

LIITTEET

AVUSTUKSET		TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018
KAUPUNGINHALLITUS					
Hallinto	1	41 000	41 000	41 000	41 000
KONSERNIJAOSTO					
Konsernijaosto	2	1 414	1 500	1 500	1 500
SAARISTOLAUTAKUNTA					
Saaristoasiat	3	30 000	30 000	30 000	40 000
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto	4	19 000	15 000	15 000	15 000
Lapsiperheiden sosiaalityö	5	81 000	76 000	76 000	76 000
Aikuissosiaalityö	6	1 015 000	932 000	932 000	932 000
Vammaispalvelut	7	1 184 100	1 252 100	1 252 100	1 252 100
Hoito- ja vanhuspalvelut	8	751 000	753 000	753 000	753 000
KOULUTUSLAUTAKUNTA					
Varhaiskasvatus	9	5 000	5 000	5 000	5 000
Varhaiskasvatuksen tukitoimet	10	1 273 000	1 252 316	1 252 316	1 283 316
Toisen asteen koulutus	11	1 000	1 000	1 000	1 000
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA		310 000	324 000	329 000	329 000
Kulttuuripalvelut	12	30 000	30 000	22 000	22 000
Naantalin Musiikkijuhlat	13	146 000	160 000	160 000	160 000
Vapaa-aikapalvelut	14	134 000	134 000	147 000	147 000
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA					
Ympäristönsuojelu	15	3 100	1 000	1 000	1 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Liikenneväylät ja venesatamat	16	130 000	130 000	130 000	140 000
KAIKKI AVUSTUKSET YHTEENSÄ		4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916

- Hissiaavustuksiin on varattu 30 000 euroa, lahjaomaisuustoimikunnan päätöksen mukaan jaettaviin avustuksiin 5 000 euroa ja yleisjaoston päätöksen mukaan jaettaviin avustuksiin 6 000 euroa.
- Avustus yhteisöille jaoston päätöksen mukaan 1 500*
- Tuetaan toiminta-avustuksilla saaristoalueilla toimivien yhdistysten ja järjestöjen toimintaa.
- Avustus yhteisöille lautakunnan päätöksen mukaan 15 000*
- Lastensuojelun avohuollon tuet
- Toimeentulotuet (perustoimeentulotukea ei enää vuonna 2018) ja työmarkkinatuki
- Vammaispalvelutuet, omaishoidontuet
- Omaishoidontuet 600 000. Avustukset yhteisöille lautakunnan päätöksen 32 000* (veteraanien avustajat), kotihoidon tukipalvelut 121 000.
- Avustus Rymättylän kerhotoiminnan järjestämiseen (MLL) 5 000
- Lakisääteiset päivähoitotuet ja vapaaehtoiset kuntalisät (ei yhteisöavustuksia)
- Avustus yksityisille 1 000 (ei yhteisöavustuksia)
- Avustukset yksityisille ja yhteisöille lautakunnan päätöksen 22 000*
- KJ: TE-ehdotukseen sisällynyt 10 000 eur siirretty ostopalveluihin ja lisätty yhteisöavustuksia 2 000 eur
- Naantalin Musiikkijuhlasäätiö r.s. 160 000 euroa
- Lautakunnan päätöksen: avustus yksityisille 3 000, avustus yhteisöille 144 000*
- Avustus yhteisöille lautakunnan päätöksen mukaan*
- Avustukset tiehoitokunnille lautakunnan päätöksen mukaan*

* = Näitä varauksia koskee täytäntöönpanomääräysten kohta 7.

JÄSENMAKSUT	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018
KAUPUNGINHALLITUS	70 865,72	70 242	70 342	70 342	70 342
Hallinto					
Kunnallistieteen yhdistys ****	150,00	0	0	0	0
Panssarilaivojen Perinneyhdistys	50,00	50	50	50	50
Societas Birgitta Europa	100,00	100	100	100	100
Suomalaisen Työn Liitto****	97,00	0	0	0	0
Suomen Vesitöyhdistys ****	550,00	0	0	0	0
Suomen historialliset kaupungit	250,00	250	250	250	250
Turun kauppakamari	5 312,72	5 342	5 342	5 342	5 342
Yhteensä	6 509,72	5 742	5 742	5 742	5 742
Suomen kuntaliitto *	64 356,00	64 500	64 600	64 600	64 600
Henkilöstöhallinto	16 330,00	17 000	17 000	17 000	17 000
Suomen kuntaliitto *					
Kunnallinen Työmarkkinailaitos	16 330,00	17 000	17 000	17 000	17 000
SAARISTOLAUTAKUNTA	18 149,00	17 600	17 600	17 600	17 600
Varsin hyvä ry *	14 739,00	14 400	14 400	14 400	14 400
V-S liitto, saaristoyhteistyö *	1 350,00	1 100	1 100	1 100	1 100
Suomen saaret Förs ry	100,00	100	100	100	100
I samma båt rf - Samassa veneessä ry	1 960,00	2 000	2 000	2 000	2 000
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	3 708,09	150	150	150	150
Sosiaalikeskus, hallinto					
Kehitysvammaliitto****	150,00	0	0	0	0
SPR:n Varsinais-Suomen piiri****	3 408,09	0	0	0	0
Valtakunnallinen työpajayhdistys	150,00	150	150	150	150
KOULUTUSLAUTAKUNTA	3 366,12	3 311	3 311	3 311	3 311
Perusopetus					
Koululiikuntaliiton Varsinais-Suomen piiri ry	570,12	570	570	570	570
Naantalin musiikkiopisto					
Suomen Musiikkioppilaitosten liitto	1 691,00	1 691	1 691	1 691	1 691
Naantalin opisto					
Kansalais- ja työväenopistojen liitto	1 105,00	1 050	1 050	1 050	1 050
Lounais-Suomen opistopiiri ****					
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	1 075,00	500	500	500	500
Kulttuuripalvelut					
Suomen kotiseutuliitto ****	450,00	0	0	0	0
Suomen Museoliitto	390,00	360	360	360	360
Varsinais-Suomen Museoyhdistys	60,00	60	60	60	60
Nuorisotoiminta					
Nuorisovaltuustojen Liitto - Nuva ry	175,00	80	80	80	80

JÄSENMAKSUT	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA	2 300,90	2 300	2 300	2 300	2 300
Ympäristönsuojelu					
Lounais-Suomen Vesiensuojeluyhdistys	2 300,90	2 300	2 300	2 300	2 300
TEKNINEN LAUTAKUNTA	910,00	550	550	910	910
Asemakaavoitus					
Elävä Kaupunkikeskusta ry***	550,00	550	550	550	550
Suomen tieyhdistys ****	360,00	0	0	360	360
Pelastustoimi/väestönsuojelu					
Länsi-Suomen Pelastusalan Liitto **					
YHTEENSÄ	116 704,83	111 653	111 753	112 113	112 113
VESIHUOLTOLAITOS					
Suomen Vesilaitosyhdistys ry	8 375,65	8 800	8 800	8 800	8 800

Liitteeseen on merkitty niiden yhdistysten ja yhteisöjen varsinaiset jäsenmaksut ja kannatusjäsenmaksut, joiden jäsenenä kaupunki on.

* = Yhteistoimintaosuuksina:

KH:n päätös § 536 9.12.13 osallistumisesta Varsin Hyvä ry:n toimintaryhmyöskentelyyn vuosina 2014 - 2020

** = Kaupunki on edelleen jäsen, mutta jäsenmaksu sisältyy V-S aluepelastuslaitoksen ja L-S Pelastusalan liiton palvelusopimuksen perusteella aluepelastuslaitoksen kustannuksiin.

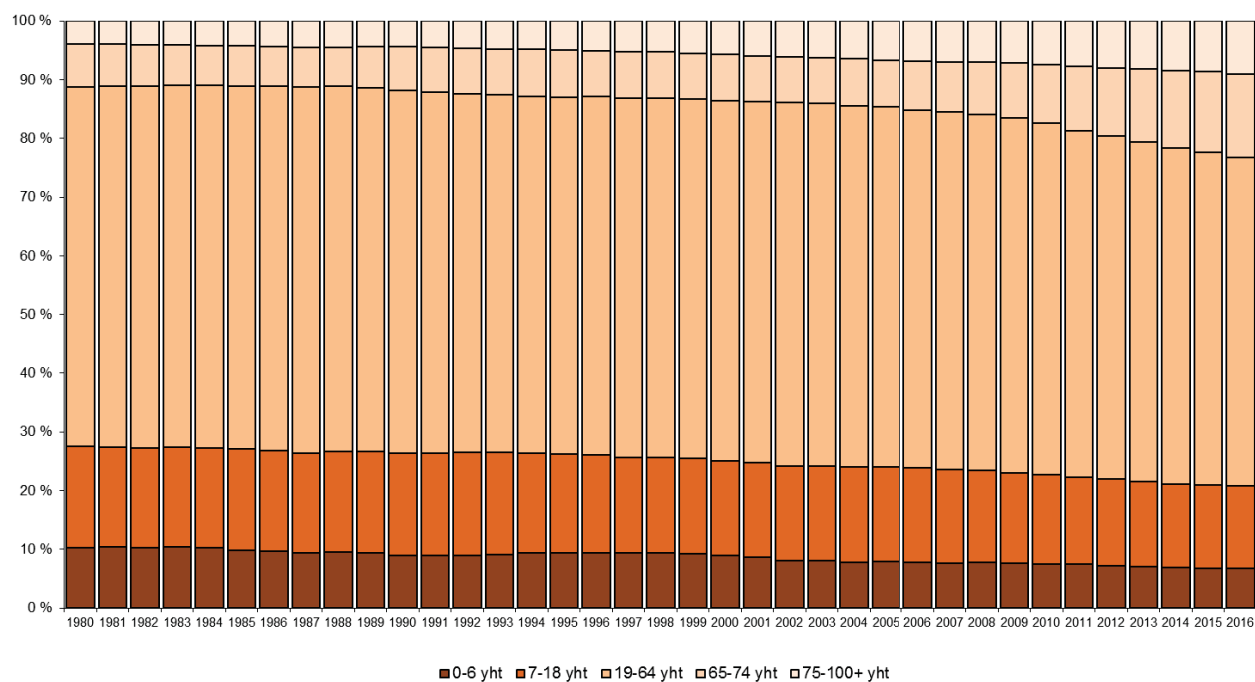
*** = Jäsenyydestä kaupunginvaltuusto on päättänyt 15.12.2008 § 16.

*****= Valtuustolle tehdään ehdotus, että kaupunki liittyy uudelleen Suomen Tieyhdistys ry:een

****= Kaupunginhallitus 1.11.2016 §358, jäsenyyksiä ei jatketa

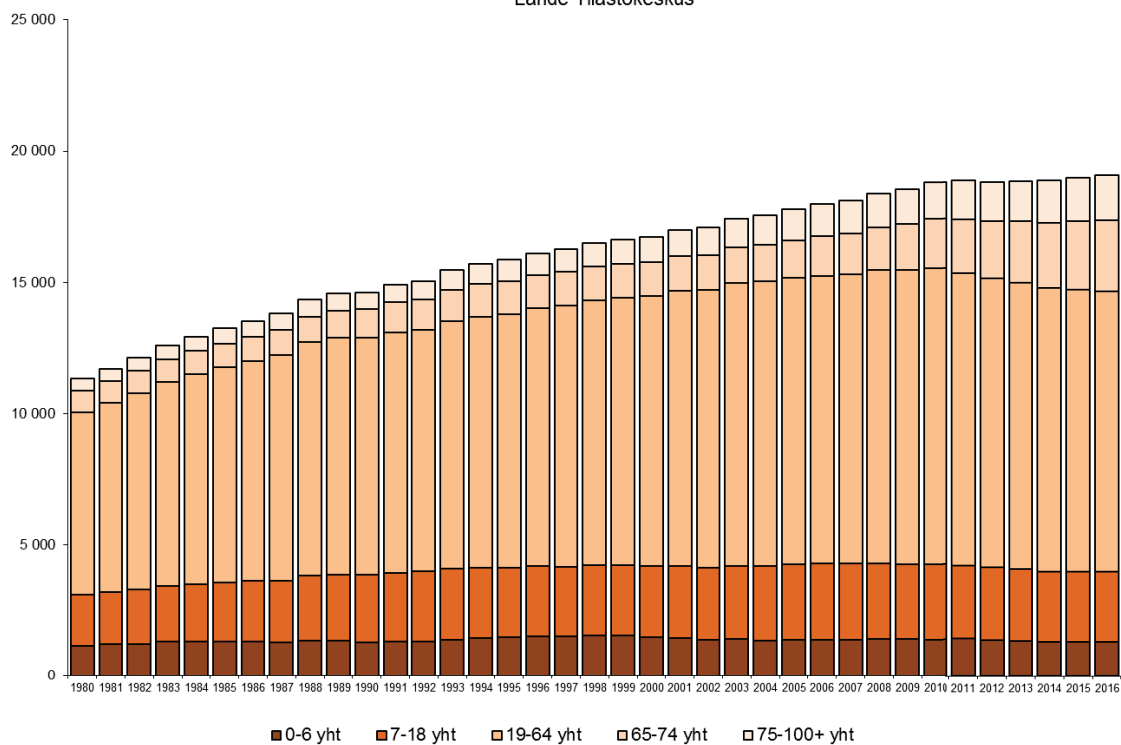
NAANTALIN VÄESTÖHISTORIA IKÄRYHMITÄIN

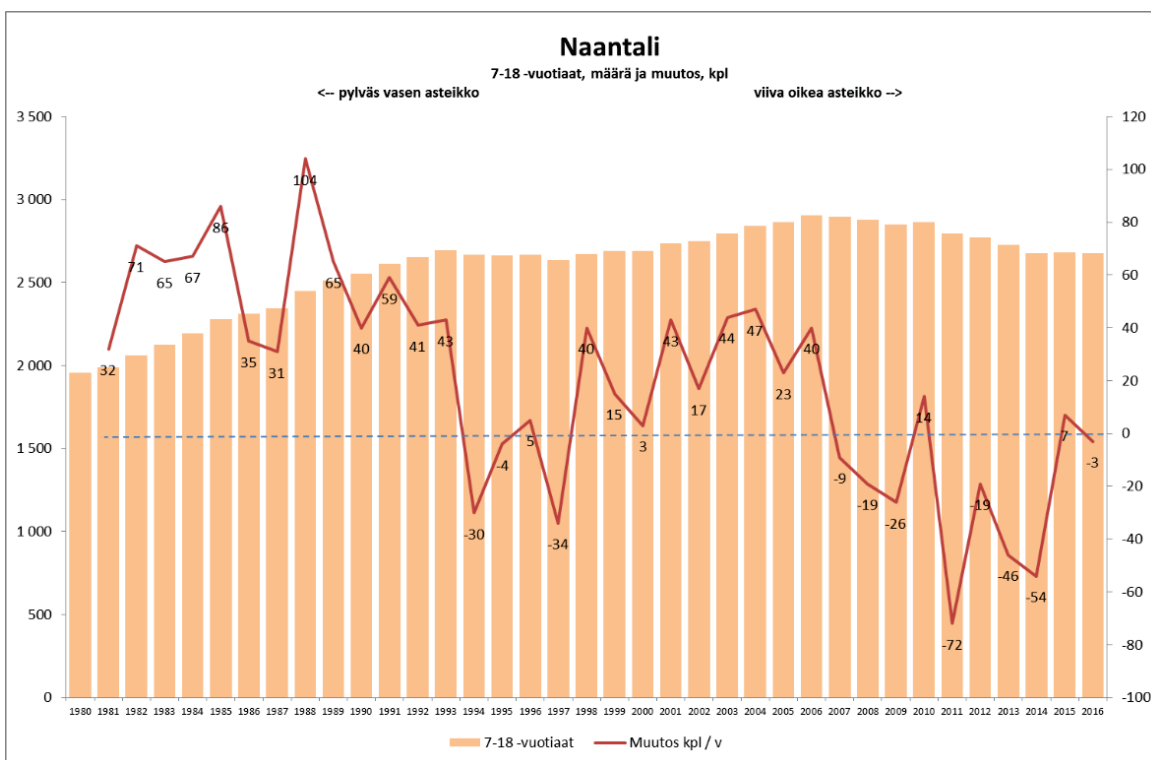
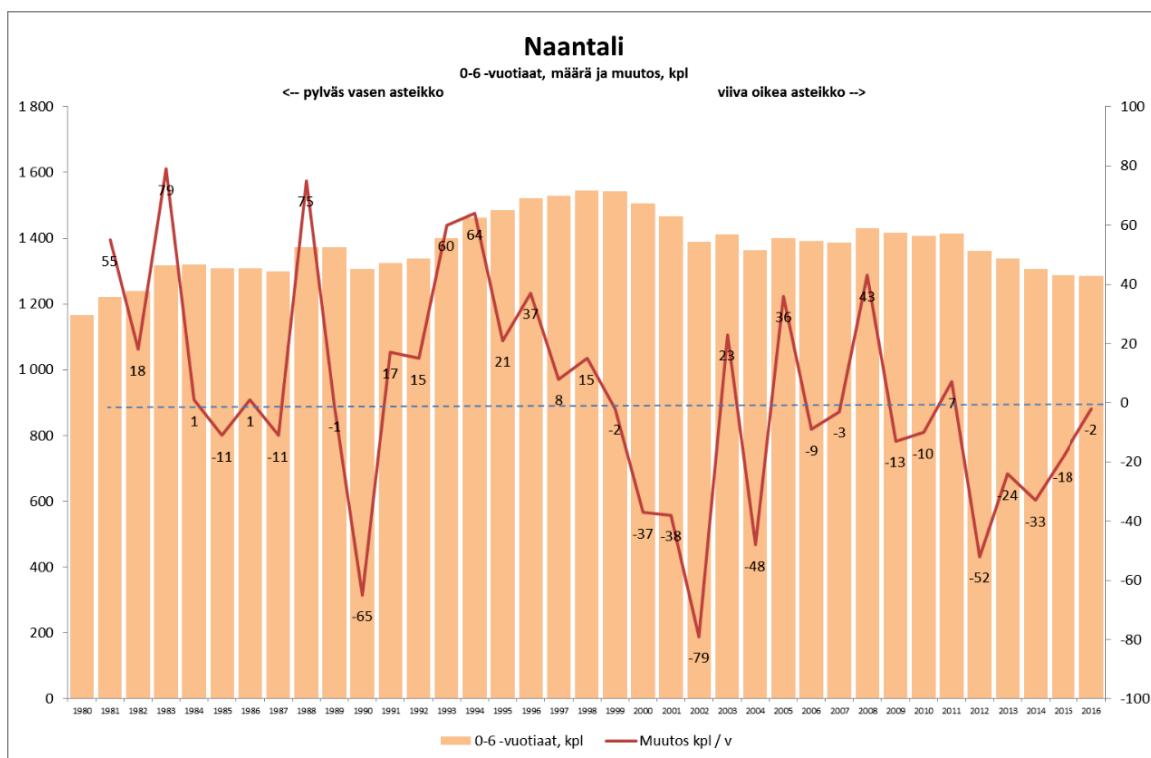
Lähde Tilastokeskus

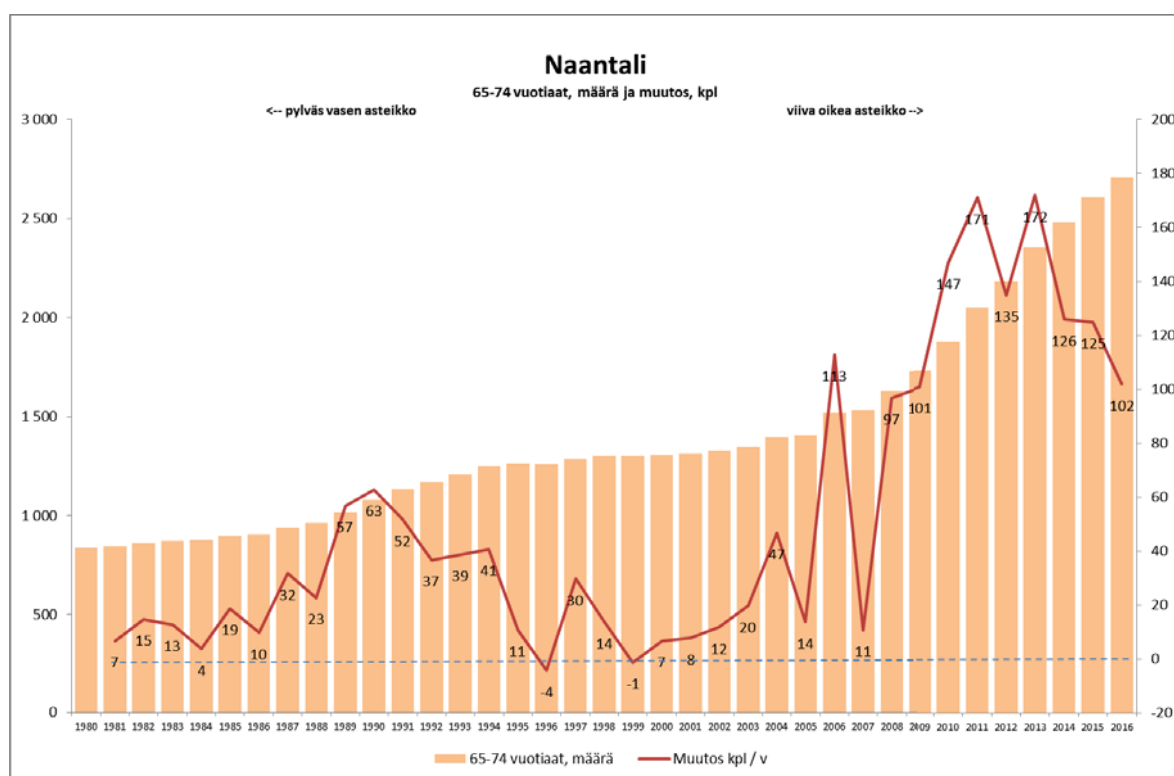
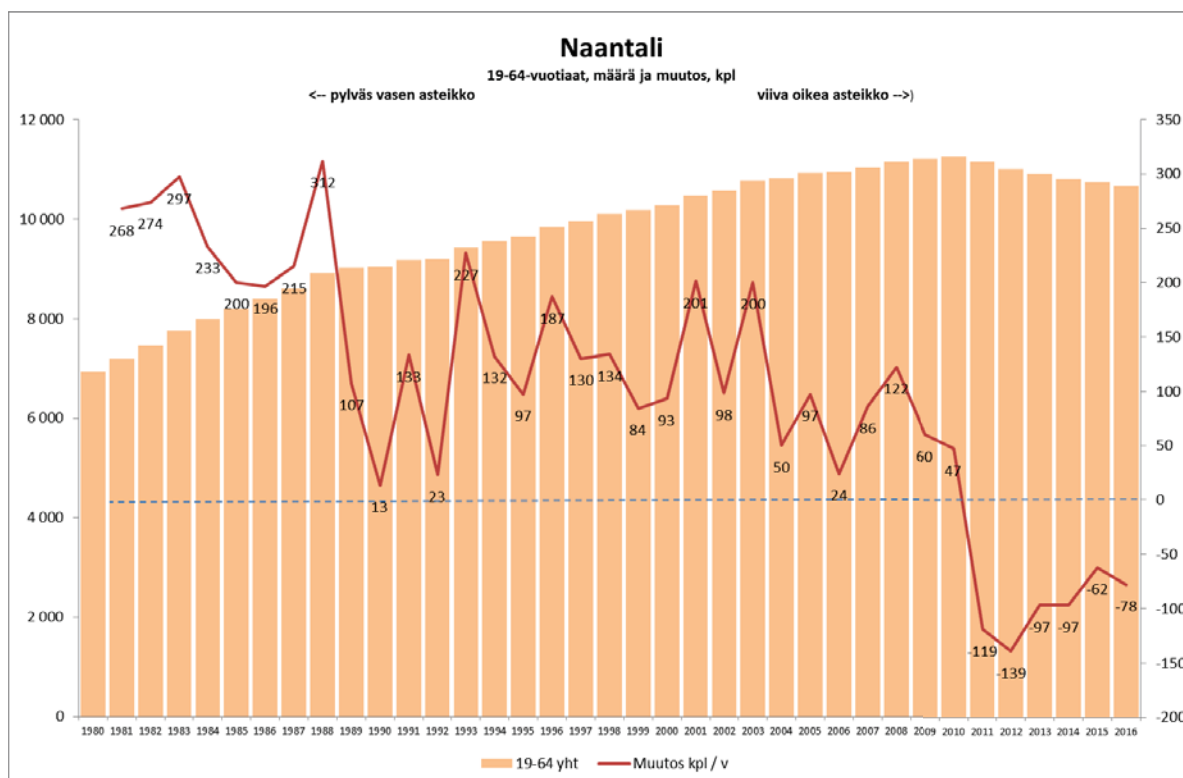


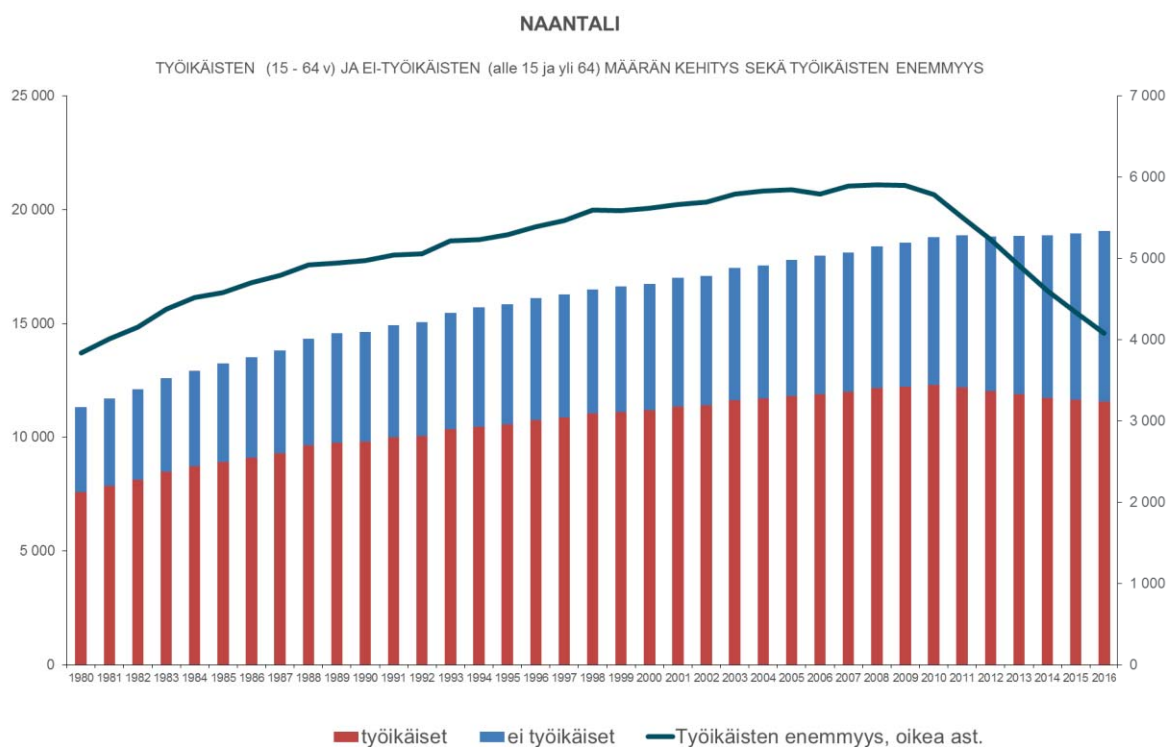
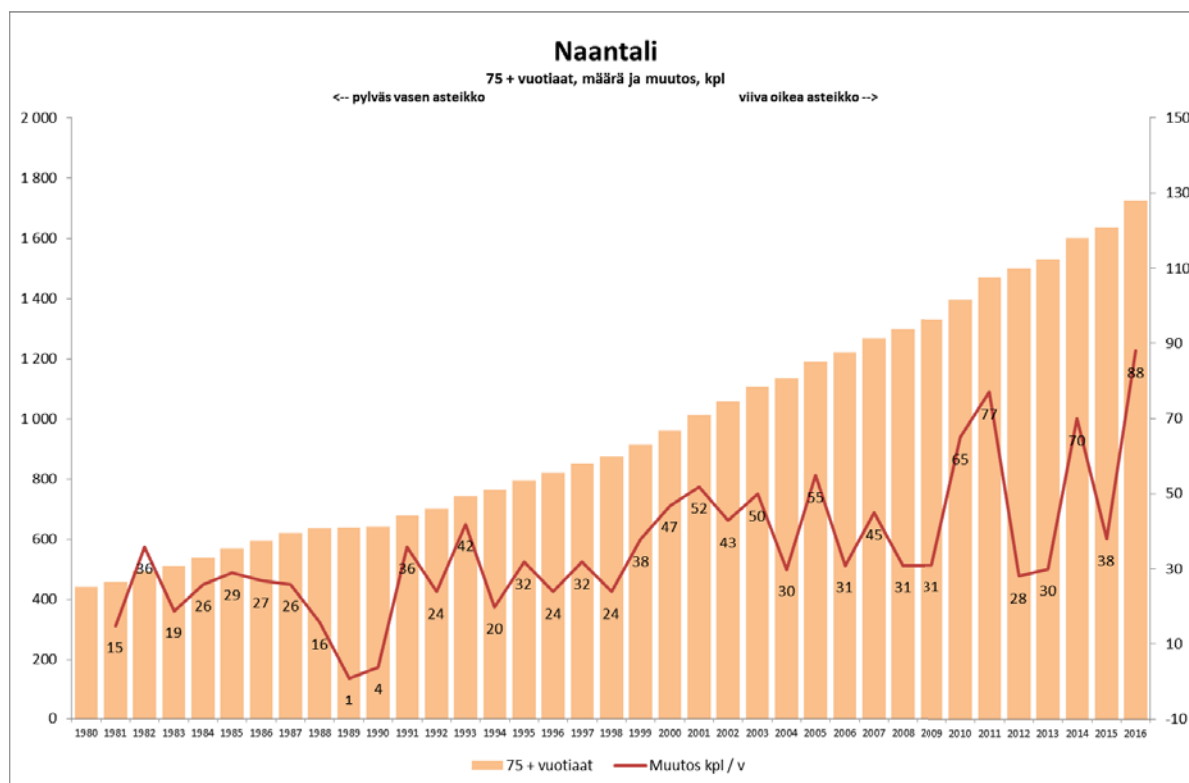
NAANTALIN VÄESTÖHISTORIA IKÄRYHMITÄIN

Lähde Tilastokeskus

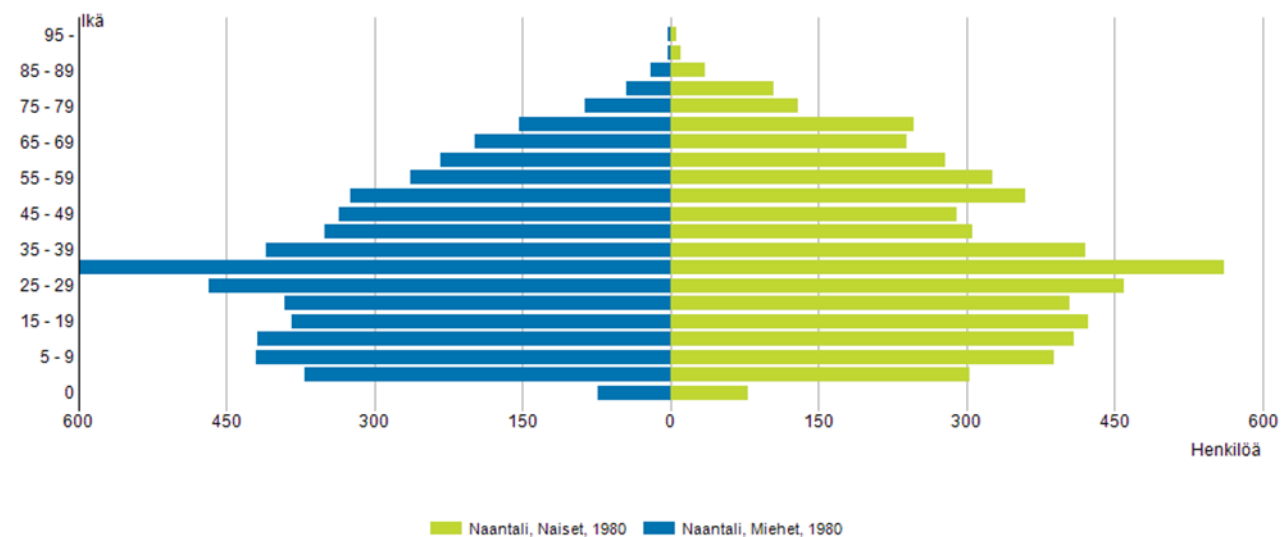






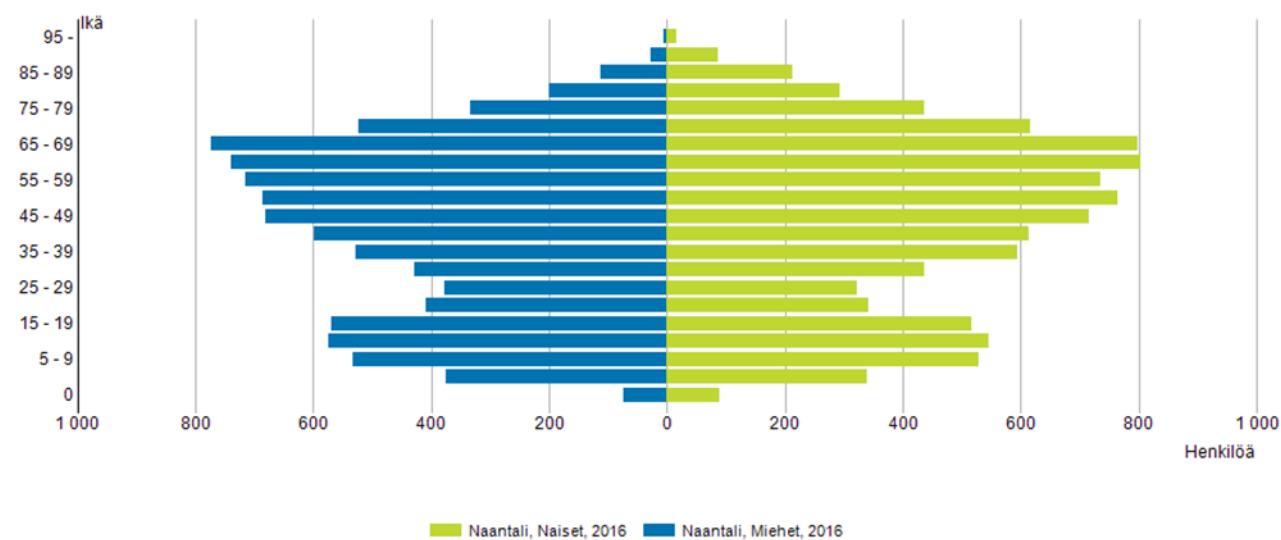


Naantali 1980



Lähde: Tilastokeskus

Naantali 2106



Lähde: Tilastokeskus

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ

(ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	45 107 369,66	42 823 587	42 842 280	42 864 477	42 964 477	0,0	0,1	0,3
Myyntituotot	18 698 204,60	18 424 202	18 121 735	18 149 432	18 149 432	-1,6	-1,5	-1,5
Maksutuotot	6 200 888,25	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Tuet ja avustukset	1 726 190,88	855 300	796 000	796 000	796 000	-6,9	-6,9	-6,9
Vuokratuotot	15 804 195,50	15 380 490	15 796 815	15 796 815	15 796 815	2,7	2,7	2,7
Muut toimintatuotot	2 455 975,36	1 356 820	1 404 780	1 404 780	1 504 780	3,5	3,5	10,9
Valmistus omaan käyttöön	221 915,07	231 500	183 500	183 500	183 500	-20,7	-20,7	-20,7
TOIMINTAMENOT YHT.	136 347 654,28	135 067 267	136 936 726	137 213 384	137 314 384	1,4	1,6	1,7
Henkilöstökulut	51 747 942,98	51 535 688	52 034 925	52 084 925	52 084 925	1,0	1,1	1,1
Palvelujen ostot	56 839 507,77	57 465 960	58 342 987	58 503 333	58 548 333	1,5	1,8	1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	9 560 606,46	9 679 107	9 726 545	9 726 365	9 731 365	0,5	0,5	0,5
Avustukset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Vuokrakulut	11 470 819,14	11 338 799	11 796 374	11 857 866	11 857 866	4,0	4,6	4,6
Muut toimintakulut	262 923,20	203 099	221 979	221 979	221 979	9,3	9,3	9,3
TOIMINTAKATE	-91 240 284,62	-92 243 680	-94 094 446	-94 348 907	-94 349 907	2,0	2,3	2,3
Poistot ja arvonalentumiset	-7 931 641,67	-7 311 200	-7 782 232	-7 782 232	-7 782 232	6,4	6,4	6,4
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-99 171 926,29	-99 554 880	-101 876 678	-102 131 139	-102 132 139	2,3	2,6	2,6

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	24 638 827,74	22 937 755	22 747 460	22 716 960	22 816 960	-0,8	-1,0	-0,5
Sisäiset toimintatulot	9 825 883,06	9 704 159	9 586 993	9 639 313	9 639 313	-1,2	-0,7	-0,7
Keskinäiset toimintatulot	10 642 658,86	10 181 673	10 507 827	10 508 204	10 508 204	3,2	3,2	3,2
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	45 107 369,66	42 823 587	42 842 280	42 864 477	42 964 477	0,0	0,1	0,3
Ulkoiset toimintamenot	115 978 510,65	115 301 345	116 946 867	117 158 367	117 259 367	1,4	1,6	1,7
Sisäiset toimintamenot	9 825 883,06	9 704 159	9 621 226	9 639 313	9 639 313	-0,9	-0,7	-0,7
Keskinäiset toimintamenot	10 543 260,57	10 061 763	10 368 633	10 415 704	10 415 704	3,0	3,5	3,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	136 347 654,28	135 067 267	136 936 726	137 213 384	137 314 384	1,4	1,6	1,7
TOIMINTAKATE	-91 240 284,62	-92 243 680	-94 094 446	-94 348 907	-94 349 907	2,0	2,3	2,3

KÄYTTÖTALouden BUDJETTIRAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	14 163 621,62	12 921 973	13 070 841	13 065 341	13 065 341	1,2	1,1	1,1
Myyntituotot	2 483 660,20	2 244 680	2 270 880	2 270 880	2 270 880	1,2	1,2	1,2
Maksutuotot	6 200 888,25	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Tuet ja avustukset	1 717 858,16	848 000	788 000	788 000	788 000	-7,1	-7,1	-7,1
Vuokratuotot	2 802 511,85	2 960 218	3 130 711	3 130 711	3 130 711	5,8	5,8	5,8
Muut toimintatuotot	955 191,66	290 300	338 300	338 300	338 300	16,5	16,5	16,5
Valmistus omaan käyttöön	3 511,50	3 500	3 500	3 500	3 500	0,0	0,0	0,0
TOIMINTAMENOT YHT.	114 830 355,54	113 286 450	115 475 205	115 731 476	115 832 476	1,9	2,2	2,2
Henkilöstökulut	44 541 376,80	44 766 866	45 540 338	45 590 338	45 590 338	1,7	1,8	1,8
Palvelujen ostot	52 142 764,38	52 353 665	53 237 226	53 397 631	53 442 631	1,7	2,0	2,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 134 103,82	3 202 776	3 369 819	3 369 711	3 374 711	5,2	5,2	5,4
Avustukset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Vuokrakulut	8 438 490,29	7 985 380	8 365 537	8 406 511	8 406 511	4,8	5,3	5,3
Muut toimintakulut	107 765,52	133 149	148 369	148 369	148 369	11,4	11,4	11,4
TOIMINTAKATE	-100 666 733,92	-100 364 477	-102 404 364	-102 666 135	-102 767 135	2,0	2,3	2,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 016 987,78	-2 498 120	-3 113 428	-3 113 428	-3 113 428	24,6	24,6	24,6
Laskennalliset erät	1 202 626,23	1 094 738	1 177 889	1 177 889	1 177 889	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-102 481 095,47	-101 767 859	-104 339 903	-104 601 674	-104 702 674	2,5	2,8	2,9

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	12 440 373,45	11 290 035	11 435 760	11 430 260	11 430 260	1,3	1,2	1,2
Sisäiset toimintatulot	585 555,65	514 970	513 220	513 220	513 220	-0,3	-0,3	-0,3
Keskinäiset toimintatulot	1 137 692,52	1 116 968	1 121 861	1 121 861	1 121 861	0,4	0,4	0,4
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	14 163 621,62	12 921 973	13 070 841	13 065 341	13 065 341	1,2	1,1	1,1
Ulkoiset toimintamenot	97 576 135,45	96 557 245	98 456 986	98 648 486	98 749 486	2,0	2,2	2,3
Sisäiset toimintamenot	9 269 120,54	9 154 065	9 111 540	9 129 758	9 129 758	-0,5	-0,3	-0,3
Keskinäiset toimintamenot	7 985 099,55	7 575 140	7 906 679	7 953 232	7 953 232	4,4	5,0	5,0
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	114 830 355,54	113 286 450	115 475 205	115 731 476	115 832 476	1,9	2,2	2,2
TOIMINTAKATE	-100 666 733,92	-100 364 477	-102 404 364	-102 666 135	-102 767 135	2,0	2,3	2,4

KÄYTTÖTALouden KOHDERAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ (ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	30 943 748,04	29 901 614	29 771 439	29 799 136	29 899 136	-0,4	-0,3	0,0
Myyntituotot	16 214 544,40	16 179 522	15 850 855	15 878 552	15 878 552	-2,0	-1,9	-1,9
Maksutuotot	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset	8 332,72	7 300	8 000	8 000	8 000	9,6	9,6	9,6
Vuokratuotot	13 001 683,65	12 420 272	12 666 104	12 666 104	12 666 104	2,0	2,0	2,0
Muut toimintatuotot	1 500 783,70	1 066 520	1 066 480	1 066 480	1 166 480	0,0	0,0	9,4
Valmistus omaan käyttöön	218 403,57	228 000	180 000	180 000	180 000	-21,1	-21,1	-21,1
TOIMINTAMENOT YHT.	21 517 298,74	21 780 817	21 461 521	21 481 908	21 481 908	-1,5	-1,4	-1,4
Henkilöstökulut	7 206 566,18	6 768 822	6 494 587	6 494 587	6 494 587	-4,1	-4,1	-4,1
Palvelujen ostot	4 696 743,39	5 112 295	5 105 761	5 105 702	5 105 702	-0,1	-0,1	-0,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 426 502,64	6 476 331	6 356 726	6 356 654	6 356 654	-1,8	-1,8	-1,8
Avustukset	0,00	0	0	0	0			
Vuokrakulut	3 032 328,85	3 353 419	3 430 837	3 451 355	3 451 355	2,3	2,9	2,9
Muut toimintakulut	155 157,68	69 950	73 610	73 610	73 610	5,2	5,2	5,2
TOIMINTAKATE	9 426 449,30	8 120 797	8 309 918	8 317 228	8 417 228	2,3	2,4	3,7
Poistot ja arvonalentumiset	-4 914 653,89	-4 813 080	-4 668 804	-4 668 804	-4 668 804	-3,0	-3,0	-3,0
Laskennalliset erät	-1 202 626,23	-1 094 738	-1 177 889	-1 177 889	-1 177 889	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 309 169,18	2 212 979	2 463 225	2 470 535	2 570 535	11,3	11,6	16,2

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	12 198 454,29	11 647 720	11 311 700	11 286 700	11 386 700	-2,9	-3,1	-2,2
Sisäiset toimintatulot	9 240 327,41	9 189 189	9 073 773	9 126 093	9 126 093	-1,3	-0,7	-0,7
Keskinäiset toimintatulot	9 504 966,34	9 064 705	9 385 966	9 386 343	9 386 343	3,5	3,5	3,5
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	30 943 748,04	29 901 614	29 771 439	29 799 136	29 899 136	-0,4	-0,3	0,0
Ulkoiset toimintamenot	18 402 375,20	18 744 100	18 489 881	18 509 881	18 509 881	-1,4	-1,2	-1,2
Sisäiset toimintamenot	556 762,52	550 094	509 686	509 555	509 555	-7,3	-7,4	-7,4
Keskinäiset toimintamenot	2 558 161,02	2 486 623	2 461 954	2 462 472	2 462 472	-1,0	-1,0	-1,0
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	21 517 298,74	21 780 817	21 461 521	21 481 908	21 481 908	-1,5	-1,4	-1,4
TOIMINTAKATE	9 426 449,30	8 120 797	8 309 918	8 317 228	8 417 228	2,3	2,4	3,7

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	28 721 409,94	26 489 040	26 317 596	26 339 793	26 439 793	-0,6	-0,6	-0,2
Myyntituotot	12 527 408,82	11 901 492	11 671 465	11 699 162	11 699 162	-1,9	-1,7	-1,7
Maksutuotot	6 200 888,25	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Tuet ja avustukset	1 717 858,16	848 000	788 000	788 000	788 000	-7,1	-7,1	-7,1
Vuokratuotot	5 619 374,90	5 636 473	5 789 881	5 789 881	5 789 881	2,7	2,7	2,7
Muut toimintatuotot	2 434 514,14	1 296 300	1 345 300	1 345 300	1 445 300	3,8	3,8	11,5
Valmistus omaan käyttöön	221 365,67	231 500	183 500	183 500	183 500	-20,7	-20,7	-20,7
TOIMINTAMENOT YHT.	125 462 935,58	123 594 429	125 609 269	125 885 409	125 986 409	1,6	1,9	1,9
Henkilöstökulut	50 142 718,27	50 013 922	50 521 275	50 571 275	50 571 275	1,0	1,1	1,1
Palvelujen ostot	53 834 345,30	54 186 201	55 222 880	55 383 226	55 428 226	1,9	2,2	2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 041 959,38	5 088 544	5 166 382	5 166 202	5 171 202	1,5	1,5	1,6
Avustukset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Vuokratulot	9 748 543,66	9 302 349	9 707 137	9 768 111	9 768 111	4,4	5,0	5,0
Muut toimintakulut	229 514,24	158 799	177 679	177 679	177 679	11,9	11,9	11,9
TOIMINTAKATE	-96 741 525,64	-97 105 389	-99 291 673	-99 545 616	-99 546 616	2,3	2,5	2,5
Poistot ja arvonalentumiset	-4 149 934,70	-3 328 230	-3 791 102	-3 791 102	-3 791 102	13,9	13,9	13,9
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-100 891 460,34	-100 433 619	-103 082 775	-103 336 718	-103 337 718	2,6	2,9	2,9

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	17 176 638,31	15 082 835	15 085 310	15 054 810	15 154 810	0,0	-0,2	0,5
Sisäiset toimintatulot	9 763 735,06	9 640 245	9 521 544	9 573 864	9 573 864	-1,2	-0,7	-0,7
Keskinäiset toimintatulot	1 781 036,57	1 765 960	1 710 742	1 711 119	1 711 119	-3,1	-3,1	-3,1
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	28 721 409,94	26 489 040	26 317 596	26 339 793	26 439 793	-0,6	-0,6	-0,2
Ulkoiset toimintamenot	107 085 108,30	105 766 669	107 534 067	107 745 567	107 846 567	1,7	1,9	2,0
Sisäiset toimintamenot	9 763 735,06	9 640 245	9 555 777	9 573 864	9 573 864	-0,9	-0,7	-0,7
Keskinäiset toimintamenot	8 614 092,22	8 187 515	8 519 425	8 565 978	8 565 978	4,1	4,6	4,6
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	125 462 935,58	123 594 429	125 609 269	125 885 409	125 986 409	1,6	1,9	1,9
TOIMINTAKATE	-96 741 525,64	-97 105 389	-99 291 673	-99 545 616	-99 546 616	2,3	2,5	2,5

HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 489 548,19	5 577 634	5 437 885	5 459 382	5 559 382	-2,5	-2,1	-0,3
Myyntituotot	2 856 436,93	2 693 579	2 629 185	2 650 682	2 650 682	-2,4	-1,6	-1,6
Maksutuotot	17 588,70	5 600	5 600	5 600	5 600			
Tuet ja avustukset	269 474,06	240 000	245 000	245 000	245 000	2,1	2,1	2,1
Vuokratuotot	1 595 905,86	1 498 455	1 455 100	1 455 100	1 455 100	-2,9	-2,9	-2,9
Muut toimintatuotot	1 714 388,69	1 061 000	1 057 000	1 057 000	1 157 000	-0,4	-0,4	9,0
Valmistus omaan käyttöön	35 753,95	79 000	46 000	46 000	46 000	-41,8	-41,8	-41,8
TOIMINTAMENOT YHT.	7 941 132,94	7 990 362	7 981 540	8 112 873	8 122 873	-0,1	1,5	1,7
Henkilöstökulut	3 148 121,50	3 161 098	3 155 907	3 205 907	3 205 907	-0,2	1,4	1,4
Palvelujen ostot	3 371 854,74	3 630 280	3 620 703	3 663 116	3 663 116	-0,3	0,9	0,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	280 435,12	200 952	212 518	212 338	212 338	5,8	5,7	5,7
Avustukset	157 459,00	72 414	72 500	72 500	82 500	0,1	0,1	13,9
Vuokratulot	855 683,81	861 088	855 132	894 232	894 232	-0,7	3,8	3,8
Muut toimintakulut	127 578,77	64 530	64 780	64 780	64 780	0,4	0,4	0,4
TOIMINTAKATE	-1 451 584,75	-2 412 728	-2 543 655	-2 653 491	-2 563 491	5,4	10,0	6,2
Poistot ja arvonalentumiset	-912 343,91	-589 560	-405 685	-405 685	-405 685	-31,2	-31,2	-31,2
Laskennalliset erät	1 351 892,55	1 187 956	1 357 461	1 357 461	1 357 461	14,3	14,3	14,3
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 012 036,11	-1 814 332	-1 591 879	-1 701 715	-1 611 715	-12,3	-6,2	-11,2

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	3 883 807,22	2 854 900	2 870 850	2 870 850	2 970 850	0,6	0,6	4,1
Sisäiset toimintatulot	2 265 465,55	2 361 966	2 272 089	2 293 209	2 293 209	-3,8	-2,9	-2,9
Keskinäiset toimintatulot	340 275,42	360 768	294 946	295 323	295 323	-18,2	-18,1	-18,1
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 489 548,19	5 577 634	5 437 885	5 459 382	5 559 382	-2,5	-2,1	-0,3
Ulkoiset toimintamenot	7 073 366,23	7 146 003	7 184 775	7 273 775	7 283 775	0,5	1,8	1,9
Sisäiset toimintamenot	381 779,62	380 155	346 097	363 751	363 751	-9,0	-4,3	-4,3
Keskinäiset toimintamenot	485 987,09	464 204	450 668	475 347	475 347	-2,9	2,4	2,4
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	7 941 132,94	7 990 362	7 981 540	8 112 873	8 122 873	-0,1	1,5	1,7
TOIMINTAKATE	-1 451 584,75	-2 412 728	-2 543 655	-2 653 491	-2 563 491	5,4	10,0	6,2

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 370 542,61	6 024 825	6 344 250	6 344 250	6 344 250	5,3	5,3	5,3
Myyntituotot	904 810,66	774 800	737 300	737 300	737 300	-4,8	-4,8	-4,8
Maksutuotot	3 526 091,78	3 898 675	4 163 850	4 163 850	4 163 850	6,8	6,8	6,8
Tuet ja avustukset	1 161 721,33	558 000	493 000	493 000	493 000	-11,6	-11,6	-11,6
Vuokratuotot	623 694,47	774 350	928 100	928 100	928 100	19,9	19,9	19,9
Muut toimintatuotot	154 224,37	19 000	22 000	22 000	22 000	15,8	15,8	15,8
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	64 083 370,21	63 552 463	65 382 213	65 385 656	65 395 656	2,9	2,9	2,9
Henkilöstökulut	17 611 603,83	18 430 390	19 119 165	19 119 165	19 119 165	3,7	3,7	3,7
Palvelujen ostot	38 223 774,47	38 353 556	39 169 761	39 168 934	39 173 934	2,1	2,1	2,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 422 795,78	1 454 024	1 620 065	1 620 065	1 625 065	11,4	11,4	11,8
Avustukset	4 507 447,44	3 050 100	3 028 100	3 028 100	3 028 100	-0,7	-0,7	-0,7
Vuokratulot	2 296 866,01	2 263 393	2 445 122	2 449 392	2 449 392	8,0	8,2	8,2
Muut toimintakulut	20 882,68	1 000				-100,0	-100,0	-100,0
TOIMINTAKATE	-57 712 827,60	-57 527 638	-59 037 963	-59 041 406	-59 051 406	2,6	2,6	2,6
Poistot ja arvonalentumiset	-173 412,45	-147 020	-246 108	-246 108	-246 108	67,4	67,4	67,4
Laskennalliset erät	-188 432,02	-199 560	-204 806	-204 806	-204 806	2,6	2,6	2,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-58 074 672,07	-57 874 218	-59 488 877	-59 492 320	-59 502 320	2,8	2,8	2,8

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	6 097 632,68	5 787 825	6 107 250	6 107 250	6 107 250	5,5	5,5	5,5
Sisäiset toimintatulot	272 909,93	237 000	237 000	237 000	237 000			
Keskinäiset toimintatulot								
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 370 542,61	6 024 825	6 344 250	6 344 250	6 344 250	5,3	5,3	5,3
Ulkoiset toimintamenot	59 036 664,28	58 556 520	60 255 612	60 255 612	60 265 612	2,9	2,9	2,9
Sisäiset toimintamenot	2 889 991,39	2 828 970	2 817 069	2 816 242	2 816 242	-0,4	-0,4	-0,4
Keskinäiset toimintamenot	2 156 714,54	2 166 973	2 309 532	2 313 802	2 313 802	6,6	6,8	6,8
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	64 083 370,21	63 552 463	65 382 213	65 385 656	65 395 656	2,9	2,9	2,9
TOIMINTAKATE	-57 712 827,60	-57 527 638	-59 037 963	-59 041 406	-59 051 406	2,6	2,6	2,6

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	2 803 359,90	2 670 910	2 304 410	2 298 910	2 298 910	-13,7	-13,9	-13,9
Myyntituotot	447 161,07	475 110	475 110	475 110	475 110			
Maksutuotot	2 010 260,30	2 079 500	1 713 000	1 707 500	1 707 500	-17,6	-17,9	-17,9
Tuet ja avustukset	285 724,77	50 000	50 000	50 000	50 000			
Vuokratuotot	37 271,96	41 000	41 000	41 000	41 000			
Muut toimintatuotot	22 941,80	25 300	25 300	25 300	25 300			
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	36 523 970,86	35 190 064	35 486 237	35 509 240	35 580 240	0,8	0,9	1,1
Henkilöstökulut	21 279 279,27	20 706 168	20 758 183	20 758 183	20 758 183	0,3	0,3	0,3
Palvelujen ostot	7 364 461,15	7 092 489	7 123 433	7 125 933	7 165 933	0,4	0,5	1,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	822 629,63	813 495	810 495	810 495	810 495	-0,4	-0,4	-0,4
Avustukset	1 670 148,29	1 589 000	1 582 316	1 587 316	1 618 316	-0,4	-0,1	1,8
Vuokrakulut	5 327 853,42	4 913 893	5 115 791	5 131 294	5 131 294	4,1	4,4	4,4
Muut toimintakulut	59 599,10	75 019	96 019	96 019	96 019	28,0	28,0	28,0
TOIMINTAKATE	-33 720 610,96	-32 519 154	-33 181 827	-33 210 330	-33 281 330	2,0	2,1	2,3
Poistot ja arvonalentumiset	-148 419,21	-125 180	-215 724	-215 724	-215 724	72,3	72,3	72,3
Laskennalliset erät	-320 561,04	-301 826	-362 175	-362 175	-362 175	20,0	20,0	20,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-34 189 591,21	-32 946 160	-33 759 726	-33 788 229	-33 859 229	2,5	2,6	2,8

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	2 798 264,39	2 670 910	2 304 410	2 298 910	2 298 910	-13,7	-13,9	-13,9
Sisäiset toimintatulot	5 081,87							
Keskinäiset toimintatulot	13,64							
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	2 803 359,90	2 670 910	2 304 410	2 298 910	2 298 910	-13,7	-13,9	-13,9
Ulkoiset toimintamenot	26 270 958,47	25 427 594	25 552 410	25 559 910	25 630 910	0,5	0,5	0,8
Sisäiset toimintamenot	4 990 341,73	4 926 457	4 894 616	4 894 616	4 894 616	-0,6	-0,6	-0,6
Keskinäiset toimintamenot	5 262 670,66	4 836 013	5 039 211	5 054 714	5 054 714	4,2	4,5	4,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	36 523 970,86	35 190 064	35 486 237	35 509 240	35 580 240	0,8	0,9	1,1
TOIMINTAKATE	-33 720 610,96	-32 519 154	-33 181 827	-33 210 330	-33 281 330	2,0	2,1	2,3

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(ml. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	29 443 918,96	28 550 218	28 755 735	28 761 935	28 761 935	0,7	0,7	0,7
Myyntituotot	14 489 795,94	14 480 713	14 280 140	14 286 340	14 286 340	-1,4	-1,3	-1,3
Maksutuotot	646 947,47	591 500	657 000	657 000	657 000	11,1	11,1	11,1
Tuet ja avustukset	9 270,72	7 300	8 000	8 000	8 000	9,6	9,6	9,6
Vuokratuotot	13 547 323,21	13 066 685	13 372 615	13 372 615	13 372 615	2,3	2,3	2,3
Muut toimintatuotot	564 420,50	251 520	300 480	300 480	300 480	19,5	19,5	19,5
Valmistus omaan käyttöön	186 161,12	152 500	137 500	137 500	137 500	-9,8	-9,8	-9,8
TOIMINTAMENOT YHT.	27 799 180,27	28 334 378	28 086 736	28 205 615	28 215 615	-0,9	-0,5	-0,4
Henkilöstökulut	9 708 938,38	9 238 032	9 001 670	9 001 670	9 001 670	-2,6	-2,6	-2,6
Palvelujen ostot	7 879 417,41	8 389 635	8 429 090	8 545 350	8 545 350	0,5	1,9	1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 034 745,93	7 210 636	7 083 467	7 083 467	7 083 467	-1,8	-1,8	-1,8
Avustukset	130 800,00	133 100	131 000	131 000	141 000	-1,6	-1,6	5,9
Vuokratulot	2 990 415,90	3 300 425	3 380 329	3 382 948	3 382 948	2,4	2,5	2,5
Muut toimintakulut	54 862,65	62 550	61 180	61 180	61 180	-2,2	-2,2	-2,2
TOIMINTAKATE	1 644 738,69	215 840	668 999	556 320	546 320	210,0	157,7	153,1
Poistot ja arvonalentumiset	-6 697 466,10	-6 449 440	-6 914 715	-6 914 715	-6 914 715	7,2	7,2	7,2
Laskennalliset erät	-842 899,49	-686 570	-790 480	-790 480	-790 480	15,1	15,1	15,1
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 895 626,90	-6 920 170	-7 036 196	-7 148 875	-7 158 875	1,7	3,3	3,4

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	11 859 123,45	11 624 120	11 464 950	11 439 950	11 439 950	-1,4	-1,6	-1,6
Sisäiset toimintatulot	7 282 425,71	7 105 193	7 077 904	7 109 104	7 109 104	-0,4	0,1	0,1
Keskinäiset toimintatulot	10 302 369,80	9 820 905	10 212 881	10 212 881	10 212 881	4,0	4,0	4,0
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	29 443 918,96	28 550 218	28 755 735	28 761 935	28 761 935	0,7	0,7	0,7
Ulkoiset toimintamenot	23 597 521,67	24 171 228	23 954 070	24 069 070	24 079 070	-0,9	-0,4	-0,4
Sisäiset toimintamenot	1 563 770,32	1 568 577	1 563 444	1 564 704	1 564 704	-0,3	-0,2	-0,2
Keskinäiset toimintamenot	2 637 888,28	2 594 573	2 569 222	2 571 841	2 571 841	-1,0	-0,9	-0,9
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	27 799 180,27	28 334 378	28 086 736	28 205 615	28 215 615	-0,9	-0,5	-0,4
TOIMINTAKATE	1 644 738,69	215 840	668 999	556 320	546 320	210,0	157,7	153,1

Ulkoinen kate			-12 489 120	-12 629 120				
---------------	--	--	-------------	-------------	--	--	--	--

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ

(ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

Pitkä

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	45 107 369,66	42 823 587	42 842 280	42 864 477	42 964 477	0,0	0,1	0,3
Myyntituotot, ulkoiset	8 249 201,71	8 118 355	7 986 950	7 961 950	7 961 950	-1,6	-1,9	-1,9
Myyntitilalaitokselle	577 605,09	572 074	549 551	549 582	549 582	-3,9	-3,9	-3,9
Myyntitilalaitokselle	294 082,06	277 058	262 560	262 906	262 906	-5,2	-5,1	-5,1
Myyntitilalaitokselle (Tila, VHL)	107 782,30	112 370	115 480	115 480	115 480	2,8	2,8	2,8
Kaupungin sisäiset myyntituotot	9 469 533,44	9 344 345	9 207 194	9 259 514	9 259 514	-1,5	-0,9	-0,9
Maksutuotot, ulkoiset	6 200 086,75	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Maksutuotot Tilalaitokselta	200,00	0	0	0	0			
Maksutuotot VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset maksutuotot	601,50	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset, ulkoiset	1 726 190,88	855 300	796 000	796 000	796 000	-6,9	-6,9	-6,9
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	5 908 178,09	5 936 525	5 938 760	5 938 760	5 938 760	0,0	0,0	0,0
Vuokratulot Tilalaitokselta	916 852,52	914 718	931 321	931 321	931 321	1,8	1,8	1,8
Vuokratulot VHL:ltä	103 956,55	110 748	107 408	107 408	107 408	-3,0	-3,0	-3,0
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)	8 519 460,22	8 058 685	8 439 527	8 439 527	8 439 527	4,7	4,7	4,7
Kaupungin sisäiset vuokratulot	355 748,12	359 814	379 799	379 799	379 799	5,6	5,6	5,6
Muut toimintatuotot, ulkoiset	2 416 409,27	1 346 300	1 395 300	1 395 300	1 495 300	3,6	3,6	11,1
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	25 512,60	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)	14 053,49	10 520	9 480	9 480	9 480	-9,9	-9,9	-9,9
Kaupungin muut sisäiset tuotot	0,00	0	0	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	138 761,04	106 000	91 000	91 000	91 000	-14,2	-14,2	-14,2
Tilalta aktivoitavat tulot	29 554,99	34 500	27 500	27 500	27 500	-20,3	-20,3	-20,3
VHL:ltä aktivoitavat tulot	53 599,04	91 000	65 000	65 000	65 000	-28,6	-28,6	-28,6
TOIMINTAMENOT YHT.	136 347 654,28	135 067 267	136 936 726	137 213 384	137 314 384	1,4	1,6	1,7
Henkilöstökulut	51 747 942,98	51 535 688	52 034 925	52 084 925	52 084 925	1,0	1,1	1,1
Palvelujen ostot, ulkoiset	46 641 301,45	47 450 886	48 467 483	48 609 983	48 654 983	2,1	2,4	2,5
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	54 499,43	74 290	76 050	75 629	75 629	2,4	1,8	1,8
Palvelujen ostot VHL:ltä	114 829,45	122 360	119 470	119 470	119 470	-2,4	-2,4	-2,4
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)	687 611,10	624 079	588 737	588 737	588 737	-5,7	-5,7	-5,7
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	9 341 266,34	9 194 345	9 091 247	9 109 514	9 109 514	-1,1	-0,9	-0,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	9 294 607,99	9 383 094	9 432 390	9 432 390	9 437 390	0,5	0,5	0,6
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	433,96	0	0	0	0			
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä	111 590,28	113 650	111 612	111 612	111 612	-1,8	-1,8	-1,8
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila, VHL)	36 004,13	32 363	32 363	32 363	32 363	0,0	0,0	0,0
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	117 970,10	150 000	150 180	150 000	150 000	0,1	0,0	0,0
Avustukset, ulkoiset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Avustukset Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset VHL:lle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	1 569 388,14	1 894 834	1 985 814	1 999 814	1 999 814	4,8	5,5	5,5
Vuokratulot tilalaitokselle	8 551 494,75	8 100 383	8 435 251	8 482 225	8 482 225	4,1	4,7	4,7
Vuokratulot VHL:lle	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)	983 489,63	983 768	995 510	996 028	996 028	1,2	1,2	1,2
Kaupungin sisäiset vuokratulot	366 446,62	359 814	379 799	379 799	379 799	5,6	5,6	5,6
Muut toimintakulut, ulkoiset	259 415,36	192 229	212 339	212 339	212 339	10,5	10,5	10,5
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	753,71	9 530	8 400	8 400	8 400	-11,9	-11,9	-11,9
Muut toimintakulut VHL:lle	1 234,13	1 340	1 240	1 240	1 240	-7,5	-7,5	-7,5
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)	1 320,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	200,00	0	0	0	0			
TOIMINTAKATE	-91 240 284,62	-92 243 680	-94 094 446	-94 348 907	-94 349 907	2,0	2,3	2,3
Poistot ja arvonalentumiset	-7 931 641,67	-7 311 200	-7 782 232	-7 782 232	-7 782 232	6,4	6,4	6,4
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-99 171 926,29	-99 554 880	-101 876 678	-102 131 139	-102 132 139	2,3	2,6	2,6

KÄYTTÖTALouden BUDJETTIRAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ

	Pitkä					MUUTOS-% EDELL. TA		
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	14 163 621,62	12 921 973	13 070 841	13 065 341	13 065 341	1,2	1,1	1,1
Myyntituotot, ulkoiset	1 598 005,03	1 448 110	1 475 610	1 475 610	1 475 610	1,9	1,9	1,9
Myyntitilalaitokselle	187 167,42	175 350	175 900	175 900	175 900	0,3	0,3	0,3
Myyntitilalaitokselle VHL:lle	113 533,60	106 250	106 150	106 150	106 150	-0,1	-0,1	-0,1
Myyntitilalaitokselle VHL:lle	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset myyntituotot	584 954,15	514 970	513 220	513 220	513 220	-0,3	-0,3	-0,3
Maksutuotot, ulkoiset	6 200 086,75	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Maksutuotot Tilalaitokselta	200,00	0	0	0	0			
Maksutuotot VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset maksutuotot	601,50	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset, ulkoiset	1 717 858,16	848 000	788 000	788 000	788 000	-7,1	-7,1	-7,1
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	1 969 231,85	2 128 350	2 294 400	2 294 400	2 294 400	7,8	7,8	7,8
Vuokratulot Tilalaitokselta	833 280,00	831 868	836 311	836 311	836 311	0,5	0,5	0,5
Vuokratulot VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset vuokratulot	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot, ulkoiset	955 191,66	290 300	338 300	338 300	338 300	16,5	16,5	16,5
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot VHL:ltä	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset tuotot	0,00	0	0	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0	0	0	0			
Tilalta aktivoitavat tulot	3 511,50	3 500	3 500	3 500	3 500	0,0	0,0	0,0
VHL:ltä aktivoitavat tulot	0,00	0	0	0	0			
TOIMINTAMENOT YHT.	114 830 355,54	113 286 450	115 475 205	115 731 476	115 832 476	1,9	2,2	2,2
Henkilöstökulut	44 541 376,80	44 766 866	45 540 338	45 590 338	45 590 338	1,7	1,8	1,8
Palvelujen ostot, ulkoiset	43 210 749,74	43 537 032	44 479 619	44 622 119	44 667 119	2,2	2,5	2,6
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	23 603,81	43 600	47 250	46 829	46 829	8,4	7,4	7,4
Palvelujen ostot VHL:ltä	17 463,48	19 700	18 020	18 020	18 020	-8,5	-8,5	-8,5
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	8 890 947,35	8 753 333	8 692 337	8 710 663	8 710 663	-0,7	-0,5	-0,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	3 011 431,03	3 054 734	3 222 274	3 222 274	3 227 274	5,5	5,5	5,6
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	433,96	0	0	0	0			
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä	23 772,26	25 670	25 162	25 162	25 162	-2,0	-2,0	-2,0
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	98 466,57	122 372	122 383	122 275	122 275	0,0	-0,1	-0,1
Avustukset, ulkoiset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Avustukset Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset VHL:lle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	241 145,47	231 720	262 110	256 110	256 110	13,1	10,5	10,5
Vuokratulot tilalaitokselle	7 917 838,20	7 475 300	7 806 607	7 853 581	7 853 581	4,4	5,1	5,1
Vuokratulot VHL:lle	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset vuokratulot	279 506,62	278 360	296 820	296 820	296 820	6,6	6,6	6,6
Muut toimintakulut, ulkoiset	105 577,68	122 279	138 729	138 729	138 729	13,5	13,5	13,5
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	753,71	9 530	8 400	8 400	8 400	-11,9	-11,9	-11,9
Muut toimintakulut VHL:lle	1 234,13	1 340	1 240	1 240	1 240	-7,5	-7,5	-7,5
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	200,00	0	0	0	0			
TOIMINTAKATE	-100 666 733,92	-100 364 477	-102 404 364	-102 666 135	-102 767 135	2,0	2,3	2,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 016 987,78	-2 498 120	-3 113 428	-3 113 428	-3 113 428	24,6	24,6	24,6
Laskennalliset erät	1 202 626,23	1 094 738	1 177 889	1 177 889	1 177 889	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-102 481 095,47	-101 767 859	-104 339 903	-104 601 674	-104 702 674	2,5	2,8	2,9

KÄYTTÖTALouden KOHDERAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ (ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	Pitkä					MUUTOS-% EDELL. TA		
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	30 943 748,04	29 901 614	29 771 439	29 799 136	29 899 136	-0,4	-0,3	0,0
Myyntituotot, ulkoiset	6 651 196,68	6 670 245	6 511 340	6 486 340	6 486 340	-2,4	-2,8	-2,8
Myyntitilalaitokselle	390 437,67	396 724	373 651	373 682	373 682	-5,8	-5,8	-5,8
Myyntitilalaitokselle VHL:lle	180 548,46	170 808	156 410	156 756	156 756	-8,4	-8,2	-8,2
Myyntitilalaitokselle (Tila, VHL)	107 782,30	112 370	115 480	115 480	115 480	2,8	2,8	2,8
Kaupungin sisäiset myyntituotot	8 884 579,29	8 829 375	8 693 974	8 746 294	8 746 294	-1,5	-0,9	-0,9
Maksutuotot, ulkoiset	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot VHL:iltä	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset maksutuotot	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset, ulkoiset	8 332,72	7 300	8 000	8 000	8 000	9,6	9,6	9,6
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset VHL:iltä	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	3 938 946,24	3 808 175	3 644 360	3 644 360	3 644 360	-4,3	-4,3	-4,3
Vuokratulot Tilalaitokselta	83 572,52	82 850	95 010	95 010	95 010	14,7	14,7	14,7
Vuokratulot VHL:iltä	103 956,55	110 748	107 408	107 408	107 408	-3,0	-3,0	-3,0
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)	8 519 460,22	8 058 685	8 439 527	8 439 527	8 439 527	4,7	4,7	4,7
Kaupungin sisäiset vuokratulot	355 748,12	359 814	379 799	379 799	379 799	5,6	5,6	5,6
Muut toimintatuotot, ulkoiset	1 461 217,61	1 056 000	1 057 000	1 057 000	1 157 000	0,1	0,1	9,6
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	25 512,60	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot VHL:iltä	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)	14 053,49	10 520	9 480	9 480	9 480	-9,9	-9,9	-9,9
Kaupungin muut sisäiset tuotot	0,00	0	0	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	138 761,04	106 000	91 000	91 000	91 000	-14,2	-14,2	-14,2
Tilalta aktivoitavat tulot	26 043,49	31 000	24 000	24 000	24 000	-22,6	-22,6	-22,6
VHL:iltä aktivoitavat tulot	53 599,04	91 000	65 000	65 000	65 000	-28,6	-28,6	-28,6
TOIMINTAMENOT YHT.	21 517 298,74	21 780 817	21 461 521	21 481 908	21 481 908	-1,5	-1,4	-1,4
Henkilöstökulut	7 206 566,18	6 768 822	6 494 587	6 494 587	6 494 587	-4,1	-4,1	-4,1
Palvelujen ostot, ulkoiset	3 430 551,71	3 913 854	3 987 864	3 987 864	3 987 864	1,9	1,9	1,9
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	30 895,62	30 690	28 800	28 800	28 800	-6,2	-6,2	-6,2
Palvelujen ostot VHL:iltä	97 365,97	102 660	101 450	101 450	101 450	-1,2	-1,2	-1,2
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)	687 611,10	624 079	588 737	588 737	588 737	-5,7	-5,7	-5,7
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	450 318,99	441 012	398 910	398 851	398 851	-9,5	-9,6	-9,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	6 283 176,96	6 328 360	6 210 116	6 210 116	6 210 116	-1,9	-1,9	-1,9
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Aineet, tarvikkeet VHL:iltä	87 818,02	87 980	86 450	86 450	86 450	-1,7	-1,7	-1,7
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila, VHL)	36 004,13	32 363	32 363	32 363	32 363	0,0	0,0	0,0
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	19 503,53	27 628	27 797	27 725	27 725	0,6	0,4	0,4
Avustukset, ulkoiset	0,00	0	0	0	0			
Avustukset Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	1 328 242,67	1 663 114	1 723 704	1 743 704	1 743 704	3,6	4,8	4,8
Vuokratulot tilalaitokselle	633 656,55	625 083	628 644	628 644	628 644	0,6	0,6	0,6
Vuokratulot VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)	983 489,63	983 768	995 510	996 028	996 028	1,2	1,2	1,2
Kaupungin sisäiset vuokratulot	86 940,00	81 454	82 979	82 979	82 979	1,9	1,9	1,9
Muut toimintakulut, ulkoiset	153 837,68	69 950	73 610	73 610	73 610	5,2	5,2	5,2
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintakulut VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)	1 320,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	0,00	0	0	0	0			
TOIMINTAKATE	9 426 449,30	8 120 797	8 309 918	8 317 228	8 417 228	2,3	2,4	3,7
Poistot ja arvonalentumiset	-4 914 653,89	-4 813 080	-4 668 804	-4 668 804	-4 668 804	-3,0	-3,0	-3,0
Laskennalliset erät	-1 202 626,23	-1 094 738	-1 177 889	-1 177 889	-1 177 889	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 309 169,18	2 212 979	2 463 225	2 470 535	2 570 535	11,3	11,6	16,2

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos

Pitkä								
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	28 721 409,94	26 489 040	26 317 596	26 339 793	26 439 793	-0,6	-0,6	-0,2
Myyntituotot, ulkoiset	2 371 342,51	1 900 455	1 842 060	1 817 060	1 817 060	-3,1	-4,4	-4,4
Myyntitilalaitokselle	392 838,31	381 634	361 651	361 682	361 682	-5,2	-5,2	-5,2
Myyntit VHL:lle	293 694,56	275 058	260 560	260 906	260 906	-5,3	-5,1	-5,1
Myyntit kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset myyntituotot	9 469 533,44	9 344 345	9 207 194	9 259 514	9 259 514	-1,5	-0,9	-0,9
Maksutuotot, ulkoiset	6 200 086,75	6 575 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	-0,5	-0,6	-0,6
Maksutuotot Tilalaitokselta	200,00	0	0	0	0			
Maksutuotot VHL:ita	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset maksutuotot	601,50	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset, ulkoiset	1 717 858,16	848 000	788 000	788 000	788 000	-7,1	-7,1	-7,1
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset VHL:ita	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	4 340 137,71	4 356 805	4 479 500	4 479 500	4 479 500	2,8	2,8	2,8
Vuokratulot Tilalaitokselta	916 852,52	914 718	931 321	931 321	931 321	1,8	1,8	1,8
Vuokratulot VHL:ita	68 784,55	69 050	64 710	64 710	64 710	-6,3	-6,3	-6,3
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset vuokratulot	293 600,12	295 900	314 350	314 350	314 350	6,2	6,2	6,2
Muut toimintatuotot, ulkoiset	2 409 001,54	1 296 300	1 345 300	1 345 300	1 445 300	3,8	3,8	11,5
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	25 512,60	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot VHL:ita	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset tuotot	0,00	0	0	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	138 211,64	106 000	91 000	91 000	91 000	-14,2	-14,2	-14,2
Tilalta aktivoitavat tulot	29 554,99	34 500	27 500	27 500	27 500	-20,3	-20,3	-20,3
VHL:itä aktivoitavat tulot	53 599,04	91 000	65 000	65 000	65 000	-28,6	-28,6	-28,6
TOIMINTAMENOT YHT.	125 462 935,58	123 594 429	125 609 269	125 885 409	125 986 409	1,6	1,9	1,9
Henkilöstökulut	50 142 718,27	50 013 922	50 521 275	50 571 275	50 571 275	1,0	1,1	1,1
Palvelujen ostot, ulkoiset	44 421 503,55	44 899 566	46 039 563	46 182 063	46 227 063	2,5	2,9	3,0
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	54 111,93	72 290	74 050	73 629	73 629	2,4	1,9	1,9
Palvelujen ostot VHL:ita	17 463,48	20 000	18 020	18 020	18 020	-9,9	-9,9	-9,9
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	9 341 266,34	9 194 345	9 091 247	9 109 514	9 109 514	-1,1	-0,9	-0,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	4 899 783,06	4 912 874	4 991 040	4 991 040	4 996 040	1,6	1,6	1,7
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	433,96	0	0	0	0			
Aineet, tarvikkeet VHL:ita	23 772,26	25 670	25 162	25 162	25 162	-2,0	-2,0	-2,0
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	117 970,10	150 000	150 180	150 000	150 000	0,1	0,0	0,0
Avustukset, ulkoiset	6 465 854,73	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	-0,6	-0,5	0,5
Avustukset Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	927 922,29	947 764	1 000 234	1 014 234	1 014 234	5,5	7,0	7,0
Vuokratulot tilalaitokselle	8 516 322,75	8 058 685	8 392 553	8 439 527	8 439 527	4,1	4,7	4,7
Vuokratulot VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset vuokratulot	304 298,62	295 900	314 350	314 350	314 350	6,2	6,2	6,2
Muut toimintakulut, ulkoiset	227 326,40	147 929	168 039	168 039	168 039	13,6	13,6	13,6
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	753,71	9 530	8 400	8 400	8 400	-11,9	-11,9	-11,9
Muut toimintakulut VHL:ille	1 234,13	1 340	1 240	1 240	1 240	-7,5	-7,5	-7,5
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	200,00	0	0	0	0			
TOIMINTAKATE	-96 741 525,64	-97 105 389	-99 291 673	-99 545 616	-99 546 616	2,3	2,5	2,5
Poistot ja arvonalentumiset	-4 149 934,70	-3 328 230	-3 791 102	-3 791 102	-3 791 102	13,9	13,9	13,9
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-100 891 460,34	-100 433 619	-103 082 775	-103 336 718	-103 337 718	2,6	2,9	2,9

HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ

Pitkä								
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 489 548,19	5 577 634	5 437 885	5 459 382	5 559 382	-2,5	-2,1	-0,3
Myyntituotot, ulkoiset	310 108,50	46 845	105 150	105 150	105 150	124,5	124,5	124,5
Myyntitilalaitokselle	139 923,86	150 234	138 076	138 107	138 107	-8,1	-8,1	-8,1
Myyntitilalaille	140 939,02	134 534	113 870	114 216	114 216	-15,4	-15,1	-15,1
Myyntitilalaille (Tila,VHL)								
Kaupungin sisäiset myyntituotot	2 265 465,55	2 361 966	2 272 089	2 293 209	2 293 209	-3,8	-2,9	-2,9
Maksutuotot, ulkoiset	17 588,70	5 600	5 600	5 600	5 600			
Maksutuotot Tilalaitokselta								
Maksutuotot VHL:ltä								
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset maksutuotot								
Tuet ja avustukset, ulkoiset	269 474,06	240 000	245 000	245 000	245 000	2,1	2,1	2,1
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta								
Tuet ja avustukset VHL:ltä								
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)								
Vuokratulot, ulkoiset	1 595 905,86	1 498 455	1 455 100	1 455 100	1 455 100	-2,9	-2,9	-2,9
Vuokratulot Tilalaitokselta								
Vuokratulot VHL:ltä								
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset vuokratulot								
Muut toimintatuotot, ulkoiset	1 688 876,09	1 061 000	1 057 000	1 057 000	1 157 000	-0,4	-0,4	9,0
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	25 512,60							
Muut toimintatuotot VHL:ltä								
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin muut sisäiset tuotot								
Valmistus omaan käyttöön	1 854,01	3 000	3 000	3 000	3 000			
Tilalta aktivoitavat tulot		15 000	8 000	8 000	8 000	-46,7	-46,7	-46,7
VHL:ltä aktivoitavat tulot	33 899,94	61 000	35 000	35 000	35 000	-42,6	-42,6	-42,6
TOIMINTAMENOT YHT.	7 941 132,94	7 990 362	7 981 540	8 112 873	8 122 873	-0,1	1,5	1,7
Henkilöstökulut	3 148 121,50	3 161 098	3 155 907	3 205 907	3 205 907	-0,2	1,4	1,4
Palvelujen ostot, ulkoiset	3 000 362,65	3 267 597	3 291 498	3 316 498	3 316 498	0,7	1,5	1,5
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	8 576,79	6 000	6 750	6 329	6 329	12,5	5,5	5,5
Palvelujen ostot VHL:ltä								
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	362 915,30	356 683	322 455	340 289	340 289	-9,6	-4,6	-4,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	276 461,64	188 580	199 966	199 966	199 966	6,0	6,0	6,0
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	397,16							
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä								
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila,VHL)								
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	3 576,32	12 372	12 552	12 372	12 372	1,5		
Avustukset, ulkoiset	157 459,00	72 414	72 500	72 500	82 500	0,1	0,1	13,9
Avustukset Tilalaitokselle								
Avustukset VHL:lle								
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)								
Vuokratulot, ulkoiset	364 551,26	401 184	409 624	423 624	423 624	2,1	5,6	5,6
Vuokratulot tilalaitokselle	475 844,55	448 804	434 418	459 518	459 518	-3,2	2,4	2,4
Vuokratulot VHL:lle								
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset vuokratulot	15 288,00	11 100	11 090	11 090	11 090	-0,1	-0,1	-0,1
Muut toimintakulut, ulkoiset	126 410,18	55 130	55 280	55 280	55 280	0,3	0,3	0,3
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	131,08	8 200	8 400	8 400	8 400	2,4	2,4	2,4
Muut toimintakulut VHL:lle	1 037,51	1 200	1 100	1 100	1 100	-8,3	-8,3	-8,3
Muut toimintakulut kaupungille (Tila,VHL)								
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut								
TOIMINTAKATE	-1 451 584,75	-2 412 728	-2 543 655	-2 653 491	-2 563 491	5,4	10,0	6,2
Poistot ja arvonalentumiset	-912 343,91	-589 560	-405 685	-405 685	-405 685	-31,2	-31,2	-31,2
Laskennalliset erät	1 351 892,55	1 187 956	1 357 461	1 357 461	1 357 461	14,3	14,3	14,3
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 012 036,11	-1 814 332	-1 591 879	-1 701 715	-1 611 715	-12,3	-6,2	-11,2

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ

Pitkä							MUUTOS-% EDELL. TA		
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018		TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 370 542,61	6 024 825	6 344 250	6 344 250	6 344 250	5,3	5,3	5,3	
Myyntituotot, ulkoiset	631 900,73	537 800	500 300	500 300	500 300	-7,0	-7,0	-7,0	
Myynnit Tilalaitokselle									
Myynnit VHL:lle									
Myynnit kaupungille (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset myyntituotot	272 909,93	237 000	237 000	237 000	237 000				
Maksutuotot, ulkoiset	3 526 091,78	3 898 675	4 163 850	4 163 850	4 163 850	6,8	6,8	6,8	
Maksutuotot Tilalaitokselta									
Maksutuotot VHL:ltä									
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset maksutuotot									
Tuet ja avustukset, ulkoiset	1 161 721,33	558 000	493 000	493 000	493 000	-11,6	-11,6	-11,6	
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta									
Tuet ja avustukset VHL:ltä									
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)									
Vuokratulot, ulkoiset	623 694,47	774 350	928 100	928 100	928 100	19,9	19,9	19,9	
Vuokratulot Tilalaitokselta									
Vuokratulot VHL:ltä									
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset vuokratulot									
Muut toimintatuotot, ulkoiset	154 224,37	19 000	22 000	22 000	22 000	15,8	15,8	15,8	
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta									
Muut toimintatuotot VHL:ltä									
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin muut sisäiset tuotot									
Valmistus omaan käyttöön									
Tilalta aktivoitavat tulot									
VHL:ltä aktivoitavat tulot									
TOIMINTAMENOT YHT.	64 083 370,21	63 552 463	65 382 213	65 385 656	65 395 656	2,9	2,9	2,9	
Henkilöstökulut	17 611 603,83	18 430 390	19 119 165	19 119 165	19 119 165	3,7	3,7	3,7	
Palvelujen ostot, ulkoiset	35 436 810,16	35 657 750	36 494 257	36 494 257	36 499 257	2,3	2,3	2,4	
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	2 302,34	3 500	5 000	5 000	5 000	42,9	42,9	42,9	
Palvelujen ostot VHL:ltä									
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	2 784 661,97	2 692 306	2 670 504	2 669 677	2 669 677	-0,8	-0,8	-0,8	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	1 353 399,16	1 354 590	1 520 630	1 520 630	1 525 630	12,3	12,3	12,6	
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta									
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä									
Aineet, tarvikkeet kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	69 396,62	99 434	99 435	99 435	99 435	0,0	0,0	0,0	
Avustukset, ulkoiset	4 507 447,44	3 050 100	3 028 100	3 028 100	3 028 100	-0,7	-0,7	-0,7	
Avustukset Tilalaitokselle									
Avustukset VHL:lle									
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)									
Vuokratulot, ulkoiset	106 521,01	62 690	93 460	93 460	93 460	49,1	49,1	49,1	
Vuokratulot tilalaitokselle	2 154 412,20	2 163 473	2 304 532	2 308 802	2 308 802	6,5	6,7	6,7	
Vuokratulot VHL:lle									
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset vuokratulot	35 932,80	37 230	47 130	47 130	47 130	26,6	26,6	26,6	
Muut toimintakulut, ulkoiset	20 882,68	1 000				-100,0	-100,0	-100,0	
Muut toimintakulut Tilalaitokselle									
Muut toimintakulut VHL:lle									
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)									
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut									
TOIMINTAKATE	-57 712 827,60	-57 527 638	-59 037 963	-59 041 406	-59 051 406	2,6	2,6	2,6	
Poistot ja arvonalentumiset	-173 412,45	-147 020	-246 108	-246 108	-246 108	67,4	67,4	67,4	
Laskennalliset erät	-188 432,02	-199 560	-204 806	-204 806	-204 806	2,6	2,6	2,6	
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-58 074 672,07	-57 874 218	-59 488 877	-59 492 320	-59 502 320	2,8	2,8	2,8	

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

Pitkä	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	2 803 359,90	2 670 910	2 304 410	2 298 910	2 298 910	-13,7	-13,9	-13,9
Myyntituotot, ulkoiset	442 387,06	475 110	475 110	475 110	475 110			
Myyntitilalaitokselle								
Myyntitilalaitokselle VHL:lle	13,64							
Myyntitilalaitokselle (Tila,VHL)								
Kaupungin sisäiset myyntituotot	4 760,37							
Maksutuotot, ulkoiset	2 009 938,80	2 079 500	1 713 000	1 707 500	1 707 500	-17,6	-17,9	-17,9
Maksutuotot Tilalaitokselta								
Maksutuotot VHL:ltä								
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset maksutuotot	321,50							
Tuet ja avustukset, ulkoiset	285 724,77	50 000	50 000	50 000	50 000			
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta								
Tuet ja avustukset VHL:ltä								
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)								
Vuokratulot, ulkoiset	37 271,96	41 000	41 000	41 000	41 000			
Vuokratulot Tilalaitokselta								
Vuokratulot VHL:ltä								
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset vuokratulot								
Muut toimintatuotot, ulkoiset	22 941,80	25 300	25 300	25 300	25 300			
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta								
Muut toimintatuotot VHL:ltä								
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin muut sisäiset tuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Tilalta aktivoitavat tulot								
VHL:ltä aktivoitavat tulot								
TOIMINTAMENOT YHT.	36 523 970,86	35 190 064	35 486 237	35 509 240	35 580 240	0,8	0,9	1,1
Henkilöstökulut	21 279 279,27	20 706 168	20 758 183	20 758 183	20 758 183	0,3	0,3	0,3
Palvelujen ostot, ulkoiset	2 366 184,63	2 141 073	2 202 558	2 205 058	2 245 058	2,9	3,0	4,9
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	11 740,66	26 700	28 000	28 000	28 000	4,9	4,9	4,9
Palvelujen ostot VHL:ltä								
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	4 986 535,86	4 924 716	4 892 875	4 892 875	4 892 875	-0,6	-0,6	-0,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	818 823,76	811 754	808 754	808 754	808 754	-0,4	-0,4	-0,4
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta								
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä								
Aineet, tarvikkeet kaupungilta (Tila,VHL)								
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	3 805,87	1 741	1 741	1 741	1 741			
Avustukset, ulkoiset	1 670 148,29	1 589 000	1 582 316	1 587 316	1 618 316	-0,4	-0,1	1,8
Avustukset Tilalaitokselle								
Avustukset VHL:lle								
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)								
Vuokratulot, ulkoiset	76 923,42	104 580	104 580	104 580	104 580			
Vuokratulot tilalaitokselle	5 250 930,00	4 809 313	5 011 211	5 026 714	5 026 714	4,2	4,5	4,5
Vuokratulot VHL:lle								
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)								
Kaupungin sisäiset vuokratulot								
Muut toimintakulut, ulkoiset	59 599,10	75 019	96 019	96 019	96 019	28,0	28,0	28,0
Muut toimintakulut Tilalaitokselle								
Muut toimintakulut VHL:lle								
Muut toimintakulut kaupungille (Tila,VHL)								
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut								
TOIMINTAKATE	-33 720 610,96	-32 519 154	-33 181 827	-33 210 330	-33 281 330	2,0	2,1	2,3
Poistot ja arvonalentumiset	-148 419,21	-125 180	-215 724	-215 724	-215 724	72,3	72,3	72,3
Laskennalliset erät	-320 561,04	-301 826	-362 175	-362 175	-362 175	20,0	20,0	20,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-34 189 591,21	-32 946 160	-33 759 726	-33 788 229	-33 859 229	2,5	2,6	2,8

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(ml. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	Pitkä					MUUTOS-% EDELL. TA		
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	29 443 918,96	28 550 218	28 755 735	28 761 935	28 761 935	0,7	0,7	0,7
Myyntituotot, ulkoiset	6 864 805,42	7 058 600	6 906 390	6 881 390	6 881 390	-2,2	-2,5	-2,5
Myyntitilalaitokselle	437 681,23	421 840	411 475	411 475	411 475	-2,5	-2,5	-2,5
Myyntit VHL:lle	153 129,40	142 524	148 690	148 690	148 690	4,3	4,3	4,3
Myyntit kaupungille (Tila, VHL)	107 782,30	112 370	115 480	115 480	115 480	2,8	2,8	2,8
Kaupungin sisäiset myyntituotot	6 926 397,59	6 745 379	6 698 105	6 729 305	6 729 305	-0,7	-0,2	-0,2
Maksutuotot, ulkoiset	646 467,47	591 500	657 000	657 000	657 000	11,1	11,1	11,1
Maksutuotot Tilalaitokselta	200,00	0	0	0	0			
Maksutuotot VHL:ilta	0,00	0	0	0	0			
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Kaupungin sisäiset maksutuotot	280,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset, ulkoiset	9 270,72	7 300	8 000	8 000	8 000	9,6	9,6	9,6
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset VHL:ilta	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	3 651 305,80	3 622 720	3 514 560	3 514 560	3 514 560	-3,0	-3,0	-3,0
Vuokratulot Tilalaitokselta	916 852,52	914 718	931 321	931 321	931 321	1,8	1,8	1,8
Vuokratulot VHL:ilta	103 956,55	110 748	107 408	107 408	107 408	-3,0	-3,0	-3,0
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)	8 519 460,22	8 058 685	8 439 527	8 439 527	8 439 527	4,7	4,7	4,7
Kaupungin sisäiset vuokratulot	355 748,12	359 814	379 799	379 799	379 799	5,6	5,6	5,6
Muut toimintatuotot, ulkoiset	550 367,01	241 000	291 000	291 000	291 000	20,7	20,7	20,7
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot VHL:ilta	0,00	0	0	0	0			
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)	14 053,49	10 520	9 480	9 480	9 480	-9,9	-9,9	-9,9
Kaupungin muut sisäiset tuotot	0,00	0	0	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	136 907,03	103 000	88 000	88 000	88 000	-14,6	-14,6	-14,6
Tilalta aktivoitavat tulot	29 554,99	19 500	19 500	19 500	19 500	0,0	0,0	0,0
VHL:ltä aktivoitavat tulot	19 699,10	30 000	30 000	30 000	30 000	0,0	0,0	0,0
TOIMINTAMENOT YHT.	27 799 180,27	28 334 378	28 086 736	28 205 615	28 215 615	-0,9	-0,5	-0,4
Henkilöstökulut	9 708 938,38	9 238 032	9 001 670	9 001 670	9 001 670	-2,6	-2,6	-2,6
Palvelujen ostot, ulkoiset	5 837 944,01	6 384 466	6 479 170	6 594 170	6 594 170	1,5	3,3	3,3
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	31 879,64	38 090	36 300	36 300	36 300	-4,7	-4,7	-4,7
Palvelujen ostot VHL:ilta	114 829,45	122 360	119 470	119 470	119 470	-2,4	-2,4	-2,4
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)	687 611,10	624 079	588 737	588 737	588 737	-5,7	-5,7	-5,7
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	1 207 153,21	1 220 640	1 205 413	1 206 673	1 206 673	-1,2	-1,1	-1,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	6 845 923,43	7 028 170	6 903 040	6 903 040	6 903 040	-1,8	-1,8	-1,8
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	36,80	0	0	0	0			
Aineet, tarvikkeet VHL:ilta	111 590,28	113 650	111 612	111 612	111 612	-1,8	-1,8	-1,8
Aineet, tarvik. kaupungilta (Tila, VHL)	36 004,13	32 363	32 363	32 363	32 363	0,0	0,0	0,0
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	41 191,29	36 453	36 452	36 452	36 452	0,0	0,0	0,0
Avustukset, ulkoiset	130 800,00	133 100	131 000	131 000	141 000	-1,6	-1,6	5,9
Avustukset Tilalaitokselle	0,00	0	0	0	0			
Avustukset VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot, ulkoiset	1 021 392,45	1 326 380	1 378 150	1 378 150	1 378 150	3,9	3,9	3,9
Vuokratulot tilalaitokselle	670 308,00	678 793	685 090	687 191	687 191	0,9	1,2	1,2
Vuokratulot VHL:ille	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)	983 489,63	983 768	995 510	996 028	996 028	1,2	1,2	1,2
Kaupungin sisäiset vuokratulot	315 225,82	311 484	321 579	321 579	321 579	3,2	3,2	3,2
Muut toimintakulut, ulkoiset	52 523,40	61 080	61 040	61 040	61 040	-0,1	-0,1	-0,1
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	622,63	1 330	0	0	0	-100,0	-100,0	-100,0
Muut toimintakulut VHL:ille	196,62	140	140	140	140	0,0	0,0	0,0
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)	1 320,00	0	0	0	0			
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	200,00	0	0	0	0			
TOIMINTAKATE	1 644 738,69	215 840	668 999	556 320	546 320	210,0	157,7	153,1
Poistot ja arvonalentumiset	-6 697 466,10	-6 449 440	-6 914 715	-6 914 715	-6 914 715	7,2	7,2	7,2
Laskennalliset erät	-842 899,49	-686 570	-790 480	-790 480	-790 480	15,1	15,1	15,1
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 895 626,90	-6 920 170	-7 036 196	-7 148 875	-7 158 875	1,7	3,3	3,4

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

Pitkä							MUUTOS-% EDELL. TA		
	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018		TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	13 057 959,24	12 215 671	12 231 051	12 237 251	12 237 251		0,1	0,2	0,2
Myyntituotot, ulkoiset	986 946,22	840 700	761 500	736 500	736 500		-9,4	-12,4	-12,4
Myyntitilalaitokselle	252 914,45	231 400	223 575	223 575	223 575		-3,4	-3,4	-3,4
Myyntitilalaitokselle	152 741,90	140 524	146 690	146 690	146 690		4,4	4,4	4,4
Myyntitilalaitokselle (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset myyntituotot	6 926 397,59	6 745 379	6 698 105	6 729 305	6 729 305		-0,7	-0,2	-0,2
Maksutuotot, ulkoiset	646 467,47	591 500	657 000	657 000	657 000		11,1	11,1	11,1
Maksutuotot Tilalaitokselta	200,00								
Maksutuotot VHL:ltä									
Maksutuotot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset maksutuotot	280,00								
Tuet ja avustukset, ulkoiset	938,00								
Tuet ja avustukset Tilalaitokselta									
Tuet ja avustukset VHL:ltä									
Tuet ja avustukset kaupungilta (Tila, VHL)									
Vuokratulot, ulkoiset	2 083 265,42	2 043 000	2 055 300	2 055 300	2 055 300		0,6	0,6	0,6
Vuokratulot Tilalaitokselta	916 852,52	914 718	931 321	931 321	931 321		1,8	1,8	1,8
Vuokratulot VHL:ltä	68 784,55	69 050	64 710	64 710	64 710		-6,3	-6,3	-6,3
Vuokratulot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset vuokratulot	293 600,12	295 900	314 350	314 350	314 350		6,2	6,2	6,2
Muut toimintatuotot, ulkoiset	542 959,28	191 000	241 000	241 000	241 000		26,2	26,2	26,2
Muut toimintatuotot Tilalaitokselta									
Muut toimintatuotot VHL:ltä									
Muut toimintatuotot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin muut sisäiset tuotot									
Valmistus omaan käyttöön	136 357,63	103 000	88 000	88 000	88 000		-14,6	-14,6	-14,6
Tilalta aktivoitavat tulot	29 554,99	19 500	19 500	19 500	19 500				
VHL:ltä aktivoitavat tulot	19 699,10	30 000	30 000	30 000	30 000				
TOIMINTAMENOT YHT.	16 914 461,57	16 861 540	16 759 279	16 877 640	16 887 640		-0,6	0,1	0,2
Henkilöstökulut	8 103 713,67	7 716 266	7 488 020	7 488 020	7 488 020		-3,0	-3,0	-3,0
Palvelujen ostot, ulkoiset	3 618 146,11	3 833 146	4 051 250	4 166 250	4 166 250		5,7	8,7	8,7
Palvelujen ostot Tilalaitokselta	31 492,14	36 090	34 300	34 300	34 300		-5,0	-5,0	-5,0
Palvelujen ostot VHL:ltä	17 463,48	20 000	18 020	18 020	18 020		-9,9	-9,9	-9,9
Palvelujen ostot kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset palvelujen ostot	1 207 153,21	1 220 640	1 205 413	1 206 673	1 206 673		-1,2	-1,1	-1,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	2 451 098,50	2 557 950	2 461 690	2 461 690	2 461 690		-3,8	-3,8	-3,8
Aineet, tarvikkeet Tilalaitokselta	36,80								
Aineet, tarvikkeet VHL:ltä	23 772,26	25 670	25 162	25 162	25 162		-2,0	-2,0	-2,0
Aineet, tarvikkeet kaupungilta (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset aineet, tarvikkeet	41 191,29	36 453	36 452	36 452	36 452		0,0	0,0	0,0
Avustukset, ulkoiset	130 800,00	133 100	131 000	131 000	141 000		-1,6	-1,6	5,9
Avustukset Tilalaitokselle									
Avustukset VHL:ltä									
Avustukset kaupungille (Tila, VHL)									
Vuokratulot, ulkoiset	379 926,60	379 310	392 570	392 570	392 570		3,5	3,5	3,5
Vuokratulot tilalaitokselle	635 136,00	637 095	642 392	644 493	644 493		0,8	1,2	1,2
Vuokratulot VHL:ltä									
Vuokratulot kaupungille (Tila, VHL)									
Kaupungin sisäiset vuokratulot	253 077,82	247 570	256 130	256 130	256 130		3,5	3,5	3,5
Muut toimintakulut, ulkoiset	20 434,44	16 780	16 740	16 740	16 740		-0,2	-0,2	-0,2
Muut toimintakulut Tilalaitokselle	622,63	1 330					-100,0	-100,0	-100,0
Muut toimintakulut VHL:ltä	196,62	140	140	140	140				
Muut toimintakulut kaupungille (Tila, VHL)									
Kaupungin muut sisäiset toimintakulut	200,00								
TOIMINTAKATE	-3 856 502,33	-4 645 869	-4 528 228	-4 640 389	-4 650 389		-2,5	-0,1	0,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 915 759,13	-2 466 470	-2 923 585	-2 923 585	-2 923 585		18,5	18,5	18,5
Laskennalliset erät	-842 899,49	-686 570	-790 480	-790 480	-790 480		15,1	15,1	15,1
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 615 160,95	-7 798 909	-8 242 293	-8 354 454	-8 364 454		5,7	7,1	7,3

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	13 057 959,24	12 215 671	12 231 051	12 237 251	12 237 251	0,1	0,2	0,2
Myyntituotot	8 319 000,16	7 958 003	7 829 870	7 836 070	7 836 070	-1,6	-1,5	-1,5
Maksutuotot	646 947,47	591 500	657 000	657 000	657 000	11,1	11,1	11,1
Tuet ja avustukset	938,00							
Vuokratuotot	3 362 502,61	3 322 668	3 365 681	3 365 681	3 365 681	1,3	1,3	1,3
Muut toimintatuotot	542 959,28	191 000	241 000	241 000	241 000	26,2	26,2	26,2
Valmistus omaan käyttöön	185 611,72	152 500	137 500	137 500	137 500	-9,8	-9,8	-9,8
TOIMINTAMENOT YHT.	16 914 461,57	16 861 540	16 759 279	16 877 640	16 887 640	-0,6	0,1	0,2
Henkilöstökulut	8 103 713,67	7 716 266	7 488 020	7 488 020	7 488 020	-3,0	-3,0	-3,0
Palvelujen ostot	4 874 254,94	5 109 876	5 308 983	5 425 243	5 425 243	3,9	6,2	6,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 516 098,85	2 620 073	2 523 304	2 523 304	2 523 304	-3,7	-3,7	-3,7
Avustukset	130 800,00	133 100	131 000	131 000	141 000	-1,6	-1,6	5,9
Vuokrakulut	1 268 140,42	1 263 975	1 291 092	1 293 193	1 293 193	2,1	2,3	2,3
Muut toimintakulut	21 453,69	18 250	16 880	16 880	16 880	-7,5	-7,5	-7,5
TOIMINTAKATE	-3 856 502,33	-4 645 869	-4 528 228	-4 640 389	-4 650 389	-2,5	-0,1	0,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 915 759,13	-2 466 470	-2 923 585	-2 923 585	-2 923 585	18,5	18,5	18,5
Laskennalliset erät	-842 899,49	-686 570	-790 480	-790 480	-790 480	15,1	15,1	15,1
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 615 160,95	-7 798 909	-8 242 293	-8 354 454	-8 364 454	5,7	7,1	7,3

	TP2016	TA2017	TE2018	KJ2018	TA2018	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	4 396 934,02	3 769 200	3 802 800	3 777 800	3 777 800	0,9	0,2	0,2
Sisäiset toimintatulot	7 220 277,71	7 041 279	7 012 455	7 043 655	7 043 655	-0,4	0,0	0,0
Keskinäiset toimintatulot	1 440 747,51	1 405 192	1 415 796	1 415 796	1 415 796	0,8	0,8	0,8
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	13 057 959,24	12 215 671	12 231 051	12 237 251	12 237 251	0,1	0,2	0,2
Ulkoiset toimintamenot	14 704 119,32	14 636 552	14 541 270	14 656 270	14 666 270	-0,7	0,1	0,2
Sisäiset toimintamenot	1 501 622,32	1 504 663	1 497 995	1 499 255	1 499 255	-0,4	-0,4	-0,4
Keskinäiset toimintamenot	708 719,93	720 325	720 014	722 115	722 115	0,0	0,2	0,2
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	16 914 461,57	16 861 540	16 759 279	16 877 640	16 887 640	-0,6	0,1	0,2
TOIMINTAKATE	-3 856 502,33	-4 645 869	-4 528 228	-4 640 389	-4 650 389	-2,5	-0,1	0,1

VAKANSSIMUUTOKSET 2018 - 2021

				TOIMIELIMEN EHDOTUS	KJ:N EHDOTUS	
				2018	2018	HUOM
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA						
HALLINTO						
LAKKAUTUS	SOSIAALIJOHTAJA (VIRKA)	1500100		1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	PERUSTURVAJOHTAJAN SIHTEERI (TOIMI)	1510100		1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIN LAKKAUTUKSIA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
TERVEYSPALVELUT						
NIMIKEMUUTOS	TERVEYSKESKUSAVUSTAJA (TOIMI)	1522100	OSASTOSIHTTEERI (TOIMI)	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ NIMIKEMUUTOSTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALITYÖ						
NIMIKEMUUTOS	LAPSIPERHEIDEN KOTIPALVELUN HOITAJA (TOIMI)	1540125	LAPSIPERHEIDEN KOTIPALVELUTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ NIMIKEMUUTOSTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
AIKUISSOSIAALITYÖ						
UUSI	TYÖPAJAOHJAAJA (TOIMI)			1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIN PERUSTAMISTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
HOITO- JA VANHUSPALVELUT, KOTIHOITO						
UUSI	FYSIOTERAPEUTTI (TOIMI)			1	1	1.1.2018
UUSI	SAIRAANHOITAJA (TOIMI)			1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ KAHDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
HOITO- JA VANHUSPALVELUT, RYHMÄKODIT						
NIMIKEMUUTOS	OSASTONHOITAJA (TOIMI)	1552133	HOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2018
NIMIKEMUUTOS	HOITAJA (TOIMI)	1552137	SAIRAANHOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2018
NIMIKEMUUTOS	LAITOSAPULAINEN (TOIMI)	1552123	HOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ NIMIKEMUUTOKSIA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						

				TOIMIELIMEN EHDOTUS	KJ:N EHDOTUS	
				2018	2018	HUOM
KOULUTUSLAUTAKUNTA						
VARHAISKASVATUS						
UUSI	ALUEPÄIVÄKODIN JOHTAJA (VIRKA)			1	1	1.1.2018
UUSI	LASTENTARHANOPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	PÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1623001		1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	PÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1629001		1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ UUSIEN VAKANSSIEN PERUSTAMISTA JA KAHDEN VAKANSSIN LAKKAUTTAMISTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						
PERUSOPETUS						
UUSI	JOUSTAVAN PERUSOPETUKSEN OPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2018
UUSI	KIERTÄVÄ ERITYISLUOKANOPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIEN PERUSTAMISTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						

				TOIMIELIMEN EHDOTUS	KJ:N EHDOTUS	
				2018	2018	HUOM
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
LIIKUNTA						
LAKKAUTUS	VAPAA-AIKATOIMEN TILAPÄÄLLIKKÖ (VIRKA)	1691001		1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIN LAKKAUTUSTA						
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN						

VAKANSSIMUUTOKSET 2018 - 2021

			TOIMIELIMEN EHDOTUS	KJ:N EHDOTUS	
TEKNINEN LAUTAKUNTA		VAKANSSINRO	2018	2018	HUOM
MAANMITTAUS					
LAKKAUTUS	MITTAUSETUMIES, TUNTIP. (TOIMI)	1752103	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIN LAKKAUTUSTA					
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
ATERIA JA SIIVOUSPALVELUT					
LAKKAUTUS	RUOKAPALVELUESIMIES (VIRKA)	1959001	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	RUOKAPALVELUTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1950101	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	RUOKAPALVELUTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1953106	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	RUOKAPALVELUTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1958104	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	RUOKAPALVELUTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1958107	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	SIIVOOJA (TOIMI)	1955102	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	SIIVOOJA (TOIMI)	1960141	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	SIIVOOJA (TOIMI)	1960146	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	SIIVOOJA (TOIMI)	1960149	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	SIIVOOJA (TOIMI)	1960155	1	1	1.1.2018
	YHTEENSÄ		10	10	
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIEN LAKKAUTUSTA					
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
TILALAITOS					
LAKKAUTUS	TYÖPÄÄLLIKKÖ (VIRKA)	1900103	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	KIINTEISTÖNHOITAJA (TOIMI)	1930107	1	1	1.1.2018
LAKKAUTUS	KIINTEISTÖNHOITAJA (TOIMI)	1930108	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ VAKANSSIEN LAKKAUTUSTA					
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
VESIHUOLTOLAITOS					
LAKKAUTUS	ERIKOISAMMATTIMIES, TUNTIP. (TOIMI)	1820100	1	1	1.1.2018
NIMIKEMUUTOS	VANHEMPI PUTKIASENTAJA (TOIMI)	1820107	1	1	1.1.2018
KAUPUNGINJOHTAJA: ESITTÄÄ YHDEN VAKANSSIN NIMIKEMUUTOSTA JA YHDEN VAKANSSIN LAKKAUTUSTA					
KAUPUNGINHALLITUS: EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					

			TOIMIELIMEN EHDOTUS 2018	KJ:N EHDOTUS 2018
MUUTOKSET YHTEENSÄ				
	UUSIA VAKANSSSEJA:		7	7
	VIRKOJA:		4	4
	TOIMIA:		3	3
	LAKKAUTETTAVIA VAKANSSSEJA:		20	20
	VIRKOJA:		6	6
	TOIMIA:		14	14
	NIMIKKEENMUUTOKSIA:		6	6
	VIRKOKSIIN:		0	0
	TOIMIIN:		6	6

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
KAUPUNGINHALLITUS									
HALLINTO									
Kaupunginjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Hallintojohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Controller	1	0	1			0	1	0	1
Elinkeinoasiamies	1	0	1			0	1	0	1
Kehityspäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Kaupunginkamreeri	1	0	1			0	1	0	1
Kaupunginlakimies	1	0	1			0	1	0	1
Tp. pysäköinnintarkastaja (3 kk)	3	0	3			0	3	0	3
HALLINTO YHTEENSÄ	10	0	10	0	0	0	10	0	10
ASIAHALLINTO									
Arkistonhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Arkistosihteeri	1	0	1			0	1	0	1
Johdon sihteeri	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosihteeri	0	2	2			0	0	2	2
Hallintosihteeri	0	1	1			0	0	1	1
Palveluneuvoja	0	5	5			0	0	5	5
ASIAHALLINTO YHTEENSÄ	2	9	11	0	0	0	2	9	11
SISÄISET TOIMISTOPALVELUT									
Toimistosihteeri	0	3	3			0	0	3	3
SISÄISET TOIMISTOPALVELUT YHTEENSÄ	0	3	3	0	0	0	0	3	3
TIETOHALLINTO									
Tietohallintopäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
IT-suunnittelija	0	4	4			0	0	4	4
Mikrotukihenkilö	0	2	2			0	0	2	2
TIETOHALLINTO YHTEENSÄ	1	6	7	0	0	0	1	6	7
RAHATOIMI									
Pääkassa	0	1	1			0	0	1	1
Kirjanpitoapäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Kirjanpitäjä	0	4	4			0	0	4	4
Toimistosihteeri	0	1	1			0	0	1	1
RAHATOIMI YHTEENSÄ	1	6	7	0	0	0	1	6	7
HANKINTATOIMI JA KESKUSVARASTO									
Hankintapäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Hankinta- ja varastos sihteeri	0	1	1			0	0	1	1
Varastopäällikkö	0	1	1			0	0	1	1
Varastotyöntekijä	0	1	1			0	0	1	1
HANKINTATOIMI JA KESKUSVARASTO YHTEENSÄ	1	3	4	0	0	0	1	3	4
HENKILÖSTÖHALLINTO									
Henkilöstöpäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Henkilöstösihteeri	0	1	1			0	0	1	1
HENKILÖSTÖHALLINTO YHTEENSÄ	1	1	2	0	0	0	1	1	2
PALKKAHALLINTO									
Henkilöstöasiainhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Palkkasihteeri	0	5	5			0	0	5	5
PALKKAHALLINTO YHTEENSÄ	1	5	6	0	0	0	1	5	6
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ	17	33	50	0	0	0	17	33	50
SAARISTOLAUTAKUNTA									
SAARISTOASIAT									
Viestintä- ja kehittämispäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
SAARISTOASIAT YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	1	0	1
SAARISTOLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	1	0	1

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA									
HALLINTO									
Perusturvajohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaalijohtaja	1	0	1	-1		-1	0	0	0
Talouspäälikkö	1	0	1			0	1	0	1
Perusturvajohtajan sihteeri	0	1	1		-1	-1	0	0	0
Toimistos sihteeri	1	3	4			0	1	3	4
HALLINTO YHTEENSÄ	4	4	8	-1	-1	-2	3	3	6
TERVEYSPALVELUT									
Ylilääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Euroalääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Terveyskeskuslääkäri	10	0	10			0	10	0	10
Osastosihteeri	0	1	1		1	1	0	2	2
Tietojärjestelmäasiantuntija	0	1	1			0	0	1	1
Johtava farmaseutti	0	1	1			0	0	1	1
Johtava hoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Laboratoriohoitaja	0	6	6			0	0	6	6
Röntgenhoitaja	0	2	2			0	0	2	2
Varastonhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Välinehoitaja	0	3	3			0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	7	7			0	0	7	7
Terveystenhoitaja	0	18	18			0	0	18	18
Osastonhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Terveyskeskusavustaja	0	5	5		-1	-1	0	4	4
Vanhempi ammattimies	0	1	1			0	0	1	1
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ	14	46	60	0	0	0	14	46	60
KUNTOUTUS									
Fysioterapeutti	0	5	5			0	0	5	5
Kuntotohtaja	0	1	1			0	0	1	1
Puheterapeutti	0	2	2			0	0	2	2
Sosiaalityöntekijä	1	0	1			0	1	0	1
Toimintaterapeutti	0	2	2			0	0	2	2
KUNTOUTUS YHTEENSÄ	1	10	11	0	0	0	1	10	11
SUUN TERVEYDENHUOLTO									
Vastaava hammaslääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Hammaslääkäri	0	7	7			0	0	7	7
Hammashoitaja	0	11	11			0	0	11	11
Suuhygienisti	0	4	4			0	0	4	4
Terveyskeskushammaslääkäri	0	2	2			0	0	2	2
SUUN TERVEYDENHUOLTO YHTEENSÄ	1	24	25	0	0	0	1	24	25
AIKUISTEN PSYKOSOSIAALISET PALVELUT									
Hoitaja	0	3	3			0	0	3	3
Psykologi	0	1	1			0	0	1	1
Päivätoiminnanohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Terveystenhoitaja	0	3	3			0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Sosiaaliohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Asumispalveluohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Psykoterapeutti	0	1	1			0	0	1	1
AIKUISTEN PSYKOSOSIAALISET PALVELUT YHTEENSÄ	1	11	12	0	0	0	1	11	12
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALITYÖ									
Avohuollonohjaaja	0	2	2			0	0	2	2
Perhetyöntekijä	0	2	2			0	0	2	2
Perheohjaaja	0	2	2			0	0	2	2
Lapsiperheiden kotipalvelun hoitaja	0	1	1	-1	-1	-1	0	0	0
Lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijä	0	0	0	1	1	1	0	1	1
Vastaava perheohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Psykologi	2	0	2			0	2	0	2
Sosiaaliohjaaja	3	0	3			0	3	0	3
Perhepalvelujen päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Lastenvalvoja-sosiaalityöntekijä	1	0	1			0	1	0	1
Perhepalvelujen vastuusosiaalityöntekijä	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	3	0	3			0	3	0	3
Toimistos sihteeri	1	0	1			0	1	0	1
Psykoterapeutti / psykiatrinen sairaanhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALITYÖ YHTEENSÄ	13	8	21	0	0	0	13	8	21

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN TEHTÄVÄALUE	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
AIKUISSOSIAALITYÖ									
Aikuissosiaalityön päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Työllisyysohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaaliohjaaja	3	0	3			0	3	0	3
Sosiaalityöntekijä	2	0	2			0	2	0	2
Työpajaohjaaja	1	1	2		1	1	1	2	3
AIKUISSOSIAALITYÖ YHTEENSÄ	8	1	9	0	1	1	8	2	10
VAMMAISPALVELUT									
Avohuollonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	2	0	2			0	2	0	2
Toimistosihteri	0	1	1			0	0	1	1
VAMMAISPALVELUT YHTEENSÄ	3	1	4	0	0	0	3	1	4
HOITO- JA VANHUSPALVELUT									
HALLINTO									
Hoito- ja vanhushuollon johtaja	1	0	1			0	1	0	1
HALLINTO YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	1	0	1
KOTIHOITO									
Osastonhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Avohuollonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Fysioterapeutti	0	0	0		1	1	0	1	1
Hoitaja	0	36	36			0	0	36	36
Hoitaja (varahenkilö)	0	3	3			0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	7	7		1	1	0	8	8
Terveystenhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
KOTIHOITO YHTEENSÄ	2	47	49	0	2	2	2	49	51
RYHMÄKODIT									
Palvelukodin johtaja	1	0	1			0	1	0	1
Osastonhoitaja	0	1	1		-1	-1	0	0	0
Hoitaja	0	42	42		1	1	0	43	43
Kodinhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Laitosapulainen	0	2	2		-1	-1	0	1	1
Perushoitaja	0	6	6			0	0	6	6
Sairaanhoitaja	0	5	5		1	1	0	6	6
Vastaava sairaanhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
RYHMÄKODIT YHTEENSÄ	1	58	59	0	0	0	1	58	59
BIRGITTAKOTI									
Palvelukodin johtaja, Birgitta-koti	1	0	1			0	1	0	1
Fysioterapeutti	0	1	1			0	0	1	1
Hoitaja	0	41	41			0	0	41	41
Kuntoutusohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Sairaanhoitaja	0	2	2			0	0	2	2
Vastaava sairaanhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Päivätoiminnanohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
BIRGITTAKOTI YHTEENSÄ	1	47	48	0	0	0	1	47	48
VUODEOSASTO									
Osastonlääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Osastonhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Apulaisosastonhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Hoitaja (varahenkilö)	0	2	2			0	0	2	2
Laitoshuoltaja	0	4	4			0	0	4	4
Perushoitaja	0	13	13			0	0	13	13
Sairaanhoitaja	0	12	12			0	0	12	12
VUODEOSASTO YHTEENSÄ	2	32	34	0	0	0	2	32	34
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	52	289	341	-1	2	1	51	291	342

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN TEHTÄVÄALUE	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
KOULUTUSLAUTAKUNTA									
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO									
Sivistystoimenjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Talouspäälikkö	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosihtööri	2	2	4			0	2	2	4
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO YHTEENSÄ	4	2	6	0	0	0	4	2	6
VARHAISKASVATUS									
Varhaiskasvatuksen johtaja	1	0	1			0	1	0	1
Päivähoidon esimies	1	0	1			0	1	0	1
Erityispäivähoitaja	0	7	7			0	0	7	7
Kodinhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Lastenhoitaja	0	69	69			0	0	69	69
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0	7	7			0	0	7	7
Aluepäiväkodinjohtaja	2	0	2	1		1	3	0	3
Lastentarhanopettaja	2	50	52	1		1	3	50	53
Perhepäivähoitaja	0	30	30			0	0	30	30
Päivähoidonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Päivähoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Päiväkodinjohtaja	9	0	9	-2		-2	7	0	7
Ryhmäperhepäivähoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Sosiaaliohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
VARHAISKASVATUS YHTEENSÄ	16	167	183	0	0	0	16	167	183
PERUSOPETUS									
Erityisluokanopettaja	12	0	12			0	12	0	12
Erityisopettaja	6	0	6			0	6	0	6
Joustavan perusopetuksen opettaja*	0	0	0	1		1	1	0	1
Koulusihtööri	0	2	2			0	0	2	2
Kiertävä erityisluokanopettaja*	0	0	0	1		1	1	0	1
Lehtori	44	0	44			0	44	0	44
Luokanopettaja	62	0	62			0	62	0	62
Luokanopettaja (koulunjohtaja)	5	0	5			0	5	0	5
Perusopetuksen johtava rehtori	1	0	1			0	1	0	1
Päätoiminen tuntiopettaja	18	0	18			0	18	0	18
Oppilaanohjauksen tuntiopettaja	1	0	1			0	1	0	1
Rehtori	4	0	4			0	4	0	4
Musiikin tuntiopettaja (sivutoiminen)	1	0	1			0	1	0	1
PERUSOPETUS YHTEENSÄ	154	2	156	2	0	2	156	2	158
* Vakanssit ehdotettu perustettaviksi 1.8.2018 alkaen									
PERUSOPETUKSEN AAMU- JA ILTAPÄIVÄKERHOT									
Aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
PERUSOPETUKSEN AAMU- JA ILTAPÄIVÄKERHOT YHTEENSÄ	0	1	1	0	0	0	0	1	1
LUKIOKOULUTUS									
Koulusihtööri	0	1	1			0	0	1	1
Lehtori	16	0	16			0	16	0	16
Opinto-ohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Päätoiminen tuntiopettaja	1	0	1			0	1	0	1
Lukion rehtori	1	0	1			0	1	0	1
LUKIOKOULUTUS YHTEENSÄ	18	2	20	0	0	0	18	2	20
OPPILASHUOLTO									
Johtava koulupsykologi	1	0	1			0	1	0	1
Koulukuraattori	0	3	3			0	0	3	3
Koulunkäynninohjaaja	0	35	35			0	0	35	35
Vastaava koulunkäynninohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Koulupsykologi	2	0	2			0	2	0	2
OPPILASHUOLTO YHTEENSÄ	3	39	42	0	0	0	3	39	42
VAPAA SIVISTYSTYÖ									
NAANTALIN MUSIIKKIOPISTO									
Musiikkileikkikoulun opettaja	1	0	1			0	1	0	1
Pianonsoiton opettaja	2	0	2			0	2	0	2
Rehtori	1	0	1			0	1	0	1
Viulunsoiton opettaja	1	0	1			0	1	0	1
NAANTALIN MUSIIKKIOPISTO YHTEENSÄ	5	0	5	0	0	0	5	0	5
NAANTALIN OPISTO									
Opistosihtööri	0	1	1			0	0	1	1
Osastonjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
Rehtori	1	0	1			0	1	0	1
Vahtimestari	0	1	1			0	0	1	1
NAANTALIN OPISTO YHTEENSÄ	1	3	4	0	0	0	1	3	4
KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	201	216	417	2	0	2	203	216	419

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA									
KULTTUURIPALVELUT									
YLEINEN KULTTUURITOIMI									
Kulttuuri- ja tiedotussihteeri	1	0	1			0	1	0	1
YLEINEN KULTTUURITOIMI YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	1	0	1
KIRJASTOPALVELUT									
Kirjastotoimenjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Kirjastonhoitaja	0	5	5			0	0	5	5
Kirjastovirkailija	0	6	6			0	0	6	6
Osastonjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ	1	12	13	0	0	0	1	12	13
MUSEOTOIMI									
Museonjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Museoassistentti	0	1	1			0	0	1	1
Museoamanuenssi	0	1	1			0	0	1	1
MUSEOTOIMI YHTEENSÄ	1	2	3	0	0	0	1	2	3
NUORISO									
Vapaa-aikatoimen päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Nuoriso- ja vapaa-ajanohjaaja	0	4	4			0	0	4	4
Erityisnuorisotyöntekijä	0	1	1			0	0	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	0	1	1			0	0	1	1
Vapaa-aikatoimen valvoja	0	1	1			0	0	1	1
NUORISO YHTEENSÄ	1	7	8	0	0	0	1	7	8
LIIKUNTA									
Liikunnanohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
Urheilulaitosten hoitaja	0	2	2			0	0	2	2
Vapaa-aikatoimen sihteeri	1	0	1			0	1	0	1
Vapaa-aikatoimen tilapäällikkö	1	0	1	-1		-1	0	0	0
LIIKUNTA YHTEENSÄ	2	3	5	-1	0	-1	1	3	4
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ	6	24	30	-1	0	-1	5	24	29

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA									
YMPÄRISTÖNSUOJELU									
Ympäristöpäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Ympäristönsuojelutarkastaja	1	0	1			0	1	0	1
YMPÄRISTÖNSUOJELU YHTEENSÄ	2	0	2	0	0	0	2	0	2
RAKENTAMISEN NEUVONTA JA VALVONTA									
Rakennustarkastaja	1	0	1			0	1	0	1
Tarkastusinsinööri	2	0	2			0	2	0	2
RAKENTAMISEN NEUVONTA JA VALVONTA YHTEENSÄ	3	0	3	0	0	0	3	0	3
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA	5	0	5	0	0	0	5	0	5
TEKNINEN LAUTAKUNTA									
ASEMAKAAVOITUS									
Kaupunginarkkitehti	1	0	1			0	1	0	1
Kaavoitusarkkitehti	0	1	1			0	0	1	1
ASEMAKAAVOITUS YHTEENSÄ	1	1	2	0	0	0	1	1	2
MAANMITTAUS									
Maankäyttöpäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Toimitusinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
Maankäyttöinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
Maanmittausinsinööri	2	0	2			0	2	0	2
Kiinteistörekisterinhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Suunnitteluavustaja	0	5	5			0	0	5	5
Maastokartoittaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Maastomittaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Mittausetumies, tuntip.	0	2	2	-1	-1	-1	0	1	1
Mittausmies, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Mittaustyönjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
MAANMITTAUS YHTEENSÄ	5	12	17	0	-1	-1	5	11	16
PALVELUKESKUS									
Tekninen johtaja	1	0	1			0	1	0	1
Taluspäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Paikkatietosuunnittelija	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosihtööri	1	7	8			0	1	7	8
Teknisen toimen sihtööri	0	1	1			0	0	1	1
PALVELUKESKUS YHTEENSÄ	4	8	12	0	0	0	4	8	12
LIIKENNEVÄYLÄT JA VENESATAMAT									
Yhdyskuntatekniikan päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Katimestari	1	0	1			0	1	0	1
Katuosaston työntekijä, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
Putkenlaskija, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
Rakennusinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
Suunnitteluinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
LIIKENNEVÄYLÄT JA VENESATAMAT YHTEENSÄ	4	4	8	0	0	0	4	4	8
VIHERYKSIKKÖ									
Kaupunginpuutarhuri	1	0	1			0	1	0	1
Apulaiskaupunginpuutarhuri	1	0	1			0	1	0	1
Vihersuunnittelija	0	1	1			0	0	1	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	3	3			0	0	3	3
Puistotyöntekijä, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
Puutarhuri, tuntip.	0	10	10			0	0	10	10
VIHERYKSIKKÖ YHTEENSÄ	2	16	18	0	0	0	2	16	18
LIIKUNTAPAIKAT									
Liikunta-alueiden työnjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Ulkoilualueiden työntekijä, tuntip.	0	6	6			0	0	6	6
LIIKUNTAPAIKAT YHTEENSÄ	1	7	8	0	0	0	1	7	8
KONEKESKUS									
Varikkopäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Kuorma-autonkuljettaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Koneenkuljettaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Tiehöylänkuljettaja, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
Työkoneenkuljettaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Vanhempi ammattimies, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
KONEKESKUS YHTEENSÄ	1	8	9	0	0	0	1	8	9

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2017			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2018		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
ATERIA- JA SIIVOUSPALVELUT									
Palvelupäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Ruokapalvelunjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Ruokapalveluohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Laitoshuoltaja	0	9	9			0	0	9	9
Palveluvastaava	0	15	15			0	0	15	15
Ruokapalveluesimies	8	0	8	-1		-1	7	0	7
Ruokapalvelutyöntekijä	0	41	41		-4	-4	0	37	37
Siivooja	0	36	36		-5	-5	0	31	31
Siivoustyönjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Siivoustyönohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
ATERIAPALVELUT YHTEENSÄ	12	102	114	-1	-9	-10	11	93	104
TILALAITOS									
Kiinteistöpäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Suunnitteluinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
Rakennusinsinööri	1	0	1			0	1	0	1
Työpäällikkö	1	0	1	-1		-1	0	0	0
Rakennusmestari	1	0	1			0	1	0	1
Kiinteistönhoidon työnjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
Kiinteistönhoitaja	0	9	9		-2	-2	0	7	7
Kirvesmies, tuntip.	0	5	5			0	0	5	5
Erikoismaalari, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Maalari, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Puuseppä, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
Rakennusmies, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
TILALAITOS YHTEENSÄ	5	20	25	-1	-2	-3	4	18	22
VESIHUOLTOLAITOS									
Vesihuoltopäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Rakennusmestari	0	1	1			0	0	1	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	3	3		-1	-1	0	2	2
Putkiasentaja, tuntip.	0	4	4		1	1	0	5	5
Vanhempi putkiasentaja, tuntip.	0	2	2		-1	-1	0	1	1
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	1	10	11	0	-1	-1	1	9	10
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ									
	36	188	224	-2	-13	-15	34	175	209
KAIKKI YHTEENSÄ									
	318	750	1068	-2	-11	-13	316	739	1055

- 1** Kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion täytäntöönpanossa on noudatettava näitä ohjeita, joita sovelletaan sekä kaupunkiin että taseyksikköön.

2
Talousarvion jakautuminen osiin

- 2.1 Tulosalueen määräraha on kaupunginvaltuuston vahvistama käyttötalousmenojen yhteissumma (toimintamenot) ottaen huomioon talousarvion ensikertaisen hyväksymisen jälkeen tehdyt muutokset.
- Määräraha on toimielintä ja tilivelvollista sitova eikä sitä saa ylittää ilman kaupunginvaltuuston lupaa.
- 2.2 Investointiosassa määrärahat jaetaan päätöksellisesti kahteen ryhmään:
- hankemäärärahoihin eli kohteisiin, jolle valtuusto myöntää sitovan kokonaismäärärahan riippumatta siitä, mille vuosille toteutuminen käytännössä jaksottuu (määrärahan käyttö tai sen käytön aloittaminen edellyttää, että talousarviovuoden tai aiemmassa talousarviossa on määrärahaa myönnetty).
 - vuosikohdemäärärahat, millä tarkoitetaan sitovia määrärahoja, jotka on käsiteltävä uudestaan, mikäli suunniteltu toteuttamisvuosi ei päde. Mikäli kohde on merkitty vuosikohdemäärärahaksi ja sille on merkitty suunnitelmavuosille rahoitusta, eivät merkityt summat kuulu tämän hankkeen määräraha-käsitteeseen.
- Rahoitusosassa sitovia eriä ovat antolainaukseen varatut määrärahat.
- 2.3 Tulosalueen tuloarvio on kaupunginvaltuuston vahvistama käyttötaloustulojen yhteissumma (toimintatulot) ottaen huomioon talousarvion ensikertaisen hyväksymisen jälkeen tehdyt muutokset.
- Tuloarvio on tarkoitettu toimielimelle ja tilivelvolliselle asetetuksi tavoiteltavaksi ao. toiminnon tuottokertymäksi, mihin pyritään voimassaolevaan maksupolitiikkaan perustuvien tulomuodoin, kun kyseessä on säännöllinen palvelutoiminta ja muilta osin talousarviossa esitetyin perustein.

3
Säännösten soveltamisjärjestys

- 3.1 Kaupunginvaltuuston päättämä velvoittava perustelu mukaan lukien sitovat tavoitteet
- 3.2 Kaupunginhallituksen ohje
- 3.3 Muut kirjalliset perustelut, ml. toimielimen oma ehdotus talousarvioksi

4
Talousarvion muutokset toimielimen päätöksellä

- 4.1 Kaupunginvaltuuston hyväksymää käyttötalouden määrärahaa saadaan toimielimen päätöksellä ilman kaupunginvaltuuston erillistä päätöstä ylittää tulojen

ylittymistä tai uusia tuloja vastaavalla määrällä, mikäli samanaikaisesti toteutuvat seuraavat edellytykset:

- tulot ovat valtionosuuksia, EU-rahoitusta tai niihin verrattavaan ulkopuoliseen tilaukseen perustuvia tuloja,
- menon lisäys tulee täysin katetuksi tulojen lisäyksellä ja tulon kertyminen on varmaa
- ylittyvillä tuloilla ja menoilla on suora, perusteltu syy-yhteys
- toimintaan mahdollisesti tarvittava omarahoitusosa voidaan osoittaa toimitelimen talousarviosta ja se tulee katettua edellä mainitulla tulolla.

Tähän kohtaan perustuvat TA-muutokset on aina toimitelimen päätöksenteon yhteydessä perusteltava kaikilla tässä kohdassa mainituilla perusteilla.

4.2 Toimitelin, jonka alaisuudessa on useita talousarvion tulosalueita, voi tulosalu-eiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toi-selle tulosalueelle, kun muutokset ovat yhtä suuria ja perusteena on säästävän määrärahan käyttäminen ylitystarpeen kattamiseen.

4.3 Toimitelin, jolla on investointimäärärahoja talousarviossa, voi valmistuneiden investointikohteiden säästöjä käyttää varsinaisessa talousarviossa nimettyjen ja talousarviovuonna valmistuvien vuosikohteiden mahdollisen ylityksen katta-miseen.

Talousarvion muuttamista koskevat toimitelimen päätökset on lähetettävä tie-doksi rahatoimelle, joka ylläpitää voimassaolevaa talousarviota.

5 Talousarvion muut muutokset

Tilivelvollisten toimitelinten ja viranhaltijoiden tulee hyvissä ajoin ryhtyä toimen-piteisiin määrärahojen ja / tai tuloarvioiden muuttamiseksi, mikäli on ilmeistä, että määräraha tai tuloarvio tulee ylittymään tai alittumaan.

6 Raportointi

Kaupunginvaltuustolle tehdään puolivuosisiraportti, johon liitetään konsernioh-jeen saaneiden tytäryhtiöiden välitilinpäätökset ja katsaukset tilivuoden toimin-taan.

Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus.

7 Avustukset

Avustus-liitteeseen merkityt yhteisöavustusmäärärahat ovat enimmäismäärära-hoina toimitelimiä sitovat. Mikäli toimitelin ei käyttösuunnitelmassa varaa yhtei-söavustuksiin liitteeseen merkittyä enimmäismäärärahaa, ei erotusta saa käyt-tää muiden menojen kattamiseen, vaan se on siirrettävä kaupunginhallituksen käytettäväksi.

Muut kuin nimetyt toimitelimet eivät saa varata määrärahoja yhteisöavustuksiin.

8**Jäsenmaksut**

Jäsenmaksun suorittaminen edellyttää kaupunginvaltuuston tekemää jäsenyyispäätöstä, mikäli jäsenyydestä syntyy kaupungille rekisteröidyn yhteisön jäsenyyttä seuraavat oikeudet ja velvoitteet. Jäsenmaksuista on erillinen liite.

9**Avoimien vakanssien täyttäminen**

Avoimiksi tulevat vakinaiset virat, työsuhteet, tehtävät tms. saadaan täyttää kaupunginhallituksen antamalla luvalla. Lupaa hakiessa on aina esitettävä selvitys, voidaanko tehtävät hoitaa ko. virkaa, työsuhdetta, tehtävää tms. täyttämättä.

10**Toiminnan lakkaaminen tai supistuminen**

Mikäli toiminta, jonka toteuttamiseen on varattu määräraha, lakkaa talousarviovuoden aikana tai siihen tarvittava määräraha oleellisesti supistuu, on toimielimen tiedotettava asiasta välittömästi kaupunginhallitukselle.

Kaupunginhallitus voi näin säästyvän määrärahan määrätä säästettäväksi, jolloin toimielintä sitoo alempi määräraha.

Kaupunginhallitus voi tehtäväalueen säästyneen määrärahan käyttää toisen tulosalueen lisämäärärahan kattamiseen.

11**Käyttösuunnitelmat ja maksut**

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä talousarvion on toimielinten ensi tilassa vahvistettava tulosalueiden meno- ja tulolajitasoiset käyttösuunnitelmat.

"Käyttösuunnitelma on toimielimen hyväksymä asiakirja, joka sisältää tulosalueen tai investointikohteen määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden jaon tulosityksittäin, kustannuspaikoittain tai kohteittain."

Toimielimen on vähintään kerran vuodessa käsiteltävä voimassaolevat maksut ja taksat. Käsittelystä on raportoitava kaupunginhallitukselle vuosittain talousarvion käsittelyn yhteydessä.

12**Yleishyödyllisten hankkeiden tilapäisrahoitus**

Kaupunginkamreerilla on oikeus saaristoasiamiehen esityksestä myöntää kasvavaroista korotonta lainaa naantalilaisten rekisteröityjen yhteisöjen saaristolautakunnan toimialaan kuuluiin yleishyödyllisiin investointi- ja kehittämishankkeisiin, kun kyse on väliaikaisesta rahoitustarpeesta ennen hankkeeseen kuuluvan taloudellisen tuen saamista. Lainan määrä ei voi ylittää jäljellä olevan maksamattoman tuen määrää.

Laina-aika on enintään 12 kuukautta ja laina on maksettava takaisin välittömästi, kun lainan saaja on saanut tililleen hankkeen loppumaksatuksen. Laina-aikaa voidaan pidentää enintään 6 kk, jos se on tarpeen hankkeen loppuselvityksen tekemiseksi ja avustuksen maksatuksen saamiseksi.

Hankkeesta pitää ennen lainan myöntämistä olla hankkeen rahoittajan myönteinen päätös. Hakija sitoutuu kirjallisesti lainan takaisin maksamiseen.

Muita säännöksiä

- 13** Kaupunginhallituksella on oikeus määrärahojen rajoissa poiketa määrärahojen käyttöperusteista tavoitteen pysyessä entisellään.
- 14** Vahvistaessaan omia yksityiskohtaisia talousarvioitaan toimitelimet eivät saa muuttaa talousarvion rakennetta eivätkä talousarviotilien sisältöä.
- Koska investointiosan määrärahoilla hankittavan omaisuusesineen alarajaksi on päätetty 10 000 euroa (muut hankitaan käyttötalouden rahoilla), voi toimitelin omalla päätöksellään siirtää kohteen arvoa vastaavan määrärahan investointiosasta käyttötalouteen tai päinvastoin, jos hankittavan kohteen arvo käyttäytyy odotuksista poiketen sillä edellytyksellä, että nettorahoitustarve ei muutu.
- 15** Irtainta käyttöomaisuutta, jonka todennäköinen pitoikä on vähintään kolme vuotta, saa hankkia rahoitus- tai huoltoleasingosopimuksin, mikäli menettely on talousarviossa hyväksytty.
- Vanhoja leasingrahoitusosopimuksia saa jatkaa, mikäli kyse on alkuperäisen osopimuksen jatkovuosista.
- Mikäli käyttöön hankitaan tarvikkeita, koneita, laitteita yms. oston sijasta vuokraamalla, on vuokrasopimukseen sisällytettävä irtisanomisehto tai vaihtoehtoisesti on tehtävä määräajan, enintään yksi vuosi, voimassaoleva osopimus, joka ei saa jatkua automaattisesti.
- 16** Kaupunginhallituksella, yleis- ja kaupunkisuunnittelujaostolla, sosiaali- ja terveys-, koulutus- ja teknisellä lautakunnalla on oikeus käyttösuunnitelmia vahvistaessaan kohdentaa määrärahoja suhdetoimintaan ja edustukseen harkintansa mukaan.
- 17** Mikäli määrärahaan tai sen perusteluun on liitetty merkintä KV, KH tms., on määrärahan käyttö alistettu merkinnässä tarkoitettulle toimitelimelle eikä sen osakaahan saa käyttää ilman ko. toimitelimen lupaa.

Lainanotto ja maksuvalmiusjärjestelyt

- 18** Kaupunginhallitus ottaa pitkä- ja lyhytaikaiset lainat ja tekee muutkin vieraan pääoman eriin luettavat rahoitusosopimukset mukaan lukien koronvaihto- tai muut sellaiset johdannaissopimukset¹. Kaupunginhallitus voi harkintansa mukaan poiketa rahoituslaskelmaan merkittyjen pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen keskinäisestä suhteesta. Tätä kohtaa ei sovelleta, mikäli rahoitusjärjestely on sovittu valtuuston päättämän osopimuksen osana tai se johtuu muutoin pakottavasta syystä, esim. lainsäädännöstä.
- Kaupunginhallituksella on oikeus harkintansa mukaan korvata olemassa olevia lainoja uusilla lainoilla (= konvertointi) sekä tarvittaessa irtisanoa lainoja.
- Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa lainaa talousarvion rahoitusosassa merkittyyn määrään asti, jolla määrällä tarkoitetaan talousarviovuoden lopussa olevaa, tulos- ja rahoituslaskelman osoittamaa määrää. Tämä määrä muuttuu

kaupunginvaltuuston hyväksymin tai kaupunginvaltuuston antamiin ohjeisiin perustuvien talousarvion muutoksiin.

- 19** Kaupunginhallituksella on oikeus harkintansa mukaan tehdä käyttöpääomahoitukseen ja kassanhallintaan liittyviä järjestelyjä ja rahoitussopimuksia ja siten turvata kaupungin maksuvalmius. Näillä järjestelyillä voidaan myös korvata edellisessä kohdassa tarkoitettua lainanottoa.

Kaupunginhallitus voi tehdä maksuvalmiutta turvaavia sopimuksia ja järjestelyjä kohdassa 18 tarkoitettua lainanotosta riippumatta siten, että niiden käytössä oleva määrä on kulloinkin enintään 30 miljoonaa euroa.

- 20** Kaupunginhallitus voi kassavaroista antaa kaupungin ehdottomassa määräysvallassa olevalle yhteisölle enintään vuodeksi vakuudetonta lainaa, josta tulee periä käypä korko. Korottomia sijoituksia ei saa tehdä kassavaroista, mutta kaupunginhallitus saa myöntää korotonta ennakkoa kaupungin ehdottomassa määräysvallassa oleville yhteisöille. Korkoa määrättäessä on otettava huomioon valtiontukisäännökset.

Yläviite 1: Kun johdannaisopimuksia käytetään vieraan pääoman korko- tai koronluonteisen kustannuksen hallintaan, kohteena on kaupungin taseessa oleva korollinen, rahoituslaitoksilta otettava vieras pääoma. Korkojohdannaisopimusten käytön tarkoituksena on tämän vieraan pääoman koron ja koronluonteisten kustannusten hallinta. Samanaikaisten sopimusten kohteena olevien pääomien määrä ei saa ylittää kaupungin tosiasiallista vieraan pääoman määrää.

JOHDANTO

Yleistä maksupolitiikasta

Maksupolitiikan voidaan määritellä sisältävän ne tavoitteet ja toimintalinjat, joita toimielimet noudattavat tehdessään maksujen perusteita ja maksujen tasoja koskevia päätöksiä.

Maksupoliittisia tavoitteita ja toimintalinjoja laajalti tarkasteltaessa tulee ottaa kantaa mm. seuraaviin seikkoihin:

- rahoitustarpeen kattaminen (maksuilla katettava osuus tuloista, taksojen rakenne ja sen vaikutus tuloihin jne.);
- maksujen vaikutus palvelusten kysyntään yleensä ja erityisesti eri kausina (kuukaudet, vuorokauden ajat jne.);
- maksujen vaikutus tilojen (kapasiteetin) käyttöasteeseen (mm. kilpailunäkökohdat);
- tarkoituksenmukaisuusnäkökohdat (laskuttaminen / käteismaksu / luottotappioiden ehkäisy / rahavarojen hallussapidon riski / perintätoimien kannattavuus jne.);
- arvonlisäverollisuus. Tällä on erityinen merkitys kiinteistöjen käyttöluovutusten kohdalla; (mikäli kiinteistö vuokrataan arvonlisäverottomalla sopimuksella, ei kaupunki saa vähentää investointi- ja käyttömenojen arvonlisäveroa)
- maksujen kohdistuminen eri käyttäjäryhmiin (ansiotason mukaiset ryhmät, lapset, vanhukset, vieraskuntalaiset jne.), mitkä kaupungin viranomaiset päättävät maksuista, yleisvaltakunnalliset ja eri sektoreiden toimintaa ja rahoitusta koskevat tavoitteet (mm. taksojen yhtenäistäminen, kustannusvastaavuus);
- paikalliset, maksupolitiikkaan vaikuttavat erityistekijät;
- Naantali-strategia.

Maksupolitiikan seurannan tulee tapahtua jatkuvan raportoinnin ja talousarvion perusteluihin liitettävien katsausten muodossa. Tarvittavia tulkintoja voidaan antaa esim. talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa. Ylimpänä valvovana viranomaisena toimii kaupunginhallitus.

Käsitteistö

Osa kunnallisista maksuista on julkisoikeudellisia maksuja, joiden kantaminen perustuu nimenomaisesti säännöksiin laissa.

Joskus organisaatiomuodon valinta itsessään ratkaisee tarkastelutavan. Mikäli kunta esim. perustaa jonkin toiminnon operointiin osakeyhtiön eikä sen suhteen päättää mistään erityisrahoituksesta eikä laista tms. muuta johdu, on se tulkittava siten, että osakeyhtiö on perustettu tuottamaan voittoa.

Kunnat ryhtyivät 1997 soveltamaan kirjanpitolakia, mikä osaltaan antaa mallia siitä, miten esim. tietyn yksikön tulos-käsite määräytyy. Toisaalta kustannus- eli sisäisen laskennan sektorille on tullut uusia näkemyksiä sekä metodin (esim. toimintolaskenta) että näkemyksen puolelle (esim. elinkaariajattelu, jota voisi edustaa kaatopaikan jälkihoitokulut).

Kaupunki voi periä myös yksityisoikeudellisia maksuja. Näiden maksujen kantamisessa kaupungin asema on sama kuin vastaavan laitoksen omistavan tai vastaavia palveluksia tarjoavan yksityisen yhteisön.

Kuntaliitto antaa suosituksia ja malleja erilaisten maksujen, taksojen ja tariffien määrittämisestä.

Maksun käsite on tässä ohjeistossa ymmärretty varsin laajasti ja siihen sisältyy sellaisiakin tuloeria kuin vuokria ja korvauksia, koska ne voidaan mm. kustannusten kattavuuden, kohtaannon ja perinnän vuoksi rinnastaa varsinaisiin maksuihin.

Huomautus 1

Maksuja määrättäessä päätetään siitä tulosta, joka tulee kaupungille. Sen lisäksi kaupunki voi ja usein joutuukin kantamaan arvonlisäveroa valtiolle. Maksun perusteella kannettava arvonlisävero ei siis ole kaupungin tuloa vaan se on osa veronkantojärjestelmää. Siksi päätöksenteossa on päätettävä ensin kaupungille kuuluva tulo ja sitten todettava, onko maksu arvonlisäverojärjestelmän piiriin kuuluva ja jos on, niin mitä verokantaa maksuun sovelletaan.

Arvonlisäverojärjestelmän tavoite on, että ns. loppukäyttäjä maksaa veron, muut toimijat ovat osaltaan veron kantajia ja tilittäjiä valtioon päin.

On mahdollista, että maksun yhteydessä kannetaan myös muita veroja tai veronluonteisia maksuja, jotka tilitetään edelleen. Nämä on ehdottomasti pidettävä erillään kaupungille kuuluvasta tulosta myös päätöksenteossa.

Päätöksenteossa on siten

- ensin päätettävä kaupungille suoritettava maksu ja
- sen jälkeen todettava, mitä muita maksuja kannetaan kaupungille tulevan maksun ohella sekä
- näytettävä asiakkaan kokonaismaksu.

Huomautus 2

Joissakin tapauksissa maksun määrää kuntaa sitovasti esim. valtio, mutta kunnalle jää liikumatilaa sen suhteen, minkälaista maksua peritään eri palvelukäyttäjiltä, esim. päivähoitomaksu kuuluu tällaiseen maksuryhmään. Tällöin tulee tätä ohjeistoa soveltaa maksun sijasta siihen päätöksentekoon, jolla päätetään maksun kohtaannosta eri palvelukäyttäjien kesken.

SUORITTEIDEN KUSTANNUKSET JA NIIDEN LASKEMINEN

Yleistä

Suoritteiden hinnoittelu edellyttää suoritteiden omakustannushinnan selvittämistä. Suoritekohtaisesti laskettavia maksuja määrättäessä on selvitettävä kunkin yksittäisen suoritteiden kustannukset erikseen.

Kustannusten kohdistaminen oikealla tavalla suoritteelle edellyttää kustannusten jaottelua kustannuslajeihin talousarviomallin mukaisesti: palkat, muut henkilöstömenot, tarvikkeet, huoneistomenot, muut palvelukset ja korot ja poistot sekä muut menot. Laskennassa on otettava huomioon myös toimintoon sitoutuneen omaisuuden arvo ja korko, vaikka sitä ei esim. talousarviossa määrärahoihin sisällytetäisikään. Tällainen kuluerä muodostuu esim.

maapohjasta. (todettakoon, että esim. maapohjan aiheuttamaa kuluerää tulee arvioida myös sitä taustaa vasten, mitä kuluja syntyy, jos maapohjan omistaakin joku muu – periaatteessa on sovellettava omistajaharmoniaa eli erilaisia omistajia on kohdeltava samoin)

Tämän lisäksi on suoritteiden tuottamisesta aiheutuvat kustannukset tarpeellista jakaa vielä välittömiin ja välillisiin kustannuksiin.

Tarkasteluun on otettava huomioon mahdolliset elinkaarikustannukset (kuten edellä mainittu esim. kaatopaikan jälkihoitokustannukset). Vastaavasti on otettava huomioon mahdollinen ulkoinen rahoitus (esim. valtionosuus) ja tuotantovälineiden luovutushinta, jotka voivat vähentää tuotoilla rahoitettavaa kokonaiskustannusta.

Välittömät kustannukset

Välittömille kustannuksille on ominaista, että kustannukset kohdistetaan suoraan sille suoritteelle tai suoritelajille, jonka tuottamisesta ne ovat aiheutuneet. Esimerkkinä välittömistä kustannuksista mainittakoon suunnittelukustannukset, työ- ja valmistuspalkat, niille laskettavat sosiaalikustannukset, suoritteen aikaansaamiseksi käytetyt raaka- ja tarveaineet sekä puoli-valmisteet, tuottamiseen tarvittujen koneiden ja laitteiden käyttökustannukset sekä ostetut vieraat palvelukset, vuokrat jne. Mikäli valmistusaika on pitkä, kuuluu kohteen kustannuksiin myös siihen sidottujen varojen rakennus- tai tuotannonaikainen korko.

Välilliset kustannukset

Suoritteen kokonaiskustannuksiin luettavia välillisiä kustannuksia ovat lähinnä hallinto- ja pääomakustannukset sekä edelliseen sisällyttämättömät mahdolliset muut kustannukset, esim. vakuutus. Pääomakustannukset tulee jakaa edelleen käyttöomaisuuden poistoihin sekä käyttöomaisuuteen sijoitetun pääoman korkokustannuksiin. Välillisiä kustannuksia ei voida suoraan kohdistaa tietyille suoritteille tai suoriteryhmälle vaan kohdistaminen suoritetaan yleensä prosentuaalisina osuuksina. Vaikka välillisten kustannusten kohdistamisessa saat-
taa eräissä yhteyksissä esiintyä vaikeuksia, ei niitä voida jättää pois suorittekustannuksia las-
kettaessa.

Mikäli sisäisen laskentatoimen soveltamisessa esiintyy tulkintaa vaativia kohtia, on niiden ratkaiseminen suoritettava yhteistyössä rahatoimen kanssa.

PÄÄSÄÄNTÖ

Otettaessa käyttöön uusia maksuja tai tarkistettaessa jo olemassa olevien maksujen suuruutta, on pyrittävä suoritteiden omakustannushintaan, ellei palvelun luonne, markkinaolosuhteet tai muut sellaiset tekijät erityisesti edellytä omakustannushintaa alempia tai korkeampia maksuja.

Omakustannushintaa alemmat maksut

Omakustannushintaa alempi maksu tulee kysymykseen, mikäli tätä puoltavat sosiaali- ja koulutuspolitiikkaan liittyvät tai muut näihin verrattavat perusteet.

Harvoille käyttäjille tarkoitettut sekä erityispalvelukset on yleensä hinnoiteltava omakustannushinnan mukaisesti.

Omakustannushintaa korkeammat maksut

Milloin toimielimet tuottavat samanlaisia suoritteita kuin esimerkiksi yksityiset yritykset tai henkilöt, ei ole tarkoituksenmukaista, että kaupunki hinnoittelee suoritteensa halvemmiksi kuin muut.

Pääsääntöisesti kaupungin liikeluontoisten laitosten tulee pitkällä aikavälillä kattaa menonsa omasta toiminnastaan saatavilla tuloilla. Tarkastelu suoritetaan pidemmällä kuin yhden vuoden aikavälillä, kumulatiivisen ali- tai ylijäämän avulla.

MAKSUJEN MÄÄRÄÄMIS- JA TARKISTAMISMENETTELY

Ensisijainen velvollisuus ryhtyä toimenpiteisiin maksujen määrittämiseksi ja tarkistamiseksi on suoritteita tuottavalla toimielimellä. Toimielinten on selvitettävä, sisältyykö niiden suorite-tuotantoon sellaisia suoritteita, jotka tulisi asettaa maksullisiksi ja seurattava, ovatko mak-suja koskevat ohjeet tarkoituksenmukaisia, sekä ryhdyttävä tarvittaessa asian vaatimiin toi-menpiteisiin.

Maksujen taso on tarkistettava vuosittain tai olosuhteissa tapahtuvien muutosten perus-teella. Mikäli maksulle vahvistetaan kaava (esim. kaukolämpö), on samassa yhteydessä määrättävä, miten kaavan soveltaminen suoritetaan (kuka / aikataulu, minkä mukaan tarkis-tus suoritetaan / ulkoinen muutos, joka laukaisee arviointiprosessin jne).

Maksujen suuruuden tarkistaminen kustannusten muutosten perusteella on pääsääntöisesti suoritettava ennen talousarviokäsittelyä. Toimielinten on pidettävä luetteloa voimassa ole-vista maksuista. Luetteloa käsitellessään tulee toimielinten tarkistaa vuosittain, vastaavatko kannettavat maksut niitä kustannuksia, jotka aiheutuvat kyseisen suoritteen tuottamisesta.

Toimielimen tulee talousarvioesityksensä käsittelyn yhteydessä käsitellä maksuluettelo, jo-hon liittyy suunnitelma maksuihin tehtävistä muutoksista perusteluineen sekä seurausvaiku-tuksineen.

MAKSUJEN PERIMINEN

Maksujen periminen suoritteen vastaanottajalta tulee ensisijaisesti pyrkiä järjestämään siten, että periminen tapahtuu joko suoritteen tuottamiseen ryhdyttäessä tai heti suoritteen tuotta-misen jälkeen riippuen ensi sijassa siitä, miten maksun periminen voidaan käytännöllisem-min ja varmimmin toteuttaa. Maksujen perimisessä tulee ottaa huomioon luottotappioiden ehkäiseminen sekä käteisrahan hallussapitoon liittyvä turvallisuusriski. Maksutapojen ja –välineiden kehittyminen sekä suoritteiden luovuttamisen uudet toimintatavat (esim. verkko-kauppa) tulee ottaa huomioon.

Maksujen periminen suoritteen tuottamiseen ryhdyttäessä tulee kysymykseen lähinnä kiinteiden maksujen yhteydessä. Milloin maksu peritään jälkikäteen, on sen tapahduttava yleensä siinä vaiheessa, jolloin valmis suorite tai todiste suoritteesta luovutetaan vastaanottajalle.

MAKSUPOLITIIKAN PÄÄPERIAATTEET

Maksupolitiikan toteuttaminen

Maksuja, jotka ovat kaupungin toimivallan piirissä, käsitellään kahdesta eri näkökulmasta: yleensä poliittinen päätöksentekijä päättää perusteet, jota maksuun sovelletaan ja sen poh-jalta valmistellaan varsinainen päätös maksusta. Usein nämä kaksi eri näkökulmaa yhdisty-vät yhdeksi ja samaksi prosessiksi, jolloin ne eivät erotu prosessin eri vaiheina.

Talousarvio ja taloussuunnitelma ovat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen talou-denohjauksen välineitä. Käsitellessään talousarvion ja -suunnitelman on kaupunginhallituk-sen ja kaupunginvaltuuston sisällytettävä päätöksentekonsa piiriin myös maksujen määräy-tymisperusteet, jotka sitten toimivat ko. tulosalueen ja/tai tulosityksikön yksityiskohtaisen val-mistelun perusteena.

Maksun määräytymisperusteet

Tarkasteltaessa kaupungin maksupolitiikkaa kokonaisuudessaan, on siinä noudatettava seuraavia hinnoitteluperiaatteita

- 1 Maksu vastaa vähintään palveluksista aiheutuneita kustannuksia.
- 2 Maksuilla katetaan tuntuva osa palvelumuodon aiheuttamista kustannuksista.
- 3 Vain vähäinen osa tuotantotoiminnasta aiheutuvista menoista katetaan maksutuloilla.
- 4 Palvelu hinnoitellaan yleisten markkinahintojen mukaisesti.
- 5 Palvelu hinnoitellaan lähinnä harkinnanvaraisten, usein Naantalin paikallisista olosuhteista johtuvien tekijöiden perusteella.
- 6 Maksun päättää joku muu, esim. valtio.

Mikäli suoritteen luovuttaminen on järjestetty useammalla kuin yhdellä tavalla, on suoritteelle tarvittaessa määrättävä useampi hinta, joiden tasossa on otettava huomioon mahdollinen lisäkustannus lisävaihtoehdon järjestämisestä. Lisäkustannus voidaan periä myös palvelumaksuna, jolloin varsinainen suoritehintaa on yhtenäinen.

Maksun määräytymisperuste ilmaistaan maksuluokkien 1, 2, 3, M, H ja V avulla, joiden tarkempi kuvaus seuraavassa:

Maksuluokka 1

Maksun suuruus asetetaan vastaamaan vähintään suoritteen omakustannushintaa.

Maksun suuruuden tarkoituksena on toiminnan menojen kattaminen palvelujen käyttäjiltä perityillä maksuilla käyttömäärän mukaisessa suhteessa. Tällöin ne kaupunkilaiset, jotka eivät käytä kyseistä palvelua, eivät joudu vero- tai muin varoin tukemaan palvelumuodon ylläpitoa.

Maksuluokka 2

Maksun suuruus edustaa palvelun omakustannushintaan nähden tuntuva korvausta suorituksesta suoritteesta, mutta on kuitenkin suoritteen omakustannushintaa alhaisempi.

Maksuilla pyritään siten kattamaan tuntuva osa palvelun aiheuttamista kustannuksista, mistä syystä on katsottu, että tähän maksuluokkaan lukeutuvilla maksuilla tulisi kattaa esim. puolet tai enemmän suoritteen omakustannushinnasta. Mainitunlaisia maksuja peritään palveluista, joita ei ole katsottava välttämättömiksi palveluiksi, mutta joista omakustannushintaa vastavaa maksua ei kuitenkaan ole tarkoituksenmukaista periä.

Maksuluokka 3

Maksun suuruutta pidetään omakustannushinnan kannalta usein vähäisenä eikä maksun osuutta palvelun rahoituksessa ole siten pidettävä useinkaan merkittävänä.

Maksun katsotaan lukeutuvan tähän maksuluokkaan, mikäli sen suuruus palvelun omakustannushintaan nähden on vähäinen tai esim. enintään puolet omakustannushinnasta. Maini-

tunlaisia maksuja peritään palveluista, jotka on katsottava lähinnä välttämättömiksi peruspalveluiksi ja joiden sijoittamista tähän maksuluokkaan voidaan useissa tapauksissa perustella esim. sosiaali- ja koulutuspoliittisilla syillä. Vaikka tähän maksuluokkaan sijoitetuilla maksuilla ei olekaan kaikissa tapauksissa mainittavaa merkitystä palvelun rahoituksessa, on kuitenkin katsottu maksujen perimisellä olevan eräissä tapauksissa merkitystä suoritteiden kysynnän ohjaamisessa.

Maksuluokka M

Markkinaolosuhteet määräävät maksun tai korvauksen suuruuden.

Tilanteissa, joissa suoritteella on markkinahinta, hinnoitellaan suorite eräissä tapauksissa yleisillä markkinoilla vallitsevan hintatason mukaisesti. Siten suoritteesta perittävä maksu tai korvaus ei ensisijaisesti määräydy maksuluokissa 1, 2 tai 3 noudatettujen periaatteiden mukaan. Käytännössä markkinatilanteesta johtuen maksu saattaa kuitenkin sijoittua joko maksuluokkaan 1, 2 tai 3 huolimatta erilaisesta määräytymisperusteesta.

Maksuluokka H

Maksut ovat harkinnanvaraisia ja niiden asettaminen sekä suuruudesta päättäminen määräytyy Naantalin kaupungin paikallisten olosuhteiden mukaan.

Palvelun hinnoittelu suoritetaan tähän maksuluokkaan lukeutuvien maksujen osalta kaupungissa vallitsevien olosuhteiden perusteella, jolloin maksun tai korvauksen suuruus ei määräydy tässäkään tapauksessa maksuluokissa 1, 2 tai 3 noudatettujen periaatteiden mukaan. Käytännössä, paikallisista olosuhteista riippuen maksu kuitenkin sijoittuu joko maksuluokkaan 1, 2 tai 3 huolimatta erilaisesta määräytymisperusteesta.

Maksuluokka V

Valtion viranomainen tai muu toimivaltainen taho määrää maksun suuruuden.

Useiden palvelujen osalta on valtion viranomaisten taholta määrätty palveluista perittävien maksujen suuruus tai niiden vaihtelurajat, eikä kaupungilla siten ole vapaata harkintavaltaa näiden palvelujen hinnoittelussa. Useissa tapauksissa kyseiset maksut edustavat palvelun omakustannushintaan nähden vähäistä suuruusluokkaa, mikä johtuu hinnoittelevan viranomaisen yhteiskuntapoliittisista tavoitteista.

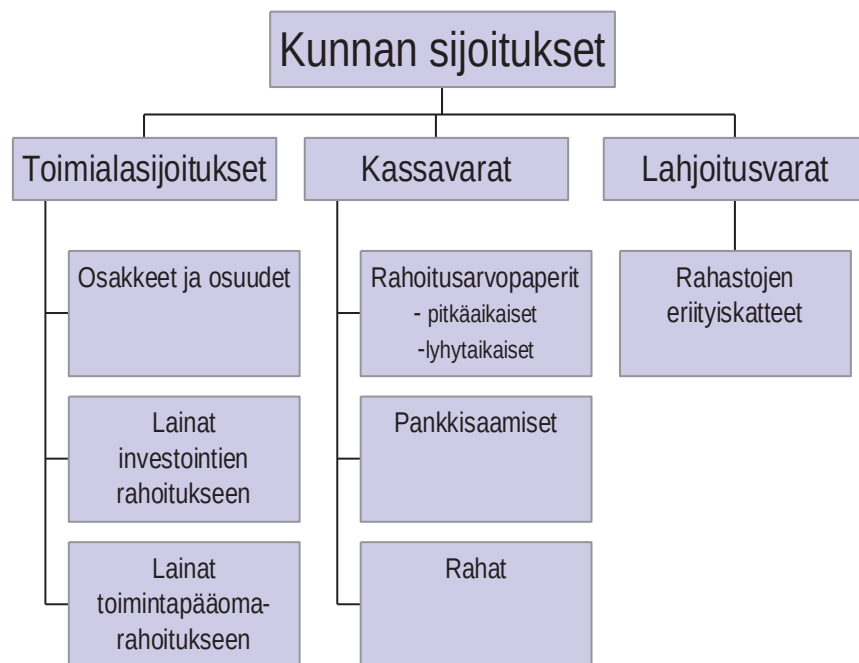
MAKSUPOLITIIKAN VALVONTA JA TULKINTA

Jokainen toimielin valvoo omalla toimialallaan maksupolitiikan noudattamista.

Tulkinnoista vastaa tarvittaessa kaupunginhallitus.

MITÄ SJOITUSPOLITIikka ON

Kuntalain 14 § 6. kohdan mukaan ”valtuusto päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista”.



Sijoitustoiminta jakaantuu kunnan toimialaan liittyvään sijoittamiseen ja kassavarojen sijoittamiseen. Mikäli kunnalla on hallussaan esim. lahjoituksina saatuja varoja, kuuluvat myös niiden erityiskatteiset varat sijoitustoiminnan piiriin.

TOIMIALASJOITUKSET

Toimialaan liittyvällä sijoittamisella edistetään kunnan tehtäviin kuuluvia päämääriä. Näitä ovat esimerkiksi asuntotuotannon tukeminen, elinkeinorakenteen muutoksen edistäminen taikka työllisyyden turvaaminen alueella tai paikkakunnalla.

Toimialaan liittyviä sijoituksia ovat antolainat, takaukset, toimitilarahoitusjärjestelyt, osake- ja osakepääomasijoitukset sekä muut pääomasijoitukset kuten sijoitukset kuntayhtymiin, joilla rahoitetaan kunnan toimialaan liittyvien tai sitä palvelevien yhteisöjen toiminnan käynnistämistä tai sen jatkumista.

KASSAVAROJEN SJOITTAMINEN

Kassavarojen sijoittamisella tarkoitetaan tilapäisten maksuvalmiusyli jäämien sijoittamista rahoitusarvopapereihin, pankkitalletuksiin ja muihin rahoitusomaisuuden instrumentteihin. Kunnan rahavarat on sijoitettava turvaavasti ja tuottavasti instrumentteihin.

LAHJOITUSVARAT

Aikaisemmin oli varsin yleistä, että kunnat saivat lahjoituksia, joiden lahjakirjoissa edellytettiin, että ”lahjoitusvarat oli sijoitettava tuottavasti ja että varojen

tuotto käytetään lahjakirjassa mainittuun tarkoitukseen”. Monesti lahjakirjan tarkoituksen toteuttaminen oli siten määritelty, että se edellytti erityiskatteen olemassaoloa, ts. varojen hoitajan oli pystyttävä osoittamaan, että juuri tietty varallisuus oli lahjoituksen varallisuutta ja että juuri näiden varojen tuotto oli käytettävä määrätarkoitukseen.

Hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus päättää lahjoitusten ja testamenttien vastaanottamisen ja varojen käytön perusteista.

VALTUUSTON TEHTÄVÄ SIOITUSPOLITIIKASSA

Valtuuston on päätettävä sijoitustoiminnan perusteista siten, että sijoittamisessa noudatetaan suunnitelmallisuutta ja että sijoittamiseen liittyvät riskit ovat hallittavissa.

Valtuuston tulee määritellä enimmäismäärät sijoituksissa, joissa luottoriski on olemassa. Valtuuston tulee myös päättää periaatteista, joilla kunnan kassavaroja sidotaan vuotta pidemmäksi ajaksi.

TOIMIALAAN LIITTYVÄ SIOITTAMINEN

Toimialaan liittyvät sijoituspäätökset ovat yleensä erittäin mittavia ja luonteeltaan yksilöllisiä. Siten ne vaativat yleensä kaupunginvaltuuston päätöksen, joten niiden osalta ei ehdoteta vahvistettavaksi yleisiä perusteita.

Tavanomaisesti tällaiset asiat ratkaistaan talousarviossa tai sitten erilaisina neuvotteluprosesseina, joissa pyritään arvioimaan valmistelun kohteena olevan asian eri näkökulmat. Tällöin yleensä myös arvioidaan kaupungin osallistuminen erilaisiin sijoituksiin, niihin liittyvät riskit ja tuotot sekä vakuudet.

KASSAVAROJEN SIOITTAMINEN

Maksuliikennevaroille (= pankkitileillä olevat varat) saadaan kilpailutetun sopimuksen mukainen korko (1 kk Eur + 0,4 %). Nykyinen sopimus jatkettiin päättyväksi keväällä 2018, joten sen kilpailuttaminen on pian ajankohtaista.

Maksuvalmiuden hoito edellyttää lähivuosina jatkuvaa vieraan pääoman käyttöä. Toistaiseksi ottolainasta hoidetaan enintään 12 kk mittaisin kuntatodistuksin, joiden hinnoittelu yleensä seuraa vastaavaa euribor-hinnoittelua. Lainamäärän koronhallintaan käytetään korkojohdannaisia.

Taloustilanteen ja tarpeen mukaisen vieraan pääoman käytön vuoksi ei sijoitustoiminnalle ole olemassa perusteita.

Maksuliikennetil

Kaupunginhallitus on hyväksynyt kilpailutetun maksuliikennesopimuksen neljäksi vuodeksi ja sopimus astui voimaan 1.10.2012. Sopimukseen sisältyi rahalaitokselle velvollisuus järjestää välittömästi käytettävissä oleva 5 miljoonan euron tilapäisrahoitus, josta ei makseta kiinteätä kuluja.

Taseyksiköiden maksuliikenne on eriytetty omille pankkitileilleen, mutta kaupungin koko maksuliikennettä tarkastellaan kokonaisuutena ja siten kaupungin ja

taseyksiköiden korkohyödyt ovat yhteneväiset. Kaupunki hankkii vieraan pääoman ja taseyksiköiden vieraan pääoman tarve hoidetaan sisäisellä lainauksella.

Rahalaitostilien lisäksi kaupungilla on kuntatodistuksia, joilla saadaan nopeasti varmistettua maksuvalmius.

Koska taseyksiköille ei ole järjestetty omia maksuvalmiustekijöitä ja kaupunki turvaa tarvittaessa sisäisellä lainoituksella taseyksikön maksuvalmiuden, peritään lainoituksesta korkoa päätösten mukaan.

Maksuvalmiusvaroihin kuuluvat

- tuottava pitkäaikainen kassasijoitus
- maksuvalmiustilien varat, joille tulee saada korkoa
- sekkililimiitit, joista pyritään maksamaan vain käytön mukaan
- ostolaskujen rahoitussopimukset
- kuntatodistukset
- muut korkoinstrumentit, jotka ovat nopeasti ja ilman lisäkuluja pois-maksettavissa rahoituksen ottajan toimesta.

Maksuvalmiuden hoitamisen tavoite

Ottaen huomioon taloussuunnitelman rahoitustarve ja muut maksuvalmiustarpeet, kaupunki pyrkii kassatoimen hoitamisessa sellaiseen tilanteeseen, että otolainausta hankitaan kuntatodistuksin sen verran kuin velvoitteiden hoitaminen edellyttää. Rahamarkkinatilanteen ja korkotason mukaan voidaan käyttää muitakin kuntatodistusjaksoja kuin 1 kk mittaisia.

Mikäli kaupungin kassavarojen määrä kasvaa merkittävästi ja muutos arvioidaan pysyväisluonteiseksi tai anto- ja ottolainauksen koron suhde muuttuu, johtaa se sijoituspolitiikan uudelleen arviointiin.

TOIMINTAPERIAATTEET

Kaupunginhallituksella on oikeus käyttää ulkoista varainhoitoneuvontaa.

Kaupunki käyttää kassavarojen sijoituskohteena eurosijoituksia, joissa ei ole pääomariskiä.

Kaupunginhallitus voi sijoittaa kassavaroja seuraaviin kohteisiin Suomessa:

- valtion velkasitoumukset
- kuntien takauskeskuksen takaamat obligaatiot ja muut vastaavat sitoumukset
- Suomessa toimivien rahalaitosten korkotalletukset
- kuntatodistukset

- muihin korkosijoituksiin, kun liikkeeseenlaskijana tai takaajana ovat suomalaiset kunnat ja kuntayhtymät ja muut julkisoikeudelliset yhteisöt

Pääkassa voi tehdä korkotalletuksia Suomessa toimiviin rahalaitoksiin seuraavasti:

- Talletuksen tuotto voidaan etukäteen kilpailuttaa.
- Talletuksen tuotto todennäköisesti ylittää maksuliikennetilin ylimmän saldorajan korkotuoton.
- Talletukselle ei vaadita vakuutta.
- Pääkassa voi tehdä talletuksia, jos ei poismaksettavia maksuvalmiuslainoja ole ja on todennäköistä, ettei niitä talletusaikana tarvita.
- Yksittäinen sijoitus tehdään enintään vuodeksi. Talletukset on keskon suhteen hajautettava
- kaupunginkamreeri tekee viranhaltijapäätöksen.

TOIMIVALTA JA VASTUUSUHTEET

Kaupunginvaltuusto hyväksyy kassavarojen sijoittamisen yleiset peruseriaatet.

Kaupunginhallitus vastaa

- sijoitustoiminnan käytännön toimintaperiaatteista,
- niistä sijoituspäätöksistä, joita ei ole annettu pääkassalle ja
- sijoitustoiminnan valvonnasta.

KASSAVARASIOJITUSTEN SEURANTA

Kaupunginhallitukselle raportoidaan kassavarasijoitukset kuukausittain maksuvalmiusraportin yhteydessä.

SIOJITUSTEN ALLOKAATIO

Sijoitusten suunnitelmallisella allokatiolla eli kohdentamisella pyritään yleensä ennalta määrittämään sijoitusten jakautuminen eri tyyppien (osake / lyhyet korkosijoitukset / pitkät korkosijoitukset / kiinteistöt jne.) kesken. Tämänkaltaisella ennakkosuunnittelulla yritetään hajauttaa riskiä ja vakauttaa keskimääräistä tuottoa.

Allokaation rajat määritellään silloin, kun kaikkia sijoituksia ei voida etukäteen määrittää ja toimivalta kuitenkin on delegoitu. Allokatio tulee periaatteessa tarkastella siten, että siinä otetaan huomioon kaikki sijoitustoiminta.

Kun näissä ohjeissa toimialasijoittaminen todetaan aina erikseen päätettäväksi ja kassavaroissa ei haeta toimivaltaa pääoma- tai valuuttariskisijoituksiin, ei allokation määrittelylle ole erityistä tarvetta yli sen, mitä edellä on määrätty eri organisaatiotasojen toimivallasta.

NAANTALIN KAUPUNKI TOIMINTA-JA TALOUSSUUNNITELMA 2018 - 2021

Arviolaskelma sote-uudistuksen vaikutuksesta kaupungin talouteen.
"Vanhan kunnan" ja "Uuden kunnan" tuloslaskelmatasoinen tarkastelu

Tämän laskelman taustalaskelmissa on käytetty Kuntaliiton laskentamallia nimeltä "Jakoavain". Muuttuvia eriä on arvioitu työryhmien ja erityisesti talouspäälliköiden toimesta. Työn tuloksen perusteella on laskettu suhdeluvut, miten tulot ja menot muuttuvat.

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä (ulkoiset erät)	milj. eur			Muutoslaskelmien taustaa
	"Vanha kunta"	Muutos	"Uusi kunta"	
TOIMINTATUOTOT	22,6		18,3	
Myyntituotot	13,9	0,3	14,2	"Jakoavaimessa" vuokratuotot oli sisällytetty myyntituottoihin. Määrä kasvaa, koska sisäisiä vuokria muuttuisi ulkoisiksi.
Maksutuotot	6,5	-4,5	2,1	
Tuet ja avustukset	0,8	-0,2	0,6	Oheisen laskelman taustalla on työryhmien laatimat arviot siitä, mitkä erät muuttuisivat ja kuinka paljon, jos uudistus tulee voimaan
Muut tuotot	1,4	-0,1	1,3	Taustana on erityisesti Kuntaliiton informaatio, miten toimintotasolla järjestämisvastuuta tulkitaan. Tämä tulkinta on luonnollisesti
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	0,1		0,1	laadittu ennen viimeisintä muutosta - sen vaikutuksista ei ole esittää arviota.
TOIMINTAKULUT	117,1	-62,1	55,0	
Henkilöstökulut	52,1	-19,0	33,1	Talous-työryhmän jäsenenä talouspäälliköt ovat käyneet toiminnoittain läpi toimialansa menot ja tulot ja nämä on koottu talousarvio
Palvelujen ostot	48,5	-38,5	10,1	käyttötalouden osan muodossa kokonaisuudeksi. Tästä on saatu tulo- ja menolajikohtaisesti muutosten euromäärä ja ne on
Aineet, tarvikkeet	9,4	-1,8	7,6	muutettu suhdeluvuiksi, joilla oheinen laskelma on tehty.
Avustukset	4,8	-2,3	2,5	
Muut kulut	2,2	-0,5	1,7	
TOIMINTAKATE	-94,4	57,8	-36,6	
VEROTULOT	86,3	-43,7	42,5	Erityinen huomio tulee kiinnittää verotuloihin. Jos muutos astuu voimaan, syntyy "ylimenokausi", jolloin muutoksen 1. vuonna
VALTIONOSUUDET	14,2	-11,9	2,3	aiempien vuosien (erityisesti kunnallisen tuloveron) tilitykset tapahtuvat korkeamman tason mukaan. Oheisessa taulukossa
KÄYTTÖKATE	6,1	2,2	8,3	verotulot on arvioitu tilityksperusteisesti, siksi muutos näkyy turhankin positiivisesti. Mikäli käytettäisiin maksuunpanoperustetta,
RAHOITUSERAT				olisi "Uuden kunnan" verotulosumma noin 3-3,5 miljoonaa euroa pienempi ja tilikauden tulos olisi miinusella. Muutoksen 2.
Korkotuotot	0,7		0,7	vuonna vielä osa verotuloista tulisi korkeamman tason mukaan, mutta selvästi pienempi osuus.
Muut rahoitustuotot	1,5		1,5	Rahoituserissä ei nopeasti tapahtu muutosta, koska lainoja ei siirry uudistuksessa.
Korkokulut	-0,5		-0,5	
Muut rahoituskulut	0,0		0,0	
VUOSIKATE	7,7	2,2	9,9	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
Suunnitelmapoistot	-7,5		-7,5	Poistoissa ei muutos näy, koska poistonalainen, olemassaoleva omaisuus käytännössä jää peruskuntien omaisuudeksi.
Kertaluonteiset poistot				
Arvonalentumiset				
SATUNNAISET ERAT				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
TILIKAUDEN TULOS	0,2		2,4	
POISTOERO LIS-/VAH+	0,1		0,1	
VARAUKSET LIS-/VAH+	0,3		0,3	
RAHASTOT LIS-/VAH+				
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,6		2,8	