot €/asukas (Siilinjärvi)*	6,82	9,52	11,10	11,10	11,10
Eläinlääkintähuolto-tulosyksikön menot (Siilinjärvi)** €/asukas	17,69	17,22	18,70	18,70	18,70

€/eläinyksikkö	93,06	90,47	96,46	96,46	96,46
Ympäristöterveyspalveluiden eläinlääkintähuolto -tulosyksikön bruttokustannus***					
€/yhteistoiminta-alueen asukas	18,89	17,49	21,17	21,17	21,17
€/eläinyksikkö	45,35	42,08	45,98	45,98	45,98
Ympäristöterveyspalveluiden terveystalouden tulosyksikön bruttokustannus****					
€/yhteistoiminta-alueen asukas	9,65	11,33	13,54	13,54	13,54

* Siilinjärven osuus ulkoisista bruttokustannuksista (kustannuspaikka 5630)

** TA 2022: Siilinjärven osuus yhteistoiminnan ulkoisista bruttokustannuksista + muut eläinlääkintähuollon ulkoiset bruttokustannukset eli kustannuspaikat 5610, 5611, 5612 ja 5621

***Ainoastaan kustannuspaikka 5610 eli ei sisällä eläinsuojaa, pieneläinpäivystystä eikä toimitilakuluja, mutta sisältää yleiskustannukset (Siilinjärven sisäiset jaettavat kustannukset). Vain yhteistoiminta-alue; ei Kuopio

**** Kustannuspaikka 5630, sisältää myös yleiskustannukset (=Siilinjärven sisäiset jaettavat kustannukset)

Informatiiviset tunnusluvut

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023
Tuotantotavoitteet				
Eläinlääkärikäyntien määrä kunnittain				
Kaavi , suureläimet	212	233	212	212
pieneläimet	554	468	554	554
AVIn viranomaistarkastukset	8	18	8	8
terveydenhuoltokäynnit	16	20	16	16
nautaeläintilat*	37	35	31	31
Lapinlahti , suureläimet	1 053	1072	1 053	1 053
pieneläimet	920	953	920	920
AVIn viranomaistarkastukset	45	43	45	45
terveydenhuoltokäynnit	32	52	32	32
nautaeläintilat*	144	131	122	122
Rautavaara , suureläimet	139	143	139	139
pieneläimet	207	239	207	207
AVIn viranomaistarkastukset	4	4	4	4
terveydenhuoltokäynnit	11	11	11	11
nautaeläintilat*	20	19	19	19
Siilinjärvi , suureläimet	1 171	1174	1 171	1 171
pieneläimet	1 685	1926	1 685	1 685
AVIn viranomaistarkastukset	65	76	65	65
terveydenhuoltokäynnit	30	13	30	30
nautaeläintilat*	61	60	56	56
Tuusniemi , suureläimet	169	142	169	169
pieneläimet	271	286	271	271
AVIn viranomaistarkastukset	10	9	10	10
terveydenhuoltokäynnit	4	14	4	4
nautaeläintilat*	28	25	23	23
Kuopio , suureläimet	3 632	3832	3632	3632
pieneläimet	2 300	2221	2300	2300
AVIn viranomaistarkastukset	160	144	160	160
terveydenhuoltokäynnit	209	169	208	208
nautaeläintilat*	330	310	290	290

*TA 2022: Luke tilasto elokuu 2021

Keskeiset talouden muutokset

Tulot

- Terveysvalvonnan maksutuotot (vuosimaksu).....+ 60000 €

Menot

- Vuokrat.....- 6000 €

Talousarvioehdotus 2022 / ympäristöterveyspalvelut

Ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen jaettavat nettokustannukset

Toimintakulut	TP2020	TA2021			TA2022 Ehdotus			TA2021 ja TA2022 erotus*
	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto 5610	-1 319 787	-1 210 640		-1 210 640	-1 342 657		-1 342 657	10,90 %
Eläinsuoja 5621	-6 627	-9 500		-9 500	-9 500		-9 500	0,00 %
Yhteisvastaanotto 5612	-95 138	-100 891		-100 891	-101 847		-101 847	0,95 %
Pieneläinpäivystys (Siilinj.)	-65 087	-70 920	-239	-71 159	-70 920	-239	-71 159	0,00 %
Terveysvalvonta 5630	-325 340	-352 591	-23 524	-376 115	-346 173	-33 887	-380 060	1,05 %
Kaikki yhteensä	-1 811 979	-1 744 542	-23 763	-1 768 305	-1 871 097	-34 126	-1 905 223	7,74 %

Kaavi	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-64 238	-57 659		-57 659	-64 966		-64 966	12,67 %
Eläinsuoja	-539	-773	0	-773	-762	0	-762	-1,36 %
Terveysvalvonta	-34 557	-37 451	-2 499	-39 950	-35 813	-3 506	-39 318	-1,58 %
Kaikki yhteensä	-99 334	-95 883	-2 499	-98 382	-101 541	-3 506	-105 046	6,77 %

Lapinlahti	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-220 516	-206 509		-206 509	-226 236		-226 236	9,55 %
Eläinsuoja	-3 086	-4 424	0	-4 424	-4 419	0	-4 419	-0,11 %
Terveysvalvonta	-82 797	-89 733	-5 987	-95 720	-87 670	-8 582	-96 252	0,56 %
Kaikki yhteensä	-306 399	-300 666	-5 987	-306 652	-318 325	-8 582	-326 907	6,61 %

Toimintakulut	TP2020	TA2021			TA2022 Ehdotus			erotus TA 21/22
Rautavaara	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-36 132	-34 062		-34 062	-36 405		-36 405	6,88 %
Eläinsuoja	-400	-573	0	-573	-568	0	-568	-0,95 %
Terveysvalvonta	-20 563	-22 285	-1 487	-23 772	-21 382	-2 093	-23 476	-1,25 %
Kaikki yhteensä	-57 095	-56 920	-1 487	-58 407	-58 355	-2 093	-60 448	3,49 %

Siilinjärvi	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-259 652	-234 164		-234 164	-261 785		-261 785	11,80 %
Eläinsuoja	-2 074	-2 973	0	-2 973	-2 997	0	-2 997	0,82 %
Yhteisvastaanotto	-57 447	-60 923		-60 923	-61 484		-61 484	0,92 %
Pieneläinpäivystys	-65 087	-71 159	0	-71 159	-72 000	0	-72 000	1,18 %
Terveysvalvonta	-160 858	-174 332	-11 631	-185 963	-173 378	-16 972	-190 350	2,36 %
Kaikki yhteensä	-545 118	-543 551	-11 631	-555 182	-571 643	-16 972	-588 615	6,02 %

Tuusniemi	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-40 329	-36 302		-36 302	-40 822		-40 822	12,45 %
Eläinsuoja	-528	-757	0	-757	-754	0	-754	-0,49 %
Terveysvalvonta	-26 565	-28 790	-1 921	-30 711	-27 931	-2 734	-30 665	-0,15 %
Kaikki yhteensä	-67 422	-65 849	-1 921	-67 770	-69 507	-2 734	-72 241	6,60 %

Kuopio	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	Toiminta €	Yleiskust. €	Yht. €	
Eläinlääkintähuolto	-698 920	-641 944		-641 944	-712 444		-712 444	10,98 %
Yhteisvastaanotto	-37 691	-39 968		-39 968	-40 363		-40 363	0,99 %
Kaikki yhteensä	-736 611	-681 912	0	-681 912	-752 808	0	-752 808	10,40 %

Ympäristöterveyspalvelut

	TP 2020	TA 2021	MB 2021	TA 2022	m%	TS 2023	Varaus 2024
3001 Vesimaksut	0	0	0	0	0 %	0	0
3099 Muut korvaukset valtiolta	233 425	230 000	230 000	239 100	4 %	0	0
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	1 266 432	1 208 783	1 208 783	1 317 449	9 %	0	0
3128 Koulutuskorvaukset	240	0	0	0	0 %	0	0
3201 Kanto- ja perimispalkkiot	73	0	0	0	0 %	0	0
Myyntituotot (ulk)	1 500 170	1 438 783	1 438 783	1 556 549	8 %	0	0
3144 Sisäiset muut palvelutulot	5 082	6 660	6 660	6 540	-2 %	0	0
Myyntituotot (sis)	5 082	6 660	6 660	6 540	-2 %	0	0
Myyntituotot	1 505 252	1 445 443	1 445 443	1 563 089	8 %	0	0
3294 Muut palvelumaksut	32 724	32 000	32 000	33 000	3 %	0	0
3297 Terveysvalvontamaksut	62 973	75 000	75 000	130 000	73 %	0	0
Maksutuotot	95 697	107 000	107 000	163 000	52 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 600 949	1 552 443	1 552 443	1 726 089	11 %	0	0
4001 Luottamushenkilöiden palkkiot	-2 650	-3 537	-3 537	-3 500	-1 %	0	0
4002 Vakinaisten viranhalt kk-palka	-795 139	-1 084 323	-1 084 323	-1 118 437	3 %	0	0
4003 Tilapäisten viranhalt kk-palka	-22 007	0	0	0	0 %	0	0
4004 Työsuhteisten kk-palkat	-63 363	-96 839	-96 839	-116 033	20 %	0	0
4005 Erilliskorvaukset	-80 283	-75 010	-75 010	-112 515	50 %	0	0
4006 Sairaus- ja äitiyslomansijaise	-10 344	0	0	0	0 %	0	0
4007 Vuosilomasijaiset ja muut sija	-294 084	-63 572	-63 572	-91 192	43 %	0	0
4008 Asiantuntijapalkkiot	-13 501	-11 000	-11 000	-11 000	0 %	0	0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-140 803	0	0	0	0 %	0	0
Palkat ja palkkiot	-1 422 174	-1 334 281	-1 334 281	-1 452 677	9 %	0	0
4100 KuEL-maksut/palkkaperusteinen	-340 518	-341 632	-341 632	-244 597	-28 %	0	0
4101 KuEL-maksut (Accunaan)	0	0	0	-102 240	0 %	0	0
4103 KuEL-eläkemenoperusteinen	-277	0	0	0	0 %	0	0
Eläkekulut	-340 794	-341 632	-341 632	-346 837	2 %	0	0
4151 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-17 135	-20 414	-20 414	-19 598	-4 %	0	0
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-21 738	-25 284	-25 284	-29 688	17 %	0	0
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-6 228	-4 219	-4 219	-8 269	96 %	0	0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-511	-531	-531	-579	9 %	0	0
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-30 325	0	0	0	0 %	0	0
Muut henkilösivukulut	-75 938	-50 448	-50 448	-58 134	15 %	0	0
Henkilösivukulut	-416 732	-392 080	-392 080	-404 971	3 %	0	0
4231 Sairausvakuutuskorvaukset	82 364	11 366	11 366	5 000	-56 %	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	7 961	6 730	6 730	5 000	-26 %	0	0
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	10 000	2 500	2 500	0	-100 %	0	0
4260 Muut henkilöstömenojen korjaus	5 300	0	0	0	0 %	0	0
Henkilöstökorvaukset	105 625	20 596	20 596	10 000	-51 %	0	0
Henkilöstökulut	-1 733 281	-1 705 765	-1 705 765	-1 847 648	8 %	0	0
4330 As.palv.ostot muilta	-6 777	-9 699	-9 699	-9 700	0 %	0	0
Asiakaspalvelujen ostot (ulk)	-6 777	-9 699	-9 699	-9 700	0 %	0	0
Asiakaspalvelujen ostot	-6 777	-9 699	-9 699	-9 700	0 %	0	0
4341 Toimistopalvelut	-449	-401	-401	-400	0 %	0	0

Ympäristöterveyspalvelut

	TP 2020	TA 2021	MB 2021	TA 2022	m%	TS 2023	Varaus 2024
4342 Asiantuntijapalvelut	-69 072	-75 344	-75 344	-83 400	11 %	0	0
4343 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-50	-302	-302	-300	-1 %	0	0
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-896	-1 251	-1 251	-1 250	0 %	0	0
4361 Posti- ja kuriiripalvelut	-1 670	-1 564	-1 564	-1 850	18 %	0	0
4363 Matkapuhelinmaksut	-8 812	-5 514	-5 514	-5 500	0 %	0	0
4365 Tietoliikennemaksut	-2 063	-2 508	-2 508	-3 000	20 %	0	0
4366 Atk-palvelut, ulkoiset	-8 495	-7 763	-7 763	-8 500	9 %	0	0
4380 Puhtaanapito- ja kunnossapito	-1 840	-1 000	-1 000	-1 000	0 %	0	0
4390 Rak ja al rakent ja kunnossapito	-6 115	-6 000	-6 000	-6 000	0 %	0	0
4400 Kon ja laitt rakent ja kunnossapito	-4 428	-3 308	-3 308	-3 300	0 %	0	0
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelut	-534	-3 174	-3 174	-3 175	0 %	0	0
4418 Kuljetuspalvelut	0	-70	-70	0	-100 %	0	0
4420 Matkustuspalv + päiväraha	-1 623	-3 019	-3 019	-3 020	0 %	0	0
4421 Henk.kunnan työmatkakorv oma a	-12 622	-21 829	-21 829	-21 829	0 %	0	0
4440 Koulutuspalvelut	-3 574	-7 831	-7 831	-7 932	1 %	0	0
4470 Muut palvelut	-113	-203	-203	0	-100 %	0	0
4472 Vartiointi- ja turvapalvelut	-95	-499	-499	-500	0 %	0	0
4475 Kulukorvaukset (pukurah,ateria)	-15 104	-14 857	-14 857	-14 857	0 %	0	0
Muiden palv. ostot (ulk)	-137 555	-156 437	-156 437	-165 813	6 %	0	0
4484 Sisäiset muut palvelumenot	-7 695	-3 499	-3 499	-16 050	359 %	0	0
4487 Sisäiset atk-palvelumenot	-33 788	-33 701	-33 701	-36 870	9 %	0	0
4491 Sis.keskushallinnon menot	-19 815	-21 955	-21 955	-20 906	-5 %	0	0
4492 Sis.henk.hallinnon menot	-26 709	-30 024	-30 024	-31 103	4 %	0	0
Muiden palv. ostot (sis)	-88 008	-89 179	-89 179	-104 929	18 %	0	0
Muiden palveluiden ostot	-225 563	-245 616	-245 616	-270 742	10 %	0	0
Palvelujen ostot	-232 340	-255 315	-255 315	-280 442	10 %	0	0
4500 Ain, tarv.ja tavarat (ei kirj)	-160	0	0	0	0 %	0	0
4501 Toimistotarvikkeet	-2 890	-2 000	-2 000	-2 000	0 %	0	0
4503 Työaineet	-270	-50	-50	-50	0 %	0	0
4505 Atk-tarvikkeet	-479	-300	-300	-300	0 %	0	0
4510 Kirjallisuus	0	-600	-600	-600	0 %	0	0
4513 Sanoma- ja aikakauslehdet	-139	-700	-700	-700	0 %	0	0
4515 Merkkipäivälahjat	-67	-450	-450	-450	0 %	0	0
4520 Elintarvikkeet	-161	-300	-300	-200	-33 %	0	0
4530 Vaatteisto	-466	-900	-900	-900	0 %	0	0
4540 Lääkkeet	-32	-100	-100	-100	0 %	0	0
4541 Hoitotarvikkeet	-734	-700	-700	-700	0 %	0	0
4549 Henkilökohtainen hygienia	-1 681	-450	-450	-550	22 %	0	0
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-1 085	-500	-500	-500	0 %	0	0
4551 Siivoustarvikkeet	-109	-500	-500	-500	0 %	0	0
4552 Siivousvälineet	0	-100	-100	-100	0 %	0	0
4570 Lämmitys	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	0 %	0	0
4571 Sähkö ja kaasu	-2 727	-3 400	-3 400	-3 400	0 %	0	0
4572 Vesi	-234	0	0	-150	0 %	0	0

Ympäristöterveyspalvelut

	TP 2020	TA 2021	MB 2021	TA 2022	m%	TS 2023	Varaus 2024
4580 Kalusto/merk.irtaimisto-kp	-7 470	-14 300	-14 300	-14 100	-1 %	0	0
4581 Kalusto/ei irtaimistokirjanpit	-8 049	-2 750	-2 750	-3 200	16 %	0	0
4601 Sekalaiset tarvikkeet	0	-400	-400	-100	-75 %	0	0
Ostot tilikauden aikana (ulk.)	-30 253	-32 000	-32 000	-32 100	0 %	0	0
Ostot tilikauden aikana	-30 253	-32 000	-32 000	-32 100	0 %	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 253	-32 000	-32 000	-32 100	0 %	0	0
4731 Muut avustukset kotitalouksill	-47 915	-55 000	-55 000	-55 000	0 %	0	0
Avustukset kotitalouksille	-47 915	-55 000	-55 000	-55 000	0 %	0	0
Avustukset	-47 915	-55 000	-55 000	-55 000	0 %	0	0
4820 Rak ja huon vuokrat	-97 320	-92 500	-92 500	-102 000	10 %	0	0
4840 Koneiden ja laitt vuokrat	-1 650	-1 900	-1 900	-1 900	0 %	0	0
Vuokrat (ulk)	-98 970	-94 400	-94 400	-103 900	10 %	0	0
4828 Sisäiset huoneistopalvelumenot	-1 213	-1 213	-1 213	-1 213	0 %	0	0
Vuokrat (sis)	-1 213	-1 213	-1 213	-1 213	0 %	0	0
Vuokrat	-100 183	-95 613	-95 613	-105 113	10 %	0	0
4940 Muut kulut	379	-700	-700	-550	-21 %	0	0
4945 Vahinkokulut (vahinkorahastost	-2 637	0	0	0	0 %	0	0
Muut toimintakulut	-2 258	-700	-700	-550	-21 %	0	0
Muut toimintakulut	-102 441	-96 313	-96 313	-105 663	10 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 146 230	-2 144 393	-2 144 393	-2 320 853	8 %	0	0
Toimintakate	-545 281	-591 950	-591 950	-594 764	0 %	0	0
Vuosikate	-545 281	-591 950	-591 950	-594 764	0 %	0	0
Tilikauden tulos	-545 281	-591 950	-591 950	-594 764	0 %	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-545 281	-591 950	-591 950	-594 764	0 %	0	0