

LIITTEET

AVUSTUKSET		TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020
KAUPUNGINHALLITUS					
Hallinto	1	41 000	41 000	41 000	41 000
KONSERNIJAOSTO					
Konsernijaosto	2	1 500	2 000	2 000	2 000
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	96 000	80 800	80 800	80 800
Aikuissosiaalityö	6	805 000	785 000	785 000	785 000
Vammaispalvelut	7	1 416 800	1 524 000	1 524 000	1 524 000
Hoito- ja vanhuspalvelut	8	813 000	867 000	867 000	867 000
KOULUTUSLAUTAKUNTA					
Varhaiskasvatus	9	5 000	5 000	5 000	5 000
Varhaiskasvatuksen tukitoimet	10	999 316	999 316	974 316	1 014 316
Toisen asteen koulutus	11	1 000	1 000	1 000	1 000
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA		329 000	329 000	354 000	354 000
Naantalin Teatteri ry	12			25 000	25 000
Kulttuuripalvelut	13	22 000	22 000	22 000	22 000
Naantalin Musiikkijuhlat	14	160 000	160 000	160 000	160 000
Vapaa-aikapalvelut	15	147 000	147 000	147 000	147 000
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA					
Ympäristönsuojelu	16	1 000	1 000	1 000	1 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Liikenneväylät ja venesatamat	17	140 000	140 000	140 000	140 000
KAIKKI AVUSTUKSET YHTEENSÄ		4 703 616	4 830 116	4 830 116	4 870 116

- 1 Hissiavustuksiin on varattu 30 000 euroa, lahjaomaisuustoimikunnan päätöksen mukaan jaettavaan avustuksiin 5 000 euroa ja kaupunginhallituksen päätöksen mukaan jaettavaan avustuksiin 6 000 euroa.
- 2 Avustus yhteisöille jaoston päätöksen mukaan 2 000*
- 3 Tuetaan toiminta-avustuksilla saaristoalueilla toimivien yhdistysten ja järjestöjen toimintaa.
- 4 Avustus yhteisöille lautakunnan päätöksen mukaan 15 000*
- 5 Lastensuojelun avohuollon sekä sijaishuollon tukitoimet
- 6 Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki, yritys- ja työllistämistuki sekä työmarkkinatuki
- 7 Vammaispalvelutuet, henkilökohtaiset avustajat ja omaishoidontuet
- 8 Omaishoidontuet 700 000. Avustukset yhteisöille lautakunnan päätöksin 45 000* (veteraanien avustajat), kotihoidon tukipalvelut 122 000.
- 9 Avustus Rymättylän kerhotoiminnan järjestämiseen (MLL) 5 000
- 10 Lakisääteiset päivähoitotuet ja vapaaehtoiset kuntalisät (ei yhteisöavustuksia)
- 11 Avustus yksityisille 1 000 (ei yhteisöavustuksia)
- 12 Vuosivastus 22 000 euroa, avustus uusien tilojen muutostöihin 3 000 euroa
- 13 Avustukset yksityisille ja yhteisöille lautakunnan päätöksin 22 000*
- 14 Naantalin Musiikkijuhlasäätiö r.s. 160 000 euroa
- 15 Lautakunnan päätöksin: avustus yksityisille 3 000, avustus yhteisöille 144 000*
- 16 Avustus yhteisöille lautakunnan päätöksen mukaan*
- 17 Avustukset tiehoitokunnille lautakunnan päätöksen mukaan*

* = Näitä varauksia koskee täytäntöönpanomääräysten kohta 7.

JÄSENMAKSUT	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020
KAUPUNGINHALLITUS	70 604,96	70 607	71 257	71 257	71 257
Hallinto					
Panssarilaivojen Perinneyhdistys	50,00	50	50	50	50
Societas Birgitta Europa	100,00	100	100	100	100
Suomen historialliset kaupungit	250,00	250	250	250	250
Turun kauppakamari	5 356,96	5 357	5 357	5 357	5 357
Yhteensä	5 756,96	5 757	5 757	5 757	5 757
Suomen kuntaliitto *	64 848,00	64 850	65 500	65 500	65 500
Henkilöstöhallinto	14 368,00	17 000	21 000	21 000	21 000
Suomen kuntaliitto *					
Kunnallinen Työmarkkinalaitos	14 368,00	17 000	21 000	21 000	21 000
SAARISTOLAUTAKUNTA	17 714,00	17 700	17 950	17 950	17 950
Varsin hyvä ry *	14 404,00	14 500	14 500	14 500	14 500
V-S liitto, saaristoyhteistyö *	1 350,00	1 100	1 350	1 350	1 350
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	200	200	200
Sosiaalikeskus, hallinto					
Valtakunnallinen työpajayhdistys	150,00	150	200	200	200
KOULUTUSLAUTAKUNTA	3 467,65	3 421	3 430	3 430	3 430
Perusopetus					
Koululiikuntaliiton Varsinais-Suomen piiri ry	574,65	570	570	570	570
Naantalin musiikkiopisto					
Suomen Musiikkioppilaitosten liitto	1 698,00	1 691	1 700	1 700	1 700
Naantalin opisto					
Kansalais- ja työväenopistojen liitto	1 195,00	1 160	1 160	1 160	1 160
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	460,00	540	460	460	460
Kulttuuripalvelut					
Suomen Museoliitto	400,00	400	400	400	400
Varsinais-Suomen Museoyhdistys	60,00	60	60	60	60
Nuorisotoiminta					
Nuorisovaltuustojen Liitto - Nuva ry	0,00	80	0	0	0

JÄSENMAKSUT	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA	2 422,00	2 500	2 500	2 500	2 500
Ympäristönsuojelu					
Lounais-Suomen Vesiensuojeluyhdistys	2 422,00	2 500	2 500	2 500	2 500
TEKNINEN LAUTAKUNTA	930,00	950	950	950	950
Asemakaavoitus					
Elävä Kaupunkikeskusta ry***	550,00	550	550	550	550
Maankäyttö					
Suomen tieyhdistys ****	380,00	400	400	400	400
Pelastustoimi/väestönsuojelu					
Länsi-Suomen Pelastusalan Liitto **					
YHTEENSÄ	110 116,61	112 868	117 747	117 747	117 747
VESIHUOLTOLAITOS					
Suomen Vesilaitosyhdistys ry	8 692,46	8 850	9 200	9 200	9 200

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

* = Yhteistoimintaosuuksina:

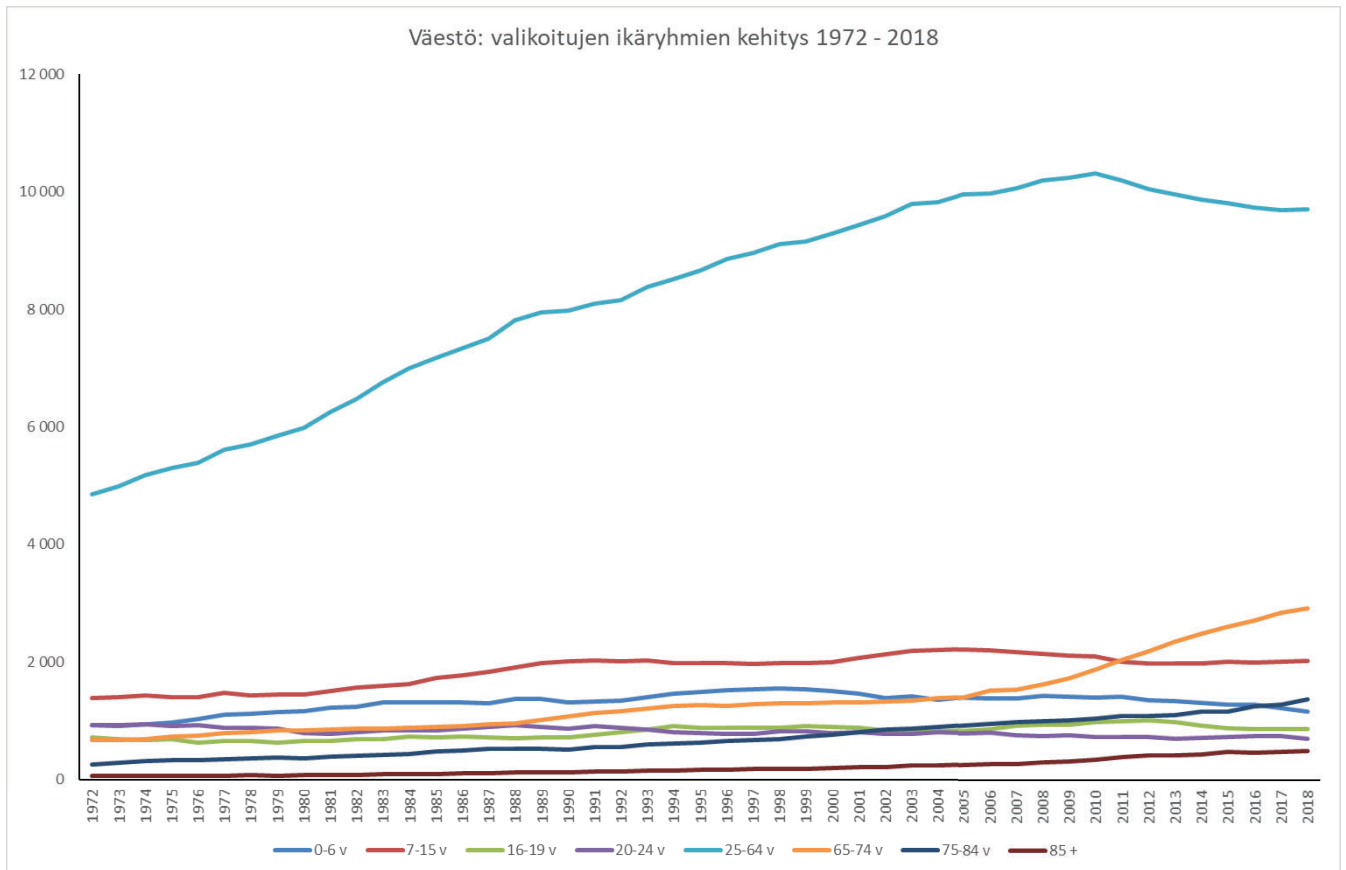
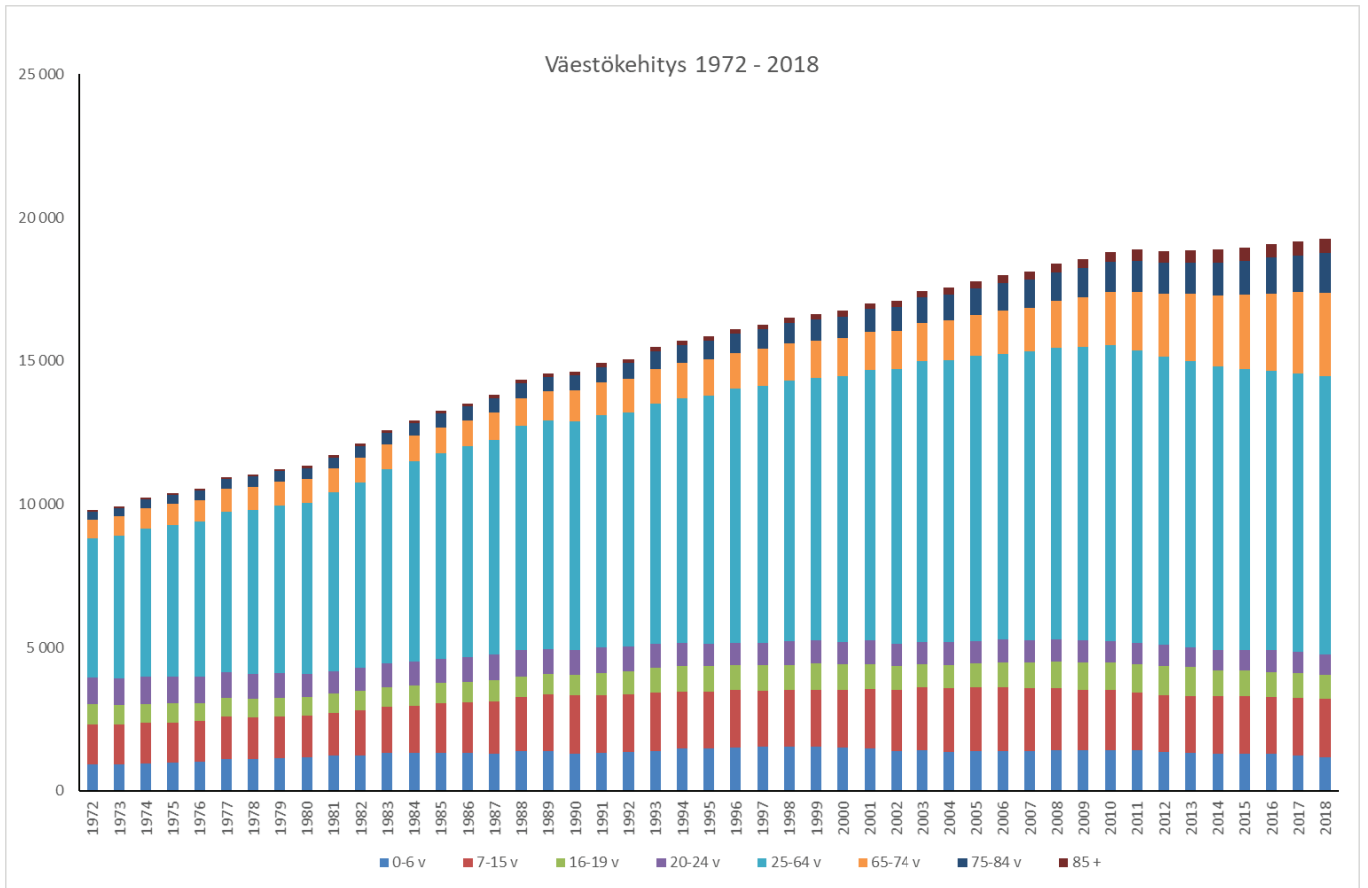
KH:n päätös § 536 9.12.13 osallistumisesta Varsin Hyvä ry:n toimintaryhmätyöskentelyyn vuosina 2014 - 2020

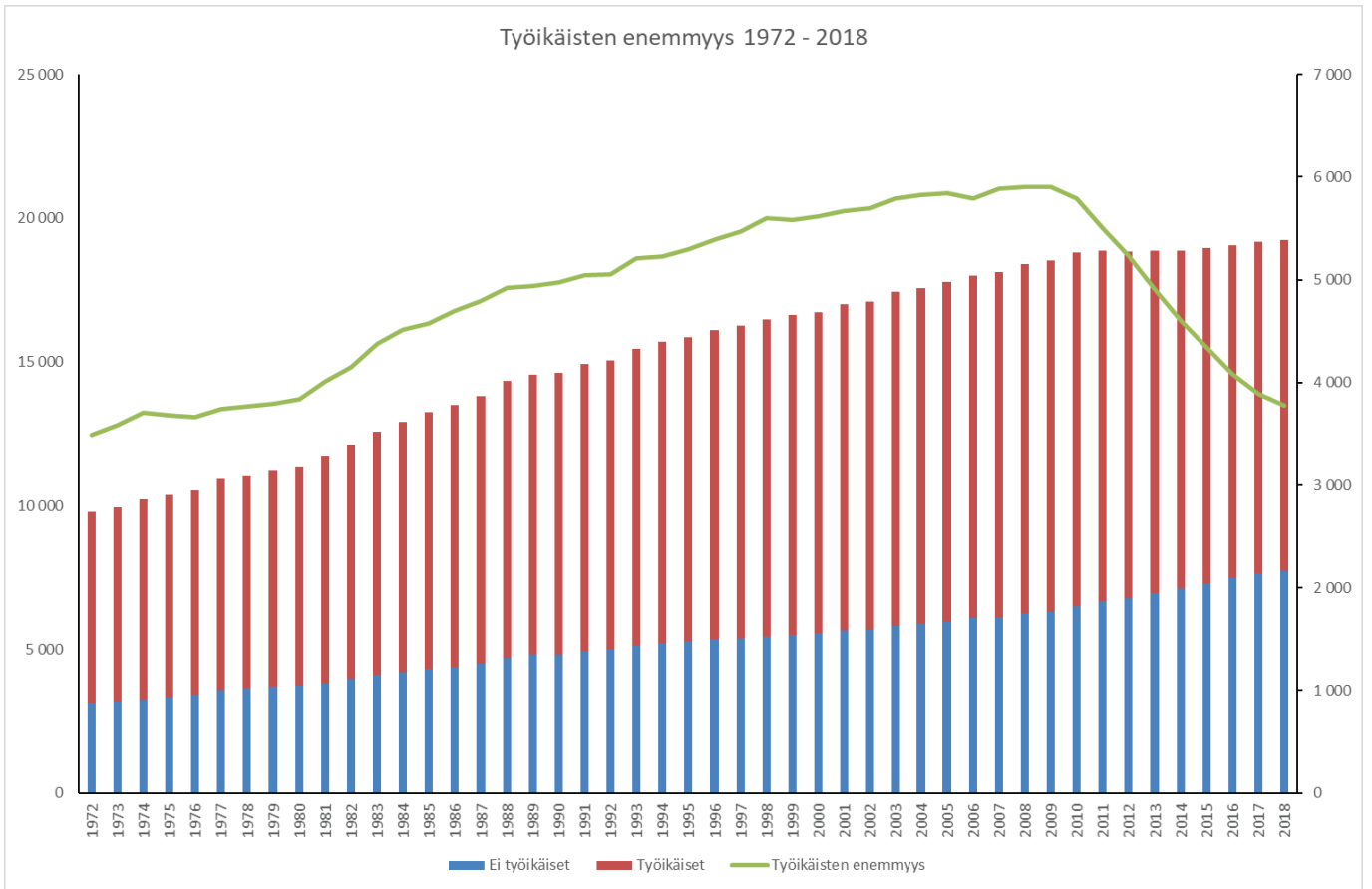
** = Kaupunki on edelleen jäsen, mutta jäsenmaksu sisältyy V-S aluepelastuslaitoksen ja L-S Pelastusalan liiton palvelusopimuksen perusteella aluepelastuslaitoksen kustannuksiin.

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

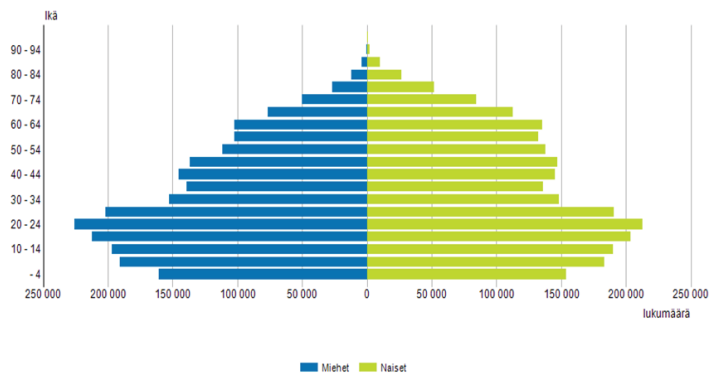
****= Valtuustolle tehdään ehdotus, että kaupunki liittyy uudelleen Suomen Tieyhdistys ry:een

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



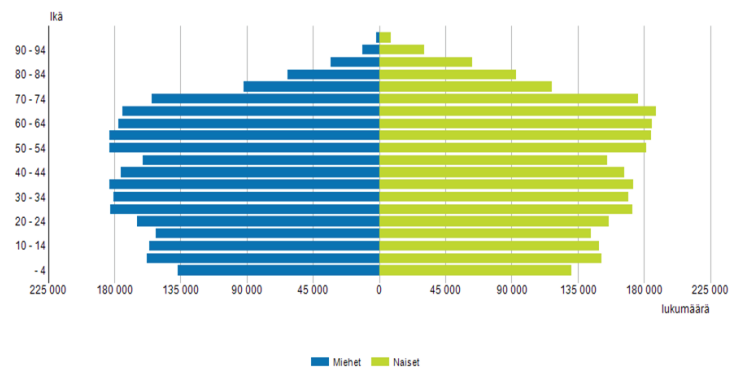


Väestö 31.12. muuttujina Ikä ja Sukupuoli. Väestö 31.12., 1972.



Lähde: Väestö rakenne, Tilastokeskus

Väestö 31.12. muuttujina Ikä ja Sukupuoli. Väestö 31.12., 2018.



Lähde: Väestö rakenne, Tilastokeskus

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ
(ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	44 777 782,27	43 597 146	45 074 555	45 188 020	45 188 020	3,4	3,6	3,6
Myyntituotot	18 769 626,54	18 448 000	18 891 148	18 980 937	18 980 937	2,4	2,9	2,9
Maksutuotot	6 764 010,52	6 899 950	6 999 600	6 999 600	6 999 600	1,4	1,4	1,4
Tuet ja avustukset	1 031 263,77	817 000	730 000	760 000	760 000	-10,6	-7,0	-7,0
Vuokratuotot	15 738 052,63	16 104 806	16 435 297	16 428 973	16 428 973	2,1	2,0	2,0
Muut toimintatuotot	2 235 731,44	1 082 130	1 392 010	1 392 010	1 392 010	28,6	28,6	28,6
Valmistus omaan käyttöön	239 097,37	245 260	626 500	626 500	626 500	155,4	155,4	155,4
TOIMINTAMENOT YHT.	138 797 976,61	142 294 797	147 635 528	147 780 347	147 845 347	3,8	3,9	3,9
Henkilöstökulut	52 396 000,95	54 081 093	57 333 233	57 212 553	57 212 553	6,0	5,8	5,8
Palvelujen ostot	59 168 059,32	61 224 120	62 630 113	62 703 271	62 728 271	2,3	2,4	2,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	9 942 178,06	9 866 720	10 085 892	10 087 604	10 087 604	2,2	2,2	2,2
Avustukset	4 848 354,36	4 703 616	4 830 116	4 830 116	4 870 116	2,7	2,7	3,5
Vuokratulot	11 877 054,35	12 195 784	12 554 773	12 573 772	12 573 772	2,9	3,1	3,1
Muut toimintakulut	566 329,57	223 464	201 401	373 031	373 031	-9,9	66,9	66,9
TOIMINTAKATE	-94 020 194,34	-98 697 651	-102 560 973	-102 592 327	-102 657 327	3,9	3,9	4,0
Poistot ja arvonalentumiset	-7 768 018,55	-8 470 496	-8 614 386	-8 614 386	-8 614 386	1,7	1,7	1,7
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-101 788 212,89	-107 168 147	-111 175 359	-111 206 713	-111 271 713	3,7	3,8	3,8

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	24 843 982,67	23 198 240	24 016 517	24 111 517	24 111 517	3,5	3,9	3,9
Sisäiset toimintatulot	9 407 867,66	9 740 938	9 970 980	9 975 639	9 975 639	2,4	2,4	2,4
Keskinäiset toimintatulot	10 525 931,94	10 657 968	11 087 058	11 100 864	11 100 864	4,0	4,2	4,2
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	44 777 782,27	43 597 146	45 074 555	45 188 020	45 188 020	3,4	3,6	3,6
Ulkoiset toimintamenot	118 836 554,99	121 893 878	126 611 195	126 703 844	126 768 844	3,9	3,9	4,0
Sisäiset toimintamenot	9 407 867,66	9 740 938	9 970 060	9 975 639	9 975 639	2,4	2,4	2,4
Keskinäiset toimintamenot	10 553 553,96	10 659 981	11 054 273	11 100 864	11 100 864	3,7	4,1	4,1
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	138 797 976,61	142 294 797	147 635 528	147 780 347	147 845 347	3,8	3,9	3,9
TOIMINTAKATE	-94 020 194,34	-98 697 651	-102 560 973	-102 592 327	-102 657 327	3,9	3,9	4,0

KÄYTTÖTALouden BUDJETTIRAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	13 994 325,69	13 585 090	13 709 782	13 804 784	13 804 784	0,9	1,6	1,6
Myyntituotot	2 804 834,96	2 494 854	2 443 690	2 508 690	2 508 690	-2,1	0,6	0,6
Maksutuotot	6 764 010,52	6 899 950	6 999 600	6 999 600	6 999 600	1,4	1,4	1,4
Tuet ja avustukset	1 022 314,39	812 000	717 000	747 000	747 000	-11,7	-8,0	-8,0
Vuokratuotot	3 089 195,58	3 153 486	3 131 892	3 131 894	3 131 894	-0,7	-0,7	-0,7
Muut toimintatuotot	309 439,24	221 300	215 100	215 100	215 100	-2,8	-2,8	-2,8
Valmistus omaan käyttöön	4 531,00	3 500	202 500	202 500	202 500	5685,7	5685,7	5685,7
TOIMINTAMENOT YHT.	116 984 812,34	120 596 358	125 369 729	125 502 375	125 567 375	4,0	4,1	4,1
Henkilöstökulut	45 985 141,65	47 584 300	50 329 971	50 209 291	50 209 291	5,8	5,5	5,5
Palvelujen ostot	53 825 467,15	56 041 641	57 473 201	57 537 799	57 562 799	2,6	2,7	2,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 678 506,69	3 474 778	3 564 606	3 564 761	3 564 761	2,6	2,6	2,6
Avustukset	4 848 354,36	4 703 616	4 830 116	4 830 116	4 870 116	2,7	2,7	3,5
Vuokratulot	8 386 251,01	8 614 339	8 997 934	9 014 877	9 014 877	4,5	4,6	4,6
Muut toimintakulut	261 091,48	177 684	173 901	345 531	345 531	-2,1	94,5	94,5
TOIMINTAKATE	-102 990 486,65	-107 011 268	-111 659 947	-111 697 591	-111 762 591	4,3	4,4	4,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 239 223,22	-3 490 759	-3 754 196	-3 754 196	-3 754 196	7,5	7,5	7,5
Laskennalliset erät	1 215 681,52	1 348 895	1 335 059	1 335 059	1 335 059	-1,0	-1,0	-1,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-105 014 028,35	-109 153 132	-114 079 084	-114 116 728	-114 181 728	4,5	4,5	4,6

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	12 205 531,23	11 786 810	11 951 450	12 046 450	12 046 450	1,4	2,2	2,2
Sisäiset toimintatulot	629 005,56	624 683	607 600	607 600	607 600	-2,7	-2,7	-2,7
Keskinäiset toimintatulot	1 159 788,90	1 173 597	1 150 732	1 150 734	1 150 734	-1,9	-1,9	-1,9
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	13 994 325,69	13 585 090	13 709 782	13 804 784	13 804 784	0,9	1,6	1,6
Ulkoiset toimintamenot	100 080 416,08	103 214 189	107 392 569	107 485 218	107 550 218	4,0	4,1	4,2
Sisäiset toimintamenot	8 897 324,73	9 227 240	9 465 486	9 465 239	9 465 239	2,6	2,6	2,6
Keskinäiset toimintamenot	8 007 071,53	8 154 929	8 511 674	8 551 918	8 551 918	4,4	4,9	4,9
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	116 984 812,34	120 596 358	125 369 729	125 502 375	125 567 375	4,0	4,1	4,1
TOIMINTAKATE	-102 990 486,65	-107 011 268	-111 659 947	-111 697 591	-111 762 591	4,3	4,4	4,4

KÄYTTÖTALouden KOHDERAHOITTEISET TULOSALUEET YHTEENSÄ (ml tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	30 783 456,58	30 012 056	31 364 773	31 383 236	31 383 236	4,5	4,6	4,6
Myyntituotot	15 964 791,58	15 953 146	16 447 458	16 472 247	16 472 247	3,1	3,3	3,3
Maksutuotot	0,00	0	0	0	0			
Tuet ja avustukset	8 949,38	5 000	13 000	13 000	13 000	160,0	160,0	160,0
Vuokratuotot	12 648 857,05	12 951 320	13 303 405	13 297 079	13 297 079	2,7	2,7	2,7
Muut toimintatuotot	1 926 292,20	860 830	1 176 910	1 176 910	1 176 910	36,7	36,7	36,7
Valmistus omaan käyttöön	234 566,37	241 760	424 000	424 000	424 000	75,4	75,4	75,4
TOIMINTAMENOT YHT.	21 813 164,27	21 698 439	22 265 799	22 277 972	22 277 972	2,6	2,7	2,7
Henkilöstökulut	6 410 859,30	6 496 793	7 003 262	7 003 262	7 003 262	7,8	7,8	7,8
Palvelujen ostot	5 342 592,17	5 182 479	5 156 912	5 165 472	5 165 472	-0,5	-0,3	-0,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 263 671,37	6 391 942	6 521 286	6 522 843	6 522 843	2,0	2,0	2,0
Avustukset	0,00	0	0	0	0			
Vuokratulot	3 490 803,34	3 581 445	3 556 839	3 558 895	3 558 895	-0,7	-0,6	-0,6
Muut toimintakulut	305 238,09	45 780	27 500	27 500	27 500	-39,9	-39,9	-39,9
TOIMINTAKATE	8 970 292,31	8 313 617	9 098 974	9 105 264	9 105 264	9,4	9,5	9,5
Poistot ja arvonalentumiset	-4 528 795,33	-4 979 737	-4 860 190	-4 860 190	-4 860 190	-2,4	-2,4	-2,4
Laskennalliset erät	-1 215 681,52	-1 348 895	-1 335 059	-1 335 059	-1 335 059	-1,0	-1,0	-1,0
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 225 815,46	1 984 985	2 903 725	2 910 015	2 910 015	46,3	46,6	46,6

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	12 638 451,44	11 411 430	12 065 067	12 065 067	12 065 067	5,7	5,7	5,7
Sisäiset toimintatulot	8 778 862,10	9 116 255	9 363 380	9 368 039	9 368 039	2,7	2,8	2,8
Keskinäiset toimintatulot	9 366 143,04	9 484 371	9 936 326	9 950 130	9 950 130	4,8	4,9	4,9
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	30 783 456,58	30 012 056	31 364 773	31 383 236	31 383 236	4,5	4,6	4,6
Ulkoiset toimintamenot	18 756 138,91	18 679 689	19 218 626	19 218 626	19 218 626	2,9	2,9	2,9
Sisäiset toimintamenot	510 542,93	513 698	504 574	510 400	510 400	-1,8	-0,6	-0,6
Keskinäiset toimintamenot	2 546 482,43	2 505 052	2 542 599	2 548 946	2 548 946	1,5	1,8	1,8
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	21 813 164,27	21 698 439	22 265 799	22 277 972	22 277 972	2,6	2,7	2,7
TOIMINTAKATE	8 970 292,31	8 313 617	9 098 974	9 105 264	9 105 264	9,4	9,5	9,5

KÄYTTÖTALouden TULOSALUEET YHTEENSÄ pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	27 871 701,75	26 668 196	27 547 930	27 667 721	27 667 721	3,3	3,7	3,7
Myyntituotot	11 924 385,96	11 888 160	12 115 728	12 205 517	12 205 517	1,9	2,7	2,7
Maksutuotot	6 764 010,52	6 899 950	6 999 600	6 999 600	6 999 600	1,4	1,4	1,4
Tuet ja avustukset	1 025 463,77	812 000	725 000	755 000	755 000	-10,7	-7,0	-7,0
Vuokratuotot	5 805 195,60	5 841 526	5 908 002	5 908 004	5 908 004	1,1	1,1	1,1
Muut toimintatuotot	2 113 548,53	981 300	1 328 100	1 328 100	1 328 100	35,3	35,3	35,3
Valmistus omaan käyttöön	239 097,37	245 260	471 500	471 500	471 500	92,2	92,2	92,2
TOIMINTAMENOT YHT.	127 213 268,55	130 859 970	135 943 961	136 081 263	136 146 263	3,9	4,0	4,0
Henkilöstökulut	50 876 566,10	52 596 913	55 591 453	55 470 773	55 470 773	5,7	5,5	5,5
Palvelujen ostot	56 018 134,28	58 079 328	59 455 238	59 523 605	59 548 605	2,4	2,5	2,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 362 890,44	5 252 497	5 401 952	5 404 164	5 404 164	2,8	2,9	2,9
Avustukset	4 848 354,36	4 703 616	4 830 116	4 830 116	4 870 116	2,7	2,7	3,5
Vuokratulot	9 753 200,43	10 017 102	10 477 101	10 492 874	10 492 874	4,6	4,7	4,7
Muut toimintakulut	354 122,94	210 514	188 101	359 731	359 731	-10,6	70,9	70,9
TOIMINTAKATE	-99 341 566,80	-104 191 774	-108 396 031	-108 413 542	-108 478 542	4,0	4,1	4,1
Poistot ja arvonalentumiset	-3 983 023,23	-4 157 431	-4 374 675	-4 374 675	-4 374 675	5,2	5,2	5,2
Laskennalliset erät	0,00	0	0	0	0			
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-103 324 590,03	-108 349 205	-112 770 706	-112 788 217	-112 853 217	4,1	4,1	4,2

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	16 822 254,92	15 337 320	15 981 250	16 076 250	16 076 250	4,2	4,8	4,8
Sisäiset toimintatulot	9 348 225,70	9 670 968	9 908 672	9 913 331	9 913 331	2,5	2,5	2,5
Keskinäiset toimintatulot	1 701 221,13	1 659 908	1 658 008	1 678 140	1 678 140	-0,1	1,1	1,1
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	27 871 701,75	26 668 196	27 547 930	27 667 721	27 667 721	3,3	3,7	3,7
Ulkoiset toimintamenot	109 234 431,19	112 426 188	116 904 935	116 997 584	117 062 584	4,0	4,1	4,1
Sisäiset toimintamenot	9 348 225,70	9 670 968	9 907 752	9 913 331	9 913 331	2,4	2,5	2,5
Keskinäiset toimintamenot	8 630 611,66	8 762 814	9 131 274	9 170 348	9 170 348	4,2	4,7	4,7
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	127 213 268,55	130 859 970	135 943 961	136 081 263	136 146 263	3,9	4,0	4,0
TOIMINTAKATE	-99 341 566,80	-104 191 774	-108 396 031	-108 413 542	-108 478 542	4,0	4,1	4,1

HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 079 698,22	5 117 640	5 511 389	5 511 389	5 511 389	7,7	7,7	7,7
Myyntituotot	2 397 712,30	2 584 640	2 547 389	2 547 389	2 547 389	-1,4	-1,4	-1,4
Maksutuotot	6 696,75	5 600	6 000	6 000	6 000	7,1	7,1	7,1
Tuet ja avustukset	290 675,46	245 000	235 000	235 000	235 000	-4,1	-4,1	-4,1
Vuokratuotot	1 539 821,29	1 472 400	1 550 000	1 550 000	1 550 000	5,3	5,3	5,3
Muut toimintatuotot	1 844 792,42	810 000	1 173 000	1 173 000	1 173 000	44,8	44,8	44,8
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	7 348 981,03	8 259 783	8 160 860	8 231 048	8 231 048	-1,2	-0,3	-0,3
Henkilöstökulut	2 872 290,16	3 281 155	3 180 686	3 180 686	3 180 686	-3,1	-3,1	-3,1
Palvelujen ostot	3 344 511,94	3 723 807	3 707 358	3 781 054	3 781 054	-0,4	1,5	1,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	116 002,39	148 752	115 178	115 423	115 423	-22,6	-22,4	-22,4
Avustukset	64 010,32	82 500	83 000	83 000	83 000	0,6	0,6	0,6
Vuokratulot	847 971,99	946 414	1 022 496	1 017 113	1 017 113	8,0	7,5	7,5
Muut toimintakulut	104 194,23	77 155	52 142	53 772	53 772	-32,4	-30,3	-30,3
TOIMINTAKATE	-1 269 282,81	-3 142 143	-2 649 471	-2 719 659	-2 719 659	-15,7	-13,4	-13,4
Poistot ja arvonalentumiset	-491 246,70	-457 074	-434 870	-434 870	-434 870	-4,9	-4,9	-4,9
Laskennalliset erät	1 367 648,77	1 420 209	1 466 704	1 466 704	1 466 704	3,3	3,3	3,3
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-392 880,74	-2 179 008	-1 617 637	-1 687 825	-1 687 825	-25,8	-22,5	-22,5

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	3 716 432,02	2 621 200	2 988 300	2 988 300	2 988 300	14,0	14,0	14,0
Sisäiset toimintatulot	2 178 899,15	2 327 581	2 350 943	2 351 827	2 351 827	1,0	1,0	1,0
Keskinäiset toimintatulot	184 367,05	168 859	172 146	171 262	171 262	1,9	1,4	1,4
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 079 698,22	5 117 640	5 511 389	5 511 389	5 511 389	7,7	7,7	7,7
Ulkoiset toimintamenot	6 596 615,22	7 474 361	7 327 202	7 402 202	7 402 202	-2,0	-1,0	-1,0
Sisäiset toimintamenot	318 534,29	319 406	320 079	319 020	319 020	0,2	-0,1	-0,1
Keskinäiset toimintamenot	433 831,52	466 016	513 579	509 826	509 826	10,2	9,4	9,4
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	7 348 981,03	8 259 783	8 160 860	8 231 048	8 231 048	-1,2	-0,3	-0,3
TOIMINTAKATE	-1 269 282,81	-3 142 143	-2 649 471	-2 719 659	-2 719 659	-15,7	-13,4	-13,4

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	6 737 940,04	6 476 300	6 556 450	6 611 450	6 611 450	1,2	2,1	2,1
Myyntituotot	1 023 561,97	776 450	830 050	855 050	855 050	6,9	10,1	10,1
Maksutuotot	4 169 944,14	4 195 850	4 353 100	4 353 100	4 353 100	3,7	3,7	3,7
Tuet ja avustukset	601 170,07	517 000	432 000	462 000	462 000	-16,4	-10,6	-10,6
Vuokratuotot	910 935,45	968 500	928 300	928 300	928 300	-4,2	-4,2	-4,2
Muut toimintatuotot	32 328,41	18 500	13 000	13 000	13 000	-29,7	-29,7	-29,7
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	66 525 352,33	67 738 093	70 488 892	70 545 112	70 570 112	4,1	4,1	4,2
Henkilöstökulut	19 016 642,37	19 513 841	21 050 891	20 930 211	20 930 211	7,9	7,3	7,3
Palvelujen ostot	39 772 785,33	40 960 890	41 869 085	41 869 085	41 894 085	2,2	2,2	2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 842 596,42	1 659 628	1 743 072	1 743 072	1 743 072	5,0	5,0	5,0
Avustukset	3 287 084,05	3 145 800	3 271 800	3 271 800	3 271 800	4,0	4,0	4,0
Vuokratulot	2 465 819,93	2 457 784	2 553 844	2 560 744	2 560 744	3,9	4,2	4,2
Muut toimintakulut	140 424,23	150	200	170 200	170 200	33,3	113366,7	113366,7
TOIMINTAKATE	-59 787 412,29	-61 261 793	-63 932 442	-63 933 662	-63 958 662	4,4	4,4	4,4
Poistot ja arvonalentumiset	-244 516,56	-158 405	-167 582	-167 582	-167 582	5,8	5,8	5,8
Laskennalliset erät	-164 843,28	-249 502	-207 713	-207 713	-207 713	-16,7	-16,7	-16,7
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-60 196 772,13	-61 669 700	-64 307 737	-64 308 957	-64 333 957	4,3	4,3	4,3

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	6 475 821,87	6 239 300	6 319 450	6 374 450	6 374 450	1,3	2,2	2,2
Sisäiset toimintatulot	262 118,17	237 000	237 000	237 000	237 000			
Keskinäiset toimintatulot								
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	6 737 940,04	6 476 300	6 556 450	6 611 450	6 611 450	1,2	2,1	2,1
Ulkoiset toimintamenot	61 417 365,22	62 682 247	65 299 304	65 326 953	65 351 953	4,2	4,2	4,3
Sisäiset toimintamenot	2 762 609,21	2 752 962	2 814 794	2 814 794	2 814 794	2,2	2,2	2,2
Keskinäiset toimintamenot	2 345 377,90	2 302 884	2 374 794	2 403 365	2 403 365	3,1	4,4	4,4
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	66 525 352,33	67 738 093	70 488 892	70 545 112	70 570 112	4,1	4,1	4,2
TOIMINTAKATE	-59 787 412,29	-61 261 793	-63 932 442	-63 933 662	-63 958 662	4,4	4,4	4,4

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	2 488 275,05	2 419 210	2 479 210	2 519 210	2 519 210	2,5	4,1	4,1
Myyntituotot	481 490,01	445 410	505 410	545 410	545 410	13,5	22,5	22,5
Maksutuotot	1 826 371,74	1 867 500	1 867 500	1 867 500	1 867 500			
Tuet ja avustukset	130 468,86	50 000	50 000	50 000	50 000			
Vuokratuotot	44 798,68	41 000	41 000	41 000	41 000			
Muut toimintatuotot	5 145,76	15 300	15 300	15 300	15 300			
Valmistus omaan käyttöön								
TOIMINTAMENOT YHT.	36 191 076,74	37 213 698	38 661 487	38 665 755	38 705 755	3,9	3,9	4,0
Henkilöstökulut	21 398 440,89	21 812 527	22 813 602	22 813 602	22 813 602	4,6	4,6	4,6
Palvelujen ostot	7 346 217,35	7 764 259	7 974 421	7 964 433	7 964 433	2,7	2,6	2,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	912 040,74	867 680	885 556	885 556	885 556	2,1	2,1	2,1
Avustukset	1 357 259,99	1 334 316	1 334 316	1 334 316	1 374 316			3,0
Vuokratulot	5 104 802,49	5 318 897	5 537 573	5 551 829	5 551 829	4,1	4,4	4,4
Muut toimintakulut	72 315,28	116 019	116 019	116 019	116 019			
TOIMINTAKATE	-33 702 801,69	-34 794 488	-36 182 277	-36 146 545	-36 186 545	4,0	3,9	4,0
Poistot ja arvonalentumiset	-309 845,97	-408 616	-597 258	-597 258	-597 258	46,2	46,2	46,2
Laskennalliset erät	-314 785,84	-363 655	-390 813	-390 813	-390 813	7,5	7,5	7,5
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-34 327 433,50	-35 566 759	-37 170 348	-37 134 616	-37 174 616	4,5	4,4	4,5

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	2 483 413,58	2 419 210	2 479 210	2 519 210	2 519 210	2,5	4,1	4,1
Sisäiset toimintatulot	4 830,77							
Keskinäiset toimintatulot	30,70							
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	2 488 275,05	2 419 210	2 479 210	2 519 210	2 519 210	2,5	4,1	4,1
Ulkoiset toimintamenot	26 339 207,29	26 872 610	28 004 525	27 994 525	28 034 525	4,2	4,2	4,3
Sisäiset toimintamenot	4 795 111,92	5 099 971	5 208 009	5 208 021	5 208 021	2,1	2,1	2,1
Keskinäiset toimintamenot	5 056 757,53	5 241 117	5 448 953	5 463 209	5 463 209	4,0	4,2	4,2
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	36 191 076,74	37 213 698	38 661 487	38 665 755	38 705 755	3,9	3,9	4,0
TOIMINTAKATE	-33 702 801,69	-34 794 488	-36 182 277	-36 146 545	-36 186 545	4,0	3,9	4,0

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ
(ml. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	29 471 868,96	29 583 996	30 527 506	30 545 971	30 545 971	3,2	3,3	3,3
Myyntituotot	14 866 862,26	14 641 500	15 008 299	15 033 088	15 033 088	2,5	2,7	2,7
Maksutuotot	760 997,89	831 000	773 000	773 000	773 000	-7,0	-7,0	-7,0
Tuet ja avustukset	8 949,38	5 000	13 000	13 000	13 000	160,0	160,0	160,0
Vuokratuotot	13 242 497,21	13 622 906	13 915 997	13 909 673	13 909 673	2,2	2,1	2,1
Muut toimintatuotot	353 464,85	238 330	190 710	190 710	190 710	-20,0	-20,0	-20,0
Valmistus omaan käyttöön	239 097,37	245 260	626 500	626 500	626 500	155,4	155,4	155,4
TOIMINTAMENOT YHT.	28 732 566,51	29 083 223	30 324 289	30 338 432	30 338 432	4,3	4,3	4,3
Henkilöstökulut	9 108 627,53	9 473 570	10 288 054	10 288 054	10 288 054	8,6	8,6	8,6
Palvelujen ostot	8 704 544,70	8 775 164	9 079 249	9 088 699	9 088 699	3,5	3,6	3,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 071 538,51	7 190 660	7 342 086	7 343 553	7 343 553	2,1	2,1	2,1
Avustukset	140 000,00	141 000	141 000	141 000	141 000	0,0	0,0	0,0
Vuokratulot	3 458 459,94	3 472 689	3 440 860	3 444 086	3 444 086	-0,9	-0,8	-0,8
Muut toimintakulut	249 395,83	30 140	33 040	33 040	33 040	9,6	9,6	9,6
TOIMINTAKATE	739 302,45	500 773	203 217	207 539	207 539	-59,4	-58,6	-58,6
Poistot ja arvonalentumiset	-6 722 409,32	-7 446 401	-7 414 676	-7 414 676	-7 414 676	-0,4	-0,4	-0,4
Laskennalliset erät	-888 019,65	-807 052	-868 178	-868 178	-868 178	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 871 126,52	-7 752 680	-8 079 637	-8 075 315	-8 075 315	4,2	4,2	4,2

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	12 168 315,20	11 918 530	12 229 557	12 229 557	12 229 557	2,6	2,6	2,6
Sisäiset toimintatulot	6 962 019,57	7 176 357	7 383 037	7 386 812	7 386 812	2,9	2,9	2,9
Keskinäiset toimintatulot	10 341 534,19	10 489 109	10 914 912	10 929 602	10 929 602	4,1	4,2	4,2
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	29 471 868,96	29 583 996	30 527 506	30 545 971	30 545 971	3,2	3,3	3,3
Ulkoiset toimintamenot	24 483 367,26	24 864 660	25 980 164	25 980 164	25 980 164	4,5	4,5	4,5
Sisäiset toimintamenot	1 531 612,24	1 568 599	1 627 178	1 633 804	1 633 804	3,7	4,2	4,2
Keskinäiset toimintamenot	2 717 587,01	2 649 964	2 716 947	2 724 464	2 724 464	2,5	2,8	2,8
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	28 732 566,51	29 083 223	30 324 289	30 338 432	30 338 432	4,3	4,3	4,3
TOIMINTAKATE	739 302,45	500 773	203 217	207 539	207 539	-59,4	-58,6	-58,6

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

(pl. tilalaitos ja vesihuoltolaitos)

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
TOIMINTATULOT YHT.	12 565 788,44	12 655 046	13 000 881	13 025 672	13 025 672	2,7	2,9	2,9
Myyntituotot	8 021 621,68	8 081 660	8 232 879	8 257 668	8 257 668	1,9	2,2	2,2
Maksutuotot	760 997,89	831 000	773 000	773 000	773 000	-7,0	-7,0	-7,0
Tuet ja avustukset	3 149,38		8 000	8 000	8 000			
Vuokratuotot	3 309 640,18	3 359 626	3 388 702	3 388 704	3 388 704	0,9	0,9	0,9
Muut toimintatuotot	231 281,94	137 500	126 800	126 800	126 800	-7,8	-7,8	-7,8
Valmistus omaan käyttöön	239 097,37	245 260	471 500	471 500	471 500	92,2	92,2	92,2
TOIMINTAMENOT YHT.	17 147 858,45	17 648 396	18 632 722	18 639 348	18 639 348	5,6	5,6	5,6
Henkilöstökulut	7 589 192,68	7 989 390	8 546 274	8 546 274	8 546 274	7,0	7,0	7,0
Palvelujen ostot	5 554 619,66	5 630 372	5 904 374	5 909 033	5 909 033	4,9	4,9	4,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 492 250,89	2 576 437	2 658 146	2 660 113	2 660 113	3,2	3,2	3,2
Avustukset	140 000,00	141 000	141 000	141 000	141 000			
Vuokratulot	1 334 606,02	1 294 007	1 363 188	1 363 188	1 363 188	5,3	5,3	5,3
Muut toimintakulut	37 189,20	17 190	19 740	19 740	19 740	14,8	14,8	14,8
TOIMINTAKATE	-4 582 070,01	-4 993 350	-5 631 841	-5 613 676	-5 613 676	12,8	12,4	12,4
Poistot ja arvonalentumiset	-2 937 414,00	-3 133 336	-3 174 965	-3 174 965	-3 174 965	1,3	1,3	1,3
Laskennalliset erät	-888 019,65	-807 052	-868 178	-868 178	-868 178	7,6	7,6	7,6
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8 407 503,66	-8 933 738	-9 674 984	-9 656 819	-9 656 819	8,3	8,1	8,1

	TP2018	TA2019	TE2020	KJ2020	TA2020	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	4 146 587,45	4 057 610	4 194 290	4 194 290	4 194 290	3,4	3,4	3,4
Sisäiset toimintatulot	6 902 377,61	7 106 387	7 320 729	7 324 504	7 324 504	3,0	3,1	3,1
Keskinäiset toimintatulot	1 516 823,38	1 491 049	1 485 862	1 506 878	1 506 878	-0,3	1,1	1,1
TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	12 565 788,44	12 655 046	13 000 881	13 025 672	13 025 672	2,7	2,9	2,9
Ulkoiset toimintamenot	14 881 243,46	15 396 970	16 273 904	16 273 904	16 273 904	5,7	5,7	5,7
Sisäiset toimintamenot	1 471 970,28	1 498 629	1 564 870	1 571 496	1 571 496	4,4	4,9	4,9
Keskinäiset toimintamenot	794 644,71	752 797	793 948	793 948	793 948	5,5	5,5	5,5
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	17 147 858,45	17 648 396	18 632 722	18 639 348	18 639 348	5,6	5,6	5,6
TOIMINTAKATE	-4 582 070,01	-4 993 350	-5 631 841	-5 613 676	-5 613 676	12,8	12,4	12,4

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2021-2023

KAUPUNGINHALLITUS	HS21	HS22	HS23	infotiedot
Toimielin				
Kaupunginjohtaja				
Kaupunginhallitus				
Kaupunginvaltuusto				

SAARISTOLAUTAKUNTA	HS21	HS22	HS23	infotiedot
Toimielin				
Kaupunginjohtaja				
Kaupunginhallitus				
Kaupunginvaltuusto				

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	HS21	HS22	HS23	infotiedot
Toimielin				
HOITO- JA VANHUSPALVELUT				
Apulaisosastonhoitaja (kotihoito)	+1			
Hoitaja (kotihoito)	+6	+5	+5	
Sairaanhoitaja (kotisairaala)	+2			
Hoitajasta päivätoiminnan ohjaaja	0			
Sairaanhoitaja/terveydenhoitaja (kotihoito)		+1	+1	
Toimielimen esitys yhteensä	+9	+6	+6	

Kaupunginjohtaja

HOITO- JA VANHUSPALVELUT				
Hoitaja (sijaispooli)	+2			
Apulaisosastonhoitaja (kotihoito)	+1			
Hoitaja (kotihoito)	+2	+1	+1	
Sairaanhoitaja (kotisairaala)	0			
Hoitajasta päivätoiminnan ohjaaja	0			
Sairaanhoitaja/terveydenhoitaja (kotihoito)		+1	+1	
Yhteensä	+5	+2	+2	

AIKUISSOSIAALITYÖ

Sosiaaliohjaaja, aikuissosiaalityö (V)	+1			Siirtyy vuoden 2020 henkilöstösuunnitelmasta, tarve arvioidaan vuoden 2020 aikana.
--	----	--	--	--

TERVEYSPALVELUT

Terveyskeskuslääkäri (V)		+1		Perusteena tuleva perusterveydenhuollon hoitotakuuvelvoite.
Kaupunginjohtajan esitys yhteensä	+6	+3	+2	

Kaupunginhallitus

HOITO- JA VANHUSPALVELUT				
Hoitaja (sijaispooli)	+2			
Apulaisosastonhoitaja (kotihoito)	+1			
Hoitaja (kotihoito)	+2	+1	+1	
Sairaanhoitaja (kotisairaala)	0			
Hoitajasta päivätoiminnan ohjaaja	0			
Sairaanhoitaja/terveydenhoitaja (kotihoito)		+1	+1	
Yhteensä	+5	+2	+2	

AIKUISSOSIAALITYÖ

Sosiaaliohjaaja, aikuissosiaalityö (V)	+1			Siirtyy vuoden 2020 henkilöstösuunnitelmasta, tarve arvioidaan vuoden 2020 aikana.
--	----	--	--	--

TERVEYSPALVELUT

Terveyskeskuslääkäri (V)		+1		Perusteena tuleva perusterveydenhuollon hoitotakuuvelvoite.
Kaupunginhallituksen esitys yhteensä	+6	+3	+2	

Kaupunginvaltuusto

KOULUTUSLAUTAKUNTA HS21 HS22 HS23 infotiedot

Toimielin
Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Toimielin
Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA

Toimielin
Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimielin
Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus hyväksyy vuosien 2021-2023 henkilöstösuunnitelman ohjeellisena noudatettavaksi laadittaessa vuoden 2021 talousarviota ja talous- ja henkilöstösuunnitelmaa vuosille 2022-2024.

Kaupunginhallituksen esitys:

Kaupunginvaltuusto hyväksyy vuosien 2021-2023 henkilöstösuunnitelman ohjeellisena noudatettavaksi laadittaessa vuoden 2021 talousarviota ja talous- ja henkilöstösuunnitelmaa vuosille 2022-2024.

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
KAUPUNGINHALLITUS															
HALLINTO															
Kaupunginjohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Hallintojohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Controller	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Elinkeinoasiamies	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Kehityspäällikkö	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Kaupunginkamreeri*	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Kaupunginlakimies	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Viestintäassistentti	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Pysäköinnintarkastaja **	3	0	3	1	0	1	1	0	1	1	0	1	4	0	4
Talousjohtaja***	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	11	1	12	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	10	1	11
* vakanssi esitetään lakkautettavaksi 1.9.2020 alkaen															
** vakanssi esitetään perustettavaksi 1.5.2020															
*** vakanssi täytetään 1.2.2020 lukien															
ASIAHALLINTO															
Arkistonhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Arkistos sihteeri	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Johdon sihteeri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Toimistos sihteeri	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Hallintos sihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Palveluneuvoja	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Tiedonhallinnan asiantuntija	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
YHTEENSÄ	2	8	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	8	10
SISÄISET TOIMISTOPALVELUT															
Toimistos sihteeri	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
YHTEENSÄ	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
TIETOHALLINTO															
Tietohallintopäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
IT-suunnittelija	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Mikrotukihenkilö	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
YHTEENSÄ	1	6	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	6	7

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
RAHATOIMI															
Pääkassa	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Kirjanpitoapäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Kirjanpitäjä	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Toimistosiihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	6	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	6	7
HENKILÖSTÖHALLINTO															
Henkilöstöpäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Henkilöstösihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	2
PALKKAHALLINTO															
Henkilöstöasiainhoitaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Palkkasihteeri	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5
YHTEENSÄ	1	5	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	5	6
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ	17	30	47	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	16	30	46
SAARISTOLAUTAKUNTA															
SAARISTOASIAT															
Viestintä- ja kehittämispäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
SAARISTOLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA															
HALLINTO															
Perusturvajohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Talouspäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Toimistosiihteeri	1	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	3	4
YHTEENSÄ	3	3	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	6
TERVEYSPALVELUT															
Yliääkäri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Euroääkäri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Terveyskeskuslääkäri	10	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
Osastosihteeri	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Tietojärjestelmäsihteerit	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Johtava farmaseutti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Johtava hoitaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Laboratoriohoitaja	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Röntgenhoitaja	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Varastonhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Välinehuoltaja	0	3	3	0	-3	-3	0	-3	-3	0	-3	-3	0	0	0
Sairaanhoitaja	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
Terveydenhoitaja	0	17	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17	17
Psykiatrinen sairaanhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Osastonhoitaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Terveydenhoitaja/sairaanhoitaja (varahenkilö)	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Terveyskeskusavustaja	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Vanhempi ammattimies	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	15	45	60	0	-3	-3	0	-3	-3	0	-3	-3	15	42	57
KUNTOUTUS															
Fysioterapeutti	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5
Kuntohoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Puheterapeutti	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Sosiaalityöntekijä	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Osastonhoitaja	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Toimintaterapeutti	0	2	2	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	1	1
YHTEENSÄ	1	10	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	10	11

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
SUUN TERVEYDENHUOLTO															
Vastaava hammaslääkäri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Hammaslääkäri	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7
Hammashoitaja	0	11	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	11
Hammashoitaja, varahenkilö	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Suuhygienisti	0	4	4	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	3	3
Osastonhoitaja	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Terveyskeskushammaslääkäri	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Välinehuoltaja	0	0	0	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3
YHTEENSÄ	1	24	25	0	4	4	0	4	4	0	4	4	1	28	29
AIKUISTEN PSYKOSOSIAALISET PALVELUT															
Hoitaja	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Psykologi	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Päivätoiminnanohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Terveydenhoitaja	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Sairaanhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Sosiaaliohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Asumispalveluohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Psykoterapeutti	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	11	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	11	12
LAPSIPERHEIDEN SOSIAALITYÖ															
Avohuollonohjaaja	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Perhetyöntekijä	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Perheohjaaja	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijä	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Vastaava perheohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Psykologi	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Sosiaaliohjaaja	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
Perhepalvelujen päällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Lastenvalvoja-sosiaalityöntekijä	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Vastaava sosiaalityöntekijä	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	4	0	4	1	0	1	1	0	1	1	0	1	5	0	5
Toimistos sihteeri	1	0	1	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	0	0	1	1
Psykoterapeutti / psykiatrinen sairaanhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	14	8	22	0	1	1	0	1	1	0	1	1	14	9	23

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
AIKUISSOSIAALITYÖ															
Aikuissosiaalityön päällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Työllisyysohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Sosiaalihoaja	3	0	3	1	0	1	0	0	0	0	0	0	3	0	3
Sosiaalityöntekijä	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Työpajaohjaaja	1	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	3
YHTEENSÄ	8	2	10	1	0	1	0	0	0	0	0	0	8	2	10
VAMMAISPALVELUT															
Avohuollonohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Sosiaalityöntekijä	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Sosiaalihoaja	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Toimistosiihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	3	1	4	1	0	1	1	0	1	1	0	1	4	1	5
HOITO- JA VANHUSPALVELUT															
HALLINTO															
Hoito- ja vanhuspallvelujen johtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Hoitaja (sijaispooli)	0	0	0	0	5	5	0	3	3	0	3	3	0	3	3
Geriatrri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	2	0	2	0	5	5	0	3	3	0	3	3	2	3	5
KOTIHOITO															
Osastonhoitaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Avohuollonohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Asiakasohjaaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Fysioterapeutti	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Fysioterapeutti/toimintaterapeutti	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Hoitaja	0	39	39	0	3	3	0	1	1	0	1	1	0	40	40
Hoitaja (varahenkilö)	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Sairaanhoitaja	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
Sairaanhoitaja/terveydenhoitaja	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Toimistosiihteeri	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Terveydenhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	3	55	58	1	5	6	1	3	4	1	3	4	4	58	62

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)

TEHTÄVÄALUE

	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
RYHMÄKODIT															
Palvelukodin johtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Hoitaja	0	44	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44	44
Hoitaja (toimisto)	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Kodinhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Laitosapulainen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perushoitaja	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Sairaanhoitaja	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Vastaava sairaanhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	58	59	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	59	60
BIRGITTAKOTI															
Palvelukodin johtaja, Birgitta-koti	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Fysioterapeutti	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Hoitaja	0	41	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41	41
Kuntoutusohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Sairaanhoitaja	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Vastaava sairaanhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Päivätoiminnanohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	47	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	47	48
VUODEOSASTO															
Osastonlääkäri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Osastonhoitaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Apulaisosastonhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Hoitaja (varahenkilö)	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Laitoshuoltaja	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Perushoitaja	0	13	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	13
Sairaanhoitaja	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	12
YHTEENSÄ	2	32	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	32	34
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	55	296	351	3	13	16	2	9	11	2	9	11	57	305	362

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
KOULUTUSLAUTAKUNTA															
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO															
Sivistystoimenjohtaja	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Sivistysjohtaja	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Taluspäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Toimistosiihteeri	2	2	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	4
YHTEENSÄ	4	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	2	6
VARHAISKASVATUS															
Varhaiskasvatuksen johtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Varhaiskasvatuksen esimies	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Kodinhoitaja	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	0	77	77	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	78	78
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7
Aluepäiväkodinjohtaja	5	0	5	1	0	1	1	0	1	1	0	1	6	0	6
Varhaiskasvatuksen opettaja	3	54	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	54	57
Perhepäivähoitaja	0	27	27	0	-8	-8	0	-8	-8	0	-8	-8	0	19	19
Päivähoidonohjaaja	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Päivähoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Päiväkodinjohtaja	4	0	4	-3	0	-3	-3	0	-3	-3	0	-3	1	0	1
Ryhmäperhepäivähoitaja	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Sosiaaliohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	15	169	184	-3	-9	-12	-3	-9	-12	-3	-9	-12	12	160	172
PERUSOPETUS															
Aineenopetuksen päätoiminen tuntiopettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Erityisluokanopettaja	13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
Erityisopettaja	6	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	6
Joustavan perusopetuksen opettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Koulusihteeri	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Kiertävä erityisluokanopettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Lehtori	44	0	44	-2	0	-2	-2	0	-2	-2	0	-2	42	0	42
Luokanopettaja	61	0	61	-4	0	-4	-4	0	-4	-4	0	-4	57	0	57
Luokanopettaja (koulunjohtaja)	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
Perusopetuksen johtava rehtori	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Päätoiminen tuntiopettaja	18	0	18	-3	0	-3	-3	0	-3	-3	0	-3	15	0	15
Oppilaanohjauksen tuntiopettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Rehtori	4	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	4
Musiikin tuntiopettaja (sivutoiminen)	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
PERUSOPETUS YHTEENSÄ	157	2	159	-9	0	-9	-9	0	-9	-9	0	-9	148	2	150

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
PERUSOPETUKSEN AAMU- JA ILTAPÄIVÄKERHOT															
Aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
LUKIOKOULUTUS															
Koulusihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Lehtori	16	0	16	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	15	0	15
Opinto-ohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Päätöiminen tuntiopettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Lukion rehtori	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	18	2	20	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	17	2	19
OPPILASHUOLTO															
Johtava koulupsykologi	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Koulukuraattori	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Koulunkäynninohjaaja*	0	35	35	0	4	4	0	4	4	0	4	4	0	39	39
Vastaava koulunkäynninohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinaattori	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Koulupsykologi	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
YHTEENSÄ	3	39	42	0	4	4	0	4	4	0	4	4	3	43	46
* vakanssit esitetään perustettaviksi 1.8.2020 alkaen															
VAPAA SIVISTYSTYÖ															
NAANTALIN MUSIIKKIOPISTO															
Musiikkileikkikoulun opettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Pianonsoiton opettaja	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Rehtori	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Sivutoiminen tuntiopettaja	0	0	0	7	0	7	7	0	7	7	0	7	7	0	7
Viulunsoiton opettaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	5	0	5	7	0	7	7	0	7	7	0	7	12	0	12
NAANTALIN OPISTO															
Opistos sihteeri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Osastonjohtaja	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Suunnittelijaopettaja	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Rehtori	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Vahtimestari	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	3	4	1	-1	0	1	-1	0	1	-1	0	2	2	4

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	203	218	421	-5	-6	-11	-5	-6	-11	-5	-6	-11	198	212	410
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA															
KULTTUURIPALVELUT															
YLEINEN KULTTUURITOIMI															
Kulttuuri- ja tiedotussihteeri	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Kulttuuri- ja viestintäsihteeri	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
YHTEENSÄ	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
KIRJASTOPALVELUT															
Kirjastotoimenjohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Kirjastonhoitaja	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Kirjastovirkailija	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Osastonjohtaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	13	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	13	14
MUSEOTOIMI															
Museonjohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Museoassistentti	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Museoamanuenssi	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	3
NUORISO															
Vapaa-aikatoimen päällikkö	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Vapaa-aikapalvelupäällikkö	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Nuoriso- ja vapaa-ajanohjaaja	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Erytisnuorisotyöntekijä	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Vapaa-aikatoimien valvoja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	7	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	7	8
LIIKUNTA															
Liikunnanohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Urheilulaitosten hoitaja	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Soveltavan liikunnan ohjaaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Liikuntasihteeri	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Vapaa-aikatoimen sihteeri	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
YHTEENSÄ	1	4	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	4	5
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ	5	26	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	26	31

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA															
YMPÄRISTÖNSUOJELU															
Ympäristöpäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Ympäristönsuojelutarkastaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
RAKENTAMISEN NEUVONTA JA VALVONTA															
Rakennustarkastaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Tarkastusinsinööri	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
YHTEENSÄ	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ															
	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
TEKNINEN LAUTAKUNTA															
ASEMAKAAVOITUS															
Kaupunginarkkitehti	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Kaavoitusarkkitehti	0	2	2	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	1	1
Kaavoitusinsinööri	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
YHTEENSÄ	1	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	3
MAANMITTAUS															
Maankäyttöpäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Toimitusinsinööri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Maankäyttöinsinööri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Maanmittausinsinööri	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Kiinteistörekisterinhoitaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Suunnitteluavustaja	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5
Maastokartoittaja, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Paikkatietosuunnittelija	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Kartoittaja, tuntip.	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
YHTEENSÄ	5	11	16	1	0	1	1	0	1	1	0	1	6	11	17
PALVELUKESKUS															
Tekninen johtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Taluspäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Paikkatietosuunnittelija	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Toimistosihtööri	1	7	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	7	8
Teknisen toimen sihtööri	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupungihallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
YHTEENSÄ	4	8	12	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	3	8	11
LIIKENNEVÄYLÄT JA VENESATAMAT															
Yhdyskuntatekniikan päällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Katumestari	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Katuosaston työntekijä, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Putkenlaskija, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Rakennusinsinööri	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Rakennuttajainsinööri	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Vihersuunnittelija	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Suunnitteluinsinööri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
YHTEENSÄ	4	4	8	0	1	1	0	1	1	0	1	1	4	5	9
VIHERYKSIKÖ															
Kaupunginpuutarhuri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Apulaiskaupunginpuutarhuri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Vihersuunnittelija	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Erikoisammattimies, tuntip.	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Puistotyöntekijä, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Puutarhuri, tuntip.	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	10
YHTEENSÄ	2	16	18	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	2	15	17
LIIKUNTAPAIKAT															
Liikunta-alueiden työnjohtaja	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Ulkoilualueiden työntekijä, tuntip.	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
YHTEENSÄ	1	7	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	7	8
KONEKESKUS															
Varikkopäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Kuorma-autonkuljettaja, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Koneenkuljettaja, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Tiehöylänkuljettaja, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Työkoneenkuljettaja, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Vanhempi ammattimies, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
YHTEENSÄ	1	8	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	8	9

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
KESKUSVARASTO															
Hankinta- ja varastosihteerit	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Varastotyöntekijä	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
ATERIA- JA SIIVOUSPALVELUT															
Palvelupäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Ruokapalvelunjohtaja	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Ruokapalveluohjaaja	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Palveluohjaaja, ateriapalvelut	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Palveluesimies, ateriapalvelut	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Laitoshuoltaja	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
Palveluvastaava	0	15	15	0	-2	-2	0	-2	-2	0	-2	-2	0	13	13
Ruokapalveluesimies	7	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7
Ruokapalvelutyöntekijä	0	37	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37	37
Siivooja	0	31	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	31
Siivoustyönjohtaja	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Siivoustyönohjaaja	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Palveluohjaaja, siivouspalvelut	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Palveluesimies, siivouspalvelut	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
YHTEENSÄ	11	92	103	-1	-1	-2	-1	-1	-2	-1	-1	-2	10	91	101

Vakanssiluettelo (vakituiset virat ja toimet)	Lkm 31.12.2019			Toimielinten esitykset kaupunginjohtajalle			Kaupunginjohtajan esitykset kaupunginhallitukselle			Kaupunginhallituksen esitykset kaupunginvaltuustolle			Lkm 31.12.2020 kaupunginvaltuuston hyväksymänä		
	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.	Virat	Toimet	Yht.
TEHTÄVÄALUE															
TILALAITOS															
Kiinteistöpäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Suunnitteluinsinööri	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Rakennusinsinööri	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Rakennusmestari	1	0	1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	0	0	0
Kunnossapitomestari	0	0	0	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
Rakennuttajainsinööri	0	0	0	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2	2
Kiinteistönhoidon työnjohtaja	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Kiinteistönhoitaja	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7
Kirvesmies, tuntip.	0	5	5	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0	7	7
Erikoismaalari, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Maalari, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Puuseppä, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Aulapalvelutyöntekijä	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Rakennusmies, tuntip.	0	2	2	0	-2	-2	0	-2	-2	0	-2	-2	0	0	0
YHTEENSÄ	4	18	22	-1	3	2	-1	3	2	-1	3	2	3	21	24
VESIHUOLTOLAITOS															
Vesihuoltopäällikkö	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Rakennusmestari	0	1	1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	-1	-1	0	0	0
Vesihuoltainsinööri	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1
Erikoisammattimies, tuntip.	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Putkiasentaja, tuntip.	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5
Vanhempi putkiasentaja, tuntip.	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
YHTEENSÄ	1	9	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	9	10
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	34	177	211	-2	2	0	-2	2	0	-2	2	0	32	179	211
KAIKKI YHTEENSÄ	320	747	1067	-5	9	4	-6	5	-1	-6	5	-1	314	752	1066

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.

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 myönnettyinä).
- 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.

2.4 Tulosalueen sitovuustaso on toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Toimintakatteen etumerkki määrittelee, onko kyseessä vähimmäis- vai enimmäistaso (nettositovuus). Sitovuustaso on luonteeltaan tekninen eikä positiivinen poikkeama anna oikeutta päättää uusista toiminnoista. Mikäli tulosalueen määrärahoista ja / tai tuloarvioista osa käytöstä on sidottu esim. kaupunginhallituksen päätöksentekoon, tarkastellaan sitovuus ilman näitä määrärahan ja / tai tuloarvion osia.

2.5 Investointiosassa sitovuustaso on kohteelle osoitettu vuosi- tai hankemääräraha.

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. Mikäli tulosalueen kirjalliset perustelut ja henkilöstösuunnitelman sisältö ovat ristiriidassa, noudatetaan henkilöstösuunnitelman sisältöä.

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 toimielimen talousarviosta ja se tulee katettua edellä mainitulla tulolla.

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

- 4.2 Toimielin, jonka alaisuudessa on useita talousarvion tulosalueita, voi tulosalueiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toiselle tulosalueelle, kun muutokset ovat yhtä suuria ja perusteena on säästävän määrärahan käyttäminen ylitystarpeen kattamiseen.
- 4.3 Toimielin, jolla on investointimäärärahoja talousarviossa, voi valmistuneiden investointikohteiden säästöjä käyttää varsinaisessa talousarviossa nimettyjen ja talousarviovuonna valmistuvien vuosikohteiden mahdollisen ylityksen kattamiseen.
- Talousarvion muuttamista koskevat toimielimen päätökset on lähetettävä tiedoksi rahatoimelle, joka ylläpitää voimassaolevaa talousarviota.

5 Talousarvion muut muutokset

Tilivelvollisten toimielinten ja viranhaltijoiden tulee hyvissä ajoin ryhtyä toimenpiteisiin talousarvion muuttamiseksi, mikäli on ilmeistä, että

6 Raportointi

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

Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus.

7**Avustukset**

Avustus-liitteeseen merkityt yhteisöavustusmäärärahat ovat enimmäismäärärahoina toimielimiä sitovat. Mikäli toimielin ei käyttösuunnitelmassa varaa yhteisöavustuksiin liitteeseen merkittyä enimmäismäärärahaa, ei erotusta saa käyttää muiden menojen kattamiseen, vaan se on siirrettävä kaupunginhallituksen käytettäväksi.

Muut kuin nimetyt toimielimet 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 virkojen ym. täyttäminen**

Avoimiksi tulevat vakinaiset virat, työsuhteet, tehtävät tms. saadaan täyttää kaupunginhallituksen antamalla luvalla, kun kyse on toistaiseksi täytettävästä virasta, esimiestehtävästä, tulosvastuullisesta tehtävästä tai erityisasiantuntija-tehtävästä.

Kaupunginjohtaja päättää muista täyttöluvista toimialajohtajan perustellusta esityksestä.

10**Käyttösuunnitelmat ja maksut**

Kaupunginvaltuuston hyväksytyä 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. Käsitteystä on raportoitava kaupunginhallitukselle vuosittain talousarvion käsittelyn yhteydessä.

11**Yleishyödyllisten hankkeiden tilapäisrahoitus**

Talusojohtajalla / 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

- 12** Kaupunginhallituksella on oikeus määrärahojen rajoissa poiketa määrärahojen käyttöperusteista tavoitteen pysyessä entisellään.
- 13** Vahvistaessaan omia yksityiskohtaisia talousarvioitaan toimielimet eivät saa muuttaa talousarvion rakennetta eivätkä talousarvion 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.
- 14** 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.
- 15** Kaupunginhallituksella, konsernijaostolla, sosiaali- ja terveys-, koulutus- ja teknisellä lautakunnalla on oikeus käyttösuunnitelmia vahvistaessaan kohdentaa määrärahoja suhdetoimintaan ja edustukseen harkintansa mukaan.
- 16** Mikäli määrärahaan tai sen perusteluun on liitetty merkintä KV, KH tms., on määrärahan käyttö alistettu merkinnässä tarkoitetulle toimielimelle eikä sen osakaan saa käyttää ilman ko. toimielimen lupaa.

Lainanotto ja maksuvalmiusjärjestelyt

- 17** Kaupunginhallitus ottaa pitkä- ja lyhytaikaiset lainat ja tekee muutkin vieraan pääoman eriin luettavat rahoitus sopimukset mukaan lukien koronvaihto- tai muut sellaiset johdannais sopimukset¹. 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.

Kaupunginhallitus 29.10.2019

Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa lainaa talousarvion rahoitusosassa merkittyynt määrään asti, jolla määrällä tarkoitetaan talousarviovuoden lopussa olevaa, tulos- ja rahoituslaskelman osoittamaa määrää. Tämä määrä muuttuu kaupunginvaltuuston hyväksymien tai kaupunginvaltuuston antamiin ohjeisiin perustuvien talousarvion muutoksiin.

- 18** 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.

- 19** 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.

Tässä kohdassa tarkoitetuille lainoille ja perintäkuluille on vaadittava vakuus.

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 nimenomaisiin säännöksiin laissa.

Joskus organisaatiomuodon valinta itsessään ratkaisee tarkastelutavan. Mikäli kunta esim. perustaa jonkin toiminnon operointiin osakeyhtiön eikä sen suhteen päättä 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 määräämisestä.

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 suoritteen 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 sisällytettäisikään. 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 saattaa eräissä yhteyksissä esiintyä vaikeuksia, ei niitä voida jättää pois suoritekustannuksia laskeessa.

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 suoritetuotantoon sellaisia suoritteita, jotka tulisi asettaa maksullisiksi ja seurattava, ovatko maksuja koskevat ohjeet tarkoituksenmukaisia, sekä ryhdyttävä tarvittaessa asian vaatimiin toimenpiteisiin.

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

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

Toimielimen tulee talousarvioesityksensä käsittelyn yhteydessä käsitellä maksuluettelo, johon liittyy suunnitelma maksuihin tehtävistä muutoksista perusteluineen sekä seurausvaikutuksineen.

MAKSUJEN PERIMINEN

Maksujen periminen suoritteen vastaanottajalta tulee ensisijaisesti pyrkiä järjestämään siten, että periminen tapahtuu joko suoritteen tuottamiseen ryhdyttäessä tai heti suoritteen tuottamisen jälkeen riippuen ensi sijassa siitä, miten maksun periminen voidaan käytännöllisemmin 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 pohjalta valmistellaan varsinainen päätös maksusta. Usein nämä kaksi eri näkökulmaa yhdistyvät yhdeksi ja samaksi prosessiksi, jolloin ne eivät erotu prosessin eri vaiheina.

Talousarvio ja taloussuunnitelma ovat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen taloudenohjauksen välineitä. Käsitellessään talousarvion ja -suunnitelman on kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston sisällytettävä päätöksentekonsa piiriin myös maksujen määräytymisperusteet, jotka sitten toimivat ko. tulosalueen ja/tai tulosityksikön yksityiskohtaisen valmistelun 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 vastaava 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. Mainittunlaisia 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.

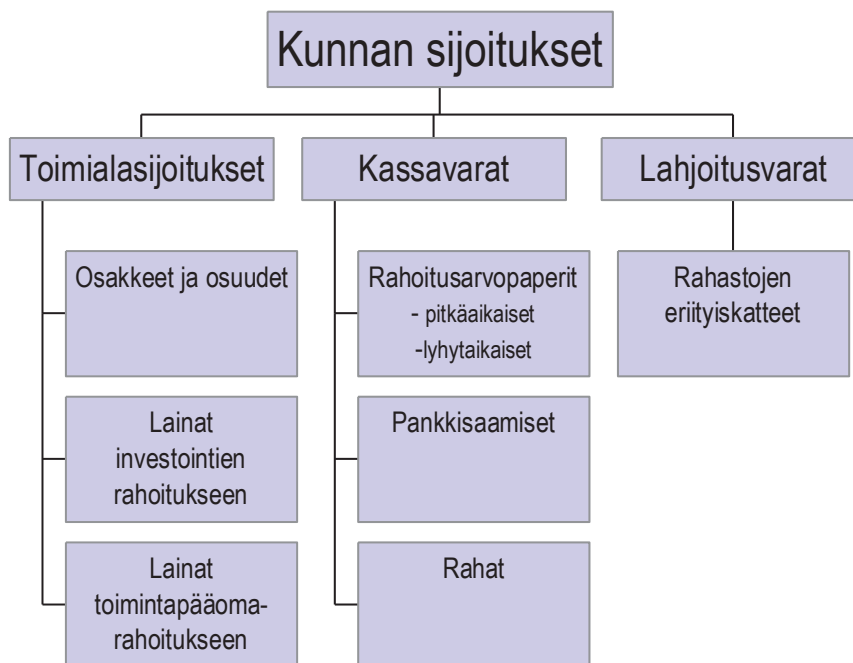
MAKSUPOLITIIKAN VALVONTA JA TULKINTA

Jokainen toimielin valvoo omalla toimialallaan maksupolitiikan noudattamista.

Tulkinnoista vastaa tarvittaessa kaupunginhallitus.

MITÄ SIOJITUSPOLITIikka 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.

TOIMIALASIOJITUKSET

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 SIOJITTAMINEN

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.

Kaupunginhallitus 29.10.2019

VALTUUSTON TEHTÄVÄ SIJOITUSPOLITIIKASSA

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 SIJOITTAMINEN

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 SIJOITTAMINEN

Maksuliikennevarojille (= pankkitileillä olevat varat) saadaan kilpailutetun sopimuksen mukainen korko. Voimassaoleva sopimus on kilpailutettu keväällä 2019.

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.

Maksuliikennetil

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

Kaupunginhallitus 29.10.2019

- 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 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 peruseriaatteet.

Kaupunginhallitus vastaa

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

KASSAVARASIJOTUSTEN SEURANTA

Kaupunginhallitukselle raportoidaan kassavarasijoitukset kuukausittain maksuvalmuisraportin yhteydessä.

SIJOTUSTEN ALLOKAATIO

Sijoitusten suunnitelmallisella allokaatiolla 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. Allokaatio 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 allokaation määrittelylle ole erityistä tarvetta yli sen, mitä edellä on määrätty eri organisaatiosojen toimivallasta.