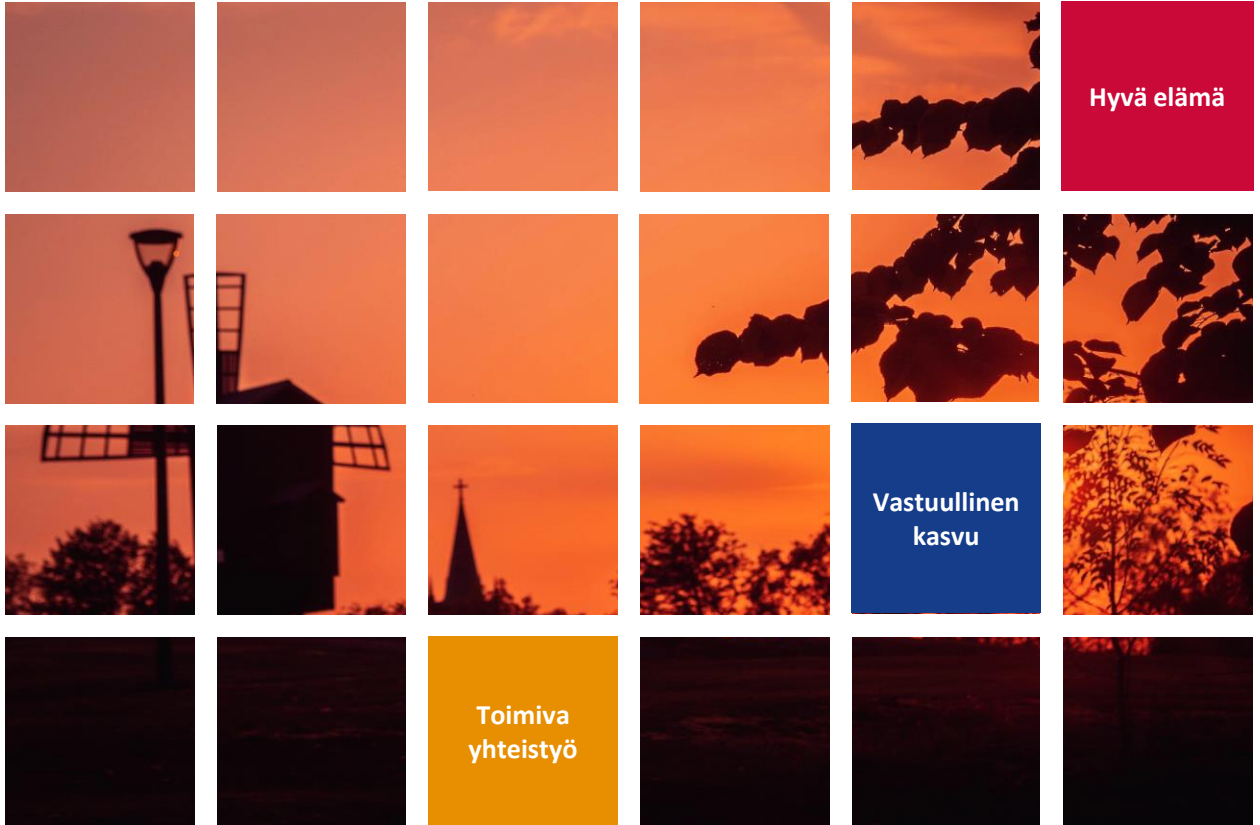


Uudenkaupungin kaupunki



- *Oikeenlaista kemiaa*



Käyttösuunnitelma 2024

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus 12.2.2024

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
2. INVESTOINNIT.....	11
OSA III: KÄYTTÖTALOUS.....	12
1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS.....	13
1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset	13
1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus	13
1.3. Käyttösuunnitelmat.....	14
1.4. Raportointi	14
2. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	16
2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta	16
2.2. Tarkastustoimi.....	19
2.3. Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut.....	20
2.4. Henkilöstöpalvelut	23
2.5. Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	24
2.6. Kaupunkisuunnittelu	26
2.7. Ympäristöterveydenhuolto.....	29
OSA IV: INVESTOINNIT.....	31
1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	32
OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA	33
1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	34

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

Yksiköiden esimiesten laskut hyväksyy kaupunginjohtaja tai hänen varahenkilönsä.

Hallintosäännön 90 §:n mukaan kaupunginjohtajan laskut hyväksyy kaupunginhallituksen puheenjohtaja.

Kaikkien palvelualueiden laskujen yleishyväksyjänä toimii talousjohtaja.

HALLINTO-, TALOUS- JA ICT-PALVELUT

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Hallintopalvelut	1100	Kaupunginvaltuusto	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1101	Kaupunginhallitus	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1110	Jäsenmaksut	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1111	Yhteistoiminta	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1113	Kohti hiilineutraalia kuntaa vaihe II (Hinku-hanke)	Kaupunginjohtaja	Talousjohtaja
	1114	LOURA-hanke	Kaupunginjohtaja	Talousjohtaja
	1115	Löytöeläimet	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1116	Helmi-hanke	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1120	Hallinto- ja talouspalvelut, hallinto	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1121	Asianhallinta	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1122	Yhteispalvelupiste Passari	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1124	Viestintä	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1125	Vaalit	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1130	Hallintopalveluiden jaettavat automaattien kustannukset	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
Talouspalvelut	1160	Maksuliike	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1161	Kirjanpito ja taloussuunnittelu	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1162	Ostoreskontra	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1163	Laskutus ja myyntireskontra	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
ICT-palvelut	1180	Tietohallinto	ICT-päällikkö	Talousjohtaja
	1181	Puhelinasiat	ICT-päällikkö	Talousjohtaja

HENKILÖSTÖPALVELUT

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Henkilöstöjohtaminen	1200	Henkilöstöpalvelut	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1201	Työsuojelu	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1202	Henkilöstön terveydenhuolto	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1203	Palkanlaskenta	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja
Työllistäminen	1231	Työllistäminen / Yritystuki	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja
	1232	Työllistäminen / Nuorten kesätyöpaikat	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginjohtaja

ELINKEINO- JA TYÖLLISYYSPALVELUT

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen	
Elinkeinopalvelut	1010	Elinkeinoelämän kehittämisen varaus	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1011	Muut kehittämishankkeet	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1012	Elinkeinopalvelujen hallinto	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1013	Markkinointiviestintä	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1014	Palveluyritysten kehittäminen	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1016	Matkailu	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1017	Matkailun välitysmyynti	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1018	Vierasvenesatama	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1019	Santtion leirintäalue	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1020	Vason myllyranta	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1021	Pyhämaan vierasvenesatama	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1022	Maaseudun kehittäminen	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1023	Bonk	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1024	Maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalveluiden kehittäminen Varsinais-Suomessa -hanke	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1025	Asumisneuvojahanke	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1026	Matkailumarkkinointi	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1027	Äkillinen rakennemuutos	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	Yritysten toimitilat	1040	Pajatie 7 (V-S Automaatio Oy)	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja
		1041	Teollisuustie 1 (Oy Alusteel Ab)	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja
		1043	Telakkatien kiinteistöt	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja
		1044	Jaakolantie 7 (TT-Paja oY)	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja
		1047	Logistiikkakeskus, Betorantie	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja
	1050	Talttatie 3	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
Työllisyyspalvelut	1070	Työllisyyspalvelut	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1071	Työllisyyden kuntakokeilu	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1072	Työpaja alle 29 v.	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1073	Työpaja yli 29 v.	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1074	Työllistäminen	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1075	Työllisyyspalvelujen hankkeet	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1076	Työmarkkinatuen kuntaosuus	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1077	Nuorten kesätyöt	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	
	1078	Nuorisopaja	Elinkeinojohtaja	Kaupunginjohtaja	

KAUPUNKISUUNNITTELU

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Kaupunkisuunnittelu	2200	Metsien hoito	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	2201	Luonnonvarat	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	2202	Joukkoliikenteen tukeminen	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	2204	Yksityistieasiat	Kiinteistöinsinööri	Kaupunginarkkitehti
	2205	Kaupunkisuunnittelu	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	2212	Kirkkailla vesillä -hanke	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	2213	Sadat saaret -hanke	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri

2. INVESTOINNIT

Palvelualue	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	9010	Maan hankinta	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	9011	Kiinteistöjen myynti	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	9018	Verkon aktiivilaitteet	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	9020	Palvelimet	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	9024	Dynasty 10	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
	9028	Kaupungin tietojärjestelmien parantaminen	Talousjohtaja	Kaupunginjohtaja
Kaupunkisuunnittelu	9300	Ilmakuvaus ja vektorikartan tekeminen	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9301	Arkistojärjestelyt	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9302	Uusien kohteiden suunnittelu	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9303	Yleiskaavan tarkistaminen ja Kalannin yleiskaavan laatiminen	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9304	Asemakaavoitus	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9305	ATK-laitteet ja ohjelmat	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri
	9306	Mittauskaluston uusiminen	Kaupunginarkkitehti	Kiinteistöinsinööri

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 nettomenosivouutta 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. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Kaupunginjohtaja Atso Vainio
Tarkastustoimi	-
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	Talusojohtaja Anne Takala
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstöjohtaja Maaru Seikola
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	Elinkeinojohtaja Jarkko Heinonen
Kaupunkisuunnittelu	Kaupunginarkkitehti Leena Arvela-Hellen
Ympäristöterveydenhuolto	Ympäristöterveydenhuollon johtaja Kaisa Nivola

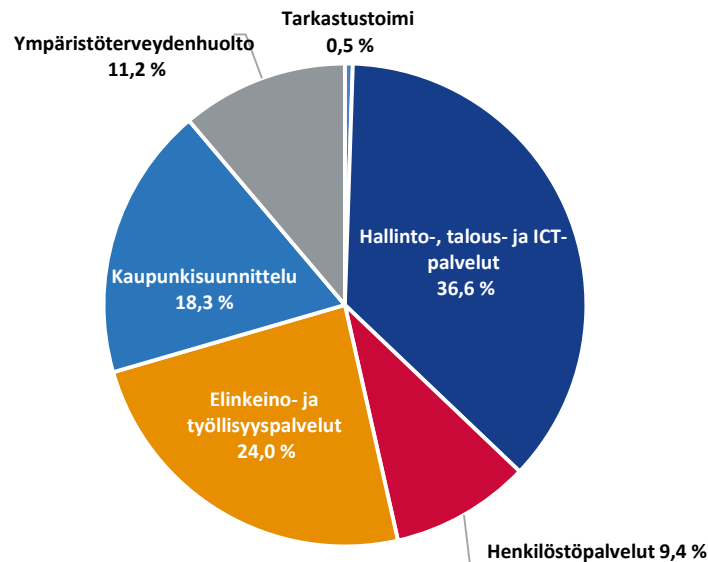
KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	353	874	952	9,0 %	954	954	170,6 %
Maksutuotot	3 556	2 774	3 050	10,0 %	2 964	2 964	-16,7 %
Tuet ja avustukset	421	285	475	66,7 %	475	475	12,8 %
Muut toimintatuotot	2 347	1 924	1 885	-2,0 %	1 890	2 890	23,1 %
TOIMINTATUOTOT	6 677	5 857	6 363	8,6 %	6 283	7 283	9,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	180	82	30	-63,4 %	30	30	-83,4 %
Henkilöstökulut	-3 722	-4 551	-4 796	5,4 %	-6 129	-5 948	59,8 %
Palvelujen ostot	-6 279	-4 509	-4 942	9,6 %	-5 702	-5 782	-7,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-276	-286	-300	4,7 %	-297	-290	4,9 %
Avustukset	-432	-783	-777	-0,7 %	-777	-727	68,1 %
Muut toimintakulut	-507	-503	-417	-17,1 %	-426	-433	-14,5 %
TOIMINTAKULUT	-11 216	-10 632	-11 231	5,6 %	-13 331	-13 180	17,5 %
TOIMINTAKATE	-4 359	-4 694	-4 838	3,1 %	-7 018	-5 867	34,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-670	-712	-681	-4,3 %	-796	-885	32,1 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 029	-5 405	-5 520	2,1 %	-7 814	-6 751	34,3 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-332,91	-353,48	-369,87	4,6 %	-526,64	-457,60	37,5 %

KÄYTTÖTALOUS PALVELUALUEITTAIN 2024, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	Toimintatuotot	Toimintakulut	Toimintakate
Tarkastustoimi	0	-59	-59
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	2 215	-4 134	-1 919
Henkilöstöpalvelut	1 052	-1 041	12
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	739	-2 670	-1 931
Kaupunkisuunnittelu	1 389	-2 069	-680
Ympäristöterveydenhuolto	997	-1 258	-261
Yhteensä	6 393	-11 231	-4 838

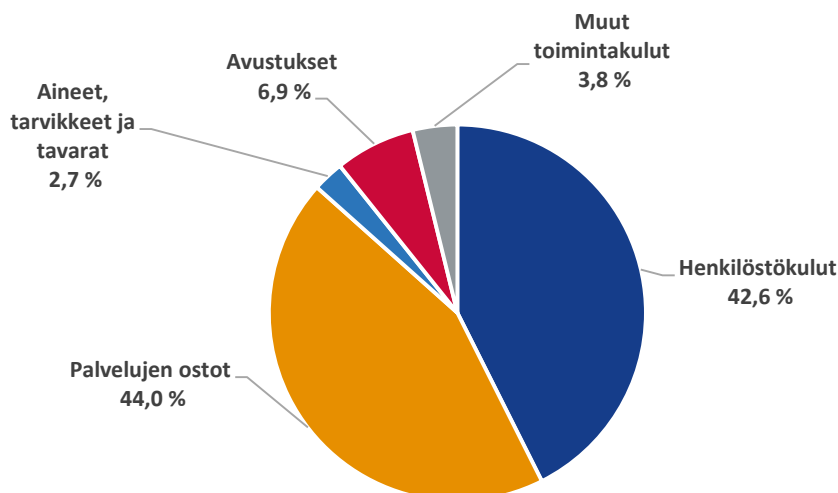
TOIMINTAKULUT SITOVUUSTASOITTAIN 2024



KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	4 551	4 796	5,4 %
Palvelujen ostot	4 509	4 942	9,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	286	300	4,7 %
Avustukset	783	777	-0,7 %
Muut toimintakulut	503	417	-17,1 %
Yhteensä	10 632	11 231	5,6 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2024

**Resurssit**

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- 2 htv:n vähennys talouspalveluista (työtehtävät jaettu sisäisillä järjestelyillä)
- Palkkahallinnon ulkoistaminen (- 2 htv/vuosi)
- 2,65 htv:n vähennys kaupunkisuunnittelusta (eläköitymiset, työtehtävät jaettu sisäisillä järjestelyillä)
- TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa n. 12 htv:n lisäyksen elinkeino- ja työllisyyspalveluihin.

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallinto- ja elinvoimapalvelut					
Tarkastustoimi	-	-	-	-	-
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	26,26	21,80	20,65	20,65	20,65
Henkilöstöpalvelut	7,50	5,60	3,18	2,68	2,68
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4,67	7,00	7,00	19,00	19,00
Kaupunkisuunnittelu	14,09	15,39	12,74	12,74	12,74
Ympäristöterveydenhuolto	-	13,00	13,00	13,00	13,00
Hallinto- ja elinvoimapalvelut yhteensä	52,52	62,79	56,57	68,07	68,07

2.2. Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunnan tehtävistä säädetään kuntalain §:ssä 121 Tarkastuslautakunta ja Uudenkaupungin hallintosäännön §:ssä 95 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi.

Uutta/Perustelut

-

Resurssit

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2021	TAM 2022	2023	2024	2025
Tarkastustoimi	-	-	-	-	-

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Yleiset	Arviointikertomuksen laadinta yksimielisesti ja määräajassa	-
	Työohjelman toteuttaminen	-
	Sidonnaisuusilmoitusten valvonta	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	0	0	0		0	0	-100,0 %
Maksutuotot	0	0	0		0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0		0	0	
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	0	-100,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-17	-14	-18	29,6 %	-18	-18	2,5 %
Palvelujen ostot	-32	-43	-41	-5,6 %	-41	-41	27,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0		0	0	-2,2 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	0	0	0	-87,8 %	0	0	2900,0 %
TOIMINTAKULUT	-50	-57	-59	3,2 %	-59	-59	18,4 %
TOIMINTAKATE	-50	-57	-59	3,2 %	-59	-59	18,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-100,0 %	0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-50	-58	-59	2,3 %	-59	-59	18,4 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-3,31	-3,78	-3,96	4,9 %	-3,99	-4,01	21,2 %

2.3. Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut

Toiminta-ajatus

Hallintopalvelut luo edellytykset kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen tehokkaalle päätöksenteolle vastaamalla asioiden hyvästä valmistelusta ja täytäntöönpanosta ja muista kaupunkikonsernin ohjaustehtävistä sekä vastaa keskushallinnosta ja seutu- ja kuntayhteistyötä.

Talospalvelut hoitaa kaupungin talouteen ja taloussuunnitteluun liittyvät tehtävät reaaliaikaisesti, virheettömästi ja kilpailukykyisesti, asiakkaiden ja sidosryhmien tarpeet huomioon ottaen. Talospalvelut vastaa myös hallinto- ja elinvoimapalvelujen talouden ohjauksesta.

ICT-palveluiden tehtävänä on palvella koko Uudenkaupungin kaupunkia siten, että sillä on sen toimintoja tukeva tehokas ja laadukas tietohallinnon palvelujärjestelmä. IT-palveluja tuottamalla, kehittämällä ja hankkimalla sekä koordinoimalla tietohallinto tukee tuottavaa toimintaa ja tietotekniikan tehokasta käyttöä, sekä huolehtii teknisestä tietoturvasta ja verkkoyhteyksien toimivuudesta – mukaan lukien viestintätekniiset järjestelmät tukipalveluineen – sekä tarvittavasta osaamisesta korkeatasoisten ja jatkuvasti kehittyvien palvelujen sekä tehokkaan sisäisen toiminnan toteuttamiseksi. Tietohallinnon ohjauksen ja koordinoimisen tavoitteena on järjestää toiminta Uudenkaupungin kaupungilla järkevästi ja tavoitteellisesti, jakaa voimavarat tarkoituksenmukaisesti ja turvata toimintaedellytykset pitkäjänteisesti.

Uutta/Perustelut

ICT-palveluiden osalta kustannuksia kasvattavat mm. leasing-koneiden määrän lisääntyminen sekä koneiden hinnan nousu, yleinen palveluiden kustannustason nousu, sähköisen arkistoinnin käyttöönotto, tilavarausjärjestelmän sekä Unitin vuosimaksun siirtäminen ICT-palveluille, SIEM/SOC-palvelun laajentaminen sekä normaalia suurempi määrä kannettavien tietokoneiden telakoiden uusintoja.

Loura-hankkeelle varatun määrärahan vähennys (17 500 € /vuosi). Vanhan talousohjelman (Pro Economica) lukuoikeuslisenssin päättäminen v. 2025 loppuun (säästö n. 10 000 €/vuosi). Kuntapäätäjäpalvelun lopettaminen vähäisen käytön takia (säästö 7 400 €/vuosi).

Resurssit

Hallinto-, talous- ja ICT-palveluista on vähennetty 1 htv (avoin vakanssi). Hallintopalveluista on siirretty ympäristö- ja lupalautakunnan sihteerin tehtäviin 0,15 htv. Tehtäviin kuuluvat lautakunnan esityslistojen kokoaminen, kokousten sihteeripalvelujen järjestäminen, pöytäkirjan teko, sekä päätösten täytäntöönpano (pätösten toimittaminen tiedoksi).

Talouspalveluista on vähennetty 1 htv 1.6.2024 alkaen (eläköitymisen takia). Työtehtävät jaetaan osittain sisäisesti ja osa niistä ulkoistetaan.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallintopalvelut	8,57	8,00	7,85	7,85	7,85
Talouspalvelut	11,69	8,80	7,80	7,80	7,80
ICT-palvelut	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut yhteensä	26,26	21,80	20,65	20,65	20,65

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Kustannusten hallinta	Taloushallinnon ja tietohallinnon (pl. tietohallinnon ohjelmistolisenssit) kustannukset ovat max. 1,78 % kaupungin ja liikelaitosten käyttötalousmenoista.	-
Toimiva yhteistyö	Toimintamallien, työprosessien ja tehtäväkuvien tarkistus. Palvelualueen uusi toimintamalli on käytössä viim. 1.1.2025	-
Digitalisaation edistäminen	Sähköisen arkistoinnin vaihe 1 valmis. Sähköinen arkistointi otetaan käyttöön kaikissa kaupungin tietojärjestelmissä vuoden 2025 loppuun mennessä.	-
	Uusien sähköisten palvelujen käyttöönotto.	-
	Digitiekartan hankkeiden edistäminen ja seuranta.	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	19	1	1	0,0 %	1	1	-97,4 %
Maksutuotot	2 343	1 424	1 790	25,7 %	1 703	1 703	-27,3 %
Tuet ja avustukset	5	0	0		0	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	996	522	424	-18,7 %	424	1 424	43,0 %
TOIMINTATUOTOT	3 363	1 947	2 215	13,8 %	2 128	3 128	-7,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-2 069	-1 559	-1 618	3,7 %	-1 560	-1 551	-25,1 %
Palvelujen ostot	-3 644	-1 778	-1 995	12,2 %	-1 974	-1 976	-45,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95	-70	-88	26,3 %	-86	-79	-17,7 %
Avustukset	-151	-115	-115	0,0 %	-115	-115	-23,9 %
Muut toimintakulut	-466	-388	-318	-18,1 %	-326	-333	-28,5 %
TOIMINTAKULUT	-6 426	-3 911	-4 134	5,7 %	-4 059	-4 054	-36,9 %
TOIMINTAKATE	-3 063	-1 964	-1 919	-2,3 %	-1 931	-925	-69,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-202	-144	-50	-65,5 %	-77	-138	-31,8 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 265	-2 108	-1 969	-6,6 %	-2 008	-1 063	-67,4 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-216,15	-137,85	-131,93	-4,3 %	-135,36	-72,06	-66,7 %

2.4. Henkilöstöpalvelut

Toiminta-ajatus

Henkilöstöpalvelut avustaa kaupunginhallitusta ja palvelukeskuksia tarkoituksenmukaisen ja oikeudenmukaisen henkilöstöpoliittisen linjan luomisessa. Henkilöstöpalvelut ohjaa toimintaa siten, että henkilöstöhallintoa hoidetaan sopimusten, määräysten ja vahvistettujen periaatteiden sekä kaupungin strategian mukaisesti. Henkilöstöpalvelut huolehtii henkilöstöhallinnollisista ja palkanlaskennan tehtävistä, keskitetystä koulutuksesta, työhyvinvoinnin kehittämisestä, osaamisen kehittämisestä sekä työsuojelutoiminnasta.

Uutta/Perustelut

Työterveyshuollon prosessien tehostaminen ja työkykyjohtamisen kehittäminen aloitettiin uuden yhteistyökumppanin kanssa vuoden 2023 alusta ja tätä työtä jatketaan. Työkykyjohtamisen kehittämisen ohella painopiste on työsuojelun ja työturvallisuuden prosessien kehittämisessä taloussuunnitelmakaudella.

Palkkahallinnon ulkoistaminen (arvioitu säästö n. 25 000 € /vuosi).

Resurssit

Henkilöstöpalveluiden työtehtäviä on uudelleenorganisoitu ja yksi vakanssi lakkauteaan työmäärän vähentymisen takia. Henkilö on siirretty toiseen työtehtävään vuoden 2023 aikana.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Henkilöstöpalvelut	7,50	5,60	3,18	2,68	2,68

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Osaaminen	Perehdytyksen kehittäminen (sähköisen perehdytyksen aktiivinen hyödyntäminen ja käytön laajentaminen).	-
Työhyvinvointi	Sairauspoissaolot ovat alle kuntatyöntantajien keskiarvon.	-
Houkutteleva työpaikka	Henkilöstön vaihtuvuus on enintään keskiarvoisella tasolla.	-
	Kaupungilla on vetovoimainen työnantajamaine ja hakemusmäärät tehtäviin lisääntyvät aikaisempiin vuosiin verrattuna.	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	31	20	20	0,0 %	20	20	-35,1 %
Maksutuotot	1 110	989	1 006	1,7 %	1 006	1 006	-9,4 %
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	4	28	27	-5,6 %	27	27	566,5 %
TOIMINTATUOTOT	1 145	1 037	1 052	1,5 %	1 052	1 052	-8,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-178	-327	-254	-22,5 %	-240	-251	41,2 %
Palvelujen ostot	-840	-716	-741	3,5 %	-753	-765	-8,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46	-39	-39	0,0 %	-39	-39	-15,2 %
Avustukset	-22	-20	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintakulut	-4	-7	-7	0,0 %	-7	-7	60,0 %
TOIMINTAKULUT	-1 090	-1 109	-1 041	-6,2 %	-1 039	-1 062	-2,6 %
TOIMINTAKATE	56	-72	12	-116,2 %	13	-9	-116,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	56	-72	12	-116,2 %	13	-9	-116,8 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	3,68	-4,73	0,78	-116,6 %	0,89	-0,63	-117,2 %

2.5. Elinkeino- ja työllisyyspalvelut

Toiminta-ajatus

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden tehtävänä on kehittää Uudenkaupungin alueen yritystoimintaympäristöä niin, että se tukee olemassa olevien yritysten kasvun ja kansainvälistymisen edellytyksiä, edistää uusien yritysten syntymistä ja yrittäjyyttä sekä edistää alueen työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaamista ja näin kasvattaa työllisyyttä sekä auttaa yrityksiä löytämään tarvittavaa työvoimaa.

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut vastaa elinkeinopoliittisesta yhteistyöstä seudullisella, maakunnallisella ja kansallisella tasolla.

Uutta/Perustelut

Autotehtaan työpaikkojen merkittävän vähenemisen takia haettiin TEMiltä äkillisen rakennemuutoksen rahoitusta, jota myönnettiin yhteensä 2,6 milj. €. Äkillisen rakennemuutoksen rahoitus on korvamerkittyä hankerahaa ja toteutettaviin hankkeisiin on siksi varattava myös 30 % omarahoitusosuus. Koska toimenpiteet suurimmalta osaltaan kohdistuvat Uudenkaupungin alueeseen, on kaupungin syytä varautua vastaamaan myös suurimmasta osasta omarahoitusosuutta. Tätä varten **varataan kustannuspaikalle 1027 (Äkillinen rakennemuutos) 135 000 €**, mikä vastaa hieman alle 80 % koko tarvittavasta omarahoitusosuudesta.

Nuorten kesätyöpaikkojen tukeminen ja kaupungin omien kesätyöntekijöiden palkkaaminen sekä siihen varattava rahoitus siirtyy henkilöstöhallinnosta elinkeino- ja työllisyyspalveluihin, mitä varten työllisyyspalveluihin tehdään uusi **kustannuspaikka 1077, mihin siirretään 50 000 €** varaus.

Palkkatuen vähentäminen (v.2024: 200 000 € / v. 2025: 50 000 €). Jos organisaatio päättää irtisanoa tai lomauttaa, ei ole enää mahdollista myöntää palkkatukea työnantajalle millään syyllä tai minkään kestoisena.

Vähennetään elinkeinoelämän kehittämisen varauksesta 10 000 € v. 2024, 20 000 € v. 2025 ja 30 000 € v. 2026. Muista kehittämishankkeista vähennetään 60 000 €/vuosi. Työllistämisestä vähennetään 100 000 € v. 2025 ja 250 000 € v. 2026 ja työmarkkina-tuen kuntaosuudesta vähennetään 50 000 € vuodelta 2026.

TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa elinkeino- ja työllisyyspalveluille arviolta 2,2 milj. euron lisäkustannukset vuosittain (Valtionvarainministeriön arvio).

Resurssit

TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa n. 12 htv:n lisäyksen elinkeino- ja työllisyyspalveluihin.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4,67	7,00	7,00	19,00	19,00

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
TE24-uudistuksen ja työllisyyspalveluiden hallitus siirtymisen valmistelu	Uudistuksen toteuttaminen ja lakisääteisten palveluiden toimivuuden varmistaminen Uudenkaupungin osalta	-
	Työllistämistä edistävien yrityspalveluiden integroituminen osaksi työllisyyspalveluiden kokonaisuutta.	-
Äkillisen rakennemuutoksen toimintakokonaisuus	Työllisyyden parantaminen ja yritystoiminnan kasvu ÄRM-rahoituksella toteutettavien hankkeiden kautta.	-
Pitkäaikaistyöttömyyden ehkäiseminen ja työelämään integroitumisen tukeminen	Opinnollistamisen käyttöönotto valmennusmenetelmänä ja oppilaitosyhteistyön lisääminen.	-
	Opinnollistamisen käyttöönotto valmennusmenetelmänä ja oppilaitosyhteistyön lisääminen.	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	76	56	55	-1,4 %	55	55	-27,6 %
Maksutuotot	11	23	29	24,5 %	29	29	158,3 %
Tuet ja avustukset	286	255	445	74,5 %	445	445	55,6 %
Muut toimintatuotot	203	164	210	28,4 %	215	215	5,7 %
TOIMINTATUOTOT	577	498	739	48,5 %	744	744	29,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-576	-937	-1 169	24,8 %	-2 545	-2 336	305,7 %
Palvelujen ostot	-535	-715	-817	14,2 %	-1 524	-1 514	182,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119	-125	-122	-2,2 %	-122	-122	2,5 %
Avustukset	-147	-536	-550	2,6 %	-550	-500	239,3 %
Muut toimintakulut	-27	-28	-12	-57,3 %	-12	-12	-54,7 %
TOIMINTAKULUT	-1 404	-2 341	-2 670	14,1 %	-4 754	-4 485	219,3 %
TOIMINTAKATE	-828	-1 843	-1 931	4,7 %	-4 010	-3 741	352,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-301	-348	-354	1,8 %	-341	-303	0,7 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 128	-2 191	-2 285	4,3 %	-4 351	-4 044	258,4 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-74,70	-143,29	-153,11	6,9 %	-293,24	-274,07	266,9 %

2.6. Kaupunkisuunnittelu

Toiminta-ajatus

Kaupunkisuunnittelu vastaa hyvän ja laadukkaan kaupunkikuvan ja ympäristön muodostumisesta ja kaavojen suunnittelusta. Lisäksi kaupunkisuunnittelu vastaa yhdyskuntatekniikan suunnittelusta yhdessä infrapalveluiden kanssa. Kaupunkisuunnittelu tuottaa kaupungin ja muiden tilaajien tarpeisiin maaomaisuuden hallintaan ja hoitoon liittyviä palveluja. Vastaamme siitä, että kaupungilla on riittävästi maata elinkeinoelämän ja tonttikysynnän tarpeisiin ja vastaamme kaupungin maaomaisuudesta ja luonnonvaroista. Tuotamme kuntalaisille, elinkeinoelämälle ja hallintokunnille tarkoituksenmukaista, taloudellista, turvallista sekä arkkitehtonisesti korkeatasoista ympäristöä. Osallistumme elinkeinoelämän kehittämiseen. Vastaamme kaupungin maastomittaus-, karttatuotanto- ja paikkatietopalveluista. Hoidamme tonttien luovutukset ja asemakaava-alueen kiinteistönmuodostamistehtävät. Hoidamme joukkoliikenteeseen liittyvät tehtävät. Ylläpidämme kunnallisteknisten verkostojen tiedostoja sekä ajantasakaavaa. Tuotamme monipuolista paikkatietoon perustuvaa dataa päätöksenteon tueksi sekä muiden palvelualueiden sekä asukkaiden käyttöön. Panostamme viestintään ja vuorovaikutukseen palvelualueen toiminnassa, erityisesti kaavahankkeissa. Teemme yhteistyötä muiden palvelualueiden ja toimijoiden kanssa. Pyrimme parantamaan asiakaspalvelukokemusta aina.

Uutta/Perustelut

Hallintosäännössä, joka tuli voimaan 1.8.2023, perustettiin kaupunkisuunnittelujaosto, joka vastaa infran suunnittelusta teknisen lautakunnan sijaan.

Rakennussuunnittelu on siirtynyt tilapalveluun kaupunkisuunnittelusta. Kaupunginarkkitehti johtaa kuitenkin rakennussuunnittelua.

Kaupunginhallitus käsitteli ja hyväksyi kaupunkisuunnittelun henkilöstöjärjestelyt 24.04.2023.

Koivistonsaaren kaavoittamisen tonteiksi arvioidaan tuovan n. 1 milj. € tulot vuodelle 2026.

Resurssit

Kaupunkisuunnittelun henkilöstöresurssi on pienentynyt 15,39:stä 12,74 henkilöön eli 2,65 henkilöä. Eläköitymisten kautta on ollut henkilövaihtuvuutta ja töiden uudelleen organisointia, sekä toimenkuvien muutoksia.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Kaupunkisuunnittelu	14,09	15,39	12,74	12,74	12,74

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Asuminen ja palvelut ympäristön toimivuus ja laatu	Arkkitehtuuripoliittisen ohjelman kärkiteemojen ja toimenpiteiden toteuttaminen. Asumisen tarjonnan ja vaihtoehtojen monipuolistaminen, uusien asukkaiden houkuttelu ja arjen sujuvoittaminen ja virkistysmahdollisuuksien parantaminen.	-
Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvoinnin ylläpitäminen	Sujuvoitetaan prosesseja helpottamaan uusien työntekijöiden työn aloittamista.	-
Avoin vuorovaikutus	Kuntalaisten ja muiden toimijoiden osallistamisen suunnitteluun ja oikea aikainen viestintä.	-
Kestävän ja joustavan liikkuksen edellytysten parantaminen	Joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvattaminen.	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	226	105	26	-75,2 %	26	26	-88,5 %
Maksutuotot	92	108	81	-25,0 %	81	81	-11,7 %
Tuet ja avustukset	130	30	30	0,0 %	30	30	-77,0 %
Muut toimintatuotot	1 144	1 208	1 222	1,2 %	1 222	1 222	6,8 %
TOIMINTATUOTOT	1 592	1 451	1 359	-6,3 %	1 359	1 359	-14,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	180	82	30	-63,4 %	30	30	-83,4 %
Henkilöstökulut	-882	-875	-869	-0,7 %	-896	-923	4,6 %
Palvelujen ostot	-1 227	-1 057	-1 069	1,1 %	-1 131	-1 206	-1,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15	-16	-15	-9,2 %	-15	-15	-4,4 %
Avustukset	-112	-112	-112	0,0 %	-112	-112	0,2 %
Muut toimintakulut	-10	-5	-4	-8,3 %	-4	-4	-57,7 %
TOIMINTAKULUT	-2 246	-2 065	-2 069	0,2 %	-2 159	-2 260	0,6 %
TOIMINTAKATE	-474	-532	-680	27,8 %	-770	-871	83,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-167	-220	-278	26,5 %	-378	-444	165,9 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-641	-751	-958	27,4 %	-1 147	-1 315	105,1 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-42,44	-49,14	-64,17	30,6 %	-77,32	-89,11	110,0 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Asemakaavoitettu/ ha (kaupungin omat kaavat)	10	30	30	30	30
Yleiskaavoitettu / ha	0	0	19 000	0	10 000
Kaavoitettu/ kpl (yksityisten hake- mat rantakaavat)	0	0	10	10	10
Poikkeusluvut, kpl	43	50	40	40	40
Ympäristösuunnitelmia, kpl	5	3	3	3	3
Yhdyskuntatekninen suunnit- telu/Kunnallisteknisiä suunnitel- mia, kpl	34	20	20	20	20
Sijoitusluvut/alueenkäyttöluvut, kpl	67	40	40	40	40
Kiinteistötoimituksia, kpl	16	20	20	20	20
Maa-alueita vuokrattu, kpl	7	15	10	10	10
Maa-alueita myyty, kpl	16	10	8	8	8
Maa-alueita ostettu, kpl	3	4	5	5	5
Vektorimuotoisia kantakartta-ai- neistoja (dwg) luovutettu/ha	1 600	2 000	1 500	1 500	1 500
Rakennusvalvontamittauksia, kpl	145	300	200	200	200
Kalastuslupien myynti, kpl	621	700	600	600	600

2.7. 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 määrättyt eläinsovelulain 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 %
TOIMINTATUOTOT	795	924	997	7,9 %	999	999	25,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
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 %
TOIMINTAKULUT	-1 002	-1 149	-1 258	9,5 %	-1 261	-1 261	25,8 %
TOIMINTAKATE	-207	-225	-261	16,1 %	-261	-261	26,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-207	-225	-261	16,1 %	-261	-261	26,5 %
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: INVESTOINNIT

1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

INVESTOINTIOHJELMA 2024-2026, HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut								
9010	Maan hankinta	20	-287	0	-100	-100	-100	-100	-300
9011	Kiinteistöjen myynti	66	300	0	0	0	0	0	0
9013	Osakkeiden ja osuuksien hankinta	45	0	0	0	0	0	0	0
9018	Verkon aktiivilaitteet	-14	-15	0	-130	-130	-15	-15	-160
9020	Palvelimet	-12	-20	0	-15	-15	-15	-15	-45
9024	Dynasty 10	-14	-10	0	0	0	0	0	0
9026	In House -osakkeiden osto	0	-100	0	0	0	0	0	0
9028	Kaupungin tietojärjestelmien parantaminen	0	-100	0	0	0	0	0	0
9030	Sähköinen arkistointi	0	-100	-92	-50	-142	-20	0	-162
	Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut yhteensä	91	-332	-92	-295	-387	-150	-130	-667
	Elinkeino- ja työllisyyspalvelut								
9001	Yritysten toimitilat	0	-90	0	0	0	0	0	0
	Elinkeino- ja työllisyyspalvelut yhteensä	0	-90	0	0	0	0	0	0
	Kaupunkisuunnittelu								
9300	Ilmakuvaus ja vektorikartan tekeminen	-19	-120	0	-80	-80	-80	-80	-240
9301	Arkistojärjestelyt	0	-60	0	-50	-50	-40	-40	-130
9302	Uusien kohteiden suunnittelu	208	-50	0	-50	-50	-50	-50	-150
9303	Yleiskaavan tarkistaminen ja Kalannin yleiskaavan laatiminen	-51	-200	0	-200	-200	-150	-60	-410
9304	Asemakaavoitus	-25	-50	0	-30	-30	-20	-30	-80
9305	ATK-laitteet ja ohjelmat	0	-50	0	-40	-40	-40	-40	-120
9306	Mittauskaluston uusiminen	0	-15	0	-15	-15	-15	-15	-45
9307	Taajametsien hoitosuunnitelman laatiminen	-35	-16	0	0	0	0	0	0
9309	Kuntahelmi Kasarminlahti	0	-50	0	0	0	0	0	0
	Kaupunkisuunnittelu yhteensä	78	-611	0	-465	-465	-395	-315	-1 175
	Hallinto- ja elinvoimapalvelut yhteensä	170	-1 033	-92	-760	-852	-545	-445	-1 842

OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA

1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

HALLINTO-, TALOUS- JA ICT-PALVELUT, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	565	500	500
3099 Muut korvaukset	14 964	0	0
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	14 875	0	0
Myyntituotot	30 404	500	500
3206 Yleishallinnon maksut	18 105	26 400	86 400
3290 Muut palvelumaksutulot	2 257 911	1 397 729	1 703 427
Maksutuotot	2 276 015	1 424 129	1 789 827
3330 Muut tuet ja avustukset	16 896	0	0
Tuet ja avustukset	16 896	0	0
3410 Asuntojen vuokratulot	89 774	94 000	0
3420 Muiden rakennusten vuokratulot	7 291	7 300	7 300
3510 Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	935 888	268 000	268 000
3530 Muut tuotot	38 692	60 670	60 670
3570 Tuotot kaupungin liikelaitoksilta	130 228	91 974	88 485
3590 Muut tuotot	138 321	0	0
3591 Perintäkulutuotot	10 070	0	0
Muut toimintatuotot	1 350 264	521 944	424 455
TOIMINTATUOTOT	3 673 580	1 946 573	2 214 782
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-134 435	-130 000	-162 000
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-567 727	-585 006	-575 206
4013 Tilapäinen henkilöstö	-676	-6 000	-18 000
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-581 541	-454 332	-470 730
4015 Erilliskorvaukset	-22 444	-32 500	-40 120
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-36 475	0	0
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-35 857	-5 000	-5 000
4018 Asiantuntijapalkkiot	-8 754	-3 000	-3 000
4019 Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-21 126	-20 500	-21 000
4026 Ansiomenetykskorvaus luottamushenkilöille	-435	-4 500	-8 500
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-14 755	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-214 999	-192 171	-224 345
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-479 410	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	-78 582	-45 527
4130 Jaksotetut eläkekulut	-34	0	0
4150 Sairausvakuutusmaksu	-19 037	-17 701	-14 730
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-23 085	-22 127	-21 528
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-24 711	-7 744	-7 931

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-3 157	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	33 107	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	1 307	0	0
Henkilöstökulut	-2 154 243	-1 559 163	-1 617 617
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-236 101	-266 622	-141 522
4342 ICT- palvelut	-655 412	-424 200	-633 500
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-25 209	-18 000	-70 000
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-29 700	-19 500	-20 750
4360 Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-118 211	-63 606	-63 331
4370 Vakuutukset	-4 700	-10 150	-10 150
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-1 211	-1 000	-1 200
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0	-400	-1 200
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-3 421	-7 800	-7 450
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-30 713	-38 440	-41 440
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-12 725	-25 650	-21 300
4427 Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	0	0	0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-52 099	-38 000	-34 300
4450 Osuus verotuskustannuksiin	-370 526	-165 028	-176 876
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-1 361 811	-197 810	-256 000
4463 Ongelmajäte	0	-1 600	-1 600
4464 Jäsenmaksut	-209 190	-186 500	-186 500
4466 Ateriapalvelukulut	-382	-5 987	-7 000
4470 Muut palvelut	-306 739	-307 996	-319 393
4475 Kopiosto- ja teostomaksut	0	0	-1 600
Palvelujen ostot	-3 418 150	-1 778 289	-1 995 112
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-9 131	-4 450	-4 350
4510 Kirjallisuus	-3 282	-3 450	-3 450
4511 Lehdet	-4 398	-6 500	-5 500
4512 Lippupalvelu ym tilitettävät ostot	-1 197	0	0
4520 Elintarvikkeet	-4 440	-3 800	-6 200
4530 Vaatteisto	-60	0	0
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-703	-300	-600
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-886	-1 500	-1 500
4570 Vesi	-968	-1 500	-1 500
4573 Atk-tarvikkeet	-29 870	-14 000	-34 000
4580 Kalusto	-5 431	-18 700	-15 700
4590 Rakennusmateriaali	-62	-100	-300
4592 Atk-ohjelmien ja laitteiden hankinta	-21 326	0	0
4600 Muu materiaali	-38 156	-15 700	-15 300

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119 910	-70 000	-88 400
4742	Avustukset yhteisöille	-122 400	-115 000	-115 000
	Avustukset	-122 400	-115 000	-115 000
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-97 050	-95 000	-3 000
4840	Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-139 796	-186 000	-224 900
4860	Muut vuokrat	-17 188	-17 900	-700
4910	Muut välilliset ja välittömät verot	0	-1 000	-1 000
4931	Edustusmenot	0	-3 600	-3 600
4932	Pakkoperintä	-50 512	-35 000	-35 000
4933	Tulojäämien ja saatavien poistot	13 962	-30 000	-30 000
4937	Vahingonkorvaukset	-2693,92	0	0
4940	Muut toimintakulut	-151615,96	-19550	-19550
	Muut toimintakulut	-444 893	-388 050	-317 750
	TOIMINTAKULUT	-6 259 596	-3 910 502	-4 133 879
	TOIMINTAKATE	-2 586 016	-1 963 929	-1 919 097

HENKILÖSTÖPALVELUT, ULKOISET JA SISÄISET

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3099	Muut korvaukset	29 048	20 000	20 000
	Myyntituotot	29 048	20 000	20 000
3290	Muut palvelumaksutulot	923 100	988 587	1 005 619
	Maksutuotot	923 100	988 587	1 005 619
3530	Muut tuotot	50	0	0
3570	Tuotot kaupungin liikelaitoksilta	8 000	28 252	26 658
	Muut toimintatuotot	8 050	28 252	26 658
	TOIMINTATUOTOT	960 198	1 036 839	1 052 277
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
4011	Luottamushenkilöiden palkkiot	-320	-500	-500
4012	Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-74 760	-82 362	-87 663
4014	Työsuhteisten kuukausipalkat	-238 374	-231 351	-188 854
4015	Erilliskorvaukset	-23 762	-5 000	-10 000
4018	Asiantuntijapalkkiot	0	-300	-300
4023	Kesätyöntekijät	-23 862	-30 000	0
4026	Ansiomenetykskorvaus luottamushenkilöille	0	-1 000	-1 000
4060	Jaksotetut palkat ja palkkiot	-3 965	0	0
4101	KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-57 922	-60 624	-56 790
4102	KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-22 128	0	0
4110	Eläkevakuutusmaksut	0	-14 065	-10 320
4150	Sairausvakuutusmaksu	-5 393	-5 584	-3 729

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	-6 243	-6 980	-5 450
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	-6 426	-2 443	-2 008
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-858	0	0
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	3 350	0	0
4250	Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	269 470	112 800	112 800
	Henkilöstökulut	-191 195	-327 409	-253 813
4220	Henkilökunnan työterveyshuolto	-748 467	-360 000	-396 000
4300	Asiakaspalvelujen osto	-8 656	-27 000	0
4340	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-2 062	-5 000	-47 000
4342	ICT- palvelut	-86 371	-63 300	-63 300
4346	Työvoiman vuokraus	0	-1	-1
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-123	-1 700	-1 700
4360	Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-2 410	-2 870	-2 870
4370	Vakuutukset	-385	-190	-190
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	0	-300	-300
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 865	-800	-800
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-7 953	-15 000	-15 000
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-922	-5 600	-5 600
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-35 130	-34 300	-23 700
4466	Ateriapalvelukulut	-464	-1 891	-1 000
4470	Muut palvelut	-76 022	-198 438	-183 908
	Palvelujen ostot	-970 829	-716 390	-741 369
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 458	-2 100	-2 100
4510	Kirjallisuus	-152	-900	-900
4511	Lehdet	-125	-120	-120
4520	Elintarvikkeet	-7	-2 000	-2 000
4530	Vaatteisto	-140	0	0
4540	Hoitotarvikkeet	-31	0	0
4550	Puhdistusaineet ja tarvikkeet	0	-100	-100
4573	Atk-tarvikkeet	-13	-800	-800
4580	Kalusto	-9 996	-2 800	-2 800
4592	Atk-ohjelmien ja laitteiden hankinta	-333	0	0
4600	Muu materiaali	-17 070	-29 500	-29 500
4640	Pysyviin vastaaviin aktivoidut aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-400	-400
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 325	-38 720	-38 720
4742	Avustukset yhteisöille	-22 376	-20 000	0
	Avustukset	-22 376	-20 000	0
4840	Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-128	-850	-850
4910	Muut välilliset ja välittömät verot	0	-330	-330
4931	Edustusmenot	-32	-200	-200

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4936	Työosuuskunnat	0	-1 000	-1 000
4940	Muut toimintakulut	-2163,07	-4300	-4300
	Muut toimintakulut	-2 323	-6 680	-6 680
	TOIMINTAKULUT	-1 216 047	-1 109 199	-1 040 581
	TOIMINTAKATE	-255 849	-72 360	11 696

ELINKEINO- JA TYÖLLISYYSPALVELUT, ULKOISET JA SISÄISET

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3060	Muut liiketoiminnan tuotot	45 350	55 600	54 800
3140	Muut myyntituotot	0	150	150
	Myyntituotot	45 350	55 750	54 950
3206	Yleishallinnon maksut	0	2 100	2 100
3260	Ateriamaksutulot	0	0	2 500
3290	Muut palvelumaksutulot	19 235	21 160	24 360
	Maksutuotot	19 235	23 260	28 960
3300	Työllistämistuki	0	205 000	350 000
3330	Muut tuet ja avustukset	15 287	50 000	95 000
	Tuet ja avustukset	15 287	255 000	445 000
3420	Muiden rakennusten vuokratulot	171 237	161 999	184 538
3451	Rahoitusvuokrat	5 427	0	0
3530	Muut tuotot	2 405	0	24 000
3590	Muut tuotot	14 046	1 820	1 820
	Muut toimintatuotot	193 115	163 819	210 358
	TOIMINTATUOTOT	272 988	497 829	739 268
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
4012	Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-79 666	-117 750	-127 784
4013	Tilapäinen henkilöstö	-5 015	-12 167	-51 562
4014	Työsuhteisten kuukausipalkat	-75 810	-189 668	-317 668
4015	Erilliskorvaukset	-3 335	-1 260	-1 260
4017	Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	0	0	-658
4018	Asiantuntijapalkkiot	-980	-1 490	-1 380
4019	Tunti- ja urakkapalkat	0	-3 000	-3 000
4022	Työllistetyt	0	-394 343	-388 318
4023	Kesätyöntekijät	0	-26 710	-27 143
4060	Jaksotetut palkat ja palkkiot	-1 969	0	0
4101	KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-27 250	-129 791	-181 917
4102	KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-8 903	0	0
4110	Eläkevakuutusmaksut	0	-29 010	-32 914
4150	Sairausvakuutusmaksu	-2 479	-11 924	-11 944

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 937	-14 942	-17 457
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-3 274	-5 126	-6 431
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-426	0	0
Henkilöstökulut	-212 044	-937 181	-1 169 436
4300 Asiakaspalvelujen ostot	0	-100	0
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-104 105	-159 704	-170 834
4342 ICT- palvelut	-37 977	-52 300	-40 910
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-93 363	-86 130	-85 400
4360 Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-22 063	-12 840	-12 560
4370 Vakuutukset	-6 198	-7 195	-15 100
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-2 983	0	0
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 966	-26 260	-11 460
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-5 132	-15 100	-5 100
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-2 080	-9 305	-9 970
4416 Työnohjaus	0	-5 000	-4 500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 457	-9 000	-10 050
4427 Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-6 790	-25 600	-10 400
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-2 690	-3 710	-8 725
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-46 410	-47 000	-47 000
4464 Jäsenmaksut	-1 235	-990	-995
4470 Muut palvelut	-91 227	-171 113	-193 220
4472 Projektiosuudet	-29 269	-83 500	-190 000
4473 Kiinteä jäte	-297	0	0
4476 Sähkö-, automaatio- ja instrumenttipalvelut	0	-300	-300
Palvelujen ostot	-458 244	-715 147	-816 524
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 253	-3 765	-3 370
4510 Kirjallisuus	-64	-315	-320
4511 Lehdet	-248	-595	-595
4512 Lippupalvelu ym tilitettävät ostot	-20 372	-25 700	-26 800
4520 Elintarvikkeet	-1 382	-13 238	-11 440
4530 Vaatteisto	-1 208	-755	-915
4542 Apuvälineet	0	-500	0
4543 Ensiaputarvikkeet	0	0	-50
4568 Lämmitys	-16 726	-16 810	-17 820
4569 Sähkö ja kaasu	-19 015	-23 630	-26 189
4570 Vesi	-6 162	-7 570	-8 820
4571 LVI-tarvikkeet	-34	-495	-495
4572 Sähkötarvikkeet	-36	-700	-700
4573 Atk-tarvikkeet	-42	-199	-199
4580 Kalusto	-1 090	-5 700	-2 200

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4590 Rakennusmateriaali	-333	-2 700	-1 700
4594 Varaosat	-182	-450	-450
4600 Muu materiaali	-32 593	-21 860	-19 910
4610 Materiaali, käden taidot	0	0	-300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 737	-124 982	-122 273
4700 Avustukset	0	0	0
4741 Työmarkkinatuen kuntaosuus	0	-500 000	-500 000
4742 Avustukset yhteisöille	-25 777	-35 850	-50 000
Avustukset	-25 777	-535 850	-550 000
4820 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-5 352	-11 004	-11 407
4840 Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-1 641	-300	-50
4860 Muut vuokrat	-15 136	-16 000	0
4933 Tulojäämien ja saatavien poistot	-1 684	0	0
4940 Muut toimintakulut	-15361,13	-800	-550
Muut toimintakulut	-39 174	-28 104	-12 007
TOIMINTAKULUT	-835 977	-2 341 264	-2 670 241
TOIMINTAKATE	-562 989	-1 843 435	-1 930 973

KAUPUNKISUUNNITTELU, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3011 Metsän myynti	368 893	75 000	20 000
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	12 131	30 000	6 000
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	3 676	0	0
3140 Muut myyntituotot	8 274	0	0
Myyntituotot	392 975	105 000	26 000
3280 Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut	32 280	32 000	20 000
3286 Kiinteistönmuodostusmaksut	26 257	25 000	20 000
3290 Muut palvelumaksutulot	32 654	51 000	41 000
Maksutuotot	91 191	108 000	81 000
3330 Muut tuet ja avustukset	287 524	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	287 524	30 000	30 000
3430 Maa- ja vesialueiden vuokratulot	1 050 278	1 169 000	1 201 000
3450 Koneiden ja laitteiden vuokratulot	1 328	1 000	1 000
3460 Muut vuokratuotot	4 389	7 000	5 000
3530 Muut tuotot	20 370	21 000	10 000
3570 Tuotot kaupungin liikelaitoksilta	0	10 000	5 000
3580 Varastolisä	-370	0	0

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
	Muut toimintatuotot	1 075 995	1 208 000	1 222 000
	TOIMINTATUOTOT	1 847 684	1 451 000	1 359 000
3710	Valmistus omaan käyttöön	57	82 000	30 000
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	57	82 000	30 000
4012	Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-236 201	-247 559	-177 627
4013	Tilapäinen henkilöstö	-47 132	-52 531	0
4014	Työsuhteisten kuukausipalkat	-359 403	-390 105	-498 990
4015	Erilliskorvaukset	-11 236	-3 499	-3 545
4017	Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	0	-3 409	-3 611
4021	Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-76	0	0
4060	Jaksotetut palkat ja palkkiot	-7 542	0	0
4101	KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-110 011	-121 087	-135 387
4102	KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-42 606	0	0
4110	Eläkevakuutusmaksut	0	-27 972	-24 495
4150	Sairausvakuutusmaksu	-9 855	-11 154	-8 889
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	-10 752	-13 942	-12 992
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	-12 989	-4 880	-4 786
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-1 632	0	0
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	10 169	1 468	1 468
	Henkilöstökulut	-839 267	-874 669	-868 854
4340	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-147 940	-61 200	-50 000
4342	ICT- palvelut	-46 971	-51 000	-70 000
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-4 624	-4 700	-20 800
4360	Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-3 691	-3 830	-2 330
4370	Vakuutukset	-9 920	-7 000	-7 000
4390	Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-23 437	-3 400	-3 300
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-519	-500	-500
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-180	-1 100	-2 100
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-386 154	-686 450	-697 750
4427	Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-450	0	0
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-9 381	-6 080	-8 580
4460	Muut yhteistoimintaosuudet	-3 986	-3 450	-3 450
4464	Jäsenmaksut	-3 647	-810	-810
4466	Ateriapalvelukulut	0	-104	-600
4470	Muut palvelut	-223 751	-227 470	-201 696
4472	Projektiosuudet	-83 431	0	0
	Palvelujen ostot	-948 082	-1 057 094	-1 068 916
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 118	-2 110	-2 110
4510	Kirjallisuus	-100	-640	-640
4511	Lehdet	-431	-330	-330

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili		TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4530	Vaatteisto	-2 195	-2 200	-2 200
4560	Poltto- ja voiteluaineet	-2 005	-1 700	-2 200
4580	Kalusto	-2 104	-2 800	-2 800
4590	Rakennusmateriaali	-8 388	-1 000	-1 000
4592	Atk-ohjelmien ja laitteiden hankinta	-917	-2 000	0
4594	Varaosat	-1 231	-900	-900
4600	Muu materiaali	-2 113	-2 550	-2 550
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 602	-16 230	-14 730
4742	Avustukset yhteisöille	-114 824	-112 000	-112 000
	Avustukset	-114 824	-112 000	-112 000
4800	Maa- ja vesialueiden vuokratulot	0	0	-100
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-195	0	0
4840	Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-1 881	-1 300	-800
4900	Välilliset verot	-629	0	0
4931	Edustusmenot	0	-450	-450
4933	Tulojäämien ja saatavien poistot	-12 640	0	0
4940	Muut toimintakulut	-1351,87	-3070	-3070
	Muut toimintakulut	-16 696	-4 820	-4 420
	TOIMINTAKULUT	-1 939 471	-2 064 813	-2 068 920
	TOIMINTAKATE	-91 729	-531 813	-679 920