

LIITTEET

AVUSTUKSET		TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019
KAUPUNGINHALLITUS					
Hallinto	1	41 000	41 000	41 000	41 000
KONSERNIJAOSTO					
Konsernijaosto	2	1 500	1 500	1 500	1 500
SAARISTOLAUTAKUNTA					
Saaristoasiat	3	40 000	40 000	40 000	40 000
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA					
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto	4	15 000	15 000	15 000	15 000
Lapsiperheiden sosiaalityö	5	76 000	96 000	96 000	96 000
Aikuissosiaalityö	6	932 000	805 000	805 000	805 000
Vammaispalvelut	7	1 252 100	1 416 800	1 416 800	1 416 800
Hoito- ja vanhuspalvelut	8	753 000	813 000	813 000	813 000
KOULUTUSLAUTAKUNTA					
Varhaiskasvatus	9	5 000	5 000	5 000	5 000
Varhaiskasvatuksen tukitoimet	10	1 283 316	999 316	999 316	999 316
Toisen asteen koulutus	11	1 000	1 000	1 000	1 000
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA		329 000	329 000	329 000	329 000
Kulttuuripalvelut	12	22 000	22 000	22 000	22 000
Naantalin Musiikkijuhlat	13	160 000	160 000	160 000	160 000
Vapaa-aikapalvelut	14	147 000	147 000	147 000	147 000
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA					
Ympäristönsuojelu	15	1 000	1 000	1 000	1 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Liikenneväylät ja venesatamat	16	140 000	140 000	140 000	140 000
KAIKKI AVUSTUKSET YHTEENSÄ		4 869 916	4 703 616	4 703 616	4 703 616

- 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
- Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki, yritys- ja työllistämistuki sekä työmarkkinatuki
- Vammaispalvelutuet, henkilökohtaiset avustajat ja omaishoidontuet
- Omaishoidontuet 660 000. Avustukset yhteisöille lautakunnan päätöksin 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 päätöksin 22 000*
- Naantalin Musiikkijuhlasäätiö r.s. 160 000 euroa
- Lautakunnan päätöksin: 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	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019
KAUPUNGINHALLITUS	70 192,68	70 342	70 607	70 607	70 607
Hallinto					
Panssarilaivojen Perinneyhdistys	50,00	50	50	50	50
Societas Birgitta Europa		100	100	100	100
Suomen historialliset kaupungit	250,00	250	250	250	250
Turun kauppakamari	5 328,68	5 342	5 357	5 357	5 357
Yhteensä	5 628,68	5 742	5 757	5 757	5 757
Suomen kuntaliitto *	64 564,00	64 600	64 850	64 850	64 850
Henkilöstöhallinto	-21 245,00	17 000	17 000	17 000	17 000
Suomen kuntaliitto *					
Kunnallinen Työmarkkinalaitos	-21 245,00	17 000	17 000	17 000	17 000
SAARISTOLAUTAKUNTA	17 674,00	17 600	17 700	17 700	17 700
Varsin hyvä ry *	14 364,00	14 400	14 500	14 500	14 500
V-S liitto, saaristoyhteistyö *	1 350,00	1 100	1 100	1 100	1 100
Suomen saaret Föss ry		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	150,00	150	150	150	150
Sosiaalikeskus, hallinto					
Valtakunnallinen työpajayhdistys	150,00	150	150	150	150
KOULUTUSLAUTAKUNTA	3 421,84	3 311	3 421	3 421	3 421
Perusopetus					
Koululiikuntaliiton Varsinais-Suomen piiri ry	570,84	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	1 160,00	1 050	1 160	1 160	1 160
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	460,00	500	540	540	540
Kulttuuripalvelut					
Suomen Museoliitto	400,00	360	400	400	400
Varsinais-Suomen Museoyhdistys	60,00	60	60	60	60
Nuorisotoiminta					
Nuorisovaltuustojen Liitto - Nuva ry	0,00	80	80	80	80

JÄSENMAKSUT	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA	2 300,90	2 300	2 500	2 500	2 500
Ympäristönsuojelu					
Lounais-Suomen Vesiensuojeluyhdistys	2 300,90	2 300	2 500	2 500	2 500
TEKNINEN LAUTAKUNTA	550,00	910	950	950	950
Asemakaavoitus					
Elävä Kaupunkikeskusta ry***	550,00	550	550	550	550
Maankäyttö					
Suomen tieyhdistys ****	0,00	360	400	400	400
Pelastustoimi/väestönsuojelu					
Länsi-Suomen Pelastusalan Liitto **					
YHTEENSÄ	73 504,42	112 113	112 868	112 868	112 868
VESIHUOLTOLAITOS					
Suomen Vesilaitosyhdistys ry	8 375,65	8 800	8 850	8 850	8 850

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 toimintaryhmätyöskentelyyn vuosina 2014 - 2020

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

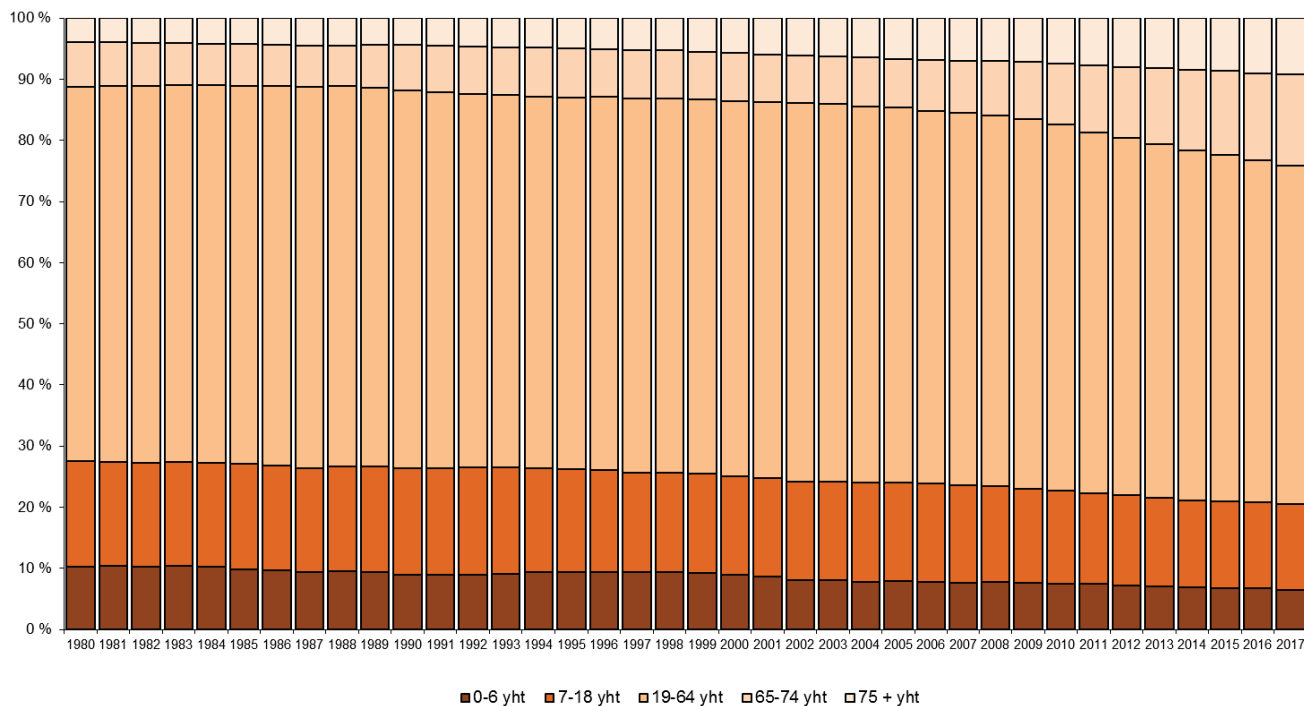
*** = Jäsenyydestä kaupunginvaltuusto on päättänyt 15.12.2008 § 16.

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

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

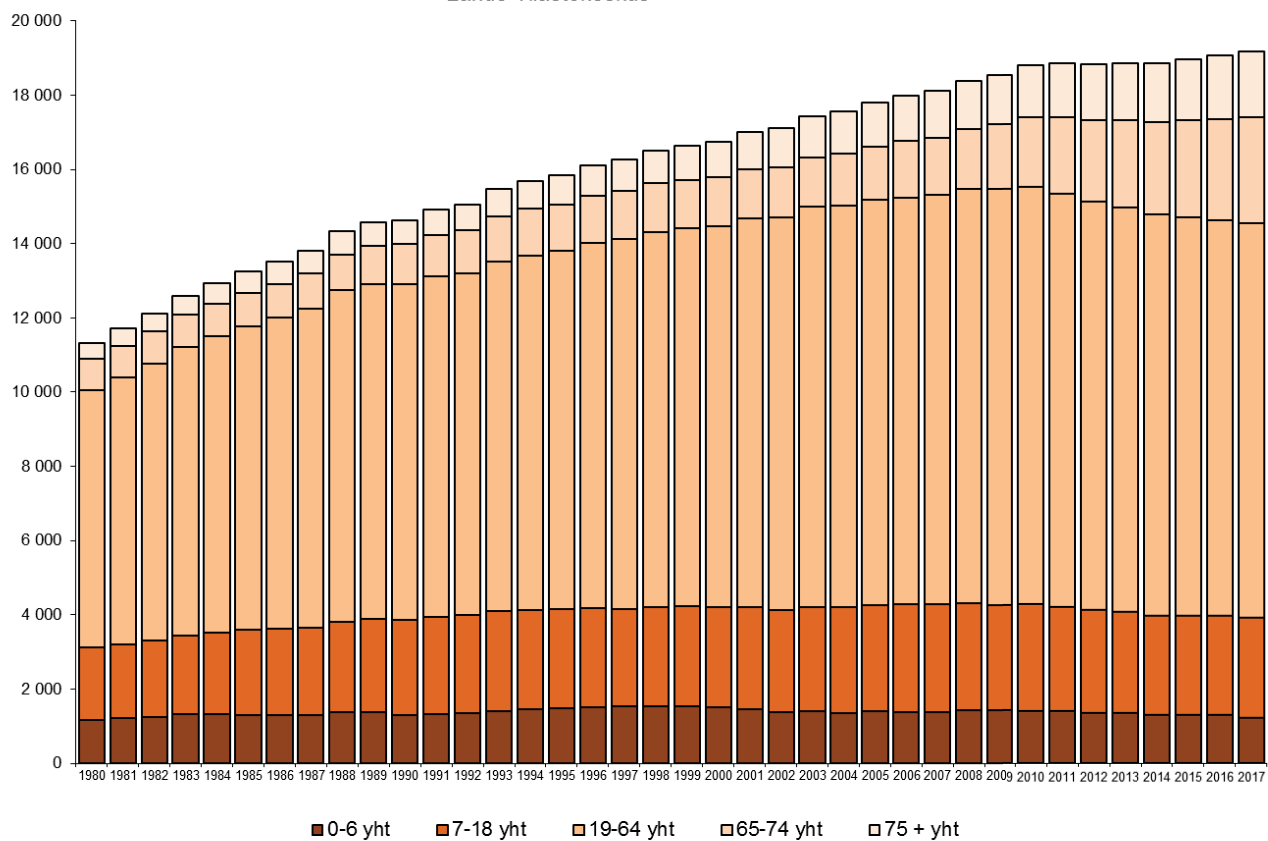
NAANTALIN VÄESTÖHISTORIA IKÄRYHMITÄIN

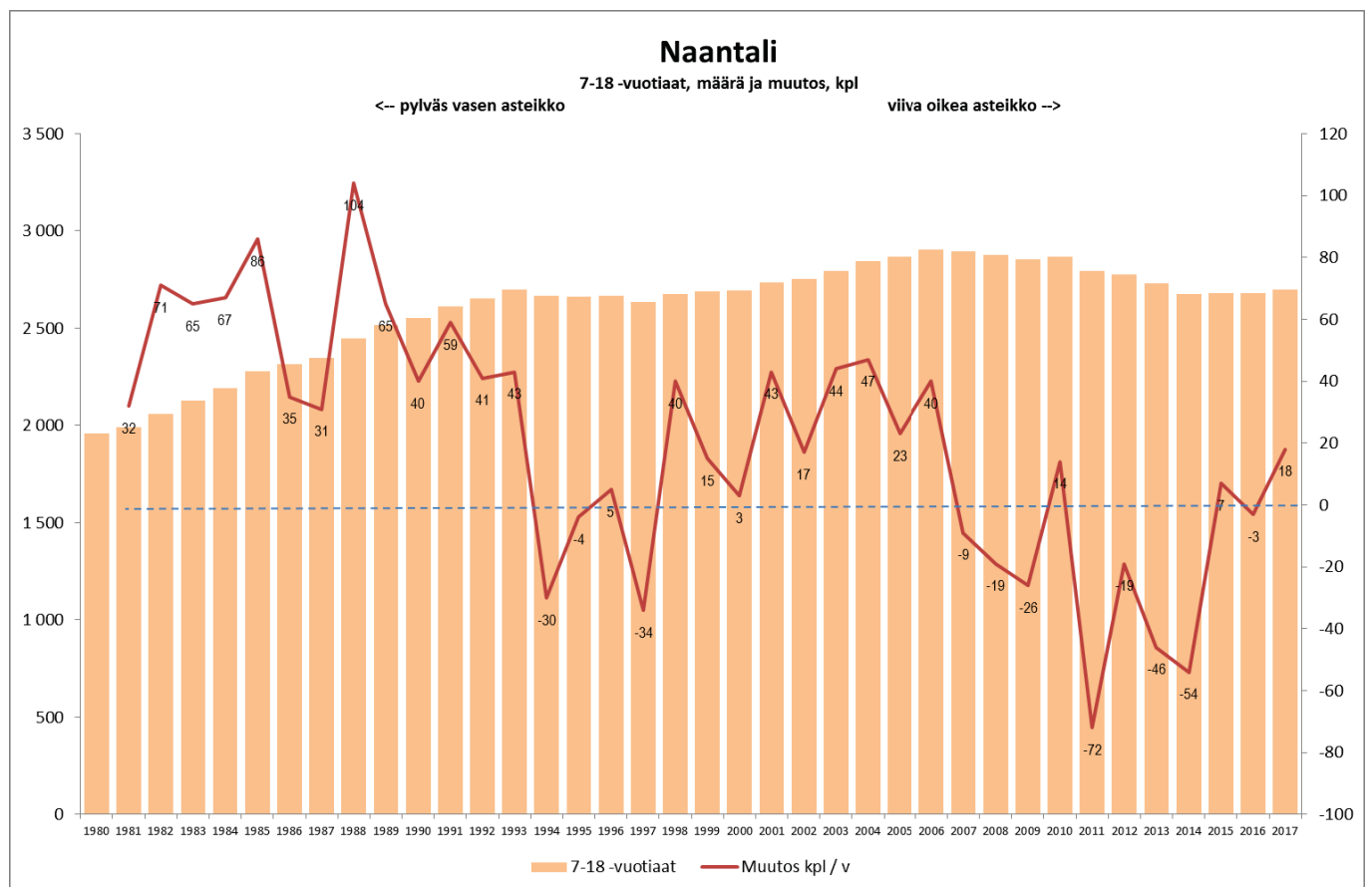
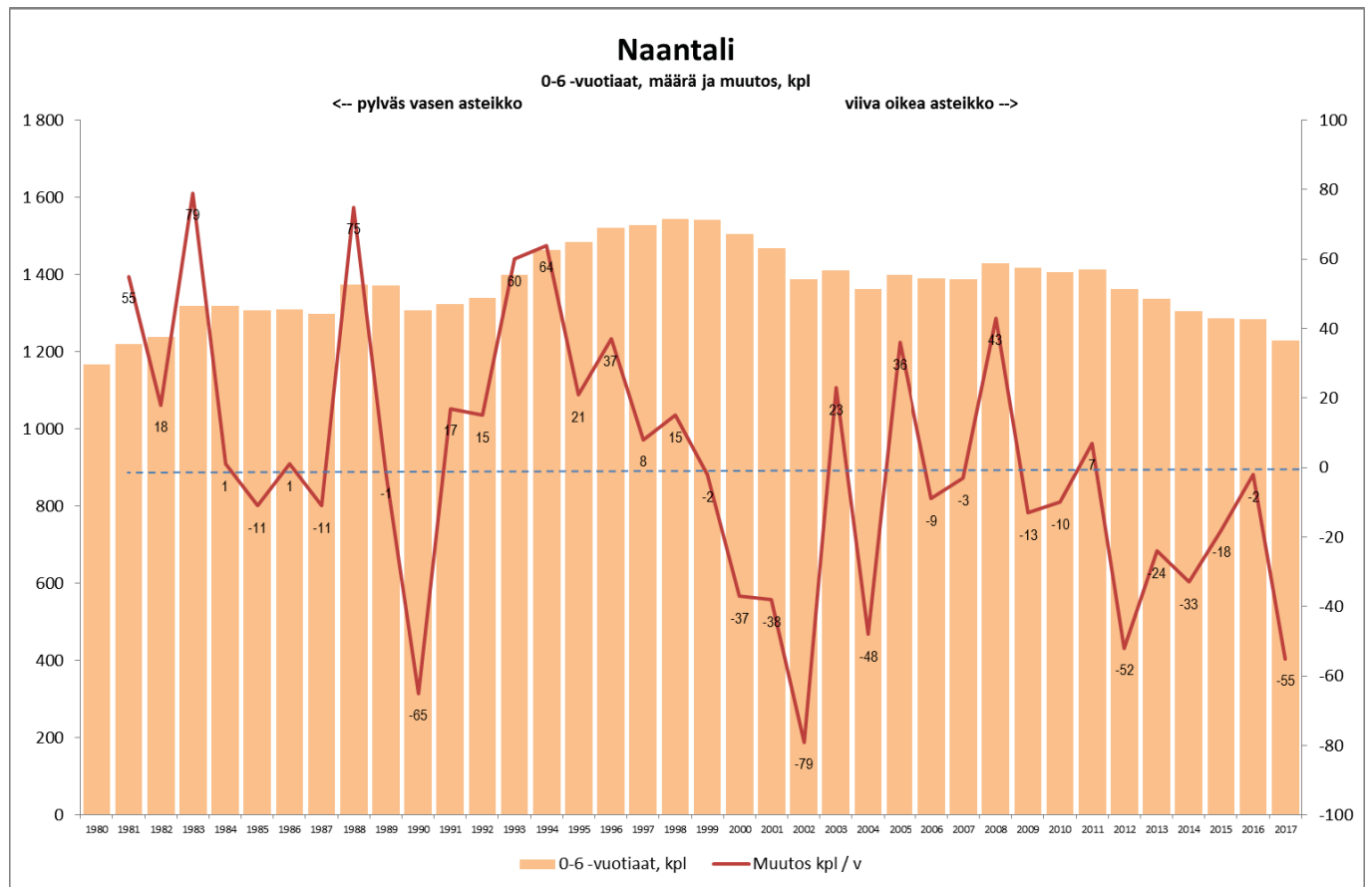
Lähde Tilastokeskus

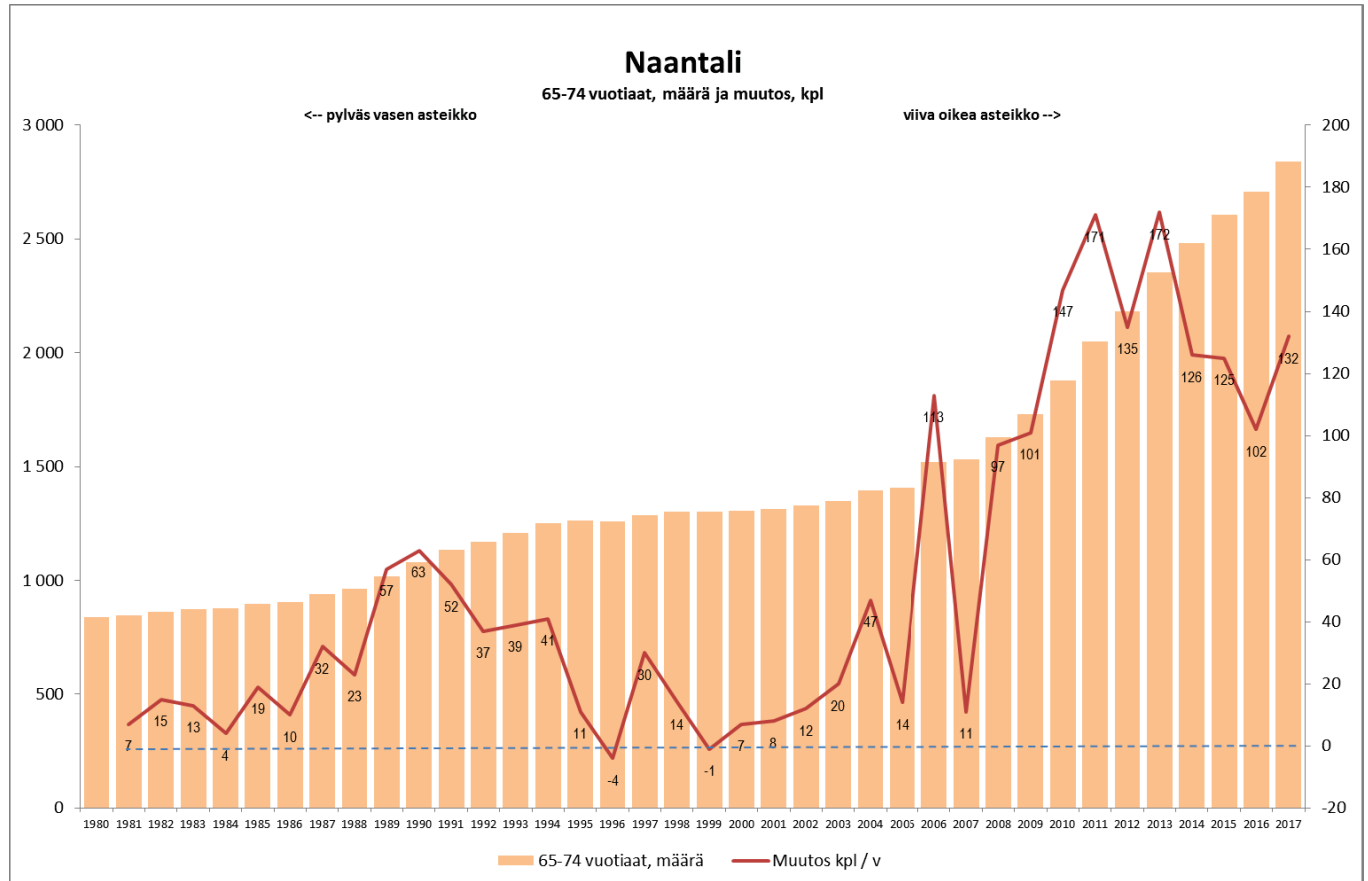
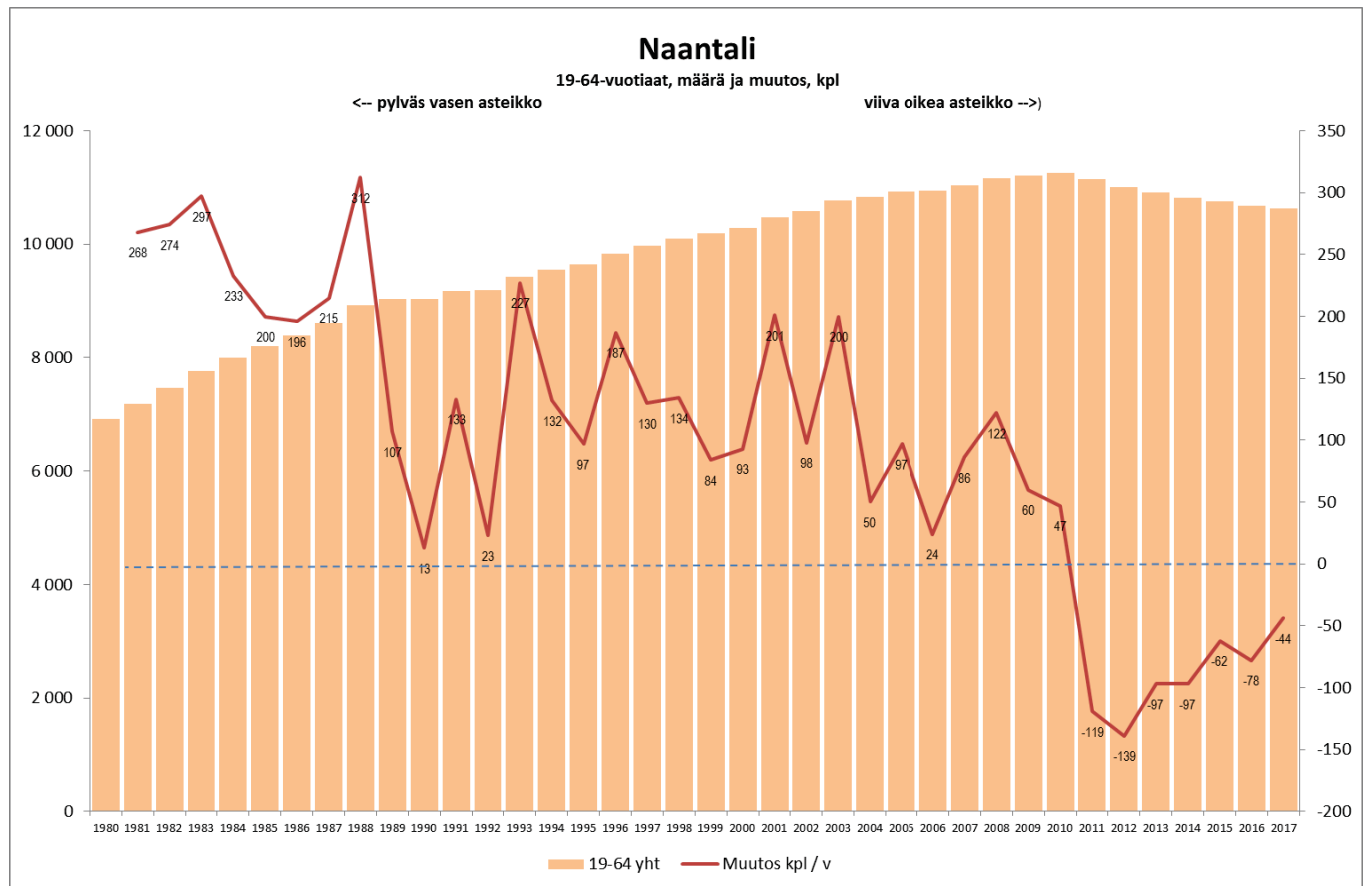


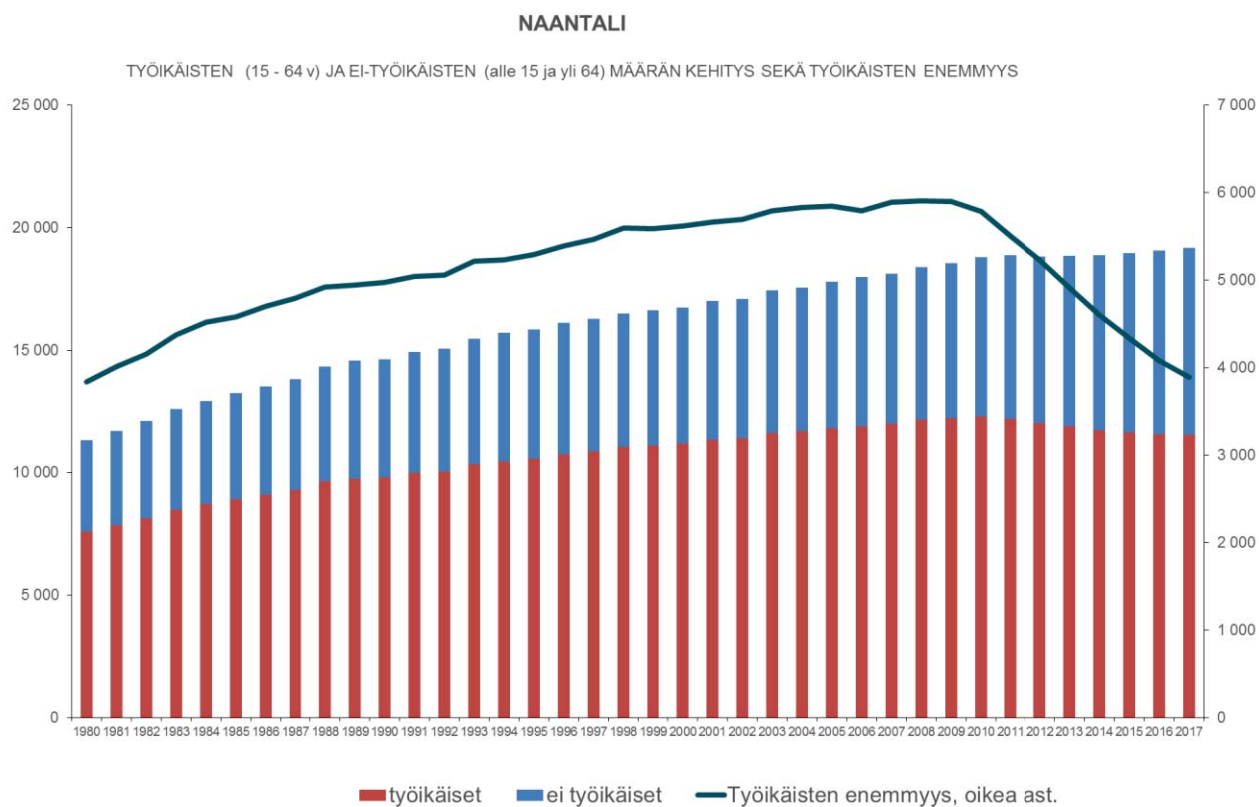
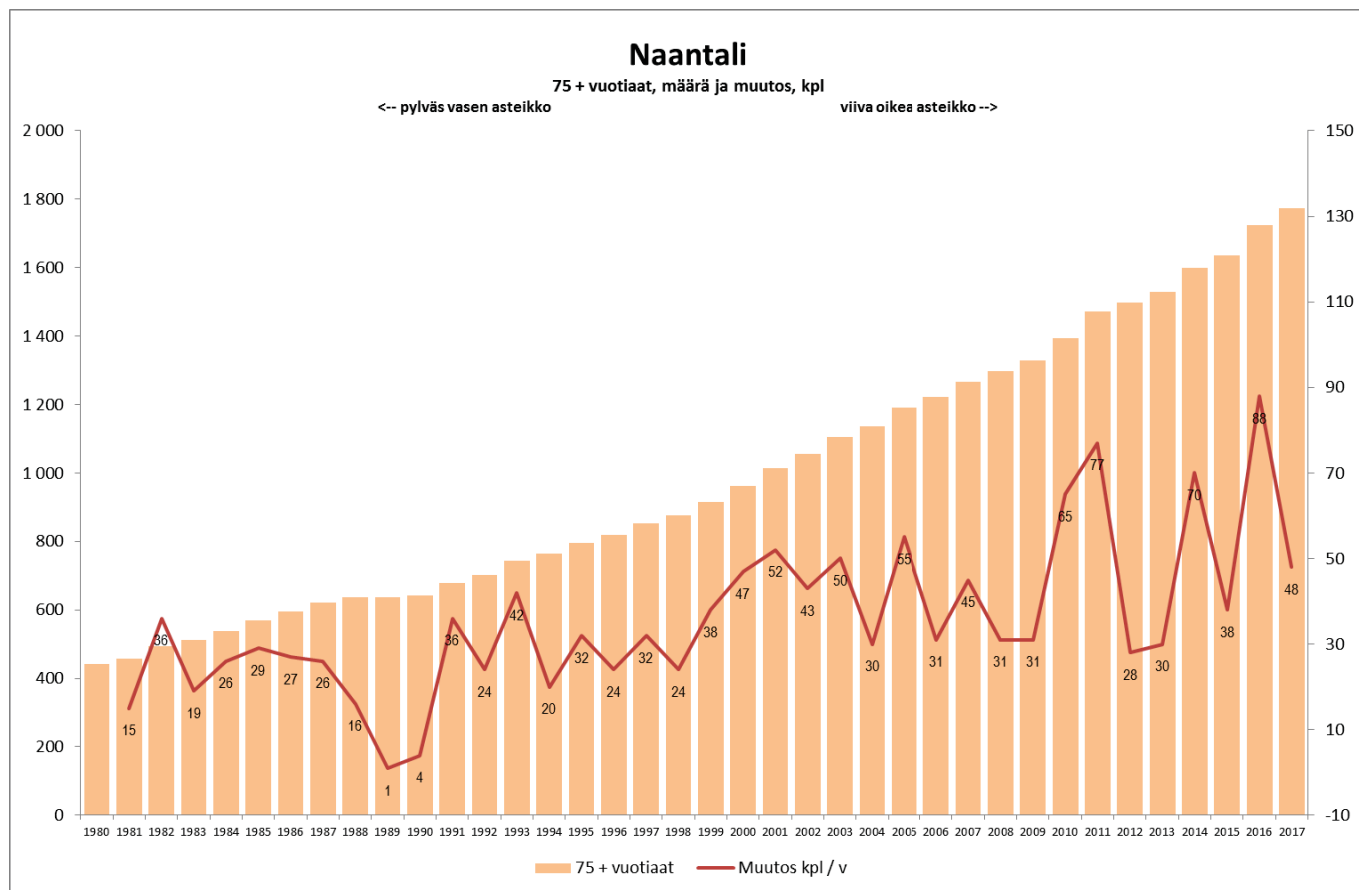
NAANTALIN VÄESTÖHISTORIA IKÄRYHMITÄIN

Lähde Tilastokeskus

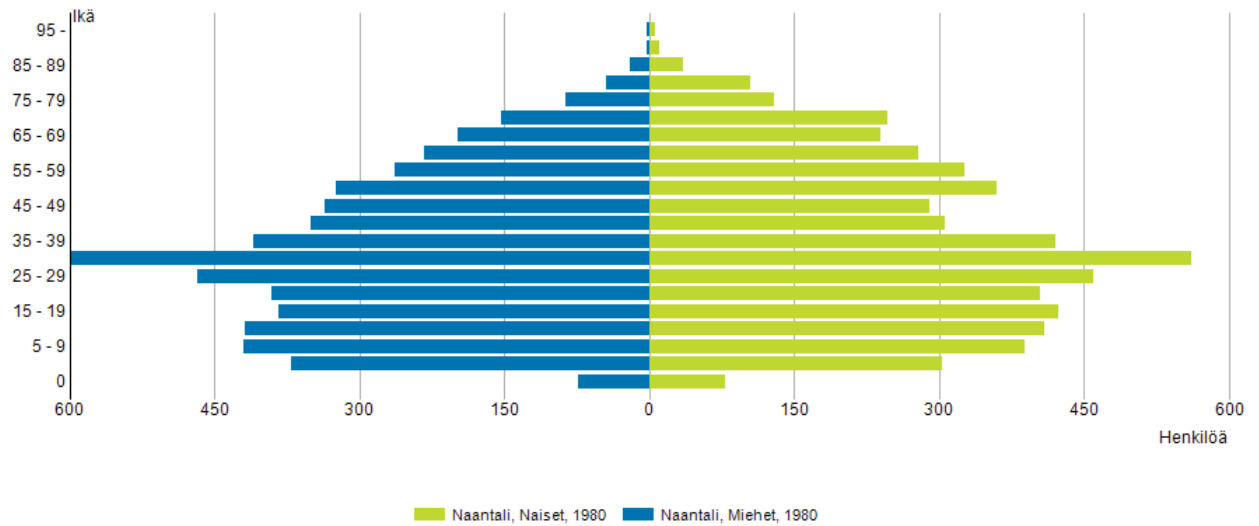






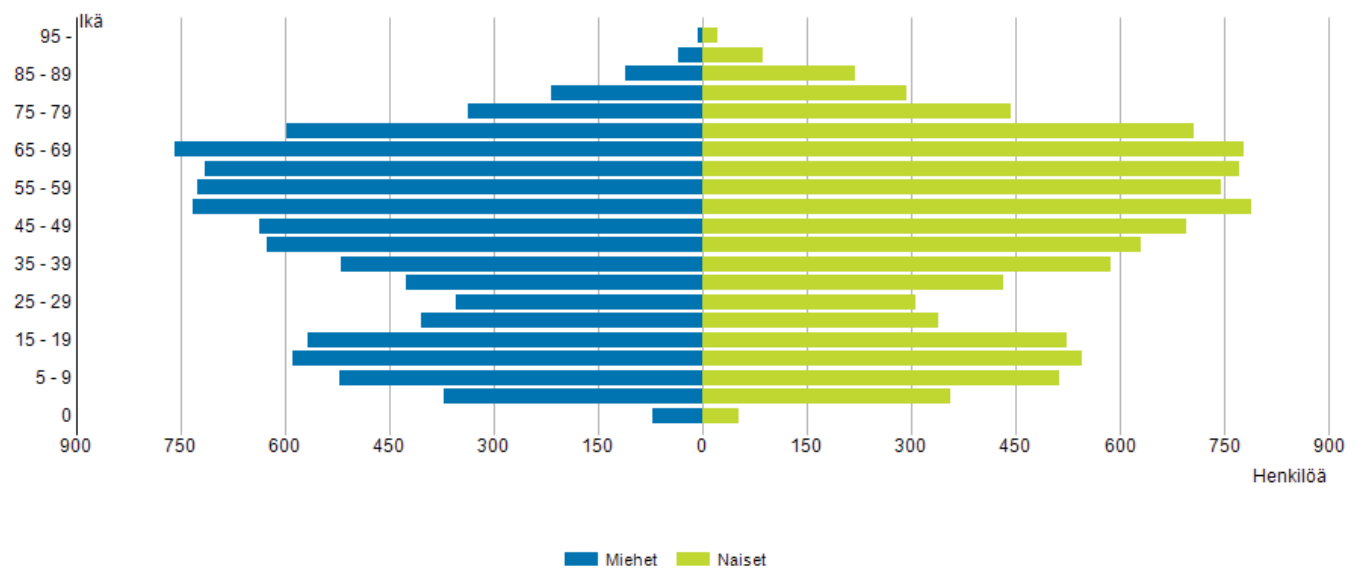


Naantali 1980



Lähde: Tilastokeskus

Naantali 2017



Lähde: Tilastokeskus

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ

(ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	44 554 318,38	42 964 477	43 546 446	43 597 146	43 597 146	1,4	1,5	1,5
Myyntituotot	18 325 951,27	18 149 432	18 447 300	18 448 000	18 448 000	1,6	1,6	1,6
Maksutuotot	6 705 180,36	6 533 950	6 849 950	6 899 950	6 899 950	4,8	5,6	5,6
Tuet ja avustukset	1 032 612,46	796 000	817 000	817 000	817 000	2,6	2,6	2,6
Vuokratuotot	15 478 020,83	15 796 815	16 104 806	16 104 806	16 104 806	1,9	1,9	1,9
Muut toimintatuotot	2 768 021,18	1 504 780	1 082 130	1 082 130	1 082 130	-28,1	-28,1	-28,1
Valmistus omaan käyttöön	244 532,28	183 500	245 260	245 260	245 260	33,7	33,7	33,7
TOIMINTAMENOT YHT.	133 656 586,67	137 314 384	142 519 917	142 311 797	142 294 797	3,8	3,6	3,6
Henkilöstökulut	50 727 608,81	52 084 925	54 113 093	54 106 093	54 081 093	3,9	3,9	3,8
Palvelujen ostot	57 192 895,13	58 548 333	61 386 878	61 224 120	61 224 120	4,8	4,6	4,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	9 550 192,16	9 731 365	9 931 928	9 866 720	9 866 720	2,1	1,4	1,4
Avustukset	4 628 100,31	4 869 916	4 703 616	4 703 616	4 703 616	-3,4	-3,4	-3,4
Vuokratulot	11 327 604,24	11 857 866	12 168 268	12 195 784	12 195 784	2,6	2,8	2,8
Muut toimintakulut	230 186,02	221 979	216 134	215 464	223 464	-2,6	-2,9	0,7
TOIMINTAKATE	-89 102 268,29	-94 349 907	-98 973 471	-98 714 651	-98 697 651	4,9	4,6	4,6
Poistot ja arvonalentumiset	-7 884 605,94	-7 782 232	-8 470 496	-8 470 496	-8 470 496	8,8	8,8	8,8
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-96 986 874,23	-102 132 139	-107 443 967	-107 185 147	-107 168 147	5,2	4,9	4,9

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	24 729 518,05	22 816 960	22 995 740	23 045 740	23 045 740	0,8	1,0	1,0
Sisäiset toimintatulot	9 510 446,45	9 639 313	9 740 143	9 740 938	9 740 938	1,0	1,1	1,1
Keskinäiset toimintatulot	10 314 353,88	10 508 204	10 810 563	10 810 468	10 810 468	2,9	2,9	2,9
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	44 554 318,38	42 964 477	43 546 446	43 597 146	43 597 146	1,4	1,5	1,5
Ulkoiset toimintamenot	114 038 200,65	117 259 367	122 056 878	121 910 878	121 893 878	4,1	4,0	4,0
Sisäiset toimintamenot	9 510 614,45	9 639 313	9 823 906	9 740 938	9 740 938	1,9	1,1	1,1
Keskinäiset toimintamenot	10 107 771,57	10 415 704	10 639 133	10 659 981	10 659 981	2,1	2,3	2,3
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	133 656 586,67	137 314 384	142 519 917	142 311 797	142 294 797	3,8	3,6	3,6
TOIMINTAKATE	-89 102 268,29	-94 349 907	-98 973 471	-98 714 651	-98 697 651	4,9	4,6	4,6

KÄYTTÖTALouden BUDJETTIRAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	13 586 597,56	13 169 832	13 535 090	13 585 090	13 585 090	2,8	3,2	3,2
Myyntituotot	2 616 815,98	2 375 371	2 494 854	2 494 854	2 494 854	5,0	5,0	5,0
Maksutuotot	6 705 180,36	6 533 950	6 849 950	6 899 950	6 899 950	4,8	5,6	5,6
Tuet ja avustukset	1 020 132,20	788 000	812 000	812 000	812 000	3,0	3,0	3,0
Vuokratuotot	3 017 603,90	3 130 711	3 153 486	3 153 486	3 153 486	0,7	0,7	0,7
Muut toimintatuotot	226 050,62	338 300	221 300	221 300	221 300	-34,6	-34,6	-34,6
Valmistus omaan käyttöön	814,50	3 500	3 500	3 500	3 500	0,0	0,0	0,0
TOIMINTAMENOT YHT.	112 609 920,10	115 943 933	120 812 677	120 613 358	120 596 358	4,2	4,0	4,0
Henkilöstökulut	44 314 057,52	45 619 522	47 616 300	47 609 300	47 584 300	4,4	4,4	4,3
Palvelujen ostot	52 006 995,99	53 519 206	56 205 485	56 041 641	56 041 641	5,0	4,7	4,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 430 489,03	3 380 339	3 530 547	3 474 778	3 474 778	4,4	2,8	2,8
Avustukset	4 628 100,31	4 869 916	4 703 616	4 703 616	4 703 616	-3,4	-3,4	-3,4
Vuokrakulut	8 080 225,27	8 406 511	8 586 375	8 614 339	8 614 339	2,1	2,5	2,5
Muut toimintakulut	150 051,98	148 439	170 354	169 684	177 684	14,8	14,3	19,7
TOIMINTAKATE	-99 023 322,54	-102 774 101	-107 277 587	-107 028 268	-107 011 268	4,4	4,1	4,1
Poistot ja arvonalentumiset	-3 159 824,48	-3 113 428	-3 490 759	-3 490 759	-3 490 759	12,1	12,1	12,1
Laskennalliset erät	1 240 451,58	1 177 233	1 348 895	1 348 895	1 348 895	14,6	14,6	14,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-100 942 695,44	-104 710 296	-109 419 451	-109 170 132	-109 153 132	4,5	4,3	4,2

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	11 695 493,26	11 430 260	11 733 310	11 783 310	11 783 310	2,7	3,1	3,1
Sisäiset toimintatulot	674 450,07	591 588	624 683	624 683	624 683	5,6	5,6	5,6
Keskinäiset toimintatulot	1 216 654,23	1 147 984	1 177 097	1 177 097	1 177 097	2,5	2,5	2,5
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	13 586 597,56	13 169 832	13 535 090	13 585 090	13 585 090	2,8	3,2	3,2
Ulkoiset toimintamenot	96 040 701,59	98 854 580	103 377 189	103 231 189	103 214 189	4,6	4,4	4,4
Sisäiset toimintamenot	8 974 482,10	9 136 121	9 301 853	9 227 240	9 227 240	1,8	1,0	1,0
Keskinäiset toimintamenot	7 594 736,41	7 953 232	8 133 635	8 154 929	8 154 929	2,3	2,5	2,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	112 609 920,10	115 943 933	120 812 677	120 613 358	120 596 358	4,2	4,0	4,0
TOIMINTAKATE	-99 023 322,54	-102 774 101	-107 277 587	-107 028 268	-107 011 268	4,4	4,1	4,1

KÄYTTÖTALouden KOHDERAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ (ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	30 967 720,82	29 794 645	30 011 356	30 012 056	30 012 056	0,7	0,7	0,7
Myyntituotot	15 709 135,29	15 774 061	15 952 446	15 953 146	15 953 146	1,1	1,1	1,1
Maksutuotot	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset	12 480,26	8 000	5 000	5 000	5 000	-37,5	-37,5	-37,5
Vuokratuotot	12 460 416,93	12 666 104	12 951 320	12 951 320	12 951 320	2,3	2,3	2,3
Muut toimintatuotot	2 541 970,56	1 166 480	860 830	860 830	860 830	-26,2	-26,2	-26,2
Valmistus omaan käyttöön	243 717,78	180 000	241 760	241 760	241 760	34,3	34,3	34,3
TOIMINTAMENOT YHT.	21 046 666,57	21 370 451	21 707 240	21 698 439	21 698 439	1,6	1,5	1,5
Henkilöstökulut	6 413 551,29	6 465 403	6 496 793	6 496 793	6 496 793	0,5	0,5	0,5
Palvelujen ostot	5 185 899,14	5 029 127	5 181 393	5 182 479	5 182 479	3,0	3,0	3,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 119 703,13	6 351 026	6 401 381	6 391 942	6 391 942	0,8	0,6	0,6
Avustukset	0,00	0	0	0	0			
Vuokrakulut	3 247 378,97	3 451 355	3 581 893	3 581 445	3 581 445	3,8	3,8	3,8
Muut toimintakulut	80 134,04	73 540	45 780	45 780	45 780	-37,7	-37,7	-37,7
TOIMINTAKATE	9 921 054,25	8 424 194	8 304 116	8 313 617	8 313 617	-1,4	-1,3	-1,3
Poistot ja arvonalentumiset	-4 724 781,46	-4 668 804	-4 979 737	-4 979 737	-4 979 737	6,7	6,7	6,7
Laskennalliset erät	-1 240 451,58	-1 177 233	-1 348 895	-1 348 895	-1 348 895	14,6	14,6	14,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 955 821,21	2 578 157	1 975 484	1 984 985	1 984 985	-23,4	-23,0	-23,0

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	13 034 024,79	11 386 700	11 262 430	11 262 430	11 262 430	-1,1	-1,1	-1,1
Sisäiset toimintatulot	8 835 996,38	9 047 725	9 115 460	9 116 255	9 116 255	0,7	0,8	0,8
Keskinäiset toimintatulot	9 097 699,65	9 360 220	9 633 466	9 633 371	9 633 371	2,9	2,9	2,9
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	30 967 720,82	29 794 645	30 011 356	30 012 056	30 012 056	0,7	0,7	0,7
Ulkoiset toimintamenot	17 997 499,06	18 404 787	18 679 689	18 679 689	18 679 689	1,5	1,5	1,5
Sisäiset toimintamenot	536 132,35	503 192	522 053	513 698	513 698	3,7	2,1	2,1
Keskinäiset toimintamenot	2 513 035,16	2 462 472	2 505 498	2 505 052	2 505 052	1,7	1,7	1,7
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	21 046 666,57	21 370 451	21 707 240	21 698 439	21 698 439	1,6	1,5	1,5
TOIMINTAKATE	9 921 054,25	8 424 194	8 304 116	8 313 617	8 313 617	-1,4	-1,3	-1,3

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ *pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos*

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	28 236 108,68	26 439 793	26 617 496	26 668 196	26 668 196	0,7	0,9	0,9
Myyntituotot	11 780 049,33	11 699 162	11 887 460	11 888 160	11 888 160	1,6	1,6	1,6
Maksutuotot	6 705 180,36	6 533 950	6 849 950	6 899 950	6 899 950	4,8	5,6	5,6
Tuet ja avustukset	1 028 112,46	788 000	812 000	812 000	812 000	3,0	3,0	3,0
Vuokratuotot	5 751 060,04	5 789 881	5 841 526	5 841 526	5 841 526	0,9	0,9	0,9
Muut toimintatuotot	2 727 917,74	1 445 300	981 300	981 300	981 300	-32,1	-32,1	-32,1
Valmistus omaan käyttöön	243 788,75	183 500	245 260	245 260	245 260	33,7	33,7	33,7
TOIMINTAMENOT YHT.	122 737 354,40	125 986 409	131 085 090	130 876 970	130 859 970	4,0	3,9	3,9
Henkilöstökulut	49 301 611,96	50 571 275	52 628 913	52 621 913	52 596 913	4,1	4,1	4,0
Palvelujen ostot	54 118 141,33	55 428 226	58 242 086	58 079 328	58 079 328	5,1	4,8	4,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 136 720,98	5 171 202	5 317 705	5 252 497	5 252 497	2,8	1,6	1,6
Avustukset	4 628 100,31	4 869 916	4 703 616	4 703 616	4 703 616	-3,4	-3,4	-3,4
Vuokratulot	9 344 562,86	9 768 111	9 989 586	10 017 102	10 017 102	2,3	2,5	2,5
Muut toimintakulut	208 216,96	177 679	203 184	202 514	210 514	14,4	14,0	18,5
TOIMINTAKATE	-94 501 245,72	-99 546 616	-104 467 594	-104 208 774	-104 191 774	4,9	4,7	4,7
Poistot ja arvonalentumiset	-3 894 321,05	-3 791 102	-4 157 431	-4 157 431	-4 157 431	9,7	9,7	9,7
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-98 395 566,77	-103 337 718	-108 625 025	-108 366 205	-108 349 205	5,1	4,9	4,8

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	16 944 980,67	15 154 810	15 134 820	15 184 820	15 184 820	-0,1	0,2	0,2
Sisäiset toimintatulot	9 446 546,45	9 573 864	9 670 173	9 670 968	9 670 968	1,0	1,0	1,0
Keskinäiset toimintatulot	1 844 581,56	1 711 119	1 812 503	1 812 408	1 812 408	5,9	5,9	5,9
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	28 236 108,68	26 439 793	26 617 496	26 668 196	26 668 196	0,7	0,9	0,9
Ulkoiset toimintamenot	105 092 670,54	107 846 567	112 589 188	112 443 188	112 426 188	4,4	4,3	4,2
Sisäiset toimintamenot	9 446 714,45	9 573 864	9 753 936	9 670 968	9 670 968	1,9	1,0	1,0
Keskinäiset toimintamenot	8 197 969,41	8 565 978	8 741 966	8 762 814	8 762 814	2,1	2,3	2,3
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	122 737 354,40	125 986 409	131 085 090	130 876 970	130 859 970	4,0	3,9	3,9
TOIMINTAKATE	-94 501 245,72	-99 546 616	-104 467 594	-104 208 774	-104 191 774	4,9	4,7	4,7

HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 873 108,27	5 308 019	5 117 640	5 117 640	5 117 640	-3,6	-3,6	-3,6
Myyntituotot	2 428 432,54	2 445 319	2 584 640	2 584 640	2 584 640	5,7	5,7	5,7
Maksutuotot	5 781,03	5 600	5 600	5 600	5 600			
Tuet ja avustukset	286 899,57	245 000	245 000	245 000	245 000			
Vuokratuotot	1 566 477,75	1 455 100	1 472 400	1 472 400	1 472 400	1,2	1,2	1,2
Muut toimintatuotot	2 585 517,38	1 157 000	810 000	810 000	810 000	-30,0	-30,0	-30,0
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	7 360 427,01	7 813 556	8 226 010	8 251 783	8 259 783	5,3	5,6	5,7
Henkilöstökulut	2 806 839,31	3 066 827	3 271 035	3 281 155	3 281 155	6,7	7,0	7,0
Palvelujen ostot	3 456 776,94	3 600 998	3 716 709	3 723 807	3 723 807	3,2	3,4	3,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	163 159,31	148 404	149 532	148 752	148 752	0,8	0,2	0,2
Avustukset	69 470,00	82 500	82 500	82 500	82 500			
Vuokratulot	784 165,59	850 047	936 409	946 414	946 414	10,2	11,3	11,3
Muut toimintakulut	80 015,86	64 780	69 825	69 155	77 155	7,8	6,8	19,1
TOIMINTAKATE	-487 318,74	-2 505 537	-3 108 370	-3 134 143	-3 142 143	24,1	25,1	25,4
Poistot ja arvonalentumiset	-527 120,38	-405 257	-457 074	-457 074	-457 074	12,8	12,8	12,8
Laskennalliset erät	1 465 153,07	1 358 337	1 420 209	1 420 209	1 420 209	4,6	4,6	4,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	450 713,95	-1 552 457	-2 145 235	-2 171 008	-2 179 008	38,2	39,8	40,4

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	4 444 349,00	2 942 850	2 621 200	2 621 200	2 621 200	-10,9	-10,9	-10,9
Sisäiset toimintatulot	2 224 481,76	2 185 209	2 327 581	2 327 581	2 327 581	6,5	6,5	6,5
Keskinäiset toimintatulot	204 277,51	179 960	168 859	168 859	168 859	-6,2	-6,2	-6,2
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 873 108,27	5 308 019	5 117 640	5 117 640	5 117 640	-3,6	-3,6	-3,6
Ulkoiset toimintamenot	6 593 312,94	7 052 125	7 440 241	7 466 361	7 474 361	5,5	5,9	6,0
Sisäiset toimintamenot	341 269,64	325 809	323 090	319 406	319 406	-0,8	-2,0	-2,0
Keskinäiset toimintamenot	425 844,43	435 622	462 679	466 016	466 016	6,2	7,0	7,0
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	7 360 427,01	7 813 556	8 226 010	8 251 783	8 259 783	5,3	5,6	5,7
TOIMINTAKATE	-487 318,74	-2 505 537	-3 108 370	-3 134 143	-3 142 143	24,1	25,1	25,4

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 299 538,73	6 344 250	6 426 300	6 476 300	6 476 300	1,3	2,1	2,1
Myyntituotot	912 777,07	737 300	776 450	776 450	776 450	5,3	5,3	5,3
Maksutuotot	3 922 352,28	4 163 850	4 145 850	4 195 850	4 195 850	-0,4	0,8	0,8
Tuet ja avustukset	564 844,16	493 000	517 000	517 000	517 000	4,9	4,9	4,9
Vuokratuotot	828 622,28	928 100	968 500	968 500	968 500	4,4	4,4	4,4
Muut toimintatuotot	70 878,44	22 000	18 500	18 500	18 500	-15,9	-15,9	-15,9
Valmistus omaan käyttöön	64,50							
TOIMINTAMENOT YHT.	62 994 727,82	65 395 656	67 914 922	67 738 093	67 738 093	3,9	3,6	3,6
Henkilöstökulut	17 880 489,32	19 119 165	19 532 991	19 513 841	19 513 841	2,2	2,1	2,1
Palvelujen ostot	38 186 835,35	39 173 934	41 070 890	40 960 890	40 960 890	4,8	4,6	4,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 669 755,83	1 625 065	1 707 307	1 659 628	1 659 628	5,1	2,1	2,1
Avustukset	2 907 816,67	3 028 100	3 145 800	3 145 800	3 145 800	3,9	3,9	3,9
Vuokratulot	2 322 587,49	2 449 392	2 457 784	2 457 784	2 457 784	0,3	0,3	0,3
Muut toimintakulut	27 243,16		150	150	150			
TOIMINTAKATE	-56 695 189,09	-59 051 406	-61 488 622	-61 261 793	-61 261 793	4,1	3,7	3,7
Poistot ja arvonalentumiset	-193 886,50	-246 108	-158 405	-158 405	-158 405	-35,6	-35,6	-35,6
Laskennalliset erät	-250 825,28	-204 806	-249 502	-249 502	-249 502	21,8	21,8	21,8
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-57 139 900,87	-59 502 320	-61 896 529	-61 669 700	-61 669 700	4,0	3,6	3,6

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	6 066 026,90	6 107 250	6 189 300	6 239 300	6 239 300	1,3	2,2	2,2
Sisäiset toimintatulot	233 511,83	237 000	237 000	237 000	237 000			
Keskinäiset toimintatulot								
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 299 538,73	6 344 250	6 426 300	6 476 300	6 476 300	1,3	2,1	2,1
Ulkoiset toimintamenot	58 072 493,31	60 265 612	62 836 397	62 682 247	62 682 247	4,3	4,0	4,0
Sisäiset toimintamenot	2 755 962,51	2 816 242	2 775 641	2 752 962	2 752 962	-1,4	-2,2	-2,2
Keskinäiset toimintamenot	2 166 272,00	2 313 802	2 302 884	2 302 884	2 302 884	-0,5	-0,5	-0,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	62 994 727,82	65 395 656	67 914 922	67 738 093	67 738 093	3,9	3,6	3,6
TOIMINTAKATE	-56 695 189,09	-59 051 406	-61 488 622	-61 261 793	-61 261 793	4,1	3,7	3,7

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	2 706 357,08	2 298 910	2 419 210	2 419 210	2 419 210	5,2	5,2	5,2
Myyntituotot	444 900,55	475 110	445 410	445 410	445 410	-6,3	-6,3	-6,3
Maksutuotot	2 021 069,03	1 707 500	1 867 500	1 867 500	1 867 500	9,4	9,4	9,4
Tuet ja avustukset	166 047,95	50 000	50 000	50 000	50 000			
Vuokratuotot	39 844,50	41 000	41 000	41 000	41 000			
Muut toimintatuotot	34 495,05	25 300	15 300	15 300	15 300	-39,5	-39,5	-39,5
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	35 652 866,51	35 580 240	37 283 833	37 238 698	37 213 698	4,8	4,7	4,6
Henkilöstökulut	20 957 472,87	20 758 183	21 836 627	21 837 527	21 812 527	5,2	5,2	5,1
Palvelujen ostot	7 251 577,17	7 165 933	7 825 297	7 764 259	7 764 259	9,2	8,3	8,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	892 256,78	810 495	868 232	867 680	867 680	7,1	7,1	7,1
Avustukset	1 519 567,64	1 618 316	1 334 316	1 334 316	1 334 316	-17,5	-17,5	-17,5
Vuokratulot	4 950 173,21	5 131 294	5 303 342	5 318 897	5 318 897	3,4	3,7	3,7
Muut toimintakulut	81 818,84	96 019	116 019	116 019	116 019	20,8	20,8	20,8
TOIMINTAKATE	-32 946 509,43	-33 281 330	-34 864 623	-34 819 488	-34 794 488	4,8	4,6	4,5
Poistot ja arvonalentumiset	-234 812,01	-215 724	-408 616	-408 616	-408 616	89,4	89,4	89,4
Laskennalliset erät	-328 790,58	-362 175	-363 655	-363 655	-363 655	0,4	0,4	0,4
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-33 510 112,02	-33 859 229	-35 636 894	-35 591 759	-35 566 759	5,3	5,1	5,0

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	2 700 948,23	2 298 910	2 419 210	2 419 210	2 419 210	5,2	5,2	5,2
Sisäiset toimintatulot	5 390,67							
Keskinäiset toimintatulot	18,18							
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	2 706 357,08	2 298 910	2 419 210	2 419 210	2 419 210	5,2	5,2	5,2
Ulkoiset toimintamenot	25 907 670,44	25 630 910	26 916 710	26 897 610	26 872 610	5,0	4,9	4,8
Sisäiset toimintamenot	4 875 714,78	4 894 616	5 141 561	5 099 971	5 099 971	5,0	4,2	4,2
Keskinäiset toimintamenot	4 869 481,29	5 054 714	5 225 562	5 241 117	5 241 117	3,4	3,7	3,7
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	35 652 866,51	35 580 240	37 283 833	37 238 698	37 213 698	4,8	4,7	4,6
TOIMINTAKATE	-32 946 509,43	-33 281 330	-34 864 623	-34 819 488	-34 794 488	4,8	4,6	4,5

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(ml. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	28 675 314,30	29 013 298	29 583 296	29 583 996	29 583 996	2,0	2,0	2,0
Myyntituotot	14 539 841,11	14 491 703	14 640 800	14 641 500	14 641 500	1,0	1,0	1,0
Maksutuotot	755 978,02	657 000	831 000	831 000	831 000	26,5	26,5	26,5
Tuet ja avustukset	14 820,78	8 000	5 000	5 000	5 000	-37,5	-37,5	-37,5
Vuokratuotot	13 043 076,30	13 372 615	13 622 906	13 622 906	13 622 906	1,9	1,9	1,9
Muut toimintatuotot	77 130,31	300 480	238 330	238 330	238 330	-20,7	-20,7	-20,7
Valmistus omaan käyttöön	244 467,78	183 500	245 260	245 260	245 260	33,7	33,7	33,7
TOIMINTAMENOT YHT.	27 648 565,33	28 524 932	29 095 152	29 083 223	29 083 223	2,0	2,0	2,0
Henkilöstökulut	9 082 807,31	9 140 750	9 472 440	9 473 570	9 473 570	3,6	3,6	3,6
Palvelujen ostot	8 297 705,67	8 607 468	8 773 982	8 775 164	8 775 164	1,9	1,9	1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 825 020,24	7 147 401	7 206 857	7 190 660	7 190 660	0,8	0,6	0,6
Avustukset	131 246,00	141 000	141 000	141 000	141 000	0,0	0,0	0,0
Vuokratulot	3 270 677,95	3 427 133	3 470 733	3 472 689	3 472 689	1,3	1,3	1,3
Muut toimintakulut	41 108,16	61 180	30 140	30 140	30 140	-50,7	-50,7	-50,7
TOIMINTAKATE	1 026 748,97	488 366	488 144	500 773	500 773	0,0	2,5	2,5
Poistot ja arvonalentumiset	-6 928 787,05	-6 915 143	-7 446 401	-7 446 401	-7 446 401	7,7	7,7	7,7
Laskennalliset erät	-885 537,21	-791 356	-807 052	-807 052	-807 052	2,0	2,0	2,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 787 575,29	-7 218 133	-7 765 309	-7 752 680	-7 752 680	7,6	7,4	7,4

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	11 518 193,92	11 467 950	11 766 030	11 766 030	11 766 030	2,6	2,6	2,6
Sisäiset toimintatulot	7 047 062,19	7 217 104	7 175 562	7 176 357	7 176 357	-0,6	-0,6	-0,6
Keskinäiset toimintatulot	10 110 058,19	10 328 244	10 641 704	10 641 609	10 641 609	3,0	3,0	3,0
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	28 675 314,30	29 013 298	29 583 296	29 583 996	29 583 996	2,0	2,0	2,0
Ulkoiset toimintamenot	23 464 723,96	24 310 720	24 863 530	24 864 660	24 864 660	2,3	2,3	2,3
Sisäiset toimintamenot	1 537 667,52	1 602 646	1 583 614	1 568 599	1 568 599	-1,2	-2,1	-2,1
Keskinäiset toimintamenot	2 646 173,85	2 611 566	2 648 008	2 649 964	2 649 964	1,4	1,5	1,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	27 648 565,33	28 524 932	29 095 152	29 083 223	29 083 223	2,0	2,0	2,0
TOIMINTAKATE	1 026 748,97	488 366	488 144	500 773	500 773	0,0	2,5	2,5

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	12 357 104,60	12 488 614	12 654 346	12 655 046	12 655 046	1,3	1,3	1,3
Myyntituotot	7 993 939,17	8 041 433	8 080 960	8 081 660	8 081 660	0,5	0,5	0,5
Maksutuotot	755 978,02	657 000	831 000	831 000	831 000	26,5	26,5	26,5
Tuet ja avustukset	10 320,78							
Vuokratuotot	3 316 115,51	3 365 681	3 359 626	3 359 626	3 359 626	-0,2	-0,2	-0,2
Muut toimintatuotot	37 026,87	241 000	137 500	137 500	137 500	-42,9	-42,9	-42,9
Valmistus omaan käyttöön	243 724,25	183 500	245 260	245 260	245 260	33,7	33,7	33,7
TOIMINTAMENOT YHT.	16 729 333,06	17 196 957	17 660 325	17 648 396	17 648 396	2,7	2,6	2,6
Henkilöstökulut	7 656 810,46	7 627 100	7 988 260	7 989 390	7 989 390	4,7	4,8	4,8
Palvelujen ostot	5 222 951,87	5 487 361	5 629 190	5 630 372	5 630 372	2,6	2,6	2,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 411 549,06	2 587 238	2 592 634	2 576 437	2 576 437	0,2	-0,4	-0,4
Avustukset	131 246,00	141 000	141 000	141 000	141 000			
Vuokrakulut	1 287 636,57	1 337 378	1 292 051	1 294 007	1 294 007	-3,4	-3,2	-3,2
Muut toimintakulut	19 139,10	16 880	17 190	17 190	17 190	1,8	1,8	1,8
TOIMINTAKATE	-4 372 228,46	-4 708 343	-5 005 979	-4 993 350	-4 993 350	6,3	6,1	6,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 938 502,16	-2 924 013	-3 133 336	-3 133 336	-3 133 336	7,2	7,2	7,2
Laskennalliset erät	-885 537,21	-791 356	-807 052	-807 052	-807 052	2,0	2,0	2,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8 196 267,83	-8 423 712	-8 946 367	-8 933 738	-8 933 738	6,2	6,1	6,1

	TP2017	TA2018	TE2019	KJ2019	TA2019	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	3 733 656,54	3 805 800	3 905 110	3 905 110	3 905 110	2,6	2,6	2,6
Sisäiset toimintatulot	6 983 162,19	7 151 655	7 105 592	7 106 387	7 106 387	-0,6	-0,6	-0,6
Keskinäiset toimintatulot	1 640 285,87	1 531 159	1 643 644	1 643 549	1 643 549	7,3	7,3	7,3
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	12 357 104,60	12 488 614	12 654 346	12 655 046	12 655 046	1,3	1,3	1,3
Ulkoiset toimintamenot	14 519 193,85	14 897 920	15 395 840	15 396 970	15 396 970	3,3	3,3	3,3
Sisäiset toimintamenot	1 473 767,52	1 537 197	1 513 644	1 498 629	1 498 629	-1,5	-2,5	-2,5
Keskinäiset toimintamenot	736 371,69	761 840	750 841	752 797	752 797	-1,4	-1,2	-1,2
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	16 729 333,06	17 196 957	17 660 325	17 648 396	17 648 396	2,7	2,6	2,6
TOIMINTAKATE	-4 372 228,46	-4 708 343	-5 005 979	-4 993 350	-4 993 350	6,3	6,1	6,1

VAKANSSIMUUTOKSET 2019 - 2022

				TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	HUOM
KAUPUNGINHALLITUS		VAKANSSINRO				
HALLINTO UUSI	VIESTINTÄASSISTENTTI (TOIMI)			1	1	1.3.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
ASIAHALLINTO						
LAKKAUTUS	PALVELUNEUVOJA (TOIMI)	1300114		1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ VAKANSSIN LAKKAUTUSTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
HANKINTATOIMI JA KESKUSVARASTO						
LAKKAUTUS	VARASTOPÄÄLLIKKÖ (TOIMI)	1430101		1	1	1.1.2019
LAKKAUTUS	HANKINTAPÄÄLLIKKÖ (VIRKA)	1430001		1	1	1.1.2019
SIIRTO TEK. LTK	HANKINTA- JA VARASTOSIITEERI (TOIMI)	1430100		1	1	1.1.2019
SIIRTO TEK. LTK	VARASTOTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1430102		1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ KAHDEN VAKANSSIN LAKKAUTUSTA JA KAHDEN VAKANSSIN SIIRTOA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					

				TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	HUOM
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA		VAKANSSINRO				
TERVEYSPALVELUT UUSI	TERVEYDENHOITAJA/SAIRAANHOITAJA (VARAHENKILÖ) (TOIMI)			1	1	1.1.2019
NIMIKEMUUTOS	TERVEYSKESKUSAVUSTAJA (TOIMI)	1522104	SAIRAANHOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2019
NIMIKEMUUTOS	TERVEYDENHOITAJA (TOIMI)	1521123	PSYKIATRINEN SAIRAANHOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2019
LAKKAUTUS	JOHTAVA FARMASEUTTI (TOIMI)	1520117		1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA, KAHDEN VAKANSSIN NIMIKEMUUTOSTA JA YHDEN VAKANSSIN LAKKAUTUSTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
HOITO- JA VANHUSPALVELUT, HALLINTO UUSI	GERIATRI (VIRKA)			1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
HOITO- JA VANHUSPALVELUT, KOTIHOITO UUSI	ASIAKASOHJAAJA (VIRKA)			1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
HOITO- JA VANHUSPALVELUT, RYHMÄKODIT NIMIKEMUUTOS	LAITOSAPULAINEN (TOIMI)	1552124	HOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ VAKANSSIN NIMIKEMUUTOSTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					

				TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	HUOM
KOULUTUSLAUTAKUNTA	VAKANSSINRO					
VARHAISKASVATUS UUSI	ALUEPÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2019
NIMIKEMUUTOS	PÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1630001	ALUEPÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1	1	1.8.2019
NIMIKEMUUTOS	PÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1631001	VARHAISKASVATUKSEN OPETTAJA (LASTENTARHANOPETTAJA) (VIRKA)	1	1	1.8.2019
NIMIKEMUUTOS	PÄIVÄKODINJOHTAJA (VIRKA)	1625001	VARHAISKASVATUKSEN OPETTAJA (LASTENTARHANOPETTAJA) (VIRKA)	1	1	1.8.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA JA KOLMEN VAKANSSIN NIMIKEMUUTOKSIA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
PERUSOPETUS						
UUSI	AINEENOPETUKSEN PÄÄTOIMINEN TUNTIOPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2019
UUSI	ERITYISLUOKANOPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ KAHDEN UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN					
VAPAA SIVISTYSTYÖ, NAANTALIN OPISTO						
UUSI	SUUNNITTELUOPETTAJA (VIRKA)			1	1	1.8.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHOTUS HYVÄKSYTÄÄN MUUTETTUNA. SUUNNITTELUOPETTAJAN VAKANSSI PERUSTETAAN 1.8.2020					

		TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	HUOM
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA		VAKANSSINRO		
KIRJASTOPALVELUT				
UUSI	KIRJASTONHOITAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN			
LIIKUNTA				
UUSI	SOVELTAVAN LIIKUNNAN OHJAAJA (TOIMI)	1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA: KAUPUNGINHALLITUS:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN			

VAKANSSIMUUTOKSET 2019 - 2022

			TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	HUOM
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
ASEMAKAAVOITUS		VAKANSSINRO			
UUSI	KAAVOITUSARKKITEHTI (VIRKA)		1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA:	ESITTÄÄ UUDEN VAKANSSIN PERUSTAMISTA				
KAUPUNGINHALLITUS:	EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN				
KESKUSVARASTO					
SIIRTO HALL.PALVELUISTA	HANKINTA- JA VARASTOSIHTTEERI (TOIMI)	1430100	1	1	1.1.2019
SIIRTO HALL.PALVELUISTA	VARASTOTYÖNTEKIJÄ (TOIMI)	1430102	1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA:	ESITTÄÄ KAHDEN VAKANSSIN SIIRTOA				
KAUPUNGINHALLITUS:	EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN				
ATERIA JA SIIVOUSPALVELUT					
LAKKAUTUS	LAITOSHUOLTAJA (TOIMI)	1960117	1	1	1.1.2019
KAUPUNGINJOHTAJA:	ESITTÄÄ VAKANSSIN LAKKAUTUSTA				
KAUPUNGINHALLITUS:	EHDOTUS HYVÄKSYTÄÄN				

			TOIMIELIMEN EHDOTUS 2019	KJ:N EHDOTUS 2019	KH:N PÄÄTÖS 2019
MUUTOKSET YHTEENSÄ					
	UUSIA VAKANSSSEJA:		11	11	10
	VIRKOJA:		7	7	6
	TOIMIA:		4	4	4
	LAKKAUTETTAVIA VAKANSSSEJA:		5	5	5
	VIRKOJA:		1	1	1
	TOIMIA:		4	4	4
	NIMIKKEENMUUTOKSIA:		6	6	6
	VIRKOKSIIN:		3	3	3
	TOIMIIN:		3	3	3

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	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
Viestintäassistentti	0	0	0		1	1	0	1	1
Tp. pysäköinnintarkastaja (3 kk)	3	0	3			0	3	0	3
HALLINTO YHTEENSÄ	10	0	10	0	1	1	10	1	11
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		-1	-1	0	4	4
ASIAHALLINTO YHTEENSÄ	2	9	11	0	-1	-1	2	8	10
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
Kirjanpitopäällikkö	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		-1	-1	1	-1	0
Hankinta- ja varastosihiteeri *	0	1	1		-1	-1	0	0	0
Varastopäällikkö	0	1	1		-1	-1	0	0	0
Varastotyöntekijä *	0	1	1		-1	-1	0	0	0
HANKINTATOIMI JA KESKUSVARASTO YHTEENSÄ	1	3	4	0	-4	-4	1	-1	0
* Vakanssit siirtyvät Teknisen lautakunnan alaisuuteen									
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	-4	-4	17	29	46
SAARISTOLAUTAKUNTA									
SAARISTOASIAT									
Viestintä- ja kehittämisspäällikkö	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

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA									
HALLINTO									
Perusturvajohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Talouspäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosihtööri	1	3	4			0	1	3	4
HALLINTO YHTEENSÄ	3	3	6	0	0	0	3	3	6
TERVEYSPALVELUT									
Ylilääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Euro lääkäri	1	0	1			0	1	0	1
Terveyskeskuslääkäri	10	0	10			0	10	0	10
Osastosihtööri	0	2	2			0	0	2	2
Tietojärjestelmäasiantuntija	0	1	1			0	0	1	1
Johtava farmaseutti	0	1	1		-1	-1	0	0	0
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
Välinehuoltaja	0	3	3			0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	7	7		1	1	0	8	8
Terveystenhoitaja	0	18	18		-1	-1	0	17	17
Psykiatrinen sairaanhoitaja	0	0	0		1	1	0	1	1
Osastonhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Terveystenhoitaja/sairaanhoitaja (varahenkilö)	0	0	0	1		1	1	0	1
Terveyskeskusavustaja	0	4	4		-1	-1	0	3	3
Vanhempi ammatinmies	0	1	1			0	0	1	1
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ	14	46	60	1	-1	0	15	45	60
KUNTOUTUS									
Fysioterapeutti	0	5	5			0	0	5	5
Kuntohoitaja	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 kotipalvelutyöntekijä	0	1	1			0	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
Johtava sosiaalityöntekijä	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	4	0	4			0	4	0	4
Toimistosihtööri	1	0	1			0	1	0	1
Psykoterapeutti / psykiatrinen sairaanhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALITYÖ YHTEENSÄ	14	8	22	0	0	0	14	8	22

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
AIKUISSOSIAALITYÖ									
Aikuissosiaalityön päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Työllisysohjaaja	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	2	3			0	1	2	3
AIKUISSOSIAALITYÖ YHTEENSÄ	8	2	10	0	0	0	8	2	10
VAMMAISPALVELUT									
Avohuollonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	2	0	2			0	2	0	2
Toimistosihteer	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
Gediatr	0	0	0	1		1	1	0	1
HALLINTO YHTEENSÄ	1	0	1	1	0	1	2	0	2
KOTIHOITO									
Osastonhoitaja	1	0	1			0	1	0	1
Avohuollonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Asiakasohjaaja	0	0	0	1		1	1	0	1
Fysioterapeutti	0	1	1			0	0	1	1
Hoitaja	0	36	36			0	0	36	36
Hoitaja (varahenkilö)	0	3	3			0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	8	8			0	0	8	8
Terveydenhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
KOTIHOITO YHTEENSÄ	2	49	51	1	0	1	3	49	52
RYHMÄKODIT									
Palvelukodin johtaja	1	0	1			0	1	0	1
Hoitaja	0	43	43		1	1	0	44	44
Kodinhoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Laitosapulainen	0	1	1		-1	-1	0	0	0
Perushoitaja	0	6	6			0	0	6	6
Sairaanhoitaja	0	6	6			0	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	291	343	3	-1	2	55	290	345

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
KOULUTUSLAUTAKUNTA									
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO									
Sivistystoimenjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Talouspäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosiihteeri	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	70	70			0	0	70	70
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0	7	7			0	0	7	7
Varhaiskasvatuksen opettaja (lastentarhanopettaja) *	0	0	0		2	2	0	2	2
Aluepäiväkodinjohtaja *	3	0	3	2		2	5	0	5
Lastentarhanopettaja	3	52	55			0	3	52	55
Perhepäivähoitaja	0	27	27			0	0	27	27
Päivähoidonohjaaja	1	0	1			0	1	0	1
Päivähoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Päiväkodinjohtaja	7	0	7	-3		-3	4	0	4
Ryhmäperhepäivähoitaja	0	1	1			0	0	1	1
Sosiaaliohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
VARHAISKASVATUS YHTEENSÄ	16	167	183	-1	2	1	15	169	184
* Vakanssit ehdotettu perustettaviksi 1.8.2019 alkaen									
PERUSOPETUS									
Aineenopetuksen päätoiminen tuntiopettaja *	0	0	0	1		1	1	0	1
Erityisluokanopettaja *	12	0	12	1		1	13	0	13
Erityisopettaja	6	0	6			0	6	0	6
Joustavan perusopetuksen opettaja	1	0	1			0	1	0	1
Koulusihteeri	0	2	2			0	0	2	2
Kiertävä erityisluokanopettaja	1	0	1			0	1	0	1
Lehtori	44	0	44			0	44	0	44
Luokanopettaja **	61	0	61			0	61	0	61
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	155	2	157	2	0	2	157	2	159
* Vakanssit ehdotettu perustettaviksi 1.8.2019 alkaen									
** tekninen korjaus - 1 luokanopettajan vakanssi									
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									
Koulusihteeri	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									
Opistosiihteeri	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	202	216	418	1	2	3	203	218	421

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	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		1	1	0	6	6
Kirjastovirkailija	0	6	6			0	0	6	6
Osastonjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ	1	12	13	0	1	1	1	13	14
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
Erytisnuorisotyöntekijä	0	1	1			0	0	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	0	1	1			0	0	1	1
Vapaa-aikatilojen 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
Soveltavan liikunnan ohjaaja	0	0	0		1	1	0	1	1
Vapaa-aikatoimen sihteeri	1	0	1			0	1	0	1
LIIKUNTA YHTEENSÄ	1	3	4	0	1	1	1	4	5
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ	5	24	29	0	2	2	5	26	31

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)
TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA									
YMPÄRISTÖNSUOJELU									
Ympäristöpäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Ympäristösuojelutarkastaja	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		1	1	0	2	2
ASEMAKAAVOITUS YHTEENSÄ	1	1	2	0	1	1	1	2	3
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
Kartoittaja, tuntip.	0	4	4			0	0	4	4
MAANMITTAUS YHTEENSÄ	5	11	16	0	0	0	5	11	16
PALVELUKESKUS									
Tekninen johtaja	1	0	1			0	1	0	1
Talouspäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Paikkatietosuunnittelija	1	0	1			0	1	0	1
Toimistosihteri	1	7	8			0	1	7	8
Teknisen toimen sihteri	0	1	1			0	0	1	1
PALVELUKESKUS YHTEENSÄ	4	8	12	0	0	0	4	8	12
LIIKENNEVÄYLÄT JA VENESATAMAT									
Yhdyskuntateknikan päällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Katunestari	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
Viher-suunnittelija	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									
Varikoppäällikkö	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
Tiehöyläkuljettaja, 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
KESKUSVARASTO									
Hankinta- ja varastosihteri *	0	0	0		1	1	0	1	1
Varastotyöntekijä *	0	0	0		1	1	0	1	1
KESKUSVARASTO YHTEENSÄ	0	0	0	0	2	2	0	2	2

* Vakanssit siirtyvät Kaupunginhallituksen alaisuudesta

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TOIMIELIN
TEHTÄVÄALUE

	31.12.2018			KAUPUNGINJOHTAJAN ESITTÄMÄT MUUTOKSET			01.01.2019		
	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		-1	-1	0	8	8
Palveluvastaava	0	15	15			0	0	15	15
Ruokapalveluesimies	7	0	7			0	7	0	7
Ruokapalvelutyöntekijä	0	37	37			0	0	37	37
Siivooja	0	31	31			0	0	31	31
Siivoustyönjohtaja	1	0	1			0	1	0	1
Siivoustyönohjaaja	0	1	1			0	0	1	1
ATERIAPALVELUT YHTEENSÄ	11	93	104	0	-1	-1	11	92	103
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
Rakennusmestari	1	0	1			0	1	0	1
Kiinteistönhoidon työnjohtaja	0	1	1			0	0	1	1
Kiinteistönhoitaja	0	7	7			0	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	4	18	22	0	0	0	4	18	22
VESIHUOLTOLAITOS									
Vesihuoltopäällikkö	1	0	1			0	1	0	1
Rakennusmestari	0	1	1			0	0	1	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	2	2			0	0	2	2
Putkiasentaja, tuntip.	0	5	5			0	0	5	5
Vanhempi putkiasentaja, tuntip.	0	1	1			0	0	1	1
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	1	9	10	0	0	0	1	9	10
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ									
	34	175	209	0	2	2	34	177	211
KAIKKI YHTEENSÄ									
	316	739	1055	4	1	5	320	740	1060

- 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 tulosaluiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toiselle 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 kattamiseen.

Talousarvion muuttamista koskevat toimitelimen päätökset on lähetettävä tiedoksi rahatoimelle, joka ylläpitää voimassaolevaa talousarviota.

5 Talousarvion muut muutokset

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

6 Raportointi

Kaupunginvaltuustolle tehdään puolivuosisiraportti, johon liitetään konserniohjeen saaneiden tytäryhtiöiden välitilinpäätökset ja katsaukset tilivuoden toimintaan.

Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus.

7 Avustukset

Avustus-liitteeseen merkityt yhteisöavustusmäärärahat ovat enimmäismäärärahoina toimitelimiä sitovat. Mikäli toimitelin ei käyttösuunnitelmassa varaa yhteisöavustuksiin liitteeseen merkittyä enimmäismäärärahaa, ei erotusta saa käyttää 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 tulosalueen 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 toimintayksiköittäin, 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 viestintä- ja kehittämispäällikön esityksestä myöntää kassavaroista korotonta lainaa naantalilaisten rekisteröityjen yhteisöjen saaristolautakunnan toimialaan kuuluviin 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 toimielimet eivät saa muuttaa talousarvion rakennetta eivätkä talousarviotilien sisältöä.
- Koska investointiosan määrärahoilla hankittavan omaisuusesineen alarajaksi on päätetty 10 000 euroa (muut hankitaan käyttötalouden rahoilla), voi toimielin 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 huoltoleasingsopimuksin, mikäli menettely on talousarviossa hyväksytty.
- Vanhoja leasingrahoitus sopimuksia saa jatkaa, mikäli kyse on alkuperäisen sopimuksen jatkovuosista.
- Mikäli käyttöön hankitaan tarvikkeita, koneita, laitteita yms. oston sijasta vuokraamalla, on vuokrasopimukseen sisällytettävä irtisanomisehto tai vaihtoehtoisesti on tehtävä määräajan, enintään yksi vuosi, voimassaoleva sopimus, joka ei saa jatkua automaattisesti.
- 16** Kaupunginhallituksella, konsernijaostolla, 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 tarkoitetulle toimielimelle eikä sen osaakaan saa käyttää ilman ko. toimielimen lupaa.

Lainanotto ja maksuvalmiusjärjestelyt

- 18** Kaupunginhallitus ottaa pitkä- ja lyhytaikaiset lainat ja tekee muutkin vieraan pääoman eriin luettavat rahoitus sopimukset 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 sopimuksen 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 käyttöpääomarahoitukseen 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 talousarvion 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 sisällytetä. 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 suoriteryhmillä vaan kohdistaminen suoritetaan yleensä prosentuaalisina osuuksina. Vaikka välillisten kustannusten kohdistamisessa saat-
taa eräissä yhteyksissä esiintyä vaikeuksia, ei niitä voida jättää pois suoritekustannuksia 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.

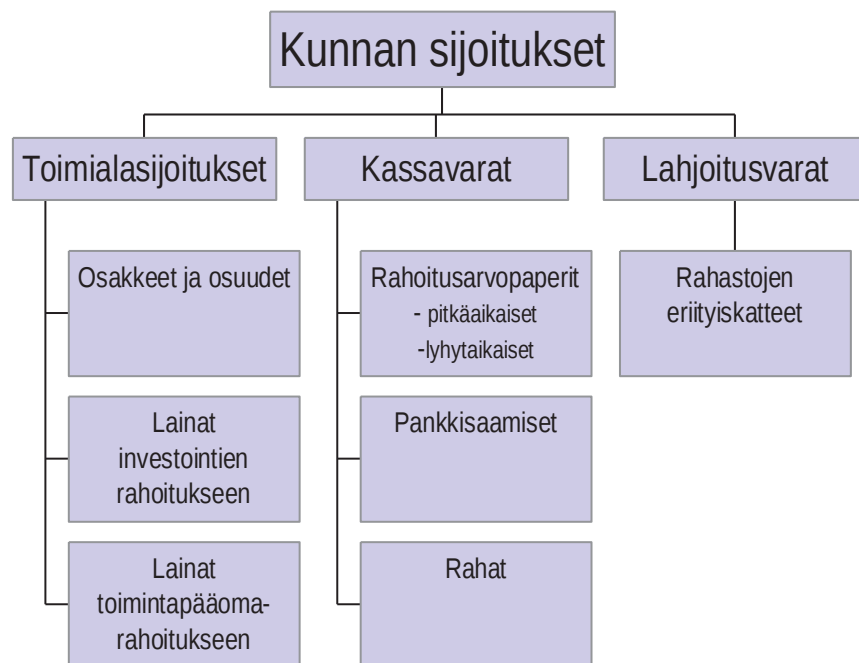
MAKSUPOLITIIKAN VALVONTA JA TULKINTA

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

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 2019, joten sen kilpailuttaminen on pian ajankohtaista.

Maksuvalmiuden hoito edellyttää lähivuosina jatkuvaa vieraan pääoman käyttöä. Toistaiseksi ottolainausta 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.

Maksuliikennetilit

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
- sekkitililimiitit, joista pyritään maksamaan vain käytön mukaan
- ostolaskujen rahoitussopimukset
- kuntatodistukset
- muut korkoinstrumentit, jotka ovat nopeasti ja ilman lisäkuluja poismaksettavissa rahoituksen ottajan toimesta.

Maksuvalmiuden hoitamisen tavoite

Ottaen huomioon taloussuunnitelman rahoitustarve ja muut maksuvalmiustarpeet, kaupunki pyrkii kassatoimen hoitamisessa sellaiseen tilanteeseen, että otolainasta 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 otolainauksen 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

Kaupunginhallitus 30.10.2018

- kaupunginkamreeri tekee viranhaltijapäätöksen.

TOIMIVALTA JA VASTUUSUHTEET

Kaupunginvaltuusto hyväksyy kassavarojen sijoittamisen yleiset peruseriaat-
teet.

Kaupunginhallitus vastaa

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

KASSAVARASIOITUSTEN SEURANTA

Kaupunginhallitukselle raportoidaan kassavarasijoitukset kuukausittain maksu-
valmiusraportin yhteydessä.

SIOITUSTEN ALLOKAATIO

Sijoitusten suunnitelmallisella allokatiolla eli kohdentamisella pyritään yleensä
ennalta määrittämään sijoitusten jakautuminen eri tyyppien (osake / lyhyet kor-
kosijoitukset / 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 tar-
kastella siten, että siinä otetaan huomioon kaikki sijoitustoiminta.

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