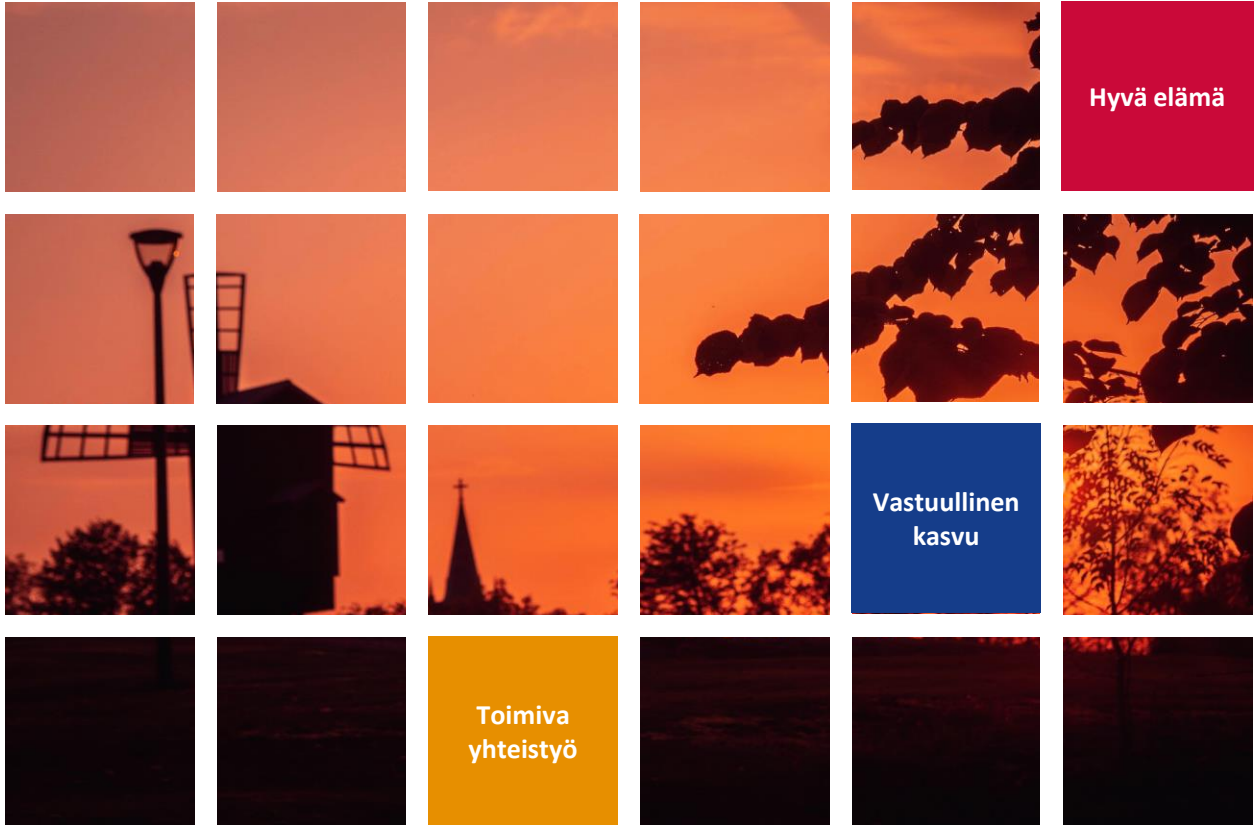


Uudenkaupungin kaupunki



- Oikeenlaista kemiaa



Käyttösuunnitelma 2024

Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta 23.1.2024

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.....	16
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 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 väistötilakustannukset 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.

1.1. 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.

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 vetovoima

- 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 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 osavasta työvoimasta pärjäävät vain houkuttelevimmat työpaikat. Vuonna 2023 painopistealueena on vetovoimaisen työnantajamainen 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 kiinteistöverotuotoissa 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 vuomaan 1.1.2024. Uudenkaupungin kiinteistöveron tuotoksi arvioidaan n. 6,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 valmistuva aurinkovoimala kasvattaa tämänhetkisten laskelmien mukaan kiinteistöverotuottoa 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 yhteisöveroä 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.

1.3. 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 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 hyväksynät

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
 - 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	Kirjastoauto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
	4301	Pääkirjasto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
	4302	Lähikirjasto, Kalanti	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
Yleiset kulttuuripalvelut	4330	Yleinen kulttuuritoimi	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	4331	Musiikki (muu kuin musiikkiopisto)	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	4332	Teatteri	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
Museopalvelut	4333	Cruselli	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	4341	Varsinainen museotyö	Museonjohtaja	Museoamanuessi
Liikuntapalvelut	4342	Museomyymälä	Museonjohtaja	Museoamanuessi
	4351	Liikuntapalveluiden hallinto/avustukset	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
Liikuntapaikat	4352	Erityis- ja terveystoiminta	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	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
Nuorisopalvelut	4370	Nuorisopalveluiden hallinto/avustukset	Nuorisopalvelujen vastaava	Liikuntapalvelujen vastaava

Osa II: Laskujen hyväksyjät

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
	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	Controller
	4391	Hyte-työ	Hyvinvointijohtaja	Controller
	4392	Testamenttivarat	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
	9585	Kirjaston peruskorjaukseen liittyvä irtaimisto, kalusteet ja muutto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
		Kirjastojärjestelmän vaihto	Kirjastotoimen johtaja	Informaatikko Tuula Amberla-Eskelinen
	9810	Crusellin kalusteiden uusiminen	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja
	9811	Wintterin taidehankinnat	Hyvinvointijohtaja	Controller
	9812	Salibandykaukalo	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	9813	Tilanvarausjärjestelmän käyttöönotto	Liikuntapalvelujen vastaava	Nuorisopalvelujen vastaava
	9814	Crusellin näyttämöverhojen uusiminen	Kulttuuripalvelujen vastaava	Museonjohtaja

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 nettomenositovuutta 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 30. 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 esihenkilö päättää alle 10 000 euron hankinnoista

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

Investointiraja on 10 000 euroa.

1.3. Käyttösuunnitelmat

Hallintosäännön 83 §:n mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan sitovuustason käyttösuunnitelman siltä osin kuin niiden vahvistamista ei ole 30 §: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 2024

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

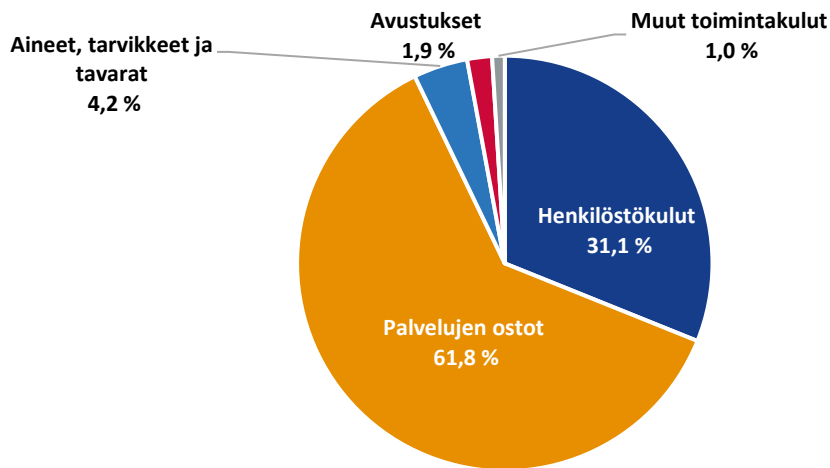
KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	189	196	197	0,1 %	197	197	3,8 %
Maksutuotot	255	308	283	-7,9 %	283	283	10,9 %
Tuet ja avustukset	225	269	339	26,0 %	339	339	50,9 %
Muut toimintatuotot	12	50	11	-78,0 %	11	11	-9,4 %
TOIMINTATUOTOT	682	823	830	0,8 %	830	830	21,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-1 513	-1 751	-1 890	7,9 %	-1 989	-2 043	35,0 %
Palvelujen ostot	-3 301	-3 647	-3 754	2,9 %	-3 769	-3 763	14,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-201	-224	-257	14,5 %	-309	-284	40,9 %
Avustukset	-104	-124	-118	-5,5 %	-118	-118	13,4 %
Muut toimintakulut	-58	-143	-60	-58,2 %	-15	-15	-74,8 %
TOIMINTAKULUT	-5 177	-5 889	-6 078	3,2 %	-6 200	-6 222	20,2 %
TOIMINTAKATE	-4 495	-5 066	-5 248	3,6 %	-5 370	-5 392	20,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-198	-181	-151	-16,6 %	-207	-183	-7,6 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 693	-5 247	-5 399	2,9 %	-5 577	-5 575	18,8 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-310,69	-343,16	-361,81	5,4 %	-375,88	-377,86	21,6 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	1 751	1 890	7,9 %
Palvelujen ostot	3 647	3 754	2,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	224	257	14,5 %
Avustukset	124	118	-5,5 %
Muut toimintakulut	143	60	-58,2 %
Yhteensä	5 889	6 078	3,2 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2024



Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- Uinninvalvoja (+1 htv) vuodesta 2025 alkaen
- Uimahallin kahvilatyöntekijän vakanssi jätetään täyttämättä, kun nykyinen eläköityy (arvio 2024)

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	33,56	35,52	34,54	35,54	35,54

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 luo-

daan mahdollisuuksia omaehtoiseen hyvinvointia edistävään toimintaan ja itsensä kehittämiseen vapaa-ajan aktiviteettien ja harrastusten kautta. Palvelut vahvistavat kaupunkilaisten yhteisöllisyyttä, identiteettiä ja osallisuutta.

Uutta/Perustelut

Uusikaupunki on uusinnut sopimuksen ELY-keskuksen kanssa pakolaisten vastaanotosta. Arvio valtion maksamista maahanmuuttotyönkorvauksista vuonna 2024 on Uudellekaupungille noin 15 000 €/kk eli noin 180 000 €/vuosi. Lisäksi maahanmuuttokoordinaation kustannuksiin on varattu määrärahat (käännös- ja tulkkaukspalvelut, Moppi-hanke, asuntojen kalustus, kieliopetus yms.). Uudenkaupungin kaupunki ostaa kieliopetusta Vakka-Suomen kansalaisopistolta erillislaskutuksena 15 000 euron edestä vuonna 2024. Rahat on varattu maahanmuuttokoordinaation budjettiin.

Vuonna 2023 on varattu osallistavaan budjettiin (OSBU) 65 000 euron määräraha. Osa vuoden 2023 päätettyjen hankkeiden toteutuksesta on siirtynyt vuodelle 2024. Vuodelle 2024 varataan 16 000 euron määrärahan näiden hankkeiden loppuun saattamiselle. Sama summa tulee säästymään vuodelta 2023. Muutoin osallistavaan budjettiin (OSBU) ei ole varattu määrärahoja vuosille 2024–2026.

Rauhan Symposiumin 20 000 euron määräraha vuodelle 2025 on siirretty hallinto-, talous- ja ICT-palveluista hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluihin.

Vakka-Opiston (kansalaisopisto) ja musiikkiopiston määrärahoja on pienennetty 5 % vuoteen 2023 verrattuna.

Elokuvateatteri Kuvalan avustuspääräraha eriytetään kulttuuriavustuksista ja sille varataan oma määräraha, 6 000 euroa. Kaupungin saamista vastikkeista neuvotellaan erikseen.

Kulttuurikeskus Crusellin lipunmyyntiä on uudistettu. Nykyään kulttuuripalvelut vastaa kaikkien Crusellissa järjestettävien tilaisuuksien lipunmyynnistä, jolloin lipputulot kulkevat kaupungin tilin kautta, josta ne tilitetään provision jälkeen tilaisuuden järjestäjälle. Käytännössä tämä näkyy talousarviossa tulojen ja menojen kasvuna.

Ulkoisesta liikuntatilasta luovutaan v. 2024 lopussa ja 24 000 euron määräraha poistetaan vuodelta 2025 (oletus, että Kalannin liikuntatila ei remontoida keväällä 2025, jolloin ei tarvetta väistötiloille).

Hyte-avustus jätetään pois talousarviosta. Tilapäisen henkilöstön määrärahoja on pienennetty 5 000 €/vuosi (kesäaukiot!), mutta luotsimuseo ja merimiehenmuseo pidetään auki kesäisin.

Resurssit

Wintterin uuden uimahallin valmistuttua vuonna 2025 uinninvalvojen resurssointi on määritettävä uudelleen. Uimahallin pinta-ala kasvaa entisestä, sekä myös kävijämäärä kasvaa. Todennäköistä on, että uinninvalvojen määrää tulee kasvattaa yhdellä henkilöllä (talousarviossa varauduttu tähän vuodesta 2025 alkaen).

Kahvilatyöntekijän eläköityessä (arvio 2024) vakanssi jätetään täyttämättä (mahdollinen yhteistyö ruokapalvelujen kanssa).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallinto	1,04	2,20	2,30	2,30	2,30
Yleiset kulttuuripalvelut	3,02	3,02	3,04	3,04	3,04
Museopalvelut	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Kirjastopalvelut	10,50	11,30	11,30	11,30	11,30
Nuorisopalvelut	6,30	6,30	6,20	6,20	6,20
Liikuntapalvelut	9,70	9,70	8,70	9,70	9,70
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä	33,56	35,52	34,54	35,54	35,54

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Toimivat ja asukaslähtöiset palvelut	Kuntalaisten kuuleminen palveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa eri menetelmiä hyödyntäen. Lisäksi lisätään vuoropuhelua edustuksellisten foorumien kanssa (lausunnot ja yhteistyö)	-
	Matalan kynnyksen kulttuuritoiminnan edistäminen (maksuttomat tapahtumat ja alueellinen ja-kauma)	-
	Kulttuurihyvinvoinnin menetelmien hyödyntämisen kokeilevassa työssä	-
	Kuntalaisten, muunkielisten ja maahanmuuttajien sekä vierailijoiden omaehtoisen harrastamisen tukeminen	-
	Maahanmuutto- ja palvelukoordinaation työmenetelmien työstämien siten, että se vastaa aidosti maahanmuuttajien tarpeisiin	-
Houkutteleva työpaikka	Tehdään ja otetaan käyttöön turvallisen tilan periaatteet koko palvelukeskuksessa	-
Innostava ilmapiiri ja toimivat kumppanuudet	Vuoropuhelun ja yhteistyön kehittäminen kunnan, järjestöjen ja yhdistysten välillä	-
"Oikeenlaista johtamista"	Strategisen ohjelmatyön toteuttaminen ja seuranta hyte-painopistealueittain	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	189	196	197	0,1 %	197	197	3,8 %
Maksutuotot	255	308	283	-7,9 %	283	283	10,9 %
Tuet ja avustukset	225	269	339	26,0 %	339	339	50,9 %
Muut toimintatuotot	12	50	11	-78,0 %	11	11	-9,4 %
TOIMINTATUOTOT	682	823	830	0,8 %	830	830	21,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-1 513	-1 751	-1 890	7,9 %	-1 989	-2 043	35,0 %
Palvelujen ostot	-3 301	-3 647	-3 754	2,9 %	-3 769	-3 763	14,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-201	-224	-257	14,5 %	-309	-284	40,9 %
Avustukset	-104	-124	-118	-5,5 %	-118	-118	13,4 %
Muut toimintakulut	-58	-143	-60	-58,2 %	-15	-15	-74,8 %
TOIMINTAKULUT	-5 177	-5 889	-6 078	3,2 %	-6 200	-6 222	20,2 %
TOIMINTAKATE	-4 495	-5 066	-5 248	3,6 %	-5 370	-5 392	20,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-198	-181	-151	-16,6 %	-207	-183	-7,6 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 693	-5 247	-5 399	2,9 %	-5 577	-5 575	18,8 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-310,69	-343,16	-361,81	5,4 %	-375,88	-377,86	21,6 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
€/palvelukerta	21,67 €	18,67 €	19,88 €	19,83 €	19,47 €
Kulttuuripalvelujen kävijämäärä yhteensä	128 119	133 200	136 000	136 500	136 500
Kirjastopalvelut					
Kirjaston kävijämäärä	48 556	100 000	100 000	100 000	100 000
Kirjaston lainamäärä	-	140 000	140 000	140 000	140 000
Kirjaston tapahtumien kävijämäärä	-	1 200	1 500	1 500	1 500
Museopalvelut					
Museon asiakkaat	6 326	6 000	6 000	6 000	6 000
Finna-palveluun viedyt objektit	-	300	300	300	300
Museon tuottamien verkkonäyttelyiden vierailut	44 174	5 000	5 000	5 000	5 000
Yleiset kulttuuripalvelut					
Kulttuuripalvelujen tuottamien tilaisuuk- sien kävijämäärä	-	6 000	6 500	7 000	7 000
Muiden kulttuuritapahtumien kävijä- määrä	21 790	15 000	17 000	17 000	17 000
Kulttuurikeskus Crusellin käyttöaste	40 %	60 %	60 %	65 %	70 %
Liikuntapalvelut					
Uimahallin kävijämäärä	52 206	86 000	86 000	95 000	100 000
Sisäliikuntasalien käyttötunnit	14 146	17 500	17 500	18 500	18 500
Liikuntapalvelujen kävijämäärä yhteensä	-	-	96 530	106 500	106 500
Nuorisopalvelut					
Nuorisotalojen kävijämäärä, avoimet overt	5 232	8 000	8 000	8 000	8 000
Etsivän nuorisotyön tavoitetut nuoret	63	70	70	70	70
Nuorisovaltuuston toimintakerrat	29	25	25	25	25
Musiikkiopisto*					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	130 (284)	130 (300)	118 (280)	125 (300)	130 (310)
Varhaisiän musiikkikasvatus ja päiväko- timuskarit	166 (359)	40 (200)	40 (190)	40 (200)	50 (210)
	6109	5 810	5 680	5 700	5 800
Opetustunnit	(14165)	(13 913)	(13 020)	(13 050)	(13 100)
Kansalaisopisto*					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	152 (219)	170 (220)	150 (200)	150 (200)	150 (200)
	1 972	2 450	2 400	2 400	2 400
Kansalaisopiston koko opiskelijamäärä	(5 167)	(5 400)	(5 400)	(5 400)	(5 400)
	6 061	6 400	6 200	6 200	6 200
Opetustunnit	(16 620)	(17 000)	(16 500)	(16 500)	(16 500)

*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 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut								
9566	Nuorisotilojen kaluston ja välineistön uusiminen	-8	-10	0	0	0	-10	-10	-20
9571	Sisäliikuntasalien kunnossapito	-10	-10	0	-10	-10	-10	-10	-30
9581	Museoiden kalusteet ja välineet	0	-10	0	0	0	0	0	0
9585	Kirjaston peruskorjaukseen liittyvä irtaimisto, kalusteet ja muutto	0	-360	-350	0	-350	0	0	-350
9801	Kirjastojärjestelmän vaihto	0	-10	0	0	0	0	0	0
9803	Crusellin valopöydän ja valaistuksen uusiminen	-12	-3	0	0	0	0	0	0
9805	Liikuntavälinevuokrauspalvelun hankinnat	-10	-10	0	0	0	0	0	0
9806	Harrastetila Cruselliin	-10	0	0	0	0	0	0	0
9807	Liikuteltavan esiintymislavan korjaus ja ehostus	0	-8	0	0	0	0	0	0
9808	Crusellin äänipöydän uusiminen	-11	-14	0	0	0	0	0	0
9809	Crusellin kamerajärjestelmän uusiminen	-9	-2	0	0	0	0	0	0
9810	Crusellin kalusteiden uusiminen	0	-20	0	-10	-10	0	0	-10
9811	Wintterin taidehankinnat	0	5	0	-185	-185	-30	0	-215
9812	Salibandykaukalo	0	0	0	-10	-10	0	0	-10
9813	Tilanvarausjärjestelmän käyttöönotto	0	0	0	-50	-50	0	0	-50
9814	Crusellin näyttämöverhojen uusiminen	0	0	0	-20	-20	0	0	-20
	Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä	-69	-452	-350	-285	-635	-50	-20	-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	196 450	196 600
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	6 544	0	0
3140 Muut myyntituotot	635	0	0
Myyntituotot	125 772	196 450	196 600
3271 Myöhästymissakot	6 543	10 300	8 300
3275 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut	7 128	26 000	30 000
3290 Muut palvelumaksutulot	122 079	271 250	244 950
Maksutuotot	135 750	307 550	283 250
3330 Muut tuet ja avustukset	108 344	269 000	339 000
Tuet ja avustukset	108 344	269 000	339 000
3460 Muut vuokratuotot	9 380	49 000	10 000
3530 Muut tuotot	285	0	0
3590 Muut tuotot	655	1 000	1 000
Muut toimintatuotot	10 320	50 000	11 000
TOIMINTATUOTOT	380 186	823 000	829 850
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-13 095	-23 210	-26 500
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-175 271	-202 214	-226 021
4013 Tilapäinen henkilöstö	-68 203	-133 548	-133 617
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-799 377	-992 342	-1 051 670
4015 Erilliskorvaukset	-18 704	-33 050	-37 300
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-29 607	-4 134	-2 710
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-22 731	0	0
4018 Asiantuntijapalkkiot	-1 591	-2 600	-2 600
4019 Tunti- ja urakkapalkat	0	-300	-1 300
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-3 961	-6 000	-6 500
4026 Ansiomenetykskorvaus luottamushenkilöille	-155	0	-200
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-13 427	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-188 100	-238 696	-290 806
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-69 529	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	-56 002	-53 332
4130 Jaksotetut eläkekulut	-182	0	0
4150 Sairausvakuutusmaksu	-16 718	-21 987	-19 093
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-20 063	-27 484	-27 906
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-21 887	-9 619	-10 281
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	-1 751 186	-1 889 836
4340	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-29 773	-61 302	-92 132
4342	ICT- palvelut	-29 725	-32 600	-29 900
4344	Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	0	-50
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-12 510	-21 900	-22 620
4360	Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-6 521	-5 310	-5 330
4370	Vakuutukset	-2 803	-4 220	-4 150
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-1 143	-2 350	-2 350
4390	Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-907	0	0
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 383	-12 650	-10 250
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-6 973	-20 900	-22 450
4416	Työnohjaus	-9 589	-6 000	-6 000
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-14 555	-35 350	-38 900
4427	Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-301	-3 200	-12 700
4437	Välinehuolto	-243	0	0
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-28 046	-46 400	-41 110
4460	Muut yhteistoimintaosuudet	-417 976	-437 000	-442 500
4464	Jäsenmaksut	-780	-750	-1 350
4470	Muut palvelut	-2 609 589	-2 956 359	-3 022 200
4475	Kopiosto- ja teostomaksut	-823	-500	-500
	Palvelujen ostot	-3 176 640	-3 646 791	-3 754 492
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-7 182	-8 330	-8 680
4501	Saniteettitarvikkeet	0	-50	0
4510	Kirjallisuus	-62 680	-68 900	-68 900
4511	Lehdet	-21 847	-20 550	-21 050
4512	Lippupalvelu ym tilittävät ostot	-2 072	0	-10 000
4513	E-aineistot	-9 642	-8 000	-14 000
4520	Elintarvikkeet	-13 457	-38 800	-44 950
4530	Vaatteisto	-1 115	-3 650	-3 650
4540	Hoitotarvikkeet	-20	0	0
4543	Ensiaputarvikkeet	-760	-1 100	-2 100
4550	Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-2 891	-4 050	-4 330
4560	Poltto- ja voiteluaineet	-2 657	-4 500	-4 500
4569	Sähkö ja kaasut	-1 611	0	0
4573	Atk-tarvikkeet	-5 059	-4 400	-6 100
4580	Kalusto	-23 242	-37 500	-42 000
4590	Rakennusmateriaali	0	-150	-150
4592	Atk-ohjelmien ja laitteiden hankinta	-167	0	0
4600	Muu materiaali	-18 937	-24 200	-26 350

Osa V: käyttösuunnitelma

	Tili	TP 2021	TAM 2022	TA 2023
4610	Materiaali, käden taidot	-536	0	0
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-173 875	-224 180	-256 760
4742	Avustukset yhteisöille	-97 421	-123 120	-115 350
4771	Stipendit	0	-1 330	-2 000
	Avustukset	-97 421	-124 450	-117 350
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-31 562	-126 250	-46 700
4840	Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-1 078	-6 350	-4 150
4860	Muut vuokrat	-16 136	-3 058	-3 058
4900	Välilliset verot	-2	0	0
4910	Muut välilliset ja välittömät verot	-548	-600	-600
4931	Edustusmenot	0	-350	-350
4933	Tulojäämien ja saatavien poistot	-1 529	0	0
4940	Muut toimintakulut	-2092	-5900	-4700
	Muut toimintakulut	-52 947	-142 508	-59 558
	TOIMINTAKULUT	-4 938 647	-5 889 115	-6 077 996
	TOIMINTAKATE	-4 558 461	-5 066 115	-5 248 146