



# VAKKA-SUOMEN VESI

Käyttösuunnitelma  
2024

---

Puhtaampaa ympäristöä  
rakentamassa

## Sisällysluettelo

Talousarvion 2024 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 2024 .....	7
Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus .....	7
Käyttösuunnitelmat .....	7
Raportointi .....	7
Investoinnit .....	8
Käyttötalous .....	8
Käyttötalouden menolajit .....	8
Käyttösuunnitelma .....	9





## OHJE

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

Käyttösuunnitelma 2024  
22.12.2023

---

Palvelukeskus/yksiköt  
Liikelaitokset

## Talousarvion 2024 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 yleisestä toimivallasta määrätään hallintosäännön 30 pykälässä. Hallintosäännön kuudennessa luvussa käsitellään toimielinten tehtäviä ja toimivallan jakoa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.12.2023 vuoden 2024 talousarvion. Kaupunginvaltuusto hyväksyi samassa yhteydessä Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen ja Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen investointien kokonaistason ja lainamäärän.

Tilikauden 2024 tulos on 252 000 euroa positiivinen ja koko suunnitelmakauden tulos 9 165 000 euroa negatiivinen. Kiinteistöihin liittyvät kertapoistot, purku- ja väistöilakustannukset rasittavat taloutta suunnitelmakaudella.

Kaupungin verotulojen arvioidaan vuonna 2024 kasvavan 6,0 %, noin 2,3 milj. euroa, vuodesta 2023. Verotilitysten arvioidaan olevan noin 40,6 miljoonaa euroa.

Tilikausi 2024 on 579 000 euroa ylijäämäinen ja suunnitelmakausi 2024–2026 kokonaisuudessaan 8 217 000 euroa alijäämäinen. 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 muuttaa 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 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 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 omistajapolitiittinen ohjelma, jossa määritellään kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet ja vastuunjako.

### **Kaupungin vetovoima**

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

### **Kouluttautumisedellytysten ja korkeakouluysteistyön 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 2024

Uudenkaupungin valtionosuuksien kokonaismäärän arvioidaan olevan 6,0 miljoonaa euroa vuonna 2024.

### Verotus suunnitelmakaudella

Uudenkaupungin tuloveroprosentti on 8,60 vuonna 2024. Tuloveroprosentin on ennakoitu pysyvän tällä tasolla vuosina 2025-2026.

Uudenkaupungin kiinteistöveroprosentit pysyvät vuonna 2024 muilta osin ennallaan, mutta kiinteistöverotuoissa on huomioitu eduskunnan 8.11.2023 tekemä päätös maapohjan kiinteistöveron korotuksesta. Maapohjan kiinteistöveroprosentti eriytetään yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen vaihteluvälin alaraja korotetaan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajasta 0,93:sta 1,30:een. Laki tulee voimaan 1.1.2024. Uudenkaupungin kiinteistöveron tuotoksi arvioidaan n. 6,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 valmistuva aurinkovoimala kasvattaa tämänhetkisten laskelmien mukaan kiinteistöverotuloa 650 000 eurolla vuonna 2026.

Verohallinnon lokakuun 2023 ennakkotiedon mukaan kaupungin yhteisöveron jako-osuus kasvaa 34 % vuonna 2024. Nykyinen jako-osuus on 0,0028466278 ja uusi 0,0038164871. Koko maan yhteisökertymäärävion perusteella laskettuna

kaupungille tilitettäisiin vuonna 2024 yhteisöveroa yhteensä 6,4 miljoonaa euroa.

Vuonna 2024 Uudenkaupungin kaupungille tilitettävien verojen määrä nousee arviolta noin 2,3 miljoonalla eurolla, 6,0 prosentilla vuodesta 2023. Verotilitysten arvioidaan olevan noin 40,6 miljoonaa euroa.

## Käyttösuunnitelmat

Taloussuunnitelman täytäntöönpanon yhteydessä palvelukeskukset ja liikelaitokset vahvistavat palvelualueilla/yksiköillä käyttösuunnitelmat ja määrärahamuutosesitykset. Toimielinten on hyväksyttävä käyttösuunnitelmat **12.2.2024 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 -budjetoitiohjelmasta. 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 90 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 kasvatustalokunta
  - 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 2024

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

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

## Käyttösuunnitelmat

Hallintosäännön 83 §:n mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan sitovuustason käyttösuunnitelman. 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 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.

## Investoinnit

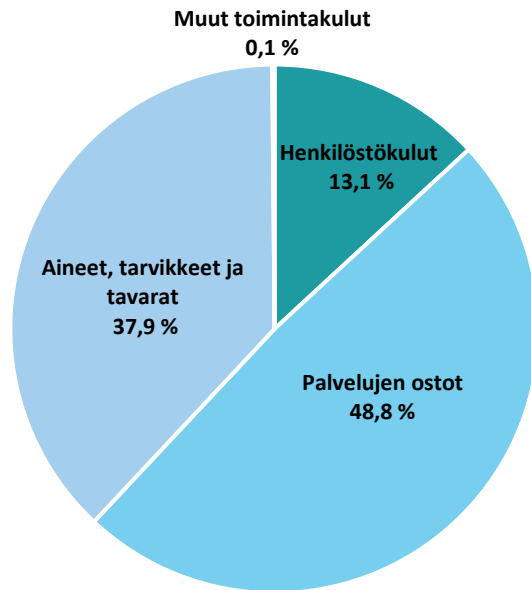
	1 000 €	TP 2022	TA+M 2023	Siirto 23->24	Esitys 2024	Yht. 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
9702	Pietolan pumppaamo	-6	-30	0	-30	-30	-30	-30
9704	Prosessin parannus, vesimäärän mittaus, COD, öljypitoisuuden mittaus	-39	-30	0	-75	-75	-100	-100
9708	Pumppaamoiden saneeraus	-5	-30	0	-100	-100	-100	-100
9719	Vanhan osan automaation siirto uuteen järjestelmään	-49	-80	0	-50	-50	-50	-50
9720	Auto-/varastokatos	-87	-20	0	0	0	0	0
9721	Pihan asfaltointi ymp. Luvan vaatimusten mukaisesti	-4	-30	0	-80	-80	0	0
9722	Huoltoauto	0	0	0	0	0	-60	0
9723	Tuloväljän uusinta	0	-170	0	0	0	0	0
9724	Esiselkeytyksen ryhmäkeskus	0	-60	0	-20	-20	-20	-20
9725	Biostyrin automaation uusiminen	0	0	0	-20	-20	-20	0
9726	Puhdistamon toimisto- ja sosiaalitulojen ikkuna- ja oviremontti	0	0	0	-75	-75	-50	-50
	<b>VAKKA-SUOMEN VESI YHT.</b>	<b>-190</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-430</b>	<b>-350</b>

## Käyttötalous

### Käyttötalouden menolajit

	TAM 2023	TA 2024	Muutos %
Henkilöstökulut	-182 925	-199 164	8,88 %
Palvelujen ostot	-724 940	-740 809	2,19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-542 450	-574 430	5,90 %
Muut toimintakulut	-2 200	-2 200	0,00 %
	<b>-1 452 515</b>	<b>-1 516 603</b>	<b>4,41 %</b>

## Käyttötalouden menolajit 2024



## Käyttösuunnitelma

	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
<b>VAKKA-SUOMEN VEDEN JOHTOKUNTA</b>			
Liiketoiminnan myyntituotot	2 018 365	2 211 400	2 423 050
Muut toimintatuotot	1 171	0	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 019 536</b>	<b>2 211 400</b>	<b>2 423 050</b>
Palkat ja palkkiot	-134 355	-148 348	-159 080
Eläkekulut	-28 853	-28 297	-33 970
Muut henkilösivukulut	-3 108	-6 280	-6 114
Muiden palvelujen ostot	-592 529	-724 940	-740 809
Ostot tilikauden aikana	-456 543	-542 450	-574 430
Vuokratulot	-231	-200	-200
Muut toimintakulut	-2 656	-2 000	-2 000
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 218 275</b>	<b>-1 452 515</b>	<b>-1 516 603</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>801 261</b>	<b>758 885</b>	<b>906 447</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-648 021	-652 248	-684 724
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>153 240</b>	<b>106 637</b>	<b>221 723</b>