



- Oikeenlaista kemiaa



Hyvä
elämä

Toimiva
yhteistyö

Vastuulli-
nen kasvu

Käyttösuunnitelma 2023

Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta 31.1.2023

SISÄLLYS

OSA I: OHJEISTUS	1
1. TALOUSARVION 2022 TÄYTÄNTÖÖNPANO JA KÄYTTÖSUUNNITELMAT	2
1.1. Kuntalain säännökset	2
1.2. Talousarvion linjaukset	3
1.3. Käyttösuunnitelmat	5
1.4. Investoinnit	5
1.5. Delegoinnit ja laskujen hyväksynät	5
1.6. Meno- ja tulotilit	6
1.7. Hankintaohjeiden noudattaminen	6
1.8. Projektien käsittely talousarviossa	6
OSA II: LASKUJEN HYVÄKSYJÄT	7
1. KÄYTTÖTALOUS	8
2. INVESTOINNIT	10
OSA III: KÄYTTÖTALOUS	11
1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS	12
1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset	12
1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus	12
1.3. Käyttösuunnitelmat	13
1.4. Raportointi	13
2. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	15
2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta	15
2.2. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	17
OSA IV: INVESTOINNIT	21
1. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	22
OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA	23
1. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	24

OSA I: OHJEISTUS

1. TALOUSARVION 2022 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 hyväksyi 12.12.2022 vuoden 2023 talousarvion. Kaupunginvaltuusto hyväksyi samassa yhteydessä Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen ja Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen investointien kokonaistason ja lainamäärän.

Tilikauden 2023 tulos on 1 297 000 euroa positiivinen 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.

1.1. Kuntalain säännökset

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talous-arviossa 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.

1.2. Talousarvion linjaukset

Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet

Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet on johdettu kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2022 päivitetystä Oikeenlaista kemiaa -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 muuttua positiiviseksi muutto- liikkeeksi 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 talousarvioon ja -suunnitelmaan kolmen vuoden ajalle, ns. rullaavana ohjelmana.
- Investointiohjelmaan hyväksytyt kohteet saavat budjetissa kolmen vuoden suunnittelu- ja valmisteluvarauksen sekä rakentamisrahan.

Kaavoitus- ja tonttipolitiikka

- Huomioidaan erityisesti uusien asukkaiden ja työpaikkojen saaminen kaupunkiin tarjoamalla erityyppisiä tonttivaihtoehtoja.
- Vuosille 2023–2025 on varattu määräraha yleiskaavoitukseen ja asema-kaavoitukseen.
- Tontteja on tarjolla Salmen alueella, Hiulla ja Janhualla sekä Kalannissa ja Lokalاهدella. 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 imago- markkinoinnin keinoin.
- Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa toteutetaan nykyistä paremmat edellytykset monikielisen informaation jakamiseen maahanmuuttotautaisen integroitumisen edistämiseksi.

Kouluttautumisedellytysten ja korkeakoulu yhteistyön 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 osavasta 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.

1.3. Käyttösuunnitelmat

Taloussuunnitelman täytäntöönpanon yhteydessä palvelukeskukset ja liikelaitokset vahvistavat palvelualueilla/yksiköillä käyttösuunnitelmat ja määrärahamuutosesitykset. Toimielinten on hyväksyttävä käyttösuunnitelmat **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 yksikönsä talousarvion UNIT4 Business World -budjetoitiohjelmasta. Käyttäjätunnukset ja salasanat ovat samat kuin budjettia tallennettaessa.

1.4. Investoinnit

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

1.5. Delegoinnit ja laskujen hyväksynnit

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
 - Ymäristöterveydenhuollon lautakunta
- **Janina Jokiranta (janina.jokiranta@uusikaupunki.fi)**
 - Opetus- ja kasvatuslautakunta
 - Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta
 - Liikelaitokset

1.6. Meno- ja tulotilit

Käyttösuunnitelmassa on ehdottomasti noudatettava meno- ja tulotilejä oikein.

1.7. Hankintaohjeiden noudattaminen

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

1.8. 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

OSA II: LASKUJEN HYVÄKSYJÄT

1. KÄYTTÖTALOUS

Hyvinvointijohtajan laskut hyväksyy kaupunginjohtaja tai hänen varahenkilönsä.

Yksiköiden esimiesten laskut hyväksyy hyvinvointijohtaja tai hänen varahenkilönsä.

Kaikkien palvelualueiden laskujen yleishyväksyjänä toimii talousjohtaja.

HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Kirjastopalvelut	4300			Informaatikko
		Kirjastoauto	Kirjastotoimen johtaja	Tuula Amberla-Eskelinen
	4301			Informaatikko
		Pääkirjasto	Kirjastotoimen johtaja	Tuula Amberla-Eskelinen
	4302			Informaatikko
		Lähikirjasto, Kalanti	Kirjastotoimen johtaja	Tuula Amberla-Eskelinen
Yleiset kulttuuripalvelut	4303			Informaatikko
		Lukemisen supervoimaa	Kirjastotoimen johtaja	Tuula Amberla-Eskelinen
	4330			Kulttuuripalvelujen vastaava
		Yleinen kulttuuritoimi		Museonjohtaja
	4331	Musiikki (muu kuin musiikkiopisto)		Museonjohtaja
Museopalvelut	4332	Teatteri		Museonjohtaja
	4333	Cruselli		Museonjohtaja
	4341	Varsinainen museotyö	Museonjohtaja	Museoamanuenssi
	4342	Museomyymälä	Museonjohtaja	Museoamanuenssi
Liikuntapalvelut	4351	Liikuntapalveluiden hallinto/avustukset	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	4352	Erityis- ja terveystoiminta	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
Liikuntapaikat	4360	Sisäliikuntapaikat	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	4361	Uimarannat	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	4362	Jäähalli	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	4363	Uimahalli	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	4364	Uimahallin kahvio	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava

Osa II: Laskujen hyväksyjät

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Nuorisopalvelut	4370	Nuorisopalveluiden hallinto/avustukset	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	4372	Etsivä nuorisotyö	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	4380	Nuorisotilatyö	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	4382	Tapahtumat	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	4383	Nuorisovaltuusto	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	4385	Koulunuorisotyö	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	Hallintopalvelut	4390	Hyvan hallinto	Hyvinvointijohtaja
4391		Hyte-työ	Hyvinvointijohtaja	Controller
4392		Vanhusten hyvinvointityö	Hyvinvointijohtaja	Controller
Neuvostot	4393	Vanhusneuvosto	Hyvinvointijohtaja	Controller
	4394	Vammaisneuvosto	Hyvinvointijohtaja	Controller
Vakka-Suomen opistot	4395	Musiikkiopisto	Hyvinvointijohtaja	Controller
	4396	Kansalaisopisto	Hyvinvointijohtaja	Controller
Hankkeet	4398	Harrastamisen Uudenkaupungin malli	Hyvinvointijohtaja	Controller

2. INVESTOINNIT

Palvelualue	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	9566	Nuorisotilojen kaluston ja välineistön uusiminen	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava
	9571	Sisäliikuntasalien kunnossapito	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	9581	Museoiden kalusteet ja välineet	Museonjohtaja	Museoamanuenssi
	9585	Kirjaston peruskorjaukseen liittyvä irtaimisto, kalusteet ja muutto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
	9801	Kirjastojärjestelmän vaihto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
	9803	Crusellin valopöydän ja valaistuksen uusiminen	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9805	Liikuntavälinevuokrauspalvelun hankinnat	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	9806	Harrastetila Cruselliin	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9807	Liikuteltavan esiintymislavan korjaus ja ehostus	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9808	Crusellin äänipöydän uusiminen	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9809	Crusellin kamerajärjestelmän uusiminen	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	9810	Crusellin kalusteiden uusiminen	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9811	Wintterin taidehankinnat	Hyvinvointijohtaja	Controller

OSA III: KÄYTTÖTALOUS

1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS

1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset

1.1.1. Talousarvio ja taloussuunnitelma

Kuntalain 110 §:n mukaan 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.

1.1.2. Pitkän tähtäimen ja konsernin näkökulma toiminnan ja talouden suunnittelussa

Kuntalaissa korostetaan strategisen suunnittelun merkitystä sekä koko kuntakonsernin huomioon ottamista toiminnan ja talouden suunnittelussa. Kunnille on asetettu lakisääteinen velvoite laatia kuntastrategia, jossa hyväksytään kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet. Laissa on määritelty myös kuntastrategian vähimmäisisältö. Kuntastrategiaa koskevaa säännöstä on sovellettu vuodesta 2017 alkaen. Talousarvio ja -suunnitelma tulee uuden lain mukaan laatia niin, että se toteuttaa kuntastrategiaa. Tästä syystä talousarviotavoitteet olisi suositeltavaa esittää niin, että niistä käy ilmi, mistä strategisesta tavoitteesta se on johdettu.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet kunnalle ja kuntakonsernille. Konserninäkökulmaa korostetaan sillä, että talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet entistä selkeämmin. Tämä ei kuitenkaan tarkoita konsernitalinpäätöstä vastaavan yhdistellyn talousarvion laatimista.

1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus

Valtuusto päättää talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksyessään, millä tasolla annetut talousarvion määrärahat sitovat toimielimiä. Samoin valtuusto vahvistaa toimintaa sitovat tavoitteet.

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

Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta palvelualueittain nettomenositouvuutta ja sitovaksi eräksi määritellään ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate.

Investoinneissa määrärahojen sitovuustasona ovat palvelualueen nettoinvestoinnit. Investointisuunnitelman investointikohteet ovat sitovia.

Tuloslaskelmassa esitetään valtuuston nähden sitovat määrärahat ja tuloarviot toimintakatteen jälkeisten seuraavien erien osalta: verotulot, valtionosuudet, korkotulot ja -menot sekä rahoitustulot ja -menot. Talousarvion tuloslaskelmaosaan otetaan myös tuloksen käsittelyä koskeva suunnitelma.

Rahoituslaskelmassa esitetään valtuuston nähden sitovia eriä: antolainojen vähennys/lisäys, pitkäaikaisten lainojen lisäys.

Talousarviossa esitetyt tunnusluvut, tuloslaskelmat ja rahoituslaskelmat eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

Hankintojen (tavarat, palvelut ja urakat) ylärajasta määrätään hallintosäännön pykälässä 28. Hankinnoista ja ostopalveluista päätetään myönnettyjen määrärahojen ja valtuuston vuosittain vahvistaman talousarvion rajoissa ja hankintalain mukaisesti siten, että

- palvelukeskuksen johtaja tai hallinto- ja elinvoimapalvelujen palvelualueiden johtaja päättää alle 100 000 euron hankinnoista
- muun palvelualueen johtaja päättää alle 25 000 euron hankinnoista
- palveluyksikön esimies päättää alle 10 000 euron hankinnoista

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

Investointiraja on 10 000 euroa.

1.3. 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.

1.4. 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 elinvoimapalvelujen 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.

2. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2023

Palvelukeskuksen johtaja	Hyvinvointijohtaja Jan Vuorenlaakso
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	Hyvinvointijohtaja Jan Vuorenlaakso

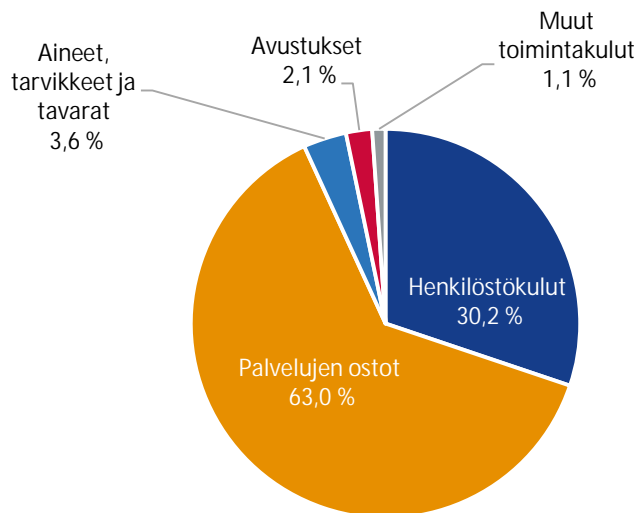
KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2021	TAM 2022	2023	22-23	2024	2025	p.a. 21-25
Myyntituotot	126	194	196	1,1 %	196	196	56,2 %
Maksutuotot	136	306	308	0,6 %	308	308	126,6 %
Tuet ja avustukset	108	178	169	-4,9 %	169	169	56,0 %
Muut toimintatuotot	10	10	10	0,0 %	10	10	-3,1 %
TOIMINTATUOTOT	380	688	683	-0,7 %	683	683	79,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-1 438	-1 487	-1 751	17,8 %	-1 931	-1 979	37,6 %
Palvelujen ostot	-3 177	-3 319	-3 657	10,2 %	-3 657	-3 666	15,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174	-195	-209	7,4 %	-209	-209	20,3 %
Avustukset	-97	-116	-124	7,2 %	-124	-124	27,7 %
Muut toimintakulut	-53	-58	-65	11,5 %	-64	-64	19,9 %
TOIMINTAKULUT	-4 939	-5 175	-5 806	12,2 %	-5 985	-6 042	22,3 %
TOIMINTAKATE	-4 558	-4 487	-5 123	14,2 %	-5 302	-5 359	17,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-202	-210	-181	-13,9 %	-187	-164	-18,8 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 760	-4 697	-5 304	12,9 %	-5 488	-5 523	16,0 %
Asukasmäärä	15 463	15 503	15 291	-1,4 %	15 203	15 113	-2,3 %
€asukas	-307,86	-302,99	-346,88	14,5 %	-361,01	-365,43	18,7 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT

1 000 €	2022	2023	Muutos-%
Henkilöstökulut	1 487	1 751	17,8 %
Palvelujen ostot	3 319	3 657	10,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	195	209	7,4 %
Avustukset	116	124	7,2 %
Muut toimintakulut	58	65	11,5 %
Yhteensä	5 175	5 806	12,2 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2023



Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- Maahanmuutto- ja palvelukoordinaattori (1 htv)
- Täyttämättä ollut kirjastovirkailijan vakanssi muutetaan siten, että virkailija tekee 80 % kirjastovirkailijan tehtäviä ja 20 % palvelusihteerin tehtäviä

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2021	TA 2022	2023	2024	2025
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	32,57	32,57	35,52	35,52	35,52

2.2. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

Uudenkaupungin hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut edistävät kaupunkilaisten hyvinvointia ja terveyttä ja turvallisuutta tuottamalla kuntalaisille monipuolisia vapaa-ajan palveluja yhteistyössä muiden hallintokuntien ja sidosryhmien kanssa. Palveluilla luodaan mahdollisuuksia omaehtoiseen hyvinvointia edistävään toimintaan ja itsensä kehittämiseen vapaa-ajan aktiviteettien ja harrastusten kautta. Palvelut vahvistavat kaupunkilaisten yhteisöllisyyttä, identiteettiä ja osallisuutta.

Uutta/Perustelut

Hyvinvointialueen tuomat muutokset vuoden 2023 soten siirtyessä hyvinvointialueille, Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelujen vastuut lisääntyvät:

- Maahanmuuttokoordinaatio
- Ehkäisevä päihdetyö (EPT)
- Arkeen Voimaa -toimintamalli
- Vammaisneuvosto
- Vanhusneuvosto

Maahanmuuton ja ehkäisevän päihdetyön koordinaatioon ohjataan henkilöresurssia, kuten myös Arkeen voimaa-toimintaan sekä järjestö- ja yhdistystyöhön.

Vammaisneuvosto on siirretty hallinto-, talous- ja ICT-palveluista ja vanhusneuvosto ikäihmisten palveluista hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluihin.

Osallistuvaan budjetointiin (OSBU), josta käytetään myös nimeä asukasbudjetointi, on varattu 65 000 euroa. Hyvinvointi ja vapaa-aikapalveluiden henkilökunta osallistuu asukasbudjetoinnin toteutukseen tapauskohtaisesti.

Resurssit

Maahanmuutto- ja palvelukoordinaattori 100 % vakanssi. (Uusi vakanssi)

Ehkäisevä päihdetyö (EPT) 10 % koordinaatiovastuu säilyy kunnalla ja tehtävän hoitamiseen ohjataan 10 % henkilöresurssi. Tehtävä on vuoden 2023 alusta osa nuorisopalveluiden vastaavan tehtävänkuvausta. (Vastuu sisällytetään olemassa olevaan vakanssiin)

Täyttämättä olleelle kirjastovirkailijan vakanssille haetaan määrärahat ja vakanssi täytetään siten, että virkailija tekee 80 % kirjastovirkailijan tehtäviä ja 20 % palvelusihteerin tehtäviä. (Olemassa oleva vakanssi, joka ollut täyttämättä, vakanssin tehtävänkuvausta muutetaan)

Kirjaston olemassa oleva vakanssi, joka on ollut väistötiloihin siirtymisen ja koronan takia täyttämättä, täytetään vuoden alusta. Kirjastossa on tarve vahvistaa työparityötä (vastuuna nuorison kirjastopalvelut).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2021	TA 2022	2023	2024	2025
Hallinto	1,05	1,05	2,20	2,20	2,20
Yleiset kulttuuripalvelut	3,02	3,02	3,02	3,02	3,02
Museopalvelut	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Kirjastopalvelut	9,50	9,50	11,30	11,30	11,30
Nuorisopalvelut	6,30	6,30	6,30	6,30	6,30
Liikuntapalvelut	9,70	9,70	9,70	9,70	9,70
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä	32,57	32,57	35,52	35,52	35,52

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Toimivat ja asukaslähtöiset palvelut	Osallistavan budjetoinnin kokeilu liitosalueilla yhdessä kaupunkisuunnittelun ja kuntalaisten kanssa.	-
	Aluefoorumien toteuttaminen ja kuntalaisten kuuleminen palveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa eri menetelmiä hyödyntäen.	-
	Matalan kynnyksen kulttuuritoiminnan edistäminen (maksuttomat tapahtumat ja alueellinen ja-kauma)	-
	Kuntalaisten, muunkielisten ja maahanmuuttajien sekä vierailijoiden omaehtoisen harrastamisen tukeminen karttavisuaalisoinnin avulla.	-
Turvallinen, kaunis ympäristö ja sosiaalisesti vahva yhteisö	Ravitsemussuunnitelman tekeminen ja ohjelman jalkauttaminen.	-
	Lisätään vuoropuhelua edustuksellisten foorumien kanssa ja jatkokehitetään lasten kuulemistä.	-
Houkutteleva työpaikka	Vahvistetaan osaamista koulutuksen avulla, pidetään työnkuvaukset ajantasaisina.	-
	Maahanmuutto- ja palvelukoordinaation työmenetelmien kehittäminen.	-
Innostava ilmapiiri ja toimivat kumppanuudet	Vuoropuhelun ja yhteistyön kehittäminen kunnan ja järjestöjen ja yhdistysten välillä järjestämällä yhteisiä foorumeita ja tapaamisia.	-
”Oikeenlaista johtamista”	Strategisen ohjelmatyön toteuttaminen ja seuranta hyte-painopistealueittain	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2021	TAM 2022	2023	22-23	2024	2025	p.a. 21-25
Myyntituotot	126	194	196	1,1 %	196	196	56,2 %
Maksutuotot	136	306	308	0,6 %	308	308	126,6 %
Tuet ja avustukset	108	178	169	-4,9 %	169	169	56,0 %
Muut toimintatuotot	10	10	10	0,0 %	10	10	-3,1 %
TOIMINTATUOTOT	380	688	683	-0,7 %	683	683	79,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-1 438	-1 487	-1 751	17,8 %	-1 931	-1 979	37,6 %
Palvelujen ostot	-3 177	-3 319	-3 657	10,2 %	-3 657	-3 666	15,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174	-195	-209	7,4 %	-209	-209	20,3 %
Avustukset	-97	-116	-124	7,2 %	-124	-124	27,7 %
Muut toimintakulut	-53	-58	-65	11,5 %	-64	-64	19,9 %
TOIMINTAKULUT	-4 939	-5 175	-5 806	12,2 %	-5 985	-6 042	22,3 %
TOIMINTAKATE	-4 558	-4 487	-5 123	14,2 %	-5 302	-5 359	17,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-202	-210	-181	-13,9 %	-187	-164	-18,8 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 760	-4 697	-5 304	12,9 %	-5 488	-5 523	16,0 %
Asukasmäärä	15 463	15 503	15 291	-1,4 %	15 203	15 113	-2,3 %
€/asukas	-307,86	-302,99	-346,88	14,5 %	-361,01	-365,43	18,7 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2021	TA 2022	2023	2024	2025
€palvelukerta	29,25 €	16,77 €	18,67 €	19,15 €	19,36 €
Kulttuuripalvelujen kävijämäärä yhteensä	102 128	150 000	133 200	133 200	133 200
Kirjastopalvelut					
Kirjaston kävijämäärä	40 624	100 000	100 000	100 000	100 000
Kirjaston lainamäärä	-	-	140 000	140 000	140 000
Kirjaston tapahtumien kävijämäärä	-	-	1 200	1 200	1 200
Museopalvelut					
Museon asiakkaat	4 560	6 000	6 000	6 000	6 000
Finna-palveluun viedyt objektit	-	-	300	300	300
Museon tuottamien verkkonäyttelyiden vierailut	13 465	5 000	5 000	5 000	5 000
Yleiset kulttuuripalvelut					
Kulttuuripalvelujen tuottamien tilaisuuksien kävijämäärä	3 100	7 000	6 000	6 000	6 000
Muiden kulttuuritapahtumien kävijämäärä	40 379	13 000	15 000	15 000	15 000
Kulttuurikeskus Crusellin käyttöaste	-	60 %	60 %	60 %	60 %
Liikuntapalvelut					
Uimahallin kävijämäärä	29 617	86 000	86 000	86 000	86 000
Sisäliikuntasalien käyttötunnit	12 829	17 500	17 500	17 500	17 500
Liikuntapalvelujen kävijämäärä yhteensä	-	-	96 530	96 530	96 530
Nuorisopalvelut					
Nuorisotalojen kävijämäärä, avoimet ovet	1 495	8 000	8 000	8 000	8 000
Etsivän nuorisotyön tavoitetut nuoret	74	70	70	70	70
Nuorisovaltuuston toimintakerrat	42	50	25	25	25
Musiikkiopisto*					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	123 (283)	150 (400)	130 (300)	130 (300)	130 (300)
Varhaisiän musiikkikasvatus ja päiväkotimuskarit	173 (366)	200 (400)	40 (200)	40 (200)	40 (200)
Opetustunnit	6 120 (14 277)	6 475 (15 505)	5 810 (13 913)	5 810 (13 913)	5 810 (13 913)
Kansalaisopisto*					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	122 (169)	175 (230)	170 (220)	170 (220)	170 (220)
Kansalaisopiston koko opiskelijamäärä	1 520 (4024)	2 400 (5 400)	2 450 (5 400)	2 450 (5 400)	2 450 (5 400)
Opetustunnit	4 224 (12 570)	6 200 (17 000)	6 400 (17 000)	6 400 (17 000)	6 400 (17 000)

*Ilman sulkua olevat luvut esittävät Uudenkaupungin osuutta opistojen toiminnoista ja sulussa olevat luvut kattavat opistojen koko toiminta-alueen.

OSA IV: INVESTOINNIT

1. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT, INVESTOINTIOHJELMA

Kustp.	Investointihanke	TP 2021	TAM 2022	Siirto -> 2023	Esitys 2023	TA yht. 2023	TS 2024	TS 2025	Yht. 2023-2025
	Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut								
9556	Musiikkiopisto: soittimia	-27	0	0	0	0	0	0	0
9557	Kalannin kirjaston kalusteet	-9	0	0	0	0	0	0	0
9566	Nuorisotilojen kaluston ja välineistön uusiminen	-10	-10	0	-10	-10	-10	-10	-30
9571	Sisäliikuntasalin kunnossapito	-9	-10	0	-10	-10	-10	-10	-30
9581	Museoiden kalusteet ja välineet	0	0	0	-10	-10	0	0	-10
9585	Kirjaston peruskorjaukseen liittyvä irtaimisto, kalusteet ja muutto	-3	-351	-350	-10	-360	0	0	-360
9800	Seikowin liikuntasalin lattiapinnan uusiminen	-12	0	0	0	0	0	0	0
9801	Kirjastojärjestelmän vaihto	0	-10	-10	0	-10	0	0	-10
9802	Crusellin näyttämötekniikan kunnossapito	-16	0	0	0	0	0	0	0
9803	Crusellin valopöydän ja valaistuksen uusiminen	-15	-15	0	0	0	0	0	0
9804	Crusellin nostimien uusiminen	-9	0	0	0	0	0	0	0
9805	Liikuntavälinevuokrauspalvelun hankinnat	0	-10	0	-10	-10	0	0	-10
9806	Harrastetila Cruselliin	0	-10	0	0	0	0	0	0
9807	Liikuteltavan esiintymislavan korjaus ja ehostus	0	-10	0	0	0	0	0	0
9808	Crusellin äänipöydän uusiminen	0	-25	-25	0	-25	0	0	-25
9809	Crusellin kamerajärjestelmän uusiminen	0	-11	0	0	0	0	0	0
9810	Crusellin kalusteiden uusiminen	0	0	0	-20	-20	0	0	-20
9811	Winterin taidehankinnat	0	0	0	-25	-25	-90	-95	-210
	Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä	-108	-462	-385	-95	-480	-110	-115	-705
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	-515	-1 157	0	0	0	0	0	0
	Kaupunki yhteensä	-12 237	-33 421	-7 192	-16 384	-23 576	-15 254	-9 525	-705

OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA

1. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2021	TAM 2022	TA 2023
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	118 593	194 250	196 450
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	6 544	0	0
3140 Muut myyntituotot	635	100	0
Myyntituotot	125 772	194 350	196 450
3271 Myöhästymissakot	6 543	10 300	10 300
3275 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut	7 128	23 000	26 000
3290 Muut palvelumaksutulot	122 079	272 500	271 250
Maksutuotot	135 750	305 800	307 550
3330 Muut tuet ja avustukset	108 344	177 773	159 000
Tuet ja avustukset	108 344	177 773	159 000
3460 Muut vuokratuotot	9 380	9 000	9 000
3530 Muut tuotot	285	0	0
3590 Muut tuotot	655	1 000	1 000
Muut toimintatuotot	10 320	10 000	10 000
TOIMINTATUOTOT	380 186	687 923	673 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-13 095	-13 810	-23 210
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-175 271	-198 062	-202 214
4013 Tilapäinen henkilöstö	-68 203	-34 947	-133 548
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-799 377	-896 985	-992 342
4015 Erilliskorvaukset	-18 704	-32 450	-33 050
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-29 607	-1 422	-4 134
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-22 731	-500	0
4018 Asiantuntijapalkkiot	-1 591	-2 750	-2 600
4019 Tunti- ja urakkapalkat	0	-300	-300
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-3 961	-3 750	-6 000
4026 Ansiomenetykskorvaus luottamushenkilöille	-155	0	0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-13 427	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-188 100	-201 440	-238 696
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-69 529	-55 703	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	0	-56 002
4130 Jaksotetut eläkekulut	-182	0	0
4150 Sairausvakuutusmaksu	-16 718	-15 576	-21 987
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-20 063	-21 081	-27 484
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-21 887	-8 198	-9 619
4180 Muut sivukulut	-81	0	0
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-2 713	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	21 950	0	0

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2021	TAM 2022	TA 2023
4250	Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	5 681	0	0
	Henkilöstökulut	-1 437 764	-1 486 974	-1 751 186
4340	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-29 773	-47 292	-61 302
4342	ICT- palvelut	-29 725	-26 300	-32 600
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-12 510	-19 900	-21 900
4360	Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-6 521	-5 365	-5 310
4370	Vakuutukset	-2 803	-4 620	-4 220
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-1 143	-2 150	-2 350
4390	Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-907	0	0
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 383	-10 000	-12 650
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-6 973	-15 580	-20 900
4416	Työnohjaus	-9 589	-5 500	-6 000
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-14 555	-25 740	-35 350
4427	Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-301	-3 150	-3 200
4437	Välinehuolto	-243	0	0
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-28 046	-40 130	-46 400
4460	Muut yhteistoimintaosuudet	-417 976	-414 182	-437 000
4464	Jäsenmaksut	-780	-750	-750
4470	Muut palvelut	-2 609 589	-2 697 997	-2 956 359
4475	Kopiosto- ja teostomaksut	-823	-500	-500
	Palvelujen ostot	-3 176 640	-3 319 156	-3 646 791
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-7 182	-9 680	-8 330
4501	Saniteettitarvikkeet	0	-50	-50
4510	Kirjallisuus	-62 680	-66 900	-68 900
4511	Lehdet	-21 847	-20 800	-20 550
4512	Lippupalvelu ym tilitettävät ostot	-2 072	0	0
4513	E-aineistot	-9 642	-8 000	-8 000
4520	Elintarvikkeet	-13 457	-34 050	-38 800
4530	Vaatteisto	-1 115	-3 050	-3 650
4540	Hoitotarvikkeet	-20	0	0
4542	Apuvälineet	0	0	0
4543	Ensiaputarvikkeet	-760	-200	-1 100
4550	Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-2 891	-4 150	-4 050
4560	Poltto- ja voiteluaineet	-2 657	-3 000	-4 500
4569	Sähkö ja kaasut	-1 611	0	0
4571	LVI-tarvikkeet	0	0	0
4573	Atk-tarvikkeet	-5 059	-4 600	-4 400
4580	Kalusto	-23 242	-20 920	-22 500
4590	Rakennusmateriaali	0	-150	-150
4592	Atk-ohjelmien ja laitteiden hankinta	-167	0	0

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2021	TAM 2022	TA 2023
4600 Muu materiaali	-18 937	-19 220	-24 200
4610 Materiaali, käden taidot	-536	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-173 875	-194 770	-209 180
4742 Avustukset yhteisöille	-97 421	-114 720	-123 120
4771 Stipendit	0	-1 330	-1 330
Avustukset	-97 421	-116 050	-124 450
4820 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-31 562	-41 880	-48 250
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-1 078	-6 350	-6 350
4860 Muut vuokrat	-16 136	-2 950	-3 058
4900 Välilliset verot	-2	-600	0
4910 Muut välilliset ja välittömät verot	-548	0	-600
4931 Edustusmenot	0	-350	-350
4933 Tulojäämien ja saatavien poistot	-1 529	0	0
4940 Muut toimintakulut	-2092	-5700	-5900
Muut toimintakulut	-52 947	-57 830	-64 508
TOIMINTAKULUT	-4 938 647	-5 174 780	-5 796 115
TOIMINTAKATE	-4 558 461	-4 486 857	-5 123 115