



# VAKKA-SUOMEN VESI

Käyttösuunnitelma  
2023

---

Puhtaampaa ympäristöä  
rakentamassa



## Sisällysluettelo

Talousarvion 2023 täytäntöönpano ja käyttösuunnitelmat .....	1
Kuntalain säännökset .....	2
Talousarvion linjaukset .....	2
Käyttösuunnitelmat .....	5
Investoinnit .....	5
Delegoinnit ja laskujen hyväksyjät .....	6
Meno- ja tulotilit .....	6
Hankintaohjeiden noudattaminen .....	6
Projektien käsittely talousarviossa .....	6
Laskujen hyväksyjät 2023 .....	7
Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus .....	7
Käyttösuunnitelmat .....	7
Raportointi .....	7
Investoinnit .....	8
Käyttötalous .....	8
Käyttötalouden menolajit .....	8
Käyttösuunnitelma .....	9





**OHJE (ALUSTAVA)**

Hallinto- ja elinvoimapalvelut  
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut  
Talousjohtaja Anne Takala

Käyttösuunnitelma 2023  
7.12.2022

Palvelukeskus/yksiköt  
Liikelaitokset

## Talousarvion 2023 täytäntöönpano ja käyttösuunnitelmat

Uudenkaupungin kaupungin hallinnon ja toiminnan järjestämisessä sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä, ellei laissa ole toisin säädetty tai Uudenkaupungin kaupungin solmimissa kuntalain mukaisissa kuntien yhteistoimintasopimuksissa ole toisin määrätty. Johtavien viranhaltijoiden toimivallasta määrätään hallintosäännön 27 pykälässä. Hallintosäännön viidennessä luvussa käsitellään toimielinten tehtäviä ja toimivallan jakoa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy 12.12.2022 vuoden 2023 talousarvion. Kaupunginvaltuusto hyväksyy samassa yhteydessä Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen ja Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen investointien kokonaistason ja lainamäärän.

Tilikauden 2023 tulos on 1 297 000 euroa positiivinen negatiivinen ja koko suunnitelmakauden tulos 407 000 euroa positiivinen. Kiinteistöihin liittyvät kertapoistot, purku- ja väistötilakustannukset rasittavat taloutta suunnitelmakaudella.

Kaupungin verotulojen arvioidaan vuonna 2023 alenevan 45,6 %, noin 32,2 milj. euroa vuodesta 2022, kun hyvinvointialueet aloittavat toimintansa. Verotilitysten arvioidaan olevan noin 38,3 miljoonaa euroa.

Tilikausi 2023 on 1 624 000 euroa ylijäämäinen ja suunnitelmakausi 2022–2024 kokonaisuudessaan 1 378 000 euroa ylijäämäinen. Kaupungin taseessa ei ole missään vaiheessa kattamatonta alijäämää.

Yksiköiden on tuotettava palvelut mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti.

## Kuntalain säännökset

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.

## Talousarvion linjaukset

### Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet

Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet on johdettu kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2022 päivitetystä Oikeenlaista kemian -strategiasta, talousarvion ja taloussuunnitelman tavoitteista sekä riskikartoituksesta.

### Kooste painopisteistä:

#### Kaupungin yleinen kehittäminen

Kaupungin kehittämisen päämääränä on kaupungin vastuullinen kasvu ja hyvä elämä kaupunkilaisille. Korkea työpaikkaomavaraisuus tulee muut-taa positiiviseksi muuttoliikkeeksi ja asukasluvun kasvuksi. Tavoitteena on, että Uusikaupunki on vetomainen ja ympäristövastuullinen kaupunki. Tämä tehdään asukkaiden, päättäjien ja kaupungin työntekijöiden yhteistyöllä taloudesta huolehtien.

#### Toimitilat ja investoinnit

- Kaupungin korjausvelka ja kiinteistöjen peruskorjaustarve on iso.
- Kaupungin tulee optimoida tilojen käyttö, luovutaan vapaakäytöllä olevista tiloista ja aikataulutetaan isot investoinnit.
- Kiinteistöstrategia päivitetään vuosittain.

#### Investointiohjelman kehittäminen

- Investointitarpeet laitetaan vireille toukokuun loppuun mennessä ja investointi voi tulla vireille joko asianomistajan tai kuntalaisen aloitteesta.
- Laaditaan talousarvion ja -suunnitelmaan kolmen vuoden ajalle, ns. rullaavana ohjelmana.

- Investointiohjelmaan hyväksytyt kohteet saavat budjetissa kolmen vuoden suunnittelu- ja valmisteluvarauksen sekä rakentamisrahan.
- Vuoden 2023 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa 2023–2025 investoinnit on esitetty tällä mallilla.

#### **Kaavoitus- ja tonttipolitiikka**

- Huomioidaan erityisesti uusien asukkaiden ja työpaikkojen saaminen kaupunkiin tarjoamalla erityyppisiä tonttivaihtoehtoja.
- Vuosille 2023–2025 on varattu määräraha yleiskaavoitukseen ja asemakaavoitukseen.
- Tontteja on tarjolla Salmen alueella, Hiulla ja Janhualla sekä Kalannissa ja Lokalahdella. Pyhämaalle valmistuu Kettelin osayleiskaavassa tontteja seurakunnan maalle.

#### **Omistaja- ja konserniohjaus**

- Kaupungille laaditaan omistajapoliittinen ohjelma, jossa määritellään kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet ja vastuunjako.

#### **Kaupungin väkiluvun kasvu**

- Kaupungin tunnettuutta ja vetovoimaa edistetään viestinnän ja imagomarkkinoinnin keinoin.
- Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa toteutetaan nykyistä paremmat edellytykset monikielisen informaation jakamiseen maahanmuuttotaustaisen integroitumisen edistämiseksi.

#### **Koulutus- ja innovaatioympäristön kehittäminen**

- Toteutetaan yhteistyössä seutukaupunkiverkoston ja eri oppilaitosten kanssa monikampus-toimintamallia, jolla luodaan uusia edellytyksiä toisen asteen jälkeisten opintojen suorittamiseen Uudessakaupungissa.
- Kaupungin tarjoamia uramahdollisuuksia ja hyvän elämän edellytyksiä markkinoidaan lähialueiden korkeakoulujen ja yliopistojen opiskelijoille.

#### **Henkilöstöpolitiikka**

Organisaation tuottavuuden ja tehokkuuden edellytys on osaava ja motivoitunut henkilöstö. Osaajapula alkaa olla todellisuutta lähes kaikilla toimialoilla, ja kilpailussa osaavasta työvoimasta pärjäävät vain houkuttelevimmat työpaikat. Vuonna 2023 painopistealueena on vetovoimaisen työnantajamaineen rakentaminen mm. seuraavin keinoin:

- työkyvyn aktiivinen johtaminen yhteistyössä uuden työterveyshuollon yhteistyökumppanin kanssa ja työkyvyn edistäminen monin eri keinoin
- kaupungin työnantajaimagon kehittäminen
- osaamisen kehittäminen, mm. sähköisen perehdytyksen käyttöönotto koko organisaatiossa
- työhyvinvoinnin ja johtamisen kehittäminen mm. työyhteisökyselyyn perustuen

### **Kasvun ja oppimisen palvelut**

- Palveluita kehitetään vahvistamalla yhteistä kasvun ja oppimisen polkua.
  - varhaiskasvatuksen ja opetustoimen yhteistyön lisääminen
  - yhteisen suunnittelun ja toimintakulttuurin kehittäminen
- Lasten ja nuorten hyvinvointia parannetaan lisäämällä toimintatapoja, jotka vahvistavat osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksia sekä seuraamalla reaaliaikaisesti oppilaiden hyvinvointikokemuksia.
- Opiskeluhuollon palveluita kehitetään tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

### **Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut**

- Hyvinvoinnin edistämisen työssä jatketaan painopisteiden mukaista työtä, joka pohjautuu kaupungin uudistettuun strategiaan sekä alueelliseen hyvinvointitietoon ja valtakunnallisiin sekä hyvinvointialueellisiin tavoitteisiin.
- Palvelukeskus pyrkii tuottamaan palveluita kuntalaisille siten, että ne tukevat heidän hyvän elämän toteutumista sekä kaupungin kukoistusta.

### **Valtionosuudet 2022**

Uudenkaupungin valtionosuuksien kokonaismäärän arvioidaan olevan 7,2 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Vuoden 2022 sote-kustannusten toteuma ratkaisee kuntien tulevan valtionosuuspohjan, koska mahdollinen puuttuva raha leikataan vuodesta 2024 alkaen kuntien valtionosuuksista. Sote-uudistuksen lopullinen vaikutus kuntatalouteen tiedetään vasta syksyllä 2023, kun tilinpäätöstietojen 2022 mukaan tehtävät lopulliset laskelmat valmistuvat.

### **Verotus suunnitelmakaudella**

Uudenkaupungin tuloveroprosentti on 8,11 vuonna 2023. Vuonna 2024 kaupungin tuloveroprosenttia esitetään korotettavaksi 0,99 %-yksiköllä, 9,10 prosenttiin. Korotus kasvattaa verotuloja noin 3,5 miljoonalla eurolla vuodessa. Uudenkaupungin kiinteistöveroprosentit pysyvät ennallaan vuonna 2023.

Vuonna 2024 kiinteistöveroprosentteja esitetään korotettavaksi koko maan vuoden 2022 keskiarvoon.

Kuntien verotulot puolittuvat vuonna 2023, kun hyvinvointialueet aloittavat toimintansa. Kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan yhtä monella prosenttiyksiköllä (12,64) ja valtion verotusta kiristetään vastaavasti.

Vuodelle 2024 esitetty kaupungin tuloveroprosentin korotus kasvattaa verotuloja noin 3,5 miljoonalla eurolla vuodessa. Korotus lisää kiinteistöverotuottoa vuosittain 0,5 miljoonalla eurolla.

Veronkorotuksista huolimatta vuonna 2024 verotulot olisivat arviolta yhteensä 40,3 miljoonaa euroa, vain 2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2023.

## Käyttösuunnitelmat

Taloussuunnitelman täytäntöönpanon yhteydessä palvelukeskukset ja liikelaitokset vahvistavat palvelualueilla/yksiköillä käyttösuunnitelmat ja määrärahamuutosesitykset. Nämä tulee olla hyväksytyt lautakunnissa **13.2.2023 mennessä**.

Käyttösuunnitelmissa päätetään, miten valtuuston ja liikelaitosten johtokuntien palvelualueiden käyttöön annetut määrärahat käytetään ja miten asetetut tulostavoitteet saavutetaan.

Käyttösuunnitelmien tulee sisältää:

- määräykset siitä, miten määrärahat sitovat toteutuksesta vastaavia viranhaltijoita
- lautakuntien ja käytössä olevien organisaatioiden **toiminta-ajatukset ja palvelualueiden tavoitteet**
- **määrärahat** jaettuna toiminnallisen organisaatiojaon mukaan
- **suorite- ja tuotemäärät**.

Suunnitelmat toimitetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Palveluyksiköt voivat tulostaa kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeisen oman yksikkönsä talousarvion UNIT4 Business World -budjetointiohjelmasta. Käyttäjätunnukset ja salasanat ovat samat kuin budjettia tallennettaessa.

## Investoinnit

Kaupunginhallitus antaa luvan talousarviossa olevien 100 000 euron ja sitä isompien hankkeiden toteuttamiseen.



## Delegoinnit ja laskujen hyväksyjät

Hallintosäännön 85 pykälän mukaan laskujen hyväksyjistä päättää oman vastuualueensa osalta kaupunginjohtaja ja palvelukeskusten johtaja.

Palvelukeskusten ja liikelaitosten tulee tarkistaa tehdyt hankinta- ja muut delegointipäätökset sekä yksilöidä laskujen hyväksyjät **nimikkeittäin**. Kaikki edellä mainitut päätökset tulee toimittaa 3 arkipäivää ennen asianomaisen lautakunnan esityslistan lähtemistä sähköpostitse talouspalveluihin seuraaville henkilöille:

- **Jukka Jokiranta (jukka.jokiranta@uusikaupunki.fi)**
  - Kaupunginhallituksen alaiset palvelualueet
  - Tekninen lautakunta
  - Ympäristö- ja lupalautakunta
  - Ympäristöterveydenhuollon lautakunta
- **Janina Jokiranta (janina.jokiranta@uusikaupunki.fi)**
  - Opetus- ja kasvatuslautakunta
  - Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta
  - Liikelaitokset

## Meno- ja tulotilit

Käyttösuunnitelmassa on ehdottomasti noudatettava meno- ja tulotilejä oikein.

## Hankintaohjeiden noudattaminen

Kaupungin hankintaohjeita on noudatettava kaikissa hankinnoissa. Hankinnat on kilpailutettava ohjeiden mukaisesti. Tarkemmat toimintaohjeet epäselvissä tapauksissa saa tiedonhallintapäällikkö **Outi Verhalta**.

## Projektien käsittely talousarviossa

Projektien kustannuksia on voitava seurata ja niiden kustannukset on aina eriteltävä ja yksilöitävä kirjanpidossa. Kullekin projektille avataan kustannuspaikka tai kohde. Talouspalvelut antaa tarvittaessa lisäohjeita projektien käsittelystä kaupungin taloudenpidossa.

UUDENKAUPUNGIN KAUPUNGINHALLITUS

Atso Vainio  
kaupunginjohtaja

Anne Takala  
talousjohtaja

## Laskujen hyväksyjät 2023

	Hyväksyjä	Sijainen
Käyttötalous	Vesihuoltopäällikkö	Käyttöinsinööri Tekninen johtaja
Investoinnit	Vesihuoltopäällikkö	Käyttöinsinööri Tekninen johtaja
Yleishyväksyjä Talousjohtaja Kiireellisissä tapauksissa varsinaisten hyväksyjien poissaollessa		

## Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus

Valtuustoon nähden liikelaitoksen osalta sitovia eriä ovat rahoitustoimen peruspääoman korko, lainamäärä sekä investointien kokonaistaso.

Liikelaitoksen johtokunta hyväksyy liikelaitoksen talousarvion ja taloussuunnitelman sekä talousarvioon perustuvat sitovuustason käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmassa päätetään, miten määrärahat käytetään ja miten asetetut tulostavoitteet saavutetaan.

Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta liikelaitoksen tulosalueen nettomenositovuutta ja sitovaksi eräksi määritellään toimintakate.

Investoinneissa määrärahojen sitovuustasona on valtuuston hyväksymä investointien kokonaistaso. Johtokunta päättää investointikohteet.

Kaupungin hallintosäännön 27 §:n mukaan liikelaitoksen johtaja päättää alle 150 000 euron hankinnoista, urakoista ja ostopalveluista päättäminen myönnettyjen määrärahojen ja talousarvion rajoissa hankintalakia ja kaupungin hankintaohjeita noudattaen.

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

## Käyttösuunnitelmat

Hallintosäännön 80 §:n mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan sitovuustason käyttösuunnitelman siltä osin kuin niiden vahvistamista ei ole 28 §:n mukaisesti siirretty viranhaltijoille. Lautakunnan ja johtokunnan hyväksymä käyttösuunnitelma tulee toimittaa kaupunginhallitukselle tiedoksi.

## Raportointi

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan tavoitteiden toteutumisesta neljännesvuosittain: ensimmäinen raportointikausi kattaa kuukaudet 1–3 (taloudelliset tavoitteet), toinen 1–6 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet), kolmas 1–9 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet) ja neljäs 1–12 (tp). Raportit toimitetaan palvelualueittain.

Kaupunginhallitukselle ja muille toimielimille raportoidaan talouden toteutumisesta vähintään kahden kuukauden välein. Palvelukeskusten johtajat ja hallinto- ja elinvoimapaalvelujen palvelualueiden johtajat veloitetaan kuukausittain seuraamaan talousarvion toteutumista. Mikäli talousarviossa syntyy ylityspaineita, korjaustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi ylityksen estämiseksi ja ilmoitettava tehdyistä toimenpiteistä kaupunginhallitukselle.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen on vuosittain raportoitava toiminnastaan kaupunginhallitukselle. Raportointi tapahtuu toimintavuoden aikana valtuustolle tehtävän neljännesvuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

## Investoinnit

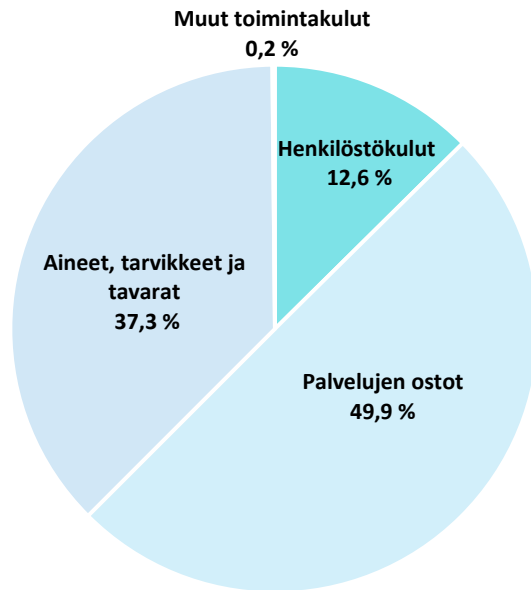
	1 000 €	TP 2021	TA+M 2022	Siirto 22->23	Esitys 2023	Yht. 2023	Esitys 2024	Esitys 2025
9702	Pietolan pumppaamo	-31	-10	0	-30	-30	-30	-30
9703	Siirtoviemäriin saneeraus	0	-100	0	0	0	-100	-100
9704	Prosessin parannus, vesimäärän mittaus, COD, öljypitoisuuden mittaus	-196	-70	0	-30	-30	-100	-100
9708	Pumppaamoiden saneeraus	-50	-30	0	-30	-30	-50	-50
9717	Lietesiilon saneeraus	0	-25	0	0	0	0	0
9719	Vanhan osan automaation siirto uuteen järjestelmään	-34	-50	0	-80	-80	0	0
9720	Auto-/varastokatos	-3	-50	0	-20	-20	0	0
9721	Pihan asfaltointi ymp. Luvan vaatimusten mukaisesti	-12	-65	0	-30	-30	0	0
9722	Huoltoauto	-57	0	0	0	0	0	0
	Tuloväljän uusinta	0	0	0	-170	-170	0	0
	Esiselkeytyksen ryhmäkeskus	0	0	0	-60	-60	0	0
	Biostyrin automaation uusiminen	0	0	0	0	0	-20	-80
	Puhdistamon toimisto- ja sosiaalitilojen ikkuna- ja oviremontti	0	0	0	0	0	-30	0
	<b>VAKKA-SUOMEN VESI YHT.</b>	<b>-384</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-330</b>	<b>-360</b>

## Käyttötalous

### Käyttötalouden menolajit

	TAM 2022	TA 2023	Muutos %
Henkilöstökulut	-178 234	-182 925	2,63 %
Palvelujen ostot	-685 890	-724 940	5,69 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-525 550	-542 450	3,22 %
Muut toimintakulut	-2 200	-2 200	0,00 %
	<b>-1 391 874</b>	<b>-1 452 515</b>	<b>4,36 %</b>

## Käyttötalouden menolajit



## Käyttösuunnitelma

	TP 2021	TAM 2022	TA 2023
<b>VAKKA-SUOMEN VEDEN JOHTOKUNTA</b>			
Liiketoiminnan myyntituotot	2 040 699	2 109 000	2 211 400
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 040 699</b>	<b>2 109 000</b>	<b>2 211 400</b>
Palkat ja palkkiot	-144 758	-145 541	-148 348
Eläkekulut	-25 983	-27 064	-28 297
Muut henkilösivukulut	-6 883	-5 629	-6 280
Muiden palvelujen ostot	-599 778	-685 890	-724 940
Ostot tilikauden aikana	-417 352	-525 550	-542 450
Vuokrakulut	-471	-200	-200
Muut toimintakulut	-1 446	-2 000	-2 000
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 196 671</b>	<b>-1 391 874</b>	<b>-1 452 515</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>844 028</b>	<b>717 126</b>	<b>758 885</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-641 407	-659 540	-652 248
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>202 621</b>	<b>57 586</b>	<b>106 637</b>