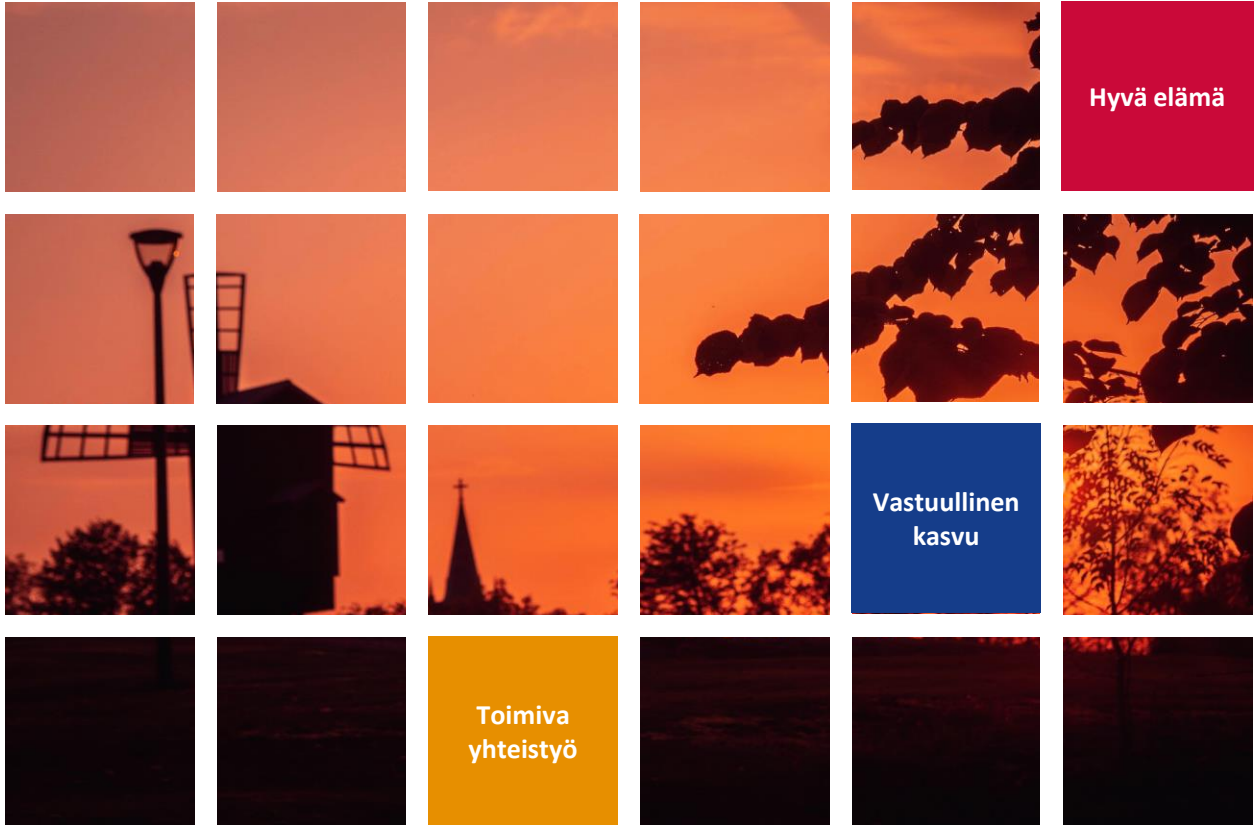


# Uudenkaupungin kaupunki



- Oikeenlaista kemiaa



## Käyttösuunnitelma 2024

## Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuollon lautakunta 29.2.2024

## SISÄLLYS

|   |    |
|---|----|
| OSA I: OHJEISTUS.....   | 1  |
| 1. TALOUSARVION 2024 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  |
| OSA III: KÄYTTÖTALOUS.....                                      | 10 |
| 1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS.....             | 11 |
| 1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset .....               | 11 |
| 1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus .....          | 11 |
| 1.3. Käyttösuunnitelmat.....                                    | 12 |
| 1.4. Raportointi .....  | 12 |
| 2. YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO .....                               | 14 |
| 2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta .....                   | 14 |
| 2.2. Ympäristöterveydenhuolto.....                              | 15 |
| OSA IV: KÄYTTÖSUUNNITELMA .....                                 | 18 |
| 1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT .....                         | 19 |

## **OSA I: OHJEISTUS**

# 1. 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 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 muuttaa 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 Lokalahdella. 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 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 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 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.

### 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

Ympäristöterveydenhuollon johtajan laskut hyväksyy kaupunginjohtaja

Yksiköiden esimiesten laskut hyväksyy ympäristöterveydenhuollon johtaja tai hänen sijaisensa.

Kaikkien palvelualueiden laskujen yleishyväksyjänä toimii talousjohtaja.

### YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

| Palveluyksikkö                        | Kustp.                 | Kustannuspaikka                           | Hyväksyjä                             | Hyväksyjän sijainen               |
|---------------------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Hallinto ja jakamat-<br/>tomat</b> | 3800                   | Hallinto ja yhteiset kustannukset         | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3801                   | Ympäristöterveyd. yhteistointa-alue       | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3802                   | Valvontaeläinlääkäri                      | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
| <b>Eläinlääkintähuolto</b>            | 3820                   | Eläinlääkintähuolto/yhteiset kustannukset | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3821                   | Eläinlääkintä/Uusikaupunki                | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3822                   | Eläinlääkintä/Mynämäki                    | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3823                   | Eläinlääkintä/Laitila                     | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3824                   | Eläinlääkintä/Pyhäranta                   | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3825                   | Eläinlääkintä/Kustavi                     | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3826                   | Eläinlääkintä/Vehmaa                      | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3827                   | Eläinlääkintä/Taivassalo                  | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3828                   | Eläinlääkintä/Masku                       | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | 3829                   | Eläinlääkintä/Nousiainen                  | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
|                                       | <b>Terveysvalvonta</b> | 3840                                      | Terveysvalvonta/yhteiset kustannukset | Ympäristöterveydenhuollon johtaja |
| 3841                                  |                        | Terveysvalvonta/Uusikaupunki              | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
| 3842                                  |                        | Terveysvalvonta/Mynämäki                  | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |
| 3843                                  |                        | Terveysvalvonta/Laitila                   | Ympäristöterveydenhuollon johtaja     | Kaupunginjohtaja                  |

## Osa II: Laskujen hyväksyjät

| Palveluyksikkö | Kustp. | Kustannuspaikka            | Hyväksyjä                         | Hyväksyjän sijainen |
|----------------|--------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                | 3844   | Terveysvalvonta/Pyhäranta  | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |
|                | 3845   | Terveysvalvonta/Kustavi    | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |
|                | 3846   | Terveysvalvonta/Vehmaa     | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |
|                | 3847   | Terveysvalvonta/Taivassalo | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |
|                | 3848   | Terveysvalvonta/Masku      | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |
|                | 3849   | Terveysvalvonta/Nousiainen | Ympäristöterveydenhuollon johtaja | Kaupunginjohtaja    |

## 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 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. YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

### 2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

#### VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

| Palvelukeskuksen johtaja | Kaupunginjohtaja Atso Vainio                   |
|--------------------------|--|
| Ympäristöterveydenhuolto | Ympäristöterveydenhuollon johtaja Kaisa Nivola |

#### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

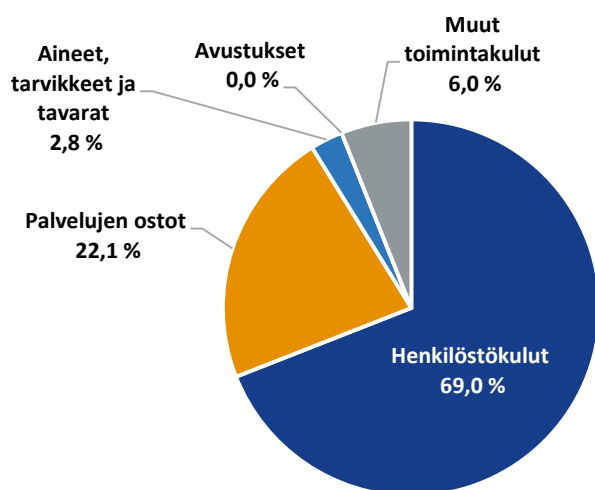
| 1 000 €                         | TP 2022       | TAM 2023      | 2024          | 23-24         | 2025          | 2026          | p.a. 22-26    |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Myyntituotot                    | 658           | 693           | 851           | 22,8 %        | 852           | 852           | 29,6 %        |
| Maksutuotot                     | 137           | 230           | 145           | -37,0 %       | 145           | 145           | 5,9 %         |
| Tuet ja avustukset              | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| Muut toimintatuotot             | 1             | 2             | 2             | 0,0 %         | 2             | 2             | 92,5 %        |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>795</b>    | <b>924</b>    | <b>997</b>    | <b>7,9 %</b>  | <b>999</b>    | <b>999</b>    | <b>25,6 %</b> |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |               | <b>0</b>      | <b>0</b>      |               |
| Henkilöstökulut                 | -787          | -839          | -869          | 3,5 %         | -869          | -869          | 10,4 %        |
| Palvelujen ostot                | -120          | -199          | -279          | 40,1 %        | -279          | -279          | 133,6 %       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -16           | -36           | -35           | -2,9 %        | -35           | -35           | 125,6 %       |
| Avustukset                      | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| Muut toimintakulut              | -80           | -75           | -76           | 1,3 %         | -77           | -77           | -3,5 %        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-1 002</b> | <b>-1 149</b> | <b>-1 258</b> | <b>9,5 %</b>  | <b>-1 261</b> | <b>-1 261</b> | <b>25,8 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-207</b>   | <b>-225</b>   | <b>-261</b>   | <b>16,1 %</b> | <b>-261</b>   | <b>-261</b>   | <b>26,5 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-207</b>   | <b>-225</b>   | <b>-261</b>   | <b>16,1 %</b> | <b>-261</b>   | <b>-261</b>   | <b>26,5 %</b> |
| Asukasmäärä                     | 15 105        | 15 291        | 14 923        | -2,4 %        | 14 837        | 14 754        | -2,3 %        |
| €/asukas                        | -13,68        | -14,69        | -17,49        | 19,0 %        | -17,62        | -17,72        | 29,5 %        |



## KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT

| 1 000 €                       | 2023         | 2024         | Muutos-%     |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Henkilöstökulut               | 839          | 869          | 3,5 %        |
| Palvelujen ostot              | 199          | 279          | 40,1 %       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 36           | 35           | -2,9 %       |
| Avustukset                    | 0            | 0            |              |
| Muut toimintakulut            | 75           | 76           | 1,3 %        |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>1 149</b> | <b>1 258</b> | <b>9,5 %</b> |

## KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2024



## 2.2. Ympäristöterveydenhuolto

*Toiminta-ajatus*

Ympäristöterveydenhuolto käsittää terveystalvonnann ja eläinlääkintähuollon. Terveystalvonta pyrkii ennaltaehkäisemään ympäristöstä aiheutuvia terveystvaaroja valvomalla sekä tuotteita että olosuhteita. Eläinlääkintähuolto turvaa lakisääteiset ympärivuorokautiset eläinlääkintäpalvelut eläinten omistajille ja hoitaa kunnalle määrätty eläinsuojelulain ja eläintautilain tehtävät.

*Uutta/Perustelut*

-

*Resurssit*

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

**HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

|                          | TP 2022 | TA 2023 | 2024  | 2025  | 2026  |
|--------------------------|---------|---------|-------|-------|-------|
| Ympäristöterveydenhuolto | 12,00   | 13,00   | 13,00 | 13,00 | 13,00 |

*Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

| Painopiste                    | Tavoitteet   | Toteuma |
|-------------------------------|--|---------|
| Eläinlääkintähuollon palvelut | KliniQ-ohjelman käyttöönotto praktiikan hallintaan ja suunnitteluun sekä ohjelmaan pohjautuvan luotettavan suorite- ja maksuseurannan luominen | -       |
| Terveysvalvonta               | Laatunet-järjestelmän jalkauttaminen käytäntöön soveltuvin osin  | -       |
| Hallinto                      | Oman toimintakäsikirjan päivitys ja nivottaminen Laatunet-järjestelmään  | -       |

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

| 1 000 €                         | TP 2022       | TAM 2023      | 2024          | 23-24         | 2025          | 2026          | p.a. 22-26    |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Myyntituotot                    | 658           | 693           | 851           | 22,8 %        | 852           | 852           | 29,6 %        |
| Maksutuotot                     | 137           | 230           | 145           | -37,0 %       | 145           | 145           | 5,9 %         |
| Tuet ja avustukset              | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| Muut toimintatuotot             | 1             | 2             | 2             | 0,0 %         | 2             | 2             | 92,5 %        |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>795</b>    | <b>924</b>    | <b>997</b>    | <b>7,9 %</b>  | <b>999</b>    | <b>999</b>    | <b>25,6 %</b> |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |               | <b>0</b>      | <b>0</b>      |               |
| Henkilöstökulut                 | -787          | -839          | -869          | 3,5 %         | -869          | -869          | 10,4 %        |
| Palvelujen ostot                | -120          | -199          | -279          | 40,1 %        | -279          | -279          | 133,6 %       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -16           | -36           | -35           | -2,9 %        | -35           | -35           | 125,6 %       |
| Avustukset                      | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| Muut toimintakulut              | -80           | -75           | -76           | 1,3 %         | -77           | -77           | -3,5 %        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-1 002</b> | <b>-1 149</b> | <b>-1 258</b> | <b>9,5 %</b>  | <b>-1 261</b> | <b>-1 261</b> | <b>25,8 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-207</b>   | <b>-225</b>   | <b>-261</b>   | <b>16,1 %</b> | <b>-261</b>   | <b>-261</b>   | <b>26,5 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | 0             | 0             | 0             |               | 0             | 0             |               |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-207</b>   | <b>-225</b>   | <b>-261</b>   | <b>16,1 %</b> | <b>-261</b>   | <b>-261</b>   | <b>26,5 %</b> |
| Asukasmäärä                     | 15 105        | 15 291        | 14 923        | -2,4 %        | 14 837        | 14 754        | -2,3 %        |
| €/asukas                        | -13,68        | -14,69        | -17,49        | 19,0 %        | -17,62        | -17,72        | 29,5 %        |

**SUORITEMÄÄRÄT**

|                                  | TP 2022 | TAM 2023 | 2024  | 2025  | 2026  |
|----------------------------------|---------|----------|-------|-------|-------|
| Viranomaisvalvonnan tarkastukset | 1 115   | 1 300    | 1 300 | 1 300 | 1 300 |
| Eläinlääkäreiden potilaskäynnit  | 4 572   | 6 000    | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Viranomaistodistukset            | 384     | 600      | 500   | 500   | 500   |

## **OSA IV: KÄYTTÖSUUNNITELMA**

## 1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

## YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO, ULKOISET JA SISÄISET

| Tili   | TP 2022         | TAM 2023        | TA 2024         |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3002 Perusmaksut                                   | 0               | 0               | 95 000          |
| 3099 Muut korvaukset                               | 72 800          | 89 000          | 90 000          |
| 3115 Muut yhteistoimintakorvaukset                 | 590 181         | 583 635         | 645 698         |
| 3140 Muut myyntituotot                             | 23 462          | 20 000          | 20 000          |
| <b>Myyntituotot</b>                                | <b>686 443</b>  | <b>692 635</b>  | <b>850 698</b>  |
| 3287 Terveysvalvonnan maksut                       | 122 815         | 145 000         | 132 000         |
| 3290 Muut palvelumaksutulot                        | 12 265          | 85 000          | 13 000          |
| <b>Maksutuotot</b>                                 | <b>135 080</b>  | <b>230 000</b>  | <b>145 000</b>  |
| <b>Tuet ja avustukset</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 3570 Tuotot kaupungin liikelaitoksilta             | 1 870           | 1 800           | 1 800           |
| <b>Muut toimintatuotot</b>                         | <b>1 870</b>    | <b>1 800</b>    | <b>1 800</b>    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                              | <b>823 393</b>  | <b>924 435</b>  | <b>997 498</b>  |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 4011 Luottamushenkilöiden palkkiot                 | -2 625          | -3 300          | -4 000          |
| 4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat   | -478 577        | -571 806        | -586 101        |
| 4013 Tilapäinen henkilöstö                         | -1 760          | -1 733          | -1 733          |
| 4014 Työsuhteisten kuukausipalkat                  | -4 619          | -4 770          | -4 889          |
| 4015 Erilliskorvaukset                             | -46 368         | -39 500         | -40 000         |
| 4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset           | -59 505         | -6 333          | -6 333          |
| 4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot | -479            | -420            | -600            |
| 4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot                 | -5 892          | 0               | 0               |
| 4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset                | -149 099        | -108 486        | -126 652        |
| 4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset             | -3 559          | 0               | 0               |
| 4104 KuEl-maksu eläinlääk. praktiikkatuloista      | 0               | -49 000         | -49 000         |
| 4110 Eläkevakuutusmaksut                           | 0               | -26 860         | -24 450         |
| 4130 Jaksotetut eläkekulut                         | 39              | 0               | 0               |
| 4150 Sairausvakuutusmaksu                          | -8 805          | -9 993          | -8 316          |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut                      | -10 630         | -12 491         | -12 153         |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut                       | -10 723         | -4 372          | -4 478          |
| 4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut             | -1 322          | 0               | 0               |
| 4220 Henkilökunnan työterveyshuolto                | 0               | -870            | -870            |
| 4230 Sairausvakuutuskorvaukset                     | 11 053          | 0               | 0               |
| <b>Henkilöstökulut</b>                             | <b>-772 871</b> | <b>-839 934</b> | <b>-869 575</b> |
| 4300 Asiakaspalvelujen osto                        | 0               | -2 200          | -74 500         |
| 4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut             | -9 338          | -11 550         | -11 550         |
| 4342 ICT- palvelut                                 | -13 546         | -21 500         | -22 000         |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset                    | -2 383          | -1 000          | -1 000          |

## Osa IV: käyttösuunnitelma

| Tili |  | TP 2022           | TAM 2023          | TA 2024           |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4360 | Posti-, tele- ja kuriiripalvelut                                     | -3 622            | -3 000            | -3 500            |
| 4370 | Vakuutukset  | -355              | -1 000            | -1 000            |
| 4380 | Puhtaanapito- ja pesulapalvelut                                      | -16 941           | -20 500           | -21 000           |
| 4400 | Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut | -651              | -2 000            | -2 000            |
| 4410 | Majoitus- ja ravitsemuspalvelut                                      | -794              | -2 400            | -2 400            |
| 4420 | Matkustus- ja kuljetuspalvelut                                       | -18 755           | -25 500           | -26 000           |
| 4432 | Laboratoriopalvelut  | 0                 | -15 000           | -15 000           |
| 4440 | Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut                                   | -3 985            | -10 350           | -10 400           |
| 4470 | Muut palvelut  | -81 858           | -82 110           | -87 508           |
|      | <b>Palvelujen ostot</b>  | <b>-152 228</b>   | <b>-198 110</b>   | <b>-277 858</b>   |
| 4500 | Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -9 893            | -5 000            | -5 000            |
| 4510 | Kirjallisuus   | -744              | -1 550            | -1 550            |
| 4511 | Lehdet   | -1 176            | -1 550            | -500              |
| 4520 | Elintarvikkeet   | -2                | 0                 | 0                 |
| 4530 | Vaatteisto   | 0                 | -1 000            | -1 000            |
| 4540 | Hoitotarvikkeet  | -494              | -2 000            | -2 000            |
| 4550 | Puhdistusaineet ja tarvikkeet  | 0                 | -1 000            | -1 000            |
| 4569 | Sähkö ja kaasu   | -588              | -1 500            | -1 500            |
| 4573 | Atk-tarvikkeet   | 0                 | -2 000            | -2 000            |
| 4580 | Kalusto  | -1 427            | -20 000           | -20 000           |
| 4600 | Muu materiaali   | -1 323            | -500              | -500              |
|      | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>                                 | <b>-15 646</b>    | <b>-36 100</b>    | <b>-35 050</b>    |
|      | <b>Avustukset</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 4820 | Rakennusten ja huoneistojen vuokrat                                  | -67 180           | -72 005           | -73 000           |
| 4840 | Koneiden ja laitteiden vuokrakulut                                   | -527              | -1 200            | -1 200            |
| 4860 | Muut vuokrat   | -64               | 0                 | 0                 |
| 4940 | Muut toimintakulut   | -547              | -1 750            | -1 750            |
|      | <b>Muut toimintakulut</b>  | <b>-68 318</b>    | <b>-74 955</b>    | <b>-75 950</b>    |
|      | <b>TOIMINTAKULUT</b>   | <b>-1 009 064</b> | <b>-1 149 099</b> | <b>-1 258 432</b> |
|      | <b>TOIMINTAKATE</b>  | <b>-185 671</b>   | <b>-224 664</b>   | <b>-260 934</b>   |