



3071/02.02.00.01/2022

Salon kaupunki

Vuoden 2023 talousarvio
Taloussuunnitelma vuosille 2023-2025
Investointisuunnitelma 2023-2027

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kaupunginjohtajan katsaus | 4 |
| Kaupunginvaltuuston tavoitteet 2023..... | 8 |
| Elinvoima..... | 8 |
| Palvelut | 9 |
| Henkilöstö ja johtaminen | 10 |
| Talous | 11 |
| Yleisperustelut | 12 |
| Talousarvion sitovuus..... | 30 |
| Henkilöstösuunnitelma 2023-2026 | 33 |
| Uudet virat ja työsuhteet 2023–2026 | 33 |
| Lakkautettavat tehtävät 2023..... | 35 |
| Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023–2026..... | 36 |
| Henkilöstösuunnitelman 2023–2026 perustelut | 42 |
| Uudet virat ja työsuhteet 2023–2026 | 42 |
| Lakkautettavat virat ja työsuhteet 2023 | 49 |
| Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023–2026..... | 50 |
| Konserniyhtiöt | 57 |
| Salon Vuokratalot Oy..... | 57 |
| Yrityssalo Oy | 58 |
| Salon Kaukolämpö Oy | 59 |
| Salon Seudun Koulutuskuntayhtymä | 60 |
| Salo IoT Park Oy..... | 62 |
| Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toiminnan painopistealueet ja perustelut..... | 63 |
| Tarkastustoimi..... | 63 |
| Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen | 63 |
| Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen | 64 |
| Keskusvaalilautakunta | 64 |
| Keskusvaalilautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen | 64 |
| Keskusvaalilautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen | 64 |
| Kaupunginvaltuusto | 65 |
| Kaupunginvaltuuston tuloslaskelma, ulkoinen | 65 |
| Kaupunginvaltuuston tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen..... | 65 |
| Kaupunginhallitus | 65 |
| <i>Sisäinen tarkastus.....</i> | 65 |
| <i>Hallintopalvelut.....</i> | 66 |
| <i>Talous- ja henkilöstöpalvelut</i> | 68 |
| <i>Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen.....</i> | 71 |
| <i>Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen</i> | 71 |
| Sivistyspalvelut | 72 |
| <i>Sivistyspalveluiden toimintastrategia 2023-2025.....</i> | 72 |
| <i>Varhaiskasvatuspalvelut.....</i> | 72 |
| <i>Perusopetus- ja nuorisopalvelut</i> | 74 |
| Perusopetuspalvelut..... | 74 |
| Nuorisopalvelut | 74 |
| <i>Lukiokoulutus ja musiikkiopisto.....</i> | 75 |
| Lukiokoulutus | 75 |
| Musiikkiopisto | 76 |
| <i>Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen.....</i> | 77 |
| <i>Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....</i> | 77 |
| <i>Vapaa-aika palvelut.....</i> | 78 |
| <i>Kulttuuripalvelut</i> | 79 |
| <i>Kirjastopalvelut.....</i> | 80 |
| <i>Liikuntapalvelut</i> | 81 |
| <i>Kansalaisopisto.....</i> | 82 |
| <i>Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen.....</i> | 83 |
| <i>Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....</i> | 83 |
| Kaupunkikehityspalvelut | 84 |
| <i>Kaupunkikehityspalveluiden toimintastrategia 2023–2025.....</i> | 84 |
| <i>Maankäyttöpalvelut</i> | 84 |
| <i>Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen</i> | 86 |
| <i>Tilapalvelut.....</i> | 86 |
| <i>Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut</i> | 87 |
| <i>Liikennepalvelut.....</i> | 88 |
| <i>Kehittämis-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut</i> | 89 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <i>Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen</i> | 91 |
| <i>Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen</i> | 91 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | 92 |
| <i>Toimintastrategia vuosille 2023-2025</i> | 92 |
| <i>Rakennusvalvonta</i> | 92 |
| <i>Ympäristönsuojelu</i> | 93 |
| <i>Ympäristöterveydenhuolto</i> | 93 |
| <i>Maaseutupalvelut</i> | 94 |
| <i>Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen</i> | 95 |
| <i>Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen</i> | 95 |
| Salon kaupungin tuloslaskelma, ilman liikelaitosta, ulkoinen..... | 96 |
| Salon kaupungin tuloslaskelma, ilman liikelaitosta, ulkoinen ja sisäinen | 97 |
| Liikelaitos Salon Vesi | 98 |
| <i>Liikelaitos Salon Veden tuloslaskelma</i> | 99 |
| <i>Liikelaitos Salon Veden rahoituslaskelma</i> | 99 |
| Tuloslaskelma perusteluineen ja verorahoitus | 100 |
| Ulkoiset (sisältää vesilaitoksen) | 100 |
| Ulkoiset ja sisäiset (sisältää vesiliikelaitoksen) | 101 |
| Investointisuunnitelma 2023–2027 | 105 |
| Investointisuunnitelman 2023–2027 perustelut | 118 |
| Rahoituslaskelma perusteluineen | 136 |
| Liitteet | 138 |
| Sisäisten tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen | 138 |
| Tyhjänä tai vajaakäytössä olevat kiinteistöt | 141 |
| Yhdistysten avustaminen | 143 |
| Toimintatietokortit | 144 |

Kaupunginjohtajan katsaus

Salon kaupungin vuoden 2023 talousarvio on historiallinen, sillä se on kaupungin ensimmäinen talousarvio, jossa sosiaali- ja terveystalouteen ei enää varata määrärahoja. Vuoden alussa sosiaali-, terveys- sekä pelastuspalvelut siirtyvät kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle, ja suurimmassa osassa Suomen kunnista ollaan uuden aikakauden alussa.

Kaupungin toimintaan ja talousarviovalmisteluun liittyy nyt paljon epävarmuutta, sillä uudistuksessa on vielä avoimia yksityiskohtia esimerkiksi rahoituksen sekä kuntien ja hyvinvointialueen välisten yhdyspintojen osalta. Koska kyseessä on Suomen kuntahistorian merkittävin uudistus, näkyy se selkeästi talousarvion luvuissa – kaupungin talousarvio on suuruudeltaan alle puolet nykyisestä ja kaupungin henkilöstömäärä vähenee reilulla 1 300 henkilöllä.

On tärkeää, että sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen hyvinvointialueelle toteutuu palvelujen vaarantumatta, ja että alue kykenee huolehtimaan perustoiminnoista kuten palkanmaksusta, laskutuksesta ja ajanvarauksista sujuvasti heti vuodenvaihteen jälkeen. Olemme kaupunkina suhtautuneet myönteisesti hyvinvointialueen erilaisiin resurssipyynnöihin, jos meidän on sitä ollut mahdollista hyvinvointialueen käyttöön luovuttaa. On kuntalaisten, siirtyvien työntekijöiden ja myös kaupungin etu, että siirtymä tapahtuu mahdollisimman sujuvasti.

Siirtymän hetkellä on tärkeä huolehtia myös kaupunkiin jäävän henkilöstön jaksamisesta ja hyvinvoinnista. Muutos näkyy eittämättä konkreettisesti osana monen arkipäivän työtä. Koska vielä on epäselvää, millaiseksi hyvinvointialueen ja kaupungin yhdyspinnat esimerkiksi hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi muodostuvat, on vaikea täysin ennustaa millaiset resurssit ja organisaation kaupunki tähän toimintaan jatkossa tarvitsee. Vuosi 2023 tulee olemaan uuden rakentamisen aikaa.

Vuoden 2020 maaliskuussa alkaneen koronapandemian jäljiltä on monin osin päästy palaamaan jälleen normaaliin tilanteeseen. Sen sijaan Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa on tänä vuonna tuonut kaupungille uusia asioita ratkottavaksi.

Tällä hetkellä Salossa on arviolta reilut 900 ukrainalaista joko vastaanottokeskuksissa tai yksityismajoituksessa. Osa ukrainalaista on työllistynyt alueelle ja osalle järjestetään sekä suomen kielen opetusta että muuta koulutusta kotoutumisen ja työllistymisen edistämiseksi. Kaupungin varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden piirissä on noin 160 lasta ja nuorta.

Helmikuun lopulla alkanut Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa varsinaisten sotatoimien ja pakolaisuuden lisäksi myös välillisesti erityisesti Euroopan taloudelliseen vakauteen ja energiapolitiittisiin ratkaisuihin. Tämä epävarmuus heijastuu luonnollisesti myös kuntatalouteen.

Kaupungin strategian päivitys

Salon vuodelle 2030 ulottuvaa kaupunkistrategiaa on valmisteltu kunnan uuden roolin näkökulmasta keskittyen keinoihin, joilla turvataan kaupungin ja kaupunkiyhteisön elinvoima, kestävä talous ja hyvinvointi. Keskiöön nousevat niin työvoiman saatavuus, sujuva arki kuin laadukkaat palvelut sekä monipuoliset vapaa-ajanviihtomahdollisuudet. Strategiassa nojataan Salon luontaisiin vahvuuksiin ja niiden edelleen kehittämiseen.

Valmistelun aikana on osallistettu ja kuultu monipuolisesti sidosryhmiä, ja palautteet on mahdollisuuksien mukaan tuotu joko suoraan sisältöön tai niitä hyödynnetään strategian toimeenpanon evästyksinä.

Vuosi 2023 tulee olemaan uuden strategian toimeenpanon kannalta merkittävä. Toimeenpanoon tullaan panostamaan, jotta kaupungin organisaatiossa tunnistettaisiin laajasti kunkin yksilön oman työn merkitys strategian tavoitteiden saavuttamisessa ja toiminnan kehittämisessä. Tulevien vuosien aikana haluaisin nähdä kaupunkiyhteisömme lisäävän vuorovaikutusta ja yhteistyötä, jotta voimme yhdessä rakentaa meille kaikille parempaa kaupunkia ja edetä kohti strategiassa mainittuja päämääriä.

Henkilöstö ja johtaminen

Hyvinvointialueuudistuksen tuomasta muutoksesta johtuvan organisaatiouudistuksen valmistelu on talousarviota hyväksyttäessä vielä kesken, joten talousarvio on laadittu nykyisen, kaupunkiin jäävän organisaation pohjalta. Uusi organisaatio tulee tulevan vuoden aikana rakentaa ennakkoluulottomasti kunnan entisestään korostuva elinvoima- ja sivistystehtävä edellä.

Kuten monet muutkin alat, kamppailee myös kaupunki työvoiman saatavuuden kanssa. Osaavan työvoiman saatavuuden ja pysyvyyden turvaaminen on kriittistä kaupungin palveluiden ja kehittämisen kannalta. On pidettävä erityisen tarkkaa huolta henkilöstön työhyvinvoinnista ja työssäjaksamisesta sekä kehitettävä työnantajamielikuvaa ja rekrytointiprosessia työnhakijalähtöisesti. Johtamisen ja esimiestyön systemaattinen kehittäminen työelämän laadun menetelmin lisäävät mahdollisuuksiamme onnistua tässä tehtävässä.

Toimialojen keskeiset painopisteet

Sivistyspalvelut

Sivistyspalveluissa keskiöön nousee kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Valtio on myöntänyt korona-avustuksia kasvatukseen ja opetukseen ja ne kohdennetaan oppimisväijeen paikkaamiseen, lisäohjaukseen oppimisen tueksi sekä yhteisöpedagogien palkkaamiseen lukioihin.

Sivistyspalveluissa jatketaan ICT-hankintoja suunnitelmien mukaisesti. Sen jälkeen, kun nuoret vuoden 2023 elokuussa aloittavat toisen asteen opinnot, ovat käytännössä kaikki laajennetun oppivelvollisuuden ja maksuttomuuden piirissä.

Salo tavoittelee UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -tunnustusta. Tätä varten on huolehdittava lasten hyvinvointia tukevista ratkaisuista arjen palveluissa sekä lasten ja nuorten osallisuuden toteutumisesta.

Varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstörakennetta muutetaan asteittain kohti vuotta 2030 ja lainsäädännön vaatimuksia. Merkittävä riskitekijä on työvoiman saatavuus, mikä koskee kaupunkia myös laajemmin.

Varhaiskasvatuksen osalta on odotettavissa maksutuottojen pieneneminen johtuen valtion päätöksistä maksujen pienentämisestä. Valtio on luvannut kompensoida kunnille menetykset täysimääräisenä.

Vapaa-ajan palveluissa salolaisten hyvinvointia tuetaan palveluiden kattavalla saatavuudella ja saavutettavuudella. Vapaa-ajan palveluiden turvaaminen kaikille on yksi hyvinvoinnin edistämisen keskeinen tavoite ja myös uuden kaupunkistrategian keskiössä.

Sivistyspalveluiden suunnitelmakauden investointilista on laaja sisältäen muun muassa koulujen, päiväkotien sekä liikuntapaikkojen peruskorjauksia.

Kaupunkikehityspalvelut

Maankäytöllä ja kaavoituksella on merkittävät vaikutukset kaupungin elinvoimaan ja houkuttelevuuteen. Toimialan keskeisenä tavoitteena on, että Salossa on riittävästi kaavoitettuja tontteja houkuttelevilla sijainneilla. Kaavoituksen pullonkauloihin ollaan puuttumassa merkittävästi panostuksilla lisähenkilöstöön.

Kaupungin tilapalveluiden osalta merkittävä muutos tapahtuu, kun iso osa kiinteistöistä vuokrataan vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Kaupungin on seuraavien parin vuoden aikana tehtävä ratkaisu, yhtiöitetäänkö kyseiset kiinteistöt vai myydäänkö ne pois, sillä siirtymäajan jälkeen kaupunki ei voi enää suoraan vuokrata kiinteistöjä hyvinvointialueelle.

Joukkoliikenteen osalta painopiste on ensi vuonna markkinoinnissa, jotta Paikun käyttäjämäärää saadaan nostettua. Lisäksi on tarpeen etsiä alan nousevien kustannusten hillitsemiseksi kestäviä ratkaisuja. Joukkoliikenteen kehittäminen on keskeisessä osassa myös kaupungin uudessa strategiassa. Paikun maksutonta kesäkokeilua on tarkoitus jatkaa ja kokeilua laajennetaan myös hiihtolomaviikolle. Lisäksi lasten kausilippu paikallisliikenteessä halpenee ensi vuonna.

Työllisyyspalveluissa on meneillään useita päällekkäisiä uudistuksia kuntakokeilun jatkuessa tämän vuoden tapaan. TE-palvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta kuntien vastuulle, mikäli lakiehdotus hyväksytään. Yhteistyöneuvottelut muiden kuntien kanssa palveluiden järjestämisestä on välttämätön käydä alkuvuodesta 2023. Talousarviossa muutokseen on varauduttu hankkeen projektipäällikön tehtävän perustamisella. Lisäksi vuoden vaihteessa tulee voimaan uusi laki palkkatuesta, mikä osittain vaikeuttaa pitkäaikaistyöttömien työllistämistä.

Venäjän Ukrainassa käymän hyökkäyssodan yksi seuraus ovat kohonneet materiaalien, ruuan ja energian hinnat, jotka muodostavat riskin kaupunkikehityspalveluiden talousarvion pitävyydelle.

Rakennus- ja ympäristövalvonta ja liikelaitos Salon Vesi

Rakennusvalvonnassa valmistaudutaan vuoden 2024 alusta mahdollisesti voimaan tulevaan lakiuudistukseen, jonka myötä muun muassa lupakäytännöt muuttuisivat siten, että jatkossa rakennuslupa ja toimenpidelupa sulautuvat yhdeksi lupamuodoksi, rakentamislupaksi. Rakentamislain luonnoksessa esitetään, että alle 30 m² talousrakennusten osalta ei jatkossa enää tarvittaisi rakentamislupaa. Uudistuksen ennakoidaan lisäävän neuvonnan ja ohjauksen tarvetta tämän tyyppisissä hankkeissa, sekä myös jälkivalvonnassa tarvittavan resurssin määrää.

Salo ja Somero ovat päättäneet aloittaa ympäristöterveydenhuollossa yhteistyön, jossa Salo toimii vastuukuntana. Molemmissa kaupungeissa säilyy palvelupiste tai palvelupisteitä, joissa saa terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon palveluita. Toiminta on tärkeää saada heti alusta alkaen jouhevaksi ja yhdenmukaiseksi. Tämä tarkoittaa muun muassa käytäntöjen yhtenäistämistä.

Liikelaitos Salon Veden osalta merkittävä riski on verkoston korjausvelka, jota on tarpeen kuroa kiinni hukan minimoimiseksi ja kaupungin omaisuudesta huolehtimiseksi. Vesihuollon kehittämissuunnitelma on tarpeen päivittää ajanmukaisen tilannekuvan saamiseksi ja toiminnan suunnitelmallisuuden parantamiseksi.

Lyhyesti talousluvuista

Tuleva vuosi muuttaa olennaisesti kaikkia talouden tunnuslukuja, joten suora vertailu aikaisempien vuosien lukuihin ei ole mahdollista.

Kaupungin vakituisten henkilöstön määrä vuoden alussa on tämän hetkisen tiedon (6.11.2022) mukaan 1.440 ja määräaikaisia arvioidaan olevan 228.

Hyvinvointialueuudistukseen liittyen leikataan vuodelle 2023 kaikkien Manner-Suomen kuntien veroprosenttia 12,64 prosenttiyksiköllä eli Salon kaupungin veroprosentti on ensi vuonna 8,11 prosenttia.

Verotulojen arvioidaan ensi vuonna olevan 110,3 ja valtionosuuksien 28,5 miljoonaa euroa.

Ulkoiset ja sisäiset menot ovat yhteensä 192,5 ja tuotot 76,0 miljoonaa euroa. Henkilöstökustannusten osuus menoista on 94,2 ja ostopalvelujen 55,5 miljoonaa euroa. Investointeihin esitetään varattavaksi 17,0 miljoonaa euroa.

Tilikauden ylijäämäksi arvioidaan 6,0 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainakanta asukasta kohti säilyy maan keskiarvoon nähden maltillisena eli 1.808 €/asukas (yhteensä 92,3 miljoonaa euroa).

Salon kaupungin perustehtävä

Perustehtävämme on kehittää alueemme elinvoimaa, edistää asukkaittemme hyvinvointia ja vahvistaa kuntalaistemme osallistumista ja yhteisöllisyyttä.

Arvot

Asiakslähtöisyys, Rohkeus, Vastuullisuus, Oikeudenmukaisuus

Strategiatalo



Visio

Salon kaupungin visio on **Salo - joka päivä parempi**

Kaupunginvaltuuston tavoitteet 2023

Elinvoima

| Strateginen päämäärä | Strategiset tavoitteet | Mittarit |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Elinvoiman lisääminen | 1.1. Asukasluku kehittyy positiivisesti. | 1.1.1. Väkiluvun kehitys 1.1.2. Nettomuutto |
| 2. Mahdollistava infrastruktuuri tukee työpaikkamäärän kasvamista. | 2.1. Kaupungin infrastruktuuri on tasolla, joka mahdollistaa uusien työpaikkojen syntymisen. | 2.1.1. Kaupungilla on kaavoitettavaa raakamaata 10 v, kaavoitettuja tontteja 5 v ja luovutettavissa olevia rakentamiskelpoisia tontteja 2 v kysyntää vastaava määrä. |
| | 2.2. Kaupungin saavutettavuus tukee työpaikkamäärän kasvua. | 2.2.1. Kaupunki myötävaikuttaa siihen, että nopean ja luotettavan ratayhteyden ja kt 52 parantamisen Salon kohdalla 2. vaiheen toteuttamispäätökset tehdään kulu- van valtuustokauden aikana. 2.2.2. Hankitaan maata, kaavoitetaan ja rakennetaan kunnallistekniikkaa niin, että asunto- ja yritys- tontteja on tarjolla kattavasti erilaiseen kysyntään vastaavasti. |
| | 2.3. Salon keskusta-alueen ja muiden keskustaajamien kehittäminen tukee uusien työpaikkojen syntymistä. | 2.3.1. Keskustan kehittämisen kannalta keskeisten sidosryhmien kanssa on muodostettu yhteinen käsitys Salon keskusta-alueen kehittämisen tavoitteista ja toteutuksesta kulu- van valtuustokauden aikana. (Käsiteltäviä aiheita ovat mm. uusien rakentamishankkeiden aloituksen vauhdittaminen, kävelyn ja pyöräilyn edellytysten kehittäminen, turvallisuus, esteettömyys.) 2.3.2. Muissa taajamissa toteutetaan vastaavia toimenpiteitä paikallisiin olosuhteisiin sopeuttaen. |
| 3. Kaupunki on vahva kumppani yrityksille ja muille toimijoille | 3.1. Toimintatavat ja vuorovaikutus tukevat yritysten kehittymistä. | 3.1.1. Säännöllinen vuorovaikutus elinkeinoelämän (esim. Kauppakamarin ja yrittäjähdistysten) kanssa. 3.1.2. Yritysilmapiirikyselyjen tulokset paranevat. Suomen yritysystävällisimmän kaupungin asema valtuustokauden aikana. |
| | 3.2. Hyödynnetään kaupungin elinkeinoelämän ja muiden toimijoiden vahvuuksia ja mahdollisuuksia. | 3.2.1. Salo IoT Campuksen toiminta kehittyy monipuolisesti ja tukee kaupungin työpaikkakehitystä. 3.2.2. Tunnistettujen kehitysteemojen ympärillä on koko ajan käynnissä kehityshankkeita, joiden tavoitteena on eri elinkeinoalueiden taloudellinen kestävyys ja kestävä kehityksen edistäminen. Hankkeet toteutetaan yhteistyössä Yrityssalon kanssa 3.2.3. Yrityssalon myöntämät ja hakemat tuet (euromäärä) salolaisille yrityksille. |

| Strateginen päämäärä | Strategiset tavoitteet | Mittarit |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 3.3. Kaupunki on mukana turvaamassa osaavan ja ammattitaitoisen työvoiman saantia. | 3.3.1. Jatkuvat ja yhteisesti tunnistetut yhteistyörakenteet työnantajien sekä SSKKY:n, AMK:n ja yliopiston kanssa. 3.3.2. Ammattiin valmistuneiden määrä |
| | 3.4. Kaupunki tukee uusien työpaikkojen syntyä sujuvalla toiminnalla. | 3.4.1. Työpaikkojen määrä (kaikki työpaikat, yksityisten työnantajien työpaikat) 3.4.2. 18-64 v. työllisten määrä 3.4.3. Yritysmäärän kehitys 3.4.4. Työpaikkaomavaraisuus |
| 4. Salolla on omiin vahvuuksiin nojaava myönteinen maine/imago, jonka kuntalaiset voivat kokea omakseen. | 4.1. Tunnistetaan Salon vahvuudet, mitkä toimivat kaupungin markkinoinnin perustana. | 4.1.1. Viestinnän ja markkinoinnin suunnitelmat hyväksytyt 4.1.2. Mielikuvamittaukset |
| 5. Ekologinen ja sosiaalinen kestävyys | 5.1. Kaupunki ottaa elinkeinopolitiikassaan ja päätöksenteossään huomioon sosiaalisen ja ekologisen kestävyden, esim. vajaa-työkykyisten työllistämisen. | 5.1.1. Ilmasto- ja ympäristöohjelman toteutus 5.1.2. Kestävän kehityksen mittarit (SDG) valittu ja seuranta käynnistynyt |

Palvelut

| Strateginen päämäärä | Strategiset tavoitteet | Mittarit |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Asiakaslähtöiset ja saavutettavat palvelut | 1.1 Tyytyväisyys palveluihin ja niiden saatavuuteen parantunut | 1.1.1.NPS-mittaukset |
| | 1.2. Sähköisen asioinnin ja digitaalisten palveluiden käytön lisääminen heikentämättä kuntalaisen mahdollisuutta saada tarvitsemansa palvelu. | 1.2.1. Digitaalisten palvelujen määrä suhteessa palvelujen kokonaismäärään 1.2.2. Digitaalisten palvelujen käyttöaste 1.2.3. Digitaalisten palvelujen käyttäjien tyytyväisyys |
| | 1.3. Reuna-alueiden kuntakeskuksissa säilyy vuosiluokkien 1-6 koulu, päiväkotit, liikunta- ja nuorisotilat sekä kirjastopalvelut | 1.3.1. Koulun, päiväkodin, liikunta- ja nuorisotilojen sekä kirjastopalvelujen säilyminen reuna-alueiden kuntakeskuksissa. |
| | 1.4. Joukkoliikenteen parempi saavutettavuus | 1.4.1. Kuntalaiskysely |
| | 1.5. Palveluita tuotetaan yhteistyössä yritysten ja kolmannen sektorin kanssa | 1.5.1. Peruspalveluiden saatavuus |
| | 1.6. Liikuntarajoitteisten ja vammaisten mahdollisuuksia liikkua turvallisesti lisätään | 1.6.1. Suoritetut toimenpiteet |
| 2. Kuntalaisten osallistaminen | 2.1 Kokeilujen ja osallistavan budjetoinnin lisääminen | 2.1.1. Asukaspalaute 2.1.2. Äänestysaktiivisuus 2.1.3. Alueiden kuulemiset |
| 3. Hyvinvoiva kuntalainen | 3.1. Hyvinvointikertomuksen pohjalta laaditun toimenpideohjelman käyttöönotto | 3.3.1. Hyte-mittarit 3.2.2. Terveysten ja hyvinvoinnin edistämisen aktiivisuus (TEA-vii-sari) |

Henkilöstö ja johtaminen

| Strateginen päämäärä | Strategiset tavoitteet | Mittarit <i>Työelämän laadun kokonaisuuteen kuuluva henkilöstökysely (QWL) ja esimiesten osaamisen itsearviointi (EOI)</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Asiantunteva johtaminen, joka mahdollistaa perustehtävän tekemisen laadukkaasti ja asiakaslähteisesti | 1.1. Johtaminen /esimiestoiminta on johdonmukaista, avointa, vuorovaikutteista ja oikeudenmukaista | 1.1.1. Johtamisen alaindeksi vähintään tasolla 60% ja esimiestoiminnan alaindeksi vähintään tasolla 65 % (QWL) 1.1.2. Fyysistä ja emotionaalista turvallisuutta (FE) luovien HR käytäntöjen osaamisteho vähintään tasolla 70 % (EOI) |
| 2. Hyvinvoiva ja työhönsä sitoutunut henkilöstö | 2.1. Henkilöstö saa nykyistä enemmän vaikuttamismahdollisuuksia ja osallistuu oman työnsä ja työyhteisönsä kehittämiseen | 2.1.1. Työelämän laadun kokonaisindeksi (QWL) vähintään tasolla 66% 2.1.2. Kehityskeskustelujen kattavuus palvelualueittain vähintään 80 % Kehityskeskustelujen yhteenvedossa tiedon oikea-aikaisuus ja riittävyys ja vuorovaikutteisuus vähintään tasolla 3,5 2.1.3. Yhteenkuuluvuutta ja identiteettiä (YI) sekä päämääriä ja luovuutta (PL) tukevien HR käytäntöjen osaamistehot vähintään tasolla 70 % (EOI) |
| | 2.2. Henkilöstön fyysinen ja henkinen hyvinvointi paranee | 2.2.1. Toimintakulttuurin ja prosessien alaindeksit vähintään tasolla 70 % ja fyysisen ja emotionaalisen turvallisuuden (FE) indeksi vähintään tasolla 77% (QWL) Työajan riittämistä koskevan kysymyksen indeksi vähintään tasolla 75% (QWL) 2.2.2. Sairauspoissaolot Kunta 10 -tutkimuksen vertailukuntien keskiarvon tasolla tai sen alle |
| | 2.3. Henkilöstö kokee oman roolinsa tärkeänä kaupungin palvelukokonaisuudessa | 2.3.1. Päämäärät ja luovuus (PL) indeksi vähintään tasolla 80 % (QWL) 2.3.2. Henkilöstön vaihtuvuus / vuosi |
| 3. Muuttuvan toimintaympäristön ja työelämäkulttuurin edellyttämät valmiudet ja ammatillinen osaaminen | 3.1. Esimiesten ja henkilöstön osaamisen varmistaminen hiljaisen tiedon siirtymisen, aktiivisen koulutautumisen ja ketterän rekrytoinnin avulla | 3.1.1. 6 tuntia tai sen yli koulutusta saavien työntekijöiden osuus koulutusseurannassa vähintään 75 % 3.1.2. Kehityskeskustelujen yhteenvedossa osaaminen vähintään tasolla 3,5 3.1.3. Osaamisen alaindeksi vähintään tasolla 65 % (QWL) Voimavaroja koskevan kysymyksen indeksi vähintään tasolla 77% (QWL) |

Talous

| Strateginen päämäärä | Strategiset tavoitteet | Mittarit |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Toiminta ja talous on tasapainossa | 1.1. Tasapainosuunnitelman laatiminen | 1.1.1. Tilikauden tulos 1.1.2. Taseen yli-/alijäämä 1.1.3. Kriisikuntakriteerit 1.1.4. Vuosikate/poistot + konserni |
| | 1.2. Taloudellinen kestävyys on tasapainoista kasvua, joka ei perustu pitkällä aikavälillä velkaantumiseen. | 1.2.1. Lainakanta /asukas + konserni 1.2.1. Investointien määrä |
| | 1.3. Tuottavuus on parantunut | 1.3.1. Nettomenojen kasvu 1.3.2. Palvelujen kustannukset verrattuna muihin kaupunkeihin (verrokki) |
| 2. Omaisuudenhallinta on kestävä ja tehokasta | 2.1. Korjausvelan hallinta ja kiinteistöjen kunnossapito | 2.1.1. Tilamäärän muutos 2.1.2. Korjausvelan määrä |
| | 2.2. Laaditaan kiinteistöohjelma, jonka tavoitteena on tilojen vähentäminen | 2.2.1. Omien tilojen käyttöaste |
| 3. Omistajaohjauspolitiikkaa kehitetään | 3.1. Laaditaan omistajaohjauksen periaatteet | 3.1.1. Omistajaohjauksen periaatteet on laadittu |

Yleisperustelut

Kaupunginvaltuuston strategiset tavoitteet vuosille 2023 – 2025

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että ne toteutuvat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kaupunkistrategia luo kaupungin toiminnalle keskeiset linjaukset, jotka toteuttamalla viime vuosien haastava taloudellinen ja kaupunkirakennetta koskeva kehitys saadaan myönteiseksi ja uutta kasvua tukevaksi. Tämän talousarvioehdotuksen pohjalla on kaupunginvaltuuston 16.4.2018 § 48 hyväksymä Salon kaupunkistrategia 2026.

Kaupunkistrategiaan on kirjattu ne isot hankkeet, jotka edellyttävät vahvaa sitoutumista seuraavan kahden valtuustokauden aikana. Kaupunkistrategian mukaan kaupungin perustehtävä on kehittää alueen elinvoimaa, edistää asukkaiden hyvinvointia ja vahvistaa kuntalaisten osallistumista ja yhteisöllisyyttä.

Uusi kaupunkistrategia hyväksytään joulukuussa 2022, ja se ulottuu vuoteen 2030. Hyväksymisaikataulusta johtuen talousarvio on edelleen jouduttu laatimaan vanhan strategian pohjalle, joskin valtaosa tavoitteista tukee myös uuden strategian päämäärien tavoittelua. Aikataulu mahdollistaa suunnitelmallisen toimeenpanon vuoden 2023 aikana ennen 2024 talousarvion laatimista.

Kaupungin arvot ovat se perusta, jolle toiminta rakentuu. Salon kaupungin arvot ovat vanhassa strategiassa olleet asiakaslähtöisyys, rohkeus, vastuullisuus ja oikeudenmukaisuus. Uudessa strategiassa asiakaslähtöisyys on muuttumassa arvoksi ystävällisyys. On perusteltua, että tämä uusi arvo on mukana heti vuoden 2023 alusta myös talousarvon näkökulmasta.

Salon kaupungin visio on Salo – joka päivä parempi. Visio tarkoittaa, että Salo on joka päivä parempi kaupunki asukkaille, henkilöstölle ja yhteistyökumppaneille. Uudessa strategiassa myös visio on muuttumassa.

Strategiaa 2026 on seurattu erityisesti strategiatalon avulla, johon strategian keskeinen sisältö on kuvattu. Seuranta ja arviointi toteutetaan kaupungin tavoitteiden seuraamisella ja kuukausittaisella kaupunginjohtajan johtoryhmän ja palvelujohtajien tapaamisella, jossa käydään läpi strategian toteutumista. Strategia 2030 on rakennettu eri muotoon, joten sen toimeenpanoon, johtamiseen ja seurantaan tultaneen tarvitsemaan erilaisia työkaluja.

Kaupungin strategiset tavoitteet on nyt jaettu neljään teemaan: **elinvoima, palvelut, henkilöstö ja johtaminen** sekä **talous**. Tulevassa strategiassa päämääriä on kolme **Elinvoimainen Salo, Kestävän talouden Salo** ja **Hyvinvoiva Salo**.

Talousarvion yhteydessä hyväksytään myös merkittävien ja strategisten konserniyhtiöiden tavoitteet, jotka on laadittu siten, että ne tukevat kaupunginvaltuuston asettamia strategisia tavoitteita.

Talouden ja toiminnan lähtökohdat vuodelle 2023

Vuoden 2023 talousarvion valmistelua on tehty historiallisen muutoksen edessä, kun vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille. Talousarvion laadinnan hetkellä kaikkiin talouden ennusteesiin sisältyy poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Venäjän keväällä aloittama hyökkäys Ukrainaan jatkuu edelleen eikä myöskään covid-19-virukseen liittyvät uhkakuvat ole täysin poistuneet. Lisäksi sote-uudistuksen lopulliset vaikutukset kuntatalouteen selviävät vasta vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua.

Valtiovarainministeriön syksyllä julkaiseman kuntatalousohjelman 2023 mukaan kuntatalouden tilanne oli vuonna 2020 poikkeuksellisen vahva ja vuonna 2021 kuntataloudessa koettiin toinen peräkkäinen vahva vuosi. Vaikka vuosikate ja tilikauden tulos heikkenivät hieman, säilyivät ne kuitenkin poikkeuksellisen hyvällä tasolla. Kuntien toimintamenot kasvoivat nopeasti verrattuna vuoden 2020 hitaaseen kasvuun, mutta toimintatuottojen kohdalla kasvu oli vieläkin voimakkaampaa. Tuottojen kasvun takana on valtion koronatuukien kohdentamisen muuttuminen valtionosuuksista valtionavustuksiin, joka tuloslaskelmassa kirjataan toimintatuottoihin. Muutoksesta johtuen valtionosuudet vähenevät lähes 10 prosenttia. Toimintatuottojen lisäksi myös verotulot kasvoivat ennakoitua paremmin, erityisesti yhteisöverotulojen ja kiinteistöverotulojen osalta. Yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus jatkui vielä vuonna 2021. Kunnallisverojen osalta kasvu jäi noin 2 prosenttiin. Vuonna 2021 kaupungin tulot ja menot olivat tasapainossa ja tilinpäätöksen positiiviseen tulokseen vaikuttivat olennaisesti valtion tukitoimenpiteet. Vaikka vuoden 2021 hyvää tulosta selittää osaltaan sosiaali- ja terveyspalveluiden valtiolta saama korona-avustus, vaikutti hyvään tulokseen myös verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen arvioitua pienempinä. Koronatilanne vaikuttaa vielä tänä vuonna kuntien toimintaan ja talouteen ja myös valtion tukitoimet jatkuvat, vaikkakin merkittävästi viime vuotta pienempinä. Lisäksi kuluvana vuonna kunnille korvataan Ukrainasta tulevien lasten varhaiskasvatuksen järjestämisestä syntyä kustannuksia valtionavustuksella.

Kaupungin investointitasot ovat viime vuosina olleet erittäin alhaisia johtuen taloudellisesti haastavista vuosista. Tulevina vuosina investointitasot tulevat väijäämättä kasvamaan korjausvelan kasautuessa alhaisten investointivuosien jälkeen. Kasvavien investointien vaikutus rahoitukseen ei kuitenkaan tällä hetkellä uhkaa kaupungin taloutta keskimääräistä alhaisemman lainakannan takia, mutta investointitasojen noustessa tulee varautua myös poistotason kasvuun, joka vaikuttaa tilikauden tuloksen muodostumiseen.

Vuonna 2023 kunnat ovat suuren muutoksen edessä, kun sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle. Tällä muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Sote-uudistuksen myötä nopeimmin kasvavat menot siirtyvät pois kuntien vastuulta, tämä ei kuitenkaan poista kuntien tulojen ja menojen välistä epäsuhtaa. Lisäksi sote- ja pelastustoimen palveluiden siirtyessä hyvinvointialueille, kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kaventuvat. Samaan aikaan investointitarpeet pysyvät korkeina.

Kuntien käyttötalousmenoista arvioidaan siirtyvän sote-uudistuksen seurauksena pois noin 54 prosenttia vuonna 2023. Sote-uudistuksen lisäksi vuoteen 2023 ajoittuu myös hallituskauden päätyminen ja monet hallituksen määräaikaiset toimet lakkaavat ja kuntataloudesta poistuu merkittävä määrä esimerkiksi covid-19-avustuksia ja opetuksen laatu- ja tasa-arvohankkeita. Oppivelvollisuuden laajentamine etenee ensivuonna uudella ikäluokalla. Lisäkustannuksia aiheutuu myös Ukrainan sotaa paenneiden maahanmuutosta, josta syntyviä kustannuksia hallitus on sitoutunut kunnille korvaamaan.

Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelman mukaan kuntien verotulojen ennustetaan alentuvan 46,5 prosenttia vuonna 2023 johtuen pääosin sote-uudistukseen yhteydessä tehtävästä verouudistuksesta. Kunnallisveroprosenttia alennetaan kaikissa kunnissa 12,64 prosenttiyksikköä, jotta kokonaisveroaste ei kasvaisi. Tämän lisäksi yhteisöverotulojen jako-osuutta pienennetään kolmanneksella ja valtion jako-osuutta kasvatetaan vastaavasti. Sote-uudistus ei vaikuta kiinteistöveroon ja sen suhteellinen osuus kuntien verotuloista kaksinkertaistuu nykyiseen verrattuna. Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon perusteella kaupungin verotulojen arvioidaan vuonna 2023 laskevan 103 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon.

Toimintatuottojen arvioidaan kuntataloudessa laskevan noin 31 prosenttia vuonna 2023. Sote-uudistuksen myötä merkittävä määrä esimerkiksi asiakasmaksutuottoja siirtyy kuntataloudesta hyvinvointialueille. Lisäksi varhaiskasvatusmaksuja alennetaan, mikä myös osaltaan laskee maksutuottoja. Toimintatulojen laskua hidastaa kuitenkin kuntien sote-kiinteistöistä saamat vuokratulot.

Kaupungin kustannuskehitys on ollut vaihtelevaa kahden viimeisen vuoden aikana. Vuosi 2020 oli menokehityksen osalta negatiivinen, mikä on hyvin poikkeuksellista. Poikkeukselliseen kehitykseen vaikutti olennaisesti, se että kaupungin henkilöstökustannukset laskivat vuonna 2020 merkittävästi. Vuoden 2021 osalta toimintakulujen kasvu johtui erityisesti

henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen (mukaan lukien erikoissairaanhoidon) voimakkaasta vuotuisesta kasvusta. Sote-uudistuksen jälkeen kuntien tehtävät painottuvat entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kaupungin taseen ylijäämä on 19,4 miljoonaa euroa. Valtuuston hyväksymän muutetun talousarvion 2022 alijäämä on 1,6 miljoonaa euroa.

Tämän hetkisten uusien verotuloennusteiden, mahdollisten Ukrainan sotaa pakenevien henkilöiden palveluista aiheutuvien ja koronaan liittyvien kustannusten korvausten ja päätetyn lisätalousarvion valossa tilikauden tulos saattaa päätyä ylijäämäiseksi noin 2,9 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 talouden ennusteisiin liittyy vielä epävarmuutta erityisesti verokertymien ja erikoissairaanhoidon kustannusten osalta. Epävarmuutta aiheuttaa myös Ukrainan kriisin aiheuttamat vaikutukset mm. hintoihin, turvallisuusympäristön muutokseen, rahoituskustannuksiin sekä työllisyyteen. Kriisin aiheuttamia kokonaisvaikutuksia on toistaiseksi mahdotonta arvioida.



Vuosikate muodostuu positiiviseksi 21,8 miljoonaa euroa. Poistot on arvioitu 16,3 miljoonan euron tasolle. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 6,0 miljoonaa euroa. Talousarvioesitys vuodelle 2023 on 6,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja kestävän talouden määritelmän mukaisesti vuosikate kattaa poistot.

Seuraavina vuosina suurimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa liittyvät sote-uudistukseen. Vuodesta 2023 alkaen muutos vaikuttaa merkittävästi kuntien toiminnallisiin vastuisiin, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Tulevan sote-uudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat vielä hyvin epäselvät ja uudistuksen jälkeisiin vuosiin liittyy useita epävarmuustekijöitä.

Taloussuunnitelma vuosille 2024–2025 on laadittu kunnallisveroprosentin 8,11 perusteella. Kuntaliiton kuntakohtaisen veroennustekehikon mukaan tuloveroa arvioidaan nykyisen tuloveroprosentin perusteella kertyvän vuonna 2023 noin 110,3 miljoonaa euroa, vuonna 2024 noin 109,6 miljoonaa euroa ja vuonna 2025 noin 111,1 miljoonaa euroa. Sote- ja pelastustoimen uudistus vaikuttaa kunnan tuloveroprosentin määräämiseen sekä verorahoitukseen. Laissa sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon voimaantulon annettun lain 55 §:n muuttamisesta (702/2022) määritetään, että kunnanvaltuuston on määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä. Sote-uudistuksen yhteydessä myös valtionosuusjärjestelmä uudistetaan, mutta nykyisen järjestelmän keskeiset määräytymisperiaatteet on tarkoitus säilyttää. Sote-uudistuksen jälkeisten vuosien valtionosuudet on arvioitu ennakkollisten valtionosuuslaskelmien mukaisesti. Valtiovarainministeriö tarkistaa kunnilta hyvinvointialueille siirrettävien tulojen määrän

koko maan tasolla eurolleen siirtyviä kuluja vastaaviksi vuoden 2022 taloustietojen valmistuttua syksyllä 2023. Tarkistus otetaan huomioon kuntien valtionosuudessa vuodesta 2024 alkaen. Koska kuntien veroprosenttien leikkausta ei enää muuteta, mahdollinen kulujen ja tulojen epäsuhta kuitataan valtionosuuksista.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2024-2025 on otettu huomioon sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen siirtyminen vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Sosiaali- ja terveyslautakunnan sekä pelastustoimen kustannusten lisäksi huomioon on otettu myös muiden sote-uudistukseen liittyvien kustannusten siirtyminen hyvinvointialueelle, kuten mm. opetuslautakunnasta oppilashuollon kustannukset ja kaupunkikehityspalveluista sosiaali- ja terveyspalveluiden kuljetus- ja ravitsemispalveluihin liittyviä kustannuksia. Sote-uudistus vaikuttaa erittäin paljon taloussuunnitelmavuosien tuloslaskelmiin. Uudistuksen lopulliset taloudelliset vaikutukset ovat syksyllä 2022 vielä hyvin epäselvät, mikä vaikeuttaa taloussuunnitelman laadintaa. Taloussuunnitelmassa ei ole otettu huomioon mahdollista TE-palvelujen siirtämistä kunnille vuonna 2025, koska uudistuksen valmistelu on vielä kesken.

Taloussuunnitelmavuosista vuosi 2023 näyttää muita vuosia paremmalta. Tällöin kuntien rahoituksen tasapainoa parantaa huomattavasti se, että sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Kunnille kertyy vielä vuonna 2023 korkeamman veroprosentin ja jako-osuuden kunnallis- ja verotuloja aiemmilta verovuosilta. Taloussuunnitelmavuosien haasteena on sote-uudistus ja erityisesti valtionosuuksien määrä on epävarmaa ja vaikeuttaa poikkeuksellisen paljon suunnitelmavuosien tuloksen arvioimista. Sote-uudistukseen liittyvät laskelmat ovat vielä alustavia ja lopulliset siirtolaskelmat valmistuvat vasta syksyllä 2023.

Vuodesta 2023 lähtien kaupungin kustannuksista suurin osa syntyy sivistyspalveluista ja kaupunkikehityspalveluista. Omat haasteensa taloudelle ja toiminnalle luovat toimintamenojen kasvu, joka aiheutuu pääasiassa hintojen noususta, työvoimapula tietyillä aloilla ja palvelutarpeen laskeminen varhaiskasvatukseen ja koulutuksen osalta, joka johtuu koko 2010-luvun jatkuneesta syntyvyyden alenemisestä.

Salon kaupungin strategian mukainen kestävä talous tuleville suunnitelmakausille lähtee siitä, että talous pidetään tasapainossa eli vuosikate on vähintään poistojen tasolla. Vetovoimaisen kasvukaupungin elinvoiman ylläpitäminen edellyttää merkittäviä infra- ja palvelurakennelainvestointeja. Korvausinvestoinnit rahoitetaan poistoilla, mutta elinvoimainvestoinnit voidaan rahoittaa pitkäaikaisella lainalla. Kaupungin lainamäärä asukasta kohti on maan keskimääräistä tasoa alempi. Korkotaso on muutaman vuoden pysynyt alhaalla, mutta talousarviovuodelle 2023 on varauduttu korkotason nousuun.

Toiminnalliset ja rakenteelliset muutokset vuonna 2023

Sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueelle siirtyvät henkilöt, joiden työtehtävistä tosiasiallisesti vähintään 50 prosenttia kohdistuu sosiaali- tai terveyspalveluihin tai pelastustoimeen. Myös kuntien yhteisten tukipalvelujen osalta henkilö siirtyy hyvinvointialueen palvelukseen, mikäli henkilön tehtävästä vähintään puolet kohdistuu sosiaali- tai terveyspalveluihin tai pelastustoimeen. Tukipalveluiksi katsotaan kaikki sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen toimintaa tukevat tehtävät, kuten esimerkiksi keskitetty ruokahuolto, siivous, laitehuolto, toimisto- ja hallintopalvelut, palkanlaskenta-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, ICT-palvelut ja kuvantamispalvelut. Hyvinvointialueelle siirtyy henkilöstä tukipalveluista, ravitsemispalveluista, sivistyspalveluista sekä sosiaali- ja terveyspalveluista. Hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin palveluksesta poistuu yli 1.200 vakituista ja kymmeniä määräaikaissa palvelussuhteissa olevia työntekijöitä.

Salon kaupungin ja Someron kaupungin kesken on muodostettu sopimusperusteinen yhteistoiminta-alue ympäristöterveydenhuollon palvelujen tuottamiseksi alueella siten, että Salon kaupunki toimii 1.1.2023 alkaen alueen palvelut järjestävänä ns. vastuukuntana.

Sote uudistuksen myötä kaupungin organisaatiota ollaan uudistamassa. Organisaatiouudistuksen toteuttamiseksi on nimetty viranhaltijoista koostuva työryhmä ja organisaatiouudistukseen liittyvistä linjauksikysymyksistä vastaava ohjausryhmä. Päätöksiä uudesta organisaatiosta ei ole vielä talousarvion laadinnan aikaan tehty.

Sote-uudistuksen yhteydessä kunnalle jäävistä tehtävistä edunvalvonta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyvät toiminnot, jotka aiemmin ovat olleet sosiaali- ja terveystalouden talousarviossa sisältyvät kaupunginhallituksen talousarvioesitykseen. Kaupunkikehityslautakunnan talousarvioesitykseen on lisätty sote-uudistuksen yhteydessä kunnalle jäävistä tehtävistä Salon seudun työkeskus (Kolmituote) ja y-säätiöltä vuokratut tilat, jotka aiemmin ovat olleet sosiaali- ja terveystalouden talousarviossa.

Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön syksyn 2022 taloudellisen katsauksen mukaan Venäjän hyökkäys Ukraina on kasvattanut talouden tilannekuvaan liittyvää epävarmuutta voimakkaasti tänä vuonna. Suomen ulkomaankaupan näkymät ovat heikentyneet merkittävästi sodan myötä. Vaikka tämän vuoden alussa tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on kasvanut nopeasti, arvioidaan kuluttajahintojen nousun leikkaavan kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi tämän vuoden lopulla ja ensivuoden alkupuolella. Kuluvana vuonna bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 1,7 prosenttia ja vuonna 2023 kasvun arvioidaan hidastuvan 0,5 prosenttiin. Alkuvuonna kasvu on pysähdyksissä, mutta loppuvuonna kotimainen kysyntä alkaa elpyä, kun hintojen nousu hidastuu ja reaali-palkat kääntyvät hienoiseen nousuun. Vuonna 2024 kasvun arvioidaan olevan 1,4 prosenttia.

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet nopea inflaation, Euroopan energiakriisin sekä Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen takia. Geopoliittiset jännitteet suurvaltojen välillä ovat kasvaneet ja kehittyviä maita uhkaa edelleen ruokapula. Maailmantalouden kasvu hidastuu viime vuoden nopean kasvun jälkeen 2,7 prosenttiin kuluvana vuonna ja edelleen 2,5 prosenttiin vuonna 2023. Rahapolitiikkaa on kiristetty Yhdysvalloissa sekä euroalueella ja korkotasot ovat olleet nousussa. Vaikka Yhdysvaltojen inflaatiossa on näkyvillä jo hidastumisen merkkejä, inflaatio ei ole vielä pysyvästi hidastunut. Valtiovarainministeriön syksyn 2022 ennusteessa oletetaan, että pitkät ja lyhyet markkinakorot nousevat vuoden 2024 loppuun saakka.

Julkisen kulutuksen määrä supistuu vuonna 2023, kun vaalikausi päättyy ja määräaikaiset menolisäykset lakkaavat. Kulutusmenojen kasvu jää maltilliseksi vuonna 2024, kun hyvinvointialueiden aloittamisesta ja järjestäytymisestä aiheutuvat muutuskustannukset pienevät. Työllisyyden kasvu hidastuu alkuvuoden nopean kasvun jälkeen, tästä huolimatta työllisyys kasvaa noin kaksi prosenttia vuonna 2022. Niukka talouskasvu vähentää työvoiman kysyntää ja työllisten määrä supistuu hieman vuonna 2023. Työllisyyden kääntyminen laskuun lisää työttömyyttä etenkin jalostustoimialoilla ja työttömyysasteen ennakoidaan kohoavan hieman tästä vuodesta. Talouden elpymisen lisää työllisten määrää vuonna 2024 varsinkin palvelutoimialoilla. Työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin vuonna 2024, osin koska työikäinen väestö supistuu.

Veroperustemuutokset

Maan hallitus on linjannut talousarvioesityksessä veroperustemuutokset vuodelle 2023. Muutosten arvioidaan kokonaisuutena lisäävän kuntien verotuloja yhteensä 70,5 miljoonalla eurolla.

Ansiotuloveroperusteisiin tehdään vuonna 2023 hallitusohjelman mukaisesti indeksitarkistus ansiotasoindeksiin muutosta vastaavasti, joka vähentää kunnallisveron tuottoa 38 miljoonaa euroa. Progressiivisen tuloveroasteikon euromääräisiä rajoja korotetaan ja sen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 1 miljoonalla eurolla vuonna 2023. Työtulovähennyksen korotuksen arvioidaan pienentävän kunnallisveron tuottoa 12 miljoonalla eurolla ja perusvähennyksen korotuksen 25 miljoonalla eurolla vuonna 2023. Muut muutokset liittyvät ikääntyneiden korotettuun työtulovähennykseen (-3 miljoonaa euroa), matkakuluvähennyksen korotuksen jatkamiseen (-6 miljoonaa euroa), perhevapaalta palaavien hujennetun matkakuluvähennyksen omavastuuseen (-1 miljoonaa euroa), tutkimus- ja kehittämisminnän lisävähennykseen (1- miljoonaa euroa), kotitalousvähennyksen yhteydessä myönnettävään määräaikaiseen sähkövähennykseen (-27 miljoonaa euroa) sekä varhaiskasvatusmaksujen alentamisen kompensointiin yhteisöveron jako-osuuden kautta (+100 miljoonaa euroa) ja aiemmin voimaan tulleiden veroperustemuutosten vaikutuksiin (+46,5 miljoonaa euroa).

Hallitusohjelman mukaisesti veroperustemuutosten verotuottovaikutukset kompensoidaan nettomääräisesti kunnille. Kompensaatio toteutetaan muuttamalla yhteisöveron jakosuusia siten, että muutosten verotuottovaikutus kunnille on neutraali.

Vuonna 2023 voimaan tulevan sote-uudistuksen yhteydessä sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille, samassa yhteydessä kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan. Tämä pienentää kuntien yhteisöveron kertymää vuonna 2023 noin 763 miljoonalla eurolla ja maksuunpanoa noin 909 miljoonalla eurolla. Verotuksen maksujärjestelyjen huojentaminen vuosina 2020 ja 2021 siirtää kuntien yhteisöverokertymää näiltä vuosilta yhteensä noin 5 miljoonaa euroa vuodelle 2023. Varhaiskasvatusmaksuja alennetaan elokuussa 2023. Varhaiskasvatusmaksujen alentamisen sekä yksityisen hoidon tuen hoitolisän korotuksen vaikutukset kompensoidaan korottamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta. Kiinteistöveroperusteisiin ei tule lainsäädännöstä johtuvia muutoksia vuodelle 2023. Kiinteistöverotuksen arvostamisuudistusta koskevaa hallituksen esitystä ei anneta eduskunnalle tällä hallituskaudella. Verotuksen maksujärjestelyjen huojentaminen vuosina 2020 ja 2021 siirtää kiinteistöverotulojen kertymää arviolta 4 miljoonaa euroa vuodelle 2023.

Kuntaliiton arvion mukaan kuluvan vuoden verotulojen kehitys on aiempaa arviota parempi. Vuodelle 2023 koko maan verotulojen arvioidaan laskevan 47,3 prosenttia. Vuonna 2023 kunnallisverotulojen arvioidaan laskevan 54 prosenttia, yhteisöverojen laskevan 30,5 prosenttia ja kiinteistöverojen laskevan 1,9 prosenttia.

Tuloveroprosentin leikkaus vuodelle 2023 (12,64 prosenttiyksikköä) tehdään samansuuruisesti kaikilta kunnilta. Kunnallisveron tilityksissä vuosina 2023-2025 on syytä huomioida ennen verovuotta 2023 maksuunpannut kunnallisverot, jotka kertyvät vanhoilla veroperusteilla ja korkeammilla tuloveroprosenteilla ja nostavat näin ollen veroennusteen tasoa väliaikaisesti.

Salon kaupungin verotulokertymää vuosilta 2017-2021 on kuvattu erikseen sivulla 19.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien laskennan määräytymiseen vaikuttaa suuri määrä erilaisia tekijöitä ja valtionosuudet määräytyvät sote-uudistuksen jälkeenkin pitkälti kunnan väestön ikärakenteen perusteella. Valtionosuuksien laskennassa olennaisin muutos sote-uudistuksen jälkeen liittyy laskennan perusteena olevaan ikäryhmähinnoitteluun; aiemmin korkeimmin hinnoiteltu ikäryhmä on ollut yli 85 vuotiaat, kun jatkossa korkeimmin hinnoiteltu ikäryhmä on 13-15 vuotiaat. Lisäksi sote-uudistuksen myötä valtionosuuteen tulee kaksiosainen järjestelmämuutoksen tasaus: muutosrajoitin ja siirtymätasaus, jotka jäävät pysyväksi osaksi kuntien valtionosuutta. Vuodesta 2020 alkaen kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset on erotettu peruspalvelujen valtionosuudesta. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alentaa voimakkaasti sote-uudistus.

Kuntien valtionosuudet laskevat vuonna 2023 verrattuna vuoteen 2022. Aleneminen johtuu pääasiassa sote-uudistuksesta. Valtionosuutta lisää vuoden 2023 indeksikorotus sekä myös kuntien uudet ja laajenevat tehtävät. Kuntien uusista ja laajenevista tehtävistä taloudellisesti merkittävimmät ovat varhaiskasvatuksen tukea koskevat toimenpiteet sekä sitouttava koulu yhteistyö. Lisäksi valtionosuutta kasvattavat mm. valtionosuuteen aikaisemmin kohdistuneen lääkäri- ja lääkintähelikopteritoiminnan rahoitukseen liittyvän vähennyksen poistuminen sote-uudistuksen myötä, perustoimeentulotuen kuntien maksuosuuden muutos sekä pitkäaikaistyöttömien eläketukeen liittyvän vähennyksen muutos.

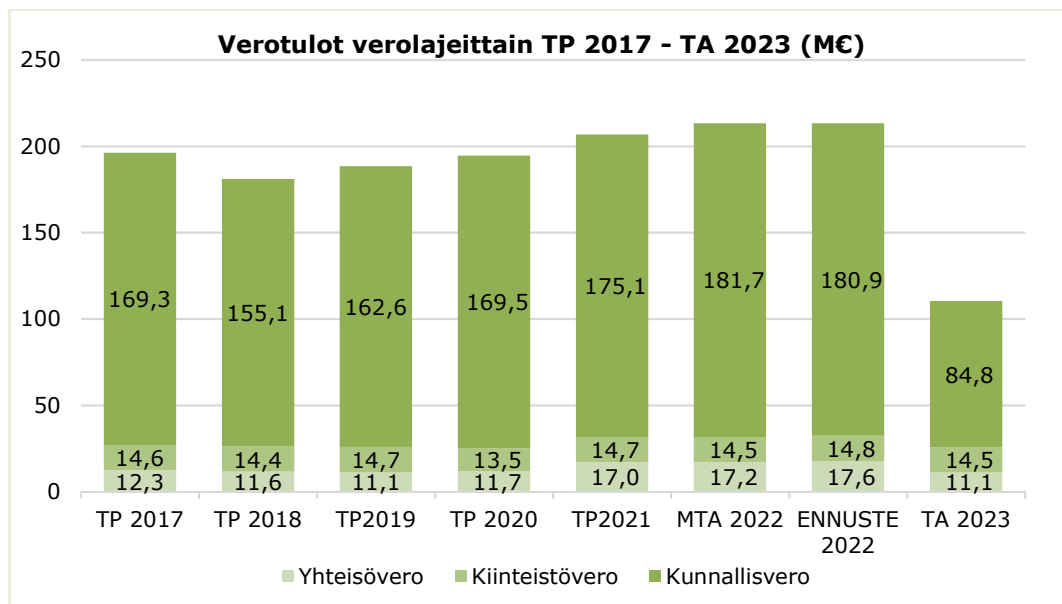
Tiedot kuntien lopullisista valtionosuuksista vuodelle 2023 saadaan vasta myöhemmin. Valtiovarainministeriö tarkistaa kunnilta hyvinvointialueille siirrettävien tulojen määrän koko maan tasolla eurolleen siirtyviä kuluja vastaavaksi vuoden 2022 taloustietojen valmistuttua syksyllä 2023. Tarkistus otetaan huomioon kuntien valtionosuudessa vuodesta 2024 alkaen. Koska kuntien veroprosenttien leikkausta ei enää muuteta, mahdollinen kulujen ja tulojen epäsuhta kuitataan valtionosuuksista. Tämän hetken arvion mukaan valtionosuuksien taso on vuosina 2024 ja 2025 matalampi kuin vuonna 2023. Arvio perustuu siihen, että todennäköisesti kunnista hyvinvointialueille siirtyvät kustannukset tulevat olemaan

Vuonna 2023 kunnan tuloveroprosentiksi kunnanvaltuuston on määrättävä vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä. Kaupunginvaltuusto on päättänyt 14.11.2022 kokouksessaan, että kunnallisveroprosentti on 8,11 ja kiinteistöveroprosentit ovat nykyisten kiinteistöveroprosenttien mukaiset.

Salon kaupungin kunnallisverotulojen arvioidaan laskevan 53,3 prosenttia, yhteisöverojen laskevan 35,3 prosenttia ja kiinteistöverojen pysyvän samalla tasolla vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna. Sote-uudistuksen yhteydessä tehtävä tuloveroprosentin leikkaus vuodelle 2023 (12,64 prosenttiyksikköä) tehdään samansuuruisesti kaikilta kunnilta. Samassa yhteydessä myös kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan, mistä johtuen yhteisövero laskee. Arviot perustuvat Valtiovarainministeriön ja Suomen Kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä muun muassa kuntakohdittaisiin toetutuneisiin vero- ja väestötietoihin. Vuonna 2023 voimaan tulevan sote-uudistuksen yhteydessä sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille, samassa yhteydessä kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan.

Kuntaliiton tämän hetken arvioiden pohjalta talousarvio on laadittu siten, että verotulot toteutuvat vuonna 2023 yhteensä 110,3 miljoonan euron suuruisena. Vuoden 2022 muuteissa talousarviossa arvioitu verotulokertymä on noin 213,3 miljoonaa euroa.

Alla on kuvattu toteutuneet verotulokertymät vuosilta 2017-2021 ja vuosien 2022-2023 arvioidut verotulokertymät.



Valtionosuudet perustuvat Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön laskelmiin. Valtionosuudet laskevat vuonna 2023 verrattuna vuoteen 2022 ja aleneminen johtuu pääasiassa sote-uudistuksesta. Valtionosuutta lisää vuoden 2023 indeksikorotus sekä myös kuntien uudet ja laajenevat tehtävät. Tiedot kuntien lopullisista valtionosuuksista vuodelle 2023 saadaan vasta myöhemmin. Valtiovarainministeriö tarkistaa kunnilta hyvinvointialueille siirrettävien tulojen määrän koko maan tasolla eurolleen siirtyviä kuluja vastaavaksi vuoden 2022 taloustietojen valmistuttua syksyllä 2023.

| Valtionosuudet (milj.euroa) | TP 2018 | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | MTA 2022 | TA 2023 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Kunnan peruspalv. valt.osuus | 86 925 | 87 384 | 81 308 | 73 044 | 77 329 | 4 846 |
| Verotuloihin perust. valt.os tasaus | 22 380 | 25 615 | 26 754 | 27 135 | 26 641 | 16 358 |
| Järj.muutos tasaus/verotulomen.kompens. | 0 | 0 | 25 137 | 25 365 | 28 279 | 9 410 |
| Opetus- ja kultt.toim.valt.osuus | -2 776 | -2 959 | -2 360 | -2 154 | -2 078 | -2 094 |
| Harkinnanvaraisen valt.os korotus | 0 | 0 | 1 200 | 0 | 0 | 0 |
| | 106 529 | 110 039 | 132 039 | 123 390 | 130 171 | 28 520 |

Talousarvion toimintatuotot ja toimintakulut

Seuraavassa taulukossa on eritelty talousarvion 2023 ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot ja -kulut sekä niiden muutos verrattuna tilinpäätökseen 2021 sekä vuoden 2022 muutettuun talousarvioon.

| Ulkoinen laskenta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Muutos 22-23 (€) | Muutos 22-23 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 59 076 507 | 50 234 975 | 36 990 288 | 37 537 068 | 12 697 907 | 25,28 |
| Toimintakulut | -365 418 670 | -379 044 728 | -153 330 735 | -153 962 152 | -225 082 576 | 59,38 |
| Toimintakate | -306 342 163 | -328 809 753 | -116 340 447 | -116 425 084 | -212 384 669 | 64,59 |

| Sisäinen laskenta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Muutos 22-23 (€) | Muutos 22-23 (%) |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 42 285 232 | 43 960 990 | 38 489 520 | 38 489 520 | 5 471 470 | 12,45 |
| Toimintakulut | -42 285 232 | -43 960 990 | -38 489 520 | -38 489 520 | -5 471 470 | 12,45 |
| Toimintakate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |

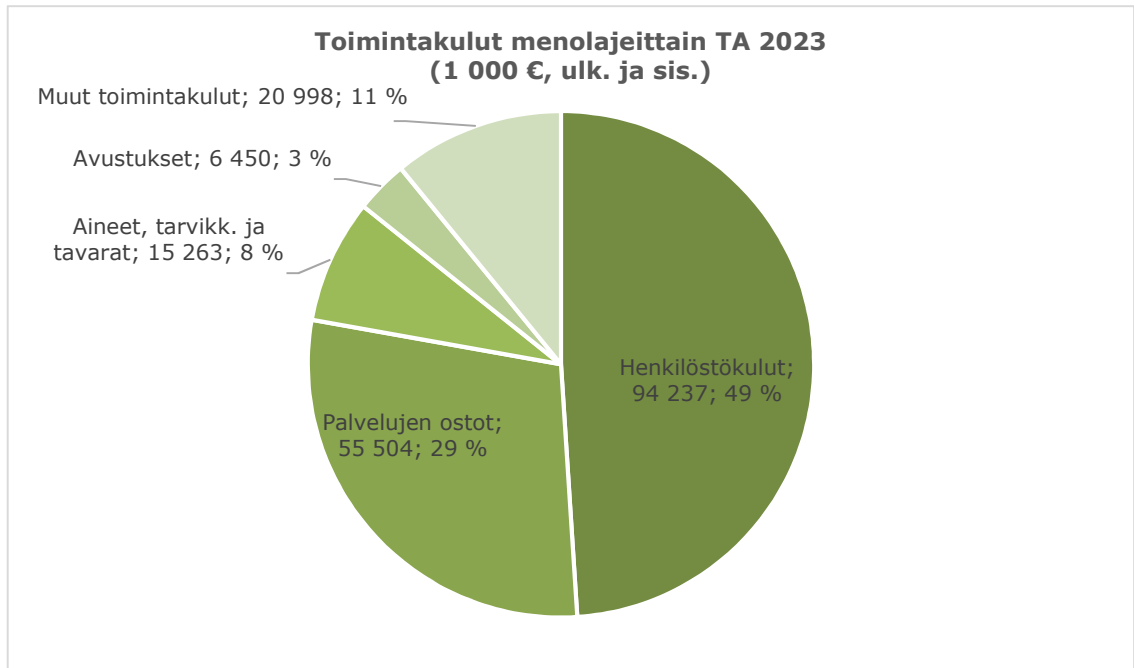
| Ulkoinen ja sisäinen laskenta yhteensä | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Muutos 22-23 (€) | Muutos 22-23 (%) |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 101 361 739 | 94 195 965 | 75 479 808 | 76 026 588 | 18 169 377 | 19,29 |
| Toimintakulut | -407 703 902 | -423 005 718 | -191 820 255 | -192 451 672 | -230 554 046 | 54,50 |
| Toimintakate | -306 342 163 | -328 809 753 | -116 340 447 | -116 425 084 | -212 384 669 | 64,59 |

Huomioon tulee ottaa sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueelle vuodesta 2023 alkaen siirtyvät tehtävät ja niiden vaikutukset toimintaan. Sote-uudistuksen yhteydessä kunnalle jäävistä tehtävistä edunvalvonta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyvät toiminnot, jotka aiemmin ovat olleet sosiaali- ja terveyslautakunnan talousarviossa sisältyvät kaupunginhallituksen talousarvioesitykseen. Kaupunkikehityslautakunnan talousarvioesitykseen on lisätty sote-uudistuksen yhteydessä kunnalle jäävistä tehtävistä Salon seudun työkeskus (Kolmituote) ja y-säätiöltä vuokratut tilat, jotka aiemmin ovat olleet sosiaali- ja terveyslautakunnan talousarviossa. Lisäksi Salon kaupungin ja Someron kaupungin kesken on muodostettu sopimusperusteinen yhteistoiminta-alue ympäristöterveydenhuollon palvelujen tuottamiseksi alueella siten, että Salon kaupunki toimii 1.1.2023 alkaen alueen palvelut järjestävänä ns. vastuukuntana.

Talousarvion ulkoiset ja sisäiset toimintakulut ovat yhteensä 192,5 miljoonaa euroa ja toimintatulot 76,0 miljoonaa euroa. Ulkoinen toimintakate on siten -116,4 miljoonaa euroa, kun se vuoden 2022 muutetussa talousarviossa on -328,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna ulkoisten ja sisäisten toimintakulujen lasku on 230,7 miljoonaa euroa eli 54,5 prosenttia.

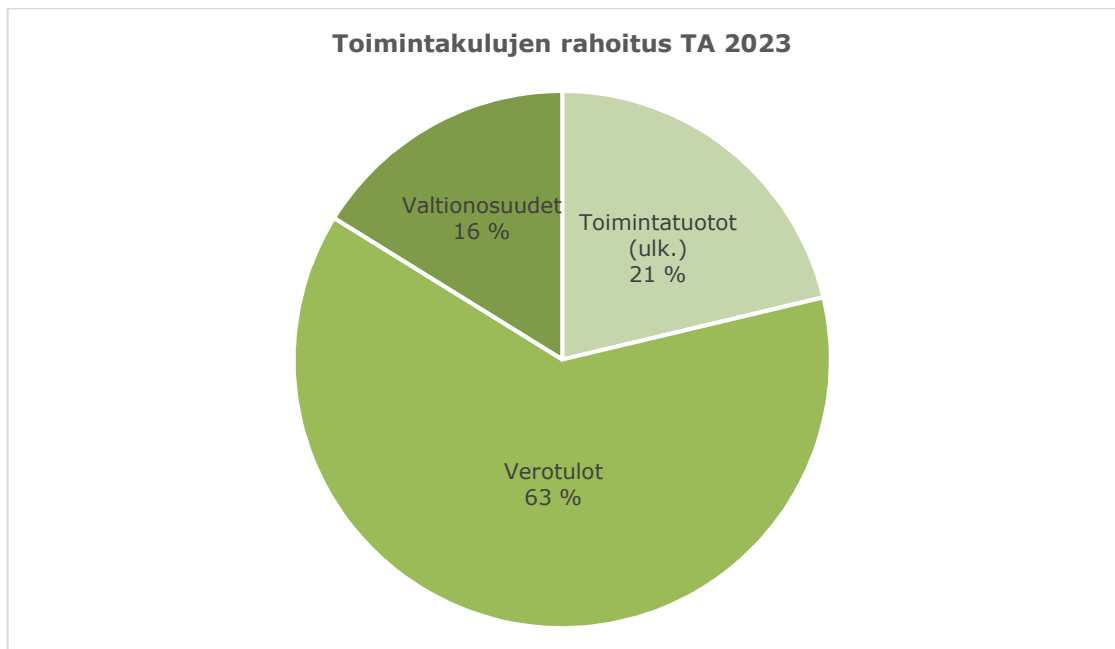
Henkilöstömenot ovat yhteensä 94,2 miljoonaa euroa eli 49 prosenttia kaikista toimintamenoista. Talousarviossa on varauduttu 3,0 prosentin palkankorotuksiin, joka on laskennallinen arvio. Ennusteen mukaan kuluvan vuoden henkilöstömenot tulevat toteutumaan 2,2 miljoonaa euroa pienempinä kuin muutetussa talousarviossa on arvioitu.

Palvelujen ostoihin on varattu 55,5 miljoonaa euroa eli 29 prosenttia kokonaismenoista. Palvelujen ostot laskevat vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna 136,5 miljoonaa euroa eli 71,1 prosenttia.



Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2023 yhteensä noin 110,3 miljoonaa euroa. Verotuloista kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan 84,8 miljoonaa euroa, yhteisöverokertymä 11,1 miljoonaa euroa sekä kiinteistöveron 14,5 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien arvioidaan olevan vuonna 2023 yhteensä 28,5 miljoonaa euroa, missä on laskua kuluvan vuoden muutettuun talousarvioon verrattuna noin 101,7 miljoonaa euroa.

Korkotason noususta johtuen rahoituskuluihin on arvioitu hieman kasvua verrattuna kuluvan vuoteen. Vuosikate muodostuu positiiviseksi 21,8 miljoonaa euroa. Poistot on arvioitu 16,3 miljoonan euron tasolle. Talousarvio on noin 6,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen.



Henkilöstö

Alla on kuvattu henkilöstömäärän kehitys palvelualueittain ja palvelusuhteittain vuosina 2020-2022. Henkilöstön kokonaismäärää seurataan kuukausittain. Henkilöstömäärä vaihtelee kuukausittain erityisesti määräaikaisten osalta eli vakituisten osuutta seurataan erityisesti.

| | 2020 | 2021 | 9/2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Hallintopalvelut | 115 | 50 | 52 |
| Talous- ja henkilöstöpalvelut | 29 | 34 | 37 |
| Terveystuon palvelut | 616 | 647 | 624 |
| Vanhuspalvelut | 720 | 724 | 705 |
| Sosiaalityön palvelut | 232 | 242 | 243 |
| Sivistyspalvelut | 1 177 | 1 196 | 1 303 |
| Vapaa-aikapalvelut | 111 | 116 | 223 |
| Kaupunkikehityspalvelut | 472 | 461 | 513 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | 32 | 86 | 32 |
| Liikelaitos Salon Vesi | 22 | 21 | 21 |
| Yhteensä | 3 526 | 3 577 | 3 753 |

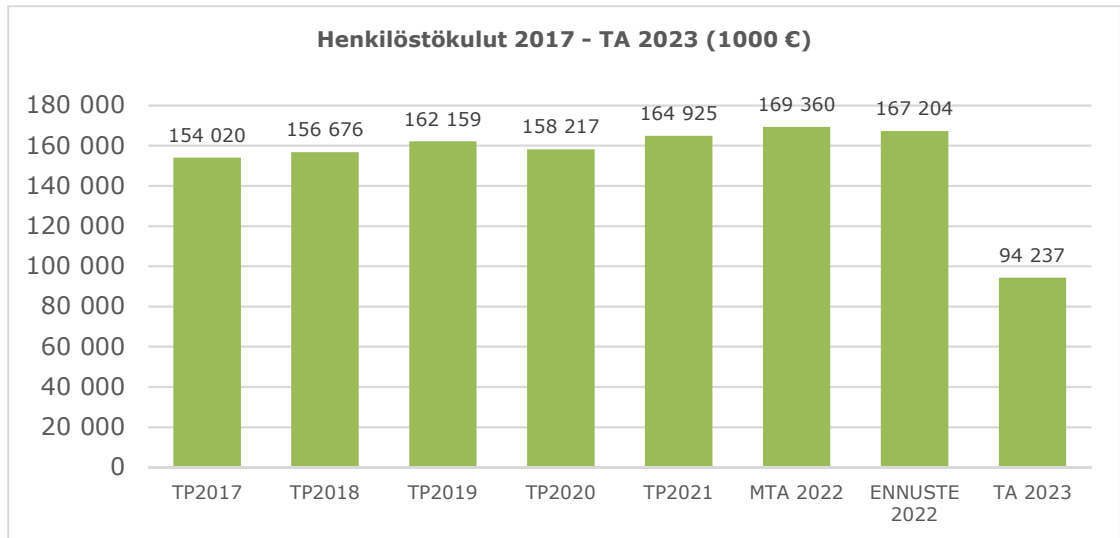
| | 2020 | 2021 | 9/2022 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Vakinaiset | 2 892 | 2 859 | 2 834 |
| Määräaikaiset | 148 | 199 | 343 |
| Sijaiset | 414 | 459 | 461 |
| Työllistetyt | 72 | 60 | 115 |
| Yhteensä | 3 526 | 3 577 | 3 753 |

Kunta-alalle solmittiin 8.6.2022 kolmivuotinen sopimusratkaisu, joka on voimassa ajalla 1.5.2022-30.4.2025. Sopimus sisältää seuraavat palkankorotukset: 2 prosentin yleiskorotus 1.6.2022 alkaen ja seuraavina vuosina 1,5 prosenttia 1.6.2023 ja 1.6.2024. Lisäksi 0,5 prosentin keskitetty järjestelyerä 1.10.2022 alkaen sekä paikalliset järjestelyerät 0,4 prosenttia 1.6.2023 ja 1.6.2024. Lisäksi korotusten suuruuteen liittyy ehto, jonka mukaan mikäli verrokkialojen (teknologiateollisuus, kemian perusteollisuus sekä auto- ja kuljetusala) työehtosopimusten kustannusvaikutus ylittää korotusten yhteismäärän 1,9 prosenttia, ylimenevästä osuudesta lisätään 70 prosenttia yleiskorotukseen ja 30 prosenttia paikalliseen erään.

Sopimus sisältää myös viisivuotisen palkkaohjelman, joka ajoittuu vuosille 2023-2027. Palkkaohjelman suuruus on yhteensä 5 prosenttia eli 1.6.2023 paikallinen järjestelyerä 1,2 prosenttia, 1.2.2024 keskitetty järjestelyerä 0,4 prosenttia, 1.6.2024 paikallinen järjestelyerä 0,6 prosenttia, 1.6.2025 paikallinen järjestelyerä 0,8 prosenttia, vuonna 2026 paikallinen järjestelyerä 0,8 prosenttia ja vuonna 2027 paikallinen järjestelyerä 1,2 prosenttia. Tästä poiketen on mahdollista, että keskitettyjä järjestelyeriä olisi kaksi yhden sijasta.

Henkilöstökustannukset muodostavat suuren osan kuntien kustannuksista, joten kesän 2022 kunta-alan palkkaratkaisulla on kuntataloudessa suuri merkitys. Palkankorotusten suuruuden on arvioitu vuodelle 2023 olevan keskimäärin noin 3 prosenttia. Arvio perustuu kunta-alalle tehtyyn sopimukseen.

Talousarviossa 2023 henkilöstökustannukset laskevat yhteensä 75,1 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon. Työllistämistukipalkat on talousarviossa varattu keskitetysti työllisyyspalveluiden talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.



Talousarvioesitykseen on liitetty luettelo uusista vakinaisista ja määräaikaisista sekä lakautettavista tehtävistä. Pääosa esitetyistä vakinaisista tehtävistä sijoittuu nykyorganisaation kaupunkikehityspalveluiden toimialalle. Aiempien vuosien mukaisesti edellisen talousarviovuoden aikana vapautuneita tehtäviä tarkastellaan, minkä vuoksi henkilöstösuunnitelmassa esitetään perustettavaksi tehtäviä samalla, kun vastaava määrä esitetään lakautettavaksi.

Täysin uusia vakinaisia tehtäviä on esitetty seuraavasti:

| | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Kaupunginhallitus | 0 | 1 |
| Opetuslautakunta | 3 | 2 |
| Vapaa-ajan lautakunta | 2 | 0 |
| Kaupunkikehityslautakunta | 7 | 6 |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | 5 | 2 |
| Liikelaitos Salon Vesi | 2 | 2 |
| Yhteensä | 19 | 13 |

Talousarvion henkilöstömenot on lautakuntien esityksiä matalammat, koska lautakunnan esityksistä on karsittu joitakin esitettyjä henkilöstölisäyksiä. Osa esitetyistä uusista vakinaisista tehtävistä on jo aiemmin käsitelty henkilöstöjaostossa ja ne on tämän vuoksi poistettu henkilöstösuunnitelmasta.

Panostusta työllistämistoimenpiteisiin jatketaan työllisyyden kuntakokeilulla. Työmarkkinatuen kuntaosuuteen vuodelle 2023 on varattu vajaa 3,4 miljoonaa euroa. Arvio vuoden 2022 toteumasta työmarkkinatuen kuntaosuuden osalta on 3,4 miljoonaa euroa.

Työelämän laadun mittaaminen käynnistyi syksyllä 2020. Työelämän laatu (QWL) sisältää johtamisen, esimiestoiminnan, prosessien, toimintakulttuurin ja osaamisen tarkastelun. Työelämän laadun mittaamisen avulla todennetaan työhyvinvointi tärkeäksi kestävästä talouskehityksen mittariksi. Työelämän laadun parantamista tuetaan esimiestyön itsearviointilla.

Osana työelämän laadun kehittämistyötä vuonna 2022 tehtiin henkilöstötuottavuuden laskenta koko kaupungin tiedoista. Kirjanpidosta saatavat tiedot eivät täysin vastaa tuottavuuslaskelman sisältöä, joten tuottavuuslaskelman edellytyksenä on tiedon jalostaminen. Työtä henkilöstötuottavuuden laskennan mahdollistamiseksi jatketaan. Tuottavuuslaskelmassa esille saadaan henkilöstöresurssit, työajan käyttö, toimintalogiikan tuottama asiakasarvokerroin sekä työelämän laatu (QWL). QWL-kyselyn tulokset ja niiden perusteella laadittu kehittämissuunnitelma, esimiestyön itsearviointi, työterveyshuollon tuottama työpaikkaselvitys sekä työturvallisuuslain mukainen riskien arvioinnin toimintaohjelma muodostavat laajan ja kattavan aineiston työyhteisöjen toiminnan kehittämiseksi.

Alla olevassa taulukossa on kuvattu sairauspoissaolot vuosilta 2020-2022:

| | 2020 | 2021 | 9/2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Hallintopalvelut | 1 200 | 309 | 289 |
| Talous- ja henkilöstöpalvelut | 153 | 90 | 81 |
| Terveystieteiden palvelut | 10 878 | 9 461 | 9 222 |
| Vanhuspalvelut | 14 781 | 15 382 | 16 927 |
| Sosiaalitoimien palvelut | 3 417 | 3 979 | 3 786 |
| Sivistyspalvelut | 18 575 | 16 506 | 16 863 |
| Vapaa-aikapalvelut | 1 456 | 1 535 | 1 274 |
| Kaupunkikehityspalvelut | 8 120 | 8 103 | 6 666 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | 302 | 1 029 | 106 |
| Liikelaitos Salon Vesi | 420 | 235 | 115 |
| Yhteensä | 59 302 | 58 650 | 55 329 |

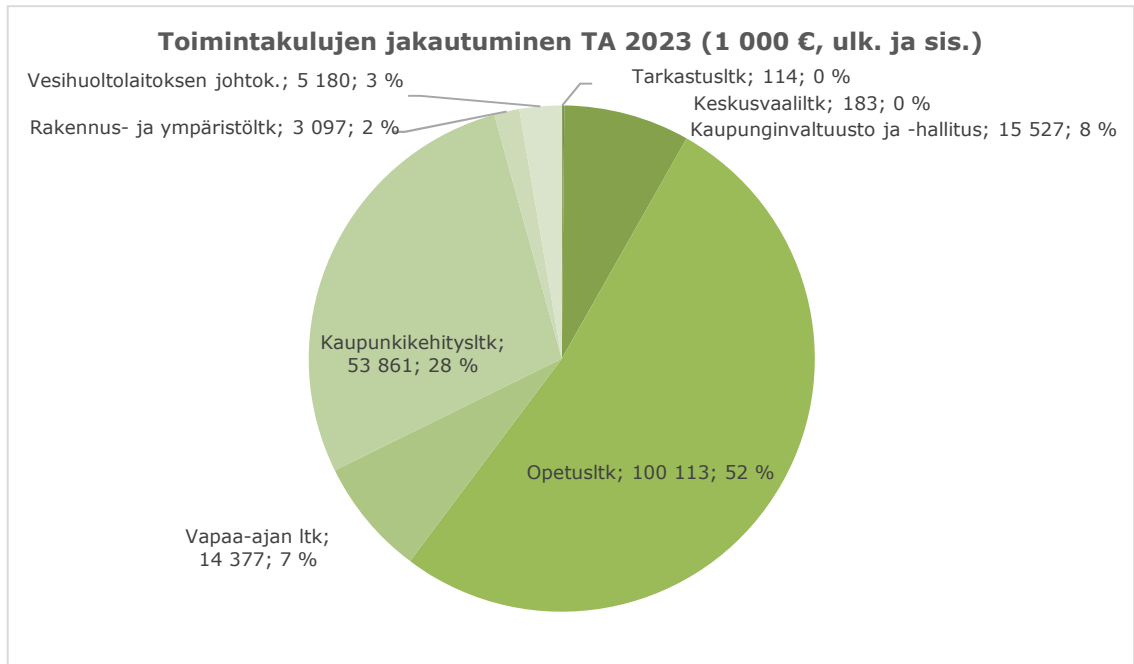
Palvelualueiden tuotot ja kulut

Alla olevaan taulukkoon on koottu palvelualueiden ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot, -kulut ja toimintakate.

| Ulkoiset | TP 2021 | MTA 2022 | RAAMI 2023 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero % |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 10 Tarkastusltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Toimintakulut | -88 164 | -106 162 | -109 000 | -109 000 | -109 000 | 2,7 |
| Toimintakate | -88 164 | -106 162 | -109 000 | -109 000 | -109 000 | 2,7 |
| 11 Keskusvaaliltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 59633 | 90 000 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintakulut | -198 191 | -168 362 | -173 000 | -205 073 | -177 473 | 5,4 |
| Toimintakate | -138 558 | -78 362 | -83 000 | -5 073 | -67 473 | -13,9 |
| 12 Kaupunginvaltuusto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Toimintakulut | -148 856 | -239 235 | -245 000 | -245 165 | -245 165 | 2,5 |
| Toimintakate | -148 856 | -239 235 | -245 000 | -245 165 | -245 165 | 2,5 |
| 13 Kaupunginhallitus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 540 905 | 1 586 320 | 2 536 000 | 1 040 880 | 1 630 880 | 2,8 |
| Toimintakulut | -20 763 810 | -12 748 614 | -13 485 000 | -11 909 323 | -12 568 822 | -1,4 |
| Toimintakate | -18 222 905 | -11 162 294 | -10 949 000 | -10 868 443 | -10 937 942 | -2,0 |
| 20 Sosiaali ja terveyslkt | | | | | | |
| Toimintatuotot | 27 458 307 | 22 719 032 | 0 | 0 | 0 | ** |
| Toimintakulut | -216 279 933 | -224 369 953 | 0 | 0 | 0 | ** |
| Toimintakate | -188 821 626 | -201 650 921 | 0 | 0 | 0 | ** |
| 31 Opetuslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 912 805 | 4 297 310 | 4 244 000 | 4 611 520 | 4 611 520 | 7,3 |
| Toimintakulut | -66 303 542 | -68 842 152 | -69 458 000 | -71 914 042 | -71 598 387 | 4,0 |
| Toimintakate | -61 390 737 | -64 544 842 | -65 214 000 | -67 302 522 | -66 986 867 | 3,8 |
| 41 Vapaa aikaltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 423 836 | 1 807 981 | 1 715 000 | 1 675 570 | 1 675 570 | -7,3 |
| Toimintakulut | -8 538 181 | -8 794 233 | -8 827 000 | -9 054 619 | -8 899 802 | 1,2 |
| Toimintakate | -7 114 345 | -6 986 252 | -7 112 000 | -7 379 049 | -7 224 232 | 3,4 |
| 50 Kaupunkikehityslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 8 261 833 | 9 439 061 | 12 360 000 | 18 748 698 | 18 795 598 | 99,1 |
| Toimintakulut | -43 384 002 | -57 037 918 | -52 966 000 | -51 750 998 | -52 225 962 | -8,4 |
| Toimintakate | -35 122 169 | -47 598 857 | -40 606 000 | -33 002 300 | -33 430 364 | -29,8 |
| 70 Rakennus ja ympäristöltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 904 582 | 1 051 051 | 1 037 000 | 1 426 420 | 1 426 300 | 35,7 |
| Toimintakulut | -5 796 619 | -2 497 471 | -2 536 000 | -2 957 447 | -2 957 509 | 18,4 |
| Toimintakate | -892 037 | -1 446 420 | -1 499 000 | -1 531 027 | -1 531 209 | 5,9 |
| 80 Vesihuoltolaitoksen johtokunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 9 514 607 | 9 244 220 | 9 241 000 | 9 287 200 | 9 287 200 | 0,5 |
| Toimintakulut | -3 917 372 | -4 240 628 | -4 337 000 | -5 185 068 | -5 180 032 | 22,2 |
| Toimintakate | 5 597 235 | 5 003 592 | 4 904 000 | 4 102 132 | 4 107 168 | -17,9 |
| Kaupunki yhteensä | | | | | | |
| Toimintatuotot | 59 076 507 | 50 234 975 | 31 223 000 | 36 990 288 | 37 537 068 | -25,3 |
| Toimintakulut | -365 418 670 | -379 044 728 | -152 136 000 | -153 330 735 | -153 962 152 | -59,4 |
| Toimintakate | -306 342 163 | -328 809 753 | -120 913 000 | -116 340 447 | -116 425 084 | -64,6 |

| Ulkoiset ja sisäiset | TP 2021 | MTA 2022 | RAAMI 2023 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero % |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 10 Tarkastusltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Toimintakulut | -93 004 | -110 914 | -109 000 | -113 710 | -113 710 | 2,5 |
| Toimintakate | -93 004 | -110 914 | -109 000 | -113 710 | -113 710 | 2,5 |
| 11 Keskusvaaliltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 59633 | 90 000 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintakulut | -231 633 | -178 534 | -173 000 | -210 433 | -182 833 | 2,4 |
| Toimintakate | -172 000 | -88 534 | -83 000 | -10 433 | -72 833 | -17,7 |
| 12 Kaupunginvaltuusto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Toimintakulut | -242 920 | -358 538 | -245 000 | -367 845 | -367 845 | 2,6 |
| Toimintakate | -242 920 | -358 538 | -245 000 | -367 845 | -367 845 | 2,6 |
| 13 Kaupunginhallitus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 509 709 | 4 314 362 | 2 536 000 | 3 258 150 | 3 848 150 | -10,8 |
| Toimintakulut | -23 964 284 | -15 247 749 | -13 485 000 | -14 500 053 | -15 159 552 | -0,6 |
| Toimintakate | -19 454 575 | -10 933 387 | -10 949 000 | -11 241 903 | -11 311 402 | 3,5 |
| 20 Sosiaali ja terveyslkt | | | | | | |
| Toimintatuotot | 28 104 387 | 22 839 032 | 0 | 0 | 0 | ** |
| Toimintakulut | -222 821 788 | -231 330 765 | 0 | 0 | 0 | ** |
| Toimintakate | -194 717 401 | -208 491 733 | 0 | 0 | 0 | ** |
| 31 Opetuslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 997 026 | 4 374 740 | 4 244 000 | 4 637 390 | 4 637 390 | 6,0 |
| Toimintakulut | -91 884 659 | -96 109 668 | -69 458 000 | -100 428 523 | -100 112 868 | 4,2 |
| Toimintakate | -86 887 633 | -91 734 928 | -65 214 000 | -95 791 133 | -95 475 478 | 4,1 |
| 41 Vapaa aikaltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 703 567 | 2 084 011 | 1 715 000 | 1 812 300 | 1 812 300 | -13,0 |
| Toimintakulut | -13 707 664 | -13 942 328 | -8 827 000 | -14 531 428 | -14 376 611 | 3,1 |
| Toimintakate | -12 004 097 | -11 858 317 | -7 112 000 | -12 719 128 | -12 564 311 | 6,0 |
| 50 Kaupunkikehityslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 47 543 299 | 50 198 549 | 12 360 000 | 54 858 348 | 54 905 248 | 9,4 |
| Toimintakulut | -44 915 996 | -58 864 612 | -52 966 000 | -53 386 458 | -53 861 422 | -8,5 |
| Toimintakate | 2 627 303 | -8 666 063 | -40 606 000 | 1 471 890 | 1 043 826 | -112,0 |
| 70 Rakennus ja ympäristöltk | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 929 510 | 1 051 051 | 1 037 000 | 1 426 420 | 1 426 300 | 35,7 |
| Toimintakulut | -5 924 583 | -2 621 982 | -2 536 000 | -3 096 737 | -3 096 799 | 18,1 |
| Toimintakate | -995 073 | -1 570 931 | -1 499 000 | -1 670 317 | -1 670 499 | 6,3 |
| 80 Vesihuoltolaitoksen johtokunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 9 514 607 | 9 244 220 | 9 241 000 | 9 287 200 | 9 287 200 | 0,5 |
| Toimintakulut | -3 917 372 | -4 240 628 | -4 337 000 | -5 185 068 | -5 180 032 | 22,2 |
| Toimintakate | 5 597 235 | 5 003 592 | 4 904 000 | 4 102 132 | 4 107 168 | -17,9 |
| Kaupunki yhteensä | | | | | | |
| Toimintatuotot | 101 361 739 | 94 195 965 | 31 223 000 | 75 479 808 | 76 026 588 | -19,3 |
| Toimintakulut | -407 703 902 | -423 005 718 | -152 136 000 | -191 820 255 | -192 451 672 | -54,5 |
| Toimintakate | -306 342 163 | -328 809 753 | -120 913 000 | -116 340 447 | -116 425 084 | -64,6 |

Kaupungin kokonaiskustannuksista suurimman osan muodostavat opetuslautakunnan toimintakulut 52 prosenttia ja kaupunkikehityslautakunnan toimintakulut 28 prosenttia.



Talousarvion suurimmat yksittäiset palvelukokonaisuuksien toimintakulut ovat:

| | TP 2021 (milj.euroa) | MTA 2022 (milj.euroa) | TA 2023 (milj.euroa) |
|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Perusopetus ja nuorisopalvelut | 53,8 | 55,1 | 57,3 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | 29,5 | 31,7 | 33,2 |
| Vapaa-aikapalvelut | 13,7 | 13,9 | 14,4 |
| Ravitsemus- ja puhtaanapitopalvelut | 14,7 | 15,0 | 13,3 |
| Tilapalvelut | 11,3 | 12,0 | 12,9 |
| Kehittämis-, elinkeino- ja työllisyysp. | 9,6 | 9,7 | 9,7 |
| Lukiokoulutus ja musiikkiopisto | 8,4 | 9,1 | 9,4 |

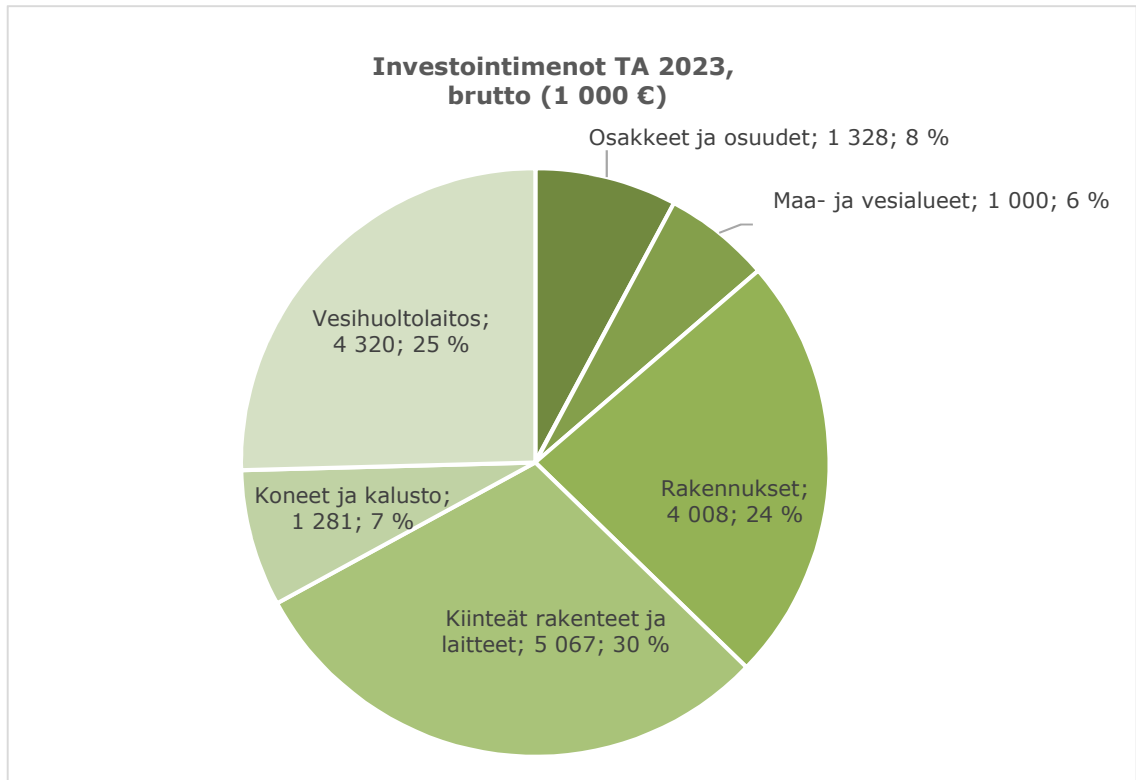
Edellä luetellut muodostavat 78 prosenttia kokonaistoimintamenoista.

Investointisuunnitelma

Salon bruttoinvestoinnit vuonna 2023 ovat yhteensä 17,0 miljoonaa euroa, kun ne vuoden 2022 muutetussa talousarviossa ovat 18,6 miljoonaa euroa.

Rakennushankkeista suurin vuonna 2023 on Armfeltin koulun entisen lukio-osan peruskorjaus 1,0 miljoonaa euroa. Muita investointeja vuonna 2023 on muun muassa koulujen ja päiväkotien pihojen kunnostaminen 0,2 miljoonaa euroa, kirjastojen automatisointi 0,08 miljoonaa euroa, lähiliikuntapaikan rakentaminen Moision koulun pihalle 0,4 miljoonaa euroa sekä lämmitystapamuutokset 0,4 miljoonaa euroa. Tunnin junan hankeyhtiöön on varattu määräraha kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti.

Liikelaitos Salon Veden suurimmat investoinnit ovat keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus 1,7 miljoonaa euroa ja vesi- ja viemäriverkoston saneeraukset 0,7 miljoonaa euroa.



Investoinneista 69 prosenttia on korvausinvestointeja, 5 prosenttia laajennusinvestointeja ja 26 prosenttia uusinvestointeja.

Talousarvion liitteenä on yksityiskohtainen investointisuunnitelma talousarviovuodelle 2023 ja suunnitteluvuosille 2024-2027 saakka.

Rahoitus

Lainamäärä vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli 101,2 miljoonaa euroa eli 1.969 euroa/asukas. Lainamäärä on lokakuun 2022 tilanteen mukaan 93,1 miljoonaa euroa eli 1.825 euroa/asukas. Talousarvioehdotus on laadittu siten, että lainamäärä on arvion mukaan 92,3 miljoonaa euroa eli 1.808 euroa/asukas. Arvio on laskettu siten, että siihen on otettu huomioon ennustettu velkamäärä vuoden 2022 lopussa lisättynä lainojen muutoksilla vuodelle 2023. Ennusteen mukaan vuoden 2022 lopun lainamäärä on 97,5 miljoonaa euroa eli 1.910 euroa/asukas.

Kuntakonserni

Valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon mm. omistajapolitiikka. Kuntalain 47 §:n mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään 110 pykälässä, että valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Tytäryhteisön tulee laatia vuosittain talousarvio omaa toimintaansa varten. Tytäryhteisöjen vuotuiset toiminta-, talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelmat tulee toimittaa kaupungin talouspalveluihin seurantaan varten. Tytäryhteisöjen on laadittava yhteisön toiminnan laatuun ja laajuuteen nähden riittävä strategia huomioiden omistajan kaupunkistrategia.

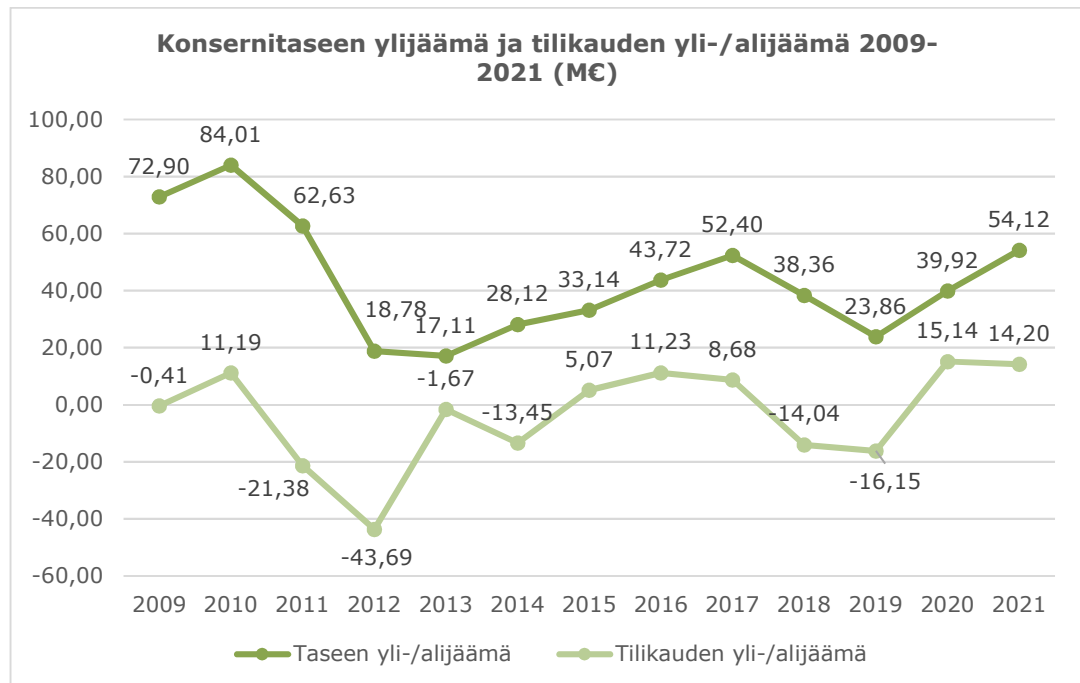
Konserniin kuuluvien yhteisöjen on vuosittain raportoitava toiminnastaan kaupunginhallitukselle. Raportointi tapahtuu toimintavuoden aikana valtuustolle tehtävän raportoinnin yhteydessä sekä toimintavuoden päätyttyä yhteisöjen tilinpäätösten valmistumisen jälkeen.

Lisäksi kaupungin ja sen tytäryhteisöjen välillä pidetään vuodessa vähintään yksi suunnittelu- ja neuvottelutilaisuus yhteisten päämäärien ja strategioiden määrittämiseksi. Tilaisuuksilla pyritään edistämään konsernin sisäistä yhteistyötä.

Vuoden 2023 talousarvion yhteydessä kaupunginvaltuusto hyväksyy kuntalain edellyttämät konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Konserniyhtiöiden tavoitteita kehitettiin vuonna 2020 ja talousarvioon on otettu seuraavat merkittävimmät konserniyhtiöt, joihin kaupungilla on määräysvaltaa tai jotka ovat strategisia konserniyhtiöitä. Yhtiöiden tavoitteet on laadittu siten, että ne tukevat kaupunginvaltuuston asettamia strategisia tavoitteita. Proessin kehittämistä jatketaan edelleen vuonna 2023.

1. Salon Vuokratalot Oy 100 %
2. Yrityssalo Oy 100 %
3. Salon Kaukolämpö Oy 100 %
4. Salon seudun koulutuskuntayhtymä 88,85 %
5. Salon IoT Park Oy 36 %

Tilinpäätöksen yhteydessä julkaistaan konsernia koskevat laskelmat ja tunnusluvut. Konsernitaseen ylijäämän kehitys ja tilikauden voitto-/tappio vuosina 2009-2021.



Riskienhallinta

Riskienhallinnan keskeinen tavoite on tukea kaupunkikonsernia sen perustehtävän toteuttamisessa, asetettujen tavoitteiden saavuttamisessa sekä kuntalaisten, henkilöstön ja omaisuuden turvaamisessa erilaisilta riskeiltä.

Riskienhallinnan toimintaohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 6.2.2017 § 39. Toimintaohjeessa on määritelty riskienhallinnan perusteet ja vastuut. Riskienhallinnan toimintaohjeen mukaisesti tavoitteena on, että riskienhallinta on osa kaupungin kaikkia prosesseja ja mukana läpi koko toimintavuoden. Riskienhallinta on osa toiminnan suunnittelua ja se tukee osaltaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista ja talousarvion toteutumista.

Tavoitteeksi on asetettu, että kaupunkikonsernin riskienhallintaa on jatkossa yhä koordinoitumpaa toimintaa. Palvelualueet laativat omat riskienhallintasuunnitelmansa ja ne käsitellään lautakunnissa talousarvion yhteydessä.

Riskienhallintatyöryhmä koostaa palvelualueisen laatimista riskienhallintasuunnitelmista kokonaiskuvan kaupunkitasoisista riskeistä. Näiden pohjalta on tavoitteena luoda konkreettinen toimintasuunnitelma riskienhallintaan. Riskienhallinta on järjestelmällisiä menettelyjä,

joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kaupunkikonsernin toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Palvelualueiden laatimilla riskienhallintasuunnitelmilla pyritään vastaamaan juuri tähän tavoitteeseen.

Vuoden 2023 talousarvion laadinnan yhteydessä palvelualueiden on tullut päivittää omat riskienhallintasuunnitelmansa lautakuntakäsittelyyn.

Talousarvion sitovuus

Talousarviota ja sen määräyksiä on noudatettava toiminnassa. Tilivelvolliset vastaavat vastuualueidensa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilivelvolliset on päätetty Kaupunginvaltuustossa 14.12.2020 § 100. Päätöstä tilivelvollisista on tarpeen päivittää sote-uudistuksen aiheuttamien muutosten myötä.

Salon kaupungin tilivelvollisia ovat sote-uudistuksen myötä päätökseen tehtävän päivityksen jälkeen seuraavat viranhaltijat:

kaupunginjohtaja
hallintojohtaja
talousjohtaja
sivistyspalveluiden johtaja
perusopetusjohtaja
varhaiskasvatusjohtaja
vapaa-aikajohtaja
kaupunkikehitysjohtaja
rakennus- ja ympäristövalvonnan johtaja
liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja

Lisäksi edellä mainittujen viranhaltijoiden tehtäviä yhtäjaksoisesti yli kahden kuukauden ajan sijaistavat viranhaltijat ovat tilivelvollisia vastuualueellaan sijaistuksen keston ajan.

Tilivelvollisten viranhaltijoiden on valvottava, että vastuualueen toiminnassa noudatetaan hyväksyttyä talousarviota ja käyttösuunnitelmaa sekä niihin liittyviä tavoitteita. Toimintaa ja taloutta tulee sopeuttaa siten, että asetetut tavoitteet on mahdollista saavuttaa. Mikäli on ilmeistä, ettei asetettuihin tavoitteisiin päästä, tulee asia välittömästi saattaa toimielin-käsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset kyseisen talousarviovuoden aikana.

Talousarvion sitovuus

Vuoden 2023 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raportointien yhteydessä.

Työllistämiskupalkat on talousarviossa varattu keskitetysti työllisyyspalveluiden talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.

Talousarviomuutokset

Toimielimet voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä.

Perusteluista poikkeava toiminta, hanke tai hankinta vaatii kaupunginvaltuuston myöntämän määrärahan. Poikkeuksena lisämäärärahan hakemiselle ovat sellaiset kesken talousarviovuotta aloitettavat projektiluontoiset toiminnot, joille on talousarviossa varattu määrärahaa ja siten hyväksyty jo valtuustossa. Mikäli kyseessä oleville toiminnoille saadaan menojen katteeksi kokonaisuudessaan ulkopuolinen rahoitus tai mikäli toiminnon omavastuusuudelle on talousarviossa varattu määrärahaa, voidaan tällaiset projektiluontoiset toiminnot hyväksyä ko. toimielimessä.

Talousarviovuoden aikana voi olla perusteltua tehdä toiminnallisia muutoksia, jolloin tulee tarve siirtää määrärahoja sitovuustasolta toiselle. Silloin, kun ei synny lisämäärärahatarvetta, voidaan määräraha siirtää sitovuustasolta toiselle ilman kaupunginvaltuuston päätöstä. Päätöksen tekee se toimielin, jolle kulloinkin kysymyksessä olevan asian päätösvalta kuuluu.

Kaikista talousarviomuutoksista on aina tehtävä ilmoitus talouspalveluihin ja Sarastia Oy:lle.

Talousarviossa hyväksytyt tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia ja ne kuuluvat talousarvion perusteluosaan.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosaan sisältyy valtuustoon nähden sitovia määrärahoja kuten verotulot, valti-onosuudet sekä korkotulot ja -kulut. Muilta osin tuloslaskelmaosa on luonteeltaan perusteluosaan kuuluva.

Investointiosa

Investointiosassa valtuustoa sitovat määrärahat on ryhmitelty seuraavasti investoinnit netto:

Korvausinvestoinnit

- Rakennukset yhteensä
- Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä
- Koneet ja kalusto yhteensä

Laajennusinvestoinnit

- Rakennukset projekteittain
- Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä
- Koneet ja kalusto yhteensä

Uusinvestoinnit

- Rakennukset projekteittain
- Maa- ja vesialueet yhteensä
- Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä
- Koneet ja kalusto yhteensä
- Osakkeet ja osuudet yhteensä

Vesilaitos

- Investoinnit netto

Investointiosassa esitetään investointien kokonaiskustannusarvio, edellisinä vuosina käytetty määräraha sekä ehdotettu talousarvio- ja suunnitelmavuosien määrärahat. Sitovuus- tasolta toiselle tehtävistä määrärahasiirroista päättää kaupunginvaltuusto. Tilikauden käyttämätön määräraha ei siirry seuraavalle vuodelle.

Talonrakennushankkeen hankesuunnittelusta vastaa tiloja käyttävä palvelualue yhteistyössä tilapalvelujen kanssa. Rakennussuunnittelusta ja rakennuttamisesta vastaa tilapalvelut. Kaupunkikehityslautakunta päättää talonrakennushankkeiden määrärahojen käytöstä ja hankintapäätöksestä kaupungin ohjeiden mukaisesti siltä osin kuin toimivaltaa ei ole delegoitu viranhaltijoille.

Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainoja koskevat määrärahat ja tuloarviot sekä lainakannan muutokset yhteensä. Muut erät ovat suunnitelmia rahoituksesta ja sen muutoksista.

Käyttösuunnitelma

Kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunta laativat hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja päättävät tulosityksikkötason vastuuhenkilöt tammikuun loppuun mennessä. Käyttösuunnitelmassa toimielimet päättävät omalta osaltaan hyväksytyyn talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa.

Talousarvion toteutumisen seuranta ja raportointi

Talousarvion tavoitteiden ja talouden toteutumisesta (tavoitteet) raportoidaan hallitukselle ja valtuustolle kaksi kertaa vuodessa, kesäkuun ja koko vuoden tilanteen mukaan tilinpäätöksen yhteydessä.

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan lisäksi talouden toteutumisesta maaliskuun, kesäkuun sekä syyskuun tilanteen mukaan. Talousarvion talouden toteutumista seurataan toimielimissä pääsääntöisesti kuukausittain. Kaupunginhallitukselle raportoidaan kuukausittain talouden toteumasta.

Valtuus tilapäisluoton ottamiseen kaupungin maksuvalmiuden turvaamiseksi

Lainat ryhmitellään kunnan taseessa pitkäaikaisiin, yli vuoden pituisiin ja lyhytaikaisiin, alle vuoden pituisiin lainoihin. Pääsääntöisesti pitkäaikainen laina otetaan investoinnin rahoittamiseen ja lyhytaikaisella lainalla turvataan maksuvalmius. Sääntö ei kuitenkaan ole ehdoton. Lainanotossa seurataan myös korkokehitystä: kun korot ovat laskusuunnassa voi olla edullista siirtää pitkäaikaisen lainan ottamista ja rahoittaa investointia aluksi lyhytaikaisella lainalla.

Pitkäaikainen talousarviolaina kilpailutetaan pankki- ja rahoituslaitosten kesken hyvissä ajoin ennen lainan nostamista. Talousjohtaja päättää lainan nostamisesta valtuuston vuosittain vahvistaman enimmäismäärän puitteissa.

Lyhytaikaista rahoitusta varten Salon kaupungilla on voimassaolevat kuntatodistusohjelmat Kuntarahoituksen, Handelsbankenin, Osuuspankin, Nordean ja Danske Bankin kanssa. Kuntatodistusohjelmalla turvataan rahoitus kaikissa tilanteissa. Silloin kun maksuvalmiuden turvaaminen edellyttää tilapäisrahoitusta, kuntatodistusohjelmat kilpailutetaan noin vuorokautta ennen rahoituksen tarvetta ja luottoa otetaan tarvittavaksi ajaksi.

Salon kaupungin hallintosäännön mukaan talousjohtaja päättää tilapäisluoton ottamisesta kaupungin maksuvalmiuden turvaamiseksi valtuuston vuosittain vahvistaman enimmäismäärän puitteissa siten, että valtuuston myöntämä lainanottovaltuus ei ylitä sekä pysytään kaupunginhallituksen hyväksymien pankkikohtaisten limiittien puitteissa.

Henkilöstösuunnitelma 2023-2026

Uudet virat ja työsuhteet 2023–2026

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | | Lak- kaudet tavan tilalle |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Kaupunginhallitus 1328 Edunvalvonta | Edunvalvoja | 3 454,59 | 48 917 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | |
| Kaupunginhallitus yhteensä | | | | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | |
| Kaupunginhallitus yhteensä | | | | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | 64 190 | |
| Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut 3014 Kasvun tuki ja oppiminen | Varhaiskasvatuksen eri- tyisopettaja 5kk | 2 832,83 | 16 714 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 21 716 | 105 020 | 105 020 | 105 020 | x |
| 3111 Varhaiskasvatuspalvelut, kohde 3111 | Varhaiskasvatuksen opettaja 5kk | 2 689,78 | 15 870 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 41 240 | 199 433 | 299 891 | 400 349 | x |
| Varhaiskasvatuspalvelut yh- teensä | | | | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 62 956 | 304 453 | 404 911 | 505 369 | |
| Perusopetus ja nuorisopalvelut 3200 Perusopetus, kohde 3211 | Koulunkäyntiöhoaja 5kk | 2 110,72 | 12 453 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 130 731 | 313 754 | 313 754 | 313 754 | |
| 3200 Perusopetus, kohde 3261 | Apulaisrehtori 5kk | 4 576,88 | 27 004 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 35 570 | 85 369 | 85 369 | 85 369 | |
| Nuorisopalvelut 3365 Nuorisotilat | Nuoriso-ohjaaja (koulu- nuorisotyö) | 2 301,03 | 32 583 | 2 | 1 | 2 | 2 | 0 | 42 755 | 128 694 | 214 633 | 214 633 | |
| Perusopetus ja nuorisopalvelut yh- teensä | | | | 11 | 10 | 2 | 2 | 0 | 209 057 | 527 818 | 613 756 | 613 756 | |
| Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 3310 Lukiokoulutus | Yhteisöpedagogi 1.8.2024 alkaen | 2 876,81 | 16 973 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 22 384 | 53 722 | 53 722 | |
| Lukiokoulutus ja musiikkiopisto yh- teensä | | | | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 22 384 | 53 722 | 53 722 | |
| Vapaa-ajan palvelut 4021 Taidemuseo Veturitalli 4022 Salon historiallinen museo | Tuotantoassistentti Museoassistentti, elekt- roniikkamuseo | 2 512,50 | 35 577 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 46 918 | 46 918 | 46 918 | |
| | | 2 217,03 | 31 393 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 41 401 | 41 401 | 41 401 | |

| Palvelualue | Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtäväkohtainen palkka | Palkka lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | | Lak- kautet tavan tilalle | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--|
| | | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | |
| 4022 Salon historiallinen museo | Museomestari | | 2 501,69 | 35 424 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 717 | 46 717 | 46 717 | |
| 4120 Kirjastopalvelut | Kirjastonhoitaja | | 2 624,26 | 37 160 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4513 Liikuntatoiminta | Erityisryhmien liikun- nanohjaaja 50 % | | 2 447,18 | 17 326 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vapaa-ajanpalvelut yhteensä | | | | 156 880 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 036 | 135 036 | 135 036 | |
| Sivistyspalvelut yhteensä | | | | 278 476 | 17 | 13 | 9 | 4 | 2 | 272 013 | 989 690 | 1 207 425 | 1 307 883 | | |
| Kaupunkikehityspalvelut Maankäyttöpalvelut | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6018 asemakaavat | Kaavoitusarkkitehti | | 4 049,57 | 57 342 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 75 260 | 75 260 | 75 260 | 75 260 | | |
| 6019 yleiskaavat | Maankäyttöinsinööri | | 3 303,07 | 46 771 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | | |
| 6019 yleiskaavat | Yleiskaavasunnittelija | | 3 303,07 | 46 771 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | | |
| 6019 yleiskaavat | Kaavoitussihteeri | | 2 422,77 | 34 306 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 45 027 | 45 027 | 45 027 | 45 027 | | |
| Maankäyttöpalvelut yhteensä | | | | 185 191 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 243 061 | 243 061 | 243 061 | 243 061 | | |
| Tilapalvelut | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5313 Kiinteistöjen hoito | Sisäilma-asiantuntija | | 3 477,54 | 49 242 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 64 629 | 64 629 | 64 629 | 64 629 | | |
| 5314 Rakennusten vuosikorjaukset | Talomestari | | 3 303,07 | 46 771 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | | |
| Tilapalvelut yhteensä | | | | 96 013 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 126 016 | 126 016 | 126 016 | 126 016 | | |
| Kaupunkikehityspalv. yht. | | | | 281 205 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 369 077 | 369 077 | 369 077 | 369 077 | | |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta Rakennusvalvonta | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7011 Rakennusvalvonta | tarkastusinsinööri | | 3 303,07 | 46 771 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | | |
| Rakennusvalvonta yhteensä | | | | 46 771 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | 61 387 | | |
| Ympäristöterveydenhuolto | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7212 Eläinlääkintähuolto | valvontaeläinlääkäri | | 5 146,64 | 72 876 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 95 630 | 95 630 | 95 630 | 95 630 | | |
| Ympäristöterveydenhuolto yh- teensä | | | | 72 876 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 95 630 | 95 630 | 95 630 | 95 630 | | |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta yhteensä | | | | 119 648 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 157 017 | 157 017 | 157 017 | 157 017 | | |
| Liikelaitos Salon Vesi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8113 50% / 8137 50% | verkostopäällikkö | | 4 049,57 | 57 342 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 75 260 | 75 260 | 75 260 | 75 260 | | |
| 8113 50% / 8137 50% | verkostomestari | | 3 074,69 | 43 538 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 57 142 | 57 142 | 57 142 | 57 142 | | |
| Liikelaitos Salon Vesi yhteensä | | | | 100 880 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 132 403 | 132 403 | 132 403 | 132 403 | | |
| Uudet virat ja työsuhteet yhteensä | | | | 829 125 | 27 | 24 | 9 | 4 | 2 | 994 699 | 1 712 377 | 1 930 111 | 2 030 569 | | |

Lakkautettavat tehtävät 2023

| Palvelualue Kustannuspaikka | Työyksikkö | Tehtävänimike | Palkka lisi- neen/v | Kaikki henkilösivuku- lut / v | Tilalle pe- rustetaan uusi |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kaupunginhallitus Hallintopalvelut | | | | | |
| 1428 Toimistopalvelut | Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut | Toimistosihteeri | 31 229,00 | 37 721,51 | |
| 1442 Keskusmomistamo | Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut | monistamonhoitaja | 35 353,00 | 42 702,89 | |
| Hallintopalvelut yhteensä | | | 66 582,00 | 80 424,40 | |
| Kaupunginhallitus yhteensä | | | 66 582,00 | 80 424,40 | |
| Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut | | | | | |
| 3111 Varhaiskasvatuspalvelut | Tupuri-Anjalan päiväkoti | Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja | 29 028,75 | 35 063,83 | x |
| 3111 Varhaiskasvatuspalvelut | Lampolan päiväkoti | Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja | 29 028,75 | 35 063,83 | x |
| 3111 Varhaiskasvatuspalvelut | Sinilinnun PPH | Perhepäivähoitaja | 23 056,75 | 27 850,25 | x |
| 3111 Varhaiskasvatuspalvelut | Märynummen PPH | Perhepäivähoitaja | 23 056,75 | 27 850,25 | x |
| Varhaiskasvatuspalvelut yhteensä | | | 75 142,25 | 125 828,15 | |
| Sivistyspalvelut yhteensä | | | 75 142,25 | 125 828,15 | |
| Lakkautettavat virat ja työsuhteet yhteensä | | | 141 724,25 | 206 252,55 | |

Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023–2026

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------------|----------|----------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Kaupunginhallitus Hallintopalvelut 1831 Viestinnän ja suhdetoiminnan palvelut | Tapahtumakoordinaattori | 3 392,99 | 47 806 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 59 477 | 59 477 | 0 | 0 |
| Hallintopalvelut yhteensä | | | 47 806 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 59 477 | 59 477 | 0 | 0 |
| Kaupunginhallitus yhteensä | | | 47 806 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 59 477 | 59 477 | 0 | 0 |
| Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut 3013 Varhaiskasvatuksen hankkeet | Varhaiskasvatuksen las- tenhoitaja | 2 333,93 | 32 884 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 368 210 | 0 | 0 | 0 |
| 3013 Varhaiskasvatuksen hankkeet | Varhaiskasvatuksen opet- taja | 2 689,78 | 37 524 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 93 371 | 0 | 0 | 0 |
| 3013 Varhaiskasvatuksen hankkeet | Erityisavustaja | 1 988,72 | 28 020 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 69 722 | 0 | 0 | 0 |
| 3120 Esiopetuksen hankkeet | Erityisavustaja 9,5 kk | 1 988,72 | 22 183 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 275 982 | 0 | 0 | 0 |
| Varhaiskasvatuspalvelut yh- teensä | | | 120 611 | 23 | 23 | 0 | 0 | 0 | 807 285 | 0 | 0 | 0 |
| Perusopetus ja nuorisopalvelut 3200 Perusopetus 3221 Alhaisten koulu | Tuntiopettaja (natiivieng- lanti), 6h/vko, 10 kk | 752,85 | 8 873 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 11 039 | 0 | 0 | 0 |
| 3230 Armfeltin koulu, alakoulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3261 Armfeltin koulu, yläkoulu | Erityisluokanopettaja | 3 032,34 | 42 886 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 53 357 | 0 | 0 | 0 |
| 3261 Armfeltin koulu, yläkoulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 78,43 %, 5 kk | 2 110,72 | 9 718 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 12 091 | 0 | 0 | 0 |
| 3262 Hermannin koulu | Lehtori (li) | 3 011,42 | 42 591 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 52 988 | 0 | 0 | 0 |
| 3251 Kaivolän koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 5 kk | 2 110,72 | 12 391 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 15 416 | 0 | 0 | 0 |
| 3243 Kirkonkylän koulu | Tuntiopettaja (viro), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3243 Kirkonkylän koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 211 954 | 0 | 0 | 0 |
| 3236 Komisuon koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 52 988 | 0 | 0 | 0 |
| 3231 Meri-Halikon koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 52 988 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moislon koulu | Tuntiopettaja (ai), 85,71 %, 7 kk | 2 581,09 | 21 294 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 26 493 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moislon koulu | Tuntiopettaja (en, ra), 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|------|------|------|------------------------------|------|------|------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 3264 Moision koulu | Tuntiopettaja (ko, ue), 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moision koulu | Tuntiopettaja (ku), 4h/vko, 5 kk | 602,28 | 3 549 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 416 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moision koulu | Tuntiopettaja (ma, fy, ke, te), 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moision koulu | Tuntiopettaja (mu), 8h/vko, 5 kk | 1 204,56 | 7 098 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 8 831 | 0 | 0 | 0 |
| 3231 Mustamäen koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 5 kk | 2 110,72 | 12 391 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 15 416 | 0 | 0 | 0 |
| 3233 Märynummen koulu | Luokanopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 158 965 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Tuntiopettaja (kurdi), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Tuntiopettaja (natiivieng- lanti), 4h/vko, 10 kk | 501,90 | 5 915 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 7 359 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Tuntiopettaja (venäjä), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Tuntiopettaja (uo), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Tuntiopettaja (ui), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3266 Perniön yhteiskoulu | Tuntiopettaja, 7kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3226 Sirkkulan koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 52 988 | 0 | 0 | 0 |
| 3238 Toijan koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 60 %, 5 kk | 2 110,72 | 7 435 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 9 250 | 0 | 0 | 0 |
| 3227 Tupurin koulu | Tuntiopettaja (venäjä), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3227 Tupurin koulu | Luokanopettaja | 3 011,42 | 42 591 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 105 977 | 0 | 0 | 0 |
| 3227 Tupurin koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 5 kk | 2 110,72 | 24 783 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 61 666 | 0 | 0 | 0 |
| 3273 Uskelan koulu-Anjala | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3273 Uskelan koulu-Anjala | Koulunkäyntiöjajaaja, 78,43 %, 5 kk | 2 110,72 | 9 718 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 24 182 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Koulunkäyntiöjajaaja, 88,89 %, 5 kk | 2 110,72 | 11 015 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 13 704 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopet- taja (arabia), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopet- taja (kiina), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|------|------|------|------------------------------|------|------|------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopettaja (kurdi), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopettaja (puola), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopettaja (thai), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopettaja (venäjä), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Sivutoiminen tuntiopettaja (ortodoksi), 2h/vko, 10 kk | 250,95 | 2 958 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 680 | 0 | 0 | 0 |
| 3235 Vaskion koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3265 Perniön yhteiskoulu | Nuorisiohjaaja (koulu- nuorisotyö), 6kk, 50% | 2 301,03 | 8 146 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 8 146 | 0 | 0 | 0 |
| 3243 Kirkonkylän koulu | Nuorisiohjaaja (koulu- nuorisotyö), 6kk, 50% | 2 301,03 | 8 146 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 8 146 | 0 | 0 | 0 |
| 3205 Perusopetuksen hankkeet Perusopetuksen tasa-arvoa edistävät toimenpiteet -hanke | | | | | | | | | | | | |
| 3221 Alhaisten koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 5 kk | 2 110,72 | 12 391 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 15 416 | 0 | 0 | 0 |
| 3230 Armfeltin koulu, alakoulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 20 152 | 0 | 0 | 0 |
| 3261 Armfeltin koulu, yläkoulu | Resurssiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3261 Armfeltin koulu, yläkoulu | Koulunkäyntiohjaaja, 78,43 %, 5 kk | 2 110,72 | 9 718 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 24 182 | 0 | 0 | 0 |
| 3262 Hermannin koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 78,43 %, 5 kk | 2 110,72 | 9 718 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 12 091 | 0 | 0 | 0 |
| 3228 Hajalan koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3250 Inkereen koulu | Luokanopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3250 Inkereen koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3243 Kirkonkylän koulu | Luokanopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moisio koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 81,05 %, 5 kk | 2 110,72 | 10 043 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 12 495 | 0 | 0 | 0 |
| 3231 Meri-Halikon koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3233 Märynummen koulu | Koulunkäyntiohjaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3224 Ollikkalan koulu | Resurssiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------|------------------------------|----------|----------|----------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 3225 Ollikkalan koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 5 kk | 2 110,72 | 12 391 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 30 833 | 0 | 0 | 0 |
| 3227 Tupurin koulu | Resurssiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3227 Tupurin koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 20 152 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Luokanopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Resurssiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3223 Uskelan koulu-Kavila | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3235 Vaskion koulu | Koulunkäyntiöjajaaja, 65,36 %, 5 kk | 2 110,72 | 8 099 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 10 076 | 0 | 0 | 0 |
| 3235 Vaskion koulu | Luokanopettaja, 50 %, 7 kk | 1 505,71 | 12 422 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 15 455 | 0 | 0 | 0 |
| Valmistavan opetuksen tuki - hanke | | | | | | | | | | | | |
| 3261 Armfeltin koulu, yläkoulu | Tuntiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3262 Hermannin koulu | Resurssiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3264 Moisio koulu | Tuntiopettaja, 3h/vko, 7 kk | 451,71 | 3 727 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 636 | 0 | 0 | 0 |
| 3265 Moisio koulu | Tuntiopettaja, 10h/vko, 7 kk | 1 505,71 | 12 422 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 15 455 | 0 | 0 | 0 |
| 3265 Perniön yhteiskoulu | Tuntiopettaja, 7 kk | 3 011,42 | 24 844 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 30 910 | 0 | 0 | 0 |
| 3283 Ap/ip toiminta | | | | | | | | | | | | |
| 3283 Ap/ip toiminta | Ohjaajat | | 95 000 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 118 193 | 0 | 0 | 0 |
| Nuorisopalvelut | | | | | | | | | | | | |
| 3362 Nuorisotoiminta | Liikennepuiston ohjaaja 3kk | 1 662,18 | 5 855 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 7 284 | 0 | 0 | 0 |
| 3362 Nuorisotoiminta | Kesäleirien henkilökunta | | 15 000 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 18 662 | 0 | 0 | 0 |
| 3365 Nuorisotilat | Nuorisotilaohjaaja, osa- aik. 5 henk. | 2 092,10 | 26 775 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 166 481 | 0 | 0 | 0 |
| 3367 Nuorisotoimen projektit | Harrastuskoordinaattori (hankerahoitus) | 2 674,64 | 37 684 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 46 885 | 0 | 0 | 0 |
| 3367 Nuorisotoimen projektit | Työvalmentaja 3 henk.(hankerahoitus) | 2 447,35 | 34 482 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 128 701 | 0 | 0 | 0 |
| 6520 Nuorten työllistäminen | Nuorten kesätyöt 130 henk 1kk | | 133 500 | 130 | 130 | 0 | 0 | 0 | 174 039 | 0 | 0 | 0 |
| Perusopetus ja nuorisopalvelut yhteensä | | | 1 430 927 | 221 | 224 | 0 | 0 | 0 | 2 411 724 | 0 | 0 | 0 |
| Vapaa-ajan palvelut | | | | | | | | | | | | |
| Museopalvelut | | | | | | | | | | | | |
| 4022 Salon historiallinen museo | Museoassistentti, Merita- lon ja Perniön museot 5 kk | 2 217,03 | 13 015 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 32 386 | 0 | 0 | 0 |

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------------|----------|----------|----------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Liikuntapalvelut | | | | | | | | | | | | | |
| 4513 Liikuntatoiminta | Tuntiohjaajat ja avustajat | | 39 100 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 48 646 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4514 Ulkoliikuntapaikat | Luistelukenttien valvojat | | 9 369 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 11 656 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kansalaisopisto | | | | | | | | | | | | | |
| 4601 Kansalaioipisto | Tuntiopettajat | | 346 000 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 430 471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4610 Maahanmuuttajakoulutus | Tuntiopettajat | | 84 660 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 105 329 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4610 Maahanmuuttajakoulutus | 50% koulutussuunnittelija | 2 613,00 | 15 340 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 19 085 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vapaa-ajanpalvelut yhteensä | | | 507 484 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 647 573 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sivistyspalvelut yhteensä | | | 2 059 023 | 251 | 252 | 7 | 7 | 7 | 3 866 583 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kaupunkikehityspalvelut Yleisten alueiden kehittäminen ja ylläpito | | | | | | | | | | | | | |
| 5221 Puistot | puistotyöntekijä 6 kk | 2 097,32 | 14 778 | 8 | 6 | 0 | 0 | 0 | 110 315 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5221 Puistot | puistotyöntekijä 6 kk 50%osuus | 2 097,32 | 14 778 | 0,5 | 0,5 | 0 | 0 | 0 | 9 193 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5315 Tori | puistotyöntekijä 6 kk 50%osuus | 2 097,32 | 14 778 | 0,5 | 0,5 | 0 | 0 | 0 | 9 193 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yleisten alueiden kehittäminen ja ylläpito yhteensä | | | 44 334 | 9 | 7 | 0 | 0 | 0 | 128 701 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilapalvelut | | | | | | | | | | | | | |
| 5313 Kiinteistöjen hoito | Projektipäällikkö | 3 810,82 | 53 703 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 64 868 | 64 868 | 0 | 0 | 0 |
| Tilapalvelut yhteensä | | | 53 703 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 64 868 | 64 868 | 0 | 0 | 0 |
| Kehittämis-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut | | | | | | | | | | | | | |
| 6500 kehittämistoimen hankkeet | Projektipäällikkö, Helppo Salo-hanke, 4 kk | 3 075,30 | 14 443 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 17 969 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6522 työllisyyspalvelut | projektipäällikkö (TE2024, 1.1.2023- 31.3.2025) | 3 640,29 | 51 290 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 63 812 | 63 812 | 63 812 | 0 | 0 |
| 6524 Waltti-työpaja | työvalmentaja | 2 436,87 | 34 334 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 85 434 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6526 työllisyys-hankkeet | projektipäällikkö (uusi ESR-hanke 1.8.2023- 31.7.2026) 5kk | 3 492,93 | 20 506 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 25 512 | 25 512 | 25 512 | 25 512 | 25 512 |
| 6526 työllisyys-hankkeet | uraohjaaja (uusi ESR- hanke 1.8.2023- 31.7.2026) 5kk | 2 934,35 | 17 227 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 42 864 | 42 864 | 42 864 | 42 864 | 42 864 |

| Palvelualue Kustannuspaikka | Tehtävänimike | Tehtävä- kohtainen palkka | Palkka, lisi- neen/v | | | | | | Kaikki henkilöstökulut/vuosi | | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|----------------|----------|----------|
| | | | | LTK 2023 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 6526 työllisyshankkeet | projektipäällikkö (ESR Väylä jatko 1.9.-31.12.2023) 4kk | 3 492,93 | 16 405 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 20 410 | 0 | 0 | 0 |
| 6526 työllisyshankkeet | uraohjaaja (ESR Väylä jatko 1.9.-31.12.2023) 4kk | 2 934,35 | 13 781 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 17 146 | 0 | 0 | 0 |
| 6528 Työllisyyden kuntakokeilu | koordinaattori, jatko 1.7.2023-2024, 6 kk | 3 640,29 | 25 645 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 31 906 | 31 906 | 0 | 0 |
| 6528 Työllisyyden kuntakokeilu | 5 omavalmentajaa, jatko 1.7.2023-2024, 6 kk | 2 911,64 | 20 512 | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | 127 598 | 127 598 | 0 | 0 |
| 6528 Työllisyyden kuntakokeilu | vastaava omavalmentaja | 3 216,00 | 45 312 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 56 374 | 56 374 | 0 | 0 |
| 6528 Työllisyyden kuntakokeilu | omavalmentaja (kotouttaminen) | 2 911,64 | 41 024 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 51 039 | 51 039 | 0 | 0 |
| 6528 Työllisyyden kuntakokeilu | asiakasneuvoja | 2 419,24 | 34 086 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 169 630 | 169 630 | 0 | 0 |
| Kehittämisen-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut yhteensä | | | 334 564 | 19 | 21 | 16 | 4 | 3 | 709 694 | 0 | 0 | 0 |
| Kaupunkikehityspalv. yht. | | | 432 602 | 29 | 29 | 17 | 4 | 3 | 903 263 | 64 868 | 0 | 0 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | | | | | | | | | | | | |
| Ympäristönsuojelu | | | | | | | | | | | | |
| 7111 ympäristönsuojelu | ympäristönsuojelutarkastaja 4 kk | 3 475,46 | 16 326 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 20 311 | 0 | 0 | 0 |
| Ympäristönsuojelu yhteensä | | | 16 326 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 20 311 | 0 | 0 | 0 |
| Maaseutupalvelut | | | | | | | | | | | | |
| 7301, maaseutupalvelut | toimistosihteerin 2,5 kk | 2 419,24 | 7 101 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 8 835 | 0 | 0 | 0 |
| Maaseutupalvelut yhteensä | | | 7 101 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 8 835 | 0 | 0 | 0 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta yhteensä | | | 23 427 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 29 146 | 0 | 0 | 0 |
| Liikelaitos Salon Vesi | | | | | | | | | | | | |
| 8111 vesilaitos hallinto | harjoittelija, tekninen avustaja 5 kk | 2 247,74 | 13 198 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 16 420 | 0 | 0 | 0 |
| 8131 viemärlaitos hallinto | harjoittelija, tekninen avustaja 5 kk | 2 247,74 | 13 198 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 16 420 | 0 | 0 | 0 |
| Liikelaitos Salon Vesi yhteensä | | | 26 397 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 32 841 | 0 | 0 | 0 |
| Määräaikaiset työsuhteet yhteensä | | | 2 589 254 | 285 | 288 | 25 | 11 | 10 | 4 891 310 | 124 345 | 0 | 0 |

Henkilöstösuunnitelman 2023–2026 perustelut

Uudet virat ja työsuhteet 2023–2026

Kaupunginhallitus

1328 Edunvalvonta

v. 2023 Edunvalvoja

Viime vuosina edunvalvontapalvelujen tarve on kasvanut vuosi vuodelta koko maassa. Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen 2021 mukaan lautakunta pitää tärkeänä, että edunvalvontapalvelut ovat jatkossakin saatavilla Salossa lähipalveluna ja että toimintaan varataan riittävät resurssit. Tarkastuslautakunnan mukaan ennakoitavissa on asiakasmäärän kasvu entisestään.

Edunvalvontatoimistossa henkilöstöresursseja arvioidaan yleisesti päämiesten määrän mukaan suhteessa henkilöstön määrään. Salon kaupungin ja Lounais-Suomen Oikeusapu- ja edunvalvontapiirin välisen ostopalvelusopimuksen mukaan henkilökunnan riittävyttä arvioidaessa mittareina käytetään holhoustoimen yhteistyöryhmän kehittämissuosituksia 29.11.2005 tai myöhemmin mahdollisesti tulevia viranomaisten antamia vastaavia suosituksia tai ohjeita. Lounais-Suomen Oikeusapu- ja edunvalvontapiirin johtajan Lasse Fagerin mukaan tämän hetken yleisenä suositukseksi pidetään 66 päämiestä yhtä henkilötyövuotta kohden. Lasse Fagerin mukaan edunvalvonnan laadun parantamiseksi suositussuhdelukua päämiesmäärä/ htv olisi tarvetta vielä laskea. Salon edunvalvontatoimistossa työskentelee 4 henkilöä ja päämiehiä on tällä hetkellä 308 eli suhdeluku on 77 päämiestä yhtä henkilötyövuotta kohden. Näin ollen nykyisellä henkilöstömäärällä ei voida tuottaa palveluja sopimuksen edellyttämällä tavalla, joten esitetään uuden edunvalvojan viran perustamista.

Sivistyspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

3014 Kasvun tuki ja oppiminen

v.2023 1 varhaiskasvatuksen erityisopettajan työsuhde 1.8.2023 alkaen

Varhaiskasvatuslaissa säädetään 1.8.2022 alkaen uudessa 3 a luvussa lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen annettavaan tukeen, annettavasta tuesta ja tuen toteutuksesta sekä tuen tarpeen arvioinnista. Varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen on saatava hänen yksilöllisen kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää tukea osana varhaiskasvatuksen perustoimintaa. Tuki muodostuu kolmelle eri tasolle (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) ja on näin rakenteellisesti lähempänä perusopetuslaissa määriteltyä tukea. Lapselle annettaviin tukipalveluihin kuuluu lain mukaan oikeus saada varhaiskasvatuksen erityisopettajan antamaa konsultaatiota ja opetusta.

Kunnan, kuntayhtymän ja yksityisen palveluntuottajan on huolehdittava, että varhaiskasvatuksessa on riittävä määrä eri kelpoisuusvaatimukset täyttävää henkilöstöä, jotta varhaiskasvatukselle säädetyt tavoitteet voidaan saavuttaa ja jotta myös vammaisten ja muiden lasten tuen tarpeisiin vastataan. Kunnan käytettävissä on oltava varhaiskasvatuksessa esiintyvää tarvetta vastaavasti varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluja. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja osallistuu lapsen tuen tarpeen, tukitoimenpiteiden ja niiden toteuttamisen arviointiin. Varhaiskasvatuksessa annettavaan tukeen kohdistuvan lakimuutoksen myötä varhaiskasvatuksen erityisopettajan antama kokoaikainen erityisopetus muuttuu lakisääteiseksi. Kokoaikaista erityisopetusta tarvitsevat lähinnä erityistä tukea varhaiskasvatuksessa tarvitsevat lapset. Myös kaksivuotinen esiopetuskokeilu edellyttää perusopetuslain mukaisesti erityisopetuksen järjestämistä tukea tarvitseville lapsille. Lakkauttamalla hoitohenkilöstöön kuuluvia tehtäviä, voidaan perustaa yksi varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävä ilman lisäkuluja.

3111 Varhaiskasvatuspalvelut

v. 2023 (2 kpl), varhaiskasvatuksen opettajan työsuhdetta 1.8.2023 alkaen

Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusta vuonna 2030 muuttavan lakimuutoksen myötä päiväkoteihin tarvitaan entistä enemmän korkeakoulutettuja osajia. Vähintään kahdella kolmasosalla päiväkodin kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä toimivasta mitoituksesta laskettavasta henkilökunnasta tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin kelpoisuus.

Tuleva lakimuutos aiheuttaa sen, että Salossa varhaiskasvatuksen opettajien ja varhaiskasvatuksen sosionomien määriä tulee lisätä lapsiryhmissä. Jokaisessa lapsiryhmässä tulee viimeistään vuoden 2030 alussa työskennellä kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa, joista toinen voi olla varhaiskasvatuksen sosionomi. Lain edellyttämä tavoite edellyttää kuntia lisäämään vuosittain korkeakoulutettujen määrää. Tavoitteen mukaisesti voidaan lakkauttaa vapautuneita varhaiskasvatuksen lastenhoitajien ja perhepäivähoitajien tehtäviä ja perustaa tilalle varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien tehtäviä ilman lisäkuluja.

Perusopetus ja nuorisopalvelut

3200 Perusopetus

v. 2023 (8kpl) koulunkäyntiohjaajaa 1.8.2023 alkaen

Palkattavat koulunkäyntiohjaajat toimivat Saloon sijoitettujen lasten henkilökohtaisina koulunkäyntiohjaajina. Ohjaajia ei ole sidottu mihinkään kouluun tai oppilaaseen, vaan tarve tarkastellaan lukuvuosittain.

Koulunkäyntiohjaajan tuella sijoitettu lapsi saa tarvittaessa yksilöllistä tukea koulunkäyntiin ja oppimiseen huomioiden lapsen muuttunut elämäntilanne. Koulunkäyntiohjaajan tarve arvioidaan moniammatillisesti tarkkaan harkiten. Myös koulun muut oppimisen ja koulunkäynnin tuen tukitoimet ovat oppilaan käytössä.

v. 2023 Apulaisrehtori 1.8.2023 alkaen

Armfeltin koulu on Salon suurin koulu, jossa työskentelee yli 750 oppilasta ja henkilöstöä on lähes 100. Koulu on yhtenäiskoulu, jossa yleisopetuksen ryhmien lisäksi on jokaisella vuosiluokalla 1-9 erityisopetuksen ryhmät ja lisäksi koko kaupungin perusopetusta palvelevia keskitetyn opetuksen ryhmiä: yksilöllistetty opetus (neljä opetusryhmää) ja joustavan perusopetuksen (JOPO) ryhmä sekä lastensuojeluyksikön yhteydessä toimiva opetusryhmä.

Tällä hetkellä rehtorin tukena koulun johtamisessa toimivat kaksi opettajavakanssilla toimivaa apulaisrehtoria. Nämä opettaja-apulaisrehtorien työtehtävät koostuvat noin puolet opetuksesta ja puolet hallinnollisista tehtävistä.

Muuttamalla Armfeltin koulun johtamisjärjestelyjä siten, että rehtorin työpariksi palkattaisiin virka-apulaisrehtori, mahdollistuu rehtorin tehtävien aito jakaminen kahden rehtorin kesken, sillä kummallakin on virkavastuu rehtorin tehtävästä. Esimerkiksi henkilöstön lähiesimiestehtävät voidaan jakaa. Kaksi kokonaistyöajassa olevaa rehtoria voivat keskittyä täysipainoisesti koulun johtamiseen ja pedagogiseen kehittämiseen.

3365 Nuorisotilat

v. 2023 (1kpl) Nuoriso-ohjaaja (koulunuorisotyö) 1.1.2023 alkaen

v. 2024 (2kpl) Nuoriso-ohjaaja (koulunuorisotyö) 1.1.2024

Salossa nuorisotyötä kouluissa ja oppilaitoksissa on toteutettu erilaisilla menetelmillä useiden vuosien ajan. Käytössä olevilla nuorisotyön resursseilla ei kuitenkaan pystytä riittävästi vastaamaan oppilaitoksista nouseviin tarpeisiin. Salossa on vahva nuorisotilakulttuuri ja nuorisotiloja määrällisesti enemmän kuin muissa asukasluvultaan saman suuruisissa kaupungeissa. Nuorisotilatyöhön tarvitaan valtaosa käytössä olevista avoimen nuorisotyön resursseista.

Nuoriso-ohjaajaresurssi kohdennetaan Moisio- ja Armfeltin kouluihin. Tavoitteena on mm.

- Kasvatuskumppanuuden edistäminen, moniammatillisuus ja poikkialuehallinnollisuus huomioiden
- Oppilaiden hyvinvoinnin tukeminen

- Yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen, erityisesti ulkopuolelle jäävät oppilaat huomioiden
- Ryhädynamiikan edistäminen

Nuoriso-ohjaajat suunnittelevat ja toteuttavat koulun ja oppilaiden tarpeista ja toiveista nousevia toimintoja yhteistyössä koulujen henkilökunnan kanssa. Työmuotoina ovat mm. Luokkatyöskentely, pienryhmätoiminta, yksilökeskustelut ja välituntitoiminta.

v. 2025 (2kpl) Nuoriso-ohjaaja (koulunuorisotyö) 1.1.2025

Lukuvuoden 2023-2024 ajan Hermannin koulussa toteutetaan perintövaroin koulutaiteilijan ja nuoriso-ohjaajan resursseilla hanketta, jonka tavoitteena on tukea taidelähtöisillä menetelmillä oppilaiden hyvinvointia ja osallisuutta sekä vahvistaa koulun yhteisöllisyyttä. Vuoden 2024 alusta alkaen myös Hermannin kouluun kohdennetaan yllä kuvattua nuoriso-ohjaajan resurssia, samoin Perniön yhteinäiskouluun, jossa aikaisemmin on toteutettu koulunuorisotyötä hankerahoituksen turvin.

Lukiokoulutus ja musiikkiopisto

3310 Lukiokoulutus

v. 2024 Yhteisöpedagogi

Perustetaan Salon lukioon yhteisöpedagogin toimi. Salon lukiossa on hankerahoituksella työkennellyt yhteisöpedagogeja ja kokemukset ovat erittäin myönteisiä. Hyöty-kustannussuhde on erittäin korkea. Yhteisöpedagogi on matalan kynnyksen ammattilainen, joka vähentää opiskelijahuollon toimijoiden kuormitusta. Yhteisöpedagogin työpanos voi auttaa huomattavasti syrjäytymisen vastaisessa työssä. Yhteisöpedagogi voi toimia myös koko lukiokoulutuksessa.

Vapaa-ajan palvelut

4021 Taidemuseo Veturitalli

v. 2024 Tuotantoassistentti, Veturitalli

Taidemuseo Veturitalli on yksi Salon tärkeimmistä matkailukohteista, sen brändi ja toiminta ovat Suomessa korkealle arvostetut ja media-arvo merkittävä (v. 2021 980.000 €). Veturitalli tuottaa vuodessa kolme päätilanäyttelyä ja kolme gallerianäyttelyä. Näyttelytuotannot valmistetaan osin omana työnä ja osin yhteistyökumppaneiden kanssa. Museon brändiä tukevat näyttelysisällöt suunnitellaan museon sisällä ja niistä vastaavat museonjohtaja sekä intendentti. Muita näyttelysisältötyöntekijöitä museossa ei ole. Intendentin työhön kuuluu näyttelyiden lisäksi museon markkinointi ja viestintä sekä kokoelmatyö. Museonjohtaja ei käytännössä pysty enää tuottamaan sisältöjä, koska hän vastaa sekä taidemuseon että historiallisen museon hallinnosta. Noin puolet museopalveluiden työvoimasta on vaihtuvia työllistettyjä, tämä kuormittaa vakinaista henkilöstöä. Ilman työllistettyjä museot eivät pysty toimimaan nykyisellä palvelutasolla. Taidemuseon tuotannot valmistuvat melko suurilla ylityömäärillä, jotka kuormittavat pientä henkilöstöä. Lounais-Suomen AVI kiinnitti tarkastuskäynnillään 2021 erityisesti huomiota museon niukkaan henkilöresursointiin. Taidemuseon perustamisen (1998) jälkeen museosta on hävinnyt yksi kokonainen htv organisaatiomuutoksissa. Samaan aikaan museoprofessio ja työ on muuttunut voimakkaasti. Taidemuseon on nykyisellään hyvin vaikea säilyttää työn laatu ja museon brändi. Varsinaiseen näyttelysisältöön kohdistuvaa työtä on erittäin vaikea ostaa, museoalan sisältöosaajat eivät harjoita yritystoimintaa. Sen sijaan museo ostaa yleisötyöhön kohdistuvaa työtä ja palvelua.

Tuotantoassistentti hoitaa jatkossa museon kokoelman ja näyttelyiden registroinnin (sopimusten kirjaaminen, teoslogistiikka, tietokantojen hoito liikkuvien teosten osalta sekä tarvittavien konservointipalveluiden järjestely). Tuotantoassistentin palkkaamisen myötä intendentin työaika vapautuu sihteeritasoisesta työstä museon vakuutusten, sopimusten ja kokoelman hallinnointiin, suunniteltuun markkinointiin sekä näyttelysisältöjen kirjoittamiseen. Intendentin työaika ei nykyisellään riitä ammatillisesti hoidetun museon vaatimaan protokollaan. Taidemuseon tuotantoassistentti on ammatillinen työ, joka vaatii korkeakoulutusta ja museologian opintoja.

4022 Salon historiallinen museo

v. 2024 Museoassistentti, Elektroniikkamuseo

Salon elektroniikkamuseo on tuotantohistoriallinen kulutuselektroniikan tallentamiseen ja käyttäjäsuhteen esittämiseen keskittynyt museo, joka sijaitsee Saloran radio- ja tv-tehtaan entisissä tiloissa. Salon elektroniikkamuseo on osa Salon historiallista museota ja se on avoinna ympärivuotisesti. Salon historiallinen museo on valtionosuutta saava museo. Elektroniikkamuseota hoitaa nykyisellään yksi amanuenssi ja sen aukiolo hoidetaan kokonaan työllistettyjen voimin. Museo on avoinna 170-180 päivää vuodessa, kesäaikaan viitenä päivänä viikossa ja talvikaudella (2/3 vuodesta) kolmena päivänä viikossa. Yleisöpalvelun ja kokoelmatyön hoitaminen työllistettyjen voimin sitoo museon amanuenssin työajan kokonaan henkilöstön ohjaamiseen. Tämän vuoksi museota ei ole mahdollista strategisesti kehittää tai markkinoida, eikä uusien näyttelysisältöjen tai tapahtumien järjestäminen onnistu. Mikäli sopivia työllistettyjä auki pitoon ei saada, on museo suljettava yleisöltä. Se puolestaan johtaa valtionosuuden (2 htv) menettämiseen.

Uusi museoassistentti työskentelee yleisötyötehtävissä, vastaa museon auki pidosta ja museokaupasta, asiakaspalvelu- ja opastustehtävistä sekä tuottaa tapahtumia ja muuta yleisötyön ohjelmaa yhdessä amanuenssin kanssa. Museoassistentti viestii ja markkinoi museota ja avustaa myös teknisesti näyttelyiden ripustuksessa. Museoammatillisen työn lisääminen museossa mahdollistaa palvelun kehittämisen, tukee koko museopalveluiden henkilöstösuunnittelua, työkiertoa ja sijaistamista sekä mahdollistaa asiakasmäärän kasvattamisen. Samalla elektroniikkamuseo saadaan pidettyä vakiintuneesti avoinna ja Salon historiallinen museo säilyttää valtionosuutensa. Museoammatillista asiakaspalvelua ei pysty ostamaan. Mikäli palveluostona ostetaan pelkkää myyntityötä (lipunmyynti ja muut tuotteet), ei ostopalvelusta saada mitään apua museosisältöjen kehittämiseen tai tapahtumatuotantoihin.

v. 2024 Museomestari

Salon historiallisella museolla on yhdeksän historiallista, osin rakennusperintö- tai kaavasuojeletua museokohdetta. Näiden lisäksi museo hallinnoi näyttelyiden ja kokoelmien osalta 21 rakennusta sekä kuutta varastotilaa muissa rakennuksissa. Esineistöä on noin 50 000 objektia, valokuvia 17 000 kappaletta ja kirjoja 8 800. Työtä ohjaavat Museolaki (314/2019) sekä laki Rakennusperinnön suojelemisesta (4.6.2010/498). Kokonaisuutta hoitaa kolme henkilöä, joista yhden amanuenssin vastuulla on elektroniikkamuseon hoito. Museon intendentti ja kokoelma-amanuenssi eivät kahdestaan pysty hallitsemaan suureen rakennusmäärään ja kokoelmiin kohdistuvaa työtä, teknistä osaamista vaativat tehtävät eivät kuulu heidän työnkuviinsa, eikä heillä ole niihin vaadittavaa koulutusta. Museomestarin työpanoksella voidaan turvata paremmin esineistön säilymistä ja valvoa museokiinteistöjen sekä varastojen kuntoa. Henkilöstövajeesta ja tilojen huonosta kunnosta johtuen kokoelmaesineistöä on tuhoutunut ja tuhoutuu.

Museomestari vastaa museokohteiden ja esinevarastojen olosuhdevalvonnasta, tekee pieniä ylläpitokorjauksia ja muita teknistä osaamista vaativia tehtäviä, vastaa näyttelyrakentamisen tekniikasta ja osallistuu museoesineiden siirtämiseen, käsittelyyn sekä puhdistukseen. Historiallisen museon museomestari myös avustaa taidemuseota näyttelyn ripustus-aikana sekä teoskuljetuksissa. Museomestarin työ on vaativa ammatillinen erikoisala, jota ei Salossa pysty palveluna ostamaan.

Kaupunkikehityspalvelut

Maankäyttöpalvelut

6018 Asemakaavat

v. 2023 Kaavoitusarkkitehti:

Kaavoitusarkkitehti työskentelee kaavoituksen asemakaavatiimissä. Kaavoitusarkkitehdin tehtävinä ovat asemakaavojen ja osayleiskaavojen sekä poikkeamisten valmistelu päätöksentekoa varten. Keskeisenä toimenkuvana tulee olemaan Salon keskusta-alueen kaavojen laatimiseen osallistuminen. Työtehtäviin kuuluu lisäksi kaupunkikuvaan, rakentamisen ohjaamiseen ja neuvontaan liittyvät tehtävät sekä osallistuminen kaupungin kehityshankkeisiin ja työryhmiin.

Kaavoituksessa ei tällä hetkellä pystytä vastaamaan kaikkiin kaavoitustarpeisiin, mikä vaikeuttaa ja jopa estää tiettyjä asemakaavoitushankkeita ja vaikuttaa täten kaupungin elävyyteen ja kehittämiseen. Kaavoitusta on hoidettu sekä omana työnä että tarvittaessa konsulttityötä apuna käyttäen. Ostopalvelut on suunnattu pääasiallisesti maankäyttö- ja rakennuslain edellyttämiin, kaavoitukseen liittyviin, erityisselvityksiin. Näin ollen kaavoitus hoidetaan tällä hetkellä pitkälti kaupungin omana työnä. Säästösyistä ja rakentamisen tilanteesta johtuen resursseja on aikaisemmin vähennetty. Kehityksen suunnan kääntymisen myötä edellytyksenä on resurssien lisääminen, jotta voidaan vastata kaupungin kehittämisen vaatimiin haasteisiin.

6019 Yleiskaavat

v. 2023 Maankäyttöinsinööri:

Maankäyttöinsinööri työskentelee kaavoituksen yleiskaavoitustiimissä. Maankäyttöinsinöörin keskeisinä tehtävinä ovat ns. kehysalueen taajamien eritasoiset kaavoitustehtävät sekä rantojen käyttöön liittyvät tehtävät. Työhön kuuluu suunnittelutarveratkaisujen ja poikkeamisten sekä erilaisiin lupiin liittyvien lausuntojen valmistelua. Tehtävään kuuluu myös asiakaspalvelu, sidosryhmäyhteistyö ja neuvontatyö. Työtehtävä edellyttää suunnittelu- ja paikkatieto-ohjelmien sekä erilaisten tietojärjestelmien hallintaa.

Tällä hetkellä kaavoituksessa on vain yksi maankäyttöinsinööri. Hän on ylityöllistetty, minkä seurauksena yleiskaavapäällikkö on joutunut hoitamaan myös suunnittelutarveratkaisuihin ja lupa-asioihin liittyviä tehtäviä. Asiakaspalveluun, neuvontaan ja lupakäsittelyyn liittyviä tehtäviä, joista osa on todella aikaa vieviä ja työläitä, ovat joutuneet hoitamaan yleiskaavapäällikön lisäksi myös muut kaavoituksen työntekijät, mikä kuluttaa resursseja ja vie aikaa ko. työntekijöiden varsinaisilta työtehtäviltä. Myös osa ranta-asemakaavoista on jäänyt mm. jääviyssyistä yleiskaavapäällikölle. Tämä on johtanut tilanteeseen, jossa etenkin yleiskaavahankkeet eivät ole edenneet suunnitellulla tavalla. Uusi maankäyttöinsinööri tehtävä on välttämätön, jotta nykyinen ylityöllistetty maankäyttöinsinööri saa työparin, jonka kanssa jakaa tehtäviä. Näin yleiskaavapäälliköltä ja muilta kaavoituksen työntekijöiltä vapautuu resursseja edistämään yleiskaavahankkeita ja vastaamaan nopeammin kaavoitustarpeisiin esim. yritysalueiden osalta.

v. 2023 Yleiskaavasunnittelija:

Yleiskaavasunnittelija työskentelee kaavoituksen yleiskaavatiimissä. Yleiskaavasunnittelijan keskeisimpänä tehtävänä on osallistua yleis- ja osayleiskaavojen laadintaan sekä muihin yleiskaavatasoisiin kehittämishankkeisiin, suunnitelmiin ja selvityksiin. Tehtäviin kuuluu myös asiakaspalvelu, neuvonta sekä vuorovaikutus. Lisäksi yleiskaavasunnittelija toimii kaupungin kehityshankkeissa ja työryhmissä tarvittaessa. Työtehtävä edellyttää suunnittelu- ja paikkatieto-ohjelmien sekä erilaisten tietojärjestelmien hallintaa.

Salon kaupungin alueella on useita yleiskaavahankkeita ja yleiskaavojen päivitystarpeita, joita ei pystytä ohjelmoimaan kaavoitusohjelmaan, saati aloittamaan, koska yleiskaavoituksen resurssit ovat riittämättömät. Lisäksi resurssivajeen takia ongelmana on, että meneillään olevat hankkeetkaan eivät edistys suunnitellulla tavalla. Tämä hidastaa myös kaupungin kehittymistä ja vaikuttaa sitä kautta kaupungin elinvoimaan.

v. 2023 Kaavoitussihteeri:

Kaavoitustöiden etenemisen kannalta kaavoitussihteereiden työpanos on oleellinen osa prosessia. Kaavoitussihteereiden tehtävänä on toimia kaavoittajien apuna kaavaprosesseissa mm. kaavan piirtämisessä, tiedottamisessa, asiakirjojen kokoamisessa, osallisten selvittämisessä ja naapureiden kuulemiseen liittyvissä asioissa. Kaavoitusprosessin lisäksi kaavoitussihteerit tuottavat suunnittelu- ja paikkatietosovelluksilla aineistoja ja suunnitelmakarttoja asema- ja yleiskaavoitusta varten. Tehtävään kuuluu myös asiakaspalvelua maankäytön lupamenettelyihin liittyviä asiakirjahallinto- ja tiedotustehtäviä.

Kaavan laatijoiden määrän toivottu lisääminen, johtaa samalla tarpeeseen lisätä kaavoitussihteereiden määrää varsinkin, koska lähivuosien kuluessa on tiedossa eläkkeelle siirtymisiä. On tärkeää, että asiantuntemusta ja osaamista voidaan siirtää työssä uusille henkilöille. Työ vaatii ohjelmistojen ja kaavoitusprosessin erityisosaamista, tällaisen osaamisen siirtäminen uusille henkilöille vaatii oman aikansa. Vaje kaavoitussihteereiden määrässä suhteessa kaavoittajien määrään vaikuttaa kaavojen etenemistähtiin. Kaavoitusten viivästyminen vaikuttaa suoraan kaupungin rakentamiseen ja siten elinvoimaan.

Tilapalvelut

5313 Kiinteistöjen hoito

v. 2023 Sisäilma-asiantuntija:

Salon kaupungilla toimii useita sisäilmatyöryhmiä, joissa sisäilma-asiantuntijamme on ollut suuressa roolissa. Sisäilma-asiantuntijasta on ollut hyötyä monen kohteen sisäilmatutkimuksissa ja kohteiden kunnostuksissa. Jotta jatkossa pystymme ratkaisemaan sisäilmaongelmia, reagoimaan haittailmoituksiin ja pitämään yllä palvelutasoamme. Tilapalvelut esittävät, että sisäilma-asiantuntijan tehtävä lisätään vuoden 2023 ja tästä eteenpäin tulevien vuosien talousarvioon.

5314 Rakennusten vuosikorjaukset

v. 2023 Talomestari:

Salon kaupungin tilapalveluille ollaan siirtämässä lisää vastuualueita. Tilapalveluille kaavailaan siirrettäväksi koulujen ja päiväkotien pihojen leikkivälineiden kunnossapito sekä näiden ja lähiliikuntapaikkojen rakennuttaminen. Tulevat investoinnit sekä hyvinvointialue tulevat kasvattamaan työmääräämme huomattavasti. Hyvinvointialueelle siirryttäessä kunnossapitovastuamme kasvaa. Nämä siirrot olisivat ihan suotavia koska osaaminen näihin löytyy meidän osastolta. Jotta voimme pitää tarvittavaa palvelutasoa yllä, tarvitsemme tilapalveluihin yhden talomestarin lisää.

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Rakennusvalvonta

7011 Rakennusvalvonta

v. 2023 Tarkastusinsinööri:

Rakennusvalvontaan ehdotetaan perustettavaksi uusi tarkastusinsinöörin virka. Rakennusvalvonnan tarkastajien lukumäärä on merkittävästi vähentynyt vuosien saatossa kuntaliitoksen 2009 jälkeen. Myös rakentaminen on toki ollut 2010-luvulla tietyllä ajanjaksolla verrattain vähäistä, mikä on aikaisemmin ollut perusteena tarkastajien vähentämiseen tai pitämällä nykyisellä tasolla. Kuitenkin viime vuosina pidemmällä aikajaksolla rakentaminen on Salossa ollut vakaata ja nousujohteista, pois lukien tilapäiseksi arvioitu kuluvan vuoden notkahdus. Rakentamisen tarve ei ole Salossa poistunut ja odotettavissa on aikaisempaa vilkkaampaa rakentamista patoutuvan tarpeen alkaessa purkaantumiaan.

Rakennusvalvonnan nykyinen tarkastajaresurssi on niin vähäinen, että riski erilaisiin kriisiytymisiin on jo nykyisin kasvanut merkittäväksi. Yhtenä esimerkkinä kriisiytymisestä olisi rakennuslupien käsittelyajan kasvaminen merkittävästi nykyisestä, mikä alkaisi pidemmällä aikavälillä esimerkiksi haittamaan investointien sijoittumista Saloon.

Rakennusvalvonnan tarkastajien luonnolliset poissaolot aiheuttavat jo tällä hetkellä huomattavia muutoksia toiminnassa. Lisäksi henkilökunnan luontainen vaihtuminen on normaalia ja uusien henkilöiden rekrytoinnissa on havaittu olevan haasteita sopivien hakijoiden saamisessa. Pitkät rekrytointiprosessit yhdessä nykyisen niukan henkilöstöresurssin kanssa kasvattavat merkittävästi riskiä toiminnan kriisiytymiselle.

Salossa suunnitellaan kaavoitukseen lisäresurssin hankkimista, mikä on lähtökohtaisesti hyvin myönteinen asia. Lisääntyvän kaavoituksen odotetaan vilkastavan rakentamista pidemmällä aikavälillä, minkä odotetaan aiheuttavan paineita myös rakennusvalvonnan henkilöstön kasvattamiseksi tulevaisuudessa. Salossa on keskusteltu myös asuntomessujen järjestämisestä. Vaikka mahdollisten messujen ajankohtaa ei ole vielä löyty lukkoon, on messuilla tulevaisuudessa työllistävä vaikutus myös rakennusvalvonnan henkilöstölle. Uuden tarkastusinsinöörin viran perustamisen myötä vastataan näihin molempiin ennakoitaviin tarpeisiin.

Rakennuslainsäädäntöä ollaan uudistamassa lähitulevaisuudessa. Lakiluonnoksessa on elementtejä, jotka tulevat väistämättä lisäämään rakennusvalvonnan lakisäätteisiä tehtäviä jatkossa. Lisäksi uudistus edellyttää rakennusvalvonnoilta vahvaa kehittymistä nykyisestä

esimerkiksi 3-ulotteisten suunnitelmamallien käsittelyssä ja arkistoinnissa. Uudella tarkastusinsinöörin viralla pyritään vastaamaan uusiin lakisääteisiin tehtäviin ja vapauttamaan resursseja välttämättömiin kehittämistehtäviin. Lainsäädännön muutos ja yleinen kehittämistarve ovat toiminnassa jatkuvia, vaikka rakennuslain uudistus korostaakin tilannetta juuri nyt.

Etenkin taajamissa ja kaupunkiympäristössä korostuu erilaiset rakennetun ympäristön valvontatehtävät, kuten rumentava ulkovalvonta ja erittäin huonokuntoiset rakennukset. Muita jatkuvan valvonnan tehtäviä ovat muun muassa luvaton rakentaminen tai luvan vastainen rakennuksen käyttö tai -rakentaminen. Valvontatapausten viivytyksetön käsittely näkyy suoraan kuntalaisten kokemassa tyytyväisyydessä omaan elinympäristöönsä ja saamaansa palvelun laatuun. Tarkastusinsinöörin viran perustamisen myötä pystytään parantamaan myös jatkuvan valvonnan laatua.

Rakennusvalvonnalla on lakisääteinen velvoite rakentamisen yleisessä ohjauksessa ja neuvonnassa. Rakennusvalvonnan nykyinen resurssien niukkuus on aiheuttanut sen, että kaikkiin yhteydenottoihin ei ole aina voitu vastata viivytyksettömästi. Tämä vaikuttaa kuntalaisten ja muiden asiakkaiden, kuten kesäasukkaiden kokemaan palvelun laatuun heikentävästi. Uuden viran perustamisen myötä pystytään vaikuttamaan positiivisesti myös neuvontavelvoitteen hoitamiseen asiakkaita paremmin tyydyttävällä tavalla.

Rakennusvalvonta vastaa rakennus- ja huoneistorekisterin ylläpidosta ja rekisterissä olevien tietojen ajantasaisuudesta. Rekisterissä olevat rakennusten laajuustiedot ovat muun muassa kiinteistöverotuksen pohjalla. Rekisteristä myös puuttuu paljon rakennuksia ja rekisterissä olevat rakennustiedot ovat usein virheelliset. Rekisterin parannustyötä on tehty yhteistyössä Salon maankäyttöpalveluiden kanssa jo vuosia ja korjaustyöllä on ollut positiivinen vaikutus kiinteistöverojen kertymään. Rekisterin korjaustyössä on todettu olevan tarvetta etenkin rakennusvalvonnan tarkastajien työpanokselle enemmän kuin nykyisellä resurssilla on mahdollista käyttää korjaustyöhön. Tarkastusinsinöörin viran perustamisen myötä edistetään merkittävästi myös rakennus- ja huoneistorekisterin perusparannustyötä ja kunnan saamia kiinteistöverotuloja.

Rakennusvalvonnan toiminnan prosessien jatkuvan tehostamisen myötä lakisääteisiä tehtäviä on tähän asti pystytty hoitamaan nykyisellä henkilöresurssilla auttavasti. Jatkuva prosessien ja toiminnan tehostaminen on jatkossakin toiminnan keskiössä, mutta tehostamisella ei voida loputtomiin korvata selvästi tarvittavaa henkilöresurssin lisäystä. Rakennusalalla on kova kilpailu kokeneiden asiantuntijoiden saamisesta palvelukseen, joten rekrytointiprosessit ovat myös sen vuoksi pitkiä. Tarkastajien lukumäärän kasvattamisella pienennetään riskiä henkilöresurssin niukkuudesta johtuvasta toiminnan kriisiytymisestä pidemmällä aikavälillä.

Ympäristöterveydenhuolto

7212 Eläinlääkintähuolto

v. 2023 Valvontaeläinlääkäri:

Ympäristöterveydenhuoltoon esitetään perustettavan toinen valvontaeläinlääkärin virka. Viran perusteena on resurssien riittävyys sekä työsuojelliset näkökulmat.

Someron ja Salon muodostaessa 1.1.2023 yhteistoiminta-alueen ei valvontaeläinlääkäriresursseja siirry Salon kaupungin palvelukseen. Salon nykyinen valvontaeläinlääkäriresurssi riittää normaalitilanteessa oman alueen akuuttien eläinsuojelutapausten hoitoon, mutta esim. suunnitelmallinen valvonta on jäänyt pitkälti tekemättä. Yhteen virkaan perustuva järjestelmä on hyvin haavoittuva ja valvontaeläinlääkärin poissaolojen aikaan töiden järjestelyt työllistävät runsaasti sekä esimiestä että praktikkoeläinlääkäreitä. Tapaukset vaativat usein nopeita toimenpiteitä eikä niitä voi siirtää eteenpäin. Sijaisina toimivien praktikkoeläinlääkäreiden aika eikä aina osaaminenkaan riitä vaikeiden tapausten loppuunsaattamiseen, kuten tutkintapyyntöjen tekemiseen poliisille. Kahden valvontaeläinlääkärin järjestelmässä sijaisten rekrytointitarve vähenee merkittävästi ja valvontaeläinlääkärin viran houkuttelevuus on myös selvästi parempi kuin yksin työskenneltäessä.

Valvontaeläinlääkärit kohtaavat väkivaltaa ja sen uhkaa työssään. Kahden valvontaeläinlääkärin systeemi mahdollistaa tarvittaessa parityöskentelyn. Tätä tarvitaan erityisesti työturvallisuuden, mutta se parantaa myös valvontatyön laatua, kun käynniltä saadaan tarvittaessa kahden valvojan havainnot ja näkemys tilanteesta.

Toisen valvontaeläinlääkärin palkkaaminen ei lisäisi myöskään kaupungin kuluja, sillä aluehallintovirasto korvaa viran aiheuttamat menot käytännössä täysimääräisesti.

Liikelaitos Salon Vesi

8113 Vesijohtoverkosto 50% / 8137 Viemäriverkosto 50%

v. 2023 Verkostopäällikkö

Vuotovesien määrä on huolestuttavan korkea varsinkin jv-viemäreissä sekä kaivoissa ja niiden korjaamiseen tulisi panostaa. Tarkastuslautakunta kiinnitti arviointikertomuksessa huomiota siihen, että Liikelaitos Salon Veden talousarviossa verkostojen saneeraukseen varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä. Vesi- ja viemäriverkoston ja siihen liittyvien laitteiden korjaamiseen tulee laatia jatkossa pitkän tähtäimen investointisuunnitelma.

Verkostopäällikkö vastaa myös oman yksikkönsä toiminnan ja prosessien kehittämisestä sekä johtokartan kehittämisestä ja ylläpidosta. Verkostopäällikkö toimii verkostoyksikön päällikkönä ja henkilöstön esimiehenä. Vastaa vesi- ja viemäriverkoston ylläpidosta ja saneerauksesta. Toimenkuvaan kuuluu myös verkoston suunnittelua ja uusien investointien toteuttamista. Verkostopäällikkö vastaa oman yksikkönsä toiminnan, talouden ja henkilöstön suunnittelusta ja tavoitteiden seurannasta ja toteutuksesta liikelaitoksen toimitusjohtajan alaisuudessa.

v. 2023 Verkostomestari

Tarkoitus on lisätä henkilökunnan ammatillista osaamista ja lisätä panostusta vesi- ja viemäriverkostojen ja niihin kuuluvien laitteiden kunnossapitoon ja saneerauksiin. Verkostomestari osallistuu oman yksikkönsä toiminnan ja prosessien kehittämiseen sekä johtokartan kehittämiseen. Verkostomestari toimii henkilöstön lähiesimiehenä verkostopäällikön alaisuudessa. Pätevyysvaatimuksena on ympäristöalan erikoisammattitutkinto, vesihuollon osaamisalalta (verkostot).

Lakkautettavat virat ja työsuhteet 2023

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

1428 Toimistopalvelut

v. 2023 toimistos sihteeri

Tehtävä lakkautetaan hallinnon sisäisten tehtäväjärjestelyjen vuoksi.

1442 Keskusmonistamo

v. 2023 monistamonhoitaja

Tehtävä lakkautetaan hallinnon sisäisten tehtäväjärjestelyjen vuoksi.

Sivistyspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

3111 Varhaiskasvatuspalvelut

v. 2023 Perhepäivähoitaja (2), varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (2)

Lakkautetaan kaksi perhepäivähoitajan tehtävää ja kaksi varhaiskasvatuksen hoitajan tehtävää. Lakkautettavien tilalle perustetaan uuden tulevan lakisääteisen henkilöstörakenteen vaatimia varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviä (2 kpl) ja varhaiskasvatuslain mukaisen tuen toteuttamiseen yksi varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävä 1.8.2023 alkaen.

Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023–2026

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

1831 Viestinnän ja suhdetoiminnan palvelut

1.1.2023-31.12.2024 Tapahtumakoordinaattori

Tapahtumakoordinaattorin tehtävänä on Salon profilointi, markkinointi ja myynti tapahtumakaupunkina kaupungin strategian mukaisesti. Tehtävä sisältää profiliin sopivien tapahtumien hakemisen Saloon, kaupungin asiantuntijapalvelut tapahtumien järjestäjille muun muassa sopiviin tiloihin ja ajankohtiin liittyen sekä tarvittaessa kaupungin omien päätösten ja tilvarausten valmistelu ja yhteyshenkilönä toiminen tapahtumien järjestäjien, kaupungin eri palvelualueiden ja viranomaisten välillä. Kahden vuoden määräaikaisuus perustuu strategian Tapahtumien Salo -kärkihankkeen projektimaiseen toteutukseen, ja tarkoituksena kahden vuoden toiminnan jälkeen päättää miten tapahtumatoimintaa jatketaan.

Sivistyspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

3120 Esiopetuksen hankkeet

v. 2022-2023 Erityisavustaja 10 kpl 9,5 kk

Tasa-arvohanke esi- ja perusopetukseen 2022-2023.

3013 Varhaiskasvatuksen hankkeet

v. 2022- 2023 varhaiskasvatuksen opettaja 2 kpl varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 5 kpl ja erityisavustaja 2 kpl 12 kk

Varhaiskasvatuksen tasa-arvohanke 2022-2023.

v. 2022-2023 Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 4 kpl 12 kk

Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseksi 2022-2023.

Perusopetus ja nuorisopalvelut

3200 Perusopetus

v. 2023 Opettajat ja ohjaajat

Perusopetuksessa tarvittavat määräaikaiset opettajat ja ohjaajat. Tarve perustuu syysluku-kaudella alkavien opetusryhmien kokoon ja määrään ja opetettavien aineiden määrään. Osa opettajista ja ohjaajista on palkattu määräaikaisesti, koska tarve on määräaikainen. Kouluilla tarvitaan kotikielen tuntiopettajia sekä määräaikaisia ohjaajia kesken lukuvuoden tarvittaviksi henkilökohtaisiksi avustajiksi.

v. 2023 (1kpl) Nuoriso-ohjaaja (koulunuorisotyö) 6 kk

50 prosenttia 3243 Kirkonkylän koulu ja 50 prosenttia 3265 Perniön yhteiskoulu. Haettu hankerahoitusta. Mikäli tehtävä saadaan täytettyä ulkopuolisen rahoituksen avulla, niin silloin määrärahat jäävät käyttämättä.

3205 Perusopetuksen hankkeetv. 2023 Opettajat ja ohjaajat

Hankkeisiin, joihin on saatu ulkopuolista rahoitusta, palkataan ohjaajia ja opettajia eri yksiköihin.

3283 Ap/Ip toimintav. 2023 Ohjaajat

Aamu- ja iltapäivätoiminnassa tarvittavat määräaikaiset ohjaajat, joden kohdentaminen määräytyy perustettavien ryhmien perusteella.

3362 Nuorisotoimintav. 2023 Liikennepuiston ohjaaja 3kk

Annanpuistoon valmistui kesäksi 2021 liikennepuisto. Alueen on perustanut ja kustantanut Olli Alanko Oy Salon kaupungin laatiman suunnitelman mukaisesti. Olli Alanko Oy on vastannut liikennepuisto-palvelusta kahtena kesäkautena. Ko. sopimus päättyy 31.10.2022. Kaupungin viheraluetiimin vastuulla on ylläpitää ja hoitaa puiston viheraluetta, eli nurmikoiden ja istutuksien hoito sekä siisteydestä huolehtiminen. Palvelun tuottamisen osalta vastuu siirtyy toimintakauden 2023 osalta nuorisopalveluille. Liikennepuiston ohjaajan työsuhde on voimassa kesällä liikennepuiston toimintakauden ajan (3kk). Liikennepuiston ohjaajan tehtäviin kuuluu ohjaus- asiakaspalvelu- ja valvontatehtävät liikennepuistossa, liikennepuiston yleisestä siisteydestä huolehtiminen sekä kaluston ja laitteiston huoltotoimenpiteet.

v. 2023 Kesäleirien henkilökunta

Lasten ja nuorten kesäleirejä järjestetään Leirisalon leirikeskuksessa kesä- ja heinäkuussa. Leiritoiminta toteutetaan pääasiallisesti nuorisopalvelujen avointenpalvelujen henkilökunnan toimesta, jonka lisäksi leirien ajaksi palkataan ruokahuollosta vastaavaa henkilöstä sekä ohjaajia avustaviin tehtäviin.

3365 Nuorisotilatv. 2023 Nuorisotilaohjaajat 5 hlö

Nuorisotilaohjaajat työskentelevät osa-aikaisissa työsuhteissa nuorisotilakaudella 11:sta nuorisotilalla. Työtehtäviin kuuluu pääasiallisesti nuorten ohjaus- ja kasvatustehtävät.

3367 Nuorisotoimen projektitv. 2023 Harrastuskoordinaattori

Harrastuskoordinaattori vastaa kahden eri hankkeen kautta toteutettavasta harrastustoiminnasta kaikissa Salon peruskouluissa; Harrastamisen Suomen malli (OKM:n rahoitus) ja koulujen kerhotoiminta (OPH:n rahoitus). Molempia toimintoja toteutetaan Salossa Mun Juttunimen alla. Hankkeiden kautta voidaan lukuvuonna 2022-2023 toteuttaa n. 150 viikoittaista maksutonta harrastusryhmää. Harrastamisen Suomen mallin rahoitusta on myönnetty 30.06.2023 saakka ja koulujen kerhotoiminnan rahoitusta vuoden 2023 loppuun saakka. Molempien hakkeiden jatkorahoituksen hakeminen tapahtuu keväällä 2023. Mikäli hankkeet saavat jatkorahoitusta harrastuskoordinaattorin työsuhdetta jatketaan rahoituspäätöksen mukaisesti.

v. 2023 Työvalmentaja 3 hlö

Nuorten työpajatoiminta on suunnattu 15-25-vuotiaille ensisijaisesti työttömille, koulutuspaikkaa vailla oleville tai toisen asteen tutkintoa suorittaville nuorille. Nuorten työpajatoiminta tarjoaa nuorelle mahdollisuuden tutustua työelämään työtä tekemällä ja oppia työelämässä tarvittavaa tietotaitoa sekä parantaa työ- ja toimintakykyä. Nuorten työpajatoiminnassa on mahdollista suorittaa myös ammatillisen koulutuksen tutkinnon osia. Työvalmentajien tehtävänä on työvalmennus nuorten työpajatoiminnassa. Palkkauskustannuksiin on myönnetty vuoden 2023 loppuun saakka käytettävissä oleva valtionavustus.

6520 Nuorten työllistäminen

v. 2023 Nuorten kesätyöt

Talousarvioon varattu määräraha mahdollistaa 130 nuorten työllistäminen yhden kuukauden mittaisiin työsuhteisiin kaupungin palvelukseen kesä- heinäkuussa. Nuorten työtehtävät ovat avustavia tehtäviä kaupungin eri yksiköissä mm. puisto-, ravitsemus- ja puhtaanapito-, liikunta-, kirjasto ja nuorisopalveluissa. Ensisijaisena kohderyhmänä v. 2005-syntyneet nuoret. Lisäksi työpaikkoja voi hakea vuosina 2006 ja 2007 syntyneet nuoret.

Vapaa-ajan palvelut

4022 Salon historiallinen museo

v. 2023 Museoassistentit Perniön ja Meritalon museot (2)

Perniön museota on ennen sen korjausta ja uudistusta pidetty avoimna kolmannen sektorin yhteistyösopimuksella. Paikallismuseoiden auki pitoa koskevat yhteistyösopimukset kilpailutettiin keväällä 2020, eikä Perniön museota koskien saatu yhtään tarjousta. Tehdyn selvitystyön perusteella Perniön museota on jatkossa mahdollista pitää avoimna vain palkatulla työvoimalla. Meritalon museota on aiemmin pidetty avoimna kesäisin työllistettyjen ja kaupungin kesätyöläisten voimin. Kesäksi 2022 palkattiin ensimmäistä kertaa määräaikaiset, museoammattilliset työntekijät museoihin. Näin saatiin nostettua palvelun tasoa, järjestettyä tapahtumia ja kursseja sekä markkinoitua kohteita huomattavasti aiempaa paremmin.

Museoiden aukioloajat ja kesän tapahtumat määritellään jo talvella ilman varmuutta, onko avoimna pitoon lainkaan henkilöresursseja. Museoiden auki pito täytyy olla varmalla pohjalla, muuten sisältöihin tehtävä työ menee hukkaan. Pätevää ja asiantuntevaa museotyön osaamista ei pysty ostopalveluna hankkimaan, museoalan sisältöosaajat eivät harjoita yritystoimintaa. Määräaikainen (5 kk) museoassistentti palkataan kesäkaudeksi, jolloin hän pitää museota avoimna, opastaa ryhmiä, laatii pedagogista materiaalia, osallistuu tapahtumien järjestämiseen, siistii museon sisätilat sekä huolehtii Meritalon museopuutarhan kevyistä hoitotyöistä. Museoassistentti organisoii ja opastaa myös kulttuurikasvatusohjelmaa Nappulan koululaisryhmät kohteissa touko- ja elo-syyskuun aikana. Näin Nappulaa varten ei tarvitse erikseen palkata oppaita Meritalon ja Perniön museoiden osalta.

4513 Liikuntatoiminta

v. 2023 Tuntiohjaajat ja avustajat

Liikuntapalvelussa käytetään ohjatusta liikunnassa tuntiohjaajia ja avustajia syys- ja kevätkaudella erityisesti iltaisin ja viikonloppuisin ympäri kaupunkia sekä kesäkaudella uimaopetuksessa. Tuntiohjaajina toimii liikunnanohjaajia, uimaopettajia, vauva- ja perheuinninohjaajia sekä avustajia. Vakinaisten liikunnanohjaajien ei ole mahdollista ohjata kaikkia ryhmiä (ryhmiä on n. 450 vuodessa). Määräaikaiset tuntiohjaajat ohjaavat keskimäärin 1-4 tuntia viikossa kurssikausien ajan. Tuntiohjaajien avulla liikuntapalveluissa on järjestetty vuosikymmenien ajan merkittävä osa ohjatusta liikunnasta.

4514 Ulkoliikuntapaikat

v. 2023 Luistelukenttien valvojat

Määräaikaiset kausityöntekijät ovat kaupungin reuna-alueilla sijaitsevien jääkenttien hoitajia. Hoitajat asuvat kenttien lähellä ja heidät palkataan luistelukauden ajaksi. Vakimaiset työntekijät eivät voi iltaisin lukita koppeja ja sammuttaa valoja monilla eri kentillä, koska ulkoliikuntapaikkojen hoitotyöt tehdään pääsääntöisesti päivisin.

4601 Kansalaisopisto

v. 2023 Tuntiopettajat

Noin kaksi kolmasosaa kansalaisopiston opetuksesta hoitavat määräaikaiset tuntiopettajat. Lukuvuodessa heitä on noin 150. Heidät palkataan määräaikaisesti, koska kurssit ovat määräaikaisia. Kurssien kesto vaihtelee yhdestä kurssikerrasta koko lukuvuoden kursseihin. Kursseja on lukuvuodessa keskimäärin 900 ja tunteja n. 24.000. Erilaisia koulutustyypppejä on 5 ja ei oppiaineita noin 60, Tämä laajuus ja jatkuva kurssitarjonnan uudistuminen edellyttävät suurta asiantuntijoiden joukkoa, jota voidaan myös uudistaa aina tarpeen mukaan.

4610 Maahanmuuttajakoulutus

v. 2023 tuntiopettajat, 50 % koulutussuunnittelija

Maahanmuuttajakoulutukseen sisältyvät aikuisten perusopetus, maahanmuuttajien lukutaitokoulutus, omaehtoinen kotoutumiskoulutus sekä myyntikoulutus. Nämä hoidetaan pääosin tuntiopettajien toimesta ja määräaikaisuuden perusteena on toiminnan kausiluonteisuus tai myyntikoulutuksessa sopimuksen kesto. Kustannuksia katetaan AIPEn ja UMAKO:n valtionosuudella, myyntikoulutuksen tuotoilla. Maahanmuuttajien kotoutumissuunnitelmaan hyväksytty koulutus muodostaa valtion talousarviossa oman kokomaisuutensa vapaa sivistystyön rahoitusjärjestelmässä 1.1.2022 alkaen. Vielä ei ole tiedossa, miten tuota valtionosuutta saadaan osaksi opiston rahoitusta, sillä se perustuu aiempaan toteutumaan, jota on rahoitettu hankerahoituksella vielä vuonna 2022.

Kaupunkikehityspalvelut

Yleisten alueiden kehittäminen ja ylläpito

5221 Puistot ja 5315 Tori

V. 2023 Yhdeksän kausityöntekijää viheraluetiimiin

Ammattitaitoiset kausityöntekijät ovat oleellinen ja tärkeä ryhmä viheralueiden kunnossapito- ja puhtaanapidon sekä viherrakentamisen tehtävien hyvässä suorittamisessa. Viheraluetiimin palveluksessa on ollut viime vuosina vuosittain kuusi kausityöntekijää puistojen ja muiden viheralueiden puhtaana-, kunnossapito- ja rakentamistehtävissä. Työsuhteet ovat kestäneet kuusi kuukautta. Kaupungin laajaan pinta-alaan nähden tämä määrä on osoittautunut riittämättömäksi. Jotta viheraluetiimi pystyisi saavuttamaan viheralueille asetettuja kunnossapitoluokituksien tasoja yhä paremmin, esitetään vuodelle 2023 yhdeksää kausityöntekijää edellä mainittuihin tehtäviin kuuden kuukauden työjaksoilla. Esitetävistä yhdeksästä kausityöntekijästä yksi toimisi 50 % työssäoloajastaan torilla yhdessä torivalvojan kanssa tai toisaalta sijaistaen torivalvojaa. Tällä tavalla mahdollistetaan torin aukioalojan pidennyskokeilu kesäkaudelle 2023.

Tilapalvelut

5313 Kiinteistöjen hoito

Projektipäällikkö (1.1.2023 – 31.12.2024):

Salon kaupungin toimintoja siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Tämä tarkoittaa sitä, että hyvinvointialueen ja Salon kaupungin välille muodostetaan useita vuokrasuhteita tilojen osalta. Hyvinvointialueen siirtymäaika tulee olemaan 3 vuotta sekä mahdollinen yhden vuoden optiovuosi. Projektipäällikön vastuualueena olisi kanssakäyminen hyvinvointialueen sekä salon kaupungin välillä, kaupungin omistamien tilojen osalta. Projektipäällikön vastuuna olisi myös salon kaupungin omistamien kiinteistöjen valmistelu siirtymäkauden jälkeen tapahtuvaan kiinteistöjen yhtiöittämiseen.

Kehittämisen-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut

6500 Kehittämistoimen hankkeet

v. 2023 projektipäällikkö

Hankkeessa Helppo Salo jatkaa projektipäällikkö 31.8. saakka ja sen jälkeen on tarkoitus jatkaa jatkohankkeella, eli 12 kk projektipäällikkyyttä. Toteutumisen edellytyksenä ulkopuolinen rahoitus.

6522 Työllisyysyksikkö

1.1.2023-31.3.2025 projektipäällikkö, TE2024

TE-palvelut 2024 -uudistus liittyy hallitusohjelman työllisyystavoitteisiin. Julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden järjestämisvastuu esitetään siirrettäväksi valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen. TE-palvelujen siirtoa koskeva hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle syksyllä 2022. Suunnittelukokonaisuuteen kuuluu mm. kunnan elinvoimaan ja työllisyyskosysteemikonaisuuteen liittyvän mallin hahmottelu, palvelusuunnitelma, kuntayhteistyö, rahoitusmalli ja toimitilasuunnittelu. Syksyllä 2023 suunnittelun tulee olla jo

niin pitkällä, että tiedetään mitkä ovat tulevat järjestämisalueet. Tämä uudistus edellyttää myös Salon kaupungin osalta laajaa valmistelua, joka pitää käynnistää pikaisesti ja vaatii lisää henkilöresursseja.

6524 Waltti työpajat

V. 2023 2 työvalmentajaa

WLab- ja Voimalan kahvilatyöpajojen työvalmentajien vakinaistaminen. WLab toimii kampuksella ja kahvilapaja pääkirjaston yhteydessä. Uudet työpajat käynnistettiin 2017 (kahvila) ja 2018 (WLab) osana Voitto-hankkeen työllisyystoimenpiteitä. Työpajojen ohjaajina oli kokeiluvaiheessa työllistetyt työsuunnittelijat v. 2017-2018 ja juurrutusvaiheessa määraaikaiset työvalmentajat v.2019-2022 (perusteena toiminnan vakiintumattomuus). Toiminta vie vaikeasti työllistyviä työnhakijoita kohti työmarkkinoita parantamalla työllistymisedellytyksiä ja osaamista mm. opinnollistamisen keinoin. Työpajat ovat olleet suosittuja ja niihin on ollut jatkuvasti jonoa. Noin 76 % asiakkaista on kaupungin osarahoittaman työmarkkinatuen piirissä ja toiminnassa ollessaan pois maksuosuudesta. Pajoilla on keskimäärin kuukaudessa WLab: 15 ja kahvila: 7 asiakasta. Lisäksi pajoille on työllistetty työttömistä apuohjaajia ja otettu mm. ammattipiston harjoittelijoita. Työpajat ovat nyt vakiintuneet osaksi Waltin työpajatoimintaa, joten molempien työpajojen työvalmentajien tehtävät tulisi vakinaistaa. Mikäli vakinaistaminen ei etene, joudutaan pajat todennäköisesti sulkemaan kokonaan.

6526 Työllisyshankkeet

1.9.-31.12.2024 Väylä-hankkeen jatkaminen, projektipäällikkö ja uraohjaaja

ESR-hankkeelle Väylä (1.3.2021-31.8.2023) haetaan pidennystä ajalle 1.9.-31.12.2023 siten, että hanketyöntekijöistä projektipäällikön ja uraohjaajan tehtäviin haetaan jatkoa. Jatkoajalla on tarkoitus pilotoida uutta työnhakijoiden työkykyä parantavaa toimintaa. ESR-rahoituksen osuus olisi noin 75 %.

1.8.2023-31.7.2026, uusi työllisyshanke (ESR+), projektipäällikkö ja 2 uraohjaajaa

Työllisyyspalvelut on suunnittelemassa ja hakemassa loppuvuodesta 2022 uutta työllisyshanketta ESR+ rahoitusohjelmasta. Hankkeen tavoitteena on löytää uusia työllistymismahdollisuuksia erityisesti osatyökykyisille työnhakijoille, koska parantuneesta työllisyystilanteesta huolimatta tämän kohderyhmän on edelleen hankala työllistyä. Hankkeessa tehdään tiivistä yhteistyötä hyvinvointialueen ja paikallisten työnantajien kanssa. Hakuvaiheessa selvitetään mahdollisuutta hakea yhteishanketta Turun kaupungin kanssa. ESR-rahoituksen osuus olisi noin 75 %.

6528 Työllisyyden kuntakokeilu

1.7.2023-31.12.2024 kuntakokeilun jatkoajalle koordinaattori ja 5 omavalmentajaa

Salo on mukana työllisyyden kuntakokeilussa 1.6.2021-30.6.2023, jossa osa TE-palveluista on siirretty kunnan järjestämisvastuulle. Kuntakokeilujen toteutusaikaa on nyt jatkettu 1.7.2023-31.12.2024, koska samaan aikaan valmistellaan TE-palvelujen siirtoa kokonaan kunnille 1.1.2025 alkaen. Kuntakokeilukuntien on odotettu tuovan myös omia panostuksia kokeilun toteuttamiseen. Salossa työllisyyden kuntakokeilun toteutukseen on palkattu omaa henkilöstöä mm. koordinaattori ja 6 omavalmentajaa. Koska tarvitaan myös nyt uutena vastaava omavalmentaja ja yhden omavalmentajan työpanos siirretään 1.1.2023 alkaen kotoutumistyöhön, esitetään tässä kohtaa koordinaattorin lisäksi 5 omavalmentajalle jatkoa kokeilun loppuajalle.

v. 2023-2024 vastaava omavalmentaja

TE-palveluissa tulee panostaa henkilöstön osaamiseen ja toiminnan laatuun. Kuntakokeilun asiakastyön toteutukseen liittyy laaja kirjo erilaisia lakeja, säädöksiä ja ohjeistuksia, jotka muuttuvat kaiken aikaa. Erityisesti 2.5.2022 voimaan astunut uusi asiakaspalvelumalli on muuttanut kokeilutoimintaa merkittävästi ja henkilöstön kanssa joudutaan edelleen käymään läpi ohjeistuksia ja soveltamaan niitä käytäntöön. Vastaavan omavalmentajan tehtävänä on toimia kokeilun kouluttaja-opastajana, henkilöstön perehdyttäjänä sekä työttömyysturvayhdyshenkilönä. Työntekijä osallistuu kuntakokeilun valtakunnallisiin verkostoihin ja jalkauttaa niistä saadun tiedon arjen työhön. Vastaa Salon kokeilun osalta myös TE-digi-uudistuksen etenemisestä ja henkilöstön kouluttamisesta uuteen asiakaspalvelujärjestelmään. Vastaa järjestelmäpäivityksiin liittyvistä koulutuksista. Toimii koordinaattorin

apuna asiakaspalvelun suunnittelussa. Noin puolet työajasta tekee kuntakokeilun asiakastyötä omavalmentajan roolissa.

v. 2023-2024 omavalmentaja (kotouttaminen)

Kuntakokeilun palveluiden piiriin on tulossa alkuvuodesta 2023 alkaen runsaasti ukrainalaisia maahanmuuttajia. Kuntakokeilun tulee valmistautua tähän tilanteeseen, koska vieraskieliset työnhakijat siirretään TE-toimistosta kuntakokeilulle. Maan hallituksen talousarvioesityksessä 2023 on kirjaus siitä, että Ukrainasta sotaa paenneiden työllistymisen edellytyksiä parannetaan siten, että tilapäistä suojelua tai muuta oleskelulupaa hakeneet voivat siirtyä työllisyyden kuntakokeilujen piiriin jo ennen kotikuntaoikeuden saamista eli käytännössä heti alkuvuodesta. Kokeilun kotouttamisen ja maahanmuuttajien asiakaspalvelun resurssit ovat jo valmiiksi tiukilla, joten heti alkuvuodesta tarvitaan lisäresurssia tehtävän hoitamiseen. Hyvin hoidettu kotouttaminen tuo mm. alueelle tarvittavaa työvoimaa.

v. 2023-2024, 4 asiakasneuvojaa

Palkkatukiudistuksen 1.1.2023 edetessä, työllisyyspalveluista poistuu jatkossa merkittävä työsuunnittelijoiden työresurssi (n. 15 HTV). Työllisyyspalveluiden yksiköiden asiakasaulan ja Voimalan palveluspisteen toiminnat halutaan turvata kuntakokeilun ajalle 31.12.2024 asti. Waltin aula vastaa ison toimipisteen asiakasliikenteestä, koko talon arjen sujuvuudesta sekä myös viestinnästä eri kanavissa. Voimalan palvelupiste on avoin kaikille kuntalaisille ja sieltä saa apua asiointiin sekä työ- ja koulutushakuihin. Työhallinnon uusi asiakaspalvelumalli edellyttää aiempaa huomattavasti enempi henkilökohtaista asiointia sekä työnhakijoiden aktiivista työnhakua ja siitä raportointia. Tämä näkyy merkittävästi vilkastuneena asiakasliikenteenä molemmissa toimipisteissä.

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Ympäristönsuojelu

7111 Ympäristönsuojelu

v. 2023 Ympäristönsuojelutarkastaja, 4 kk:

Kesäaika näkyy työmäärän lisääntymisenä erityisesti roskaantumisasiossa, jätevesineuvonnassa ja -lausunnoissa, meluhaitta-asioissa sekä meluilmoitusten käsittelyssä. Samaan aikaan kun työmäärä lisääntyy, on menossa lomakausi ja kaikkien viranhaltijoiden tulisi pitää kesälomansa. Kaikki edellä mainitut tehtävät ovat luonteeltaan sellaisia, että ne eivät voi odottaa pitkiä aikoja esim. viranhaltijan lomalta paluuta. Jätevesilausuntojen viipyminen viivästyttää rakennuslupia ja siten rakentamista, roskaantumisilmoituksiin tai meluvalitukseen reagoimattomuus huonontaa kaupunkilaisten asuinviihtyvyyttä ja meluilmoitusten käsittelyyn on jo lainsäädännön kautta rakennettu nopea reagointitarve. Kesäisin mm. järjestetään keskusta-alueella useita ulkoilmakonsertteja, joihin meluilmoitusmenettelyä sovelletaan.

Uudella vuosittain touko-elokuulle ajoittuvalla määräaikaisella viralla pystyttäisiin vastaamaan kesäajan kiireisiin työtehtäviin vaarantamatta vakituisen henkilöstön normaalien tehtävien edistymistä. Samalla turvataan ympäristönsuojelun palvelutaso loma-ajasta huolimatta. Tehtävien hoitamiseen tarvitaan nimenomaan virkasuhde, jotta lain mukaiset tarkastusoikeudet ovat olemassa.

Maaseutupalvelut:

7301 Maaseutupalvelut

v.2023 toimistosihiteeri, 2,5 kk

Maaseutupalveluiden työmäärä ruuhkautuu kevään päätukihauun aikana. Uusi, vuonna 2023 alkava ohjelmakausi lisää neuvonnallista työruuhkaa. Määräaikainen kesäapulainen tarkastaa pääosin sähköisesti saapuneiden hakemusten sisällön, poimii niistä virheitä, ristiriitaisuuksia ja säädösten vastaisuuksia ja pyrkii löytämään puutteet sekä raportoi niistä maaseutuasiamiehille. Toimistosihiteeri täyttää osaltaan lain vaatimaa viiden henkilön henkilöstövahvuutta maaseutupalveluissa.

Liikelaitos Salon Vesi**8111 Vesilaitos hallinto**

v. 2023 Harjoittelija, tekninen avustaja
5 kk opiskelija harjoittelija

8131 Viemärlaitos hallinto

v. 2023 Harjoittelija, tekninen avustaja
5 kk opiskelija harjoittelija

Konserniyhtiöt

Salon Vuokratalot Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on vuokra-asuntojen ylläpitäminen. Yhtiön toiminta-ajatuksena on kohtuuhintaisten asuntojen tarjoaminen kunnan eri alueilla.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Yhtiö toteuttaa kaupungin strategiaa asukkaiden hyvinvointia koskevien tavoitteiden osalta. Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja edullisesta ja laadultaan hyvästä asuntokannasta. Asumisviihtyvyyden lisääminen on tärkeää yhtiön kilpailukyvyyn parantamiseksi. Asunnot pidetään hyvässä kunnossa jatkuvan remontoinnin avulla. Asumisviihtyvyyttä pyritään lisäämään korostamalla yhteisöllisyyttä, hyvinvoinnin huomioon ottamista ja yhteisten pelisääntöjen noudattamista.

Salon kaupungin asuntopoliittisen ohjelman visiona on, että kaupungin kaikille asukkaille olisi tarjolla heidän elämäntilanteeseensa sopiva asunto sekä viihtyisä ja toimiva asuinympäristö. Visio tukee Salon kaupungin strategista tavoitetta suunnata alueen voimavarat kaupungin elinvoiman palauttamiseen, työpaikkojen lisäämiseen ja väestön kasvuun sekä tulevaisuuden kilpailukyvyyn edistämiseen.

Kaupungin tavoitteena on mahdollistaa kohtuuhintainen ja monimuotoinen asuminen eri asukasryhmille. Tulevaisuuden asumistarpeisiin erityisesti ikäihmisten ja muiden erityisryhmien osalta kaupungin tulee varautua varmistamalla laadukas asuminen ja palveluiden järjestäminen, keinoina esteettömyyden varmistaminen sekä asunnottomuuden ehkäisy.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2023

Talouden hoidon peruspilarina on omakustannusperiaate, jonka perusteella yhtiö kerää varat, joilla yhtiö ylläpitää rakennusten kuntoa, suorittaa peruskorjaamista sekä asuntojen korjauksia vahinkojen sattuessa. Tuottojen pitää kattaa ylläpitokustannukset.

Kaupungin omistamaa vuokra-asumista tulee kehittää alueilla, joissa luonnolliseen kysyntään perustuvat vuokratulot kattavat asuntojen ylläpitokustannukset. Tämä tarkoittaa Salon Vuokratalot Oy:n kannalta sitä, että toiminnan on oltava taloudellisesti kannattavaa ja tarpeettomista ja kannattamattomista kohteista luovutaan. Näistä kohteista pyydetään erikseen konserniohjeen mukaista ennakkokäsitystä. Tavoitteena on kannustaa myös asukastoimikuntien aktiivisuutta, jolla mahdollisesti lisättäisiin asukasviihtyvyyttä ja yhteenkuuluvuutta. Luoda henki "tämä on meidän yhteinen asuinympäristö", jossa haluamme viihtyä

Merkittäviä kehittämistoimia

Salon Vuokratalojen strategian päivittäminen. Tavoitteena saada yhtiötä paremmin ihmisten tietoisuuteen, että Salon Vuokrataloissa viihdytään. Palvelutason nostaminen sähköisellä asuntohakemuksella.

PTS eli Kuntoarvion pohjalta muodostettava 10 vuoden pitkän tähtäimen suunnitelma, ehdotus korjausten ajoittamisesta, kiireellisyydestä sekä kustannustasosta

| Toiminnalliset tavoitteet | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Käyttöaste | 89 | 93 | 93 |
| Vaihtuvuus | 23 | 20 | 21 |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 1 | 1 | 1 |
| Taloudelliset tavoitteet | | | |
| Liikevaihto (€) | 8 359 000 | 8 500 000 | 8 600 000 |
| Liikevoitto (€) | 37,80 | 20 | 40 |
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€) | 822 500 | 500 000 | 500 000 |
| Nettoinvestoinnit (€) | 333 000 | 150 000 | 680 000 |
| Korkotulot kaupungille (€) | 35 350 | 55 000 | 35 000 |
| Vakavaraisuus | | | |
| Velan määrä (€) | 24 095 000 | 22 000 000 | 20 000 000 |
| Lainat kaupungilta (€) | 4 122 413 | 4 122 000 | 4 122 000 |
| Omavaraisuusaste % | 30 | 20 | 30 |

Yrityssalo Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %

Toiminta-ajatus

Edistää Salon alueen yritysten kasvua ja kehittymistä sekä uusien yritysten sijoittumista alueelle. Yhtiön toimialana on tuottaa elinkeinopalveluita Salon alueen yrityksille ja yrittäjille.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Salon elinkeinopoliittinen vision mukaisesti Salo on Suomen yritysystävällisin kunta vuonna 2026. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi Yrityssalo kehittää jatkuvasti palveluitaan niin, että ne parhaiten vastaavat alueen yritysten tarpeita.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2023

Kasvukaupunki - Yritykset kasvavat ja menestyvät kehittämällä osaamistaan, monipuolistamalla liiketoimintaansa ja uudistamalla sekä kansainvälistymällä.

Yrityssalon järjestää yrityksille koulutustilaisuuksia, yritys kohtaista maksutonta neuvontaa sekä verkottumistapahtumia. Yrityssalo auttaa yrityksiä kasvamaan järjestämällä kasvu- ja kansainvälistymisohjelmia vuoden 2023 aikana sekä koordinoimalla yritysryhmähankkeita.

Vetovoimainen - Uusia yrityksiä muuttaa ja juurtuu Saloon

Yrityssalo Oy pyrkii lisäämään Salon kaupungin vetovoimaisuutta kehittämällä yritysten toimintaympäristöä ja markkinoimalla Salon kaupungin vahvuuksia sijoittumista pohtiville yrityksille. Sijoittumista suunnitteleville yrityksille Yrityssalo ylläpitää vapaa toimitilat sivustoa, jossa on kattavasti esillä toimitilatarjonta Salossa sekä tuottaa sijoittumispalveluita. Sijoittumispalveluissa avustetaan sijoittuvia yrityksiä tilakysymyksissä, investointitukien hakemisessa sekä uuden työvoiman rekrytoinnissa.

Salo on houkutteleva eri alojen osaajille

Yrityssalo ylläpitää Salon avoimien työpaikkojen töihin saloon verkkosivustoa ja tekee rekrymarkkinointia yhdessä yritysten kanssa työntekijöiden hakemiseksi myös Salon talousalueen ulkopuolelta. Yrityssalo on mukana verkostoissa tai vetää hankkeita ulkomaalaisten erikoisosaajien hakemiseksi Salon alueen yrityksille. Edistetään Salon yritysten työnantaja mielikuvien kehittämistä ja autetaan Salon alueen pieniä yrityksiä heidän rekrytointien eri vaiheissa. Yrityssalo edistää Saloon tulleiden ukrainalaisten työllistymistä yhdessä työnantajayritysten kanssa sekä pyrkii kehittämään uusia pitkäaikaistyöttömien työllistymismalleja yhdessä työvoimapolkujen ja Kolmituotteen kanssa.

Saloon perustetaan ja Saloon siirtyy uusia yrityksiä

Yrityssalo tekee aktiivista Salon kaupungin Investin markkinointia ja tukee sijoittumista suunnittelevia yrityksiä toimitilapalveluilla sekä sijoittumispalveluilla. Yrityssalon tuottaa

laadukkaita ja maksuttomia uuden yrityksen perustamispalveluita osana Suomen Uusyritysverkostoa.

Luova edelläkävijä - Saloon syntyy uusiin liiketoimintamalleihin ja nouseviin teknologioihin panostavaa edistyksellistä yritystoimintaa.

Yrityssalo on aktiivisesti kehittämässä uusien yritysekosysteemien kehittämistä alueella yhdessä kumppaniverkoston kanssa. Vuoden 2023 aikana panostus on kiertotalouden ekosysteemin kehittämisessä Korvenmäen alueella sekä jatketaan sähköisen liikkumisen ekosysteemin kehittymistä ja edistetään terveysteknologiayritysten kehittymistä osana IOT Kampukselle sijoittuvaa hoiva-alan toimintaa.

Yrityssalo yhdessä kumppaneiden ja ruokaketjun toimijoiden kanssa kehittää uusia toimintamalleja elintarvikeketjun yritysten kannattavuuden ja toimintakyvyn turvaamiseksi.

Saloon syntyy uusia toimintamalleja yritysten sekä yliopistojen, korkeakoulujen ja oppilaitosten välillä. Yrityssalo yhdessä Turun yliopiston ja Salon kaupungin jatkaa Turun Yliopiston yritysasiemiehen palveluita vuoden 2023 aikana, jossa pyritään lisäämään Salon yritysten osallistumista Turun yliopiston kehitysohjelmiin sekä lisäämään Turun yliopiston opiskelijoiden lopputöiden tekemisistä Salon alueen yrityksissä.

| | TP2021 | TA 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Toiminnalliset tavoitteet | | | |
| Määritellään EPO-tiimissä | | | |
| | | | |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 10 | 12 | 12 |
| Taloudelliset tavoitteet | | | |
| Liikevaihto (€) | 929 952 | 909 000 | 900 000 |
| Liikevoitto (€) | 2 408 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (milj. €) | 3 028 | 0 | 0 |
| Nettoinvestoinnit (€) | 0 | 24 000 | 0 |
| Korkotulot kaupungille (milj. €) | 0 | 0 | 0 |
| Vakavaraisuus | | | |
| Velan määrä (€) | 216 062 | 200 000 | 200 000 |
| Lainat kaupungilta (milj. €) | 0 | 0 | 0 |
| Omavaraisuusaste % | 74 | 80 | 80 |

Salon Kaukolämpö Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on energian tuotanto, hankinta, siirto, jakelu ja myynti sekä energia-alan kunnossapito -, suunnittelu- ja urakointipalvelut ja muu energia -alan liiketoiminta.

Yhtiö voi harjoittaa liiketoimintaansa tytä- ja osakkuusyhtiöissä sekä yhteisyrityksissä. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä. (Salon Kaukolämpö Oy:n yhtiöjärjestys 2014).

Yhtiön toiminta-ajatuksena on harjoittaa toimialansa mukaista toimintaa Salon kaupungin konsernin kokonaisedun kannalta parhaalla mahdollisella tavalla osakeyhtiön toimintaedellytykset huomioiden. Yhtiö omistaa yhdessä Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:n kanssa Mankala-periaatteella toimivan Lounavoima Oy:n, jonka omistama Korvenmäen ekovoimalaitos tuottaa pääosan yhtiön tarvitsemasta lämpöenergiasta.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Tukee ekovoimalaitoksen ympärille tukeutuvan kiertotalouspuiston toteutumista (kaupungin kärkihanke).

Yleiset tavoitteet vuodelle 2023

- Kaukolämmön hinnat muuttuvat 1.1. alkaen.
- Lämmöntoimituksessa ei ole asiakkaille näkyviä keskeytyksiä.
- Kaukolämmön uusien asiakkaiden kytkentä ja verkon rakentaminen työllistää organisaatiota edelleen vuonna 2023. Ennusteena on täyden kapasiteetin verran (n.70) uusia asiakkaita.
- Kaukolämpöverkkoa vahvistetaan investoinnein.
- Uusien alueiden kytkemistä kaukolämpöön tarkastellaan ja tarvittaessa tuetaan investoinnein.
- Perniössä aloitetaan investointi tuotantokapasiteetin lisäämiseksi, jos talvella 2022-2023 todetaan se tarpeelliseksi.
- Perttelissä tehdään pieni peruskorjausremontti.
- Yhtiö maksaa vuosittain tuloa kaupungille korkoina kaupungilta saaduista lainoista. Yhtiö voi maksaa osinkoa hyvästä tuloksesta, jos investointitarpeiden jälkeen se on mahdollista.

Merkittäviä kehittämistoimia:

- Strategian päivitys.
- Ekovoimalaitoksen kaukolämmön tuotannon ja hyödyn optimointi sekä uuden toimintamallin vakiinnuttaminen.

| Laadulliset tavoitteet | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Toimitusvarmuus - toimituskatkoksia 0 h/v | 0 | 0 | 0 |
| Toiminnalliset tavoitteet | | | |
| Laskutettu energia GWh | 204,7 | 190 | 195 |
| Laskutus €/MWh (alv 0 %) | 65 | 61 | 59,41 |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 6 | 7 + tja (40%) | 7-tja(40%) |
| Taloudelliset tavoitteet | | | |
| Liikevaihto (€) | 15 270 250 | 13 100 000 | 13 624 000 |
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€) | 2 293 389 | 2 560 000 | 2 581 000 |
| Nettoinvestoinnit (€) | 153 938 | 650 000 | 1 150 000 |
| Korkotulot kaupungille (€) | 358 366 | 335 000 | 326 338 |
| Vakavaraisuus | | | |
| Velan määrä (€) | 12 734 439 | 12 012 753 | 10 461 104 |
| Lainat kaupungilta (milj. €) | 9 867 666 | 9 528 216 | 9 528 216 |
| Omavaraisuusaste % | 25,2 | >25,0 | >30% |

Salon Seudun Koulutuskuntayhtymä

Omistus: Salon kaupunki 88,85 %.

Toiminta-ajatus

Toimialana on ammatillinen koulutus. Toiminta-ajatuksena on osaamista työelämän tarpeisiin.

Kytkentä kaupungin strategiaan

SSKKY:n omaan tuloskorttiin kirjatut strategiset painopisteet tavoitteineen tukevat kaupungin strategian painopistealueita. Pedagogiset ratkaisut liittyvät kokonaisuutena sujuvien prosessien painopistealueeseen. Työelämäpalaute ja opiskelijoiden työllistyminen mittaavat olennaisesti aktiivisen yrittäjyyden toteutumista. Palveluiden tuottamisen indikaattorit mittaavat kestävää taloutta. Ammattitilpeuden painopistealueella on läheinen yhteys osaavaan henkilöstöön.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2023

Opiskelijavuodet toteutuvat OKM:n suoritepäätöksen mukaisesti sekä suoritteet ja tuloksellisuus ovat valtakunnallisessa vertailussa yläneljänneksessä.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Strategisten painopisteiden eli opetus ja oppiminen, työyhteisö, sekä tieto elementtien taapainoinen kehittäminen.

| Laadulliset ja toiminnalliset tavoitteet | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liitteenä oleva tulokortti | | | |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 238 | 248 | 248 |
| Taloudelliset tavoitteet | | | |
| Liikevaihto (€) | 22 379 000 | 21 254 000 | 22 206 000 |
| Toimintakate (€) | 2 457 000 | 455 000 | 1 177 000 |
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (milj. €) | 85 000 | -1 509 000 | -857 000 |
| Nettoinvestoinnit (€) | 1 093 000 | 2 691 000 | 2 810 000 |
| Korkotulot kaupungille (milj. €) | 0 | 0 | 0 |
| Vakavaraisuus | | | |
| Velan määrä (€) | 6 333 000 | 5 108 000 | 2 534 000 |
| Lainat kaupungilta (milj. €) | 0 | 0 | 0 |
| Omavaraisuusaste % | 82 % | 78 % | 80 % |

Liite: SSKKY:n tulokortti 2023 – 2025

| SSKKY tulokortti 2023 - 2025 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| STRATEGISEN PAINOPISTE | INDIKAATTORI | MITTARI | 2023 Tavoite | 2024 Tavoite | 2025 Tavoite | |
| Opetus ja opiskelu | Opiskelijapalaute | Kansallinen amispalaute (alkupalaute 1/4, loppupalaute 3/4 - vähintään) | 4,3 | 4,3 | 4,3 | |
| | Työelämäpalaute | Valtakunnallinen työelämäpalaute (työpaikka- ja työpaikkaohjaajakyselyn keskiarvo) | 4,4 | 4,4 | 4,4 | |
| | Hakeutuminen koulutukseen | | Aloittavien OKM-rahoitteisten tutkinnon suorittajien määrä (vähintään) | 1000 | 1000 | 1000 |
| | | | Opiskelijavuodet (vähintään OKM:n myöntämien tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä. Tavoite täsmentyy, kun rahoituspäätös on saatu.) | 2000 | 2000 | 2000 |
| | | | Opiskelijavirtauma (indikaattori - ei tavoitearvoa) | | | |
| | Opiskelijoiden työllistyminen | | 1 vuosi tutkinnon jälkeen työlliset - sisältää oppisopimusopiskelijat (vähintään) | 68 % | 69 % | 70 % |
| Jatko-opintoihin sijoittuminen | | 1 vuosi tutkinnon jälkeen päätoiminen opiskelija, koululainen + työllinen opiskelija - sisältää oppisopimusopiskelijat (vähintään) | 15 % | 15 % | 15 % | |
| Työyhteisö | Henkilöstön vaihtuvuus | Päättynneiden toistaiseksi voimassa olevien palvelussuhteiden määrä / henkilökunnan kokonaismäärä vuoden lopussa (enintään) | 10 % | 10 % | 10 % | |
| | Henkilöstön tyytyväisyys | Henkilöstökysely. Asteikko 1..5. (vähintään) | 3,6 | 3,7 | 3,7 | |
| | Henkilöstön kehittäminen | Oman osaamisen kehittämiseen osallistuneiden osuus kaikista työntekijöistä | 100 % | 100 % | 100 % | |
| Tieto | Kustannukset | Toimintakate (vähintään) | 6 % | 6 % | 6 % | |
| | Tutkintojen suorittaminen | Suoritettujen koko tutkintojen määrä (vähintään) | 720 | 720 | 720 | |
| | | Tutkintojen määrä / ko. vuonna opiskelun lopettaneet tutkinnon suorittajat (vähintään) | 72 % | 72 % | 72 % | |
| | Tutkinnon osien suorittaminen | Suoritettut tutkinnon osat (vähintään kpl) | 7000 | 7000 | 7000 | |
| Eroaminen | | Koulutuksen ennen HOKS:n tavoitteiden täyttymistä lopettaneiden osuus kaikista opiskelijoista, ei työhön tai muuhun koulutukseen tms. siirtyneitä tai väliaikaisia keskeytyksiä (enintään) | 7 % | 7 % | 7 % | |

Huom:

Tiedot ovat alustavia, niitä ei ole hyväksytty kuntayhtymän hallituksessa eikä valtuustossa. OKM:n rahoituspäätös tehdään tyyppillisesti joulukuussa, joten liikevaihdon arvio perustuu ennusteeseen. Lausuntopyyntö kuntayhtymän talousarviosta on lähetetty jäsenkunnille keskiviikkona 12.10.22.

Salo IoT Park Oy

Omistus: Salon kaupungin osakkuusyhteisö 36 %

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Salon kaupungissa sijaitsevaa kiinteistöä, vuokrata kiinteistöä ja sen tiloja sekä luovuttaa kiinteistön käyttöoikeuksia. Yhtiö voi tuottaa aula-, posti- ja cateringpalveluita, start up -valmennuksen palveluita, huolehtia yritysten tukipalveluiden organisoinnista sekä tuottaa asiakkaitensa toimintaa tukevia palveluja. Lisäksi yhtiö voi tuottaa ja tarjota liiketoimintaa tukevaa tutkimusta, koulutusta, yritysrahoitusta, tapahtumia ja muita yhteistyöhankkeita. Yhtiön toiminta-ajatuksena on kehittää Salo IoT Campuksesta maailmanluokan innovaatioyhteisö.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Onnistuessaan Salo IoT Campus tuo elinvoimaa, työpaikkoja ja asukkaita Salon kaupunkiin. Salo IoT Campus on yksi Salon kaupungin kärkihankkeista ja sen toiminta on kaupungin elinkeinopoliittisen ohjelman tavoitteiden mukaista. Salo IoT Campus pyrkii houkuttelemaan Saloon uusia yrityksiä ja huippuosajia sekä tarjoaa yrityksille palveluja ja edellytyksiä kasvun ja kehittymisen tueksi. IoT Campus on luonut Saloon oman älykkään teknologian ekosysteemin.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2023

Kasvattaa yritysmäärää kampuksella ja vastata kampuksella jo olevien ja kampukselle tulevien yritysten tarpeisiin kehittämällä tiloja ja palveluja kampuksella. Luoda tila- ja palvelumahdollisuuksia uusille toimialoille.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Salo IoT Campuksen koko tulee kasvamaan vuoden 2023 aikana niin asiakasmäärän kuin käytössä olevien tilojenkin suhteen. Myynnin tavoitteena on saada kasvatettua kaikkien asiakassegmenttien määrää; start-up yritykset, kasvuyritykset, ankkurit ja oppilaitokset. Kampuksen kaavamutoksen myötä mahdollistuu TYKS:n vastaanottotilojen rakennuttaminen kampukselle. Kampuksen kehitystyöllä pyritään laajentamaan tilojenkäyttöä palveluiden saralle.

Kampuksella toimiva ylläpito- ja palveluverkosto on luotu ja sen laatua ja tehokkuutta mitataan säännöllisesti. Kampuksen asiakasyritysten päättäjiltä saama NPS (suositteluindeksi) on erittäin hyvällä tasolla ja siitä pyritään pitämään kiinni. Ylläpidon tavoitteeksi on asetettu laadun lisäksi palvelumyynti asiakkaille sekä kustannus- ja energiansäästö.

| Laadulliset tavoitteet | TP 2021 | TA 2022 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Asiakastyytyväisyys, NPS | 69,2 | 60,0 | 60,0 |
| Henkilöstömäärä 31.12. | 3 | 3 | 4 |
| Taloudelliset tavoitteet | | | |
| Liikevaihto (€) | 5 485 619 | 6 076 300 | 7 247 100 |
| Käyttökate (€) | 1 024 543 | 1 383 900 | 1 116 900 |
| Liikevoitto (€) | 473 142 | 578 400 | 387 228 |
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€) | 382 241 | 371 500 | -24 800 |
| Vakavaraisuus | | | |
| Velan määrä (t€) | 7 715 | 10 715 | 12 700 |
| Lainat kaupungilta (milj. €) | 4,5 | 4,5 | 4,5 |

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toiminnan painopistealueet ja perustelut

Tarkastustoimi

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Tarkastuslautakunta toteuttaa kuntalaissa säädettyä arviointitehtäväänsä. Tarkastuslautakunta vaikuttaa kaupungin toiminnan ja talouden kehittämiseen suunnitelmallisella ja tavoitteellisella toiminnalla.

Tilinpäätöksen hyväksymisen ja tilintarkastuskertomuksen käsittelyyn liittyvä valmistelu toteutetaan asianmukaisesti lainsäädännön ja viranomaisohjeiden mukaisesti. Kaupungin lakisääteinen tilintarkastus järjestetään ja toteutetaan suunnitelmallisesti. Tilintarkastushankinnan optio päättyy vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastukseen. Vuodesta 2023 eteenpäin tilintarkastuspalveluiden hankinta kilpailutetaan uudestaan huomioiden organisaatiossa tapahtuvat muutokset hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu arviointitoiminnan jatkuvaan kehittämiseen, jonka tavoitteena on tukea kaupungin toimintaprosessien kehittämistä.

Merkittävimmät riskit

Riskinä on, että tarkastuslautakunnan vastuulla oleva arviointitoiminta ja ulkoinen valvonta eivät tunnista toiminnassa ja taloudessa olevia olennaisia virheitä ja puutteita, eikä tavoitteiden vastaista toimintaa, mikä osaltaan heijastuu kaupungin toimintaan ja talouteen.

Painopisteet

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman painopistealueena ovat sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisista palveluista erityisesti sosiaalipalvelut ja tämän lisäksi opetuslautakunnan alaiset palvelut kokonaisuudessaan. Lisäksi arvioidaan kuntastrategian toteutumista, talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointia ja tuottavuuden parantamista, investointien toteutumista, konserniyhteisöjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä henkilöstöhallintoa. Tarkastuslautakunta arvioi myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista kaupungissa.

Tarvittaessa lautakunta kutsuu myös muihin asiakokonaisuuksiin tarpeelliseksi katsomiaan kuultavia.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot muodostuvat tarkastuslautakunnan kustannuksista ja tilintarkastuspalveluista, tuloja ei ole.

Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 10 Tarkastusltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -14 366 | -26 222 | -28 893 | -28 893 | 10,2 |
| Palkat ja palkkiot | -14 205 | -26 050 | -26 832 | -26 832 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -161 | -172 | -2 061 | -2 061 | 1 098,3 |
| Eläkekulut | -139 | -142 | -2 032 | -2 032 | 1 331,0 |
| Muut henkilösivukulut | -21 | -30 | -29 | -29 | -3,3 |
| Palvelujen ostot | -73 567 | -79 940 | -80 107 | -80 107 | 0,2 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -34 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut toimintakulut | -196 | 0 | 0 | 0 | |
| Toimintakulut | -88 164 | -106 162 | -109 000 | -109 000 | 2,7 |
| Toimintakate | -88 164 | -106 162 | -109 000 | -109 000 | 2,7 |

Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 10 Tarkastusltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -14 366 | -26 222 | -28 893 | -28 893 | 10,2 |
| Palkat ja palkkiot | -14 205 | -26 050 | -26 832 | -26 832 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -161 | -172 | -2 061 | -2 061 | 1 098,3 |
| Eläkekulut | -139 | -142 | -2 032 | -2 032 | 1 331,0 |
| Muut henkilösivukulut | -21 | -30 | -29 | -29 | -3,3 |
| Palvelujen ostot | -76 037 | -82 336 | -82 457 | -82 457 | 0,1 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -49 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut toimintakulut | -2 553 | -2 356 | -2 360 | -2 360 | 0,2 |
| Toimintakulut | -93 004 | -110 914 | -113 710 | -113 710 | 2,5 |
| Toimintakate | -93 004 | -110 914 | -113 710 | -113 710 | 2,5 |

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 11 Keskusvaaliltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 59 633 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintatuotot | 59 633 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -175 455 | -140 762 | -145 473 | -145 473 | 3,3 |
| Palkat ja palkkiot | -151 918 | -121 200 | -124 836 | -124 836 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -23 537 | -19 562 | -20 637 | -20 637 | 5,5 |
| Eläkekulut | -19 610 | -16 126 | -17 304 | -17 304 | 7,3 |
| Muut henkilösivukulut | -3 927 | -3 436 | -3 333 | -3 333 | -3,0 |
| Palvelujen ostot | -14 071 | -19 500 | -38 500 | -19 000 | -2,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 881 | -5 000 | -10 000 | -5 000 | 0,0 |
| Muut toimintakulut | -3 784 | -3 100 | -11 100 | -8 000 | 158,1 |
| Toimintakulut | -198 191 | -168 362 | -205 073 | -177 473 | 5,4 |
| Toimintakate | -138 558 | -78 362 | -5 073 | -67 473 | -13,9 |

Keskusvaalilautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 11 Keskusvaaliltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 59 633 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintatuotot | 59 633 | 90 000 | 200 000 | 110 000 | 22,2 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -175 455 | -140 762 | -145 473 | -145 473 | 3,3 |
| Palkat ja palkkiot | -151 918 | -121 200 | -124 836 | -124 836 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -23 537 | -19 562 | -20 637 | -20 637 | 5,5 |
| Eläkekulut | -19 610 | -16 126 | -17 304 | -17 304 | 7,3 |
| Muut henkilösivukulut | -3 927 | -3 436 | -3 333 | -3 333 | -3,0 |
| Palvelujen ostot | -23 751 | -29 672 | -43 860 | -24 360 | -17,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -11 079 | -5 000 | -10 000 | -5 000 | 0,0 |
| Muut toimintakulut | -21 348 | -3 100 | -11 100 | -8 000 | 158,1 |
| Toimintakulut | -231 633 | -178 534 | -210 433 | -182 833 | 2,4 |
| Toimintakate | -172 000 | -88 534 | -10 433 | -72 833 | -17,7 |

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuuston tuloslaskelma, ulkoinen

| 12 Kaupunginvaltuusto | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -77 140 | -126 819 | -135 750 | -135 750 | 7,0 |
| Palkat ja palkkiot | -73 409 | -124 640 | -128 750 | -128 750 | 3,3 |
| Henkilösivukulut | -3 731 | -2 179 | -7 000 | -7 000 | 221,2 |
| Eläkekulut | -3 423 | -1 988 | -6 816 | -6 816 | 242,9 |
| Muut henkilösivukulut | -309 | -191 | -184 | -184 | -3,7 |
| Palvelujen ostot | -59 529 | -94 950 | -92 950 | -92 950 | -2,1 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 588 | -15 366 | -14 365 | -14 365 | -6,5 |
| Muut toimintakulut | -6 599 | -2 100 | -2 100 | -2 100 | 0,0 |
| Toimintakulut | -148 856 | -239 235 | -245 165 | -245 165 | 2,5 |
| Toimintakate | -148 856 | -239 235 | -245 165 | -245 165 | 2,5 |

Kaupunginvaltuuston tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 12 Kaupunginvaltuusto | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -77 140 | -126 819 | -135 750 | -135 750 | 7,0 |
| Palkat ja palkkiot | -73 409 | -124 640 | -128 750 | -128 750 | 3,3 |
| Henkilösivukulut | -3 731 | -2 179 | -7 000 | -7 000 | 221,2 |
| Eläkekulut | -3 423 | -1 988 | -6 816 | -6 816 | 242,9 |
| Muut henkilösivukulut | -309 | -191 | -184 | -184 | -3,7 |
| Palvelujen ostot | -92 015 | -155 124 | -156 500 | -156 500 | 0,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 683 | -15 366 | -14 365 | -14 365 | -6,5 |
| Muut toimintakulut | -68 081 | -61 229 | -61 230 | -61 230 | 0,0 |
| Toimintakulut | -242 920 | -358 538 | -367 845 | -367 845 | 2,6 |
| Toimintakate | -242 920 | -358 538 | -367 845 | -367 845 | 2,6 |

Kaupunginhallitus

Sisäinen tarkastus

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Tarkastustoimen kokonaisuus muodostuu ulkoisesta ja sisäisestä tarkastuksesta. Ulkoista tarkastusta toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Sisäinen tarkastus toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa.

Sisäinen tarkastus toteuttaa omalta osaltaan sisäistä valvontaa, josta toimialueet vastaavat. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on kouluttaa ja lisätä esimiesten tietoisuutta sisäisestä valvonnasta. Sisäinen tarkastus toteuttaa tarkastustoimintaa ennalta hyväksytyin vuosisuunnitelman ja erillistoimeksiantojen pohjalta. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnittelussa otetaan huomioon ulkoisen tarkastuksen työohjelma ja toimintasuunnitelma koko kaupungin kattavan kokonaistarkastelun aikaansaamiseksi.

Lisäksi sisäinen tarkastus huolehtii tarkastuslautakunnan asioiden valmistelusta ja kokousrutiineista. Tarkastussihteeri toimii tarkastuslautakunnan sihteerinä ja sisäinen tarkastaja osallistuu kokouksiin asiantuntijana. Sisäinen tarkastus avustaa tarkastuslautakuntaa arviointikertomuksen laadinnassa.

Merkittävimmät riskit

Riskinä on, että toiminnassa ei osata ennakoida riittävästi tarkastusta vaativia kohteita. Lisäksi sisäisessä valvonnassa ilmenevät puutteet voivat mahdollistaa väärinkäytöksiä tai ohjeiden ja sääntöjen vastaista toimintaa. Resurssien rajallisuus mahdollistaa vain tietyn määrän tarkastuksia vuosittain.

Painopisteet

Sisäinen tarkastus tekee työtään vuosisuunnitelman pohjalta ja tekee erikseen määrättyjä erillistoimeksiantoja.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot koostuvat sisäisen tarkastuksen toimintamenoista, tuloja ei ole.

Hallintopalvelut

Keskittetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut

Keskittetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut tuottavat päätöksenteon ja palvelutuotannon asiantuntija- ja tukipalveluja henkilöstö- ja toimielinorganisaatiolla ja vastaavat luottamus- henkilöorganisaation toimintaympäristöstä.

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- kehittää organisaation hallinnollista osaamista
- edistää kattavaa ja sujuvaa luottamushenkilöorganisaation toimintatapaa
- varmistaa organisaation toimintavalmius ja päätöksentekokyky muutostilanteessa

Merkittävimmät riskit

Merkittävimmät riskit vuonna liittyvät tarkasteluvuonna hyvinvointialue- ja organisaatiouudistusten sekä vaalien samanaikaiseen ajoittumiseen, mikä voi heikentää toiminnan suunnitelmallisuutta, perustoimintojen sujuvuutta ja henkilöstön jaksamista.

Painopisteet

Painopistealueina ovat:

- organisaation hallinnollinen tuki muutoksessa
- tiedonhallinnan kehittäminen
- hyvinvointialueen toimeenpanovaiheen sujuva hallinnollinen läpivienti

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talousarvion kustannuksista suurin osa muodostuu henkilöstökustannuksista. Hyvinvointialueelle siirtyvät tehtävät vaikuttavat kustannuksiin vähentävästi, mutta organisaatiouudistuksen myötä hallintoon mahdollisesti keskittyy nykyistä enemmän hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyviä toimintoja. Muilta osin olennaisia muutoksia ei ole.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinto tuottaa kaupungin toimialoille, kaupunkikonsernille ja toimielimille tieto- ja viestintäteknisen infrastruktuurin sekä vastaa sen ylläpidosta, tuesta ja kehittämisestä. Tietohallinto on myös mukana operatiivisten tietojärjestelmien, kuntalaisille suunnattujen sähköisten asiointipalvelujen sekä prosessien digitalisoinnin kehittämisessä yhdessä palvelualueiden kanssa. Keskeisimmät palvelut ovat tukipalvelut, konesali- ja kapasiteettipalvelut, päätelaittepalvelut, tietoliikennepalvelut, puhe- ja viestintäpalvelut, tulostuspalvelut sekä tietojärjestelmäpalvelut.

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- laadukas ja tarkoituksenmukainen ICT-infrastruktuuri
- kustannustehokas ja käyttäjien tarpeita vastaava palvelutuotanto
- onnistuneet kehittämishankkeet, joilla mahdollistetaan kaupungin palveluprosessien tehostamista

Merkittävimmät riskit

Merkittävin riskitekijä on henkilöstöresurssien riittävyys suhteessa jatkuvasti muuttuvaan toimintaympäristöön.

Palvelualueen painopisteet

- tieto-, kyber- ja digiturvallisuuden kehittäminen
- tiedonhallintalain mukaisten toimenpiteiden täytäntöönpano
- prosessien digitalisoinnin kehittäminen
- palvelutuotannon sovittaminen muuttuvaan toimintaympäristöön

Palvelualueen keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talousarvion kustannukset ovat pääosin henkilöstökustannuksia ja palvelujen ostoa, joista keskeisimmän osan muodostavat tietoliikennepalvelut sekä ohjelmistolisenssit.

Viestinnän ja suhdetoiminnan palvelut

Viestinnän ja suhdetoiminnan palveluihin kuuluvat kaupungin viestintä ja markkinointi, kansainvälinen toiminta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaiskoordinaatio mukaan lukien osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen.

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Onnistunut hyvinvointialueuudistukseen liittyvä muutos- ja palveluviestintä monikanavaisesti kaikille sidosryhmille
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaiskoordinaation sekä kaupungin osallisuusmallin kehittäminen ja osallisuuden edistäminen muun muassa osallistuvan budjetoinnin keinoin
- Sujuva ja tuloksekas strategian jalkautus
- Strategiaan perustuvan viestintäohjelman laatiminen
- Brändikäsikirjan, kaupungin visuaalisen ilmeen ja viestintäohjeiden uusiminen uuteen strategiaan perustuen
- Päätöksentekoviestinnän kehittäminen
- Tuloksellinen ja suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi yhteistyössä eri toimijoiden kanssa
- Kaupungin myynti ja markkinointi tapahtumakaupunkina
- Rekrytointiviestinnän ja työnantajamielikuvan kehittäminen yhteistyössä henkilöstöpalvelujen kanssa
- Koulutusviennin edistäminen
- Aasia-yhteistyön (Kiina ja Vietnam) jatkaminen
- USA-yhteistyön (Minnesotan osavaltio) edistäminen

Merkittävimmät riskit

- Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymiseen sekä hyvinvointialueen ja kaupungin väliseen työnjakoon liittyvät ongelmat
- Venäjän hyökkäyssodan suorat ja välilliset vaikutukset
- Uudet koronapandemia-aallot

Palvelualueen painopisteet

Hyvinvointialueviestintä, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaiskoordinaatio, strategiaviestintä, kaupunkimarkkinointi, kaupungin myynti ja markkinointi tapahtumakaupunkina, rekrytointiviestintä, koulutusviesti, Aasia- ja USA-yhteistyö

Palvelualueen keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenojen olennaisin muutos on määräaikaisen tapahtumakoordinaattorin tehtävän perustaminen liittyen strategian Tapahtumien Salo -kärkihankkeeseen. Talousarviossa on myös määräaikaisen viestinnän tuottajan tehtävä, jolle saatiin täyttölupa ajalle 1.9.2022 – 31.8.2023. Lisäksi kustannuspaikalle 1836 on osittain siirretty sosiaali- ja terveystalouden kaupungille jäävien toimintojen kuluja. Muilta osin toimintamenoissa ei ole olennaista muutosta.

Palvelualueen toimintatulot koostuvat aikaisempien vuosien tapaan Salo-tuotteiden myynnistä ja yritysten osallistumismaksuista Salo-esitteeseen sekä messutapahtumiin

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talous- ja henkilöstöpalvelut tuottaa asiantuntijapalveluita ensisijaisesti kaupungin esimiehille ja virkamiesjohdolle ja päätöksenteon tueksi sekä vastaa lakisääteisten tehtävien hoitamisesta omalla toimialallaan. Talouspalvelut vastaa lisäksi kaupungin maksuvalmiudesta sekä tuottaa keskitetyt hankintapalvelut. Hyvinvointialueuudistus ja sen johdosta toteutuva organisaatiouudistus vaikuttavat talous- ja henkilöstöpalvelujen toimintaan.

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Talouspalvelut vastaa talouden prosessien toimivuudesta sekä ohjeistaa, neuvoo ja opastaa yksikköjä prosessien käytännön toteutuksessa ja tuottaa päätöksenteon tueksi seurantaraportteja sekä kustannuslaskentaa ja tuotteistusta. Keskeisimmät prosessit vuoden aikana liittyvät lakisääteiseen talousraportointiin sekä talousarvion ja tilinpäätöksen laadintaan. Talouspalvelut vastaa valtionkonttorille tehtävästä lakisääteisestä raportoinnista yhdessä Sarastian kanssa. Raportit julkaistaan Valtiokonttorin tutkikuntia.fi -palvelussa, josta raportit ovat kaikkien saatavilla. Talouspalvelut vastaa myös kirjanpidon ja muiden taloushallinnon perustehtävien ostopalvelusopimusten toteutumisen seurannasta.

Talousarvio-, neljännesvuosi-, tilinpäätösennuste- ja tilinpäätösraportit ovat lakisääteisesti tuotettava automatisoidusti Valtiokonttorille tarkkojen määräaikojen puitteissa. Raportoinnin reaaliaikaisuus, laajuus ja tarkkuus muuttuivat merkittävästi vuoden 2021 alusta alkaen ja tämä aiheuttaa muutoksia myös talouspalvelujen prosesseissa. Muutokseen liittyvä kehitystyö alkoi jo vuonna 2020 ja jatkuu edelleen uusien ja muuttuvien ohjeistusten myötä.

Salon kaupunki on osallistunut Valtiovarainministeriön järjestämään koulutukseen ostolaskujen datan avaamiseen liittyen. Koulutuksen aikana selvitettiin Salon kaupungin valmiuksia sekä mahdollisuuksia avata ostolaskudataa kaupungin verkkosivuille Kuntaliiton antamien suositusten mukaisesti. Selvityksen lopputuloksena kävi ilmi, että nykyiset palveluntuottajan ylläpitämät järjestelmät eivät tuota kaikkia Kuntaliiton suosituksen mukaisia tietoja automaattisesti, vaan tietojen käsittely julkaistavaan muotoon vaatii runsaasti manuaalista työtä, kun tietoja pitää yhdistellä eri järjestelmistä ja näiden raporteilta sekä erillisistä exceleistä. Tämän lisäksi tulee huomioida yleisen tietosuoja-asetuksen asettamat vaatimukset. Tietojen julkaiseminen Kuntaliiton antamien suositusten mukaisesti nykytilanteessa edellyttää manuaalista työtä ja sisältää riskin virheistä. Talouspalvelut on pyytänyt palveluntuottaja Sarastia esittämään ratkaisua asiaan, mutta sellaista ei vielä ole saatu. Työ ostolaskudatan avaamiseksi jatkuu vuonna 2023.

Hankintapalvelut valmistee yhteistyössä kaupungin eri yksiköiden kanssa kynnysarvot ylittävät hankinnat. Hankintapalvelut opastaa ja avustaa kaupungin yksikköjä hankintaprosessin eri vaiheissa, myös pienhankinnoissa. Lisäksi hankintapalvelut koordinoi kaupungin keskitettyjen hankintojen valmistelua. Vuoden 2023 tavoitteena on saattaa loppuun hankintapoliittisen ohjelman tavoitteet sekä aloittaa uuden ohjelmatyön valmistelu. Hankintojen suunnitteluun pyritään panostamaan edelleen. Lisäksi tavoitteena on vahvistaa palvelualueiden hankintaosaamista mm. hankintayhdyshenkilöjen avulla. Vuonna 2023 tavoitteena on toteuttaa kilpailutusjärjestelmän ja asiahallintajärjestelmän integraatio.

Sarastia Oy ilmoitti keväällä 2020, että Saaga-raportointijärjestelmän käyttö päättyy vuoden 2020 lopulla. Sarastia 365 BI -raportointi ei ole edennyt odotetulla tavalla minkä vuoksi Salon kaupungilla on ollut käytössään edelleen Sarastia Oy:n Saaga raportointijärjestelmä. Myöskään Saaga -raportointijärjestelmä ei ole toiminut luvutulla tavalla. Uuden Sarastia 365 BI -raportointijärjestelmän käyttöönoton viivästyksen on reagoitu ja työ raportointijärjestelmän käyttöön saamiseksi jatkuu vuonna 2023.

Henkilöstöpalvelut vastaa palvelussuhteen elinkaaren prosesseista ja niihin liittyvistä ohjeistuksista. Työsuojelutoiminnan tavoitteena on työn tekeminen terveellisesti ja turvallisesti huomioimalla työntekijän fyysinen ja psykososiaalinen hyvinvointi.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin palveluksesta poistuu yli 1200 vakituista ja kymmeniä määräaikaisissa palvelussuhteissa olevaa työntekijää. Hyvinvointialueuudistuksella on vuonna 2023 henkilöstöpalvelujen työpanoksen lisäämistarvetta, mikä kuukausien aikana tasaantuu normaalimmaksi. Vuonna 2023 henkilöstöpalvelujen pitää mm. seuloa henkilöaktit ja käsiarkisto sekä siirtää pysyvästi säilytettävät asiakirjat päätearkistoon. Tarkoitusta varten on lisäresursoitu määräaikainen toimistosihiteeri. Muuttunut tilanne edellyttää laaja-alaista tehtäväkuvausten läpikäymistä, mutta henkilöstöpalveluiden palvelurakenteiden muuttumista on etukäteen vaikea arvioida. Organisaatiouudistuksen yhtenä tavoitteena on uudistuvan organisaation tehtävien edellyttämien resurssien tunnistaminen ja ammattitaitoisen työvoiman riittävyyden varmistaminen, joilla kummallakin on vaikutusta henkilöstöpalveluiden toimintaan. Vuosien 2020-2022 aikana henkilöstöpalveluissa on jouduttu keskittymään poikkeustilanteiden (koronasta aiheutuvat ohjeistukset ja mm. palkanmaksun keskeytys ja muun työn tarjoamisvelvoitteen täyttäminen, Ukraina, johtajarekryt ja niihin liittyneet sijaisjärjestelyt, työtaistelut, sotien mutta myös muiden toimialojen henkilöstöpula, hyvinvointialueuudistus, työterveyshuollon palvelutuottajamuutos) ja niiden aiheuttamien kuormitusongelmien akuuttiin ohjaukseen, minkä vuoksi monet uudistusta tarvitsevat toimintatavat ovat jääneet hoitamatta.

Oleelliset muutokset hyvinvointialueuudistuksen toteutumisen myötä henkilöstöpalvelujen talousarviossa ovat Sarastian, työterveyshuollon ja Kuntarekryn palvelujen oston väheneminen, ePassin käytön pieneminen sekä esimiesten ja työyhteisöjen koulutukseen ja kehittämiseen tarvittavien määrärahojen tarpeen muuttuminen. Henkilöstön ePassin taso ja sisältö on pidetty samalla tasolla kuin vuonna 2022. Hyvinvointialueelle siirtyy henkilöstöpalveluista kolme työntekijää, minkä lisäksi päluottamusmiesten työpanos vähenee n. yhden htv:n verran. Osa siirtyvien työntekijöiden tehtävistä jäävät edelleen kaupungille.

Työhyvinvointityössä keskeinen tavoite on sairauspoissaolojen vähentäminen, minkä saavuttaminen edellyttää työhyvinvointijohtamiselta pitkäjänteistä työtä. Syksyllä 2020 käyttöön otettu työelämän laadun menetelmä on osoittanut havainnollisuutensa. Vuoden 2022 aikana työelämän laadun systemaattinen seuranta laajennettiin henkilöstötuottavuuden laskentaan, missä arvioidaan, miten työelämän laadun (QWL) parantaminen vaikuttaa talouteen. Laskennassa ovat mukana henkilöstöresurssit, työajan käyttö, toimintalogiikan tuottama asiakasarvokerroin sekä työelämän laatu (QWL). Organisaatiosta kerätään keskeiset luvut ja analysoidaan kehittämisen taloudelliset hyödyt. Laskenta tehdään helpokäyttöisellä Excel-laskenta-työkalulla, joka huomioi eri tuotantotehtävien yhteisvaikutuksen. Vuonna 2023 henkilöstötuottavuuden laskenta on tarkoitus laajentaa palvelualueitasolle.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa vuodelta 2021 kiinnitetään huomiota henkilöstön veto- ja pitovoimaan sekä positiiviseen työnantajakuvaan. Myös uudessa strategiasa samat teemat ovat vahvasti esillä. Kilpailutilanne osaavasta työvoimasta on selvästi kiristynyt ja kilpailutilanteessa pärjääminen edellyttää Salon kaupungilta sujuvaa rekrytointiprosessia, jossa hyödynnetään myös kaikkia ajanmukaisia työvälineitä ja viestintäkanavia Salon houkuttelevuuden ja työnantajamaineen vahvistamiseksi. Yhtenäisellä Salon tavalla toimia luodaan enemmän ennustettavuutta prosessiin, pystytään takaamaan tasalaatuinen yhtenäinen rekrytointitoimintatapa ja sujuvoittamaan rekrytointiin liittyvää tiedonkulkua organisaation sisällä. Tämä myös mahdollistaa esimiehelle enemmän aikaa perustehtävään sekä tarjoaa esimiesten tukemisen ja auttamisen. Tätä toimintatapaa rekrytointiyksikkö on systemaattisesti rakentanut kaupunginhallituksen päätöksen 22.11.2010 § 720 keskitetyn rekrytointiyksikön perustamisesta ja sähköisen järjestelmän käyttöönotosta lähtien. Laadukas rekrytointiprosessi hakijan suuntaan vaikuttaa välittömästi myös työnantajamieliku-

vaan, joka hakijalle muodostuu. Työnantajamielikuvan luominen ja kehittäminen yhteistyössä palvelualueiden kanssa on merkityksellisin rekrytointiasiantuntijan tehtävä, jolla pystytään vähentämään virheitä ja optimoimaan aikataulua rekrytoitaessa.

Merkittävimmät riskit

Talous- ja henkilöstöpalveluiden suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskihin. Viime vuosien aikana on tapahtunut henkilöstövaihdoksia sekä järjestelmien muutokseen liittyviä valtion kehittämishankkeita, kuten automaattinen talousraportointi. Muutosten läpiviemisen varmistamiseksi tulee turvata tietojärjestelmien toimivuus sekä tarvittavat sijaisjärjestelyt ja riittävät henkilöstöresurssit. Merkittävimmät riskit hankintojen osalta ovat kilpailuttamatta jättäminen, äkilliset muutokset resursseissa, hankintojen liian lyhyt valmistelu-aika ja suunnittelemattomuus.

Talous- ja henkilöstöpalveluiden suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskihin. Viime vuosien aikana on tapahtunut henkilöstövaihdoksia sekä järjestelmien muutokseen liittyviä valtion kehittämishankkeita, kuten automaattinen talousraportointi. Muutosten läpiviemisen varmistamiseksi tulee turvata tietojärjestelmien toimivuus sekä tarvittavat sijaisjärjestelyt ja riittävät henkilöstöresurssit.

Vuoden 2023 alussa toimintansa aloittava Varsinais-Suomen hyvinvointialue merkitsee vielä alkuvuodesta talous- ja henkilöstöpalvelulle huomattavaa työpanosta, johon ei ole talouspalveluissa erikseen mitoitettu lisähenkilöstöä. Henkilöstöpalveluissa lisähenkilöstöä on ollut pakko käyttää, sillä henkilötietojen siirron johdosta erittäin suuri osa syksyllä 2022 alkaneesta tiedonsiirron täydennyksestä joudutaan tekemään manuaaliryhtymänä. Merkittävimmät riskit hankintojen osalta ovat kilpailuttamatta jättäminen, äkilliset muutokset resursseissa, hankintojen liian lyhyt valmistelu-aika ja suunnittelemattomuus.

Palvelualueen painopisteet

- Omistajaohjaus ja strategia siirtyivät vuoden 2022 alusta alkaen talous- ja henkilöstöpalveluiden toimialalle. Strategian toimeenpano edellyttää prosessin koordinoitua ja haltuunottoa talouspalveluiden johdolla.
- Vaikutustenarviointien säännönmukaistaminen
- Tiedolla johtamisen ja sen vastuuden määrittely sekä sen tavoitteiden asettaminen
- Raportoinnin kehittäminen hyödyntämällä olemassa olevia järjestelmiä
- Konsernivalvonnan ja ohjauksen liittäminen osaksi toimintaprosesseja
- Kustannuslaskennan ja tuotteistuksen sekä toimintaa kuvaavien mittareiden edelleen kehittäminen palvelemaan johdon raportointia.
- Talousarvion, tilinpäätöksen, strategiaproessin, henkilöstösuunnittelun ja raportoinnin saumattoman yhteistyön edistäminen ja näiden prosessien kehittäminen
- Hankintapoliittisen uuden ohjelmakauden valmistelu
- Hankintojen suunnittelun kehittäminen
- Palvelualueiden hankintaosaamisen vahvistaminen
- Lakisääteinen huomattavasti laajentunut talousraportointi
- Robotiikan hyödyntäminen rutiinitehtävissä
- Talouteen liittyvien koulutusten lisääminen henkilöstölle. Koulutusten vakiinnuttaminen osaksi talouspalveluiden toimintaa.
- Ostolaskudatan avaaminen
- Kaupungin verkkokaupan ja mobiilimaksamisen käytön edistäminen
- Sairauspoissaolojen vähentäminen työelämän laadun parantamisella, työhyvinvointitoiminnalla, esimiestyön tukemisella ja kannustamalla työntekijöitä terveellisiin elämäntapoihin
- Työkykyjohtamisen tehostaminen, millä on mahdollisuus vähentää työkyvyttömyyden aiheuttamia haittoja sekä työntekijän, työyksikön että organisaation tasolla
- Työelämän laadun systemaattisen seurannan laajentaminen henkilöstötuottavuuden laskentaan
- Työterveyspalvelujen vakiinnuttaminen ja uuden työterveyshuollon toimintasuunnitelman käyttöönotto
- Esimiesten kouluttaminen
- Työntekijöiden yhdenvertainen kohtelu virka- ja työehtosopimusten määräysten ja kaupungin ohjeistusten noudattamisella

Palvelualueen keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talous- ja henkilöstöpalveluiden budjetti koostuu pääasiassa noin 25 henkilötyövuoden henkilöstökuluista. Suurimmat erät ovat Sarastia Oy:n tuottamat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, työterveyshuollon palvelut sekä kunnan osuus verotuskustannuksiin.

Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen

| 13 Kaupunginhallitus | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 258 360 | 198 271 | 266 720 | 836 720 | 322,0 |
| Tuet ja avustukset | 1 970 566 | 883 892 | 620 000 | 640 000 | -27,6 |
| Muut toimintatuotot | 311 978 | 504 157 | 154 160 | 154 160 | -69,4 |
| Toimintatuotot | 2 540 905 | 1 586 320 | 1 040 880 | 1 630 880 | 2,8 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -8 729 911 | -4 663 078 | -5 373 233 | -5 656 922 | 21,3 |
| Palkat ja palkkiot | -7 004 097 | -3 650 624 | -4 163 015 | -4 387 268 | 20,2 |
| Henkilösivukulut | -1 725 813 | -1 012 454 | -1 210 218 | -1 269 654 | 25,4 |
| Eläkekulut | -1 482 036 | -877 916 | -1 065 973 | -1 116 004 | 27,1 |
| Muut henkilösivukulut | -243 777 | -134 538 | -144 245 | -153 650 | 14,2 |
| Palvelujen ostot | -6 868 007 | -7 315 063 | -5 758 830 | -5 864 570 | -19,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -272 743 | -115 325 | -106 160 | -134 680 | 16,8 |
| Avustukset | -4 420 553 | -252 150 | -202 150 | -397 150 | 57,5 |
| Muut toimintakulut | -472 596 | -402 998 | -468 950 | -515 500 | 27,9 |
| Toimintakulut | -20 763 810 | -12 748 614 | -11 909 323 | -12 568 822 | -1,4 |
| Toimintakate | -18 222 905 | -11 162 294 | -10 868 443 | -10 937 942 | -2,0 |

Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 13 Kaupunginhallitus | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 2 227 164 | 2 926 313 | 2 483 990 | 3 053 990 | 4,4 |
| Tuet ja avustukset | 1 970 566 | 883 892 | 620 000 | 640 000 | -27,6 |
| Muut toimintatuotot | 311 978 | 504 157 | 154 160 | 154 160 | -69,4 |
| Toimintatuotot | 4 509 709 | 4 314 362 | 3 258 150 | 3 848 150 | -10,8 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -8 729 911 | -4 663 078 | -5 373 233 | -5 656 922 | 21,3 |
| Palkat ja palkkiot | -7 004 097 | -3 650 624 | -4 163 015 | -4 387 268 | 20,2 |
| Henkilösivukulut | -1 725 813 | -1 012 454 | -1 210 218 | -1 269 654 | 25,4 |
| Eläkekulut | -1 482 036 | -877 916 | -1 065 973 | -1 116 004 | 27,1 |
| Muut henkilösivukulut | -243 777 | -134 538 | -144 245 | -153 650 | 14,2 |
| Palvelujen ostot | -7 792 508 | -7 481 444 | -5 912 350 | -6 018 090 | -19,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -282 284 | -115 325 | -106 160 | -134 680 | 16,8 |
| Avustukset | -4 420 553 | -252 150 | -202 150 | -397 150 | 57,5 |
| Muut toimintakulut | -2 739 028 | -2 735 752 | -2 906 160 | -2 952 710 | 7,9 |
| Toimintakulut | -23 964 284 | -15 247 749 | -14 500 053 | -15 159 552 | -0,6 |
| Toimintakate | -19 454 575 | -10 933 387 | -11 241 903 | -11 311 402 | 3,5 |

Sivistyspalvelut

Sivistyspalveluiden toimintastrategia 2023-2025

- Lasten ja nuorten hyvinvoinnin vahvistaminen ja tukeminen
- Lasten ja nuorten tunnetaitojen ja osallisuuden vahvistaminen
- Oppimisvajeen korjaaminen
- Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ja osallisuuden lisääminen
- Vapaa-ajan palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden lisääminen

Sivistyspalveluiden toimialaan kuuluvat seuraavat palvelualueet: varhaiskasvatuspalvelut, perusopetus- ja nuorisopalvelut, lukiokoulutus ja musiikkiopisto sekä vapaa-ajan palvelut.

Oppijoiden opintoja ja oppimisvajeen korjaamista edistetään tukiopetuksella, erityisopetuksella, tehostetulla ohjauksella sekä moniammatillisella kodin ja koulun yhteistyöllä. Valtio on myöntänyt korona-avustuksia kasvatukseen ja opetukseen ja ne kohdennetaan oppimisvajeen paikkaamiseen sekä lisäohjaukseen oppimisen tueksi.

Lasten ja nuorten kokema pahoinvointi ja yksinäisyys on kasvanut. Pula psykologeista muodostaa ison riskin opiskeluhuollon lakisääteiselle toteuttamiselle ja oppijoiden hyvinvoinnille. Koulunuorisotyöntekijöiden ja yhteisöpedagogin tuella vahvistetaan lasten ja nuorten tunne- ja vuorovaikutustaitoja.

Maksuttoman harrastustoiminnan järjestäminen kaikille lapsille ja nuorille on tärkeää. Harrastamisen Suomen mallin mukainen harrastustoiminnan vakiinnuttaminen pysyväksi toimintamalliksi edistää perusopetukseen osallistuvien lasten ja nuorten mahdollisuutta mielekkääseen harrastamiseen.

Oppimisesta kerättyä tietoa (oppimisanalytiikka) hyödynnetään ja tietoperusteista johtamista kehitetään, jotta oppimiseroja voidaan todentaa ja resursseja kohdentaa oppimiserojen vähentämiseen ja toimenpiteisiin.

Varhaiskasvatuksen lainsäädännön mukaisen henkilöstörakenteen toteuttamista jatketaan lisäämällä varhaiskasvatuksen opettajia ja sosionomeja vuosittain lähemmäs vuoden 2030 tavoitetasoa.

UNICEFin lapsiystävällisen kunta -tunnustuksen saavuttamiseksi huomioidaan lasten hyvinvoinnin kannalta oikeat ratkaisut arjen palveluissa ja varmistetaan, että lasten osallisuus toteutuu työn tavoitteissa ja toimenpiteissä sekä niiden arvioinnissa.

Vapaa-ajan palveluilla tuetaan kaupungin elinvoimaisuutta. Vapaa-ajan palveluissa salolaisien hyvinvointia tuetaan palveluiden kattavalla saatavuudella ja saavutettavuudella. Vapaa-ajan palveluiden turvaaminen kaikille on yksi hyvinvoinnin edistämisen keskeinen tavoite. Tätä tavoitetta tuetaan jatkuvalla palveluiden kehittämällä, oikealla palveluiden kohdentamisella ja sähköisten palvelujärjestelmien tehokkaalla hyödyntämisellä.

Varhaiskasvatuspalvelut

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Varhaiskasvatus ja esiopetus ovat osa kasvatus- ja koulutuspalvelujen kokonaisuutta. Varhaiskasvatusta järjestetään kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa ja perhepäivähoitossa. Avointa varhaiskasvatusta järjestetään perheille, joilla ei ole tarvetta lapsen kokopäiväiselle hoidolle. Toiminta on tarkoitettu kotihoidossa oleville lapsille. Tulosidonnainen palveluseteli ja lastenhoidon tuet mahdollistavat huoltajille valinnan vapauden lapsen varhaiskasvatuksen järjestämiseen. Esiopetusta järjestetään päiväkodeissa.

Alle kouluikäisten lasten määrä ei ole vähenemässä vaan ikäluokkien koko on tasoittunut. Palvelun piiriin hakeutuminen kasvaa ikäryhmittäin, etenkin alle kolme vuotiaiden osalta. Vallitseva Ukrainan tilanne tuo Saloon uusia palvelua tarvitsevia alle kouluikäisiä lapsia. Lapsilukumäärän heikko ennustettavuus ja palvelutarpeiden ennakoitavuus aiheuttavat

haasteita varhaiskasvatuspaikkojen riittävyteen. Yksityinen palvelutuotanto vaihtoehtona mahdollistaa nopeamman reagoinnin muuttuviin tilanteisiin.

Varhaiskasvatusta toteutetaan laadukkaasti siten, että lasten kehitystä ja oppimista sekä heidän hyvinvointiaan edistetään kokonaisvaltaisesti ja tuen kokonaisuutta kehitetään edelleen. Edistetään lasten tunnetaitojen ja osallisuuden vahvistamisen ja kiusaamisen ennaltaehkäisyyn kehitetyn toimintamallin toimeenpanoa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Jatketaan toimenpiteitä koronavirusepidemiasta johtuvien vaikutusten vähentämiseksi.

Merkittävimmät riskit

- Varhaiskasvatuksen heikentynyt työvoimatilanne (varhaiskasvatuksen opettajat, erityisopettajat ja esiopetuskelpoinen henkilöstö), joka näkyy työvoimavajeessa, rekrytoinneissa ja sijaisten saatavuudessa

Palvelualueen painopisteet

- Opetussuunnitelmien mukaisen toimintakulttuurin ja oppimisympäristöjen kehittäminen sekä ulkotoiminnan ja tiedekasvatuksen kehittäminen osaksi arjen pedagogiikkaa.
- Osallistuminen kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun
- Varhaiskasvatukseen osallistumisasteen nostaminen
- Lapsen oppimisen tuen vahvistaminen ja oppimiserojen tasoittaminen hankeresurssin avulla.
- Henkilöstön osaamisesta ja työhyvinvoinnista huolehtiminen
- Pedagogisen johtamisen vahvistaminen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain jatkuvat muutokset vaikuttavat negatiivisesti asiakasmaksukertymään.

Päiväkodeissa tulee valmistautua ja ennakoida varhaiskasvatuslain mukaista uudistuvaa päiväkotien henkilöstörakennetta lisäämällä lapsiryhmissä varhaiskasvatusopettajien ja varhaiskasvatuksen sosionomien määrää. Vapautuvien ja lakkautettavien varhaiskasvatuksen lastenhoitajien tehtäviin palkataan varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuuden omaavia työntekijöitä.

Elokuusta 2022 uudistetussa varhaiskasvatuslaissa säädetään lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen annettavaan tukeen. Tuki muodostuu kolmelle eri tasolle (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki). Lapselle annettaviin tukipalveluihin kuuluu lain mukaan oikeus saada varhaiskasvatuksen erityisopettajan antamaa konsultaatiota ja opetusta. Kunnan ja yksityisen palveluntuottajan on huolehdittava, että varhaiskasvatuksessa on riittävä määrä eri kelpoisuusvaatimukset täyttävää henkilöstöä, jotta varhaiskasvatukselle säädetyt tavoitteet voidaan saavuttaa ja jotta myös vammaisten ja muiden lasten tuen tarpeisiin vastataan. Kunnan käytävissä on oltava varhaiskasvatuksessa esiintyvää tarvetta vastaavasti varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluja. Varhaiskasvatus järjestää yksityisen päiväkoti- ja ryhmäperhepäivähoidon varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut. Myös kaksivuotinen esiopetuskokeilu on lisännyt erityisopetuksen tarvetta. Vuonna 2023 on tarve lisätä yksi erityisopettajan tehtävä lakkauttamalla vastaavasti muita tehtäviä.

Yksityistä palvelutuotantoa vakiinnutetaan vaihtoehtona osana kunnan tarjoamia varhaiskasvatuspalveluita. Asiakasmaksulakiin liittyvät muutokset lisäävät tuottajille maksettavien tulosidonnaisten palvelusetelien osalta menoja, koska asiakkaan omavastuu pienenee .

Asiakastietojärjestelmän päivittäminen kahden tulevan vuoden aikana vaatii määräraharauksen. Henkilöstön lakisääteisellä täydennyskoulutuksella vastataan varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman tuomiin kehittämishaasteisiin.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt valtionavustuksia toimintavuodelle 2023 esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin sekä uudistetun varhaiskasvatuslain tuen toteutukseen. Saadusta rahoituksesta osa kohdentuu yksityiseen varhaiskasvatukseen.

Perusopetus- ja nuorisopalvelut

Perusopetuspalvelut

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Palvelualueen tehtävänä on järjestää perusopetusta. Perusopetuksen tavoitteet määritellään opetussuunnitelmassa. Lisäksi järjestetään 1.-2. luokkalaisten iltapäivätoimintaa Opetushallituksen aamu- ja iltapäivätoiminnan perusteiden mukaisesti.

OPPIVA SALO-kehittämishjelman viisi kehittämistavoitekokonaisuutta ovat: oppilaiden hyvinvoinnin tukeminen, lukutaidon vahvistaminen, arviointikulttuurin kehittäminen, eheät oppimispolut varhaiskasvatuksesta lukioon ja oppimisen digitaalinen ekosysteemi.

Merkittävimmät riskit

Pitkittyneestä koronatilanteesta aiheutunut oppimisen ja hyvinvoinnin vaje vaatii edelleen systemaattisia toimia tilanteen vakauttamiseksi ja korjaamiseksi. Ukrainan tilanteen tuoma epävarmuus maailman tilanteesta heijastelee lasten ja nuorten hyvinvointiin. Ukrainasta paenneiden lasten ja nuorten opiskelun sekä oppimisen tuen järjestäminen aiheuttaa sekä valmistavan opetuksen että perusopetuksen järjestämisessä muuttuvia tilanteita, joiden ennakoiminen on haastavaa.

Palvelualueen toiminnan järjestämisen haasteena tulevana vuosina tulee olemaan muuttuvat ja vähenevät oppilasmäärät. Lisäksi ammattitaitoisen henkilöstön rekrytoinnissa erityisesti erityisopetukseen on haasteita.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuonna 2023, mikä tulee tarkoittamaan uudenlaista yhdyspintatyöskentelyä kunnan ja hyvinvointialueen välillä, kun kuraattorit ja psykologit siirtyvät hyvinvointialueelle pois kunnan sivistyspalveluista. Toimivan yhteisöllisen opiskeluhuoltotyön merkitys korostuu.

Painopisteet

Toiminnan jatkuvasta parantamisesta huolehditaan toteuttamalla OPPIVA SALO-kehittämishjelman visiota Joka päivä oppien.

Oppilaiden kouluhyvinvointia kehittäviä toimenpiteitä:

- Tunnetaitojen kehittäminen
- Työrauhaa lisäävien toimintamallien kehittäminen
- Oikea-aikainen tuki oppimisen ja koulunkäynnin haasteissa
- Koulunuorisotyön toimintamallien luominen ja kehittäminen
- Henkilöstön osaamisesta ja työhyvinvoinnista huolehtiminen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Oppilaiden tuen tarve edellyttää ohjaajaresurssia, jotta riittävä koulukäynnin ja oppimisen tuki saadaan järjestettyä. Perusopetukseen on haettavissa runsaasti erilaisia hankeavustuksia ja niiden avulla kohdennamme merkityksellistä ja tarpeellista lisätukea oppimisen ja koulunkäynnin mahdollistamiseen sekä perusopetuksen kehittämistyöhön.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen tehtävänä on toteuttaa kaupungin nuorisopalveluja erityisesti nuorisolain ja valtakunnallisen nuorisotyön- ja politiikan ohjelman (VANUPO) edellyttämät velvoitteet ja tavoitteet huomioiden.

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Tarkoituksenmukaisten ja laadukkaiden avointen ja kohdennettujen palvelujen toteuttaminen nuorten hyvinvointia tukevasti
- Edellytysten luominen, joiden varaan nuoret voivat rakentaa hyvää ja sujuvaa arkea, merkityksellistä elämää sekä kestäväää tulevaisuutta
- Yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen, erityisesti ulkopuolelle jäävät nuoret huomioiden
- Kasvatuskumppanuuden edistäminen moniammatillisuus ja poikkihallinnollisuus huomioiden

Merkittävimmät riskit

Nuoret voivat eri mittareiden mukaan pääosin hyvin. Kuitenkin yhteiskunnassamme on ongelmia liittyen nuorten terveyteen, sosiaaliseen hyvinvointiin ja itsensä toteuttamisen mahdollisuuksiin. Nuorten hyvinvointi on polarisoitunutta ja ongelmat kasautuvat pienelle joukolle nuoria. Riskinä tunnistetaan palvelujen piirissä – ja ulkopuolella olevien nuorten toimintakyvyn heikkeneminen sekä tarkoituksenmukaisen ja oikea-aikaisen tuen saaminen nuorille, joka johtaa nuorten kannalta vaikeisiin elämäntilanteisiin ja yhteiskunnan kannalta muun muassa yhteiskunnallisten järjestelmien kuormittumiseen, yhteiskunnassa vallitsevan luottamuksen rapautumiseen ja vastakkainasetteluiden lisääntymiseen.

Harrastamisen Suomen mallia ja koulun kerhotoimintaa (n. 150 viikoittaista harrastusryhmää) toteutetaan Salossa Mun Juttu- termin alla kahden eri hankerahoituksen turvin. Mikäli hankerahoitukset vähenevät jatkossa merkittävästi tai jopa loppuvat, ei toiminnan järjestäminen nykyisessä muodossaan ole mahdollista.

Painopisteet

Nuorisopalvelujen painopisteenä on nuorten kohtaaminen ja läsnäolo sekä nuorisotyöllisten menetelmien monipuolistaminen ja kehittäminen. Tulevana vuonna kiinnitetään erityistä huomiota kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön tarkoituksenmukaiseen kehittämiseen verkostoja vahvasti hyödyntäen sekä hyvinvointialueen järjestämistä siirtyvien palvelujen rajapintojen, nivelvaiheiden ja yhteistyön sujuvaan toteuttamiseen.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Nuorisopalvelujen tulot muodostuvat pääasiallisesti hankerahoituksista, osallistumismaksuista sekä nuorten työpajatoiminnan tuotteiden ja palveluiden myyntituloista.

Keskeisimpinä toimintamenoja lisäävinä muutoksina ovat:

- Kouluissa tehtävän, oppilaiden hyvinvointia tukevan nuorisotyön resurssien lisääminen
- Nuorisotoiminnan tulemiseen kohdennettujen avustusten määrärahan tason palauttaminen vuoden 2019 tasolle, jolloin yhdistysten toteuttamaa toimintaa voidaan tarkoituksenmukaisemmin tukea.
- Nuorten kesätyöntekijöiden tuntipalkan korottaminen

Lukiokoulutus ja musiikkiopisto

Lukiokoulutus

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Lukiokoulutus vastaa lukio- ja aikuislukiokoulutuksen järjestämisestä. Lukiokoulutuksen tavoitteet määritellään opetussuunnitelmassa. Lukiokoulutusta annetaan kolmessa lukiossa.

- Opiskelijoiden hyvinvoinnin vahvistaminen ja tukeminen
- Oppimisvajeen korjaaminen
- Opiskelijoiden tunnetaitojen ja osallisuuden vahvistaminen

Merkittävimmät riskit

Korona-aika vaikutti opiskelijoihin merkittävästi. Opiskelun tapoja muutettiin huomattavasti (etäopetus/itsenäinen opetus) sekä sosiaalista kanssakäymistä rajoitettiin. Opiskelijoiden hyvinvoinnin haasteilla ennustetaan olevan vaikutuksia lukiolaisten oppimiseen ja opiskelijoiden koulutusuriin. Oppimisen ja hyvinvoinnin tuen tarpeet näkyvät lukion arjessa myös tulevana vuosina.

Pula psykologeista muodostaa merkittävän riskin opiskeluhuollon lakisääteiselle toteuttamiselle ja opiskelijoiden hyvinvoinnille.

Painopisteet

- Opiskelijoiden yksilöllisen tuen kehittäminen ja ohjauksen tehostaminen
- Yksilöllisten ja joustavien opintopolkujen mahdollistaminen
- Opiskelijoiden hyvinvoinnin vahvistaminen
- Henkilöstön osaamisesta ja työhyvinvoinnista huolehtiminen

Korona on heikentänyt lukiolaisten hyvinvointia ja lisännyt nuorten yksinäisyyden tunnetta ja ahdistusta. Lukioissa tulee vahvistaa nuorten osallisuutta, vuorovaikutus- ja tunnetaitoja sekä ryhmäytymistä. Lukiokoulutuksessa lisätään opiskelijoita aktivoivia ja osallistavia työtapoja.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talousarviossa on varauduttu oppivelvollisuuden laajentumiseen ja maksuttomuuteen kaikkien vuosiluokkien opiskelijoiden osalta 1.8.2023 alkaen.

Musiikkiopisto

Palvelualueen keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Oppilaitoksen pedagogisen toimintakulttuurin ja oppimisympäristön kehittäminen
- Yhteistyön syventäminen eri toimijoiden kanssa ja aktiivisen roolin vahvistaminen osana kaupungin sivistyspalveluita ja kulttuuritarjontaa
- Tavoitettavuuden ja saatavuuden varmistaminen erityisesti lapsille ja nuorille

Merkittävimmät riskit

Musiikkiopiston toiminnalle merkittävimmän riskin asettaa syntyvyyden laskun ja väestökehityksen negatiivinen heijastuminen opiston oppilasmääriin. Opetuksen toimipisteiden tavoitettavuus ei ole alueellisesti tasapuolista, koska opetusta annetaan vain keskustan tiloissa.

Painopisteet

- Pedagoginen kehittäminen
- Opetussuunnitelman toteutumisen seuraaminen ja sen edelleen kehittäminen osana oppilaitoksen itsearviointia
- Oppiainevalikoiman monipuolisuuden kehittäminen ja opetuksen laajuuden turvaaminen
- Yhteistyömallien vahvistaminen paikallisissa ja alueellisissa verkostoissa

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Musiikkiopistossa annetaan taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaista perus- ja syventävää opetusta pääasiassa lapsille ja nuorille. Opetuksessa noudatetaan opetushallituksen opetussuunnitelman perusteiden mukaan laadittua opetussuunnitelmaa, jonka kehittäminen on jatkuva prosessi reagoiden uusiin odotuksiin ja tarpeisiin. Myös palautekyselyt ovat tärkeässä osassa toiminnan kehittämisessä.

Opiston toiminnalla on tärkeä rooli kaupungin musiikkikulttuurin edistämisessä. Toiminta ulottuu kaikkiin kuntalaisiin aktiivisen oppilasilta- ja konserttitoiminnan kautta.

Opettajien jatkuva osaamisen kehittäminen opetussuunnitelman painotuksia huomioiden edistää koko opiston pedagogista toimintaympäristöä, mahdollistaa oppiainevalikoiman monipuolisuutta sekä harrastustoiminnan saavutettavuutta.

Jotta oppilaille on mahdollisuus opiskeluun opetussuunnitelman perusteiden mukaan, tulee oppimisympäristön vastata tiloiltaan, työvälineiltään, materiaaleiltaan ja teknologian käyttömahdollisuuksiltaan opetussuunnitelman vaatimuksia.

Yhteistyön tekeminen sekä paikallisella tasolla että alueellisesti erilaisissa verkostoissa tarjoaa oppilaille uudenlaisia oppimisen mahdollisuuksia, edistää osaamisen kehittämistä ja lisää oppilaitoksen toiminnan näkyvyyttä. Kaupungin sivistyspalveluiden oppimispoluista rakentuu yhteistyön kautta ehyitä kokonaisuuksia.

Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 31 Opetuslautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 814 165 | 753 120 | 994 920 | 994 920 | 32,1 |
| Maksutuotot | 2 062 430 | 1 990 000 | 1 730 000 | 1 730 000 | -13,1 |
| Tuet ja avustukset | 1 998 040 | 1 515 830 | 1 849 000 | 1 849 000 | 22,0 |
| Muut toimintatuotot | 38 169 | 38 360 | 37 600 | 37 600 | -2,0 |
| Toimintatuotot | 4 912 805 | 4 297 310 | 4 611 520 | 4 611 520 | 7,3 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -55 323 385 | -57 290 763 | -59 910 562 | -59 498 907 | 3,9 |
| Palkat ja palkkiot | -44 680 545 | -46 306 022 | -48 013 092 | -47 672 206 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -10 642 839 | -10 984 741 | -11 897 470 | -11 826 701 | 7,7 |
| Eläkekulut | -9 034 552 | -9 223 905 | -10 175 025 | -10 116 393 | 9,7 |
| Muut henkilösivukulut | -1 608 288 | -1 760 836 | -1 722 445 | -1 710 308 | -2,9 |
| Palvelujen ostot | -6 634 433 | -6 395 027 | -6 861 600 | -6 915 600 | 8,1 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 709 000 | -1 935 391 | -2 118 260 | -2 165 260 | 11,9 |
| Avustukset | -1 743 871 | -1 938 000 | -1 704 000 | -1 704 000 | -12,1 |
| Muut toimintakulut | -892 854 | -1 282 971 | -1 319 620 | -1 314 620 | 2,5 |
| Toimintakulut | -66 303 542 | -68 842 152 | -71 914 042 | -71 698 367 | 4,0 |
| Toimintakate | -61 390 737 | -64 544 842 | -67 302 522 | -66 986 867 | 3,8 |

Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 31 Opetuslautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 832 963 | 753 120 | 994 920 | 994 920 | 32,1 |
| Maksutuotot | 2 103 074 | 2 035 000 | 1 730 000 | 1 730 000 | -15,0 |
| Tuet ja avustukset | 1 998 040 | 1 515 830 | 1 849 000 | 1 849 000 | 22,0 |
| Muut toimintatuotot | 62 950 | 70 790 | 63 470 | 63 470 | -10,3 |
| Toimintatuotot | 4 997 026 | 4 374 740 | 4 637 390 | 4 637 390 | 6,0 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -55 323 385 | -57 290 763 | -59 910 562 | -59 498 907 | 3,9 |
| Palkat ja palkkiot | -44 680 545 | -46 306 022 | -48 013 092 | -47 672 206 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -10 642 839 | -10 984 741 | -11 897 470 | -11 826 701 | 7,7 |
| Eläkekulut | -9 034 552 | -9 223 905 | -10 175 025 | -10 116 393 | 9,7 |
| Muut henkilösivukulut | -1 608 288 | -1 760 836 | -1 722 445 | -1 710 308 | -2,9 |
| Palvelujen ostot | -21 988 452 | -23 505 443 | -25 156 450 | -25 210 450 | 7,3 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 768 359 | -1 935 391 | -2 118 260 | -2 165 260 | 11,9 |
| Avustukset | -1 743 871 | -1 938 000 | -1 704 000 | -1 704 000 | -12,1 |
| Muut toimintakulut | -11 060 592 | -11 440 071 | -11 539 251 | -11 534 251 | 0,8 |
| Toimintakulut | -91 884 659 | -96 109 668 | -100 428 523 | -100 112 868 | 4,2 |
| Toimintakate | -86 887 632 | -91 734 928 | -95 791 133 | -95 475 478 | 4,1 |

Vapaa-aika palvelut

Vapaa-aikapalvelut järjestää kaupungin kulttuuri-, kirjasto-, museo-, liikunta- ja vapaan sivistystyön palveluja, joita ohjaa erityiset lait palveluiden tuottamisesta. Lait perustuvat sekä Suomen perustus- että kuntalakiin sekä alojen erityispuitelakeihin asukkaiden hyvinvoinnin edistämisestä. Salon vapaa-aikapalvelut toteuttaa hyvinvointia, yleissivistäviä ja kulttuurillisia perusarvoja edistäviä, aktiivista elämäntapaa ja itsensä kehittämistä tukevia sekä osallistumiseen kannustavia palveluja.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Vapaa-ajan palveluiden keskeiset tavoitteet liittyvät yleisen hyvinvoinnin edistämisen lisäksi niiden kattavaan saatavuuteen ja saavutettavuuteen. Vapaa-ajan palveluiden turvaaminen kaikille ja mahdollisuuksien mukaan kattavasti kaiken ikäisille salolaisille on yksi hyvinvoinnin edistämisen keskeinen tavoite vapaa-ajanpalveluiden tuottamisessa. Tätä tavoitetta tuetaan jatkuvalla palveluiden kehittämisellä, oikealla palveluiden kohdentamisella ja esim. sähköisien palvelujärjestelmien tehokkaalla hyödyntämisellä.

Palveluiden resurssointeja tulisi kohdentaa erityisesti kulttuurituottamisen yhteistoimintaedellytysten sekä museopalveluiden saatavuuden varmistamiseksi, sähköisten palveluiden kehittämiseksi, mm. omatoimikirjastojen osalta, sekä liikunnallisen elämäntavan edistämisen kokeilujen aloittamiseksi. Harrastamisen aloittamiseen liittyvien kokeilujaksojen resurssointi lähinnä yhteistyöedellytysten turvaamiseksi on myös tärkeää esim. ”matalan kynnyksen” harrastuskokeilujen käynnistämiseksi (lähinnä liikunta) 2023.

Merkittävimmät riskit

Keskeiset riskit kohdistuvat yleiseen maailmanpoliittiseen tilanteeseen liittyvien riskien (energia, yleinen kustannusten nousu jne.) johdosta muun muassa olosuhteiden ylläpitämiseen ja muuttuvan kaupunkiorganisaation hyvinvointia, elinvoimaa ja viihtyvyyttä tukevien palvelukokonaisuuksien resurssointiin.

Painopisteet

- Vapaa-aikapalveluiden yleisten toimintaedellytysten turvaaminen palveluja ja yhteistyöverkostoja kehittämällä
- Kulttuuriohjelman laatiminen ja palvelu- ja tapahtumayhteistyön laajentaminen
- Matalan kynnyksen harrastekokeilujen aloittaminen
- Omatoimikirjastopalveluiden edelleen kehittäminen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintakateraami on annettua kehysraamia suurempi, joka koostuu maltillisemmasta tulo-kertymäarviosta (lähinnä kansalaisopiston hankerahoitus ja myyntituotot) ja toimintamenoesityksistä henkilöresurssointiin, toiminta-avustuksiin ja palveluiden ostomäärärahoihin.

Menolisäysesitykset kohdentuvat erityisesti vapaa-ajan palveluiden tuottamisen (henkilöressit),saatavuuden (huolto- ja hoitotyöt) ja palveluyhteistyön kehittämisen varmistamiseen (järjestö- ja tapahtumayhteistyö). Palkkakustannuksien raamin kasvuun edelliseen vuoteen nähden vaikuttaa myös KEVAN tasausmaksujen lisäys. Oman lisäyksen käyttömenoissa tekee myös arviot huolto- ja hoitotöiden ylläpitämiseen liittyvistä kustannuksien noususta (lämpö, energia, polttoaine).

Kulttuuripalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Kuntien kulttuuritoimintalain (166/2019) mukaisesti yleisten kulttuuripalveluiden tavoitteena on tuottaa eri kohderyhmille monipuolista kulttuuritarjontaa, tarjota kaupunkilaisille yhdenvertaisia mahdollisuuksia harrastaa ja nauttia taiteesta ja kulttuurista sekä tukea taiteen ammattimaisia toimintaedellytyksiä ja paikallista taide- ja kulttuuritoimintaa. Yksikön vastuulla ovat muun muassa tapahtumatuotanto, kulttuurikasvatus, lähikulttuuripalvelut, asiantuntijatyö moniammatillisissa verkostoissa sekä kulttuurihyvinvointi. Palvelut edistävät kaikenikäisten salolaisten elämänlaatua, osallisuutta ja aktiivista vapaa-aikaa, samalla lisäten kaupungin imagohyötyä ja vaikuttaen mm. työpaikkoihin, matkailuun ja muiden palveluiden kysyntään. Palveluita kehitetään monialaisesti eri toimijoiden kanssa ja niitä toteutetaan sektorirajat ylittävästi, vahvassa yhteistyössä salolaisen taide- ja kulttuurikentän kanssa koko laajalla Salon alueella.

Museopalvelujen toiminta-ajatus on edistää Salossa kuvataiteen ja kulttuuriperinnön säilymistä, kehittymistä ja esille saattamista. Valtionosuutta saavan museon työtä säätelevät Museolaki (314/2019) ja -asetus (2005/1192) ja sitä ohjaa Unescon alaisen kansainvälisen museoneuvoston ICOM:in antamat museotyön eettiset ohjeet. Salon museopalvelut tuottaa laadukasta museosisältöä matkailijoille ja Salon kaupungin asukkaille sekä toimii aktiivisena osana Suomen museokentän ammatillista verkostoa ja sisällöntuotantoa. Museopalveluiden tavoitteena tehdä kuvataiteesta, historiasta ja kulttuuriperinnöstä helposti lähestyttävää ja ymmärrettävää. Samalla museopalvelut vahvistaa ihmisen identiteetin kasvua ja muotoutumista. Salon museopalvelut haluaa olla Salon kiinnostavimpien matkailukohteiden joukossa.

Merkittävimmät riskit

- Palveluiden supistuminen ja yhteistyökumppanien menettäminen, koska resurssien niukkuuden ja rakenteellisten puutteiden takia yleiset kulttuuripalvelut ei pysty toimimaan vastuullisena kumppanina eikä investoimaan kulttuuripalveluiden tuotantoon riittävällä tavalla.
- Museoesineistön säilytysolosuhteet ovat puutteelliset, esineistöä tuhoutuu ja kulttuuriperintöä menetetään. Tilojen huono kunto ja esineistön hajallaan olo vaikeuttavat työtä merkittävästi.
- Hyvin niukoilla henkilöstöresursseilla toimittaessa taidemuseon laadukkaiden näyttelysisältöjen ja brändin säilyttäminen on vaikeaa: henkilöstö uupuu, poissaolot lisääntyvät ja museon avoinna pitäminen vaarantuu.

Painopisteet

Yleisten kulttuuripalveluiden painopisteet vuonna 2023 ovat kuntalaisille ja yhteistyökumppaneille toteutetun kulttuurikyselyn ja -selvityksen mukaisia.

- Kulttuuriohjelman laatiminen
- Nykyisten kumppanuuksien vahvistaminen sekä toimintaedellytysten kehittäminen
- Yhdenvertaista osallisuutta edistävä toiminta ja eri kohderyhmille suunnatut palvelut
- Elinympäristön viihtyvyyttä lisäävien lähikulttuuripalveluiden kehittäminen

Museopalveluissa vuoden 2023 painopisteet museotyön eri muodoissa jakautuvat seuraavasti:

- Sisällöntuotanto: perustoiminnan ylläpitäminen esine- ja työterveysturvallisesti.
- Yleisötyön kehittäminen: Uusien kumppanuuksien syntyminen sisältötuotannoissa: poikkihallinnollisten, uusien, palvelua vahvistavien ja monipuolistavien käytäntöjen luominen esim. kansalaisopiston ja nuorisopalveluiden kanssa.
- Kokoelmien hallinnointi: Museoiden yhteisvarastohankkeen eteneminen investointisuunnitelmaan / 2024 talousarvioon
- Paikallismuseosuunnitelma valmistuu ja sen mukaan tehdään toimintasuunnitelma museoiden jatkokäytöstä.

Keskeiset toimintamenojen ja tulojen perustelut

Yleisten kulttuuripalveluiden määrärahat kohdistuvat suoraan kuntalaisille suunnattaviin palveluihin sekä niiden monipuolisuuteen, laatuun ja saavutettavuuteen. Oma tuotantona sekä yhteistyössä ostopalveluina ja avustuksin toteutetaan vuosittain eri taiteenalojen sisältöjä kuten konsertit, esitykset, näyttelyt, työpajat ja harrastusmahdollisuudet, kaupunkitapahtumia, kaupunginosa- ja kylätoimintaa sekä eri-ikäisille, eri kohderyhmille suunnattuja palveluita kuten lastenkulttuuri, kulttuurikasvatus ja soveltava taide. Osa toiminnasta on maksutonta ja liittyy ihmisten kulttuuristen oikeuksien toteutumiseen eri elämänvaiheissa. Tuloja muodostuu pääsymaksuista, joita peritään esimerkiksi kulttuuritila Näkkärin kausiohjelmasta. Yleisissä kulttuuripalveluissa työskentelee 2 kulttuurituottajaa.

Museoissa toimintavuonna 2023 Veturitalissa järjestetään kolme päätilanäyttelyä sekä kolme pienempää gallerianäyttelyä. Näyttelyiden ohessa Veturitalissa voidaan järjestää myös konsertteja tai muita tapahtumia näyttelyn sisällön niin salliessa. Julkisen taiteen huoltosuunnitelma luodaan tuleviksi vuosiksi. Historiallisessa museossa pääpaino on kokoelmatyössä, jota jatketaan mm. inventoinnin ja museoiden yhteisvarastohanketta aikataulutetaan ja päätetään toimintatavasta. Perniön ja Meritalon museoiden museoammattillisten kesäassistenttien avulla toteutetaan aktiivista yleisötyötä erilaisten tapahtumien muodossa. Elektroniikkamuseossa tapahtuneiden henkilöstömuutosten myötä arvioidaan ja laaditaan museon uusi toimintasuunnitelma. Tuotot koostuvat pääosin taidemuseo Veturitalin lipunmyynnistä sekä museokaupan tuotoista. Museoiden saama valtionosuus (234.388 euroa) ei näy museoiden omassa talousarviossa.

Museopalveluissa työskentelee (2022) taidemuseossa intendentti, 2 museoassistenttia kasvatyössä ja museomestari sekä museosihteeri, joka hoitaa myös historiallisen museon ja osin koko kulttuurin toimistosihteerin työt. Salon historiallisessa museossa työskentelee intendentti ja kaksi amanuenssia. Määräaikaisia työllisyyspalveluiden kautta saatavia työntekijöitä on vaihtelevasti vuoden aikana, keskimäärin noin 6-8 yhtä aikaa. Kokonaisuutta johtaa museonjohtaja.

Kirjastopalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Kunnan tehtävänä on yleisen kirjaston toiminnan järjestäminen kuntalaisille (laki yleisistä kirjastoista 1492/2016). Kirjastopalveluiden tavoitteena on mahdollistaa kuntalaisille yhdenvertaiset mahdollisuudet sivistykseen ja kulttuuriin sekä edistää ajantasaisen tiedon saatavuutta ja käyttöä. Eri-ikäisten kuntalaisten lukuharrastuksen ja monipuolisen lukutaidon tukeminen on osa kirjaston toimintaa. Aktiivisella kokoelmanhoitotyöllä kirjastot kehittävätkin asiakkaiden mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen. Aktiivisen kansalaisuuden, demokratian ja sananvapauden edistämiseksi yleisillä kirjastoilla on merkittävä tehtävä. Salossa kirjastopalvelut ovat kuntalaisille helposti saavutettavissa. Osa lähikirjastoista toimii myös kaupungin palvelupisteinä. Ne mahdollistavat myös kaupungin muiden palveluiden tavoitettavuuden keskusta-alueen ulkopuolella.

Merkittävimmät riskit

- Henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen ja osaamisen tason turvaaminen. Ikääntyminen ja lisääntyvät sairauspoissaolot merkitsevät haastetta asiakaspalvelun turvaamiselle. Tukan taloustilanteen vuoksi ei saada palkattua sijaisia tai tuntityöntekijöitä
- Kaluston ja kiinteistöjen lisääntyvät korjauskustannukset
- Yleinen kustannusten nousu (aineistot, leasingmaksut, erilaiset käyttömaksut)
- Palveluiden haavoittuvuus (häiriöt kirjastossa käytettävissä käyttöjärjestelmissä, tietoverkoissa, sähkökatkot, ohjelmistojen ja laitteiden heikentynyt saatavuus kansallisten tai kansainvälisten konfliktien vuoksi)

Painopisteet

- Lasten ja nuorten lukemisen edistäminen yhteistyössä koulujen kanssa. Myös toisen asteen opiskelijat otetaan huomioon koulu yhteistyön suunnittelussa.
- Eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ajantasaisia aineistoja tarjoamalla.

Elektronisten aineistojen tarjonta tapahtuu Vaski-yhteistyön kautta. Samalla myös perinteisen painetun aineiston tarjonnasta pidetään huolta. Digitalisointi ei yksinään ole ratkaisu asiakkaiden tarpeisiin.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Kirjastopalveluiden tulot kertyvät lähinnä asiakkaiden ottamista kopioista ja tulosteista sekä poistokirjojen myynnistä, huomautusmaksuista ja noutamattomista varauksista, korvattavista aineistoista ja kaukolainamaksuista.

Palveluiden ostot sisältävät muun muassa IT-palvelut (tietoliikenneverkkojen käyttömaksut ja ohjelmistojen lisenssit).

Kirjastopalveluiden vakituiseen henkilöstöön kuuluu tällä hetkellä 37 työntekijää. Heistä kahden esihenkilön ja toimistosihteerin lisäksi pääkirjastossa työskentelee 19, lähikirjastoissa 11 ja kirjastoautoissa 3 henkilöä.

Liikuntapalvelut

Salon liikuntapalvelut edistää hyvinvointia, viihtyvyyttä ja elinvoimaa ylläpitämällä toimintaedellytyksiä sekä tarjoamalla liikuntaneuvontaa ja -ohjausta kaikenikäisille kuntalaisille. Liikuntapalvelut jakautuu liikuntaneuvontaan ja -ohjaukseen, liikuntatoiminnan toimintaedellytysten ylläpitämiseen sekä seuratoiminnan tukemisen palveluihin. Liikuntapalvelujen toimintaa ohjaa erityinen liikuntalaki yleisen hyvinvoinnin edistämisestä, olosuhteiden ylläpitämisestä ja seurayhteistyöstä.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Liikuntapalveluiden keskeisiin tavoitteisiin kuuluu palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden turvaaminen sekä salolaisten liikunnallisen elämäntavan edistäminen liikuntaneuvonta- ja -ohjauspalvelua sekä niihin liittyviä olosuhteita ylläpitämällä ja kehittämällä. Toimintavuoden kehittämisen haasteisiin pyritään varautumaan kehittämällä erityisesti liikuntaneuvontaa ja -ohjausta, järjestyhteistyötä sekä tukeutumalla osaavaan verkostoyhteistyöhön niin poikkihallinnollisesti kuin ylikunnallisesti palvelutoimintaa kehitettäessä.

Merkittävimmät riskit

- Merkittävimmät riskit kohdistuvat energiakustannuksien kehityksestä johtuviin hintojen hallitsemattomaan kohoamiseen ja palveluiden tuottamisen kustannuksiin. Tilojen aukiolon ja olosuhteiden ylläpitämisen kustannuskehityksellä on suora vaikutus salolaisten harrastusmahdollisuuksiin .

Painopisteet

- Liikunnallisen elämäntavan edistäminen tukemalla järjestyhteistyötä ja kehittämällä harrastetoiminnan aloittamista muun muassa "matalan kynnyksen" toimintakokeiluilla
- Ylläpitämällä liikuntaolosuhteet hyvinä ja mahdollisimman laajasti salolaisten harrastajien saavutettavissa
- Kehittämällä reaaliaikaista tiedottamista palveluista ja niiden saatavuudesta e-palvelujärjestelmiä hyödyntämällä
- Liikuntaneuvonta ja -ohjauspalveluiden toimintatavan ja yhteistyöverkoston kehittäminen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Liikuntapalveluiden toimintaesitykset perustuvat "uuteen normaaliin" missä palvelutuottaminen voidaan kahden koronaepidemiavuoden jälkeen toteuttaa normaalivuoden tapaan. Huolto- ja hoitopalveluiden kustannuskehitys on yritetty huomioida kustannusvarauksissa erityisesti hoitotöiden osalta ja merkittävimmät kehittämisprosessit kohdistuvat liikuntaneuvonnan ja -ohjauksen palveluiden sekä järjestyhteistyön kehittämiseen.

Kansalaisopisto

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- opiskelijoiden jatkuvan oppimisen, hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen
- kestävän elämäntavan, yhdenvertaisuuden ja monikulttuurisuuden toteutuminen
- laadukkaan ja monipuolisen opintotarjonnan ylläpitäminen ja uudistaminen sekä sen toteuttaminen hyvin saavutettavana
- opiston erityistehtävien pitkäjänteinen kehittäminen
- yhteistyö ja verkostoituminen opiston toiminnan kannalta merkittävien toimijoiden kanssa
- henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen ja osaamisen kehittäminen

Merkittävimmät riskit

- opiston sivistystehtävän toteuttamisen edellytykset heikkenevät
- erityistehtävien pitkäjänteinen kehittäminen ei mahdollistu
- kestävyuden vaaliminen ei onnistu, koettu hyvinvointi ei kasva tai jakautuu yhä epätasaisemmin

Painopisteet

Tarjonnan saatavuus ja monipuolisuus varmistetaan pedagogisten ratkaisujen jatkuvalla kehittämisellä, järjestämällä toimintaa saavutettavasti toiminta-alueella sekä kohdentamalla tarjontaa eri osallistujaryhmille ja toimimalla yhteistyössä tarjonnan suunnittelussa ja toteuttamisessa. Erityistä huomiota kiinnitetään aliedustettuihin ryhmiin. Lisätään osaamisperusteista kurssitarjontaa ja siitä tiedottamista.

Taiteen perusopetuksen laajeneminen tanssitaiteeseen ja sanataiteeseen, koko tpo-opetuksen saavutettavuuden parantaminen. Hyvinvointisuunnitelmien sekä lasten kulttuurikasvatussuunnitelman toimenpiteiden nivominen opiston toimintaan ja vaikuttavuuden arviointi. Erityislasten kurssitoiminnan vakiinnuttaminen.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Kurssien rahoitus vaihtelee eri kurssilajien ja koulutustyyppien mukaan. Valtaosa on vapaana sivistystyönä valtionosuudella järjestettävää koulutusta. Valtionosuutta saadaan opiston perustoiminnan kursseihin, maahanmuuttajien lukutaitokoulutukseen, mahanmuuttajanuorten koulutustakuun toteutumiseen sekä aikuisten perusopetukseen. Opetusta järjestetään taito- ja taideaineissa, kielissä, tieto- ja viestintätekniikassa, liikunnassa ja yhteiskunnallisissa aineissa. Vapaan sivistystyön ohella kansalaisopisto järjestää taiteen perusopetusta yleisen oppimäärän mukaisesti lapsille ja nuorille sekä aikuisille kuudella taiteenalalla: kuvataiteessa, käsityössä, tanssitaiteessa, sanataiteessa ja teatteritaiteessa sekä sirkustaiteessa. Lisäksi opisto toteuttaa myyntipalvelu- ja henkilöstökoulutusta. Hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa vuoden 2023 alussa on epäselvää, millaisia mahdollisuuksia on jatkaa kuntouttavana työtoimintana järjestettyä kurssitoimintaa sekä vanhuspalveluille järjestettyä osallistavaa taidetoimintaa. Nämä on poistettu budjetista.

Opiston maksutuotot koostuvat kurssimaksuista, myyntituotot sopimusten mukaisista ulkopuolisille sekä kaupungin muille yksiköille myytävistä koulutuksista sekä materiaalimaksuista ja tuet ja avustukset valtionavustuksista sekä mahdollisista erityisavustuksista (OPH ja OKM).

Kansalaisopiston henkilökunta käsittää rehtorin, apulaisrehtorin, 1,5 kurssisihteeriä, toimistosihiteerin, liikuntasuunnittelijan, 9 opettajaa, joista kaksi on suunnittelijaopettajia ja yksi tuntiopettaja sekä 0,5 määräaikaisen maahanmuuttajakoulutuksen koulutussuunnittelijan. Nämä palkat sisältyvät henkilöstösuunnitelmaan. Suurimman osan opiston opetuksesta hoitavat määräaikaiset, kurssien ajaksi palkattavat tuntiopettajat ja luennoijat, joita on lukuvuodessa yhteensä noin 140. Työsuhteen kesto vaihtelee yhdestä kurssikerrasta koko lukuvuoden kestäviin kursseihin. Määräaikaisten tuntiopettajien palkkamäärärahat sisältyvät henkilöstösuunnitelmaan.

Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 41 Vapaa-ajan lautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 607 848 | 900 050 | 896 100 | 896 100 | -0,4 |
| Maksutuotot | 212 345 | 326 000 | 336 000 | 336 000 | 3,1 |
| Tuet ja avustukset | 340 589 | 183 203 | 46 920 | 46 920 | -74,4 |
| Muut toimintatuotot | 263 055 | 398 728 | 396 550 | 396 550 | -0,5 |
| Toimintatuotot | 1 423 836 | 1 807 981 | 1 675 570 | 1 675 570 | -7,3 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -5 638 077 | -5 760 120 | -5 703 739 | -5 608 522 | -2,6 |
| Palkat ja palkkiot | -4 484 113 | -4 584 337 | -4 510 251 | -4 431 401 | -3,3 |
| Henkilösivukulut | -1 153 964 | -1 175 783 | -1 193 488 | -1 177 121 | 0,1 |
| Eläkekulut | -996 785 | -1 008 841 | -1 033 366 | -1 019 805 | 1,1 |
| Muut henkilösivukulut | -157 180 | -166 942 | -160 122 | -157 316 | -5,8 |
| Palvelujen ostot | -1 322 892 | -1 580 217 | -1 661 290 | -1 601 690 | 1,4 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -917 376 | -917 070 | -1 008 440 | -1 008 440 | 10,0 |
| Avustukset | -444 390 | -332 000 | -402 000 | -402 000 | 21,1 |
| Muut toimintakulut | -215 447 | -204 826 | -279 150 | -279 150 | 36,3 |
| Toimintakulut | -8 538 181 | -8 794 233 | -9 054 619 | -8 899 802 | 1,2 |
| Toimintakate | -7 114 345 | -6 986 252 | -7 379 049 | -7 224 232 | 3,4 |

Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 41 Vapaa-ajan lautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 763 960 | 1 064 050 | 940 100 | 940 100 | -11,6 |
| Maksutuotot | 213 209 | 326 000 | 336 000 | 336 000 | 3,1 |
| Tuet ja avustukset | 340 589 | 183 203 | 46 920 | 46 920 | -74,4 |
| Muut toimintatuotot | 385 809 | 510 758 | 489 280 | 489 280 | -4,2 |
| Toimintatuotot | 1 703 567 | 2 084 011 | 1 812 300 | 1 812 300 | -13,0 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -5 638 077 | -5 760 120 | -5 703 739 | -5 608 522 | -2,6 |
| Palkat ja palkkiot | -4 484 113 | -4 584 337 | -4 510 251 | -4 431 401 | -3,3 |
| Henkilösivukulut | -1 153 964 | -1 175 783 | -1 193 488 | -1 177 121 | 0,1 |
| Eläkekulut | -996 785 | -1 008 841 | -1 033 366 | -1 019 805 | 1,1 |
| Muut henkilösivukulut | -157 180 | -166 942 | -160 122 | -157 316 | -5,8 |
| Palvelujen ostot | -2 399 908 | -2 655 781 | -2 899 310 | -2 839 710 | 6,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -924 189 | -917 070 | -1 008 440 | -1 008 440 | 10,0 |
| Avustukset | -444 390 | -332 000 | -402 000 | -402 000 | 21,1 |
| Muut toimintakulut | -4 301 101 | -4 277 357 | -4 517 939 | -4 517 939 | 5,6 |
| Toimintakulut | -13 707 664 | -13 942 328 | -14 531 428 | -14 376 611 | 3,1 |
| Toimintakate | -12 004 097 | -11 858 317 | -12 719 128 | -12 564 311 | 6,0 |

Kaupunkikehityspalvelut

Kaupunkikehityspalveluiden toimintastrategia 2023–2025

Kaupunkikehityspalvelut vastaa kaupunkilaisten ja kaupungin muiden toimialojen toiminnan kannalta tärkeiden toimintaedellytysten kehittamisestä ja ylläpidosta. Kun toiminta sujuu tavoitteiden ja odotusten mukaisesti, ihmiset voivat toteuttaa unelmiaan ja yritykset suunnitelmiaan. Toimintaa ohjaa kaupungin päivitettävä strategia ja sen pohjalta johdetut tarkemmat tavoitteet.

Keskeisenä tavoitteena on, että rakentamiskelpoisia ja tavoiteltuja tontteja on riittävästi tarjolla niin asumiseen kuin yritystoimintaan, niin että tekniset edellytykset ovat olemassa kaupungin asukasluvun laskun päättymiselle tai ainakin muuttovoitolle. Viestitään kaupungin tarjoamista mahdollisuuksista aktiivisesti. Salon kaupunkikehityspalvelut on yhteistyöhaluinen kumppani ja reagoi nopeasti, kun ilmenee tarve kaavoitushankkeisiin tai perusrakenteen kehittämiseen. Julkinen toimintaympäristö edistää kaikkien väestöryhmien liikkumista ja yhdessä oloa sekä työllisyyden paranemista. Kaupungin vastuulla oleva perusrakenne on kunnossa ja ympäristö on viihtyisää ja turvallista liikkua.

Maankäyttöpalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Tavoitteena vuonna 2023 on hoitaa kunnan lakisääteisten kiinteistöinsinöörin ja kiinteistörekisterinpitäjän tehtävät. Tavallisimpina tehtävinä ovat kiinteistönmuodostukset, joilla luodaan edellytykset mm. tonttien rakennus- ja kiinnityskelpoisuudelle. Tehtäviin kuuluvat myös yksityistie- ja osoiteasiat sekä kaupanvahvistajan tehtävät, kaupungin paikkatietojärjestelmän ylläpito tuottamalla kartta- ja rekisteripalveluja, internet-karttapalvelua, geodeettisia laskentapalveluja ja sisäistä paikkatietokoulutusta.

Maankäyttöpalvelut hallinnoi kaupungin maaomaisuutta valmistelemalla maanhankintaan ja luovutukseen sekä tonttien ja muiden alueiden varauksiin ja vuokrauksiin liittyvät asiat mukaan lukien tonttimarkkinointi. Tehtävänä on myös mm. talous- ja virkistymetsien hoito ja puunmyynti. Maankäyttöpalvelut tuottaa mm. karttojen ylläpidon, rakennusvalvonnan, kunnallistekniikan ja kiinteistönmuodostuksen edellyttämiä maastomittauksia.

Palvelut muodostuvat lakisääteisistä tehtävistä, kaupungin maaomaisuuden hallinnasta ja muista kaupungin sekä yleisen rakentamisen ja vakuusjärjestelmän toimintaedellytysten vaatimista tehtävistä. Haasteena on tuottaa nämä palvelut kustannustehokkaasti prosesseja koko ajan kriittisesti tarkastellen ja kehittäen.

Kaavoituksen tavoitteena on kaavoituskatsauksen mukaisten kaavojen edistäminen, Salon keskusta-alueen kehittäminen sekä Espoo-Salo oikoradan ja Helsinki-Turku nopean junayhteyden suunnitteluun osallistuminen ja näiden hankkeiden edistäminen. Espoo-Salo -välin oikoratahankkeeseen liittyviä tehtäviä ovat mm. Sammalonsalmen ja Metsä-Valkjärven asemakaavojen kumoaminen Espoo-Salo -oikoradan rata-alueen kohdalta ja Sammalonsalmen osayleiskaavan laatiminen sekä Lukkarinmäen alueen asemakaavan muutos. Salo-Turku välin kaksoisraidehankkeeseen kuuluvat Salo-Halikko kaksoisraideasemakaavan tarkistaminen sekä muut mahdolliset rataan liittyvät asemakaavojen tarkistukset.

Vuoden 2023 alussa koostetaan Salon yleiskaavallisen ohjelman 2040 tavoitteet tavoiteraporttiin. Lisäksi vuoden 2023 aikana jatkuu Salon yleiskaavallisen ohjelman 2040 perustietojen kerääminen ja päivitys. Perustietoraportin on määrä valmistua loppuvuodesta 2023. Vuoden 2023 loppuneljänneksellä käynnistetään koko kaupunkia koskevien rakennemallivaihtoehtojen laadinta. Matildan Tullimetsän osayleiskaavan laatiminen jatkuu tavoitteena saada kaava valmiiksi loppuvuodesta 2023. Lisäksi käynnistetään Suomusjärven ja Sammalonsalmen osayleiskaavat.

Asemakaavoituksessa hankkeina ovat ratakaavojen lisäksi mm. Halikon sairaala-alueen rakentamismahdollisuuksien tutkiminen, uuden poliisitalon tontin kaavoitus sekä keskustan alueella kaavamuutosten laatiminen asuinrakentamisen lisäämiseksi. Asemakaavoja tehdään kysyntään vastaten ja tonttitarjontaa monipuolistaen.

Kehittämissuunnitelmia laaditaan tarpeen mukaan asemakaavoituksen pohjaksi. Salon keskustaa kehitetään viihtyisämmäksi ja elävämmäksi kaupunkiympäristöksi.

Maaseutualueiden asumista ja palvelujen sekä elinkeinotoimintojen kehittymistä edistetään maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) mahdollistamien lupamenettelyjen ja tarvittaessa kaavoituksen keinoin. Kaupungin kaavoitus ja aktiivinen maankäyttöpolitiikka nähdään keskeisenä kehitysresurssina strategian toteutuksessa.

Merkittävimmät riskit

Riskinä on henkilöstöresursseissa ohuen organisaation haavoittuvuus. Tehtävät ovat erityisasiantuntijuutta edellyttäviä ja yhtä tehtävää hoitaa vain yksi ihminen, jolloin poikkeustilanteissa on mahdotonta käyttää varahenkilöä. Lisäksi työparin puuttuminen vaikuttaa työhyvinvointiin ja työnantajaan sitoutumiseen pahimmillaan negatiivisesti. Organisaatio on jo niin ohut, että mikäli jatkossa eläköityvien tai muualle siirtyvien työntekijöiden tilalle ei palata tai ei onnistuta rekrytoimaan uusia työntekijöitä, töiden tekeminen suunnitelluilla aikatauluilla ei onnistu ja lisäksi on pakko karsia jo tärkeimpiä työtehtäviä.

Ajan tasalla olevien yleiskaavojen puute taajamissa saattaa muodostaa esteen kehitykselle ja tehokkaalle maapolitiikan hoidolle.

Painopisteet

Resurssit priorisoidaan siten, ettei palvelutaso laske merkittävästi kokonaisuuden kannalta kriittisimmissä toiminnoissa. Maanvuokra-, palvelujen myynti- ja puunmyyntitulojen hankkimiseen kiinnitetään koko ajan huomiota. Toimintamenoista pääosa on henkilöstömenoja. Muut kulut koostuvat mm. tila- ja leasingvuokrista, ohjelmistojen käyttöoikeusmaksuista sekä yksityistieavustuksista. Palvelujen ostot käsittävät lähinnä tulojen hankkimisesta koituvia menoja. Kuluja seurataan aktiivisesti. Tuloista maanvuokratulot muodostavat merkittävimmän osan, mutta myös puunmyyntituloja saadaan.

Maanhankintaan on budjetoitu määräraha, jota on tarkoitus käyttää kulloisenkin tilanteen vaatimalla tavalla maapolitiikan ja yleiskaavallisen ohjelman ohjausryhmässä tapauskohtaisesti käsiteltynä ja sen mukaisesti kaupunginhallituksen päättämänä. Maanhankintaan varattua määrärahaa tarvitaan myös mahdollisissa etuosto-oikeuden käyttämistilanteissa tai kun kaupunki on velvollinen maksamaan maanlunastuskorvauksia tai hankkimaan omistukseensa asemakaavan mukaisia yleisiä alueita.

Kaavoituksen osalta painopisteinä ovat maankäytön suunnittelu ja kaavojen toteuttaminen. Tällä hetkellä keskiössä ovat erityisesti Salon yleiskaavallinen ohjelmatyö YKO 2040, Helsinki-Turku nopeaan junayhteyteen ja Espoo-Salo-oikorataan liittyvät kaavamuutoshankkeet sekä Salon keskustaajaman (Salo-Halikko) asemakaavojen laadinta ja uudistaminen.

Yleiskaavallisen ohjelmatyön perusselvitys- ja luonnosvaihe, Lukkarinmäen asemakaavamuutos sekä Salon keskusta-alueen kaavahankkeet edellyttävät sekä kaavoituksen resurssien vahvistamista, että ulkopuolisten asiantuntijapalvelujen hankkimista selvitysten osalta. Lisäksi ulkopuolisiin palveluihin tarvittava rahoitus riippuu myös eri kaavahankkeiden valmistelun edellyttämistä erityisselvityksistä. Selvitysten tarkka määrä selviää vasta kaava-prosessien aikana. Muut kuluerät ovat varsin pieniä ja pysyvät aiemmalla tasolla.

Yleiskaavallisen ohjelmatyön tavoitteena on määritellä maankäytön pitkän aikavälin suuntaviivat ja raamit suunnittelulle. YKO on erityisesti tarpeen, koska sen pohjalta voidaan luoda toimiva kaupunkikokonaisuus huomioiden kaikki osa-alueet ja niiden tarpeet. Asemakaavoituksessa keskitytään ratakankkeiden lisäksi keskusta-alueen asuntopainotteisten asemakaavojen laadintaan.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Maankäyttöpäalveluissa kulut syntyvät suurimmaksi osaksi lakisääteisten perustehtävien tekemisestä. Kuluissa ovat mukana mm. yksityisteiden avustukset. Tuloista suurimman osan muodostavat maanvuokratulot sekä kaavoituskorvaukset ja maan myyntitulot.

Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Tavoitteena on pitää kaupungin kunnossapitovastuulla olevat kadut ja tiet lain vaatimassa kunnossa sekä sopeuttaa nykyiset toimintamallit uuden organisaation mukaiseksi.

Merkittävimmät riskit

Suurimpana riskinä on normaalia kovemmat sää olosuhteet, jotka kasvattavat kunnossapidon kustannuksia. Työkonepalvelujen, materiaalien sekä energian hinnat ovat nousseet huomattavasti ja niiden huomioiminen/ennustaminen talousarvioon on ollut haastavaa. Talousarvio on laadittu normaalien sääolosuhteiden mukaisesti sekä hintojen nousu on huomioitu maltillisesti.

Painopisteet

Maailman tilanteesta johtuvasta epävarmuudesta, materiaalien ja energian poikkeuksellisen korkeasta hintatasosta toiminnan pääpaino on nykyisen infran kunnossapitämisessä ja investointeja esitetään maltillisesti.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Palvelualue vastaa koko kaupungin katuinfran ja puistoalueiden kunnossapidosta, saneerausista, uusien katujen ja alueiden suunnittelusta ja rakentamisesta. Talousarvion käytötalousosaan on varattu määrärahoja erillisiin kertaluonteisiin hankkeisiin, jotka eivät täytä investoinnin tunnusmerkkejä. Näitä ovat liikenneturvallisuuskohteet (90.000 euroa), katujen kuivatus (50.000 euroa), leikkipaikkojen peruskunnostus (90.000 euroa) ja taajamien asuin ympäristön parantaminen (100.000 euroa).

Tilapalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Tilapalvelujen palvelualue koostuu kolmesta yksiköstä: Isännöintiyksikkö, talonsuunnittelu-yksikkö sekä kiinteistöjen hoito- ja kunnossapitoyksikkö. Jokainen yksikkö vastaa omalta osaltaan kaupungin omistamien kiinteistöjen hoidosta ja kunnossapidosta, vuosikorjauksista sekä uudisrakennuskohteiden rakennuttamisesta ja suunnittelusta siten, että niissä on hyvä ja turvallinen toimia. Tilapalvelujen osaston keskeisenä tavoitteena on järjestää kiinteistöjen hoito ja kunnossapito kustannustehokkaasti ja saada omat kiinteistöt mahdollisimman tehokkaaseen hyötykäyttöön. Uusiutuvien energiaratkaisujen käyttöä pyritään lisäämään ja vastaavasti fossiilisista polttoaineista kiinteistöjen lämmityksessä pyritään pääsemään eroon. Tyhjillään olevista kiinteistöistä luovutaan ja niitä esitetään myytäviksi. Lisäksi tavoitteena on toimia paikallisten yritysten kumppanina erilaisissa kiinteistöjen älykkääseen teknologiaan liittyvien tuotekehityshankkeiden osalta.

Merkittävimmät riskit

Palvelualueen merkittävin riski on henkilöstöresurssien supistuminen eläköitymisen myötä ja ns. hiljaisen tiedon häviäminen. Lisäksi riskeinä nähdään kaupungin talouden tuoma haaste vastata kiinteistöjen korjausvelkaan, sisäilmaongelmien tuomat akuutit korjaustarpeet sekä kiinteistöjen peruskorjausten lisääntyvä määrä suhteessa resursseihin. Riskinä nähdään myös tyhjilleen jäävien tilojen tuleva käyttö mahdollisen sote-uudistuksen jälkeen.

Tyhjien tilojen käytön uudelleen suunnittelu tulee vaatimaan tilapalvelujen resursseja. Riskiksi on noussut myös uusien henkilöiden rekrytointihaasteet.

Painopisteet

Tilapalvelujen osaston tärkeimpänä painopisteenä on toteuttaa käynnissä olevat ja käynnistyvät rakennushankkeet laadukkaasti, terveellisesti ja turvallisesti. Muina painopisteinä tulee vuonna 2023 edelleen olemaan energiatehokkuuden parantaminen kiinteistöjen ylläpidossa uusimalla mm. ilmanvaihtolaitteistoja, uudistamalla valaistuksia ja niiden ohjauksia sekä pääsemään eroon tilojen yllämmittämistä sekä edelleen lisätä uusiutuvien luonnonvarojen käyttöä kiinteistöjen lämmityksessä ja energian käytössä. Painopisteenä tulee olemaan myös uuden sähköisen huoltokirjan sekä uuden energiankulutuksen seurantajärjestelmän käyttöönotot ja niiden nostaminen osaksi arkipäivää.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Tilapalvelujen toimintatuotot koostuvat pääosin asuntojen ja toimitilojen ulkoisista (n. 20 %) ja sisäisistä (n. 80 %) vuokrista. Toimintamenot koostuvat henkilöstön palkkakuluista (n. 20 %), kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon liittyvistä ostopalvelujen ja materiaalien kustannuksista (n. 40 %) sekä sähkö- ja lämpöenergian hankintamenoista (n. 40 %). Suurena toimintatuottojen muutoksena tulee olemaan hyvinvointialueen vuokraamien tilojen vuokratuotot.

Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Ravitsemis- ja puhtaanapitopalveluiden keskeinen tavoite on tuottaa Salon kaupungille ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelua taloudellisesti, tehokkaasti ja vastuullisesti, kaupungin strategian ja arvojen mukaisesti, yhteistyössä oman henkilöstön, asiakkaiden ja sidosryhmien kanssa huomioiden ammattialakohtainen- ja muu työelämää säätelevä lainsäädäntö.

Merkittävimmät riskit

Merkittävimmät riskit ovat työvoimapula, suurimman valmistuskeittiön Salon keskuskeittiön ikääntyminen ja henkilöstön poissaolot erityisesti tuki- ja liikuntaelinvaivoista johtuvat.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Ravitsemis- ja puhtaanapitopalveluiden perustehtävä on tuottaa ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelua. Perustehtävätuotanto on työvoimaperusteista, kuten kaikki Catering- ja puhtaanapitopalvelutuotanto. Näin ollen suurin ja merkittävin toimintamenoerä on henkilöstökulut, noin 50% ravitsemispalveluiden kuluista ja noin 75 % puhtaanapidon kustannuksista. Toiseksi suurin kuluerä on aineet ja tarvikkeet, joissa nousua maaliskuun alusta nyt jo yli 10 % jatkuen edelleen. Palvelujen ostoa on mm. ruokakuljetukset, Sarastiapalvelut, tietotekniikkapalvelut ja ammattikoneiden- ja laitteiden huollot ja korjaukset. Muut kustannukset pitkälti sisäisiä keittiötilojen vuokria.

Ravitsemis- ja puhtaanapitopalveluiden talousarviosta 2023 on poistettu mm. Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle siirtyvä hoivaruoakailua tuottava ravitsemispalveluhenkilöstö palkkakuluineen, hoivaruoakailuun varattu elintarvikemääräraha 480.000 euroa, sisäiset ruokakuljetuskustannukset hoivan osalta ja tilavuokrat. Talousarvion investointi -osioon lisätty 75.000 euron määräraha, Salon keskuskeittiön kolmen 300L:n ergonomisen ammatti-keittiöpatayhdistelmän uusintahankintaa varten. Puhtaanapidon talousarviossa on huomioitu henkilöpalkkojen, aineiden- ja tarvikkeiden hintojen nousun lisäksi siivousrobottihankinta tehokkuuden kehittämisprojektin yhdeksi työkaluksi.

Näillä toimien varmistetaan noin kahdenmiljoonan neljänsadantuhannen ateriasuoritteiden tuotanto vuodessa ja satakahdeksankymmentätuhatta siivottua neliötä.

Liikennepalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Liikennepalveluyksikkö keskittyy huolehtimaan vastuullaan olevien joukkoliikenne- ja koulukuljetuspalvelujen saatavuudesta sekä Salon sisäisen joukkoliikenteen, Paikun, kehittämiseen. Tavoitteena on rakentaa Salon ominaispiirteisiin sopiva henkilöliikennejärjestelmä, joka mahdollistaa sujuvan liikkumisen kestävästä kehityksen periaatteiden mukaisesti. Liikennepalvelut myös vastaa toimivaltaisen joukkoliikenneviranomaisen lakisääteisiin tehtäviin liittyvästä valmistelusta kaupunkikehityslautakunnalle sekä liikennettä koskevien laki- ja direktiivimuutosten huomioimisesta kaupungin kuljetuksissa. Yksikön asiantuntijat myös osallistuvat maakunnalliseen ja valtakunnalliseen joukkoliikennejärjestelmien, matkaketjujen sekä viranomaisten kustantamien henkilökuljetusten kehittämisyhteistyöhön.

Koulukuljetusten osalta yksikkö toimii entiseen tapaan tukipalveluna lasten ja nuorten palveluille ja koordinoi kuljetukset lautakuntien hyväksymien kuljetusperiaatteiden mukaisesti. Lisäksi liikennepalvelut toimii tukipalveluna hyvinvointialueen käynnistymisen jälkeen kaupungille jäävien ruokakuljetusten osalta ravitsemispalveluille. Yksikkö myös huolehtii ateriakuljetusten kilpailutuksesta vuoden 2023 alkupuolella.

Joukkoliikenteen uusi sopimuskausi alkaa vuoden 2023 alusta. Uusi sopimus kattaa pääosan Paikku-liikenteen linjastosta. Samalla otetaan koko Paikku-liikenteessä käyttöön EMV- eli lähimaksaminen. Uuden maksutavan tarkoituksena on helpottaa joukkoliikenteen käyttämistä ja houkutella myös harvemmin joukkoliikennettä käyttäviä matkustamaan Paikulla. Joukkoliikenteen kehittämisen osalta yksikön keskeinen tavoite on saattaa päätökseen joukkoliikenteen palvelutasotyö. Vuonna 2023 yksikkö tulee myös jatkamaan joukkoliikenteen kustannustehokkuuden parantamista muun muassa lisäämällä Paikun markkinointia. Myös matkaketjuyhteistyötä muiden henkilöliikennetoimijoiden kanssa jatketaan.

Kaupungin vastuulla olevien kuljetuspalvelujen sujuvuuden varmistamisen kannalta merkittävin riski on yksikön asiantuntijoiden jaksaminen. Useita vuosia jatkuneiden poikkeuksellisten olojen vuoksi liikennepalvelun työkuormitus on ollut pitkään huolestuttavalla tasolla. Suuri riski liittyy henkilöresurssien pysyvyyteen ja riittävyyteen. Jokainen tiimin jäsen on oman vastuualueensa asiantuntija. Yhdenkin jäsenen poissaolo rampauttaa yksikön toimintaa merkittävästi ja kuormittaa muuta henkilöstöä entisestään. Lisäksi kaupungin rekrytointiprosessin jäykkyys vaikeuttaa olennaisesti mahdollisuutta varmistaa tarvittavat henkilöresurssit poissaolojen aikana. Kuljetusalan ammattilaisten rekrytointitilanne on myös haastava.

Koulukuljetusten osalta merkittävä riski on tarvittavan kaluston ja kuljettajien riittävyys. Erityisoppilaiden kuljetukset lisäävät sekä kuljetuskapasiteetin tarvetta että kuljetuskustannuksia, koska oppilaita kuljetetaan erillisellä kalustolla lähikoulualueen ulkopuolelle entistä useammin. Kuljetuksia myös anotaan terveydellisiin syihin vedoten aikaisempaa enemmän, kuljetettavien tarpeet ovat haasteellisempia ja vaativat poikkeuksellisempia kuljetusratkaisuja. Myös koulujen ennalta-arvaamattomat siirrot väistötiloihin lisäävät koulukuljetuskapasiteetin tarvetta ja sitä kautta kustannuskasvun riskiä. Talouden näkökulmasta myös EU:n (EU:2019/1161) direktiivi tieliikenteen puhtaiden ja energiatehokkaiden ajoneuvojen hankintojen edistämisestä tulee kasvattamaan kustannuksia erityisesti koulukuljetushankintojen osalta sopimuskausien vaihtuessa. Koulukuljetuskustannusten hillinnän näkökulmasta olisi tarpeen tarkastella lähikoulualueita sekä esiopetuksen ja koulujen aloitus- ja lopetusaikoja kokonaisuutena koko kouluverkon osalta.

Joukkoliikenteen osalta merkittävin riski on kaupungin taloustilanteen vaikutus joukkoliikenteen palvelutason kehittämiseen kuntalaisten tarpeita vastaavaksi. Vasta ilt- ja viikonloppuyhteyksien myötä Paikusta tehdään tosiasiallinen ja houkutteleva vaihtoehto henkilöautoilulle. Palvelutaso tulisi saada asukkaiden tarpeita vastaavaksi, jotta joukkoliikenteen matkustusmäärät saataisiin nykyistä suuremmiksi ja samalla edistettäisiin kestävästä liikkumisesta. Paikun käytön kasvu myös vähentäisi kaupungin kustannuksia.

Kaikkien kuljetuspalvelujen osalta merkittävän riskin muodostavat epävarma maailmantilanne ja sen vaikutukset muun muassa polttoaineen hintoihin ja indeksitarkastusten kautta kaupungin kuljetuskustannuksiin. Tulevan vuoden indeksikehitystä on hyvin vaikea ennakoida. Myös koronapandemian kaltaiset äkilliset ja ennalta-arvaamattomat yhteiskuntaan merkittävästi vaikuttavat tekijät heijastuvat lisääntyvänä työmääränä ja kohoavina kustannuksina.

Painopisteet

Liikennepalveluyksikön työn painopiste on vuonna 2023 yksikön vastuulla olevien kuljetuspalvelujen saatavuuden varmistamisessa normaalioloissa ja arjen häiriötilanteissa. Koulu- ja kuljetusten osalta etsitään yhdessä lasten ja nuorten palvelujen kanssa keinoja kustannusnousun hillitsemiseen. Lisäksi tullaan keskittymään Paikun ja palveluliikenteen markkinointiin, jotta joukkoliikenteen palvelut tulevat kaikille salolaisille tutuiksi, joukkoliikenteen käyttö kasvaa ja kaupungin kustannukset pienenevät.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talousarvion perusteena on käytetty olemassa olevia kuljetus- ja palvelusopimuksia, joukkoliikenteen matkamäärä- ja lipputulotietoja sekä kuluvan vuoden 2022 palveluostojen toteumaa ja indeksikehitystä. Liikennepalvelujen talousarvioon kirjatut palveluostojen menot perustuvat nykyisten sopimusten mukaisiin kustannuksiin, joihin on lisätty indeksitarkistus. Koulu- ja kuljetusten kustannuksissa on myös huomioitu, että kuljetuksissa mukana olleet lastensuojelun ja kehitysvammahuollon asiakkaat siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen vastuulle. Muutoksen vuoksi kuljetuskustannukset nousevat n. 120.000 euroa, kun autojen päiväkustannuksia ei enää jaeta sotepalvelujen kanssa. Indeksitarkastukset huomioiden tilausajoina ajettavien koulukuljetusten kustannusten arvioidaan nousevan noin 550.000 euroa. Lasten ja nuorten palveluille ohjattava osuus joukkoliikenteen kustannuksista säilyy entisellään. Ateriakuljetusten osalta liikennepalvelujen palvelunostoista on vähennetty hyvinvointialueen vastuulle siirtyvien kotihoidon yksittäisten kotiin kuljetettavien aterioiden sekä soten laitoksiin kuljetettavien aterioiden kuljetuskustannukset. Ateriakuljetuksiin onkin varattu 450.000 euroa nykyistä vähemmän määrärahaa.

Joukkoliikenteen osalta palveluostoihin on varattu määrärahat nykyisen palvelutason mukaiseen liikenteeseen. Palveluliikenteen osalta määrärahavarausta on pienennetty 100.000 euroa vuoden 2022 talousarvioon verrattuna perustuen toteutuneisiin palveluostoihin. Liikennepalvelujen toimintakate onkin joukko- ja palveluliikenteen osalta noin 130.000 euroa vuotta 2022 parempi. Tosin joukkoliikenteen uuden sopimuskauden osalta lopulliset, todelliset kustannukset selviävät vasta sopimuskauden alussa tehtävän indeksitarkastuksen jälkeen. Toimintatuotoissa on huomioitu lasten kausilipun hinnan alennus sekä kesän ja hiihtoloman ajan ilmaiskokeilu. Palvelunostoihin on varattu määrärahaa markkinointiin. Sen sijaan kehittämiseen ja erilaisiin iltavuorokokeiluihin ei määrärahaa ole varattu.

Kehittämis-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Strategian mukainen yrittäjäystävällisin Salo ja sujuvat elinkeinopalvelut (Yrityssalo). Te-palveluiden uudistuksen (Te-2025) riittävä ja huolellinen ja hyvin resurssoitu valmistelu on keskeistä ja myös riski, jos työtä ei kunnolla resurssoida. Hankkeiden eteneminen tavoitteiden mukaisesti.

Painopisteet

Sote-uudistuksessa kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu siirtyy työllisyyspalveluista hyvinvointialueelle. Tämän myötä 7 työntekijää siirtyy ja tätä työtä tehneiden työsuunnittelijoiden resurssi häviää (palkkatuki-uudistus). Kaupungin kuntouttavan työtoiminnan paikkojen tuotanto konsortiossa HVA kanssa pyritään saamaan toimintaa mahdollisimman nopeasti, mutta osa paikoista menetetään uusituksessa. Tilanne voi aiheuttaa vaikeasti työllistyvien aktivointitoiminnassa hetkellisen notkahduksen, joka voi näkyä työmarkkinatukimaksuissa. Sote-uudistuksessa myös kuntakokeilulle varatut sosiaalityön resurssit ja lääkäriresurssi siirtyy, eikä näille ole voitu esittää kokeilun jatkoajalle resurssien jatkamista, joten uhkana on että sote-yhteistyöhön ei pystytä kokeilussa kuten aiemmin.

Palkkatukiudistus 2023 on etenemässä syksyn aikana eduskunnassa. Uudistuksen myötä työnsuunnittelijoita ei enää palkata palkkatuella työllisyydenhoitotehtäviin, joten n. 15 HTV-työntekijäresurssia menetetään. Menetystä pyritään joiltakin osin kompensoimaan muulla työllistämällä, mutta kokonaan se ei ole mahdollista joten tarvitaan muita työsuhteita ja uudelleentarkastelua. Palkkatukiudistuksessa myös edelleensijoitus yrityksiin hankaloituu merkittävästi. Näiden tekijöiden johdosta kaupungin palkkatukityöllistämisen paikkamäärä ja budjetti laskee merkittävästi 2023 aiemmista vuosista.

Työllisyyden kuntakokeilua on päätetty jatkaa 1.7.2023-31.12.2024, joten virkasuhteisiin esitetään jatkoja. Jatkoaika on myös TE2024-uudistukseen valmistautumisaikaa. Uusi asiakaspalvelumalli (laki) tuli käyttöön 1.5.2022 alkaen ja siinä ilmenneisiin haasteisiin pyritään vastaamaan eri tavoin. Ukraina-tilanne tuo kuntakokeilun kotoutumispalveluiden piiriin runsaasti uusia asiakkaita heti vuoden 2023 alusta, jopa satoja uusia asiakkaita. Pahimmillaan esitetyillä lisäresursseilla ja olevien resurssien uudelleen jaollakaan ei pystytä vastaamaan hankalasti ennakoitavaan tilanteeseen.

TE-palvelu-uudistus 2024 (1.1.2025) suunnittelu käynnistyy todenteolla ja tähän tehtävään tarvitaan lisätyövoimaa. Vuoden 2023 pitää jo tehdä oleellisia ratkaisuja järjestäytymisen ja palvelutuotannon osalta.

Työllisyystilanne on parantunut ja tällä hetkellä haasteena on useimpien alojen osalta työvoimapulaan vastaaminen. Tähän täytyy löytää uusia ratkaisuja. Samaan aikaan on taantumauhka, eli työllisyydenkin osalta tilanne voi muuttua nopeastikin, huomioiden mm. viennin supistuminen, energiakustannukset ja materiaalipula.

Koronavuosina toiminta ollut poikkeuksellista, haastaa budjetointia. Myös tämä tilanne edelleen epävarma ja voi muuttua.

Maahanmuuttajien palveluihin ja työllistämiseen liittyvä Helppo Salo-hanke jatkuu ja hankkeelle haetaan vuoden alussa jatkoa. Hiilineutraali Salo 2035-hanke alkaa joulukuussa 2022 ja hanke vauhdittaa kestävä kehityksen asioiden etenemistä organisaatiossa, ml. ilmasto- ja ympäristöohjelman toteuttaminen. Elinkeinotoimen puolella resurssoidaan edelleen Yrityssalon toimintaa ja kaupungin yhteistyötä Turun yliopiston kanssa, edelleen. Kehittämistoimen linjaukset ja organisaatio selviää tarkemmin organisaatiouudistuksen yhteydessä.

Lähipalvelut ovat edelleen lisääntyneet ja näin toivotaan jatkuvan myös ensi vuonna.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Työllisyyspalveluissa tmt-maksut ja palkkatukityöllistäminen sekä työllisyyden kuntakokeilun toteuttaminen. Muissa palveluissa Yrityssalon budjetti ja Turun yliopiston kanssa tehtävä yhteistyö ovat suurimmat menoerät.

Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 50 Kaupunkikehityslautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 1 446 154 | 1 664 314 | 1 620 780 | 1 620 780 | -2,6 |
| Maksutuotot | 172 321 | 136 339 | 136 840 | 136 840 | 0,4 |
| Tuet ja avustukset | 420 767 | 1 691 196 | 1 397 268 | 1 385 568 | -18,1 |
| Muut toimintatuotot | 6 222 591 | 5 947 212 | 15 593 810 | 15 652 410 | 163,2 |
| Toimintatuotot | 8 261 833 | 9 439 061 | 18 748 698 | 18 795 598 | 99,1 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -15 346 046 | -19 637 446 | -19 158 263 | -19 025 951 | -3,1 |
| Palkat ja palkkiot | -12 213 790 | -15 760 736 | -15 408 176 | -15 298 610 | -2,9 |
| Henkilösivukulut | -3 132 256 | -3 876 710 | -3 750 087 | -3 727 341 | -3,9 |
| Eläkekulut | -2 698 100 | -3 265 437 | -3 202 282 | -3 183 436 | -2,5 |
| Muut henkilösivukulut | -434 156 | -611 273 | -547 805 | -543 905 | -11,0 |
| Palvelujen ostot | -17 299 355 | -21 831 376 | -17 599 717 | -18 240 793 | -16,4 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 848 386 | -10 349 054 | -10 371 459 | -10 249 059 | -1,0 |
| Avustukset | -373 213 | -4 028 794 | -3 899 790 | -3 929 790 | -2,5 |
| Muut toimintakulut | -517 001 | -1 191 248 | -721 769 | -780 369 | -34,5 |
| Toimintakulut | -43 384 002 | -57 037 918 | -51 750 998 | -52 225 962 | -8,4 |
| Toimintakate | -35 122 169 | -47 598 857 | -33 002 300 | -33 430 364 | -29,8 |

Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 50 Kaupunkikehityslautakunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 20 475 538 | 22 089 319 | 20 024 810 | 20 024 810 | -9,3 |
| Maksutuotot | 172 741 | 136 339 | 136 840 | 136 840 | 0,4 |
| Tuet ja avustukset | 420 767 | 1 691 196 | 1 397 268 | 1 385 568 | -18,1 |
| Muut toimintatuotot | 26 474 254 | 26 281 695 | 33 299 430 | 33 358 030 | 26,9 |
| Toimintatuotot | 47 543 299 | 50 198 549 | 54 858 348 | 54 905 248 | 9,4 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -15 346 046 | -19 637 446 | -19 158 263 | -19 025 951 | -3,1 |
| Palkat ja palkkiot | -12 213 790 | -15 760 736 | -15 408 176 | -15 298 610 | -2,9 |
| Henkilösivukulut | -3 132 256 | -3 876 710 | -3 750 087 | -3 727 341 | -3,9 |
| Eläkekulut | -2 698 100 | -3 265 437 | -3 202 282 | -3 183 436 | -2,5 |
| Muut henkilösivukulut | -434 156 | -611 273 | -547 805 | -543 905 | -11,0 |
| Palvelujen ostot | -17 924 209 | -22 729 088 | -18 379 657 | -19 020 733 | -16,3 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 853 898 | -10 349 054 | -10 371 459 | -10 249 059 | -1,0 |
| Avustukset | -373 213 | -4 028 794 | -3 899 790 | -3 929 790 | -2,5 |
| Muut toimintakulut | -1 418 630 | -2 120 230 | -1 577 289 | -1 635 889 | -22,8 |
| Toimintakulut | -44 915 996 | -58 864 612 | -53 386 458 | -53 861 422 | -8,5 |
| Toimintakate | 2 627 303 | -8 666 063 | 1 471 890 | 1 043 826 | -112,0 |

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Toimintastrategia vuosille 2023-2025

Rakennus- ja ympäristövalvonnan strategia pohjautuu tulevaan kaupungin strategiaan, sen tavoitteisiin ja painopisteisiin.

Kaupungin uuden strategian myötä painopisteet, tavoitteet ja mittarointi tulevat uudistumaan. Viranomaisen toiminnassa korostuu kuitenkin aina lupien käsittelyn ja valvonnan toteuttamisen sujuvuus. Viranomaisluonteesta huolimatta toiminnan asiakaspalveluun tulee kiinnittää huomiota.

Asiantuntijaorganisaatioiden henkilöstön koulutukseen ja osaamiseen kiinnitetään huomiota, mutta samalla pyritään turvaamaan henkilöstön toimintakyky kiireisessä ja ajoittain henkisesti raskaassa toimintaympäristössä.

Talouden toteumaa seurataan tiiviisti ja poikkeamiin puututaan viipymättä.

Johtamisessa painotetaan päivittäisjohtamisen -mallia tai uuden strategian myötä jalkautuvaa mahdollista uutta johtamisen mallia. Palveluissa tavoitteet tulee olla painopistealueilla selkeät ja niiden seurantaan tulee muodostaa riittävä mittarointi.

Salon ja Someron yhteistyön käynnistyminen ympäristöterveyshuollon yksikössä järjestetään suunnitelmallisesti.

Rakennusvalvonta

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Rakentamislain uudistukseen valmistautuminen
- Asiakaspalvelun tehostaminen ajanvarausjärjestelmän kehittämisellä

Merkittävimmät riskit

- Rakentamisen määrän kehittyminen yleisesti ja sitä kautta rakennuslupien määrä ja niistä saatavat tulot
- Muutokset henkilöstöressurssissa johtavat helposti resurssin riittämättömyyteen varsinkin lupakäsittelyn ja valvonnan puolella, mikä pidentää rakentamisen lupien käsittelyaikoja ja heikentää rakennetun ympäristön valvonnan laatua

Painopisteet

- Sujuva ja tehokas lupakäsittely ja valvonta
- Henkilöstön kouluttaminen rakentamislain muutoksiin
- Prosessien muokkaus rakentamislain muutoksiin

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toiminnan ennakoitaan yleisesti olevan vuonna 2023 samalla tasolla kuin vuonna 2021 ja vuodelle 2022 on ennakoitu. Rakennuslupien ennakoitaan palautuvan vähintään vuoden 2021 tasolle.

Henkilöstökuluja nostaa uuden tarkastusinsinöörin viran perustaminen. Perustelut viran perustamiselle on kuvattu talousarvion liitteenä olevassa henkilöstösuunnitelmassa 2023.

ICT-kuluja nostaa varautuminen ulkopuolelta hankittavaan digitointiprojektiin

Ympäristönsuojelu

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Valvontasuunnitelman mukaiset tarkastukset ja muu valvonta toteutetaan suunnitellusti.
- Jatketaan vuonna 2021 aloitettua haja-asutuksen jätevesienkäsittelyn valvontaa tehokkaasti
- Toteutetaan Ilmasto- ja ympäristöohjelman toimenpiteitä
- Toteutetaan ympäristönsuojeluviranomaisen edistämistehtäviä mm. vesiensuojelussa ja perinnebiotooppien suojelussa

Merkittävimmät riskit

- Maa-aineslupien jatkolupahakemusten suuri määrä voi aiheuttaa käsittelyaikojen pidentymistä.
- Henkilöresurssi. Toiminta ei kestä yllättäviä muutoksia henkilöresurssissa eikä ilman lisäresurssia voida tehdä valvontaa tehokkaasti, koska edistämistehtävien ja ilmasto ja ympäristöohjelman toimenpiteiden toteuttamiseen on käytettävä valvontaresurssia.

Painopisteet

Viranomaisen lakisääteisten tehtävien suorittaminen. Näihin kuuluvat sekä valvonta että edistämistehtävät.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Vuoden 2023 arvio tuloista perustuu vuosina 2020-21 toteutuneeseen tulokseen. Vuosi 2022 on ollut epätavallinen runsaan lupamäärän ja kahden erityisen suuren maa-aineslupan takia. Vuonna 2023 odotettavissa ei ole yhtä suuria lupia. Pääosa tuloista tulee maa-ainesten oton valvonnasta ja lupamaksuista, joiden määrää on vaikea ennustaa. Valvontakohteiden määrässä ei tapahdu merkittäviä muutoksia vuosittain.

Henkilöstöön esitetään lisäystä siten, että perustettaisiin touko-elokuun ajaksi määräaikainen ympäristönsuojelutarkastajan virka. Määräaikainen tarkastaja varmistaisi kesäajan palvelut asukkaille lomista huolimatta ja vastaisi kesäajan lisääntyviin työtehtäviin.

Valonian osallistumismaksu on siirretty asiantuntijapalveluista kohtaan 4460 Muut yhteistoimintaosuudet, koska kyseessä ei ole asiantuntijapalvelu vaan kaupungin osallistumismaksu Valonian yhteistoimintaan.

Asiantuntijapalveluihin on varattu Sitowise Oy:n kasvihuonekaasutaselaskelma 1.200 euroa, 10.000 euron vesiensuojeluprojektiraha omarahoitussuudeksi hankkeisiin (esim. koskien kalannousuesteiden poistot, Puujalka 2-hanke), 3.000 euroa Salon Pölyttäjälinna - hankkeeseen, 2.800 euroa yllättäviin kuluihin, kuten esimerkiksi vesinäytteiden analysointiin ja 3.000 euroa ympäristönsuojelun vastuulla olevien luontokohteiden ylläpitokuluihin. Yksi tärkeä lisäys on 5.000 euroa pohjavesialueiden suojelusuunnitelmiin. Salon 65 pohjavesialueilla ei kaikilla ole vielä suojelusuunnitelmaa ja osa suunnitelmista on jo uusimisen tarpeessa. Suojelusuunnitelmien tekoon on mahdollista saada valtiolta avustusta 50 %, joten tarkoituksena on avustuksen ja omarahoituksen turvin teettää 5-8 pohjaveden suojelusuunnitelmaa tai niiden päivitystä.

Ympäristöterveydenhuolto

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Salon ja Someron valvontakäytäntöjen yhtenäistäminen
- Valvontasuunnitelman mukaiset tarkastukset toteutuvat suunnitellusti (vähintään 90 prosenttia). Erityisinä valvonnan painopisteinä alkutuotannon elintarvikelain mukainen valvonta sekä eläinsuojelulain mukainen ilmoituksenvarainen toiminta.

- VATIsta (valtakunnallinen ympäristöterveydenhuollon toiminnanohjaus- ja tiedonhallintajärjestelmä) saatavien raporttien parempi hyödyntäminen valvonnassa ja sen seurannassa.
- Selvitetään ympäristöterveydenhuollon suoritettietojen käyttämistä Salo-Somero kustannustenjaon perusteena.

Merkittävimmät riskit

- Ongelmat Salon ja Someron välisen yhteistoiminnan käynnistymisessä
- Eläinlääkintähuollon rekrytointivaikeudet
- Henkilöstöresursseissa tapahtuvat yllättävät muutokset

Painopisteet

Ympäristöterveydenhuollon painopisteenä on vuosille 2020-2024 laaditun valvontasuunnitelman tavoitteiden mukaisesti lisätä valvonnan vaikuttavuutta ja laatua toteuttamalla valvontaa riskiperusteisesti sekä yhtenäistämällä valvontakäytäntöjä. Toimijoita tuetaan ja kannustetaan huolehtimaan lainsäädännössä asetettujen velvollisuuksien täyttämiseen.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Salon ja Someron yhteistoimintasopimus aiheuttaa merkittävän toimintamenojen lisäyksen budjettiin. Somero-yhteistyöstä aiheutuvat kustannukset veloitetaan takaisin yhteistoimintasopimuksen mukaisella tavalla ja esitetyn toisen valvontaeläinlääkärin osalta valtiolla, joten muutoksilla ei pitäisi olla Salon kustannuksia lisääviä vaikutuksia.

Maaseutupalvelut

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

Maaseutupalveluiden keskeisenä tavoitteena on hallinnoida maataloustukijärjestelmää maksajavirastosopimuksen mukaisesti ja palvella asiakkaita aktiivisesti ja asiakaslähtöisesti.

Merkittävimmät riskit

Riskinä on henkilöstön riittävyys kiireaikoina ja pieni henkilöstömäärä, jolloin yksittäisillä poissaoloilla on suuri merkitys. Riskinä on myös yksityiskohtaisten tukiehtojen käsittely tarkkojen aikatauluvaatimusten puitteissa ja uuden, vuonna 2023 alkavan ohjelmakauden muutosten vaikutukset.

Painopisteet

Maaseutupalveluiden pääasiallisena tehtävänä on hallinnoida maatalouden tukijärjestelmiä maksajavirastosopimuksen mukaisesti. Keskeinen tavoite maataloustukien luotettava hallinnointi ja aktiivinen, asiakaslähtöinen palvelu. Vuonna 2023 alkava uusi ohjelmakausi lisää koulutuksen ja tiedotuksen tarpeita asiakaspalvelussa ja tuo mukanaan myös hallinnollisia muutoksia, jotka maaseutupalvelut huomioi toiminnassaan.

Oleellisia tehtäviä ovat myös hukkakauravalvonta, peto- ja hirvieläinvahinkojen arviointi ja kaupungin vuokrapeltojen hallinnointi.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot syntyvät pääosin henkilöstökuluista ja toimitilan vuokrasta. Henkilöstömäärä sitoo maksajavirastosopimuksen ja lakisääteiset vaatimukset, joissa ei ole muutoksia.

Pääosa tuloista muodostuu kaupungin omistamien peltöjen vuokrauksesta. Peltöjen hehtaarikohtaisen vuokran on arvioitu hieman laskevan peltoviljelyn kannattavuushaasteista ja vuokratkaudelle kohdistuvan tukijärjestelmän muutosten aiheuttamista epävarmuustekijöistä johtuen.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

| 70 Rakennus- ja ympäristöltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 3 516 754 | 87 300 | 408 300 | 408 300 | 367,7 |
| Maksutuotot | 978 972 | 625 000 | 695 000 | 695 000 | 11,2 |
| Tuet ja avustukset | 11 763 | 13 751 | 120 | 0 | -100,0 |
| Muut toimintatuotot | 397 093 | 325 000 | 323 000 | 323 000 | -0,6 |
| Toimintatuotot | 4 904 582 | 1 051 051 | 1 426 420 | 1 426 300 | 35,7 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 867 492 | -2 087 007 | -2 486 757 | -2 486 819 | 19,2 |
| Palkat ja palkkiot | -3 007 943 | -1 628 602 | -1 998 793 | -1 998 844 | 22,7 |
| Henkilösivukulut | -859 549 | -458 405 | -487 964 | -487 975 | 6,5 |
| Eläkekulut | -734 463 | -398 182 | -417 286 | -417 295 | 4,8 |
| Muut henkilösivukulut | -125 085 | -60 223 | -70 678 | -70 680 | 17,4 |
| Palvelujen ostot | -723 187 | -296 692 | -342 350 | -342 350 | 15,4 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -27 036 | -24 840 | -25 440 | -25 440 | 2,4 |
| Avustukset | -1 053 060 | -19 000 | -17 000 | -17 000 | -10,5 |
| Muut toimintakulut | -125 845 | -69 932 | -85 900 | -85 900 | 22,8 |
| Toimintakulut | -5 796 619 | -2 497 471 | -2 957 447 | -2 957 509 | 18,4 |
| Toimintakate | -892 037 | -1 446 420 | -1 531 027 | -1 531 209 | 5,9 |

Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

| 70 Rakennus- ja ympäristöltk | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 3 516 754 | 87 300 | 408 300 | 408 300 | 367,7 |
| Maksutuotot | 1 003 900 | 625 000 | 695 000 | 695 000 | 11,2 |
| Tuet ja avustukset | 11 763 | 13 751 | 120 | 0 | -100,0 |
| Muut toimintatuotot | 397 093 | 325 000 | 323 000 | 323 000 | -0,6 |
| Toimintatuotot | 4 929 510 | 1 051 051 | 1 426 420 | 1 426 300 | 35,7 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 867 492 | -2 087 007 | -2 486 757 | -2 486 819 | 19,2 |
| Palkat ja palkkiot | -3 007 943 | -1 628 602 | -1 998 793 | -1 998 844 | 22,7 |
| Henkilösivukulut | -859 549 | -458 405 | -487 964 | -487 975 | 6,5 |
| Eläkekulut | -734 463 | -398 182 | -417 286 | -417 295 | 4,8 |
| Muut henkilösivukulut | -125 085 | -60 223 | -70 678 | -70 680 | 17,4 |
| Palvelujen ostot | -796 992 | -368 770 | -426 060 | -426 060 | 15,5 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -28 174 | -24 840 | -25 440 | -25 440 | 2,4 |
| Avustukset | -1 053 060 | -19 000 | -17 000 | -17 000 | -10,5 |
| Muut toimintakulut | -178 865 | -122 365 | -141 480 | -141 480 | 15,6 |
| Toimintakulut | -5 924 583 | -2 621 982 | -3 096 737 | -3 096 799 | 18,1 |
| Toimintakate | -995 073 | -1 570 931 | -1 670 317 | -1 670 499 | 6,3 |

Salon kaupungin tuloslaskelma, ilman liikelaitosta, ulkoinen

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | LTK 2023 | KV 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Myyntituotot | 10 568 178 | 7 935 602 | 4 386 820 | 4 866 820 | -38,7 |
| Maksutuotot | 17 889 552 | 17 953 597 | 2 897 840 | 2 897 840 | -83,9 |
| Tuet ja avustukset | 12 510 035 | 6 577 216 | 3 913 308 | 3 921 488 | -40,4 |
| Muut toimintatuotot | 8 594 136 | 8 524 340 | 16 505 120 | 16 563 720 | 94,3 |
| Toimintatuotot | 49 561 900 | 40 990 755 | 27 703 088 | 28 249 868 | -31,1 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -163 799 111 | -167 978 376 | -92 942 670 | -92 587 237 | -44,9 |
| Palkat ja palkkiot | -130 615 049 | -134 748 548 | -74 373 745 | -74 068 747 | -45,0 |
| Henkilösivukulut | -33 184 062 | -33 229 828 | -18 568 925 | -18 518 490 | -44,3 |
| Eläkekulut | -28 515 420 | -28 113 900 | -15 920 084 | -15 879 085 | -43,5 |
| Muut henkilösivukulut | -4 668 641 | -5 115 928 | -2 648 841 | -2 639 405 | -48,4 |
| Palvelujen ostot | -157 823 375 | -167 092 747 | -32 435 344 | -33 157 060 | -80,2 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -19 173 212 | -19 665 219 | -13 654 124 | -13 602 244 | -30,8 |
| Avustukset | -15 102 645 | -13 794 853 | -6 224 940 | -6 449 940 | -53,2 |
| Muut toimintakulut | -5 602 956 | -6 272 905 | -2 888 589 | -2 985 639 | -52,4 |
| Toimintakulut | -361 501 298 | -374 804 100 | -148 145 667 | -148 782 120 | -60,3 |
| Toimintakate | -311 939 398 | -333 813 345 | -120 442 579 | -120 532 252 | -63,9 |
| Verotulot | 206 826 209 | 213 332 000 | 109 890 000 | 110 349 000 | -48,3 |
| Valtionosuudet | 123 390 052 | 130 171 035 | 29 469 360 | 28 519 977 | -78,1 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | 623 839 | 545 824 | 545 830 | 545 830 | 0,0 |
| Muut rahoitustuotot | 1 818 471 | 1 826 989 | 1 826 990 | 1 826 990 | 0,0 |
| Korkokulut | -978 897 | -1 100 000 | -1 500 000 | -1 500 000 | 36,4 |
| Muut rahoituskulut | -2 292 | -2 313 | -2 190 | -2 190 | -5,3 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 1 461 121 | 1 270 500 | 870 630 | 870 630 | -31,5 |
| Vuosikate | 19 737 984 | 10 960 190 | 19 787 411 | 19 207 355 | 75,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -13 483 268 | -13 905 852 | -13 693 340 | -13 693 340 | -1,5 |
| Arvonalentumiset | -150 429 | 0 | 0 | 0 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -13 633 697 | -13 905 852 | -13 693 340 | -13 693 340 | -1,5 |
| Tilikauden tulos | 6 104 288 | -2 945 663 | 6 094 071 | 5 514 015 | -287,2 |
| Poistoeron muutos | 461 672 | 461 672 | 461 670 | 461 670 | -0,0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 6 565 960 | -2 483 991 | 6 555 741 | 5 975 685 | -340,6 |

Salon kaupungin tuloslaskelma, ilman liikelaitosta, ulkoinen ja sisäinen

| | TP 2021 | TA+MUUT. 2022 | LTK 2023 | KV 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 32 484 241 | 31 252 649 | 25 052 120 | 25 532 120 | -18,3 |
| Maksutuotot | 17 859 523 | 18 118 597 | 2 897 840 | 2 897 840 | -84,0 |
| Tuet ja avustukset | 12 510 035 | 6 577 216 | 3 913 308 | 3 921 488 | -40,4 |
| Muut toimintatuotot | 28 993 333 | 29 003 283 | 34 329 340 | 34 387 940 | 18,6 |
| Toimintatuotot | 91 847 132 | 84 951 745 | 66 192 608 | 66 739 388 | -21,4 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -163 799 111 | -167 978 376 | -92 942 670 | -92 587 237 | -44,9 |
| Palkat ja palkkiot | -130 615 049 | -134 748 548 | -74 373 745 | -74 068 747 | -45,0 |
| Henkilösivukulut | -33 184 062 | -33 229 828 | -18 568 925 | -18 518 490 | -44,3 |
| Eläkekulut | -28 515 420 | -28 113 900 | -15 920 084 | -15 879 085 | -43,5 |
| Muut henkilösivukulut | -4 668 641 | -5 115 928 | -2 648 841 | -2 639 405 | -48,4 |
| Palvelujen ostot | -179 587 552 | -190 534 994 | -53 056 644 | -53 778 360 | -71,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -19 287 597 | -19 665 219 | -13 654 124 | -13 602 244 | -30,8 |
| Avustukset | -15 102 645 | -13 794 853 | -6 224 940 | -6 449 940 | -53,2 |
| Muut toimintakulut | -26 009 625 | -26 791 648 | -20 756 809 | -20 853 859 | -22,2 |
| Toimintakulut | -403 786 530 | -418 765 090 | -186 635 187 | -187 271 640 | -55,3 |
| Toimintakate | -311 939 398 | -333 813 345 | -120 442 579 | -120 532 252 | -63,9 |
| Verotulot | 206 826 209 | 213 332 000 | 109 890 000 | 110 349 000 | -48,3 |
| Valtionosuudet | 123 390 052 | 130 171 035 | 29 469 360 | 28 519 977 | -78,1 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | 623 839 | 545 824 | 545 830 | 545 830 | 0,0 |
| Muut rahoitustuotot | 1 818 471 | 1 826 989 | 1 826 990 | 1 826 990 | 0,0 |
| Korkokulut | -978 897 | -1 100 000 | -1 500 000 | -1 500 000 | 36,4 |
| Muut rahoituskulut | -2 292 | -2 313 | -2 190 | -2 190 | -5,3 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 1 461 121 | 1 270 500 | 870 630 | 870 630 | -31,5 |
| Vuosikate | 19 737 984 | 10 960 190 | 19 787 411 | 19 207 355 | 75,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -13 483 268 | -13 905 852 | -13 693 340 | -13 693 340 | -1,5 |
| Arvonalentumiset | -150 429 | 0 | 0 | 0 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -13 633 697 | -13 905 852 | -13 693 340 | -13 693 340 | -1,5 |
| Tilikauden tulos | 6 104 288 | -2 945 663 | 6 094 071 | 5 514 015 | -287,2 |
| Poistoeron muutos | 461 672 | 461 672 | 461 670 | 461 670 | -0,0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 6 565 960 | -2 483 991 | 6 555 741 | 5 975 685 | -340,6 |

Liikelaitos Salon Vesi

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023

Tavoitteet

- Varmistetaan, että vesi- ja viemärlaitoksen toiminta on lakien ja ympäristölupien edellyttämällä tasolla
- Toimitetaan kuluttajille laadukasta juomavettä
- Varaudutaan häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin
- Turvataan vesi- ja viemärlaitoksen toiminta pitämällä yllä riittävää vuosittaista investointitasoa
- Varmistetaan henkilöstön osaaminen, saatavuus ja riittävyys
- Kehitetään sähköistä verkko- ja laitetietokantaa
- Kehitetään karttapohjaista tilannekuvaa
- Panostetaan asiakaspalveluun ja neuvontaan
- Liikelaitos Salon Vesi kattaa vesi- ja viemärimaksuillaan toiminnan
- Liikelaitos Salon Vesi toimii kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarviotavoitteiden mukaisesti.

Merkittävimmät riskit

Palvelualueen merkittävin riski on verkoston ja laitosten vanheneminen ja siitä aiheutuvat äkilliset korjaustarpeet. Mahdollisen pandemian aiheuttamat erityisjärjestelyt sekä mahdolliset poikkeusolot. Äkilliset rankkasateet aiheuttavat ongelmia prosessin hallinnassa viemärlaitoksella. Vesi- ja viemärlaitoksen toiminnan kannalta on tärkeää turvata henkilöstön riittävä mitoitus, saatavuus ja osaaminen.

Painopisteet

Vesihuollon kehittämissuunnitelma valmistui ajanjaksolle 2016-2021. Suunnitelma ohjaa Salon kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen toimintaa ja investointeja. Suunnitelma tulisi päivittää ja määritellä samalla pitkän tähtäimen investiohjelman ottaen huomioon vallitseva nykytilanne.

Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja koulutuksen lisääminen. Osaavan henkilöstön palkkaaminen eläköityvien ja irtisanoutuneiden tilalle. Henkilökunnan jaksaminen työssään.

Korjausvelan kurominen umpeen varsinkin vesi- ja viemäriverkoston osalta. Pääpuhdistamon saneeraus suunnitelman laatiminen.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot: Liikelaitos Salon Veden vesihuollon piirissä on n. 14 500 liittyjää hyvin laajalla alueella. Vedenottoa on 27 ja vesijohtoverkoston pituus on n. 1 500 km. Jätevesiverkoston piirissä on n. 10 500 liittyjää. Keskusjätevedenpuhdistamon lisäksi on toiminnassa 3 muuta ympäristöluvat täyttävää pienpuhdistamaa ja 160 pumppaamaa. Viemäriverkoston pituus on n. 550 km. Verkoston ja laitteiden yllä- ja kunnossapitokulut ovat merkittävä menoerä. Korjausvelan pienentäminen vaatii mittavia investointeja seuraavina vuosina. Henkilöstömenot ovat noin kaksi kertaa pienemmät vastaaviin laitoksiin verrattuna, mikä osaltaan myös vaikuttaa henkilöstön jaksamiseen ja investointien lykkääntymiseen.

Nykytilanteesta johtuvat sähkön ja kemikaalien hintojen nousu tulee huomioida ensi vuoden 2023 talousarviossa. Panostusta suunnitteluun ja rakennuttamiseen hallintaan tulee myös lisätä.

Toimintatulot: Vesi- ja jätevesitaksaan kuuluvat käyttömaksu, perusmaksu ja liittymismaksu. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot n. 9,5 miljoonaa euroa koostuvat pääasiassa (96,5 %) vesi- ja jätevesimaksuista. Noin 1 % tuotoista tulee liittymämaksuista ja 2,5 % lietteen käsittelymaksuista.

Käyttömaksun suuruus on puhtaan veden osalta 1,39 euroa/m³ (alv 0%) ja jäteveden osalta 2,42 euroa/m³ (alv 0%). Vuoden 2020 alussa käyttömaksuja on korotettu n. 5 %. Liittymismaksu määräytyy kiinteistön kerrosalan mukaan.

Liikelaitos Salon Veden tuloslaskelma

| 80 Vesilaitoksen johtokunta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|-------------------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Liikevaihto | 9 514 376 | 9 241 000 | 9 287 200 | 9 287 200 | 0,5 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 231 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut tuet ja avustukset | 0 | 3 220 | 0 | 0 | -100,0 |
| Materiaalit ja palvelut | -2 663 772 | -2 720 776 | -3 386 510 | -3 386 510 | 24,5 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 285 263 | -1 229 760 | -1 660 570 | -1 660 570 | 35,0 |
| Ostot tilikauden aikana | -1 285 263 | -1 229 760 | -1 660 570 | -1 660 570 | 35,0 |
| Palvelujen ostot | -1 378 509 | -1 491 016 | -1 725 940 | -1 725 940 | 15,8 |
| Henkilöstökulut | -1 125 566 | -1 381 341 | -1 654 558 | -1 649 522 | 19,4 |
| Palkat ja palkkiot | -880 554 | -1 094 466 | -1 340 572 | -1 336 403 | 22,1 |
| Henkilösivukulut | -245 012 | -286 875 | -313 986 | -313 119 | 9,1 |
| Eläkekulut | -215 020 | -246 045 | -266 378 | -265 661 | 8,0 |
| Muut henkilösivukulut | -29 992 | -40 830 | -47 608 | -47 458 | 16,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 523 896 | -2 610 061 | -2 584 420 | -2 584 420 | -1,0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 523 896 | -2 610 061 | -2 584 420 | -2 584 420 | -1,0 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -128 034 | -138 511 | -144 000 | -144 000 | 4,0 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) yht. | 3 073 339 | 2 393 531 | 1 517 712 | 1 522 748 | -36,4 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 562 922 | -1 562 805 | -1 562 810 | -1 562 810 | 0,0 |
| Korvaus peruspääomasta | -1 562 805 | -1 562 805 | -1 562 810 | -1 562 810 | 0,0 |
| Muut rahoituskulut | -117 | 0 | 0 | 0 | |
| Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yht. | 1 510 417 | 830 726 | -45 098 | -40 062 | -104,8 |
| Poistoeron lisäys(-) tai väh(+) | 72 852 | 72 852 | 72 850 | 72 850 | -0,0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 1 583 269 | 903 578 | 27 752 | 32 788 | -96,4 |

Liikelaitos Salon Veden rahoituslaskelma

| | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 | Ero% |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Liikelylijäämä (alijäämä) | 3 073 339 | 2 393 531 | 1 517 712 | 1 522 748 | -36,4 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 523 896 | 2 610 061 | 2 584 420 | 2 584 420 | -1,0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 562 922 | -1 562 805 | -1 562 810 | -1 562 810 | 0,0 |
| | 4 034 312 | 3 440 787 | 2 539 322 | 2 544 358 | -26,1 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -1 899 471 | -2 500 000 | -4 320 000 | -4 320 000 | 72,8 |
| | -1 899 471 | -2 500 000 | -4 320 000 | -4 320 000 | 72,8 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 134 841 | 940 787 | -1 780 678 | -1 775 642 | -288,7 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | |
| Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä | -2 428 058 | 0 | 0 | 0 | |
| Saamisten muutos muilta | -151 102 | 0 | 0 | 0 | |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 444 318 | 0 | 0 | 0 | |
| | -2 134 841 | 0 | 0 | 0 | |
| Rahoituksen rahavirta | -2 134 841 | 0 | 0 | 0 | |
| Rahavarojen muutos | 0 | 940 787 | -1 780 678 | -1 775 642 | -288,7 |

| | | | |
|------------------|----------------|----------|----------|
| Rahavarat | 31. 12. | 0 | |
| | 1. 1. | 0 | 0 |

Tuloslaskelma perusteluineen ja verorahoitus

Ulkoiset (sisältää vesilaitoksen)

| | TP 2021 | M-% | MTA 2022 | M-% | LTK 2023 | M-% | TA 2023 | M-% | SV2024 1 000 € | M-% | SV2025 1 000 € | M-% |
|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 59 076 507 | 12,6 % | 50 234 975 | -15,0 % | 36 990 288 | -26,4 % | 37 537 068 | -25,3 % | 37 537 | 0,0 % | 37 537 | 0,0 % |
| Myyntituotot | 20 082 554 | -7,4 % | 17 176 602 | -14,5 % | 13 674 020 | -20,4 % | 14 154 020 | -17,6 % | 14 154 | 0,0 % | 14 154 | 0,0 % |
| Maksutuotot | 17 889 552 | 1,6 % | 17 953 597 | 0,4 % | 2 897 840 | -83,9 % | 2 897 840 | -83,9 % | 2 898 | 0,0 % | 2 898 | 0,0 % |
| Tuet ja avustukset | 12 510 035 | 187,5 % | 6 580 436 | -47,4 % | 3 913 308 | -40,5 % | 3 921 488 | -40,4 % | 3 921 | 0,0 % | 3 921 | 0,0 % |
| Muut toimintatuotot | 8 594 366 | -2,4 % | 8 524 340 | -0,8 % | 16 505 120 | 93,6 % | 16 563 720 | 94,3 % | 16 564 | 0,0 % | 16 564 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -365 418 670 | 4,8 % | -379 044 728 | 3,7 % | -153 330 735 | -59,5 % | -153 962 152 | -59,4 % | -157 240 | 2,1 % | -160 101 | 1,8 % |
| Henkilöstökulut | -164 924 677 | 4,2 % | -169 359 717 | 2,7 % | -94 597 228 | -44,1 % | -94 236 759 | -44,4 % | -96 550 | 2,5 % | -98 481 | 2,0 % |
| Palkat ja palkkiot | -131 495 603 | 4,2 % | -135 843 014 | 3,3 % | -75 714 317 | -44,3 % | -75 405 150 | -44,5 % | -77 240 | 2,4 % | -78 785 | 2,0 % |
| Henkilösivukulut | -33 429 074 | 4,3 % | -33 516 703 | 0,3 % | -18 882 911 | -43,7 % | -18 831 609 | -43,8 % | -19 310 | 2,5 % | -19 696 | 2,0 % |
| Eläkekulut | -28 730 440 | 3,8 % | -28 359 945 | -1,3 % | -16 186 462 | -42,9 % | -16 144 746 | -43,1 % | -16 607 | 2,9 % | -16 939 | 2,0 % |
| Muut henkilösivukulut | -4 698 634 | 8,0 % | -5 156 758 | 9,8 % | -2 696 449 | -47,7 % | -2 686 863 | -47,9 % | -2 703 | 0,6 % | -2 757 | 2,0 % |
| Palvelujen ostot | -159 201 883 | 7,8 % | -168 583 763 | 5,9 % | -34 161 284 | -79,7 % | -34 883 000 | -79,3 % | -35 509 | 1,8 % | -36 219 | 2,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -20 458 475 | 7,3 % | -20 894 979 | 2,1 % | -15 314 694 | -26,7 % | -15 262 814 | -27,0 % | -15 525 | 1,7 % | -15 681 | 1,0 % |
| Avustukset | -15 102 645 | -16,3 % | -13 794 853 | -8,7 % | -6 224 940 | -54,9 % | -6 449 940 | -53,2 % | -6 464 | 0,2 % | -6 464 | 0,0 % |
| Muut toimintakulut | -5 730 990 | 3,7 % | -6 411 416 | 11,9 % | -3 032 589 | -52,7 % | -3 129 639 | -51,2 % | -3 192 | 2,0 % | -3 256 | 2,0 % |
| Toimintakate | -306 342 163 | 3,5 % | -328 809 753 | 7,3 % | -116 340 447 | -64,6 % | -116 425 084 | -64,6 % | -119 704 | 2,8 % | -122 564 | 2,4 % |
| Verotulot | 206 826 209 | 6,2 % | 213 332 000 | 3,1 % | 109 890 000 | -48,5 % | 110 349 000 | -48,3 % | 109 646 | -0,6 % | 111 136 | 1,4 % |
| Valtionosuudet | 123 390 052 | -6,6 % | 130 171 035 | 5,5 % | 29 469 360 | -77,4 % | 28 519 977 | -78,1 % | 26 991 | -5,4 % | 27 000 | 0,0 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -101 801 | -51,2 % | -292 305 | 187,1 % | -692 180 | 136,8 % | -692 180 | 136,8 % | -492 | -28,9 % | -292 | -40,7 % |
| Korkotuotot | 623 839 | 17,7 % | 545 824 | -12,5 % | 545 830 | 0,0 % | 545 830 | 0,0 % | 546 | 0,0 % | 546 | 0,0 % |
| Muut rahoitustuotot | 1 818 471 | -6,7 % | 1 826 989 | 0,5 % | 1 826 990 | 0,0 % | 1 826 990 | 0,0 % | 1 827 | 0,0 % | 1 827 | 0,0 % |
| Korkokulut | -978 897 | -12,9 % | -1 100 000 | 12,4 % | -1 500 000 | 36,4 % | -1 500 000 | 36,4 % | -1 300 | -13,3 % | -1 100 | -15,4 % |
| Muut rahoituskulut | -1 565 214 | 0,0 % | -1 565 118 | 0,0 % | -1 565 000 | 0,0 % | -1 565 000 | 0,0 % | -1 565 | 0,0 % | -1 565 | 0,0 % |
| Vuosikate | 23 772 297 | -21,8 % | 14 400 977 | -39,4 % | 22 326 733 | 55,0 % | 21 751 713 | 51,0 % | 16 441 | -24,4 % | 15 280 | -7,1 % |
| Poistot ja arvон alentumiset | -16 157 592 | -0,7 % | -16 515 913 | 2,2 % | -16 277 760 | -1,4 % | -16 277 760 | -1,4 % | -16 500 | 1,4 % | -16 500 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | 7 614 705 | -46,1 % | -2 114 936 | -127,8 % | 6 048 973 | -386,0 % | 5 473 953 | -358,8 % | -59 | -101,1 % | -1 220 | 1979,6 % |
| Poistoeron muutos | 534 524 | 0,0 % | 534 524 | 0,0 % | 534 520 | 0,0 % | 534 520 | 0,0 % | 535 | 0,1 % | 535 | 0,0 % |
| Tilikauden yli/alijäämä | 8 149 229 | -44,5 % | -1 580 412 | -119,4 % | 6 583 493 | -516,6 % | 6 008 473 | -480,2 % | 475 | -92,1 % | -686 | -244,2 % |

Ulkoiset ja sisäiset (sisältää vesiliikelaitoksen)

| | TP 2021 | M-% | MTA 2022 | M-% | LTK 2023 | M-% | TA 2023 | M-% | SV2024 1 000 € | M-% | SV2025 1 000 € | M-% |
|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 101 361 740 | 11,1 % | 94 195 965 | -7,1 % | 75 479 808 | -19,9 % | 76 026 588 | -19,3 % | 76 027 | 0,0 % | 76 027 | 0,0 % |
| Myyntituotot | 41 998 618 | 1,4 % | 40 493 649 | -3,6 % | 34 339 320 | -15,2 % | 34 819 320 | -14,0 % | 34 819 | 0,0 % | 34 819 | 0,0 % |
| Maksutuotot | 17 859 523 | 0,3 % | 18 118 597 | 1,5 % | 2 897 840 | -84,0 % | 2 897 840 | -84,0 % | 2 898 | 0,0 % | 2 898 | 0,0 % |
| Tuet ja avustukset | 12 510 035 | 187,5 % | 6 580 436 | -47,4 % | 3 913 308 | -40,5 % | 3 921 488 | -40,4 % | 3 921 | 0,0 % | 3 921 | 0,0 % |
| Muut toimintatuotot | 28 993 564 | 5,0 % | 29 003 283 | 0,0 % | 34 329 340 | 18,4 % | 34 387 940 | 18,6 % | 34 388 | 0,0 % | 34 388 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -407 703 902 | 5,3 % | -423 005 718 | 3,8 % | -191 820 255 | -54,7 % | -192 451 672 | -54,5 % | -195 731 | 1,7 % | -198 591 | 1,5 % |
| Henkilöstökulut | -164 924 677 | 4,2 % | -169 359 717 | 2,7 % | -94 597 228 | -44,1 % | -94 236 759 | -44,4 % | -96 550 | 2,5 % | -98 481 | 2,0 % |
| Palkat ja palkkiot | -131 495 603 | 4,2 % | -135 843 014 | 3,3 % | -75 714 317 | -44,3 % | -75 405 150 | -44,5 % | -77 240 | 2,4 % | -78 785 | 2,0 % |
| Henkilösivukulut | -33 429 074 | 4,3 % | -33 516 703 | 0,3 % | -18 882 911 | -43,7 % | -18 831 609 | -43,8 % | -19 310 | 2,5 % | -19 696 | 2,0 % |
| Eläkekulut | -28 730 440 | 3,8 % | -28 359 945 | -1,3 % | -16 186 462 | -42,9 % | -16 144 746 | -43,1 % | -16 607 | 2,9 % | -16 939 | 2,0 % |
| Muut henkilösivukulut | -4 698 634 | 8,0 % | -5 156 758 | 9,8 % | -2 696 449 | -47,7 % | -2 686 863 | -47,9 % | -2 703 | 0,6 % | -2 757 | 2,0 % |
| Palvelujen ostot | -180 966 061 | 8,0 % | -192 026 010 | 6,1 % | -54 782 584 | -71,5 % | -55 504 300 | -71,1 % | -55 965 | 0,8 % | -56 507 | 1,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -20 572 860 | 7,4 % | -20 894 979 | 1,6 % | -15 314 694 | -26,7 % | -15 262 814 | -27,0 % | -15 525 | 1,7 % | -15 680 | 1,0 % |
| Avustukset | -15 102 645 | -16,3 % | -13 794 853 | -8,7 % | -6 224 940 | -54,9 % | -6 449 940 | -53,2 % | -6 464 | 0,2 % | -6 464 | 0,0 % |
| Muut toimintakulut | -26 137 659 | 7,4 % | -26 930 159 | 3,0 % | -20 900 809 | -22,4 % | -20 997 859 | -22,0 % | -21 225 | 1,1 % | -21 457 | 1,1 % |
| Toimintakate | -306 342 163 | 3,5 % | -328 809 753 | 7,3 % | -116 340 447 | -64,6 % | -116 425 084 | -64,6 % | -119 704 | 2,8 % | -122 564 | 2,4 % |
| Verotulot | 206 826 209 | 6,2 % | 213 332 000 | 3,1 % | 109 890 000 | -48,5 % | 110 349 000 | -48,3 % | 109 646 | -0,6 % | 111 136 | 1,4 % |
| Valtionosuudet | 123 390 052 | -6,6 % | 130 171 035 | 5,5 % | 29 469 360 | -77,4 % | 28 519 977 | -78,1 % | 26 991 | -2,0 % | 27 000 | -3,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -101 801 | -51,2 % | -292 305 | 187,1 % | -692 180 | 136,8 % | -692 180 | 136,8 % | -492 | -28,9 % | -292 | -40,7 % |
| Korkotuotot | 623 839 | 17,7 % | 545 824 | -12,5 % | 545 830 | 0,0 % | 545 830 | 0,0 % | 546 | 0,0 % | 546 | 0,0 % |
| Muut rahoitustuotot | 1 818 471 | -6,7 % | 1 826 989 | 0,5 % | 1 826 990 | 0,0 % | 1 826 990 | 0,0 % | 1 827 | 0,0 % | 1 827 | 0,0 % |
| Korkokulut | -978 897 | -12,9 % | -1 100 000 | 12,4 % | -1 500 000 | 36,4 % | -1 500 000 | 36,4 % | -1 300 | -13,3 % | -1 100 | -15,4 % |
| Muut rahoituskulut | -1 565 214 | 0,0 % | -1 565 118 | 0,0 % | -1 565 000 | 0,0 % | -1 565 000 | 0,0 % | -1 565 | 0,0 % | -1 565 | 0,0 % |
| Vuosikate | 23 772 297 | -21,8 % | 14 400 977 | -39,4 % | 22 326 733 | 55,0 % | 21 751 713 | 51,0 % | 16 441 | -20,1 % | 15 280 | -12,1 % |
| Poistot ja arvon alentumiset | -16 157 592 | -0,7 % | -16 515 913 | 2,2 % | -16 277 760 | -1,4 % | -16 277 760 | -1,4 % | -16 500 | 1,4 % | -16 500 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | 7 614 705 | -46,1 % | -2 114 937 | -127,8 % | 6 048 973 | -386,0 % | 5 473 953 | -358,8 % | -59 | -83,8 % | -1 220 | -237,7 % |
| Poistoeron muutos | 534 524 | 0,0 % | 534 524 | 0,0 % | 534 520 | 0,0 % | 534 520 | 0,0 % | 535 | 0,1 % | 535 | 0,0 % |
| Tilikauden yli/alijäämä | 8 149 229 | -44,5 % | -1 580 413 | -119,4 % | 6 583 493 | -516,6 % | 6 008 473 | -480,2 % | 475 | -76,3 % | -686 | -148,3 % |

Salon kaupungin tuloslaskelma 2023**Perustelut****Toimintatuotot****Myyntituotot**

34 819 320

Käyttötalouden myyntituotot

Maksutuotot

2 897 840

Käyttötalouden maksutuotot

Tuet ja avustukset

3 921 488

Sis. mm. työllistämiskorvaukset

Muut tuotot

34 387 940 +

Tonttien ja rakennusten vuokrat

Käyttötalouden muut tulot

Käyttötalouden toimintatuotot yhteensä**76 026 588****Toimintakulut****Palkat ja palkkiot**

-75 405 150

Palkat, kokous- ym. palkkiot, luontaisedut

Henkilöstösivukulut

-18 831 609

Sosiaaliturvamaksut ja muut työnantajan sivukulut

Eläkevakuutusmaksut ja eläkkeet

Palvelujen ostot

-55 504 300

Sisäiset ja ulkoiset palvelujen ostot

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

-15 262 814

Tarvike- yms. ostot käyttötaloudessa

Avustukset

-6 449 940

Sosiaaliset ja vapaaehtoiset avustukset

Muut toimintakulut

-20 997 859

Sisäiset ja ulkoiset vuokrat

Muut käyttötalouden kulut

Käyttötalouden toimintamenot yhteensä**-192 451 672****Toimintakate****-116 425 084**

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla

Verotulot**110 349 000**

Verotulot on jaettu seuraavasti: Kunnan tulovero 84.750.000 €, kiinteistövero 14.031.000 € ja osuus yhteisöveron tuotosta 11.109.000 €. Kunnan tulovero on arvioitu 8,11 %:n pohjalta.

Kiinteistöveron tuotto on laskettu seuraavasti: Vakituisen asunto 0,55 %, yleinen 0,93 %, vapaa-ajan asunto 1,30 % ja rakentamaton rakennuspaikka 3,0 %, voimalaitokset 2,5 %

Valtionosuudet**28 519 977**

Valtionosuus perustuu Suomen Kuntaliiton ja VM:n ennakkoarvioon.

Salon kaupungin tuloslaskelma 2023**Perustelut****Rahoitustuotot ja -kulut:****Korkotuotot**

545 830

Antolainojen, Salon Kaukolämpö Oy:n lainojen ja tal-
letusten korot**Muut rahoitustuotot**

1 826 990

Korvaus Liikelaitos Salon veden peruspääomasta sekä
muuta rahoitustuottoja joita ovat mm. viivästyskorot ja
verotilityskorot.**Korkokulut**

-1 500 000

Pankkilainojen korot

Muut rahoituskulut-1 565 000 +/- **-692 180**Liikelaitos Salon Veden korvaus peruspääomasta,
pankkipalvelumaksut yms. Korvaus peruspääomasta
on tuloslaskemassa sekä tuottona että kuluna.**Vuosikate****21 751 713**

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulotulos. Se ilmoittaa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot. Ennen vuosikatetta esitetään vain säännönmukaisen toiminnan tuotot ja kulut. Satunnaisten tuottojen ja kulujen siirtämisellä vuosikatteen jälkeen taataan vuosikatteen vertailtavuus

Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista.**-16 277 760**

Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista.

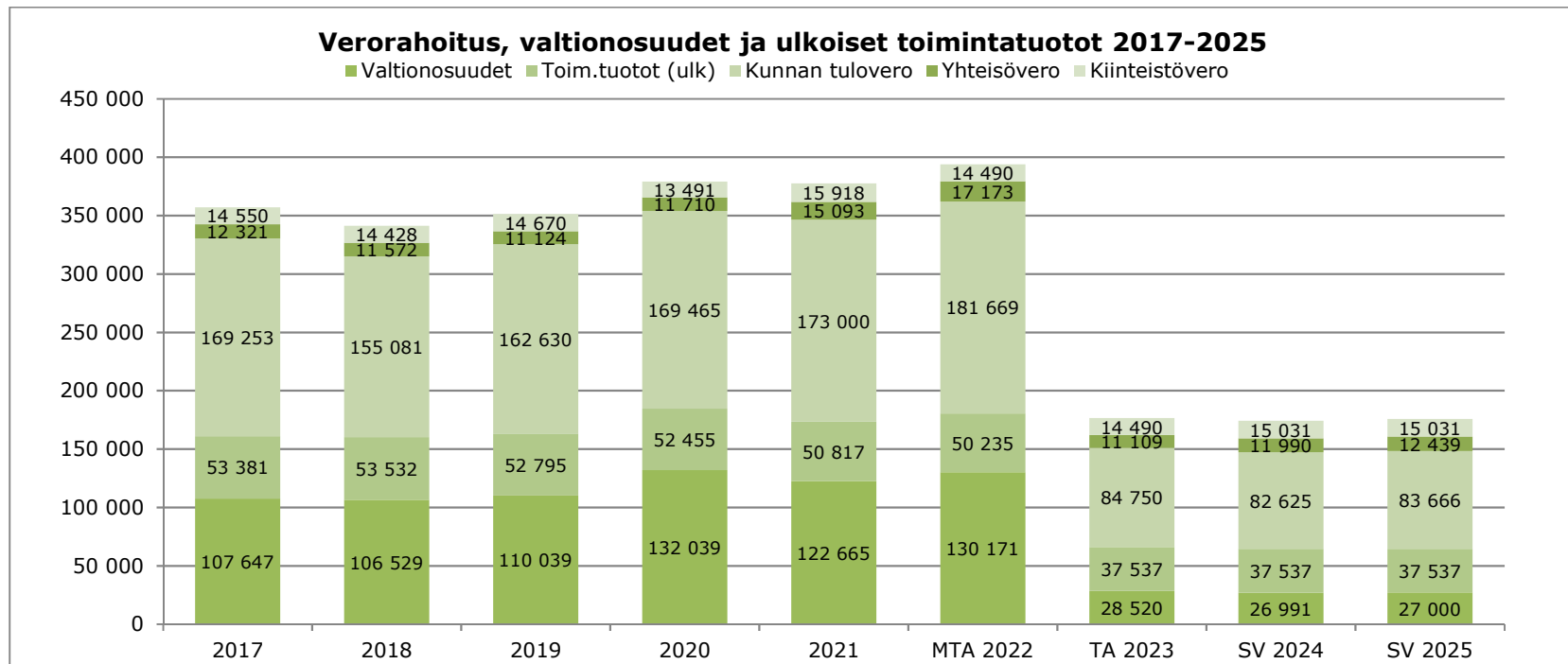
Tilikauden tulos**5 473 953**Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja meno-
jen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata pääomaa.**Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)**

534 520

Tilikauden yli- /alijäämä**6 008 473**

Verorahoitus ja ulkoiset toimintatuotot 2021 – 2025

| | TP 2021 | | MTA 2022 | | TA 2023 | | TS 2024 | | TS 2025 | |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Verotulot | 206 826 | 53,2 % | 213 332 | 54,2 % | 110 349 | 62,6 % | 109 646 | 63,0 % | 111 136 | 63,3 % |
| Veroprosentti | 20,75 % | | 20,75 % | | 8,11 % | | 8,11 % | | 8,11 % | |
| Kunnallisvero | 175 124 | | 181 669 | | 84 750 | | 82 625 | | 83 666 | |
| Kiinteistövero | 14 707 | | 14 490 | | 14 490 | | 15 031 | | 15 031 | |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 16 996 | | 17 173 | | 11 109 | | 11 990 | | 12 439 | |
| Valtionosuudet | 123 390 | 31,8 % | 130 171 | 33,1 % | 28 520 | 16,2 % | 26 991 | 15,5 % | 27 000 | 15,4 % |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 58 393 | 15,0 % | 50 235 | 12,8 % | 37 537 | 21,3 % | 37 537 | 21,6 % | 37 537 | 21,4 % |
| Yhteensä | 388 609 | 100 % | 393 738 | 100 % | 176 406 | 100 % | 174 173 | 100 % | 175 673 | 100 % |



| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 9233 | Kiskolan vesikatto | -109 842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9235 | Halikon terveysaseman julkisivun korjaus | -197 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9236 | Paukkulakodin korjaukset | -57 299 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9240 | Kukonkallion vesikaton korjaus | -264 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9241 | Kiikalan vanhustentalon korjaukset | 0 | -150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9242 | Vaskion koulun vanhan osan vesikaton korjaus | 0 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9244 | Satamakatu 9 korjaukset | 0 | 0 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9245 | Halikon liikuntahallin korjaukset | 0 | -250 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9246 | Halikon virastotalon korjaukset | 0 | 0 | -150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -150 000 | 0 |
| 9252 | Urheilutalon peruskorjaus | 0 | 0 | -2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 000 000 | 0 |
| 9253 | Uimahallin vesikaton korjaus | 0 | 0 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9254 | Pajulan koulun liikuntasalin julkisivun korjaus | 0 | 0 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9255 | Pääkirjaston vesikaton korjaus + julkisivun maalaus | 0 | 0 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9258 | Luottamusmiesten talo vesikaton korjaus | 0 | 0 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9256 | Tupurin koulun sisäänkäyntien tuulikaappien + katosten korjaus | 0 | 0 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9257 | Salohallin korjaukset | 0 | 0 | -260 000 | -130 000 | -130 000 | -130 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9259 | Märynummen koulun korjauksia, vanha rakennus | 0 | 0 | -140 000 | -140 000 | -140 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | -2 642 077 | -1 987 500 | -8 017 500 | -2 757 500 | -2 657 500 | -1 500 000 | -880 000 | -2 980 000 | 0 |
| | 111 KI/Rakennukset yhteensä | -3 804 334 | -2 167 500 | -25 467 500 | -4 257 500 | -3 957 500 | -8 450 000 | -7 380 000 | -5 680 000 | 0 |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | | | | |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9546 | Urheilupuiston pukutilojen edustan ja kenttäalueen esteettömyyden parantaminen | 0 | -57 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9547 | Urheilupuistoa ympäröivien aitojen ja porttien osittainen uusiminen | 0 | 0 | -200 000 | -100 000 | -100 000 | 0 | -100 000 | 0 | 0 |
| 9549 | Muurilan liikunta-alueen perusparannus | 0 | 0 | -90 000 | -30 000 | -30 000 | -60 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9678 | Olosuhteiden kehittäminen Perniön Melassuolla | 0 | 0 | -280 000 | 0 | 0 | -280 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9679 | Uimarantojen kunnostus | 0 | 0 | -250 000 | -100 000 | -100 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9695 | Urheilupuiston tekonurmikenttä | 0 | 0 | -350 000 | 0 | 0 | -350 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9680 | Perniön museon asevitriinien uudistaminen | 0 | 0 | -32 000 | 0 | 0 | -32 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9681 | Ilo-teoksen konservointi ja korjaus | 0 | 0 | -24 000 | 0 | 0 | -24 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä | 0 | -57 000 | -1 226 000 | -230 000 | -230 000 | -896 000 | -100 000 | 0 | 0 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Liikenneväylät | | | | | | | | | |
| 9351 | Uudelleen päällystettävät kadut | -696 472 | -700 000 | -3 500 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| | Katuinfran saneeraus | | | | | | | | | |
| 9402 | Huonokuntoiset jalkakäytävät ja kevyenliik.väylät | -94 457 | -120 000 | -520 000 | -100 000 | -120 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9404 | Salonkadun kiertoliittymä | 0 | 0 | -600 000 | 0 | 0 | 0 | -600 000 | 0 | 0 |
| 9412 | Lanskalantien liittymä Teijontielle | 0 | 0 | -120 000 | 0 | 0 | -60 000 | -60 000 | 0 | 0 |
| 9413 | Meriniityn katu ympäristön saneeraus | 0 | 0 | -1 800 000 | 0 | 0 | -600 000 | -600 000 | -600 000 | 0 |
| 9415 | Olemassa olevien kaava-alueiden saneeraus | -175 352 | -150 000 | -750 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 |
| 9416 | Muu katurakentaminen | 0 | -50 000 | -250 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| 9421 | Liikennevalojen saneeraus | -17 875 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9424 | Vuohensaaren tie | -199 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9426 | Inkerinkatu-Kirkkokatu -välisten katualueiden saneeraus | -260 988 | 0 | -805 000 | 0 | 0 | -805 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9429 | Kajalankadun katualueen saneeraus | 0 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9430 | Opinahjontien katualueen saneeraus | 0 | -120 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9431 | Uuden tieliikennelain mukaiset liikennemerkit | 0 | -50 000 | -200 000 | -50 000 | 0 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| 9432 | Perniön kevyen liikenteen siltayhteyden saneeraus | 0 | -136 000 | -140 000 | -140 000 | -140 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9433 | Kirjolankadun kiertoliittymä | 0 | -500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9434 | Tehdaskadun/Meriniitynkadun kiertoliittymä | 0 | 0 | -600 000 | -500 000 | -500 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9682 | Kaivolan alueen katuinfran parantaminen | 0 | 0 | -139 000 | -139 000 | -139 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9683 | Kellorinne | 0 | 0 | -51 500 | -51 500 | -51 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9436 | Pyörätieverkoston kehittäminen | 0 | 0 | -150 000 | -75 000 | -75 000 | -75 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Katuvalaistus | | | | | | | | | |
| 9502 | Katuvalaistuksen saneeraus yhdessä Lounea/Caruna | -49 001 | -100 000 | -250 000 | -100 000 | -100 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 |
| 9503 | Katuvalaistuksen saneeraus (SpNa) | 0 | -150 000 | -400 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -50 000 | -50 000 |
| | Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa | | | | | | | | | |
| 9512 | Muut yhteishankkeet ELY:n kanssa | -133 653 | -820 000 | -390 000 | -190 000 | -190 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| | Puistot | | | | | | | | | |
| 9521 | Heikkokuntoiset puistot | -70 069 | -60 000 | -410 000 | -90 000 | -90 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 |
| 9533 | Vanhoiden leikkipaikkojen saneeraus | -109 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9525 | Perhepuiston peruskunnostus | 0 | -95 000 | -80 000 | 0 | 0 | 0 | -80 000 | 0 | 0 |
| 9526 | Horninpuiston peruskunnostus | 0 | 0 | -60 000 | 0 | 0 | -60 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9529 | Salonjoen rantapuistojen viherrakentaminen | 0 | -50 000 | -1 150 000 | -50 000 | -50 000 | -1 000 000 | -100 000 | 0 | 0 |
| 9531 | Sibeliuspuiston uudistaminen | 0 | 0 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9427 | Vähäjoen kunnostus | -28 242 | -80 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9559 | Ruukinlammen padon peruskorjaus ja muutostyöt | 0 | -30 000 | -630 000 | -30 000 | -30 000 | -600 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9684 | Hellmanninpuiston leikkipaikan saneeraus | 0 | 0 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9685 | Tervapurkintien leikkipaikan saneeraus | 0 | 0 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Venepaikat | | | | | | | | | |
| 9560 | Vuohensaaren venelaiturin kunnostus | 0 | 0 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9530 | Venelaitureiden peruskunnostus, Vartsala | | | | | | -60 000 | | | |
| 9561 | Halikonlahden venereitin linjataulujen uusiminen | 0 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Tori | | | | | | | | | |
| 9562 | Torin sähköistyksen uusiminen | 0 | -25 000 | -110 000 | -110 000 | -110 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Tilapalvelut | | | | | | | | | |
| 9567 | Koulujen ja päiväkotien pihojen kunnostaminen | 0 | -200 000 | -1 000 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | -1 835 311 | -3 636 000 | -14 405 500 | -3 125 500 | -3 095 500 | -4 890 000 | -2 970 000 | -2 080 000 | -1 430 000 |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä | -1 835 311 | -3 693 000 | -15 631 500 | -3 355 500 | -3 325 500 | -5 786 000 | -3 070 000 | -2 080 000 | -1 430 000 |
| | 116 KI/Koneet ja kalusto | | | | | | | | | |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Lukiokoulutus ja musiikkiopisto | | | | | | | | | |
| 9686 | Salon lukion opetustilojen esitystekniikan päivitys | 0 | 0 | -142 000 | -71 000 | -71 000 | -71 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9688 | Halikon lukion dataprojektorien uusiminen | 0 | 0 | -50 000 | -25 000 | -25 000 | -25 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9687 | Salon lukion ison auditorion äänentoisto | 0 | 0 | -25 000 | 0 | 0 | -25 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä | 0 | 0 | -217 000 | -96 000 | -96 000 | -121 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9630 | Liikuntapalvelujen irtain | 0 | -40 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9669 | Perttelin ja Halikon kuntosalien kalusteiden uusiminen | 0 | 0 | -150 000 | 0 | 0 | -70 000 | 0 | -80 000 | 0 |
| 9670 | Jäähallin irtain omaisuus | 0 | 0 | -140 000 | 0 | 0 | 0 | -140 000 | 0 | 0 |
| 9671 | Kiinteistötraktori ulkoliikuntapaikoille | 0 | 0 | -65 000 | -65 000 | -65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9672 | Ulkojäiden jääkiekkokaukalot | 0 | -60 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9673 | Taidemuseon näyttelyvalojen uusiminen | 0 | -75 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9655 | Pääkirjaston osastojen uudistaminen | 0 | 0 | -75 000 | -75 000 | -75 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9665 | Pääkirjaston palautusautomaatti | -51 328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9689 | Latukone | 0 | 0 | -220 000 | 0 | 0 | -220 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet yhteensä | -51 328 | -175 000 | -770 000 | -260 000 | -260 000 | -290 000 | -140 000 | -80 000 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9651 | Ravitsemispalvelut | 0 | 0 | -375 000 | -135 000 | -135 000 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | -60 000 |
| 9690 | Perniön kunnossapitotraktori | 0 | 0 | -130 000 | -130 000 | -130 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 9653 | Tilapalvelukeskus | -102 502 | -100 000 | -500 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9691 | GPS-vastaanotin maankäyttöpalvelut | 0 | 0 | -30 000 | -30 000 | -30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | -102 502 | -100 000 | -1 035 000 | -395 000 | -395 000 | -160 000 | -160 000 | -160 000 | -160 000 |
| | 116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä | -153 830 | -275 000 | -2 022 000 | -751 000 | -751 000 | -571 000 | -300 000 | -240 000 | -160 000 |
| | Korvausinvestoinnit yhteensä | -5 793 475 | -6 135 500 | -43 121 000 | -8 364 000 | -8 034 000 | -14 807 000 | -10 750 000 | -8 000 000 | -1 590 000 |
| 20 | Laajennusinvestoinnit | | | | | | | | | |
| | 211 LI/Rakennukset | | | | | | | | | |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9644 | Veturitalin toimitilan laajennus | -60 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet yhteensä | -60 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 211 LI/Rakennukset yhteensä | -60 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | | | | |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Perusopetus ja nuorisopalvelut | | | | | | | | | |
| 9674 | Lähiliikuntapaikkojen rakentaminen, alakoulut | 0 | -260 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä | 0 | -260 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9552 | Lähiliikuntapaikkojen rakentaminen | -26 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet yhteensä | -26 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Katuinfran saneeraus | | | | | | | | | |
| 9558 | Joukkoliikenteen infra ja pysäkit | 0 | -50 000 | -250 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| | Liikennepalvelut | | | | | | | | | |
| 9692 | Linja-autoaseman saneeraus | 0 | 0 | -112 000 | -112 000 | -112 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Tilapalvelut | | | | | | | | | |
| 9675 | Moision koulun lähiliikuntapaikan rakentaminen | 0 | 0 | -400 000 | -400 000 | -400 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9676 | Armfeltin koulun lähiliikuntapaikan ja koulun yhteydessä olevan liikunta-alueen perusparannus | 0 | 0 | -500 000 | 0 | 0 | -500 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | 0 | -50 000 | -362 000 | -562 000 | -562 000 | -550 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| | 213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä | -26 750 | -310 000 | -362 000 | -562 000 | -562 000 | -550 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| | 216 LI/Koneet ja kalusto | | | | | | | | | |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Varhaiskasvatuspalvelut | | | | | | | | | |
| 9659 | Märynummen päiväkodin irtaimisto | -257 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9696 | Kaivolan päiväkodin irtain | 0 | 0 | -250 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -250 000 | 0 |
| 9697 | Kärävuoren päiväkodin irtain | 0 | 0 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -200 000 | 0 |
| 9698 | Tupurin päiväkodin irtain | 0 | 0 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -200 000 | 0 |
| | Perusopetus ja nuorisopalvelut | | | | | | | | | |
| 9620 | Perusopetuspalvelujen yhteiset | -104 798 | -150 000 | -300 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9626 | Kirkonkylän koulun irtaimisto | 0 | -1 300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9660 | Märynummen koulun irtaimisto | -221 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9664 | Hermannin koulun irtaimisto | -233 035 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9699 | Kaivolan koulun irtain | 0 | 0 | -300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -300 000 | 0 |
| | Sivistuspalvelujen hankkeet yhteensä | -816 657 | -1 450 000 | -1 250 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 | -950 000 | 0 |
| | 216 LI/Koneet ja kalusto yhteensä | -816 657 | -1 450 000 | -1 250 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 | -950 000 | 0 |
| | Laajennusinvestoinnit yhteensä | -903 807 | -1 760 000 | -1 612 000 | -712 000 | -712 000 | -700 000 | -50 000 | -1 000 000 | -50 000 |
| 30 | Uusinvestoinnit | | | | | | | | | |
| | 310 UI/Maa- ja vesialueet | | | | | | | | | |
| 9050 | Maa- ja vesialueet, tontit | -284 255 | -1 080 000 | -3 800 000 | -700 000 | -1 000 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| | Maa- ja vesialueet yhteensä | -284 255 | -1 080 000 | -3 800 000 | -700 000 | -1 000 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| | 310 UI/Maa- ja vesialueet yhteensä | -284 255 | -1 080 000 | -3 800 000 | -700 000 | -1 000 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 311 UI/Rakennukset | | | | | | | | | |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Perusopetus ja nuorisopalvelut | | | | | | | | | |
| 9156 | Märynummen tilaratkaisut | -2 322 526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9157 | Kirkonkylän koulu, Perniö | -6 805 628 | -4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä | -9 128 154 | -4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9181 | Museokokoelmien yhteisvarasto | 0 | 0 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet yhteensä | 0 | 0 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| | Tilapalvelut | | | | | | | | | |
| 9183 | Satamakatu 9, lämpimän tallitilan lisääminen | 0 | -30 000 | -770 000 | 0 | 0 | -770 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9221 | Torin huoltorakennuksen rakentaminen | -124 978 | -380 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | -124 978 | -410 000 | -770 000 | 0 | 0 | -770 000 | 0 | 0 | 0 |
| | 311 UI/Rakennukset yhteensä | -9 253 132 | -4 410 000 | -820 000 | -50 000 | -50 000 | -770 000 | 0 | 0 | 0 |
| | 313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | | | | |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9563 | Sähköautojen latauspisteiden asennus | 0 | -80 000 | -400 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 |
| | Kaava-alueet | | | | | | | | | |
| 9303 | Tavolan alue, Haliikko | -91 938 | 0 | -350 000 | 0 | 0 | 0 | -150 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9311 | Uudet kaava-alueet | 0 | -100 000 | -2 100 000 | -100 000 | -100 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 |
| 9315 | Suomusjärven uudet kaava-alueet | 0 | 0 | -400 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9316 | Halikonrinne | -204 335 | -30 000 | -90 000 | -90 000 | -90 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9319 | Alhaistenkadun kunnallistekniikka | -28 630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9320 | Kivilehdon kunn.tekn | -35 049 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9321 | Tukkirannantie | -55 795 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9564 | Papinkujan kunnallistekniikka | 0 | -62 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9435 | Pikkupellonkuja | 0 | -79 000 | -79 000 | -79 000 | -79 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9565 | Honkarinne, Muurla | 0 | -40 000 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Liikenneväylät | | | | | | | | | |
| 9350 | Uusien alueiden asfaltointi | -199 037 | -200 000 | -1 500 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 |
| | Katuinfran saneeraus | | | | | | | | | |
| 9422 | Helenansilta | 0 | 0 | -60 000 | 0 | 0 | -60 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9423 | Lumenkaatopaikat | 0 | 0 | -1 100 000 | 0 | 0 | -1 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9428 | Ratapihan alikulku | 0 | 0 | -2 300 000 | 0 | 0 | 0 | -2 300 000 | 0 | 0 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | Katuvalaistus | | | | | | | | | |
| 9500 | Uuden katuvalaistuksen rakentaminen | 0 | -70 000 | -350 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 |
| | Puistot | | | | | | | | | |
| 9532 | Viitannummenpuiston ulkoilureitti | -112 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9693 | Kärävuoren kivipuisto | 0 | 0 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9566 | Inkereen leikkipaikka | 0 | -75 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | -727 300 | -736 000 | -8 989 000 | -1 179 000 | -1 179 000 | -2 310 000 | -3 400 000 | -1 050 000 | -1 050 000 |
| | 313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä | -727 300 | -736 000 | -8 989 000 | -1 179 000 | -1 179 000 | -2 310 000 | -3 400 000 | -1 050 000 | -1 050 000 |
| | 316 UI/Koneet ja kalusto | | | | | | | | | |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9657 | Kansalaisopiston teatteriteknikka | -28 280 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9677 | Kirjastojen automatisointi | 0 | -35 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9666 | Prosenttitaide | -19 930 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9611 | Uimahallin seniorisalin perustaminen | 0 | 0 | -150 000 | 0 | 0 | -150 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet yhteensä | -48 210 | -155 000 | -230 000 | -80 000 | -80 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalveluiden hankkeet | | | | | | | | | |
| 9694 | Viistoilmakuvaus maankäyttöpalvelut | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalveluiden hankkeet yhteensä | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 316 UI/Koneet ja kalusto yhteensä | -48 210 | -155 000 | -530 000 | -380 000 | -380 000 | -150 000 | 0 | 0 | 0 |
| | 320 UI/Osakkeet ja osuudet | | | | | | | | | |
| | Arvopaperit | | | | | | | | | |
| 9000 | Osakkeet (Turun Tunnin Juna Oy) Tot 2022 849.594 euroa | -463 672 | -1 736 200 | -2 382 230 | -1 278 090 | -1 278 090 | -1 104 140 | 0 | 0 | 0 |
| 9000 | Osakkeet (muut) | -87 209 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Arvopaperit yhteensä | -550 881 | -1 786 200 | -2 432 230 | -1 328 090 | -1 328 090 | -1 104 140 | 0 | 0 | 0 |
| | 320 UI/Osakkeet ja osuudet yhteensä | -550 881 | -1 786 200 | -2 432 230 | -1 328 090 | -1 328 090 | -1 104 140 | 0 | 0 | 0 |
| | Uusinvestoinnit yhteensä | -10 863 778 | -8 167 200 | -16 571 230 | -3 637 090 | -3 937 090 | -5 034 140 | -4 100 000 | -1 750 000 | -1 750 000 |
| | Investointimenot yhteensä (ilman liikelaitosta) | -17 561 060 | -16 062 700 | -61 304 230 | -12 713 090 | -12 683 090 | -20 541 140 | -14 900 000 | -10 750 000 | -3 390 000 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | Investointitulot (ilman liikelaitosta) | | | | | | | | | |
| 10 | Korvausinvestoinnit | | | | | | | | | |
| | 111 KI/Rakennukset | | | | | | | | | |
| | Kiinteä omaisuus | | | | | | | | | |
| 9052 | Käyttöomaisuuden myynti, asuinrakennukset | 19 097 | | | | | | | | |
| 9054 | Käyttöomaisuuden myynti, muut rakennukset | 111 206 | | | | | | | | |
| | Kiinteä omaisuus yhteensä | 130 303 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9224 | Lämmitystapamuutokset, rahoitusosuus | 43 775 | | | | | | | | |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | 43 775 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Vapaa-aikapalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9251 | Jäähallin uudisrakennus | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| | Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| | 111 KI/Rakennukset | 174 078 | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | | | | |
| | Kiinteä omaisuus | | | | | | | | | |
| 9056 | Käyttöomaisuuden myynti, kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 453 | | | | | | | | |
| | Kiinteä omaisuus yhteensä | 2 453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet | | | | | | | | | |
| 9512 | ELYn yhteishankkeet (Perniön tulvahanke) | 0 | 350 000 | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9559 | ELY Ruukinlammen padon peruskorjaus ja muutostyöt | 0 | 0 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | | | | |
| | Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä | 0 | 350 000 | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 453 | 350 000 | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Korvausinvestoinnit yhteensä | 176 531 | 350 000 | 555 000 | 55 000 | 55 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | |
| | Investointitulot yhteensä (ilman liikelaitosta) | 695 251 | 350 000 | 625 000 | 55 000 | 125 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| | Investoinnit, netto (ilman liikelaitosta) | -16 865 809 | -15 712 700 | -60 679 230 | -12 658 090 | -12 558 090 | -20 541 140 | -14 400 000 | -10 750 000 | -3 390 000 |

Liikelaitos Salon Veden Investointisuunnitelma 2023-2027

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Investointimenot (Liikelaitos Salon Vesi) | | | | | | | | | |
| 10 | Korvausinvestoinnit | | | | | | | | | |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | | | | |
| | Vesihuollon saneeraus | | | | | | | | | |
| 9750 | Vesijohtoverkoston saneeraus | -170 242 | -300 000 | -2 600 000 | -400 000 | -400 000 | -400 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 |
| 9751 | Viemäriverkoston saneeraus | -300 210 | -400 000 | -1 900 000 | -300 000 | -300 000 | -400 000 | -400 000 | -400 000 | -400 000 |
| 9752 | Vesijohtoverkoston uv-laitteet | 0 | -50 000 | -220 000 | -20 000 | -20 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| 9753 | Vesihuollon automaatiojärjestelmät | 0 | -100 000 | -460 000 | -120 000 | -120 000 | -100 000 | -80 000 | -80 000 | -80 000 |
| 9754 | Vedenottamot | -68 739 | -50 000 | -800 000 | -300 000 | -300 000 | -200 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9755 | Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen | 0 | -100 000 | -450 000 | -50 000 | -50 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9756 | Pumppaamoiden saneeraus | -88 204 | -200 000 | -900 000 | -400 000 | -400 000 | -200 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| 9760 | Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus | -117 450 | -200 000 | -3 100 000 | -1 700 000 | -1 700 000 | -500 000 | -500 000 | -200 000 | -200 000 |
| 9768 | Pienpuhdistamoiden saneeraus | 0 | 0 | -550 000 | -300 000 | -300 000 | -100 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| 9763 | Itärannan pääviemäriin korjaus | -461 324 | -600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9766 | Härän alue | -172 526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä | -1 378 695 | -2 000 000 | -10 980 000 | -3 590 000 | -3 590 000 | -2 050 000 | -1 980 000 | -1 680 000 | -1 680 000 |
| | 116 KI/Koneet ja kalusto | | | | | | | | | |
| 9850 | Vesihuoltolaitoksen irtain | -52 999 | -150 000 | -480 000 | -80 000 | -80 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| | 116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä | -52 999 | -150 000 | -480 000 | -80 000 | -80 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| | Korvausinvestoinnit yhteensä | -1 431 694 | -2 150 000 | -11 460 000 | -3 670 000 | -3 670 000 | -2 150 000 | -2 080 000 | -1 780 000 | -1 780 000 |

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Investointitulot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Investoinnit, netto (Liikelaitos Salon Vesi) | -1 899 473 | -2 500 000 | -16 010 000 | -4 320 000 | -4 320 000 | -3 250 000 | -3 480 000 | -2 480 000 | -2 480 000 |

Investoinnit yhteensä

| Proj. nro | Selitys | TP 2021 € | MTA 2022 € | Kust.yht. 2023-2027 | LTK 2023 € | TA 2023 € | TS 2024 € | TS 2025 € | TS 2026 € | TS 2027 € |
|-----------|-----------------------------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Investointimenot | | | | | | | | | |
| 10 | <i>Korvausinvestoinnit</i> | -7 225 169 | -8 285 500 | -54 581 000 | -12 034 000 | -11 704 000 | -16 957 000 | -12 830 000 | -9 780 000 | -3 370 000 |
| 20 | <i>Laajennusinvestoinnit</i> | -932 249 | -1 810 000 | -3 212 000 | -912 000 | -912 000 | -1 100 000 | -850 000 | -1 100 000 | -150 000 |
| 30 | <i>Uusinvestoinnit</i> | -11 303 115 | -8 467 200 | -19 521 230 | -4 087 090 | -4 387 090 | -5 734 140 | -4 700 000 | -2 350 000 | -2 350 000 |
| | Investointimenot, yhteensä | -19 460 533 | -18 562 700 | -77 314 230 | -17 033 090 | -17 003 090 | -23 791 140 | -18 380 000 | -13 230 000 | -5 870 000 |
| | Investointitulot | | | | | | | | | |
| 10 | <i>Korvausinvestoinnit</i> | 176 531 | 350 000 | 555 000 | 55 000 | 55 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Laajennusinvestoinnit</i> | 0 | 0 | 70 000 | 0 | 70 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | <i>Uusinvestoinnit</i> | 518 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Investointitulot, yhteensä | 695 251 | 350 000 | 625 000 | 55 000 | 125 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| | Investoinnit, netto | -18 765 282 | -18 212 700 | -76 689 230 | -16 978 090 | -16 878 090 | -23 791 140 | -17 880 000 | -13 230 000 | -5 870 000 |

Investointisuunnitelman 2023–2027 perustelut

10 Korvausinvestoinnit

111 KI/Rakennukset

Sivistyspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

9170 Kärävuoren päiväkodin peruskorjaus (2025-2026)

Kaupunginvaltuusto on päättänyt oppimisympäristöselvityksen yhteydessä 24.2.2020 § 13, että Sinilinnun ja Kärävuoren päiväkodit yhdistetään vuosina 2022-2024. Toijalanmäen kiinteistö (=Sinilintu) on valmistunut vuonna 1986 ja Kärävuoren päiväkotito on valmistunut 1988. Kummatkin kiinteistöt ovat ikänsä puolesta peruskorjaustarpeessa. Kärävuoren kiinteistön kunto on arvioitu Sinilinnun kiinteistöä paremmaksi ja saadaan peruskorjauksella palvelemaan yhdistettävien päiväkotien tilatarvetta. Arvioidut kustannukset ovat suuruusluokka-arvioita ja ne tarkentuvat rakennuksessa tehtävän kuntoarvion jälkeen, kun tiedetään mitä on tarpeen korjata.

9176 Tupurin päiväkodin peruskorjaus (2024-2026)

Tupurin päiväkotito on valmistunut 1991, joten se alkaa olla ikänsä puolesta peruskorjauksen tarpeessa. Arvioidut kustannukset ovat suuruusluokka-arvioita ja ne tarkentuvat rakennuksessa tehtävän kuntoarvion jälkeen, kun tiedetään mitä on tarpeen korjata.

9239 Kaivolan tilaratkaisut (2025-2026)

Kaivolan päiväkotito on vuosia toiminut tiloissa, joissa on todettu sekä toiminnallisia että teknisiä puutteita. Rakennus on suhteellisen pieni, oikeastaan vaan yhdelle päiväkotiryhmälle soveltuva. Koska rakennus on pitkälti toiminnallisesti tiensä päässä voisi kyseeseen tulla Kaivolan koulun ja päiväkodin yhdistäminen samaan rakennukseen.

Kaivolan nykyinen koulu on alkujaan rakennettu 1983, laajennettu liikuntasalilla 1990 ja viimeisin kahden luokan laajennus on tehty 1997. Rakennusta ei ole kokonaisuudessaan peruskorjattu siis vuoden 1983 jälkeen. Rakennuksen tekniikka alkaa olla vanhentunutta ja lämmitysöljyä paljon kuluttava. Eli myös rakennuksen lämmitysjärjestelmä olisi syytä muuttaa ympäristöystävällisemmäksi. Rakennusoikeutta tontilla on runsaasti käyttämättä. Koulun peruskorjaukseen olisi syytä varata noin 2,0 miljoonaa euroa ja tarvittava määrä-raha päiväkotiosan rakentamiseen riippuu tilantarpeesta. Arviot vaihtelevat noin 1,0–1,7 miljoonaa euroa.

Koulun yhteyteen olisi järkevää saada tilat neljäryhmäiselle päiväkodille, joista kaksi toimisi esiopetusryhminä ja kaksi päiväkotiryhminä. Kaksivuotinen esiopetuskokeilu on meillä ja tulevaisuudessa on varauduttava kaksivuotiseen esiopetukseen, jolloin esiopetukseen on mahdollisesti osallistumassa kaksi ikäluokkaa 5- ja 6-vuotiaat. Tonttitarjonnan seurauksena Kaivolan alueella on havaittavissa ikäluokkien koon kasvamista ja näin ollen tarvittaisiin tiloja lähivuosien aikana myös yhä nuoremmille lapsille. Alle kolmevuotiaiden osuus varhaiskasvatuksessa on nouseva trendi, joka aiheuttaa tilatarvetta.

Perusopetus- ja nuorisopalvelut

9171 Armfeltin koulun entisen lukio-osan peruskorjaus (2023-2024)

Halikon entinen lukio-osa valmistunut 1984 ja rakennusosassa tehty pieniä muutoksia ja korjauksia 2006–2009. Rakennusosan kerrosala on 2.445 m². Rakennusosassa on ollut erityisesti julkisivurakenteissa ongelmia sekä erityisesti ilmastointi on ollut riittämätöntä. Rakennusosassa länsisivun ikkunat ja opettajan huone remontoitiin 2018. Joka tapauksessa talotekniikka on kauttaaltaan uusimisen tarpeessa. Varsinainen korjaustyö toteutettaisiin vuosien 2023-2024 aikana. Korjaustyön ajaksi on tilojen toiminta siirrettävä väistöön. Peruskorjaukseen varataan vuodelle 2023 1.000.000 euroa ja vuodelle 2024 3.000.000 euroa.

Vapaa-aikapalvelut

9251 Jäähallin uudisrakentaminen (suunnittelu 2023, 2024-2025)

Jäähalli on rakennettu Urheilupuiston vanhan, vuonna 1976 valmistuneen tekojääradan päälle kattamalla vanha rata-alue liimapuukaarin vuonna 1987. Rakennuksen oheistilat ovat käyttöikänsä päässä sekä toiminnallisesti että teknisesti. Uudisrakentaminen on syytä tehdä siten, että erityisesti energiataloudellinen tehokkuus paranee. Uudisrakentamisessa tulee huomioida myös yhtiön jäähalli ja mieltä tilojen käyttö käyttäjien ja yleisön kannalta molempien hallien osalta toiminnallisesti mahdollisimman hyvin.

Jäähallin säänvastaiset ja kantavat rakenteet ovat kaikki alkuperäisiä. Hallin teknistä jäädystystä hoidetaan edelleen aikanaan 70-80 -luvulla tekojäästä palvelleesta rakennusmassan ulkopuolisesta rakennuksesta, jossa sijaitsevat myös jääkoneen huoltotilat.

Jäähallista on vuonna 2020 aikana tehty kattava kuntoarvio, rakenteellinen turvallisuustarkastus sekä tarvekartoitus. Vuonna 2021 on tehty jäähallin hankesuunnitelmaa arkkitehti-toimiston kanssa. Tehtyjen arvioiden ja suunnittelun tuloksena esitetään uuden jäähallin rakentamista vuosina 2024-2025. Uusi jäähalli rakentuu suunnitelman mukaan yhtiön jäähalliin jatkeeksi kohti Karjaskylänkatua ja käynti jäähalliin tapahtuu suoraan Tahkonkadun parkkipaikalta.

Vanhan jäähallin peruskorjaus ja edelleen käyttö jäähallina ei ole perusteltua, koska jäähallien elinkaari on pitkä ja uuden hallin energiatehokkuus ja toiminnallisuus saadaan merkittävästi paremmaksi verrattuna vanhan hallin peruskorjaamiseen. Peruskorjauksella on mahdollista saada tyydyttävät olosuhteet jääurheiluun tulevaisuudessa, mutta peruskorjauksesta tulisi kustannuksiltaan useiden miljoonien arvoinen hanke. Peruskorjauksen kustannus arvioidaan osana hankesuunnitelmaa. Peruskorjauksessa puku- ja sosiaalitilojen siipi olisi rakennettava uudelleen eikä tiloja ole nykyiseen paikkaan juurikaan mahdollista rakentaa lisää. Esim. puku-, pesu- ja säilytystilat olisivat edelleen riittämättömät eikä varsinaisia oheisharjoittelutiloja olisi. Talo- ja kylmätekniikka ohjauksineen olisi uusittava. Peruskorjauksella vanhan hallin energiatehokkuutta ei saataisi merkittävästi parannettua.

Vanhan hallin kattorakenteisiin tehtiin tarkempi tutkimus sekä arviointi rakennuksen rakenteellisesta turvallisuudesta syksyllä 2020. Nykyiset liimapuukaaret eivät nykyään enää täytä uudisrakentamiselle asetettuja määräyksiä. Tämän vuoksi mittavan peruskorjauksen yhteydessä jäähallin yläpohja jouduttaisiin rakentamaan käytännössä kokonaan uudelleen, koska mittavassa peruskorjauksessa tulee noudattaa uudisrakentamisen määräyksiä. Nykyinen jäähallin rakenne on myös ilkeimmälle herkkä ja rakennuksessa on paljon vaikeasti sammutettavaa palokuormaa. Lisäksi kattorakenne aiheuttaa huomattavan paloriskin.

Hallin esteettömyys ei peruskorjauksessa merkittävästi paranisi, koska esim. yleisön kulku hallille olisi jatkossakin yleisurheilukentän päädyssä. Peruskorjauksessa vanha jäähalli ei luonnollisestikaan olisi käytössä, mikä osaltaan haittaisi seurojen ja yhdistysten toimintaa. Rakentamalla uusi halli eri tilojen mitoitukset saataisiin nykysuositusten mukaisiksi eikä toiminta häiriintyisi.

Jäähallin rakennussuunnitteluun 300.000 euroa vuodelle 2023.

Valtionavun saamiseksi hanke tulee saada osaksi Opetus- ja kulttuuriministeriön liikuntapaikkojen rakentamisen ja peruskorjausten harkinnanavustamisen rahoitussuunnitelmaa. Hanketta on vuoden 2020 lopussa haettu osaksi vuosien 2022-2025 rahoitussuunnitelmaa ja Salon jäähallihanketta on Lounais-Suomen AVI:n lausunnossa esitetty osaksi rahoitussuunnitelmaa vuodelle 2023. Salon jäähallin hanketyö siirrettiin kaupungin hallituksen sekä kaupungin valtuuston käsittelyssä vuosille 2024-2025. Opetus- ja kulttuuriministeriö vahvistaa vuosien 2022-2025 rahoitussuunnitelman viimeistään marraskuun aikana. 2024 ja 2025 uuden jäähallin kustannukset tarkentuvat suunnittelupäivityksen yhteydessä. Jäähallin päivitetty suunnitelma esitellään 6/2023 mennessä.

PONSI: Selvitetään virkamiestyönä vapaa-aikapalveluiden alueella kulttuuri- ja urheilutoimijoiden tarpeet ja selvityksen perusteella laaditaan suunnitelma tarvittavista vapaa-aikapalveluiden tilaratkaisuista. Näitä voisivat olla esimerkiksi kulttuurikeskus ja jalkapallohalli. Valmistelun pohjalta tuodaan päätöksentekoon huolellisesti valmisteltuja esityksiä, jotta hankkeita ja niiden tarkempaa suunnittelua päästää tarvittavien päätösten jälkeen edistämään.

Kaupunkikehityspalvelut

Tilapalvelut

9167 Ylhäistentie 2 korjaukset (2023-2024)

Osoitteessa Ylhäistentie 2 sijaitseva entisen Turun AMK-rakennuksen vanhemman osan vesikate on uusimisen tarpeessa. Myös julkisivu kaipaa ehostusta. Kiinteistön ylimmässä kerroksessa on ilmennyt useita vuotoja sateiden aikana, joten vesikate ja julkisivu on saatava uusittua. Työ esitetään tehtäväksi kesän 2023 aikana. Kustannusarvio on noin 300.000 euroa. Vuonna 2024 tulee uusia laajennuksen vesikate, kustannusarvio on noin 150.000 euroa.

9203 Vuohensaaren kehittäminen (2023-2024)

Nykyiset yrittäjät ovat esittäneet majoituskapasiteetin lisäämistä ja vanhojen purettavaksi päätyvien suihku- ja wc-tilojen paikoille olisi suhteellisen helposti asennettavissa muutama majoitusmökki (2023-2024). Tämä vaatii kuitenkin ensin asemakaavan valmistumista. Vuoden 2023 aikana on tarkoitus parantaa aluevalaistusta muuttamalla vanhat elohopeavalaisimet led-valoiksi. Myös asuntoautojen ja -vaunujen sähköpisteiden sijoittelua on parannettava (2023-2024). Vuohensaaren tanssilavaa on ehostettava, mm. lattian pintamateriaali pitää uusia, vesikattoa korjata ja osaan julkisivua on asennettava tuulisuojausta. Näin lavan käyttöä voitaisiin monipuolistaa (2023-2024).

9204 Energiasäästökorjaukset (2023-2026)

Tavoitteena on saada käyttöön uusiutuvia energiamuotoja korvaamaan ensisijaisesti öljyä, mutta myös mahdollisuuksien mukaan sähköä. Kiinteistöjen valaistuksen osalta nykyistä valaistusta pyritään korvaamaan led-valaisimilla ja lisäämään älykästä talotekniikkaa. Ilmanvaihdon energiatehokkuutta parannetaan ottamalla käyttöön energiatehokkaampia puhaltimia ja lämmöntalteenottolaitteita.

9205 Kiinteistöjen hälytysjärjestelmät (2023-2026)

Rakennusautomaatio vaatii jatkuvaa päivittämistä. Tavoitteena on myös parantaa järjestelmien yhteensopivuutta ja käytettävyyttä sekä saada aikaan energiansäästöä.

9208 Sisäilmakorjaukset (2023-2026)

Sisäilmaongelmien korjauksiin on tarpeen varata oma määrärahasa, jottei kuluteta vuosikorjausten määrärahaa. Ongelmien selvittelyyn ja akuutteihin korjauksiin on useimmiten tarpeen päästä nopeasti ja tästä syystä on hyvä varata oma määräraha näihin korjauksiin, vuodelle 2023 500.000 euroa. Tavoitteena on kuitenkin mahdollisuuksien mukaan ottaa todetut epäkohdat huomioon kunkin kohteen seuraavan peruskorjauksen yhteydessä.

9214 Suojeltujen ja SAMU-rakennusten korjaukset (2023-2024)

Suojeltujen rakennusten julkisivut ja vesikatot ovat käyttämättömyydestä johtuen rapistuneet ja kaupungin yleisilmeen parantamiseksi ne tulisi kunnostaa. Pienten entisissä kuntakeskusten tuntumassa olevien museorakennusten kunto on päässyt huonoksi. Lähinnä vesikatot ovat sellaisia, joita ensisijaisesti tulee suunnitelmavuosien aikana kunnostaa. Lisäksi vuoden 2023 aikana tuodaan kuntokartoitus suojelluista kohteista lautakunnalle.

9224 Lämmitystapamuutokset (2023-2026)

Tavoitteena on päästä eroon fossiilisten polttoaineiden käytöstä seuraavan noin kymmenen vuoden aikana. Valtioneuvoston selonteossa VNS 7/2017 vp keskipitkän aikavälin ilmasto- ja energiapolitiikassa on maininta, jossa kaikkia julkisen sektorin toimijoita kannustetaan luopumaan öljyn käytöstä kiinteistöjen lämmityksessä vuoteen 2025 mennessä. Tähän tavoitteeseen pääsy edellyttää vuosittaisia muutoksia eri kiinteistöjen lämmönlähteisiin. Tulevaisuuden palveluverkko ja kiinteistöjen lämmitysjärjestelmien kunto määrittävät, missä järjestyksessä muutoksia tehdään. Kutakin kohdetta tarkastellaan sen ominaisuuksien ja sijaintiolosuhteiden perusteella ja valitaan kohteeseen sopivin uusiutuvaan energiaan perustuva lämmitysjärjestelmä.

9244 Satamakatu 9 korjaukset (2023)

Satamakatu 9 päärakennuksen pitkän siiven ilmanvaihtolaitteisto kanavistoineen on uusittava. Ilmanvaihtokoneessa ei ole lämmöntalteenottoa ja koneen suodatustaso on surkea, kanavista tulee sisälle runsaasti epäpuhtauksia. Kohteessa on tehtävä myös toiminnallisia sisämuutoksia, jotta saadaan jokaiselle oma työskentelyrauha. Näillä korjaustoimenpiteillä

olisi myös mahdollista keskittää huoltomiesten varikoksi Satamakatu 9 ja näin päästä eroon sekä Kauniaistenkadun että Halikon varikoista. Näin myös työnjohto sekä huoltomiehet olisivat samassa paikassa ja päivittäinen kommunikointi paranisi.

9246 Halikon virastotalon korjaukset (2026-)

Halikon virastotalon vesikaton katto aluskatteineen olisi uusittava. Suurin vika on aluskatteessa, joka on vanhaa panssarialuskatetta. Myös talon ilmanvaihtolaitteisto vaatisi uudistamista, se on osin riittämätön. Jäähdytyksen lisääminen olisi myös tarpeen, mutta tämä edellyttäisi suuria muutostöitä kanavistoihin, eristykseen ja myös rakennusteknisiä töitä. Vesikaton korjaus on nyt sijoitettu suunnitelmavuodelle 2026.

9252 Urheilutalon peruskorjaus 2026 (suunnittelu 2025)

Vuonna 1955 valmistunut Urheilutalon vanhaa osa (liikuntatoimisto, keittiö, peilisali, alakerran pukutilat ja sauna) sekä vuonna 1971 valmistunut uudempi osa ovat peruskorjauksen tarpeessa. Kaupunki on ostanut kiinteistön vuonna 1995 ja samassa yhteydessä kiinteistöä on peruskorjattu, palloilusalin yläpohja on korjattu vuonna 1998. Peruskorjaukseen tulee sisällyttää ainakin pesu- ja pukutilojen sekä WC-tilojen saneeraus, ilmanvaihdon korjaus, vanhan puolen sisätilojen korjaus 50-luvun arkkitehtuuria kunnioittaen sekä yläpohjan korjaus. Energiataloudellisuutta tulee myös parantaa. Investoinnista on neuvoteltu tila- ja palveluiden kanssa, mutta esitetty määräraha ei perustu kuntotutkimuksiin eikä hankkeesta ole laadittu tarkempaa hankesuunnitelmaa. Hankkeen arvioitu kustannus 2,0 miljoonaa euroa.

9253 Uimahallin vesikaton korjaus (2023)

Uimahallin vesikatto olisi uusittava. Vanha vesikatto alkaa olemaan käyttöikänsä päässä. Kattoa on vuosien aikana paikkakorjailtu useita kertoja. Kustannusarvio 100.000 euroa.

9254 Pajulan koulun liikuntasalin julkisivun korjaus (2023)

Pajulan koulun liikuntasalin julkisivu on rapistunut huonoon kuntoon. Julkisivu sekä ikkunat olisi uusittava, jotta rakennuksen käyttöikä pitenee ja saadaan pidettyä liikuntasalin palvelut yllä. Kustannusarvio 100.000 euroa.

9255 Pääkirjaston vesikaton korjaus ja julkisivun maalaus (2023)

Pääkirjaston vanhan osan vesikatto on tullut käyttöikänsä päähän. Katossa ollut useita vuotokohtia. Jotta suuremmilta vesivahingoilta ja kalliimmalta remontilta vältytään, on vanhan osan vesikatto uusittava. Pääkirjaston julkisivu on alkanut rapistua, joten julkisivu on maalattava, jotta käyttöikä pitenee. Pääkirjaston keskeinen sijainti vaikuttaa myös kaupungin yleisilmeeseen. Julkisivun maalauksella saadaan yleisilmettä parannettua. Kustannusarvio 150.000 euroa.

9258 Luottamusmiesten talo vesikaton korjaus (2023)

Talon vesikatto vuotaa ja vesikate on uusittava, jotta suuremmilta korjauskustannuksilta vältytään. Kustannusarvio 70.000 euroa.

9256 Tupurin koulun korjaukset (2023)

1992 valmistuneen ja 1997 valmistuneen laajennusosan sisäänkäyntien tuulikaappien pellit ja eristeet ovat menneet huonoon kuntoon. Katoksien tolppien laudoitukset ovat osasta irronneet ja tolpat ovat ruostuneet huonoon kuntoon. Tuulikaapit on korjattava uusimalla lasit, ovet, pellit ja eristeet, jotta suuremmilta rakenteellisilta vaurioilta vältytään. Katoksien tolppien maalaus sekä laudoituksen uusiminen on tehtävä, jotta saadaan käyttöikää pidennettyä. Kustannusarvio 60.000 euroa.

9257 Salonhallin korjaukset (2023-2024)

Salohallin käyttövesiputkistossa on ilmennyt vuoden 2022 aikana useita vesivuotoja. Käyttövesiputkisto on tullut käyttöikänsä päähän ja se on uusittava. Myös keilahallin seinien vesivuotojen aiheuttaja on selvitettävä, joten kiinteistön piha on kaivettava ulkopuolelta auki. Hallin sisäpuoli kaipaa myös ehostusta. Kokonaiskustannusarvio kahdelta vuodelta 260.000 euroa.

9259 Märynummen koulun korjaus, vanha rakennus (2023)

Märynummen koulun vanhan rakennus vesikate on uusittava ja asennettava nykyaikainen aluskate. Vesikate alkaa olemaan käyttöikänsä päässä ja kate on uusittava, jotta vältytään suuremmilta remonteilta. Rakennuksen sisätilat ja alapohja on kauttaaltaan saneerattu vuonna 2021. Kustannusarvio 140.000 euroa.

113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet

Vapaa-aika palvelut

9547 Urheilupuistoa ympäröivien aitojen ja porttien osittainen uusiminen (2023-2025)

Urheilupuistoa ympäröivä aita on suurimmaksi osaksi vanha, osin varsin huonokuntoinen, epäesteettinen ja osin käyttäjilleen rikkinäisenä vaarallinen. Myös useat aidan porteista ovat rikki ja vinossa eikä portteja ole mahdollista suoristaa. Urheilupuisto on kaupungin keskeinen "käyntikortti" ja alueen liikuntapaikkoja käyttää vuosittain yli miljoona käyttäjä. Investointina esitetään uusittavan Tahkonkadun puoleinen aita yleisurheilukentän takana olevalta osalta sekä Pormestarinkadun puoleinen aita Perniöntieltä Salohallin takakulmalle johtavalle portille asti. Lisäksi uusitaan aidassa olevat huolto- ja käyntiportit ja sijoitetaan ne toiminnallisesti järkevästi.

9549 Muurlan liikunta-alueen perusparannus (2023-2024)

Ulkokuntosalin perustamisen Urheilukentän/kuntoradan alueelle ja samalla alueella olevan asfalttipintaisen tenniskentän pinnoituksen esim. pleksipave-pinnoitteella. Kuntoradan valaistuksen uusiminen sekä pohjan perusparannus tarvittavilta osin toteutetaan, ehdolla että maankäyttöluvasta päästään sopimukseen.

9678 Olosuhteiden kehittäminen Perniön Melassuolla (2024)

Palloilukentän pinnoitteen uusiminen sekä ympäröinnin kehittäminen (aidat).

9679 Uimarantojen kunnostukset (2023-2024)

Käyttöturvallisuuden parantamiseksi, Lehmijärven sekä Naarjärven laitureiden sekä hyppytornien uusiminen.

9695 Urheilupuiston tekonurmikenttä (2024)

Lämmitettävän tekonurmikentän pinnan uusiminen kuuden vuoden runsaan käytön jälkeen on välttämätöntä. Vanha tekonurmen pinta uudelleensijoitetaan.

9680 Perniön museon asevitriinien uudistaminen (2024)

Salon historiallinen museo on ammatillisesti hoidettu, valtionosuutta saava museo, joka instituutiona täyttää ampuma-ase-laissa (7.6.2019/724) § 15 määriteltävän asekeräilijän määritelmän. Museolla on hallussaan merkittävät asekoelmat. Ne ovat aikanaan muodostuneet asekeräilijöiden lahjoitusten myötä, eikä museo kartuta asekoelmaa enää aktiivisesti. Kokoelmiin kuuluu Perniön museossa yhteensä teräaseiden (noin 60 kpl erikokoisia ja -aikaisia miekkoja, sapeleita, pistimiä ja tikareita) lisäksi 136 erilaista ampumaasetta, joista 105 on ollut aikaisemmin esillä näyttelyssä. Aselain uudistumisen myötä aseiden säilyttäminen ja esittäminen on saatettava nykyisen lain vaatimalle tasolle. Vanhat vitriinit ovat 1990-luvun lopulta, eivätkä ne täytä enää nykyvaatimuksia millään tavalla. Asekoelma on arvokas kokonaisuus ja se on jatkossa suojattava asianmukaisesti museotiloissa. Museon asevastaavana toimii kokoelma-amanuenssi Anna Väänänen. Asevastaava edustaa museota sen hallinnassa olevia ampuma- ja teräaseita koskeissa asioissa.

Perniön museon teräasekoelma on tutkittu, inventoitu ja kuntotarkastettu esillepanoa varten 2021. Ampuma-asekoelman inventointi ja tutkimus on valmistunut jo aikaisemmin. Nyt kokonaisuudelle tarvitaan lainmukainen esitysvitriinistö, jonka suunnittelussa on huomioitava museorakennuksen ominaispiirteet ja esillä oleva perusnäyttelykokonaisuus. Esitettävät aseet edellyttävät erityisiä rakenne ja materiaalivaatimuksia mm. lukituksen ja murtosuojauksen, kiinnityspisteiden ja valaistuksen suhteen. Samalla vitriinejä on oltava mahdollista huoltaa ja siivota näyttelyaikana. Vitriinistön elinkaari on 15-20 vuotta lainsäädännön muutoksista riippuen. Samalla hankitaan kokoelmassa varastosäilytyksessä oleville aseille lainmukaiset, riittävän turvaluokituksen olevat seinään pultattavat säilytyskaapit. Uudelleen esitettäväksi rakennettu poikkeuksellisen hieno asekokonaisuus on kiinnostava ja yleisöä houkutteleva museosisältö.

Investoinnista katetaan näyttelyarkkitehtuurin ja vitriinien suunnittelukulut, rakentaminen ja materiaalit, mahdollisten uusien turvallisuusratkaisujen perustamiskulut, aseiden asettelu sekä kiinnitys vitriineihin sekä asekaappien hankinta. Työ tehdään yhdessä alan am-

mattilaisten kanssa ja valmiin esitystavan sekä säilytysratkaisut hyväksyy Salon poliisi. Lopullinen kokonaisuus ilmoitetaan myös kaupungin käyttämälle vakuutusyhtiölle. Vitriinien uudistamiseen varataan alustavasti 32 000 euroa. Summa täsmentyy, kun vuoden 2023 aikana saadaan käyttötalousvaroilla selvitettyä projektin yksityiskohdat ja pyydettyä eri työkokonaisuuksien tarjouspyynnöt.

9681 Ilo-teoksen konservointi ja korjaus (2024)

Salon taidemuseo Veturitalli hallinnoi ja hoitaa Salon kaupungin taidekokoelmaa, jonka osana ovat myös Salon kaupunkikuvaa elävöittävät julkiset veistokset. **Pekka Jylhän** suurikokoinen teräsveistos, rantapalloa muistuttava *Ilo* (2007) sijaitsee Salon Urheilupuiston näköalapaikalla, uimahallin kyljessä ja Salo-hallin naapurina. Teos toimii alueen maamerkinä ja sen kuvaa käytetään laajalti kaupungin viestinnässä. Tuhannet Salo-hallin, uimahallin ja Urheilupuiston käyttäjät näkevät teoksen, se on yksi kaupungin käyntikorteista. Julkisilla teoksilla rakennetaan mielikuvaa kaupungista.

Teos on hankittu uimahallin laajennuksen ja peruskorjauksen yhteydessä prosenttitaidehankintana. Sen hankinnan ja asentamisen jälkeen teos on pesty ja puhdistettu kahdesti. Nyt teos vaatii kunnostusta.

Pallon muotoisen teoksen halkaisija on 500 cm. Materiaali on terästä, jonka päällä on maali ja lakka. Teoksen maalipinta on alkanut tuhoutua. Siihen on kolme syytä. Heti asennuksen yhteydessä teokseen on tullut pistemäisiä kolhuja, jotka rikkoneet maalipinnan. Näistä kohdista vesi on päässyt aina teräspinnalle asti ja metalli on alkanut ruostua. Pistemäisiä, ruosteisia reikiä on ympäri palloa, eikä yhden värin korjaus auta. Teos on kokenut myös ilkivaltaa: kävelykorkeudella pallon pinnassa näkyy melko runsaasti raaputusjälkiä. Kolmas syy tuhoutumiselle on teoksen normaali ikääntyminen. Suomen vaihtelevat ilmasto-olosuhteet ja auringon vaikutus näkyvät erityisesti teoksen laella, josta lakka on irronnut levyinä kappaleina. Lakan tarkoitus on suojella väripigmenttiä ja kohdista, joista lakka on irronnut, on maali voimakkaasti haalistunut.

Tehtävä korjaus ja huolto on vaativaa ammattityötä. Pigmentin ja lakan työstö tehdään taiteilijan ohjeiden mukaisesti. Korjausmaalaus- ja lakkaus toteutetaan paikan päällä sää- ja pölysuojan sisällä. Teoksen pinta puhdistetaan sooda- tai jääpuhalluksella, teos maalataan sekä lakataan. Kustannukset muodostuvat sää- ja pölysuojan rakentamisesta, laitevuokrista, puhallus- ja maalaustyöstä sekä ruostesuojauksesta ja loppusiivouksesta. Työ on suoritettava yhtäjaksoisesti, eikä sitä voi jakaa osiin. Kunnostuksella ja huollolla ylläpidetään Salon kaupungin taidekokoelmaa, joka on kaupungin omaisuutta. Pekka Jylhän Ilo -veistoksen kunnostukseen varataan 24.000 euroa.

Kaupunkikehityspalvelut

Yleisten alueiden kehittäminen ja ylläpito

Liikenneväylät

9351 Uudelleen päällystettävät kadut (2023-2027)

Huonokuntoisten asfaltoitujen katujen uudelleen päällystäminen

Katuinfran saneeraus

9402 Huonokuntoiset jalkakäytävät ja kevyen liikenteen väylät (2023-2027)

Huonokuntoisten jalkakäytävien ja kevyen liikenteen väylien uudelleen pinnoitus ja rakentaminen.

9404 Salonkadun kiertoliittymä (2025)

Kiertoliittymän toteutus Salonkadun - Helsingintien - Koskenpäänkadun risteykseen.

9412 Lanskalantien liittymä Teijontielle (2024-2025)

Lanskalantien - Teijontien liittymän rakentaminen kaavan mukaiseen paikkaan.

9413 Meriniityn katu ympäristön parantaminen (2024-2026)

Meriniityn teollisuusalueen katuinfran saneeraus ja yleisilmeen parantaminen.

9415 Olemassa olevien kaava-alueiden saneeraus (2023-2027)

Vanhempien heikkokuntoisten katujen perusparantaminen kaava-alueilla, joissa on jo saneerattu sähkö/televerkko sekä vesihuoltoverkostot (maalaiset infra). Vuonna 2023 Hälön Välitien alue.

9416 Muu katurakentaminen (2023-2027)

Suunnitelmavuosille on varattu katurakentamiseen tarvittava vuotuinen määräraha, joka kohdennetaan tarkemmin talousarviovuosittain.

9421 Liikennevalojen saneeraus (2023)

Vanhojen elinkaarensa päässä olevien liikennevalolaitteiden vaihtaminen uusiin, nykyaikaisiin ja paremmin toimiviin laitteisiin. Vuonna 2022 saneerataan Salonkadun liikennevaloris-teys. Laaditaan suunnitelma liikennevalo-ohjausten parannuskohteiden tunnistamiseksi ja liikennevirtoja sujuvoittavien parannusten suunnittelemiseksi. Suunnittelussa on selvitet-tävä, mitkä liikennevirrat nykytilassa olisivat parannettavissa ja mitä muutoksia liikenneva-lojen ohjaukseen olisi tehtävissä. Suunnitelmassa laaditaan tuleville vuosille ajoitettava priorisoitu parannussuunnitelma.

9426 Inkerinkatu-Kirkkokatu -välisten katualueiden saneeraus (2024)

Nykyisen jalkakäytävän muuttaminen pyörätieksi Inkerinkadun eteläiselle puolelle, välillä Paasionkatu – jokiranta. Lisäksi katualueiden parantamiseen sisältyy jalkakäytävien laatoi-tusten uusiminen, korotettujen / kavennettujen risteysalueiden toteutus Inkerinkatu-Rum-munlyöjänkatu, Inkerinkatu-Kirkkokatu, sekä Inkerinkatu-Esterinkatu –risteysalueille. In-kerinkadun katualueen muuttaminen esteettömäksi. Valaistuksen sekä istutusten uusimi-nen. Siirretään toteutus vuoteen 2024 ja selvitetään kaupunkikehityslautakunnalle mikä olisi pelkän jalkakäytävän muuttamisen kustannus pyörätieksi Inkerinkadun eteläisellä puolella välillä Paasionkatu – jokiranta.

9431 Uudet tieliikennelain mukaiset liikennemerkit (2023-2027)

Vuonna 2020 uusitun tieliikennelain mukaisten uusien liikennemerkkien muutostyöt, kau-pungin rajoilla olevien Salo -kylttien uusiminen sekä keskusta-alueella sijaitsevien ajoradan yläpuolisten portaalien uusiminen.

9432 Perniön kevyenliikenteen siltayhteyden saneeraus (2023)

Vanha elinkaarensa päässä oleva kevyenliikenteen silta tulee purettavaksi Perniön tulvan-suojeluhankeen yhteydessä. Kulku yhteyden säilyttämiseksi Leskenkujalta – Salontielle tulle paikalle rakentaa uusi kevyenliikenteensilta.

9434 Tehdaskadun / Meriniitynkadun kiertoliittymä (2023-2024)

Kiertoliittymän suunnittelu ja rakentaminen Tehdaskadun ja Meriniitynkadun liittymään, josta yksi haara tulee uudelle poliisitalon kiinteistölle. Vuonna 2023 tehdään suunnittelu ja rakentaminen. Vuonna 2024 tehdään viimeistelytyöt.

9682 Kaivolän alueen katuinfran parantaminen (2023)

Niskavuorentien kevyenliikenteen väylän rakentaminen kaavamukaiseen paikkaan. Erkki-läntien rakentaminen kaavamukaisesti, jolloin alueelle saadaan myyntiin neljä uutta tont-tia. Mikolantien heikkokuntoisen osuuden saneeraaminen ja asfaltointi.

9683 Kellorinteen nimisen kaavatien saneeraaminen (Muurla) (2023)

Kadun saneeraaminen ja leventäminen kaava mukaiseksi.

9436 Pyörätieverkoston kehittäminen (2023-2024)

Pyörätieverkoston kehittämiseen vuosille 2023-2024 varataan yhteensä 150.000 euroa (75.000 euroa per vuosi) perustuen Salon kaupungin kävelyn ja pyöräilyn kehittämissohjel-maan.

Katuvalaistus

9502 Katuvalaistuksen saneeraus yhd. Lounea/Caruna (2023-2026)

Vanhojen yhteiskäytössä olevien puupylväiden ja niissä olevien ilmajohtolinjojen purkamisen ja uusien maakaapelilinjojen rakentaminen yhdessä muiden verkkoyhtiöiden kanssa. Samassa yhteydessä kaupunki rakentaa uudet katuvalot.

9503 Katuvalaistuksen saneeraus (SpNa-vaihto ym.) (2023-2027)

Salon kaupungin katuvalojen vaihto energiatehokkaiksi LED-valaisimiksi sekä ohjausjärjestelmän nykyaikaistaminen.

Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa

9512 Muut yhteishankkeet ELY:n kanssa (2023-2027)

Suunnitelmavuosille kaavailtu tarvittava vuotuinen määräraha, joka kohdennetaan talousarviovuosittain. Vuonna 2022 alkaneen Perniön keskustan tulvasuojeluhankkeen loppuun saattaminen, mistä kaupungin maksuosuus on 30 prosenttia. Hankkeen kustannukset ovat noin 500.000 euroa, johon kaupunki saa tuloa noin 350.000 euroa. Urakasta jäi vuodelle 2023 toteuttamatta n. 120.000 euron osuus ja tuloja on laskuttamatta n. 35.000 euron edestä. 2022 urakkakustannukset ovat 358.815 euroa ja tuloja on saatu 300.000 euroa.

Kaupungin ELY:n yhteiskäyttöisten liikennevalojen ja ohjauslaitteiden uusiminen (70.000 euroa).

Puistot

9521 Heikkokuntoiset puistot (2023-2027)

Satamakadun varren ja 1,7 km pitkän huonokuntoisen hopeapajukujanteen korvaaminen uudella puukujanteella. Satamakadun nykyiset hopeapajut ovat suurikokoisia kunnoiltaan paikoin vaarallisen huonoja. Kyseisiä puita on jouduttu kaatamaan huonokuntoisuuden vuoksi viime vuosina ja lisäksi myrskytuulet ovat paikoin myös kaataneet puita. Kujanteen pitempien puut uusitaan neljän vuoden aikana 400-500m matkalta kerrallaan. Samoin Sairaalan pohjoispään vanhan pihlajakujanteen puut ovat huonokuntoisia ja ne tulee uusita turvallisuuden ja kaupunkikuvan vuoksi. Lisäksi Ollikkalan kaupunginosassa sijaitsevien Uhrilähteenpuistojen II ja III puuston karsiminen ja uusiminen sekä alueen hoitotason nosto. Asemapuiston vanhojen puistovalaisimien vaihto led-valaisimiin. Näiden lisäksi muiden keskeisten viheralueiden ja niissä olevien varusteiden, kuten kiintopenkkien ja roska-astioiden lisäämistä ja kunnostamista sekä huonokuntoiseksi arvioidun kasvillisuuden uusimista.

9525 Perhepuiston peruskunnostus (2025)

Urheilupuiston yhteydessä sijaitseva Perhepuiston leikkipaikka on Salon kaupungin monipuolisin ja suosituin leikkipaikka. Leikkipaikan välineiden käyttöaste on korkea ja välineiden mekaaninen kulutus tavallista kovempaa. Siksi leikkipaikan toimintoja ja välineistöä on tarpeellista uudistaa aika ajoin.

9526 Horninpuiston peruskunnostus (2024)

Torin uusi huoltorakennus tuo muutos- ja parannustarpeita Horninpuistoon ja nykyisen ns. ympyräparkin ympäristöön. Tavoitteena on liittää torin uusi huoltorakennus, ympyräparkki ja Horninpuisto luontevasti toisiinsa. Lisäksi Horninpuiston rakenteita, varusteita ja istutuksia tulee uudistaa ja ehottaa, jotta vanha ja perinteinen puisto säilyy edelleen ydinkeskuksen tärkeänä viheralueena.

9529 Salonjoen rantapuistojen viherrakentaminen (2023-2025)

Salonjoen rantamuurin jatkorakentaminen joen itäiselle rannalle junasillalta Vähäjoen suulle saakka. Salonjoen rantamuurin jatkorakentamiseen liittyvät jälkityöt. Jälkityöt tarkoittavat rantamuurin rakentamisen jälkeen tehtäviä maisemointeja, jolloin alueelle perustetaan puistokäytävät, asennetaan valaistus tarvittaviin kohtiin ja muotoillaan penkereet sellaiseen muotoon, että ne ovat jatkossa otettavissa puistojen hoidon piiriin.

Salonjoen rantapuistojen muut perusparannus- ja kunnostustyöt, joilla pyritään edistämään ko. alueiden merkitystä kaupunkiympäristön viihtyisyydessä. Esimerkiksi Salonjoen ja Satamakadun välissä sijaitsevan Joenkouranpuiston saavutettavuuden parantaminen.

9531 Sibeliusspuiston uudistaminen (2023)

Sibeliusspuisto on merkittävä viheralue kaupungin keskustassa, joka on toteutettu nykyiseen olomuotoon 1990-luvulla. Alueen varusteet ja rakenteet ovat elinkaarensa päässä ja ne vaativat uudistamista. Myös alueen valaistus on nykyisellään puutteellinen ja edellyttää uudistamista.

9559 Ruukinlammen padon peruskorjaus ja muutostyöt (2023-2024)

Tavoitteena on suunnitella Ruukinlammen erittäin huonokuntoisen padon korjaus niin, ettei padosta olisi tulevaisuudessa enää kaupungille nykyisenkaltaista huolta. Suunnittelussa hyödynnetään eri asiantuntijatahojen osaamista ja patorakenteelle tutkitaan erilaisia vaihtoehtoja. Suunnitelma on tavoitteena saada laadittua vuonna 2023, jotta padon korjaaminen voidaan aloittaa vuonna 2024.

9684 Hellmannipuiston leikkipaikan saneeraus (2023)

Ollikkalan kaupunginosassa sijaitsevan Hellmannipuiston leikkipaikan välineistö on valmistettu vuonna 1996. Leikkipaikan nykyisen putoamisalustan jousto-ominaisuudet eivät täytä ulkoleikkipaikkojen EN 1176 normeja. Saneerauksen yhteydessä leikkipaikan välineistö ja putoamisalusta vaihdetaan vastaamaan normeja. Samalla alueen valaistusta ja saavutettavuutta parannetaan. Saneerauksen jälkeen leikkipaikan turvallisuus kohenee merkittävästi ja sen tulisi palvella käyttäjiään seuraavat 15-20 vuotta.

9685 Tervapurkintien leikkipaikan saneeraus (2023)

Halikon Putolan asuinalueella sijaitsevan Tervapurkintien leikkipaikan välineet ovat vuodelta 2001 ja ovat paikoin huonokuntoisia. Leikkipaikan putoamisalusta on pääosin nurmikko ja valaistus on puutteellista. Saneerauksen yhteydessä välineet, putoamisalusta ja valaistus uusitaan vastaamaan ulkoleikkipaikkojen EN 1176 normeja. Lisäksi alueen saavutettavuutta kohennetaan ja viihtyisyyttä parannetaan lisäämällä alueelle puustoa ja puuvartisista koristekasveja. Saneerauksen jälkeen leikkipaikan tulisi palvella käyttäjiään turvallisesti seuraavat 15-20 vuotta.

Venepaikat**9560 Vuohensaaren venelaiturin kunnostus (2023)**

Vuohensaaren venelaiturille on tehty kuntotarkastus. Laiturirakenteen ensimmäinen betoniponttoni on tarkastuksen mukaan uusimisen tarpeessa. Koska ponttonin vaihtamisen työmäärä on suuri, tarkastuskertomuksessa suositellaan koko laiturin uusimista. Tavoitteena on suunnitella ja kartoittaa venelaiturin palvelutason mahdollinen nostaminen kyseisen venelaiturin kohdalla vuoden 2022 aikana. Varsinaisessa suunnittelutyössä käytetään ulkopuolista asiantuntijaa ja suunnitelma laaditaan alkutalvella 2023, jotta nykyisen venelaiturin purkaminen ja uuden asentaminen voidaan toteuttaa ennen venekauden alkua kevään 2023 aikana.

9530 Venelaitureiden peruskunnostus, Vartsala (2024)**Tori****9562 Torin sähköistyksen uusiminen (2023)**

Salon kauppatorin sähköinfra on vanhentunutta, eikä nykyisellään palvele kunnolla kauppatorin tarpeita. Sähköistyksen uusiminen sujuvoittaa sekä torikauppiaiden toimintaa että tapahtumien järjestämistä torialueella. Tärkeänä näkökohtana on myös sähköturvallisuuden huomattava parantuminen. Lisäksi torilla asioivien asiakkaiden liikkuminen alueella on uudistuksien jälkeen esteettömämpää ja turvallisempaa. Sähköistyksen tarpeet kartoitetaan ja suunnitelma sähköistyksen uusimisesta laaditaan vuoden 2022 aikana ja varsinaisen sähköistyksen uusimistyö on tavoitteena toteuttaa vuoden 2023 syksyn aikana välittömästi syysmarkkinoiden jälkeen, jolloin muutostöistä on pienin haitta torin toiminnalle.

Tilapalvelut**9567 Koulujen ja päiväkotien pihojen kunnostaminen (2023-2027)**

Koulujen ja päiväkotien ulkoleikkivälineiden putoamisalueet eivät enää vastaa nykypäivänä saatavissa olevien materiaalien tasoa. Yleisesti on käytetty hiekkaa, joka kuitenkin on varsin helposti pois kuluva materiaali ja uutta joudutaan tuomaan paikalle vuosittain ja välillä pitkienkin matkojen takaa. Kaupunki on asennuttanut muutamille pihuille korjausten yhteydessä hiekkatekonurmea, joka on kestävä ja miellyttävä alusta (mm. Tupurin koulu,

Muurlan päiväkot). Tekonurmen alle asennetaan leikkivälinekohtaisesti putoamiskorkeudesta riippuen tietyn paksuiset joustavat materiaalit. Hiekkatekonurmella saadaan pihalle elävyyttä, sillä materiaalia on saatavilla eri sävyinä. Seuraavaksi on suunniteltu hiekkatekonurmea Suomusjärven koulun, Lampolan päiväkodin ja Mesikämmenen päiväkotien piha-leikkivälineiden alueille. Pihaparannusta olisi hyvä tehdä 3-4 pihan vuosivauhdilla ja samalla uusia myös vanhaa välineistöä, jolloin vuosittainen määrärahan tarve olisi 200.000 euroa. Sivistystoimi vastaa hankkeen kartoituksesta ja Kaupunkikehityspalveluiden tilapalvelut hankkeen toteutuksesta.

116 KI/Koneet ja kalusto

Sivistyspalvelut

Lukiokoulutus ja musiikkiopisto

9686 Salon lukion opetustilojen esitystekniikan päivitys (2023-2024)

Salon lukion luokkien av-laitteisto alkaa olla ikääntynyttä ja aikaansa jäljessä. Muutamissa luokkatiloissa käytössä olevista kosketusnäytöistä on saatu myönteisiä kokemuksia ja ko. tekniikkaa kannattaisi ennakoiden alkaa laajentaa kaikkiin opetustiloihin. Käyttöikänsä loppusuoralla olevat datatykit korvattaisiin kosketusnäytöillä ja luokkien kalusteita (taulut ja kaapistot) muokattaisiin käyttökelpoisimmiksi. Salon lukiossa on 24 luokkaa, joihin muutokset tehdään. Muutostyöt jaetaan kahdelle vuodelle, 2023 ja 2024.

9688 Halikon lukion dataprojektorien uusiminen (2023-2024)

Halikon lukion nykyiset dataprojektorit on asennettu 14 vuotta sitten. Projektorien teho on heikentynyt ja terävyys hävinnyt. Lamppuja joutuu uusimaan normaalia tiheämmin – eivätkä ne ole halpoja. Vaihdon yhteydessä pitää vaihtaa valkotaulut (tauluun voi heijastaa sekä kirjoittaa) sekä tehdä kaapelointeja. Nykyiset vanhat älytaulut poistetaan luokista vaihdon yhteydessä. Halikon lukiossa on 12 luokkaa, joihin muutokset tehdään. Dataprojektorien vaihto (ja muu tarvittava muutostyö) jaetaan kahdelle vuodelle, 2023 ja 2024.

9687 Salon lukion ison auditorion äänentoisto (2024)

Kunnostetaan Salon lukion ison auditorion vanhentunut ja osittain rikkinäinen äänentoisto.

Vapaa-aika palvelut

9630 Liikuntapalvelujen irtain omaisuus (2023)

Salohallin kuntosalin oheisharjoittelutilan uusiminen. Vuosina 2022 sekä 2023 kustannusarvio 80.000 euroa. Vuoden 2023 varataan määräraha 50.000 euroa.

9669 Perttelin ja Halikon kuntosalien kalusteiden uusiminen (2024 ja 2026)

Perttelin kuntosalin kalusteiden uusiminen, vuonna 2024, hinta noin 70.000 euroa. Halikon kuntosalin kalusteiden uusiminen, vuonna 2026, hinta noin 80.000 euroa.

9670 Jäähallin irtain omaisuus (2025)

Vuonna 2024-2025 suunnitelmissa olevaan uuteen jäähalliin hankittava irtaimisto.

9671 Kiinteistötraktori ulkoliikuntapaikoille (2023)

Vanha traktori (vuosimalli 2001) on käyttöikänsä päässä. Traktoria käytetään mm. jääkenttien auraamiseen ja kesällä eri kenttien hoitoon, traktori on välttämätön liikuntapaikojen hoidossa.

9672 Ulkojäiden jääkiekkokaukalot (2023)

Kaikki käytössä olevat nykyiset kaukalot eivät ole enää käyttäjäturvallisia ja ne ovat osin erittäin vanhoja. Jos kaukaloita ei voida uusia, tulee ne poistaa käytöstä ja luistella avojäällä, mikä ei mahdollista esim. jääkiekon pelaamista. Kaukaloita on jouduttu pienentämään rikkonaisten levyjen vuoksi eikä pienentäminen ole enää järkevää, kaukalot ovat myös niin vanhoja, ettei niihin saa enää varaosia. Ulkojäille ei ole hankittu kaukaloita kuntaliitoksen jälkeen. Kaukaloiden korjaus on työlästä ja maksaa kaukalosta riippuen noin puolet uuden hankintahinnasta. Uuden kaukalon käyttöikä on selvästi korjattua kaukaloa pidempi ja turvallisuus parempi. Esitetään uusien kaukaloiden hankintaa Melassuolle ja Moisioon vuonna 2023.

9655 Pääkirjaston osastojen uudistaminen (2023)

Investoinnin tavoitteena on pääkirjaston osastojen uudistaminen. Tärkeinä osakohteina ovat sanoma- ja aikakauslehtiosaston hyllyt ja lastenosasto sisustuksineen. Lastenosaston uudistamisen suunnittelu voidaan toteuttaa yhteistyössä esimerkiksi sisustussuunnittelun opiskelijoiden kanssa. Kustannusarvio 75.000 euroa.

9689 Latukone (2024)

Nykyinen latukone (1996) on käyttöikänsä päässä. Huoltokustannukset ovat merkittävästi nousseet ja toimintavarmuus on epävarmaa ja kaikki varaosia ei ole enää saatavilla. Selvitetään huoltoleasing mahdollisuutta vuonna 2023.

Kaupunkikehityspalvelut**9651 Ravitsemispalvelut (2023-2027)**

Ravitsemispalvelujen mahdolliset koneiden ja laitteiden hankinnat. Vuonna 2023 esitetään määrärahaa Salon keskuskeittiön kolmen, 300L:n ammattikeittiöpataryhmän (sekoitus-, jäähdytys- ja massan punnitusvalmiuksilla) hankintaan yhteensä 75.000 euroa, (á 25.000 euroa).

Salon keskuskeittiö on valmistunut keväällä 1975. Keskuskeittiökiinteistöä ammattikeittiökone- ja laitteineen on huollettu ja korjattu niin entisen kuin nykyisen Salon tilapalveluiden ja osin ulkoisen palvelutuottajan työnä hyvin ja riittävästi. Tosin, modernin talotekniikan vaatima korkea ns. kattotila ei enää tahdo riittää.

Keskuskeittiössä on kaksi, kolmen 300L:n pataryhmää. Uudemman Salon ravitsemispalvelut hankki keväällä 2011. Toinen kolmen 300L:n padan pataryhmä on hankittu kahdeksankymmentä ja yhdeksänkymmentälukujen vaihteessa, tullen nyt tiensä päätökseen: mm. korjauskustannukset viimevuosilta valtavat. Jolloin keskuskeittiön perustehtävän vaatima ruuanvalmistus ohjautuu mahdolliseksi yhden tai kahden padan ollessa jatkuvasta korjauksen alla. Kaupungin tilapalvelut ja ravitsemispalveluiden kilpailutettu ammattikeittiökoneiden huollon- ja korjauspalvelun tuottaja MV-jäähdytys asiantuntijoina kehottavat uusiin kyseisen pataryhmän viipymättä.

9690 Kunnossapitotraktori katujen kunnossapitoon, Perniö (2023)

Vanhan 2000 vuosimallisen kunnossapitotraktorin vaihtamien vastaavaan nykyaikaiseen traktoriin. Palvelualueen vanhin traktori myydään huutokaupalla eteenpäin.

9653 Tilapalvelut (2023-2027)

Tilapalvelujen kiinteistöhuollon kiinteistöhoitokoneet ovat pääosin jo varsin iäkkäitä ja niiden korjaamiseen menee huomattava summa vuodessa. Niitä tulee päivittää nykyaikaisemmiksi ja siitä syystä varataan lähivuosille määrärahat uudistamista varten. Vanhat myydään ensisijaisesti huutokaupalla eteenpäin.

9691 GPS -vastaanotin maankäyttöpalvelut (2023)

Kaupungin paikkatietopalveluissa on tuotantokäytössä vuonna 2009 hankittu gps-vastaanotin. Laite ei tue kaikkia nykyaikaisia satelliittijärjestelmiä, mistä johtuen päivittäisessä työssä käytettävien satelliittien määrä on paljon vähäisempi kuin uudemmissa laitteissa. Tästä syystä laitteen tuottavuus ja yksittäisen mittauspahtuman luotettavuus sekä laatu ovat merkittävästi heikommat kuin nykyaikaisissa laitteissa. Lisäksi laitteen huoltotarve kasvaa iän myötä ja varaosien saatavuus alkaa olla hankalaa nopeasti kehittyvällä alalla. Nykyaikaisten ja laadukkaitten mittalaitteiden avulla mahdollistetaan tehokas ja oikeaan paikkatietoon perustuva kaupungin maankäytön suunnittelu sekä alueiden rakentaminen.

20 Laajennusinvestoinnit

213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kaupunkikehityspalvelut

Katuinfra saneeraus

9558 Joukkoliikenteen infra ja pysäkit (2023-2027)

Joukkoliikennelinjaston pysäkkialueiden parantaminen uusimalla pysäkkien pinnoitteet ja rakentamalla pysäkkikatokset suurimmille nousupysäkeille. Lisäksi määrärahaa voidaan käyttää linja-autoaseman laiturialueen parantamiseen, mikäli hanke etenee vuonna 2022.

9692 Linja-autoaseman saneeraus (2023)

Projektissa Salon linja-autoaseman viihtyvyttä ja toiminnallisuutta parannetaan toteuttamalla kaupungin hallinnoimiin sisätiloihin odotustila matkustajille sekä uudistamalla odotusalueen valaistusta sekä uusimalla laiturialueen reunakiveykset ja asfaltti. Projektin kustannusarvio on noin 112.000 euroa. Linja-autoaseman kehittämisestä on tehty valtuustoaloite 9.8.2021 § 24.

Tilapalvelut

9675 Moision koulun lähiliikuntapaikan rakentaminen (2023)

Loppuvuoden 2021 aikana suunnitellaan koulun oppilaita ja henkilöstöä osallistaen Moision koulun lähiliikuntapaikkaa ja liikenneratkaisuja. Varsinainen pihasuunnittelu ostetaan pääosin ulkoa, koska kaupungissa ei ole enää viheraluesuunnittelijaa, joka voisi tehdä valtionapuanomukseen ja hankinnan kilpailuttamiseen tarvittavat asiakirjat. Kaikille kuntaliitoksen jälkeen toteutetuille koulujen lähiliikunta-/pihahankkeille on saatu valtionapua. Nykyinen piha ei ole viihtyisä, nuoria aktivoiva eikä välituntiliikkumiseen kannustava. Välituntipihaa käytetään nykyisellään myös mopojen, mopoautojen ja mönkijöiden paikoitukseen, mihin tulee löytää muu ratkaisu. Kustannusarvio ennen tarkemman suunnitelman valmistumista noin 350.000 euroa.

9676 Armfeltin koulun lähiliikuntapaikan ja koulun yhteydessä olevan liikunta-alueen perusparannus (2024)

Halikon koulukeskuksen ja liikuntahallin yhteydessä olevan liikunta-alueen ensisijainen käyttäjä on Armfeltin yhtenäiskoulu sekä Halikon lukio. Liikunta-alueen yleisurheilun suorituspaiikat on uudistettu vuonna 2013 ja alakoulun piha-alue vuonna 2016. Yläkoulun pihaalla ei ole juurikaan välituntiliikkumista mahdollistavia toimintoja. Alueen muut ulkoliikuntapaikat, kuten esim. ns. alakentän koripallo- ja tenniskentät, eivät ole enää käyttökunnossa. Välituntiliikunnan osalta ensisijaisesti koulun piha-alueella oleva hiekkakenttä voidaan muuttaa monipuoliseksi lähiliikuntapaikaksi. Lähiliikuntapaikan ja liikunta-alueen perusparannuksen osalta kustannusarvio on noin 500.000 euroa.

216 LI/Koneet ja kalusto

Sivistyspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

9696 Kaivolan päiväkodin irtain (2026)

Kaivolan päiväkodin oppimisympäristön ja irtaimen uusimiseen varataan 250.000 euroa.

9697 Kärävuoren päiväkodin irtain (2026)

Kärävuoren päiväkodin oppimisympäristön ja irtaimen uusimiseen peruskorjauksen yhteydessä varataan 200.000 euroa.

9698 Tupurin päiväkodin irtain (2026)

Tupurin päiväkodin oppimisympäristön ja irtaimen uusimiseen peruskorjauksen yhteydessä varataan 200.000 euroa.

Perusopetus- ja nuorisopalvelut

9620 Perusopetuspalvelujen yhteiset (2023-2024)

Uusien oppimisympäristöjen toteutukseen varataan 150.000 euroa vuosille 2023 ja 2024. Vuonna 2023 perusopetuksen akuutteihin av-remontteihin varataan 50.000 euroa ja oppimisympäristömuutoksiin 100.000 euroa.

9699 Kaivolan koulun irtain (2026)

Kaivolan koulun oppimisympäristön ja irtaimen uusimiseen varataan 300.000 euroa, sisältäen av-välineistön saattamisen ajan tasalle.

30 Uusinvestoinnit

310 UI/Maa- ja vesialueet

9050 Maa- ja vesialueet, tontit (2023-2027)

Määräraha maapoliittisen ohjelman mukaisten ja maapoliittisessa ohjausryhmässä valmisteltujen maa-alueiden hankintaan. Määrärahaa käytetään mm. lunastustoimituksissa määrättyjen korvausten maksamiseen sekä velvoitteiden täyttämiseen yleisten alueiden hankinnassa ja niiden haltuunottokorvauksissa.

311 UI/ Rakennukset

Sivistyspalvelut

Vapaa-aikapalvelut

9181 Museokokoelmien yhteisvarasto: hankesuunnitelma (2023)

Museoiden perustehtävä on tallentaa historiaa, tutkia sitä ja esittää siitä yleisölle mm. näyttelyiden ja erilaisten julkaisujen muodossa koosteita [Museolaki 314/2019 §2 ja §5]. Tallentaminen tapahtuu pääasiassa esinekokoelmaa ja arkistoa kartuttamalla. Salon historiallisella museolla on yhdeksän historiallista, osin rakennusperintö- tai kaavasuojeltua museokohdetta. Näiden lisäksi museo hallinnoi näyttelyiden ja kokoelmien osalta 21 rakennusta sekä kuutta varastotilaa muissa rakennuksissa. Esineistöä on noin 50 000 objektia, valokuvia 17 000 kappaletta ja kirjoja 8 800. Kokonaisuutta hoitaa kolme henkilöä, joista yhden amanuenssin vastuulla on elektroniikkamuseon hoito. Museon toimintaa hankaloittaa suuresti nykyisten kokoelmatilojen hajallaan olo sekä esineistön osin puutteelliset säilytysolosuhteet. Olosuhteista johtuen esineistöä on menetetty ja sitä tuhoutuu koko ajan lisää. SAMU ei tällä hetkellä pysty vastaanottamaan esinelahjoituksia. Tämä on vastoin sekä museon omaa toimintasääntöä, museolakia että museon tärkeintä tehtävää. Asialliset säilytysolosuhteet ovat myös edellytys museoiden valtionosuuden saamiselle. Valtionosuuden vuosittainen vaikutus Salon kaupungille on (2022) 234.388 euroa.

Historiallisen museon esineiden koko vaihtelee hyvin pienistä arkeologisista löydöistä aina suuriin ajokaluihin sekä tuotantohistoriallisiin koneisiin ja laitteisiin. Mikäli paikallismuseoverkkoa tulevaisuudessa karsitaan, tarvitaan myös lakkautettavista museoista jäävälle esineistölle varastotilaa. Esineistöjä ei tule museoeettisten sääntöjen mukaan tehdä syystä, että esineistölle löydy säilytystilaa.

Historiallisen museon lisäksi myös taidemuseo Veturitallin kokoelmaa on sijoitettu Veturitalli-rakennuksen ulkopuolelle. Taidekokoelmasta on noin 50% sijoitettuna kaupungin eri toimipisteisiin. Nykyiset Veturitallin taidevarastot ovat täynnä ja tilaa vaativia veistoksia on varastoitu muihin tiloihin, joissa niiden käsittely on ahtauden vuoksi vaikeaa ja vaarallista. Huoltotöiden ja peruskorjausten vuoksi kaupungin eri tiloista evakuoitavia teoksia ei pystytä tällä hetkellä ottamaan vastaan ja varastoimaan Veturitallin tiloissa. Osa teoksista on kooltaan niin suuria, etteivät ne edes mahdu olemassa oleviin taidevarastoihin. Kaupungin kiinteistöjen sisäilmaongelmien vuoksi puhdistettavia tai eristettäviä taideteoksia ei tällä hetkellä pystytä käsittelemään asianmukaisesti. Taidemuseo ei pysty noudattamaan tältä osin ammatillisesti ylläpidetyn ja hoidetun museon standardeja. Huonot säilytysolosuhteet vaarantavat kaupungin taidekokoelman turvallisuutta ja säilymistä.

Lisäksi museoilla on tarvetta varastotiloille, joissa säilytetään näyttelyrakennuksessa harvemmin tarvittavia kappaleita, kuten irtoseinäkkeet, jalustat, vitriinilasikot, esiintymislava, teoskuljetuslaatikot, nostimet, rakennustelineet, pakkausmateriaalit sekä talven ajaksi kohteista varastoitavat ulkokalusteet.

Uusi, asianmukainen varastotila on turvallinen ja tehokas työskentely-ympäristö museoiden henkilökunnalle: vauriot, hävikki ja työturvallisuusriskit vähenevät ja samalla pystytään pitämään huolta kaupungin omaisuudesta ja toteuttamaan kestävää museotyötä. Yhteisvarastohankkeen toteuttamisen eri mahdollisuuksia tutkimaan kilpailutetaan rakennuskonsultointiin erikoistunut yritys, joka selvittää mikä on tarkoituksenmukaisinta esineistön säilyvyyden turvaamisen ja tilojen käytön osalta. Työ sisältää selvityksen tilojen tarpeen neliömäärästä, laadusta ja olosuhteista sekä kartoittaa mikä on tilojen tarkoituksenmukaisin järjestelytapa: jalostaa vanhaa kaupungin omaa rakennuskantaa, vuokrata ja muokata vuokrakiinteistöä (ei valtionavun mahdollisuutta), ostaa halli ja muokata sitä tai rakentaa kokonaan uusi halli. Konsultointia yritettiin ostaa jo vuoden 2021 investointimäärärahoista, jolloin kilpailutuksessa ei saatu yhtään tarjousta.

Rakennuskonsultin laatiman selvityksen pohjalta valmistellaan hankesuunnitelma, jolla haetaan pääsyä valtion investointeihin, kulttuurikohteiden perustamishankerahoitukseen. Hankkeen konsultointiin varataan 50.000 euroa.

Kaupunkikehityspalvelut

Tilapalvelut

9183 Satamakatu 9 lämpimän tallitilan lisääminen (2024)

Kauniaistenkadulla sijaitseva kiinteistöhuollon varikko on tarkoitus siirtää Satamakatu 9:ssä sijaitsevalle ns. keskusvarikolle. Kiinteistöhuollon koneita ja laitteita varten pitää rakentaa lisää lämmintä tallitilaa, jotta nämä saadaan suojaan ja toiminta varmistettua myös talviaikaan. Samaan rakennukseen sijoittuisi myös kuiva hiekkavarasto, lämmin suolavarastoja yhdyskuntatekniikan kalustoa. Tallirakennus sijoitettaisiin nykyisen ns. verstasrakennuksen perään. Kun yhdyskuntatekniikan kuorma- ja harja-auto saadaan pois nykyisestä huoltohallista, vapautuu siitä yhteinen koneiden huolto-/korjaustila. Suunnittelu tapahtuisi vuoden 2022 aikana ja rakentaminen vuonna 2023. Tällä toimenpiteellä saataisiin Kauniaistenkadun kiinteistö laitettua myyntiin ja kaavan mukaiseen käyttöön. Määräraha siirretään vuodelle 2024 ja hankkeesta tehdään tarkempi selvitys lautakunnalle.

313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kaupunkikehityspalvelut

9563 Sähköautojen latauspisteiden asennus (2023-2027)

Laki 733/2020 rakennusten varustamisesta sähköajoneuvojen latauspisteillä ja latauspistevalmiuksilla astui voimaan marraskuussa 2020. Laki koskee asuinrakennusten ohella myös julkisia rakennuksia. Jos tällaisen rakennuksen (esim. koulu, urheiluhalli, virasto) tontilla on pysäköintipaikkoja enemmän kuin 20 kpl, tulee kiinteistölle asennuttaa vähintään yksi latauspiste viimeistään 31 päivänä joulukuuta 2024. Kaupungilla on useita kiinteistöjä, joita laki koskee ja näiden pysäköintialueiden varustamista sähköajoneuvojen latauspisteillä lähdetään viemään eteenpäin.

Yleisten alueiden kehittäminen ja ylläpito

Kaava-alueet

9303 Tavolan alue, Halikko (2025–2027)

Uuden tulevan kaava-alueen kaavakatujen rakentaminen. Vuonna 2021 toteutetaan kunnallistekniikan suunnittelu.

9311 Uudet kaava-alueet (2023-2027)

Uusien kaavateiden ja mahdollisen kunnallistekniikan tekeminen äkillisten tarpeiden mukaan.

9315 Suomensjärven uudet kaava-alueet (2023-2024)

Varaus kunnallistekniikan rakentamiseen toteutuneiden kiinteistökauppojen ja mahdollisen tonttien kysynnän mukaan.

9316 Halikonrinne (2023)

Uuden liittymän suunnittelu Halikonrinteen uudelle teollisuusalueelle ELY-keskuksen ohjeistuksen mukaan. Liittymän rakentaminen toteutetaan vuosina 2022-2023.

9435 Pikkupellonkujan nimisen kaavatien saneeraaminen (Kiikala) (2023)

Kadun saneeraaminen ja leventäminen kaava mukaiseksi.

9565 Honkarinne, Muurla (2023)

Muurlassa Rannan alueen lähistöllä sijaitseva, asemakaavoitettu Honkarinteen asuntoalueen kunnallistekniikan rakentaminen. Toteutukseen kuuluu katuinfran rakentaminen sekä vesihuollon rakentaminen tonttihaaroineen asuntoalueen uusille tonteille.

Liikenneväylät**9350 Uusien alueiden asfaltointi (2023-2027)**

Sorapintaisten katujen päällystäminen.

Katuinfran saneeraus**9422 Helenansilta (2024)**

Uuden kevyenliikenteen yhteys Salonjoen yli Helenankadulta Inkereenkadulle. Hankesuunnitelman ja alustavien maaperätutkimuksien tekeminen. Hankesuunnitelman yhteydessä valitaan siltatyyppi, jonka perustella voidaan kilpailuttaa yleissuunnitelman laatimisen. Hankesuunnitelmassa muodostuu valitun vaihtoehdon pohjalta alustava hankeen kokonaiskustannusarvio.

9423 Lumenkaatopaikat (2024)

Uuden lumenvastaanottoapaikan luvan hakeminen ja rakentaminen.

9428 Ratapihan alikulku (2025)

Ratapihan alikulku yhteyden jatkaminen rautatieasemalta Meriniittyyn.

Katuvalaistus**9500 Uuden katuvalaistuksen rakentaminen (2023-2027)**

Uusien kaava-alueiden katuvalaistuksen rakentaminen.

Puistot**9693 Kärävuoren kivipuisto (2023)**

Kärävuoren jyrkänteen alaosaan rakennettavat kivivyöryn estävät suoja-alueen rakentaminen, seinämän kevyt rustnaus sekä suoja-alueen ja Vaskiontien välisen alueen rakentaminen puistoksi.

316 UI/Koneet ja kalusto**Vapaa-aika palvelut****9677 Kirjastojen automatisointi (2023)**

Perniön ja Perttelin lähikirjastot (2023) muutetaan omatoimikirjastoiksi, joissa asioiminen ei edellytä henkilökunnan kokoaikaista läsnäoloa. Automatisoituihin kirjastoihin sisältyvän infrastruktuurin rakentaminen maksaa sopimustoimittajalta saadun arvion mukaan 20.000 euroa / kohde. Lisäksi kiinteistön muutostöihin tulee varata rahaa muun muassa kaapelointeja ja ovien sähkölukkoja varten.

Perniö: Omatoimitekniikan lisäksi kaapeloinnit ja ulko-ovien vaihtaminen uuteen. Arvioidut kulut yhteensä 40.000 euroa.

Pertteli: Omatoimitekniikan lisäksi kaapeloinnit ja ovien sähkölukitukset. Arvioidut kulut yhteensä 40.000 euroa.

Yhteensä omatoimikirjastomuutostöitä varten varataan 80.000 euroa. Yksiköiden muuttaminen laajennetun aukiolon toimipisteiksi parantaa asiakkaiden mahdollisuuksia käyttää kirjastopalveluita myös silloin, kun henkilökunta ei ole paikalla.

9611 Uimahallin seniorisalin perustaminen (2024)

Ikäihmisille kohdennettujen palveluiden kehittämiseen tarkoitettu seniorisali. It-ohjelmalla varustettu seniorisali on suunniteltu palvelemaan itsenäisesti kuntoilevaa ikäihmistä.

Kaupunkikehityspalvelut

9694 Viistoilmakuvaus maankäyttöpalvelut (2023)

Ilmakuvia ja viistoilmakuvia käytetään kaupunkikehityspalveluissa ja rakennus- ja ympäristöpalveluissa laajasti eri yksiköissä ja työtehtävissä useamman kerran päivässä. Useimmin niitä käytetään erilaisissa asiakaspalvelutehtävissä ja kiinteistöverotarkistuksissa. Näiden lisäksi niitä käytetään erilaisissa työtehtävissä ja suunnittelutehtävissä.

Lakisääteisissä kiinteistötoimituksissa ihmiset ymmärtävät ilmakuvasta paremmin, mitä ollaan tekemässä. Kunnallistekniikassa ilmakuvia käytetään vastatessa kuntalaisten huomioihin ja valituksiin. Asemakaavayksikössä viistokuvia käytetään päivittäin asiakaspalvelutilanteissa. Kuvat helpottavat neuvontaa ja tuovat ymmärryksen alueista ja rakennuksista, ilman että pitää matkustaa paikan päälle tarkistamaan tilannetta. Kuvien tulisin olla aina mahdollisimman ajantasaisia. Vanhat ilmakuvat eivät anna todellista kuvaa nykytilanteesta ja tästä saattaa muodostua ongelmia.

Kiinteistöverotarkistuksissa ilmakuvilta voidaan todentaa olemassa olevat rakennukset. Mitattarkoilta ilmakuvilta mitataan rakennusten aloja ja viistoilmakuvista mitataan korkeus, jotta saadaan tilavuus. Viistoilmakuvista näkee myös seinät, jolloin voidaan erottaa katokset ja pressuhallit rakennus- ja huoneistorekisteriin ja väestötietojärjestelmään merkittävistä rakennuksista. Näihin tarkistukseen ilmakuvia käytetään päivittäin.

Kuljetuspalvelut määrittelee turvallisia noutopaikkoja ja koulureittejä ajantasaisilta ilmakuvilta. Määrittelyjen tekeminen maastossa ei aina ole henkilöresurssillisesti järkevää. Yksityistieavustuksia määriteltäessä ilmakuvilta haetaan viimeisen vakituisen asutuksen liittymä, jotta avustettava matka on oikein. Osoitteita tarkistettaessa ilmakuvilta haetaan käytetty liittymä, jotta osoite voidaan korjata ilman maastokäyntiä. Ilmakuvien perusteella korjataan kaupungin koko kunnan alueelta ylläpitämää tarkkaa opaskarttaa ilman, että tarvitaan maastokäyntejä. Ilmakuvia on myös käytetty tonttimarkkinoinnissa. Puistoja suunniteltaessa viistokuvien avulla pystytään hahmottamaan aluetta ja suhteuttamaan muodostuvia näkymiä. Ympäristönsuojelussa on tärkeää tuntee toiminnan ympäristön ja se ei pelkän kartan avulla onnistu. Maa-ainesten oton valvonnassa on tärkeää päästä tekemään vertailua eriaikaisilta ilmakuvilta, joissa muutosten havainnointi on helppoa. Rakennusvalvonta käyttää ilmakuvia keskeneräisten lupien läpikäynneissä, jolloin ilmakuvilta näkee ilman maastokäyntiä, onko uudisrakennus tai laajennus tehty. Nyt kun uuteen rakentamislakiin tulee uudisrakennusten luvanvaraisuuden alarajaksi 30 m², ilmakuvia tarvitaan jälkivalvonnan tekemiseen ja pienten rakennusten saamiseen kiinteistöveron piiriin. Ilmakuvilta voidaan myös mitata esimerkiksi ruopattavia alueita vesistön suojeluhankkeissa.

Kaupunkikehityspalvelujen ja rakennus- ja ympäristöpalvelujen lisäksi ilmakuvia hyödyntävät maaseutupalvelut, markkinointi, liikuntapalvelut sekä Salon karttapalvelun kautta asukkaat.

Googlemapsin ilmakuvissa ei ole viistoilmakuvia. Lisäksi googlemapsin satelliittikuvat ovat huomattavan paljon epätarkempia kuin investointikohteena olevat ilmakuvat. Ilmakuvat ovat kaupungin omassa paikkatietojärjestelmässä, jolloin ilmakuvien päälle saadaan esim. yleiskaava-aineisto, asemakaava-aineisto, kiinteistönrajat, mitä googleen ei saa. Dronekuvia ei voi verrata ilmakuviin siksi, että koko kaupungin alue on yksinkertaisesti liian suuri dronella kuvattavaksi. Kuvien otossa ja prosessoinnissa menisi vuosia vaikka sitä tekisi yksi henkilö päätoimisesti. Ilmakuvauksiin, tässä tarkoituksessa, soveltuva aikaikkuna on kuitenkin näillä leveyksillä aika pieni touko-elokuu. Lisäksi lopputuloksen tasalaatuisuus kärsii pitkästä kuvausaikataulusta.

320 UI / Osakkeet ja osuudet

Kaupunginhallitus

9000 Osakkeet (2023-2027)

Kaupunginvaltuusto on päättänyt 11.5.2020 § 29 että Salon kaupunki sitoutuu Turun Tunnin Juna Oy:n osakemerkintään ja pääomittamiseen enintään 3,74 miljoonan euron rahoitussitoumuksella. Vuosittaiset rahoitustarpeet on arvioitu osakassopimuksessa olevan alustavan suunnitteluhankkeen kustannusten jaksottumisarvion mukaan.

Vuoden 2022 todellinen kerättävä pääoma on huomattavasti alhaisempi verrattuna budjetoinnin perusteena olleeseen rahoitussuunnitelmaan, johon vuoden 2022 talousarvion määräraha varaus perustuu. Poikkeama johtuu ratasuunnittelutyön ja geoteknisten töiden päivitetystä vaiheistuksesta verrattuna budjetin laadinnan aikaisiin näkemyksiin. Yhtiön vuodelle 2022 alun perin kaavailemat pääomanostot painottuvatkin vuoden 2022 jälkeiseen ajankohtaan. Tästä johtuen vuoden 2022 toteuma tulee olemaan noin 849.600 euroa ja se alittaa näin talousarvion.

Lisäksi vuodelle 2023 on varattu 50.000 euron määräraha muihin mahdollisiin pieniin osakeostoihin.

Liikelaitos Salon Vesi

10 Korvausinvestoinnit

113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet

Vesihuollon saneeraus

9750-9751 Vesijohto- ja viemäriverkoston saneeraus (2023-2027)

Verkostojen saneerauksiin varattu vuosittainen investointimääräraha huonokuntoisten ja vuotavien verkosto-osuuksien saneeraukseen. Viemäriverkoston sisälle vuotavan sade- ja huleveden osuus on korkea ja verkosto laitteineen kaipaa vuosittaista uusimista ja saneerausta. Vesijohtoverkoston osalta verkostoon pumpattavan ja laskutettavan veden erotusta tulee pienentää investoimalla verkoston uusimiseen. Vesijohtoverkon saneeraukseen kuuluu paineenkorotusasemien sekä vesisäiliöiden (vesitornit).

9752 Vesijohtoverkoston uv-laitteet (2023-2027)

UV-desinfiointilaitteilla varmistetaan verkostoon pumpatun käyttöveden sille asetetut laatuvaatimukset.

9753 Vesihuollon automaatiojärjestelmät (2023-2027)

Vesihuoltoverkoston automatisoinnilla varmistetaan laitoksien toimivuus ja vähennetään paikan päällä tapahtuvia käyntejä. Automatisointi on osa riskienhallintaa, varautumista ja mahdollistaa nopean reaaliaikaisen toiminnan.

9754 Vedenottamot (2023-2027)

Uusien vedenottamoiden rakentamiseen ja vanhojen saneerauksiin, sekä energiatehokkuuden parantamiseen

9755 Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen (2023-2027)

Sekaviemäroinnin muuttamiseksi jätevesi- ja hulevesiviemäreiksi.

9756 Pumppaamoiden saneeraus

Huonokuntoisten pumppaamoiden vesi- ja jätevesipumppaamoiden uusimiseen ja saneerauksiin, sekä energiatehokkuuden parantamiseen.

9760 Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus (2023-2027)

Keskusjätevesipuhdistamon saneerauksen suunnitteluun ja laitoksen kunnostamiseen, sekä energiatehokkuuden parantamiseen.

9768 Pienpuhdistamoiden saneeraus (2023-2027)

Pienpuhdistamoiden saneerauksien suunnitteluun ja laitoksien kunnostamiseen, sekä energiatehokkuuksien parantamiseen.

116 KI/Koneet ja kalusto**9850 Vesihuoltolaitoksen irtain (2023-2027)**

Etäluettavat vesimittarit

20 Laajennusinvestoinnit**213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet****Haja-asutusalueiden vesihuolto****9802 Kukinhuoneenharjun pohjavesilaitos (2024-2025)**

Rakennetaan kun tarvittavat luvat hankkeelle on saatu.

9804 Viemäriverkoston laajennus toiminta-alueella (2023-2027)

Verkoston laajentamiseen toiminta-alueella.

30 Uusininvestoinnit**313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet****9702 Tavolan alue (2025-2027)**

Uuden kaava-alueen vesihuollon rakentaminen.

9711 Uusien kaava-alueiden vesihuolto (2023-2027)

Uusien kaava-alueiden kunnallistekniikan rakentamiseen vesi- ja viemäriverkoston sekä hulevesiviemäroinnin osalta.

9716 Suomensjärven uudet kaava-alueet (2023-2024)

Varaus kunnallistekniikan rakentamiseen toteutuneiden kiinteistökauppojen ja mahdollisen tonttien kysynnän mukaan.

9724 Honkarinne, Muurla (2023)

Uuden kaava-alueen vesihuollon rakentaminen.

9767 Erkkiläntie, Kaivola (2023)

Erkkiläntien vesi- ja viemäriverkoston laajentamiseen kaavan mukaisesti.

9721 Perniö-Teijo yhdysvesijohto (2023)

Salon kaupunkialueen veden riittävyyden turvaamiseksi rakennetaan yhdysvesijohto välille Perniön vedenkäsittelylaitos – Teijo.

Kaupunginhallituksen ponsi (kaupunginhallitus 23.11.2021 § 159):

Pidämme tärkeänä, että Toija-Muurla yhdysviemärihanke pidetään mukana Liikelaitos Salon Veden investointisuunnitelmassa vuosille 2022-2026. Hankkeen valmistelua jatketaan ja se tuodaan myöhemmin päätöksentekoon tarkennetulla ajantasaisella kustannusarviollla.

Vastaus: Kisko Toijan jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan käsittely on kesken aluehallintovirastossa. Vuoden 2023 investointiohjelmaan ei sisällytetä yhdysviemärihanketta. Investointisuunnitelmaa vuosille 2024-2027 päivitetään tarvittaessa myöhemmin.

Rahoituslaskelma perusteluineen

(sisältää vesilaitoksen)

| | TP 2021 | | MTA 2022 | | TA 2023 | | TS 2024 1 000 € | | TS 2025 1 000 € | |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | | | | |
| Vuosikate | 23 772 297 | | 14 400 977 | | 21 751 714 | | 17 386 | | 15 280 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -822 141 | 22 950 156 | -785 000 | 13 615 977 | -435 000 | 21 316 714 | 0 | 17 386 | 0 | 15 280 |
| Investointien rahavirta | | | | | | | | | | |
| Investointimenot | -19 460 535 | | -18 562 700 | | -17 003 090 | | -23 791 | | -18 380 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 89 316 | | 350 000 | | 125 000 | | 0 | | 500 | |
| Pysyv. vastaavien hyödykk. luov.tulot | 1 428 077 | -17 943 142 | 785 000 | -17 427 700 | 435 000 | -16 443 090 | 0 | -23 791 | 0 | -17 880 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 5 007 014 | | -3 811 723 | | 4 873 624 | | -6 405 | | -2 600 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -65 075 | | -35 000 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 369 159 | 304 084 | 350 000 | 315 000 | 350 000 | 350 000 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | | 15 496 723 | | 9 476 376 | | 12 855 | | 8 750 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -12 975 314 | | -12 000 000 | | -14 700 000 | | -6 800 | | -6 500 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 5 000 000 | -7 975 314 | 0 | 3 496 723 | 0 | -5 223 624 | 0 | 6 055 | 0 | 2 250 |
| Oman pääoman muutokset | | 0 | | | | | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | | | | |
| Toimeksiant. varojen ja pääom. muutokset. | -3 598 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 86 845 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Saamisten muutos | -1 348 502 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Korottomien velkojen muutos | 1 399 862 | 134 607 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | | -7 536 622 | | 3 811 723 | | -4 873 624 | | 6 405 | | 2 600 |
| Rahavarojen muutos | | -2 529 608 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Rahavarat 31.12. | 21 510 409 | | 21 510 409 | | 21 510 409 | | 21 510 | | 21 510 | |
| Rahavarat 1.1. | 24 040 017 | 2 529 608 | 21 510 409 | 0 | 21 510 409 | 0 | 21 510 | 0 | 21 510 | 0 |

| Salon kaupungin rahoituslaskelma 2023 | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| Perustelut | | |
| Tulorahoitus | | |
| Vuosikate | 21 751 714 | |
| Siirtyy tuloslaskelmasta. | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -435 000 | 21 316 714 |
| Investointien rahavirta | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -17 003 090 | |
| Vuoden 2023 talousarvioon otettujen investointien rahoitus esitetään rahoituslaskemassa. | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 125 000 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 435 000 | -16 443 090 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 4 873 624 |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 350 000 | 350 000 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset | 9 476 376 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -14 700 000 | -5 223 624 |
| Talousarviolainojen ohjelmien mukaiset lyhennykset vuodelle 2023 | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 0 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0 | |
| Saamisten muutos | 0 | |
| Sisältää jälkirahotteisten valtionosuuksien kokonaismäärän | | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | 0 | |
| Korottomien velkojen muutos | 0 | 0 |
| Rahoitustoiminnan nettokassavirta | | -4 873 624 |
| Kassavarojen muutos | | 0 |

Liitteet

Sisäisten tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen

Laki kuntien taloustietojen toimittamisesta ja raportoinnista (HE 60/2019) ja Automaattisen talousraportoinnin käsikirja Aura määrittelevät vähimmäisrajat sisäisten tukipalvelujen kustannusten kohdistamiselle. Palveluluokakohtaisessa raportoinnissa palveluille on kohdistettava kaikki kulut lukuun ottamatta paikallisen päätöksenteon mahdollistamisesta aiheutuvia ns. demokratiakustannuksia. Tukipalvelujen kulut voidaan kohdistaa suoraan tehtäville, ne voidaan laskuttaa sisäisellä laskulla tai muistiolla tai ne voidaan vyöryttää. Automaattinen talousraportointi Valtiokonttorille vuoden 2021 alusta lukien muutti sisäisten kustannusten kohdistamista niin, että **kaikkien tukipalvelujen kustannukset tulee kohdistaa täysimääräisesti varsinaisille palveluille**. Tämä tarkoittaa sitä, että budjetoiduista euroista huolimatta, todelliset syntyneet kustannukset on kohdistettava edelleen varsinaisille palveluille mahdollisimman tarkasti. Kohdistaminen tulisi tapahtua kuukausittain.

Kulujen sisäisen kohdistamisen johtavana periaatteena on aiheuttamisperiaate, jonka mukaan palvelulle kohdistetaan ne kustannukset, jotka siitä aiheutuvat. Perusteena käytetään menoerästä riippuen esim. työsuoritetta (työtunti) tai tilasuoritetta (vuokrattu neliö) tms. Sisäisten palvelujen hinnoittelu perustuu omakustannushintaan eli laskuttavan yksikön sisäisten tuottojen tulee olla yhtä suuret kuin palvelun tuottamisesta johtuneet menot sisältäen mahdolliset vyörytykset. Tilapalvelujen poistot, pääomakorot sekä tuottotavoitteen mukainen kate saavat olla mukana sisäisessä vuokrassa eikä niitä tarvitse oikaista. Ulkoisen raportoinnin kuluihin saa kuitenkin mennä vain suunnitelmanmukaisiin poistoihin perustuva osuus. Sisäiset palvelut budjetoidaan samalla summalla sekä tilaajan (menot) että tuottajan (tulot) talousarvioon.

Ne kulut, joita ei kohdisteta suoraan tehtävälle, kohdistetaan niille sisäisellä laskutuksella, muistiokirjauksena tai vyöryttämällä. Sisäinen lasku vaatii erillisen laskun hyväksymiskierron, muistiokirjaus ja vyörytys ovat suoraan kirjanpitoon siirrettäviä eriä.

Sisäisen kustannusten kohdistamisen yleisten periaatteiden sekä prosessien määrittely ja hallinta koko kaupungin tasolla on ensisijaisesti talouspalvelujen tehtävä. Tukipalveluja tuottavien yksiköiden laskutusperusteiden ja palvelun sisällön määrittely on toimialojen ja yksiköiden vastuuhenkilöjen tehtävä. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että toimialat vastaavat kustannustensa kohdistamisesta (laskujen sisältö) varsinaisille palveluille yhteistyössä talouspalvelujen kanssa sovittuja periaatteita noudattaen. Kulujen kohdistaminen tulee tehdä kohtuullista tarkkuutta noudattaen siten, ettei kohdistamisesta tule liian monimutkaisia ja työlästä, kuitenkin talousraportoinnin vaatimukset huomioiden.

Opetushallituksen vaatimusten mukaan sisäisen palvelun kustannukset voidaan lukea kustannustietoihin vain silloin kun kustannukset perustuvat palvelujen todelliseen käyttöön.

Tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen sisäisellä laskulla:

Sisäinen laskutus perustuu todelliseen palvelujen käyttöön. Laskut siirtyvät kirjanpitoon Rondo-järjestelmässä hyväksyttävänä laskuina. Budjetin määräraha on arvio, jonka toteutuminen voi poiketa budjetoidusta. Sisäistä laskutusta käytetään ravitsemispalveluissa sekä yksittäisissä pienissä laskutuksissa. Laskutus tapahtuu pääsääntöisesti kuukausittain.

Tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen muistiolla:

Sisäinen muistiolaskutus on verrattavissa sisäiseen laskutukseen, sillä poikkeuksella, että koko laskutuserä on hyväksyttävissä kokonaisuutena keskitetysti ilman erillistä yksittäisten laskujen hyväksymiskiertoa. Tämä vaatii järjestelmältä sen, että sinne voidaan myös maksajan kustannuspaikkatiedot. Kustannukset kohdistetaan pääsääntöisesti kuukausittain. Toimialat seuraavat palvelujen käyttöä samalla tavalla kuin tehtäessä sisäistä laskutusta. Budjetoitu määräraha perustuu budjetointihetkellä käytössä olevaan viimeisinpäin palvelujen käytön määrään ja toimialoilla tiedossa oleviin tuleviin muutoksiin. Muistiolaskutusta

käytetään mm. kiinteistöistä johtuvien kustannusten kohdistamisessa, puhtaanapito- ja liikennepalveluissa, tietohallinnon, postimaksujen, monistuskulujen ja vahtimestaripalvelujen kustannusten kohdistamiseen.

Tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen vyöryttämällä:

Vyörytyksessä kustannusten kohdistus ei perustu palvelujen todelliseen käyttöön, vaan erikseen määriteltyihin jakoperusteisiin kuten ulkoisiin henkilöstö- tai kokonaisnettomenoihin. Vyörytettäviä erä ei ole toistaiseksi budjetoitu ja myös ne tulisi kirjata mahdollisuuksien mukaan kuukausittain. Tavoite on, että robotiikkaa hyödyntämällä vyörytykset tehtäisiin vuonna 2023 kuukausittain. Vyörytystä käytetään mm. hallinto-, talous- ja henkilöstökulujen sekä toimialahallintojen kustannusten jakamiseen sekä työterveyden kuluissa. Vyörytyksen käyttöönotosta ja sisällöstä päättää talouspalvelut.

Tukipalvelujen kustannusten kohdistaminen varsinaisille palveluille tehdään lain mukaisesti. Aura- eli Automaattisen talousraportoinnin käsikirja sisältää lakiin perustuvat ohjeet, miten tapahtumat pitää viranomaisraportoinnin kannalta kirjata ja raportoida.

Vuonna 2020 toimintatapaa on muutettu siten, että sisäistä laskutusta on vähennetty. Kulujen kohdistaminen muistiolla vähentää laskujen määrää ja sitä kautta sisäisen laskutuksen vaatimaa kuukausittaista työtä.

Muistio- ja vyörytystositteet viedään vuodesta 2023 alkaen kirjanpitoon ilman erillistä hyväksymiskiertoa. Tehdyistä kirjauksista tehdään kuukausittain kooste.

Budjetoidut laskulla ja muistiolla kirjattavat erät on yksilöity alla laskuerittäin kumppanikoodeittain:

| Kohdistettava erä | Tuotot/Kulut | LTK 2023 | TA 2023 | Kohdistustapa |
|--------------------------|--------------------|------------|------------|------------------|
| S001 Keskusmonistamo | 300 Toimintatuotot | -21 960 | -21 960 | Muistiokohdistus |
| S001 Keskusmonistamo | 400 Toimintakulut | 21 960 | 21 960 | |
| S029 Keskusmonistamo | 300 Toimintatuotot | -400 | -400 | Muistiokohdistus |
| S029 Keskusmonistamo | 400 Toimintakulut | 400 | 400 | |
| S002 Postituspalvelu | 300 Toimintatuotot | -30 670 | -30 670 | Muistiokohdistus |
| S002 Postituspalvelu | 400 Toimintakulut | 30 670 | 30 670 | |
| S030 Postituspalvelu | 300 Toimintatuotot | -11 280 | -11 280 | Muistiokohdistus |
| S030 Postituspalvelu | 400 Toimintakulut | 11 280 | 11 280 | |
| S003 Vahtimestaripalvelu | 300 Toimintatuotot | -50 190 | -50 190 | Muistiokohdistus |
| S003 Vahtimestaripalvelu | 400 Toimintakulut | 50 190 | 50 190 | |
| S031 Vahtimestaripalvelu | 300 Toimintatuotot | -9 500 | -9 500 | Muistiokohdistus |
| S031 Vahtimestaripalvelu | 400 Toimintakulut | 9 500 | 9 500 | |
| S004 Tietohallinto | 300 Toimintatuotot | -1 937 410 | -1 937 410 | Muistiokohdistus |
| S004 Tietohallinto | 400 Toimintakulut | 1 937 410 | 1 937 410 | |
| S032 Tietohallinto | 300 Toimintatuotot | -155 860 | -155 860 | Muistiokohdistus |
| S032 Tietohallinto | 400 Toimintakulut | 155 860 | 155 860 | |
| S011 Uimahalli | 300 Toimintatuotot | -52 000 | -52 000 | Laskutus |
| S011 Uimahalli | 400 Toimintakulut | 52 000 | 52 000 | |
| S012 Liikenneväylät | 300 Toimintatuotot | -9 000 | -9 000 | Laskutus |
| S012 Liikenneväylät | 400 Toimintakulut | 9 000 | 9 000 | |
| S013 Koulukuljetukset | 300 Toimintatuotot | -4 634 980 | -4 634 980 | Muistiokohdistus |
| S013 Koulukuljetukset | 400 Toimintakulut | 4 634 980 | 4 634 980 | |
| S042 Ateriakuljetukset | 300 Toimintatuotot | -425 000 | -425 000 | Muistiokohdistus |
| S042 Ateriakuljetukset | 400 Toimintakulut | 425 000 | 425 000 | |
| S016 Ateriapalvelut | 300 Toimintatuotot | -8 385 030 | -8 385 030 | Laskutus |
| S016 Ateriapalvelut | 400 Toimintakulut | 8 385 030 | 8 385 030 | |
| S044 Ateriapalvelut | 300 Toimintatuotot | -3 690 | -3 690 | Laskutus |
| S044 Ateriapalvelut | 400 Toimintakulut | 3 690 | 3 690 | |
| S017 Siivouspalvelut | 300 Toimintatuotot | -4 900 500 | -4 900 500 | Muistiokohdistus |
| S017 Siivouspalvelut | 400 Toimintakulut | 4 900 500 | 4 900 500 | |
| S045 Siivouspalvelut | 300 Toimintatuotot | -45 830 | -45 830 | Muistiokohdistus |
| S045 Siivouspalvelut | 400 Toimintakulut | 45 830 | 45 830 | |

| Kohdistettava erä | Tuotot/Kulut | LTK 2023 | TA 2023 | Kohdistustapa |
|--------------------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| S018 Tilapalvelut | 300 Toimintatuotot | -15 784 830 | -15 784 830 | Muistiokohdistus |
| S018 Tilapalvelut | 400 Toimintakulut | 15 784 830 | 15 784 830 | |
| S046 Tilapalvelut | 300 Toimintatuotot | -1 920 790 | -1 920 790 | Muistiokohdistus |
| S046 Tilapalvelut | 400 Toimintakulut | 1 920 790 | 1 920 790 | |
| S024 Jäähalli | 300 Toimintatuotot | -3 800 | -3 800 | Laskutus |
| S024 Jäähalli | 400 Toimintakulut | 3 800 | 3 800 | |
| S025 Liikuntasalit | 300 Toimintatuotot | -80 850 | -80 850 | Laskutus |
| S025 Liikuntasalit | 400 Toimintakulut | 80 850 | 80 850 | |
| S026 Kansalaisopisto | 300 Toimintatuotot | -25 950 | -25 950 | Muistiokohdistus |
| S026 Kansalaisopisto | 400 Toimintakulut | 25 950 | 25 950 | |
| Yhteensä | 300 Toimintatuotot | -38 489 520 | -38 489 520 | |
| yhteensä | 400 Toimintakulut | 38 489 520 | 38 489 520 | |

Tyhjänä tai vajaakäytössä olevat kiinteistöt

| Netto | TP 2021 | TA 2022 | LTK 2023 | TA2023 | mistä alkaen | m2 | Tyhjänä oleva tila |
|-------------------------------------|---------|---------|----------|---------|-----------------------------|-------|--------------------------------------------------------------|
| 6002 Tehdaskatu 1, 3, 4 (sipa) | 0 | 0 | 4 570 | 4 570 | 1.4.2022 alkaen | 56 | osa tyhjillään |
| 6014 Ent. Muurlan kunnanvirasto (si | 32 902 | 31 927 | 31 930 | 31 930 | 1.7.2020 alkaen | 413 | alakerta ja arkisto tyhjillään |
| 6016 Ent. Suomensj. kunnantalo | 9 575 | 9 575 | 9 570 | 9 570 | 1.1.2019 alkaen | 137 | tyhjä kellari |
| 6018 Kiint oy Inkerenkurvi | 12 414 | 12 414 | 12 410 | 12 410 | | 198 | kellarin johtokeskus+atk-laitetila |
| 6019 Purola ent.S-järven kunn | 2 060 | 2 060 | 2 060 | 2 060 | 1.9.2012 alkaen | 59 | yhdistysten ja nuorison käytössä |
| 6027 Kajalan vanhainkoti | | | | | 1.5.2014 alkaen +ok-talo | | koko rakennus tyhjänä |
| | 55 632 | 55 632 | 55 630 | 55 630 | 1.1.2012 alkaen | 2 490 | |
| 6046 Anjalankatu 13 kv-päivähoito | 3 194 | 3 193 | 12 320 | 12 320 | 1.8.2015 alkaen | 194 | Sinisen puutalon yläkerta |
| 6050 Kaivolän palvelutalo, Pertteli | 9 357 | 9 357 | 9 350 | 9 350 | 1.9.2019 alkaen | 210 | päiväkodin entinen tila kokonaisuudessaan |
| 6051 Jennynkuja 2 | 16 774 | 16 774 | 16 780 | 16 780 | 1.5.2012 alkaen | 148 | yksittäisiä tiloja |
| 6064 Koy Kuusjoen sos-ja terv.t | 16 225 | 16 225 | 16 230 | 16 230 | 1.10.2020 alkaen | 150 | keittiö oheistiloineen |
| 6069 Ent. lääkäritalo, Halikko | 2 970 | 5 940 | 5 940 | 5 940 | 1.7.2021 alkaen | 91 | toiminta siirtynyt uuteen rakennukseen, alakerta tyhjillään |
| 6070 Koy Suomensjärven sos. ja | 10 677 | 10 677 | 10 680 | 10 680 | 1.1.2018 alkaen | 103 | keittiö oheistiloineen |
| 6072 Mariakoti, Kiikala | 11 500 | 11 501 | 11 500 | 11 500 | 1.1.2013 alkaen | 165 | soluasuntoja |
| 6074 Perniön terveysasema | 251 504 | 251 504 | 251 500 | 251 500 | 1.5.2018 alkaen | 3 040 | pääosa tyhjillään, kotihoito käyttää osaa |
| 6078 Halikon nuorisotila | 21 480 | 21 479 | 8 650 | 8 650 | 1.1.2020 alkaen | 118 | osa tyhjillään |
| 6083 Asoy Pesäntorni, Perniö | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.8.2022 alkaen | 180 | myynnissä |
| 6084 Puolukkapuiston päiväkot | 0 | 0 | 42 880 | 42 880 | 1.8.2022 alkaen | 587 | koko tila tyhjänä |
| 6111 Asemakadun päiväkot | 41 743 | 44 819 | 44 820 | 44 820 | 1.1.2018 alkaen | 499 | koko rakennus tyhjänä |
| 6114 Pirita | 35 002 | 35 002 | 59 310 | 59 310 | 1.8.2017 alkaen | 434 | päiväkodin entinen tila kokonaisuudessaan |
| 6125 Nummelän talo, Halikko | 7 594 | 18 225 | 18 220 | 18 220 | 1.8.2021 alkaen | 375 | toiminta siirtynyt uuteen rakennukseen |
| 6126 Hirvitie 6, Halikko | 6 570 | 19 711 | 19 710 | 19 710 | 1.9.2021 alkaen | 455 | toiminta siirtynyt uuteen rakennukseen |
| 6128 Kärävuoren talo, Halikko (Kärä | 13 302 | 13 302 | 13 300 | 13 300 | 1.11.2019 alkaen | 281 | päiväkodin käytöstä poistunut rakennus |
| 6153 Kaivolän koulu, Pertteli | 6 504 | 6 504 | 6 510 | 6 510 | 1.7.2020 alkaen | 90 | talonmiehen asunto tyhjillään |
| 6165 Kirkonkylän koulu, Perniö | 88 633 | 88 632 | 192 980 | 192 980 | 1.4.2018 alkaen | 2 520 | kirkonkylän koulun vanha osa |
| 6192 Hakastaron koulu | 95 155 | 103 805 | 103 810 | 103 810 | 1.2.2021 alkaen | 1 046 | toiminta siirtynyt Anjalankadulle |
| 6196 Ollikkalan koulu | 13 736 | 13 736 | 13 730 | 13 730 | 1.6.2017 alkaen | 59 | tyhjä hammashoitola |
| 6203 Klippula, Särkisalo | 12 018 | 8 966 | 21 820 | 21 820 | 1.1.16 alkaen | 722 | vuokrattavissa, tuloja n. 4.000€ |
| 6213 Ammattikorkeakoulu | 309 822 | 683 558 | 616 020 | 616 020 | 1.8.2021 alkaen | 7 669 | osa talosta mm. kansalaisopiston käytössä |
| 6214 Karjalankatu6(Ammattiop.sakta) | | | | | 1.9.2013 alkaen | | |
| | 177 857 | 177 856 | 177 860 | 177 860 | | 5 353 | ajoittain osittain käytössä, uudemman osan 1 krs rokotuspis- |
| 6309 Kiskola | 10 206 | 10 206 | 10 200 | 10 200 | 1.8.2013 alkaen | 132 | tyhjä kirjaston yläkerta |
| 6320 Kiffarin nuorisotila | 15 567 | 15 568 | 15 570 | 15 570 | 1.11.16 alkaen | 357 | 3 ulkoista käyttäjä |
| 6322 Nuorisotila Bändilä, Salo | 11 575 | 11 575 | 17 850 | 17 850 | 1.1.2013 alkaen | 412 | koko tila tyhjänä |
| 6335 Varikko, Taitojen talo, kerhot | 651 | 651 | 650 | 650 | 1.1.2009 alkaen | 14 | kerhotila tyhjänä |
| 6361 Keskusvarasto, Salo | 3 434 | 3 434 | 3 430 | 3 430 | 1.12.2018 alkaen | 60 | kaukolämmön käytössä olleet 2. krs huoneet |

| Netto | TP 2021 | TA 2022 | LTK 2023 | TA2023 | mistä alkaen | m2 | Tyhjänä oleva tila |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----|------------------------------------------------------------------------------|
| 6387 Tiehallinto/S-järven kivikausi | 44 620 | 44 177 | 44 180 | 37 180 | | | ei kaupungin oma, vuokrasop. päättyy 31.10.2022, menot 47.000€, tulot 9.800€ |
| 6428 Koy Kiskon sos. ja terveystalo | 56 679 | 56 679 | 56 670 | 56 670 | 1.1.2018 alkaen | 484 | osa rakennuksesta |
| 6447 Uhripelto B, Kuusjoki | 12 140 | 36 419 | 36 420 | 36 420 | 1.9.2021 alkaen | 890 | Ollut ulkoinen vuokralainen Kuusjoen kotisatama |
| 6581 Lupajan punainen kou | 4 655 | 4 655 | 4 660 | 4 660 | 1.1.2021 alkaen | 166 | koko tila tyhjänä |
| 6595 Niksaaren sauna, För | 15 175 | 25 939 | 25 940 | 25 940 | | | tuloja 1.400€, kulut ovat ulkoisia. |
| 6617 Melssuonmäen sauna | 2 244 | 2 244 | 2 240 | 2 240 | 1.1.2016 alkaen | 50 | ulkoinen vuokralainen |
| Tyhjien tilojen nettokustannukset yhteensä | 1 475 514 | 1 918 290 | 2 042 260 | 2 035 260 | | | |
| josta ulkoa vuokratut | 44 620 | 44 177 | 44 180 | 37 180 | | | |

Yhdistysten avustaminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yhdistysten toiminnan tukemisen periaatteet 27.1.2020 § 5. Hyväksytyn ohjeen mukaan kaikki varsinaiset harkintaan perustuvat avustukset kootaan budjetissa yhdeksi kokonaisuudeksi, jonka euromääräisen tason valtuusto määrää. Avustuskokonaisuus jaetaan ryhmiin, joiden keskinäisen suuruuden valtuusto määrää ottaen huomioon kaupungin strategiset painotukset. Yksityiskohtaisen avustuspäätöksen tekee kaupunginhallitus, lautakunta tai viranhaltija, jolle päätösvaltaa on delegoitu.

Avustukset ryhmitellään seuraavasti:

- Kulttuuritoiminta, perinnetyö (vapaa-ajan lautakunta)
- Liikuntatoiminta (vapaa-ajan lautakunta)
- Nuorisotoiminta (opetuslautakunta)
- Yleissivistävä kansalaistoiminta (kaupunginhallitus)
- Hyvinvoinnin edistäminen (kaupunginhallitus)
- Asukas- ja aluetyö (kaupunginhallitus)
- Kansainvälinen toiminta (kaupunginhallitus)
- Ympäristönsuojelu (rakennus- ja ympäristölautakunta)

Ryhmittely määritetään valtuustokausittain.

Avustusperiaatteiden ulkopuolelle rajataan ostopalvelut, henkilökohtaiset apurahat ja stipendit, kaupungin teknisen infran rakentamiseen ja ylläpitoon liittyvät avustukset sekä markkinointiavustukset.

Talousarvio 2023 sisältää seuraavat edellä tarkoitetut yleis- ja kohdeavustukset:

| | € |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Kaupunginhallitus | 197 150 |
| Yleissivistävä kansalaistoiminta, asukas- ja aluetyö | 18 150 |
| Kansainvälinen toiminta | 4 000 |
| Hyvinvoinnin edistäminen | 175 000 |
| Sivistyspalvelut | 434 000 |
| Kulttuuritoiminta ja perinnetyö | 230 000 |
| Liikuntapalvelut | 172 000 |
| Nuorisopalvelut | 32 000 |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | |
| Ympäristönsuojelu | 10 000 |
| Kaikki yhteensä | 641 150 |

Toimintatietokortit

100 Tarkastustoimi

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Arviointitoiminta | | | | |
| Kokoukset | 14 | 16 | 16 | 16 |
| Arviointipäivät | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Arviointikohteet | 7 | 4 | 6 | 6 |
| Lautakunnan kulut € | 52 394 | 59 114 | 69 000 | 69 000 |
| €/kokous | 3 742 | 3 695 | 4 313 | 4 313 |
| Ostopalvelupäivät | 4 | 14 | 10 | 10 |
| Ostopalvelun kulut € | 1 940 | 8 000 | 5 710 | 5 710 |
| €/päivä | 485 | 571 | 571 | 571 |
| Tilintarkastuspalvelu | | | | |
| Ostopalveluna hankitut tilintarkastuspäivät | 78 | 80 | 60 | 60 |
| Kulut € | 38 670 | 43 800 | 39 000 | 39 000 |
| €/päivä | 496 | 548 | 650 | 650 |
| Tarkastustoimi yhteensä | | | | |
| Tuotot € | | | | |
| Kulut € | 93 004 | 110 914 | 113 710 | 113 710 |
| Netto € | -93 004 | -110 914 | -113 710 | -113 710 |

110 Vaalit

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kunnalliset vaalit | | | | |
| Kulut € | 223 235 | | | |
| €/äänioikeutettu | 5,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tuotot € | 59 633 | | | |
| Valtiolliset vaalit | | | | |
| Kulut € | 0 | | 177 533 | 182 833 |
| €/äänioikeutettu | 0,00 | 0,00 | 4,17 | 4,30 |
| Tuotot € | 0 | | 110 000 | 110 000 |
| Aluevaalit | | | | |
| Kulut € | 8 398 | 178 534 | 32 900 | |
| €/äänioikeutettu | 0,20 | 4,15 | 0,77 | 0,00 |
| Tuotot € | 0 | 90 000 | 90 000 | |
| Vaalit yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 59 633 | 90 000 | 200 000 | 110 000 |
| Kulut € | 231 633 | 178 534 | 210 433 | 182 833 |
| Netto € | -172 000 | -88 534 | -10 433 | -72 833 |
| Äänioikeutettuja | 43 000 | 43 000 | 42 559 | 42 559 |

120 Kaupunginvaltuusto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 120 Kaupunginvaltuusto | | | | |
| Kokoukset ja seminaarit, pj:n kokoukset | 26 | 30 | 25 | 25 |
| Käsitellyt asiat | 202 | 200 | 170 | 170 |
| Kulut € | 242 920 | 358 538 | 361 915 | 361 915 |
| €/asiat | 1 203 | 1 793 | 2 129 | 2 129 |
| €/kokous | 9 343 | 11 951 | 14 477 | 14 477 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 1 188 | 1 092 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 5 930 | 5 930 |
| Valtuusto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | | | | |
| Kulut € | 242 920 | 358 538 | 367 845 | 367 845 |
| Netto € | -242 920 | -358 538 | -367 845 | -367 845 |

1300 Kaupunginhallitus

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kaupunginhallitus | | | | |
| Kh:n, jaostojen, työryhmien ja vaikuttamistoimielinten kokoukset | 96 | 85 | 90 | 90 |
| Käsitellyt asiat | 1 187 | 1 100 | 1 100 | 1 100 |
| Kulut € | 312 630 | 228 732 | 361 925 | 361 925 |
| €/asia | 263 | 208 | 329 | 329 |
| €/kokous | 3 257 | 2 691 | 4 021 | 4 021 |
| Tuotot € | 754 | 55 573 | 55 570 | 55 570 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 21 729 | 23 635 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 73 160 | 77 740 |
| Kaupungin johto | | | | |
| Kulut € | 264 328 | 236 323 | 240 034 | 240 034 |
| Vakituista henkilökuntaa | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tietosuoja | | | | |
| Kulut € | 35 025 | 46 075 | 46 999 | 46 999 |
| Tuotot € | 846 | 1 000 | 1 600 | 1 600 |
| Vakituista henkilökuntaa | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Edunvalvonta (1.1.2023 alkaen, siirty- nyt sote-palveluilta) | | | | |
| Kulut € | | | 14 530 | 339 344 |
| Tuotot € | | | | 320 000 |
| Vakituista henkilökuntaa | | | 5 | 5 |
| Väestönsuojelu 1.1.2023 alkaen, siir- tynyt kaupunkikehityksen palvelualue- elta) | | | | |
| Kulut € | | | 100 000 | 70 000 |
| Lähidemokratia | | | | |
| Kulut € | | | | |
| Vakituista henkilöstöä | | | | |
| Toiminnan tukeminen | | | | |
| Tuettuja yhdistyksiä | 29 | 30 | 40 | 40 |
| Kulut € | 142 281 | 125 692 | 115 720 | 115 720 |
| €/yhdistys (keskimäärin) | 4 906 | 4 190 | 2 893 | 2 893 |
| Jäsenyydet | | | | |
| Suomen kuntaliitto | 182 424 | 160 000 | 112 000 | 112 000 |
| Varsinais-Suomen liitto | 396 769 | 376 000 | 376 000 | 376 000 |
| Työmarkkinalaitos | 0 | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| Muut yhdistykset | 22 780 | 20 164 | 28 160 | 28 160 |
| Kulut € | 601 973 | 591 164 | 551 160 | 551 160 |
| Sote- ja maakuntauudistus | | | | |
| Kulut € | | 20 000 | 0 | 0 |
| Tyhjänä ja vajaakäytössä olevat tilat: | | | | |
| Omat tilat | | | | |
| Tilojen m ² | 28 446 | 29 364 | 32 165 | 32 165 |
| Kulut € | 1 820 722 | 1 923 748 | 2 003 980 | 2 003 980 |
| €/m ² /kk | 5,33 | 5,46 | 5,19 | 5,19 |
| Tuotot € | 4 492 | 5 993 | 6 000 | 6 000 |
| Muilta vuokratut tilat | | | | |
| Kivikausikeskus kulut € | 54 125 | 54 000 | 54 000 | 47 000 |
| Tuotot € | 9 505 | 9 823 | 9 820 | 9 820 |
| Käytössä olevat tilat: | | | | |
| Örninkatu 15 Business center | | | | |
| Kulut € | 505 | | | |
| Tuotot € | | | | |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Talotoimikunta | | | | |
| Kulut € | 423 | 11 484 | 11 480 | 11 480 |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Henkilöstökulujen säästötavoite | | -828 200 | | |
| Vahingonkorvaukset | | | | |
| Luottotappiot € | | 47 010 | | |
| Tuotot | | | | |
| Luottotappiot menotilin tulo | -41 471 | | | |
| Satunnaiset tuotot | 236 600 | | | |
| Käyttöomaisuuden myynti € | 18 181 | 400 000 | 50 000 | 50 000 |
| Kaupunginhallitus yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 270 378 | 472 389 | 122 990 | 442 990 |
| Kulut € | 3 190 541 | 2 451 029 | 3 572 988 | 3 865 382 |
| Netto € | -2 920 163 | -1 978 640 | -3 449 998 | -3 422 392 |

131 Sisäinen valvonta

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sisäinen tarkastus | | | | |
| Kulut € | 128 308 | 144384 | 152 896 | 152 896 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Sisäinen valvonta yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut € | 128 308 | 144 384 | 152 896 | 152 896 |
| Netto € | -128 308 | -144 384 | -152 896 | -152 896 |

142 Hallintopalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|---------|
| Hallinto- ja asiantuntijapalvelut | | | | |
| Kulut € | 770 316 | 757 446 | 678 533 | 678 533 |
| Vakinaista henkilöstöä | 6 | 6 | | |
| Tuotot € | 19 670 | 15 800 | 110 000 | 110 000 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 214 608 | 175 530 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 61 310 | 61 310 |
| Lakipalvelut; konserni, sipa ja sote | | | | |
| Kulut € | 198 595 | 198 994 | 204 374 | 204 374 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| €/tunti | 122,82 | 123,42 | 126,76 | 126,76 |
| Tuotot € | 5 114 | 9 347 | 10 410 | 10 410 |
| Palvelupisteet | | | | |
| Kulut € | 129 589 | 142 881 | 147 138 | 147 138 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2,7 | 2,7 | 2,7 | 2,7 |
| Tuotot € | 3 316 | 3 700 | 6 000 | 6 000 |
| Tukipalvelujen yksiköt: | | | | |
| Arkisto | | | | |
| Tiedonohjaussuunnitelman tehtäväluokat, joihin tehty tarkastettuja ja hyväksytyjä muutoksia/v | 579 | 300 | 100 | 100 |
| Pysyvästi ja pitkään säilytettävien arkisto- aineistojen määrä päätearkistossa /hm | 4 985 | 5 985 | 3 485 | 3 485 |
| Määräajan säilytettävien paperiasiakirjojen hävittäminen arkistosta /kg/v | 14 760 | | 14 700 | 14 700 |
| Pysyvästi ja pitkään säilytettävien asiakir- jojen määrä sähköisessä arkistossa/kpl | | 125 000 | 178 503 | 178 503 |
| Tietopalveluhaut päätearkistossa/v | 213 | 350 | 350 | 350 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kulut € | 420 647 | 503 207 | 374 091 | 374 091 |
| Tuotot € | 6 | 169 | 170 | 170 |
| Vakinaista henkilöstöä | 4,5 | 4,5 | 3,0 | 3,0 |
| Kirjaamo | | | | |
| Uusien asioiden määrä/avaukset kpl /v | 5 976 | 5 000 | 6 000 | 6 000 |
| Keskeneräisten asioiden määrä kpl/v | 2 692 | 2 000 | 3 000 | 3 000 |
| Kulut € | 129 484 | 140 425 | 143 832 | 143 832 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Toimistopalvelut | | | | |
| Tuotot € | | 6 762 | | |
| Kokousten määrä | 180 | 200 | 170 | 170 |
| Kulut € | 119 895 | 147 740 | 97 529 | 97 529 |
| Vakinaista henkilöstöä | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Halikon toimistopalvelut | | | | |
| Tiliöidyt laskut kpl | 22 436 | 0 | 0 | 0 |
| Rakennuspiirustusten arkistointipalvelu/asiakas | 1 600 | 2 850 | 2 850 | 2 850 |
| Huoneistovuokrasopimukset kpl | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokratut alueet kpl | 1 068 | 700 | 700 | 700 |
| Viranhaltijapäätösten valmistelu kpl | 95 | 130 | 130 | 130 |
| Kulut € | 266 717 | 159 642 | 160 612 | 160 612 |
| Tuotot € | 739 | 0 | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 4 | 4 | 4 |
| Monistamo | | | | |
| Kopioiden määrä | 441 832 | 350 000 | 270 000 | 270 000 |
| Kulut € | 90 025 | 126 442 | 69 120 | 69 120 |
| €/kopio | 0,20 | 0,36 | 0,26 | 0,26 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Tuotot € | 137 992 | 107 372 | 31 150 | 31 150 |
| Postitus- ja vahtimestaripalvelut | | | | |
| Lähetetty posti kpl | 42 143 | 55 000 | 25 000 | 25 000 |
| Kulut € | 92 646 | 100 394 | 68 300 | 68 300 |
| €/kpl | 2,20 | 1,83 | 2,73 | 2,73 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | 77 006 | 88 185 | 45 100 | 45 100 |
| Ajokerrat | 9 400 | 9 000 | 8 100 | 8 100 |
| Kulut € | 72 793 | 78 000 | 97 145 | 97 145 |
| €/ajokerta | 7,74 | 8,67 | 11,99 | 11,99 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | 86 837 | 85 000 | 64 170 | 64 170 |
| Kansainvälinen toiminta | | | | |
| Kulut € | 185 531 | 225 250 | 190 649 | 190 649 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | 57 224 | 0 | | |
| Myönnetyt toiminta-avustukset, toimijoita | | 10 | 8 | 8 |
| Avustusten kulut € | | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Hankkeet kpl | | 1 | 0 | 0 |
| Hankkeiden Tuotot € | | 30 450 | 0 | 0 |
| Hankkeiden Kulut € | | | | |
| Hankkeiden Netto € | | 40 450 | 0 | 0 |
| Viestintä ja markkinointi | | | | |
| Viestintä | | | | |
| Kulut € | 340 647 | 366 417 | 452 019 | 452 019 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 4 | 3 | 3 |
| Tuotot € | 40 275 | 20 292 | 18 000 | 18 000 |
| Markkinointi | | | | |
| Kulut € | 525 039 | 512 578 | 427 904 | 417 904 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | | 35 000 | 25 000 | 25 000 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hankkeiden tuotot € | 20 000 | | 0 | 0 |
| Hankkeiden Kulut € | 42 270 | | | |
| Hankkeiden Netto € | -22 270 | | | |
| Myönnetyt toiminta-avustukset, toimijoita | | 75 | 65 | 65 |
| Avustusten kulut € | | 165 000 | 180 000 | 200 000 |
| Hankkeet kpl | | | | |
| Hankkeiden Tuotot € | | | | |
| Hankkeiden Kulut € | | | | |
| Hankkeiden Netto € | | | 0 | |
| Terveysten ja hyvinvoinnin edistäminen | | | | |
| Hyte-koordinointi | | | | |
| Kulut € | | 62 447 | 232 267 | 232 267 |
| Vakinaista henkilöstöä | | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | | | | |
| Kaupungille jäävät sote -palvelut (siirtyvät sote -palveluilta 1.1.2023) | | | | |
| Kulut € | | | 9 770 | 402 619 |
| Tuotot € | | | | 270 000 |
| Tietohallinto | | | | |
| Työasemien määrä | 5 875 | 5 640 | 7 100 | 7 100 |
| Kulut € | 1 653 848 | 2 457 739 | 2 133 008 | 2 133 008 |
| €/työasema | 282 | 436 | 300 | 300 |
| Vakinaista henkilöstöä | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Tuotot € | 1 687 442 | 2 481 996 | 2 115 710 | 2 115 710 |
| 142 Hallintopalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 2 135 621 | 2 884 073 | 2 425 710 | 2 695 710 |
| Kulut € | 5 038 042 | 6 148 602 | 5 670 291 | 6 073 140 |
| Netto € | -2 902 421 | -3 264 529 | -3 244 581 | -3 377 430 |

151 Henkilöstö- ja talouspalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kaupungin työntekijöitä | 3 577 | 3 500 | 1 700 | 1 700 |
| Talous- ja rahoituspalvelujen hallinto | | | | |
| Kulut € | 496 272 | 771 361 | 830 495 | 850 495 |
| Pankkipalvelut kulut € | 118 542 | 106 000 | 106 000 | 106 000 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 4 | 6 | 6 |
| Tuotot € | 15 541 | 12 223 | 30 000 | 30 000 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 42 861 | 35 653 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut € | | | 229 680 | 229 680 |
| Projektit ja hankkeet | | | | |
| Henkilöstö- ja talouspalvelujen ohjelmist uudistus | | | | |
| Ravitsemis- ja puhtaanapitokilpailutus | | | | |
| Määrä | | | | |
| Kulut € | 97 364 | 86 174 | 0 | 0 |
| Tuotot € | 64 079 | 74 000 | 0 | 0 |
| Netto € | -33 285 | -12 174 | 0 | 0 |
| Henkilöstöä | 1 | 1 | | |
| Toimialojen keskitetyt talouspalvelut | | | | |
| Kulut € | 395 211 | 353 130 | 194 345 | 194 345 |
| €/tunti | 244,41 | 27,30 | 24,04 | 24,04 |
| Vakinaista henkilöstöä | 8,5 | 8 | 5 | 5 |
| Tuotot € | 11 376 | 11 789 | 20 000 | 20 000 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kunnallisverotus | | | | |
| Kulut € | 1 195 280 | 1 121 961 | 600 000 | 600 000 |
| €/asukas | 23,25 | 21,49 | 11,49 | 11,49 |
| Taloushallinnon keskitetyt rahoitus- palvelut | | | | |
| Kulut € | 43 135 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Tuotot € | 35 008 | 34 000 | 34 500 | 34 500 |
| Talous- ja vuosisuunnittelu | | | | |
| Kulut € | 71 315 | 184 493 | 212 777 | 212 777 |
| €/tunti | 44,10 | 57,06 | 65,80 | 65,80 |
| Tuotot € | 2 459 | | 5 000 | 5 000 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Hankintapalvelut | | | | |
| Kulut € | 175 288 | 179 422 | 186 507 | 186 507 |
| €/tunti | 108,40 | 55,49 | 57,68 | 57,68 |
| Tuotot € | 5 852 | 2 838 | 10 210 | 10 210 |
| Tuotot € | 2,5 | 2 | 2 | 2 |
| Henkilöstöpalvelujen hallinto | | | | |
| Kulut € | 590 543 | 641 002 | 883 451 | 867 707 |
| Eläkkeet kulut € | 716 | 9 000 | 1 000 | 1 000 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5,5 | 7 | 7 | 7 |
| Tuotot € | 5 364 | 9 642 | 10 000 | 10 000 |
| Työsuojelu | | | | |
| Kulut € | 271 377 | 423 734 | 296 988 | 296 988 |
| €/työntekijä | 75,87 | 121,07 | 174,70 | 174,70 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 5 | 3 | 3 |
| Tuotot € | 2 273 | | 4 500 | 4 500 |
| Rekrytointiyksikkö | | | | |
| Kulut € | 209 562 | 187 445 | 169 670 | 169 670 |
| €/työntekijä | 58,59 | 53,56 | 99,81 | 99,81 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2,5 | 3 | 2 | 2 |
| Tuotot € | 1 682 | 1 180 | 3 420 | 3 420 |
| Luottamusmiehet (yhteistoiminta) | | | | |
| Kulut € | 234 760 | 225 660 | 179 971 | 179 971 |
| €/työntekijä | 65,63 | 64,47 | 105,87 | 105,87 |
| Päälouottamusmiehiä, joista palkanmaksu henkilöstöpalveluista | | 7 | 7 | 7 |
| | | 3,8 | 2,2 | 2,2 |
| Tuotot € | 37 769 | 39 074 | 42 070 | 42 070 |
| Työhyvinvoinnin edistäminen | | | | |
| Kulut € | 419 829 | 673 958 | 464 974 | 424 974 |
| €/työntekijä | 117,37 | 192,56 | 273,51 | 249,98 |
| Tuotot € | 7 248 | 3 154 | 9 150 | 9 150 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteinen koulutus | | | | |
| Kulut € | 15 854 | 77 605 | 70 000 | 70 000 |
| Koulutuskorvaus € | 62 768 | 70 000 | 70 600 | 70 600 |
| Koulutuskorvaus €/työntekijä | 17,55 | 20,00 | 41,53 | 41,53 |
| Työterveyspalvelut | | | | |
| Kulut € | 1 625 731 | 1 402 790 | 847 700 | 847 700 |
| Netto €/työntekijä | 210 | 201 | 222 | 222 |
| Tuotot (Kelan työterveyshuollon korvaus) € | 875 950 | 700 000 | 470 000 | 470 000 |
| 151 Henkilöstö- ja talouspalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 1 127 369 | 957 900 | 709 450 | 709 450 |
| Kulut € | 5 960 779 | 6 503 735 | 5 103 878 | 5 068 134 |
| Netto € | -4 833 410 | -5 545 835 | -4 394 428 | -4 358 684 |

301 Sivistyspalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Opetuslautakunta | | | | |
| Kokoukset | 10 | 9 | 10 | 10 |
| Käsitellyt asiat | 131 | 140 | 131 | 131 |
| Kulut € | 18 116 | 31 660 | 32 496 | 32 496 |
| €/käsitelty asia | 138 | 226 | 248 | 248 |
| €/kokous | 1 812 | 3 518 | 3 250 | 3 250 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 27 080 | 24 935 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 3 970 | 3 970 |
| Opetustoimen hallinto | | | | |
| Kulut € | 192 685 | 245 524 | 221 474 | 221 474 |
| Vakituista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Sivistyspalvelujen hallinto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | |
| Kulut € | 210 802 | 277 184 | 257 940 | 257 940 |
| Netto € | -210 802 | -277 184 | -257 940 | -257 940 |

311 Varhaiskasvatuspalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Kulut € | 292 140 | 323 000 | 332 690 | 332 690 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 681 813 | 559 571 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 565 260 | 565 260 |
| Myönnetyt toimintatuet ja avustukset | | | | |
| Tilapäinen lastenhoitoapu tuntia | 208 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut € | 3 500 | 0 | 0 | 0 |
| €/h | 16,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Projektit | | | | |
| Projektien määrä | 4 | 2 | 4 | 4 |
| Kulut € | 275 908 | 204 354 | 517 395 | 517 395 |
| Henkilöstöä | 11 | 10 | 22 | 22 |
| Tuotot € | 289 912 | 200 000 | 515 000 | 515 000 |
| Palveluohjaus ja yksityisen varhais- kasvatuksen valvonta | | | | |
| Asiakkaat | 2 550 | 2 342 | 2 342 | 2 342 |
| Kulut € | 116 856 | 121 200 | 124 836 | 124 836 |
| €/asiakas | 45,83 | 51,75 | 53,30 | 53,30 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Päiväkotihoido | | | | |
| Lapsia 31.12 | 1 449 | 1 405 | 1 410 | 1 410 |
| Läsnäolopäivät täysinä päivinä | 189 284 | 212 141 | 213 000 | 213 000 |
| Kulut € | 20 753 101 | 21 401 366 | 22 108 872 | 22 147 323 |
| €/lapsi | 14 322 | 15 232 | 15 680 | 15 707 |
| €/läsnäolopäivä | 109,64 | 100,88 | 103,80 | 103,98 |
| Täyttöaste | 87 % | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 358 | 344 | 343 | 343 |
| Palveluseteleillä ostettavat päiväkotipaikat | | | | |
| | 215 | 288 | 264 | 264 |
| Kulut € | 1 943 425 | 2 390 000 | 2 580 000 | 2 580 000 |
| €/paikka | 9 039 | 8 299 | 9 773 | 9 773 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ostopalveluna hankitut hoitopaikat | 10 | 16 | 12 | 12 |
| Kulut € | 232 559 | 255 000 | 255 000 | 255 000 |
| €/lapsi | 23 256 | 15 938 | 21 250 | 21 250 |
| Päivähoidon tuotot yhteensä € | 1 687 112 | 1 552 914 | 1 359 176 | 1 359 176 |
| Esiopetus | | | | |
| Oppilaita 31.12 | 463 | 459 | 442 | 442 |
| Läsnäolopäivät | 71 475 | 77 000 | 71 814 | 71 814 |
| Kulut € | 2 479 732 | 2 508 540 | 2 636 829 | 2 636 829 |
| €/lapsi | 5 356 | 5 465 | 5 966 | 5 966 |
| €/läsnäolopäivä | 34,69 | 32,58 | 36,72 | 36,72 |
| Vakinaista henkilöstöä | 36 | 35 | 34 | 34 |
| Ostopalveluna hankitut esiopetuspaikat | 46 | 45 | 33 | 33 |
| Kulut € | 195 631 | 86 000 | 86 000 | 86 000 |
| €/oppilas | 4 253 | 1 911 | 2 606 | 2 606 |
| Esiopetuksen tuotot yhteensä € | 136 977 | 108 212 | 220 000 | 220 000 |
| Perhepäivähoito | | | | |
| Lapsia 31.12 | 79 | 74 | 84 | 84 |
| Läsnäolopäivät täysinä päivinä | 10 755 | 11 200 | 12 000 | 12 000 |
| Kulut € | 1 243 239 | 1 685 216 | 1 338 595 | 1 338 595 |
| €/lapsi (keskiarvo 1.1 ja 31.12] | 15 737 | 22 773 | 15 936 | 15 936 |
| €/läsnäolopäivä | 115,60 | 150,47 | 111,55 | 111,55 |
| Vakinaista henkilöstöä | 31 | 29 | 26 | 26 |
| Täyttöaste | 78 % | | | |
| Palveluseteleillä ostettavat ryhmäperhepäivähoitopaikat | 48 | 48 | 54 | 54 |
| Kulut € | 446 793 | 480 000 | 540 000 | 540 000 |
| €/hoitopaikka | 9 308 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Perhepäivähoidon tuotot yhteensä € | 107 777 | 85 144 | 85 144 | 85 144 |
| Muu varhaiskasvatus: | | | | |
| Avoim päiväkotii, kerho- ja leikkitoiminta | | | | |
| Käyntikerrat (kerhotoiminta) | 7 660 | 8 000 | 6 500 | 6 500 |
| Kulut € | 400 925 | 404 934 | 417 082 | 417 082 |
| €/käyntikerta | 52,34 | 50,62 | 64,17 | 64,17 |
| Vakinaista henkilöstöä | 12 | 12 | 9 | 9 |
| Tuotot € | 9 605 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Koti- ja yksityishoidontuki ja kuntalisä: | | | | |
| Kotihoidontuen ja osittaisen hoitorahan hakijat 31.12 | 340 | 414 | 310 | 310 |
| Lapsia 31.12. | 395 | 513 | 375 | 375 |
| Kulut € | 1 392 922 | 1 700 000 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| €/asiakas | 4 097 | 4 106 | 4 677 | 4 677 |
| €/lapsi | 3 526 | 3 314 | 3 867 | 3 867 |
| Yksityishoidontuen ja kuntalisän hakijat 31.12 | 16 | 20 | 20 | 20 |
| Lapsia 31.12. | 19 | 26 | 24 | 24 |
| Kulut € | 132 472 | 152 000 | 152 000 | 152 000 |
| €/hakija | 8 280 | 7 600 | 7 600 | 7 600 |
| €/lapsi | 6 972 | 5 846 | 6 333 | 6 333 |
| Varhaiskasvatus yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 2 231 383 | 1 958 270 | 2 191 320 | 2 191 320 |
| Kulut € | 29 462 410 | 31 711 610 | 33 104 559 | 33 155 523 |
| Netto € | -27 231 027 | -29 753 340 | -30 913 239 | -30 964 203 |

3200 Perusopetus

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Infotietona osaston hallinto | | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Kulut € | 268 328 | 271 011 | 279 142 | 279 142 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 239 338 | 206 147 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 1 043 410 | 1 043 410 |
| Projektit | | | | |
| Projektien määrä | 14 | | | |
| Kulut € | 1 195 891 | 897 022 | 596 540 | 596 540 |
| Henkilöstöä | 49 | | 45 | 45 |
| Tuotot € | 803 199 | 717 000 | 500 000 | 500 000 |
| Perusopetus, yleisopetus | | | | |
| Oppilaita | 4 576 | 4 584 | 4 372 | 4 372 |
| Kulut € | 36 153 886 | 39 970 412 | 41 754 865 | 41 542 099 |
| €/oppilas | 7 901 | 8 720 | 9 551 | 9 502 |
| Opetushenkilöstöä | 345 | 345 | 340 | 340 |
| Oppilaita/opettaja | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Opetusryhmien keskipöytä | 18 | 19 | 18 | 18 |
| tuotot € | 143 815 | 45 584 | 29 180 | 29 180 |
| Opetus ostopalveluna | | | | |
| Kulut € | 1 501 145 | 1 185 600 | 1 443 000 | 1 443 000 |
| Oppilaita | 59 | 58 | 49 | 49 |
| €/oppilas | 25 443 | 20 441 | 29 449 | 29 449 |
| Tuotot € | 619 266 | 515 000 | 757 000 | 757 000 |
| Perusopetus, erityisluokat | | | | |
| Oppilaita | 313 | 304 | 293 | 293 |
| Kulut € | 8 602 572 | 5 936 000 | 6 114 080 | 6 114 080 |
| €/oppilas | 27 484 | 19 526 | 20 867 | 20 867 |
| Opetushenkilöstöä | 45 | 45 | 45 | 45 |
| Oppilaita/opettaja | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Opetusryhmien keskipöytä | 8 | 7 | 8 | 8 |
| Perusopetus, erityiskoulut | | | | |
| Hakastaro ja Uskelan koulu, Anjalankadun yksikkö | | | | |
| Oppilaita | 101 | 101 | 104 | 104 |
| Kulut € | 2 541 269 | 2 623 357 | 2 785 160 | 2 785 160 |
| € / oppilas | 25 161 | 25 974 | 26 780 | 26 780 |
| Opetushenkilöstöä | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Oppilaita/opettaja | 6 | 6 | 7 | 7 |
| Opetusryhmien keskipöytä | 8 | 7 | 8 | 8 |
| Tuotot € | 1 121 | 0 | 0 | 0 |
| Aamu- ja iltapäivätoiminta | | | | |
| Osallistujien määrä | 372 | 338 | 358 | 358 |
| Kulut € | 831 388 | 1 039 564 | 1 075 563 | 1 075 563 |
| €/osallistuja | 2 235 | 3 076 | 3 004 | 3 004 |
| Toimintatuntien määrä | 32 700 | 29 500 | 28 900 | 28 900 |
| €/toimintatunti | 25,42 | 35,24 | 37,22 | 37,22 |
| Ohjaava henkilöstö | 31 | 29 | 30 | 30 |
| Osallistujia/ohjaaja | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Tuotot € | 295 100 | 330 000 | 295 000 | 295 000 |
| Oppilashuolto | | | | |
| Asiakaskäynnit | 4 792 | 4 600 | | |
| Kulut € | 819 714 | 1 062 255 | | |
| €/asiakaskäynti | 171 | 231 | | |
| Vakituista henkilöstöä | 16 | 16 | | |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Perusopetus yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 1 862 501 | 1 607 584 | 1 581 180 | 1 581 180 |
| Kulut € | 51 645 865 | 52 714 210 | 54 812 618 | 54 599 852 |
| Netto € | -49 783 364 | -51 106 626 | -53 231 438 | -53 018 672 |
| Oppilaiden kokonaismäärä | 4 990 | 4 989 | 4 769 | 4 769 |

3360 Nuorisopalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Kulut € | 142 880 | 149 713 | 141 388 | 141 388 |
| Tuotot € | 1 276 | 0 | 0 | 0 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 21 016 | 19 762 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 40 000 | 40 000 |
| Nuorisovaltuusto | | | | |
| jäseniä | 15 | | 15 | 15 |
| Kokoukset | 11 | | 11 | 11 |
| Kulut € | | | | |
| €/kokous | | | | |
| Projektit | | | | |
| Projektien määrä | 5 | 4 | 4 | 4 |
| Kulut € | 607 151 | 499 959 | 494 862 | 494 862 |
| Henkilöstöä | 9 | 9 | 10 | 10 |
| Tuotot € | 492 824 | 446 000 | 513 000 | 513 000 |
| Myönnetyt toimintatuet ja avustukset | | | | |
| Tuettujen yhteisöjen toimijoiden määrä | 3 512 | 2 010 | 2 002 | 2 002 |
| Kulut € | 17 400 | 16 000 | 32 000 | 32 000 |
| €/toimija | 4,95 | 7,96 | 15,98 | 15,98 |
| Nuorten työllistäminen: | Siirtynyt työllisyyspalveluista 2022 | | | |
| Kaupungin työllistämät nuoret | | 130 | 130 | 130 |
| Kulut € | | 194 299 | 214 117 | 214 117 |
| €/nuori | | 1 495 | 1 647 | 1 647 |
| Yritysten kesätyöll.tuella työllistämät nuor- ret | | 230 | 230 | 230 |
| Kulut € | | 70 000 | 70 000 | 70 000 |
| €/nuori | | 304 | 304 | 304 |
| Nuorisotyön lähipalvelut: Nuorisotyö, tapahtumat, leirit, retket, bänditoiminta | | | | |
| Kulut € | 834 103 | 846 523 | 1 058 716 | 1 050 428 |
| €/alle 29 v | 60,79 | 62,83 | 81,07 | 80,43 |
| Vakinaista henkilöstöä | 11 | 11 | 13 | 11 |
| Tuotot € | 8 295 | 25 060 | 24 100 | 24 100 |
| Leirikeskus | | | | |
| Käyttövurokaudet/oma käyttö | 37 | 51 | 53 | 53 |
| Käyttövurokaudet/ulkoapuolisten käyttö | 102 | 130 | 130 | 130 |
| Kulut € | 25 510 | 25 092 | 25 440 | 25 440 |
| €/käyttövurokausi | 184 | 139 | 139 | 139 |
| Erityisnuorisotyö: Etsivätyö, yksilötyö, ryhmätoiminta | | | | |
| Kulut € | 97 131 | 100 811 | 121 314 | 121 314 |
| Vakinaista henkilöstöä | 4 | 2 | 5 | 5 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Työpajatoiminta | | | | |
| Osallistuneiden määrä | 98 | 129 | 131 | 131 |
| Kulut € | 417 524 | 444 682 | 494 722 | 489 722 |
| €/osallistuja | 4 260 | 3 447 | 3 777 | 3 738 |
| Vakinaista henkilöstöä | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Tuotot € | 23 418 | 32 200 | 29 000 | 29 000 |
| Nuorisopalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 525 813 | 503 260 | 566 100 | 566 100 |
| Kulut € | 2 141 699 | 2 347 079 | 2 692 559 | 2 679 271 |
| Netto € | -1 615 886 | -1 843 819 | -2 126 459 | -2 113 171 |
| Kulut/alle 29-vuotias asukas € | 156,09 | 174,21 | 206,17 | 205,15 |
| Alle 29-vuotiaat | 13 721 | 13 473 | 13 060 | 13 060 |

3300 Lukiokoulutus

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
| Kulut € | 69 666 | 105 573 | 103 689 | 103 689 |
| Ammatillisen koulutuksen järjestämisestä jäänyt eläkemenoperusteinen maksu ja ostopalvelut € | 166 862 | 136 515 | 0 | 0 |
| Infotietona eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 8 425 | 7 263 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut € | | | 151 850 | 151 850 |
| Projektit | | | | |
| Projektien määrä | 14 | 4 | 3 | 3 |
| Kulut € | 114 081 | 95 000 | 95 000 | 95 000 |
| Henkilöstöä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuotot € | 99 325 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Lukio | | | | |
| Opiskelijoita yhteensä | 893 | 907 | 894 | 894 |
| Lukion varsinaiset opiskelijat | 891 | 905 | 890 | 890 |
| Aineopiskelijat | 3 | 2 | 4 | 4 |
| Ammatillisen tutkinnon suorittajat | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Kulut € | 6 752 463 | 7 334 686 | 7 770 145 | 7 629 580 |
| €/varsinainen opiskelija | 7 562 | 8 087 | 8 691 | 8 534 |
| Opetuskurssien lukumäärä | 1 005 | 1 052 | 1 117 | 1 117 |
| €/opetuskurssi | 6 719 | 6 972 | 6 956 | 6 830 |
| Kurssia/opiskelija (lukion päättävät) | 79 | | | |
| Opetushenkilöstöä (pääkoulun mukaan) | 54 | 53 | 55 | 55 |
| Hallintohenkilöstö (rehtorit ja kanslistit) | 5,2 | 5,2 | 4,2 | 4,2 |
| Tuotot € | 91 805 | 39 126 | 32 290 | 32 290 |
| Aikuislukio | | | | |
| Opiskelijoita yhteensä | 135 | 115 | 91 | 91 |
| Kulut € | 192 194 | 204 468 | 209 107 | 209 107 |
| Lukion varsinaiset opiskelijat | 58 | 65 | 43 | 43 |
| Aineopiskelijat | 77 | 50 | 48 | 48 |
| €/varsinainen opiskelija (sis. perusasteen opisk.) | 3 314 | 3 146 | 4 863 | 4 863 |
| Opetustunnit | 1 321 | 1 300 | 1 500 | 1 500 |
| €/opetustunti | 145 | 157 | 139 | 139 |
| Suoritettu kurssi/opiskelija | 44 | 44 | 44 | 44 |
| Opetushenkilöstöä/toistaiseksi otetut | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Opetushenkilöstö/ määräaikaiset | 9 | 9 | 10 | 10 |
| Hallintohenkilöstö (rehtorit ja kanslistit) | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kokonaisopiskelijamäärä/opettaja | 14 | 19 | 10 | 10 |
| Tuotot € | 3 844 | 0 | 0 | 0 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lukiokoulutus yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 194 974 | 139 126 | 132 290 | 132 290 |
| Kulut € | 7 295 266 | 7 876 242 | 8 329 791 | 8 189 226 |
| Netto € | -7 100 292 | -7 737 116 | -8 197 501 | -8 056 936 |

3350 Musiikkiopisto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opiskelijat | 385 | 384 | 398 | 398 |
| josta musiikkileikkikoululaisia | 75 | 74 | 85 | 85 |
| valmennus- perus- ja syventävien opinto- jen opiskelijoita | 310 | 310 | 313 | 313 |
| Kulut € | 1 128 618 | 1 183 343 | 1 231 056 | 1 231 056 |
| €/opiskelija | 2 931 | 3 082 | 3 093 | 3 093 |
| Opetustunnit | 13 632 | 13 650 | 13 428 | 13 428 |
| €/opetustunti | 82,79 | 86,69 | 91,68 | 91,68 |
| Opetushenkilöstöä | 20 | 21 | 21 | 21 |
| Tuotot € | 182 356 | 166 500 | 166 500 | 166 500 |
| Infotietona: varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut | | | | |
| Yhteensä € | 21 372 | 19 037 | 0 | 0 |
| Kevan tasausmaksu vuodesta 2023 alkaen | | | 19 520 | 19 520 |
| Musiikkiopisto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 182 356 | 166 500 | 166 500 | 166 500 |
| Kulut € | 1 128 618 | 1 183 343 | 1 231 056 | 1 231 056 |
| Netto € | -946 262 | -1 016 843 | -1 064 556 | -1 064 556 |

4001 Vapaa-ajanpalvelujen hallinto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Vapaa-aika lautakunta | | | | |
| Kokoukset | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Käsitellyt asiat | 118 | 100 | 105 | 105 |
| Kulut € | 17 516 | 15 907 | 22 160 | 22 160 |
| €/käsitelty asia | 148 | 159 | 211 | 211 |
| €/kokous | 1 752 | 1 591 | 2 216 | 2 216 |
| Vapaa-ajan palvelujen hallinto | | | | |
| Kulut € | 23 636 | 77 431 | 77 980 | 73 980 |
| Vakituista henkilöstöä | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 2 280 | 2 280 |
| Vapaa-ajanpalvelujen hallinto yh- teensä | | | | |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut € | 41 152 | 93 338 | 102 420 | 98 420 |
| Netto € | -41 152 | -93 338 | -102 420 | -98 420 |

4004 Kulttuuripalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|---------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Kulut € | 29 114 | 28 619 | 41 000 | 41 000 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 14 597 | 12 248 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 33 880 | 33 880 |
| Myönnetyt toimintatuet ja avustukset | | | | |
| Kulut € | 205 500 | 160 000 | 230 000 | 230 000 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Yleiset kulttuuripalvelut: | | | | |
| Kulttuuritapahtumat ja -tilaisuudet | | | | |
| Tapahtumat ja tilaisuudet | 166 | 233 | 200 | 200 |
| Kävijämäärä | 35 367 | 27 000 | 40 000 | 40 000 |
| Kulut € | 340 249 | 357 369 | 404 045 | 376 845 |
| €/tapahtumat, tilaisuudet | 2 050 | 1 534 | 2 020 | 1 884 |
| €/kävijä | 9,62 | 13,24 | 10,10 | 9,42 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Tuotot € | 2 974 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| €/asukas | 6,62 | 6,93 | 7,83 | 7,30 |
| Museopalvelut: | | | | |
| Taidemuseopalvelut | | | | |
| Kävijämäärä | 17 842 | 27 000 | 25 000 | 25 000 |
| Aukiolopäivät | 253 | 258 | 245 | 245 |
| Näyttely ja yleisötyö € | 368 117 | 542 525 | 421 642 | 421 642 |
| Taidekokoelmatyö € | 101 356 | 85 050 | 90 325 | 90 325 |
| Museoinfra €, josta | | | | |
| Kiinteistömenot € | 145 152 | 99 605 | 145 150 | 145 150 |
| Markkinointi ja viestintä € | 18 659 | 28 600 | 30 150 | 30 150 |
| Ansaittu näkyvyys* | 980 000 | 380 000 | 390 000 | 390 000 |
| Vakinaista henkilöstöä | 6 | 5 | 5 | 5 |
| Kulut € | 670 194 | 649 374 | 679 034 | 673 784 |
| €/kävijä | 37,56 | 24,05 | 27,16 | 26,95 |
| €/asukas | 13,04 | 12,58 | 13,16 | 13,06 |
| Tuotot € | 201 246 | 159 810 | 147 300 | 147 300 |
| €/kävijä | 11,28 | 5,92 | 5,89 | 5,89 |
| €/asukas | 3,91 | 12,58 | 13,16 | 13,06 |
| Kulut € | 61 925 | | | |
| Kokoelman teosmäärä (sis. luonnokset) | 2 465 | 2 455 | 2 460 | 2 460 |
| Kokoelmasta kunnan tiloissa esillä | 53 % | 54 % | 54 % | 54 % |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| €/asukas | 1,19 | | 0,00 | 0,00 |
| Samu, tuotanto- ja kulttuurihistorialliset museopalvelut | | | | |
| Kävijämäärä | 10 288 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Aukiolopäivät (laskentatavan muutos 2021) | 199 | 199 | 206 | 206 |
| Näyttely ja yleisötyö € | 154 105 | 146 000 | 59 500 | 59 500 |
| Kokoelmatyö € | 15 804 | 171 830 | 3 800 | 3 800 |
| Museoinfra €, josta | | | | |
| Kiinteistömenot | 151 078 | 168 062 | 147 830 | 147 830 |
| Markkinointi ja viestintä | 6 577 | 14 500 | 20 650 | 20 650 |
| Kokoelmien kokonaismäärä, josta | 84 639 | 72 584 | 74 000 | 74 000 |
| luetteloidut esineet ja valokuvat | 46 217 | 43 308 | 43 400 | 43 400 |
| Digitoidut esineet ja valokuvat | 45 694 | 28 147 | 28 150 | 28 150 |
| Ansaittu näkyvyys | 93 810 | 35 500 | 36 000 | 36 000 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 2 | 3 | 2 |
| Kulut € | 553 825 | 582 688 | 567 957 | 521 484 |
| €/kävijä | 53,83 | 48,56 | 47,33 | 43,46 |
| €/asukas | 10,77 | 11,29 | 11,01 | 10,11 |
| Tuotot € | 83 829 | 41 570 | 5 000 | 5 000 |
| €/kävijä | 8,15 | 3,46 | 0,42 | 0,42 |
| €/asukas | 1,63 | 0,81 | 0,10 | 0,10 |
| Kulttuuripalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 288 049 | 206 380 | 157 300 | 157 300 |
| Kulut € | 1 798 882 | 1 778 050 | 1 955 916 | 1 876 993 |
| Netto € | -1 510 833 | -1 571 670 | -1 798 616 | -1 719 693 |
| Netto €/asukas | -29,39 | -30,46 | -34,86 | -33,33 |

4100 Kirjastopalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Kulut € | 176 648 | 207 528 | 211 659 | 211 659 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 92 526 | 71 695 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 61 230 | 61 230 |
| Pääkirjasto | | | | |
| Kokoelmat | 218 116 | 240 000 | 240 000 | 240 000 |
| Tapahtumat, kirjailijavierailut | 10 | 25 | 25 | 25 |
| Näyttelyt | 28 | 20 | 20 | 20 |
| Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. ker- rat | 26 | 80 | 80 | 80 |
| Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. osallistujat | 778 | 860 | 860 | 860 |
| Kulut € | 1 733 327 | 1 857 352 | 1 859 690 | 1 799 476 |
| Lainat | 428 030 | 840 000 | 500 000 | 500 000 |
| €/laina | 4,05 | 2,21 | 3,72 | 3,60 |
| Käynnit | 86 764 | 239 000 | 239 000 | 239 000 |
| €/käynti | 19,98 | 7,77 | 7,78 | 7,53 |
| Vakinaista henkilöstöä | 20 | 20 | 21 | 21 |
| Tuotot € | 57 258 | 100 863 | 85 000 | 85 000 |
| Lähikirjastot | | | | |
| Kokoelmat | 95 395 | 183 325 | 183 325 | 183 325 |
| Tapahtumat, kirjailijavierailut | 21 | 80 | 80 | 80 |
| Näyttelyt | 28 | 55 | 55 | 55 |
| Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. ker- rat | 176 | 240 | 240 | 240 |
| Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. osallistujat | 1 848 | 1 600 | 1 600 | 1 600 |
| Kulut € | 961 499 | 994 192 | 1 013 939 | 1 003 799 |
| Lainat | 232 150 | 420 000 | 350 000 | 350 000 |
| €/laina | 4,14 | 2,37 | 2,90 | 2,87 |
| Käynnit | 167 631 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| €/käynti | 5,74 | 4,97 | 5,07 | 5,02 |
| Vakinaista henkilöstöä | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Kirjastoautot | | | | |
| Kokoelmat | 22 891 | 24 715 | 24 175 | 24 175 |
| Kulut € | 153 229 | 155 908 | 161 138 | 159 598 |
| Lainat | 86 969 | 170 000 | 100 000 | 100 000 |
| €/laina | 1,76 | 0,92 | 1,61 | 1,60 |
| Käynnit | 32 809 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| €/käynti | 4,67 | 2,60 | 2,69 | 2,66 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Kirjastopalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 57 258 | 100 863 | 85 000 | 85 000 |
| Kulut € | 3 024 703 | 3 214 980 | 3 307 656 | 3 235 762 |
| Netto € | -2 967 445 | -3 114 117 | -3 222 656 | -3 150 762 |

4500 Liikuntapalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Kulut € | 261 251 | 277 466 | 276 122 | 276 122 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Tuotot € | 492 | 0 | 0 | 0 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 81 359 | 66 630 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 123 790 | 123 790 |
| Myönnetyt toimintatuet | | | | |
| Seuroja ja järjestöjä | 112 | 112 | 114 | 114 |
| Tuettuja seuroja kpl | 48 | 60 | 65 | 65 |
| Harjoituskertoja | 233 285 | 270 000 | 252 456 | 252 456 |
| Kulut € | 182 308 | 123 500 | 123 500 | 123 500 |
| €/ tuettu seura | 3 798 | 2 058 | 1 900 | 1 900 |
| €/asukas | 3,55 | 2,39 | 2,39 | 2,39 |
| Ulkoliikuntapaikat | | | | |
| Liikuntapaikkoja kpl kesäkaudella 1.4- 31.10 | 119 | 114 | 114 | 114 |
| Liikuntapaikkoja kpl talvikaudella 1.11-31.3 | 44 | 45 | 45 | 45 |
| Oman toiminnan kulut € | 926 773 | 829 820 | 838 059 | 838 059 |
| Ostopalvelujen kulut € | 424 001 | 346 901 | 393 740 | 393 740 |
| Kulut yhteensä € | 1 350 774 | 1 176 721 | 1 231 799 | 1 231 799 |
| kesäkausi € | 594 340 | 503 101 | 541 982 | 541 982 |
| talvikausi € | 756 432 | 640 310 | 662 423 | 662 423 |
| €/kesäliikuntapaikka | 4 994 | 4 413 | 4 754 | 4 754 |
| €/talviliikuntapaikka | 17 192 | 14 229 | 14 721 | 14 721 |
| Vakinaista henkilöstöä | 10 | 10 | 10 | 10 |
| €/asukas | 25,88 | 22,80 | 23,87 | 23,87 |
| Tuotot € | 31 168 | 25 150 | 9 800 | 9 800 |
| Jäähallit | | | | |
| Aukiolotunnit (ei sis. halliyhtiön tunteja) | 3 744 | 3 393 | 3 393 | 3 393 |
| Kulut € (sis. halliyhtiön kuluja) | 409 206 | 378 523 | 376 371 | 376 371 |
| Kaupungin jäähallin kulut | 240 000 | 241 662 | 191 795 | 191 795 |
| €/aukiolotunti | 64,10 | 71,22 | 56,53 | 56,53 |
| Varausaste % | 90 % | 90 % | 90 % | 90 % |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Tuotot € | 117 914 | 106 800 | 106 800 | 106 800 |
| Uimahalli | | | | |
| Aukiolotunnit vuodessa | 2 172 | 3 722 | 3 722 | 3 722 |
| Kävijämäärä | 107 280 | 200 000 | 220 000 | 220 000 |
| Kulut € | 1 569 793 | 1 744 403 | 1 723 179 | 1 723 179 |
| €/aukiolotunti | 723 | 469 | 463 | 463 |
| €/asiakas | 14,63 | 8,72 | 7,83 | 7,83 |
| Vakinaista henkilöstöä | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Tuotot € | 292 684 | 532 838 | 562 800 | 562 800 |
| Saunalliset uimarannat | | | | |
| Aukiolotunnit | 6 | 6 | 7 | 7 |
| Kulut € | 2 737 | 2 737 | 3 100 | 3 100 |
| €/aukiolotunti | 156 940 | 162 880 | 178 360 | 178 360 |
| €/asiakas | 57,34 | 59,51 | 57,54 | 57,54 |
| Uimapaikat | | | | |
| Kulut € | 8 | 8 | 8 | 8 |
| €/uimaranta | 6 500 | 3 000 | 4 000 | 4 000 |
| Tuotot € | 813 | 375 | 500 | 500 |
| | 51 116 | 87 000 | 58 300 | 58 300 |
| Liikuntahallit ja kuntosalit: | | | | |
| Aukiolotunnit vuodessa | 13 417 | 23 000 | 23 000 | 23 000 |
| Kulut € | 1 488 632 | 1 480 452 | 1 525 348 | 1 525 348 |
| €/aukiolotunti | 110,95 | 64,37 | 66,32 | 66,32 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Varausaste % | 80 % | 80 % | 90 % | 90 % |
| Tuotot € | 149 513 | 213 100 | 208 950 | 208 950 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Valvomattomat kuntosalit | | 7 | 7 | 7 |
| Kulut € | 269 277 | 262 233 | 265 060 | 265 060 |
| €/kuntosali | 29 920 | 37 462 | 37 866 | 37 866 |
| Tuotot € | 63 261 | 65 900 | 65 900 | 65 900 |
| Koulujen salit | | 23 | 24 | 24 |
| Aukiolotunnit/vuosi | 30 391 | 54 400 | 56 765 | 56 765 |
| Kulut € | 658 911 | 605 430 | 692 930 | 692 930 |
| €/aukiolotunti | 21,68 | 11,13 | 12,21 | 12,21 |
| Varausaste%, illat ja viikonloput | 80 % | 80 % | 80 % | 80 % |
| Vakinaista henkilöstöä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuotot € | 65 587 | 68 240 | 64 450 | 64 450 |
| Ohjattu liikuntatoiminta | | | | |
| Oman toiminnan kulut € | 259 057 | 274 120 | 299 286 | 299 286 |
| Ostopalvelujen kulut € | 57 983 | 119 690 | 110 220 | 110 220 |
| Kulut yhteensä € | 317 040 | 393 810 | 409 506 | 409 506 |
| Asiakkaita | 34 743 | 61 000 | 68 000 | 68 000 |
| Ryhmiä | 260 | 440 | 440 | 440 |
| €/asiakas | 9,13 | 6,46 | 6,02 | 6,02 |
| €/ryhmä | 1 219 | 895 | 931 | 931 |
| Vakinaista henkilöstöä | 6 | 5 | 6 | 6 |
| Määräaikaista henkilöstöä (henkilötyövuosina) | 1,5 | 1,0 | 1,5 | 1,5 |
| Tuotot € | 80 824 | 150 000 | 150 000 | 150 000 |
| Liikuntapalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 852 559 | 1 249 028 | 1 227 000 | 1 227 000 |
| Kulut € | 6 670 632 | 6 608 418 | 6 929 965 | 6 929 965 |
| Netto € | -5 818 073 | -5 359 390 | -5 702 965 | -5 702 965 |

4600 Kansalaisopisto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 49 825 | 42 022 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut € | | | 38 550 | 38 550 |
| Opiskelijat | 3 601 | 4 800 | 4 800 | 4 800 |
| Kulut € | 1 902 888 | 1 951 947 | 1 961 859 | 1 961 859 |
| €/opiskelija | 528 | 407 | 409 | 409 |
| Opetustunnit | 17 469 | 24 599 | 22 900 | 22 900 |
| €/opetustunti | 108,93 | 79,35 | 85,67 | 85,67 |
| Kurssilaisia | 6 191 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| €/kurssilainen | 307 | 195 | 196 | 196 |
| Taiteen perusopetus | | | | |
| opiskelijoita | 567 | 430 | 420 | 420 |
| kursseja | 52 | 76 | 76 | 76 |
| Opetushenkilöstöä (päätoimiset) | 11 | 10 | 10 | 10 |
| Hallintohenkilöstö (rehtorit ja kanslistit) | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 4,5 |
| Tuotot € | 415 507 | 460 240 | 328 000 | 328 000 |
| Netto €/asukas | 28,93 | 28,91 | 31,66 | 31,66 |
| Maahanmuuttajakoulutus | | | | |
| Opiskelijat (netto) | 172 | 180 | 230 | 230 |
| Kulut € | 269 412 | 295 595 | 235 062 | 235 062 |
| €/opiskelija | 1 566 | 1 642 | 1 022 | 1 022 |
| Opetustunnit | 3 242 | 2 800 | 3 060 | 3 060 |
| €/opetustunti | 83 | 106 | 77 | 77 |
| Kurssilaiset (brutto) | 541 | 500 | 700 | 700 |
| Tuotot € | 90 193 | 67 500 | 15 000 | 15 000 |
| Netto € | 179 219 | 228 095 | 220 062 | 220 062 |
| Netto €/asukas | 3,49 | 4,42 | 4,26 | 4,26 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kansalaisopisto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 505 699 | 527 740 | 343 000 | 343 000 |
| Kulut € | 2 172 300 | 2 247 542 | 2 235 471 | 2 235 471 |
| Netto € | -1 666 601 | -1 719 802 | -1 892 471 | -1 892 471 |
| Netto €/asukas | -32,32 | -33,33 | -36,68 | -36,68 |

5000 Kaupunkikehityspalvelujen hallinto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Kaupunkikehityslautakunta | | | | |
| Kokoukset ja seminaarit | 11 | 12 | 12 | 12 |
| Käsitellyt asiat | 265 | 250 | 280 | 280 |
| Kulut € | 39 300 | 54 228 | 55 537 | 55 537 |
| €/asiat | 148 | 217 | 198 | 198 |
| €/kokous | 3 573 | 4 519 | 4 628 | 4 628 |
| Toimialahallinto | | | | |
| Kulut € | 227 145 | 197 777 | 254 325 | 254 325 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenop- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 178 381 | 148 157 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 84 900 | 84 900 |
| V-S aluepelastuslaitos | Siirtyy Hyvinvointialueelle v. 2023 | | | |
| Kulut € | 3 819 278 | 3 954 542 | | |
| €/asukas | 74,29 | 76,64 | 0,00 | 0,00 |
| Väestönsuojelu | Siirtyy kaupunginhallituksen alle v. 2023 | | | |
| Kulut € | 1 430 | 707 | | |
| €/asukas | 0,03 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Kaupunkikehityspalvelujen hallinto yh- teensä | | | | |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut € | 4 087 153 | 4 207 254 | 394 762 | 394 762 |
| Netto € | -4 087 153 | -4 207 254 | -394 762 | -394 762 |

5100 Maankäyttöpäalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kiinteistö- ja mittauspalvelu: | | | | |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 62 856 | 53 256 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 47 530 | 47 530 |
| Myönnetyt toimintatuet | | | | |
| Yksityistiekulut € | 392 153 | 415 224 | 445 586 | 475 586 |
| josta avustuksia | 358 213 | 385 000 | 415 000 | 445 000 |
| Avustettavia teitä km | 933 | 950 | 950 | 950 |
| €/km | 420 | 437 | 469 | 501 |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | |
| Tonttipalvelut: | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kulut € | 405 433 | 1 081 415 | 493 151 | 493 151 |
| Kaupungin pinta-ala (km ²) | 2 100 | 2 100 | 2 100 | 2 100 |
| €/ km ² | 193 | 515 | 235 | 235 |
| Tonttien varaus (kpl/v) | 47 | 20 | 20 | 20 |
| Luovutusilmoitukset (kpl/v) | 1 200 | 850 | 800 | 800 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| Tonttivuokratuotot € | 4 250 812 | 3 904 400 | 4 010 300 | 4 010 300 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Taloustmetsät | | | | |
| Metsää (ha) | 2 484 | 2 490 | 2 490 | 2 490 |
| Kulut € | 151 877 | 167 888 | 181 900 | 181 900 |
| Vakinaista henkilöstöä | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Kuluista 55% kohdistuu taloustmetsiin ja 45 % muihin ammattitaitoa vaativiin tehtäviin | | | | |
| Kulut €/ha | 33,63 | 37,08 | 40,18 | 40,18 |
| Tuotot €/ha | 131 | 145 | 130 | 130 |
| Tuotot € | 325 280 | 360 000 | 324 000 | 324 000 |
| Kiinteistönmuodostuspalvelu: | | | | |
| Kulut € | 176 102 | 207 936 | 230 399 | 230 399 |
| Toimitusmääräykset kpl | 112 | 60 | 60 | 60 |
| Kaupanhavvistuksia kpl | 26 | 30 | 30 | 30 |
| Osoitteenmuutospäätöksiä kpl | 26 | 30 | 35 | 35 |
| Palvelutapahtumien määrä /vuosi | 2 500 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| €/toimenpide | 66,10 | 98,08 | 108,42 | 108,42 |
| Vakinaista henkilöstöä | 4 | | | |
| Tuotot € | 49 392 | 35 500 | 35 500 | 35 500 |
| Mittauspalvelut: | Toiminta yhdistetty paikkatietopalveluihin 2022 | | | |
| Kulut € | 310 368 | | | |
| Mittaustapahtumien lukumäärä kpl/v | 800 | | | |
| €/kaupungin km ² | 148 | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | | | |
| Tuotot € | 48 337 | | | |
| Paikkatietopalvelut: | | | | |
| Kulut € | 232 234 | 556 875 | 517 076 | 517 076 |
| Mittaustapahtumien lukumäärä kpl/v | | 700 | 850 | 850 |
| Koulutus- ja opastustapahtumien määrä kpl | 300 | 100 | 200 | 200 |
| Ylläpidettävää opaskarttaa km ² | 2 100 | 2 100 | 2 100 | 2 100 |
| €/kaupungin km ² | 110,59 | 265,18 | 246,23 | 246,23 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 6 | 6 | 6 |
| Tuotot € | 6 968 | 23 400 | 23 900 | 23 900 |
| Kaupunkisuunnittelu: | | | | |
| <u>Infotietona varhe- ja eläkemenope-</u> | | | | |
| <u>rust. eläkevak.maksukulut, päättyy</u> | | | | |
| 2022 | | | | |
| Kulut € | 10 798 | 11 128 | | |
| Oma kaupunkisuunnittelu | | | | |
| Kulut € | 766 514 | 827 205 | 1 134 196 | 1 134 196 |
| Vakinaista henkilöstöä | 11 | 11 | 15 | 15 |
| Tuotot € | 50 447 | 31 950 | 30 000 | 30 000 |
| €/asukas | 13,93 | 15,41 | 21,53 | 21,40 |
| Ostopalveluna hankittu suunnittelu | | | | |
| Kulut € | 19 231 | 202 120 | 150 000 | 150 000 |
| €/asukas | 0,37 | 3,92 | 2,93 | 2,91 |
| Maankäyttöpalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 4 731 236 | 4 355 250 | 4 423 700 | 4 423 700 |
| Kulut € | 2 453 912 | 3 458 663 | 3 199 838 | 3 229 838 |
| Netto € | -2 277 324 | -896 587 | -1 223 862 | -1 193 862 |

5200 Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <u>Infotietona varhe- ja eläkemenope-</u> | | | | |
| <u>rust. eläkevak.maksukulut, päättyy</u> | | | | |
| 2022 | | | | |
| Kulut € | 128 829 | 111 741 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- | | | | |
| kaen | | | | |
| Kulut € | | | 186 120 | 186 120 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kunnallistekniikan suunnittelu | | | | |
| Kulut € | 279 103 | 362 990 | 287 196 | 287 196 |
| Vakinaista henkilöstöä | 4 | 4 | 3 | 3 |
| €/asukas | 5,43 | 7,03 | 5,57 | 5,57 |
| Tuotot € | 82 524 | 86 876 | 86 880 | 86 880 |
| Liikenneväylien kunnossapito | | | | |
| Kunnossapidetyt tiet, m ² | 2 021 700 | 2 146 625 | 2 146 625 | 2 146 625 |
| Kulut € | 2 162 927 | 2 750 864 | 2 194 947 | 2 194 947 |
| Vakinaista henkilöstöä | 10 | 11 | 11 | 11 |
| €/kunnossapito m ² (brutto) | 1,07 | 1,28 | 1,02 | 1,02 |
| Tuotot € | 20 352 | 20 180 | 14 000 | 14 000 |
| Ajoneuvojen siirtäminen ja hävittäminen | | | | |
| Siirretyt ajoneuvot | 85 | 90 | 90 | 90 |
| Kulut € | 1 252 | 3 126 | 3 100 | 3 100 |
| €/ajoneuvo | 14,73 | 34,73 | 34,44 | 34,44 |
| Tuotot € | 1 335 | 1 371 | 1 370 | 1 370 |
| Katuvalaistuksen ylläpito | | | | |
| Valaisinyksiköt | 11 600 | 11 600 | 11 600 | 11 600 |
| Kulut € | 705 750 | 583 500 | 769 700 | 769 700 |
| €/valaisinyksikkö | 60,84 | 50,30 | 66,35 | 66,35 |
| Tuotot € | 18 574 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Vanhon kaatopaikkojen ja maankaatopaikkojen hoito ja tarkkailuohjelman toteutus | | | | |
| Vanhat kaatopaikat ja maankaatopaikat | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Kulut € | 28 816 | 59 551 | 45 000 | 45 000 |
| €/kaatopaikka | 5 763 | 11 910 | 9 000 | 9 000 |
| Tuotot € | 1 690 | 2 062 | 2 070 | 2 070 |
| Venepaikat | | | | |
| kpl | 136 | 136 | 136 | 136 |
| Kulut € | 26 276 | 40 413 | 37 610 | 37 610 |
| €/venepaikka | 193 | 297 | 277 | 277 |
| Tuotot € | 16 205 | 15 900 | 15 900 | 15 900 |
| Puistot | | | | |
| Ylläpito, ha | 838 | 838 | 838 | 838 |
| Kulut € | 1 473 740 | 1 676 866 | 1 688 301 | 1 651 539 |
| €/ha | 1 759 | 2 001 | 2 015 | 1 971 |
| Puistometsät ha | 662 | 662 | 662 | 662 |
| Puistot ha | 166 | 166 | 166 | 166 |
| Maisemapellot ha | 2 | 7 | 7 | 7 |
| Leikkipaikat kpl | 80 | 81 | 81 | 81 |
| Vakinaista henkilöstöä | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Tuotot € | 42 838 | 30 750 | 33 790 | 22 090 |
| Torialueet | | | | |
| m ² | 9 477 | 9 477 | 9 477 | 9 477 |
| Kulut € | 130 861 | 116 804 | 139 115 | 139 115 |
| €/m ² | 13,81 | 12,32 | 14,68 | 14,68 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot | 92 585 | 104 530 | 105 850 | 105 850 |
| Matonpesupaikat | | | | |
| Matonpesupaikat, kpl | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Kulut € | 25 516 | 35 320 | 26 960 | 26 960 |
| €/matonpesupaikka | 1 963 | 2 717 | 2 074 | 2 074 |
| Muut yleiset alueet | | | | |
| Ha | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Kulut € | 15 647 | 18 120 | 19 370 | 19 370 |
| €/ha | 174 | 201 | 215 | 215 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Yleisten alueiden ylläpito ja kehittämisen yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 276 103 | 281 669 | 279 860 | 268 160 |
| Kulut € | 4 849 888 | 5 647 554 | 5 397 419 | 5 360 657 |
| Netto € | -4 573 785 | -5 365 885 | -5 117 559 | -5 092 497 |

5300 Tilapalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kulut € | 88 597 | 91 635 | 92 991 | 92 991 |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 113 345 | 100 331 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 56 170 | 56 170 |
| Talonsuunnittelu | | | | |
| Asukasluku, 31.12. | 51 407 | 51 600 | 51 280 | 51 280 |
| Kulut € | 310 942 | 323 574 | 340 262 | 340 162 |
| €/asukas | 6,05 | 6,27 | 6,64 | 6,63 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Isännöinti : | | | | |
| Isännöinti ja kiinteistöjen valvonta | | | | |
| Isännöidyt kiinteistöt m ² | 265 563 | 267 948 | 264 442 | 264 442 |
| Kulut € | 685 955 | 765 994 | 858 346 | 851 735 |
| Etävalvotut kiinteistöt (LVI) kpl | 73 | 77 | 76 | 76 |
| Vakinaista henkilöstöä | 7 | 8 | 9 | 9 |
| Tuotot € | | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Talonmiespalvelut | | | | |
| Palvelua saavat kiinteistöt m ² | 265 563 | 267 948 | 264 442 | 264 442 |
| Kulut € | 1 292 951 | 1 466 109 | 1 554 896 | 1 542 596 |
| Vakinaista henkilöstöä | 30 | 29 | 30 | 30 |
| Tuotot € | 11 303 | 5 000 | 3 000 | 3 000 |
| Käytössä olevien kiinteistöjen käyttö- menot, m² | | | | |
| Kulut € | 236 355 | 239 347 | 232 277 | 232 277 |
| €/m ² /kk | 5 994 886 | 6 112 245 | 6 706 190 | 6 654 790 |
| Tuotot € | 2,11 | 2,13 | 2,41 | 2,39 |
| | 20 137 213 | 20 245 225 | 26 827 760 | 26 886 360 |
| Tyhjät ja vajaakäytössä olevat kiin- teistöt, m² (sis.poistot) | | | | |
| Kulut € | 28 446 | 29 364 | 32 165 | 32 165 |
| €/m ² /kk | 1 819 976 | 1 923 748 | 2 003 980 | 2 003 980 |
| Tuotot € | 5,33 | 5,46 | 5,19 | 5,19 |
| | 1 819 976 | 1 923 748 | 2 003 980 | 2 003 980 |
| Kiinteistöjen vuosikorjaukset | | | | |
| Kulut € | 1 117 578 | 1 337 942 | 1 382 423 | 1 402 423 |
| Vakinaista henkilöstöä | 6 | 7 | 7 | 7 |
| Tuotot € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilapalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 21 968 492 | 22 176 973 | 28 837 740 | 28 896 340 |
| Kulut € | 11 310 885 | 12 021 247 | 12 995 258 | 12 944 847 |
| Netto € | 10 657 607 | 10 155 726 | 15 842 482 | 15 951 493 |
| Poistot € | 8 207 473 | 8 697 913 | 8 975 580 | 8 975 580 |
| Netto € | 2 450 134 | 1 457 813 | 6 866 902 | 6 975 913 |
| Pinta-ala yhteensä, m ² | 264 801 | 268 711 | 264 442 | 264 442 |
| Kaikki kiinteistöt, €/m ² /kk (ilman poistoja) | 3,56 | 3,73 | 4,10 | 4,08 |
| Kaikki kiinteistöt, poistot, €/m ² /kk | 2,58 | 2,70 | 2,83 | 2,83 |
| Kaikki kiinteistöt, menot yht. €/m²/kk | 6,14 | 6,43 | 6,92 | 6,91 |

5400 Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Osaston hallinto | | | | |
| Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut | | | | |
| Kulut € | 182 074 | 215 636 | 214 808 | 214 808 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Tuotot € | 14 062 | 13 095 | 13 090 | 13 090 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut € | 63 901 | 52 654 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen | | | | |
| Kulut € | | | 6 100 | 6 100 |
| Ravitsemispalvelut: | | | | |
| Monitoimikeittiö Kimara ja muut koko- päivähoitolaitosten keittiöt palvelu- keittiöineen ja Halikon koulukeskus | | | | |
| Suoritteet | 900 000 | 1 000 000 | 400 000 | 400 000 |
| Kulut € | 3 427 814 | 3 612 662 | 1 659 888 | 1 659 888 |
| €/suorite | 3,81 | 3,61 | 4,15 | 4,15 |
| Vakinaista henkilöstöä | 50 | 50 | 20 | 20 |
| Tuotot € | 3 202 301 | 3 267 176 | 1 771 690 | 1 771 690 |
| Salon keskuskeittiö palvelukeittiöi- neen | | | | |
| Suoritteet | 1 300 000 | 1 500 000 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Kulut € | 4 450 469 | 4 301 725 | 4 489 412 | 4 489 412 |
| €/suorite | 3,42 | 2,87 | 3,10 | 3,10 |
| Vakinaista henkilöstöä | 68 | 68 | 66 | 66 |
| Tuotot € | 5 443 723 | 5 561 568 | 5 340 000 | 5 340 000 |
| Valmistavat koulujen ja päiväkotien keittiöt palvelukeittiöineen | | | | |
| Suoritteet | 500 000 | 550 000 | 550 000 | 550 000 |
| Kulut € | 1 936 430 | 2 180 670 | 2 134 363 | 2 134 363 |
| €/suorite | 3,87 | 3,96 | 3,88 | 3,88 |
| Vakinaista henkilöstöä | 34 | 34 | 35 | 35 |
| Tuotot € | 1 851 932 | 2 051 925 | 1 777 030 | 1 777 030 |
| Ravitsemispalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 10 512 018 | 10 893 764 | 8 901 810 | 8 901 810 |
| Kulut € | 9 996 787 | 10 310 693 | 8 504 571 | 8 504 571 |
| Netto € | 515 231 | 583 071 | 397 239 | 397 239 |
| Puhtaanapitopalvelut: | | | | |
| Koulujen puhtaanapito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 94 500 | 94 000 | 95 000 | 95 000 |
| €/m ² /kk | 2 025 111 | 2 000 906 | 2 040 378 | 2 040 378 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1,79 | 1,77 | 1,79 | 1,79 |
| Tuotot € | 55 | 55 | 55 | 55 |
| | 2 381 692 | 2 388 880 | 2 482 000 | 2 482 000 |
| Päiväkotien puhtaanapito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 23 055 | 23 500 | 23 500 | 23 500 |
| €/m ² /kk | 975 628 | 1 079 640 | 1 084 267 | 1 084 267 |
| Vakinaista henkilöstöä | 3,53 | 3,83 | 3,84 | 3,84 |
| Tuotot € | 15 | 16 | 17 | 17 |
| | 1 213 529 | 1 271 800 | 1 221 000 | 1 221 000 |
| Liikuntatoimen puhtaanapito, siivous- ala m² | | | | |
| Kulut € | 24 500 | 24 000 | 24 000 | 24 000 |
| €/m ² /kk | 485 045 | 456 533 | 470 246 | 470 246 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1,65 | 1,59 | 1,63 | 1,63 |
| Tuotot € | 14 | 14 | 14 | 14 |
| | 587 805 | 606 507 | 610 500 | 610 500 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nuorisotoimen puhtaanapito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 5 000 | 5 000 | 5 500 | 5 500 |
| €/m ² /kk | 35 408 | 30 224 | 32 968 | 32 968 |
| Vakinaista henkilöstöä | 0,59 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| Tuotot € | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 56 868 | 81 210 | 66 600 | 66 600 |
| Kirjastojen puhtaanapito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| €/m ² /kk | 66 077 | 61 955 | 69 568 | 69 568 |
| Vakinaista henkilöstöä | 0,69 | 0,65 | 0,72 | 0,72 |
| Tuotot € | 4 | 4 | 4 | 4 |
| | 162 866 | 169 153 | 177 600 | 177 600 |
| Virastojen ja toimistojen puht.pito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 22 000 | 22 000 | 23 000 | 23 000 |
| €/m ² /kk | 263 209 | 225 384 | 231 597 | 231 597 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1,00 | 0,85 | 0,84 | 0,84 |
| Tuotot € | 4 | 4 | 5 | 5 |
| | 169 916 | 203 407 | 177 600 | 177 600 |
| Liikelaitosten puhtaanapito, siivousala m² | | | | |
| Kulut € | 545 | 545 | 545 | 545 |
| €/m ² /kk | 3 361 | 2 700 | 2 700 | 2 700 |
| Vakinaista henkilöstöä | 0,51 | 0,41 | 0,41 | 0,41 |
| Tuotot € | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 34 873 | 55 460 | 53 960 | 53 960 |
| Yhteiset palvelut | | | | |
| Kulut € | 826 744 | 809 687 | 899 732 | 858 622 |
| Vakinaista henkilöstöä | 17 | 18 | 18 | 18 |
| Tuotot € | 289 959 | 208 839 | 311 030 | 311 030 |
| Puhtaanapitopalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 4 897 508 | 4 985 256 | 5 100 290 | 5 100 290 |
| Kulut € | 4 680 583 | 4 667 029 | 4 831 456 | 4 790 346 |
| Netto € | 216 925 | 318 227 | 268 834 | 309 944 |
| Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 15 409 526 | 15 879 020 | 14 002 100 | 14 002 100 |
| Kulut € | 14 677 370 | 14 977 722 | 13 336 027 | 13 294 917 |
| Netto € | 732 156 | 901 298 | 666 073 | 707 183 |
| Poistot ja arvon alentumiset | | | | |
| Ravitsemuspalvelut | 141 577 | 62 152 | 0 | 0 |
| Puhtaanapitopalvelut | 0 | | | |
| Yhteensä | 141 577 | 62 152 | 0 | 0 |
| Netto € | 590 579 | 839 146 | 666 073 | 707 183 |

6100 Liikennepalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut € | | | 29 720 | 29 720 |
| Joukkoliikenne | | | | |
| Tehtyjen matkojen määrä yhteensä josta oppilaiden matkoja | 424 200 | 420 000 | 520 000 | 520 000 |
| Kulut € | 4 096 099 | 5 013 139 | 4 918 920 | 4 918 920 |
| Joukkoliikenteen tuki € | 320 909 | 230 000 | 285 000 | 285 000 |
| Lipputulot € | 601 818 | 669 000 | 650 000 | 650 000 |
| Tuotto oppilaista joukkoliikenteessä € | 831 300 | 1 285 000 | 1 285 000 | 1 285 000 |
| €/matka netto | 5,52 | 6,74 | 5,19 | 5,19 |
| Joukkoliikenteessä kulkevia oppilaita | 906 | 910 | 873 | 873 |
| Kulut €/oppilas/v | 918 | 1 412 | 1 472 | 1 472 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tilausliikenne | | | | |
| Tilausliikenteessä kuljetettavia asiakkaita | - | - | - | - |
| Tilausliikenteessä kuljetettavia oppilaita | 670 | 670 | 626 | 626 |
| Kulut € | 2 594 734 | 2 949 436 | 3 544 409 | 3 544 409 |
| Tuotto muista asiakkaista tilausliikenteessä € | 10 354 | 2 500 | 10 000 | 10 000 |
| Tuotto oppilaita tilausliikenteessä € | 2 633 313 | 3 000 000 | 3 349 980 | 3 349 980 |
| Kulut €/asiakas/v | | | | |
| Kulut €/oppilas/v | 3 857 | 4 398 | 5 646 | 5 646 |
| Ateriakuljetukset | | | | |
| Kuljetettavia aterioita | 1 379 348 | 1 525 500 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Kulut € | 756 162 | 875 572 | 482 183 | 482 183 |
| Tuotot € | 760 212 | 875 000 | 425 000 | 425 000 |
| Kulut €/ateria/v | 0,55 | 0,57 | 0,33 | 0,33 |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Liikennepalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 5 157 906 | 6 061 500 | 6 004 980 | 6 004 980 |
| Kulut € | 7 446 995 | 8 838 147 | 8 975 232 | 8 975 232 |
| Netto € | -2 289 089 | -2 776 647 | -2 970 252 | -2 970 252 |

6500 Kehittämisen-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Osaston hallinto ja strateginen suunnittelu | | | | |
| Kulut € | 118 727 | 133 305 | 110 596 | 110 596 |
| Vakinaista henkilöstöä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust.eläkevak.maksukulut | | | | |
| Kulut € | 0 | | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut € | 0 | | 145 080 | 145 080 |
| Elinkeinokehittäminen | | | | |
| Kulut € | 127 687 | 112 481 | 114 948 | 114 948 |
| Vakituista henkilökuntaa | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuotot € | -4 087 | | | |
| Ostopalveluiden hankinta | | | | |
| Yrityssalo Oy | | | | |
| Perusrahoitus | 645 000 | 645 800 | 643 051 | 645 800 |
| Hankkeet | 150 000 | 131 200 | 163 873 | 131 200 |
| Markkinointi | 200 000 | 60 000 | 109 000 | 60 000 |
| Turku Science Park | | | | |
| Turun Yliopisto | | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Muut yhteistoimintaosuudet | | | | |
| Kulut € | 995 000 | 1 037 000 | 1 115 924 | 1 037 000 |
| Toimintatuet ja avustukset | | | | |
| Maaseudun toimintaryhmät | 82 794 | 82 794 | 82 790 | 82 790 |
| Tuki järjestöille | 2 644 | | | |
| Kulut yhteensä € | 85 438 | 82 794 | 82 790 | 82 790 |
| Projektit ja hankkeet | | | | |
| Määrä kpl | 3 | 2 | 4 | 4 |
| Projektien Kulut yhteensä €: | 788 363 | 367 917 | 478 725 | 478 725 |
| Strateginen suunnittelu kulut € | 9 700 | 147 863 | 130 630 | 130 630 |
| Kehittämistoimen hankkeet | 56 260 | | | |
| Elinkeinokehittäminen | 109 882 | | | |
| Työllistäminen Kulut € | 0 | 220 054 | 348 095 | 348 095 |
| Työllisyysyksikkö: | 30 076 | | | |
| Työllisyys Hankkeet | 171 918 | | | |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Työmarkkinatuen toimenpiteet | 98 623 | | | |
| Kuntakokeilu | 311 904 | | | |
| Projektien Tuotot yhteensä €: | 167 635 | 208 417 | 315 568 | 315 568 |
| Strateginen suunnittelu | 0 | 72 055 | 76 000 | 76 000 |
| Kotoutus ja maahanmuutto | 38 895 | | | |
| Elinkeinokehittäminen tuotot € | 115 879 | | | |
| Työllistäminen tuotot € | | 136 362 | 239 568 | 239 568 |
| Työllisyys Hankkeet | 12 861 | | | |
| Netto € | -620 728 | -159 500 | -163 157 | -163 157 |
| Henkilöstöä | 3 | | | |
| Työllisyyspalvelut | | | | |
| Työllisyyspalvelut: | | | | |
| Kulut € | 634 406 | 316 581 | 476 846 | 434 140 |
| Vakituista henkilöstöä | | 11 | 9 | 9 |
| Tuotot € | 36 986 | 0 | 0 | 0 |
| Työllisyyden kuntakokeilu: | | | | |
| Asiakkaita | | 2 700 | 2 700 | 2 700 |
| Kulut € | | 634 780 | 612 151 | 612 151 |
| €/asiakas | | 235 | 227 | 227 |
| Henkilöstöä | | 29 | 29 | 29 |
| Nuorten työllistäminen: | Siirtynyt 2022 nuorisopalveluihin | | | |
| Kaupungin työllistämät nuoret | 230 | | | |
| Kulut € | 148 280 | | | |
| €/nuori | 645 | | | |
| Tuotot € | 100 | 0 | | |
| Yritysten kesätyöll.tuella työllistämät nuoret | 230 | | | |
| Kulut € | 58 972 | | | |
| €/nuori | 256 | | | |
| Palkkatukipaikat: | | | | |
| Työllistettävien määrä | 150 | 180 | 120 | 120 |
| Kulut € | 1 229 705 | 2 288 508 | 1 905 007 | 1 905 007 |
| Tuotot € | 467 644 | 907 320 | 919 000 | 919 000 |
| Kulut €/työllistetty | 8 198 | 12 714 | 15 875 | 15 875 |
| Työllisyyslisä: | | | | |
| Työllistettävien määrä | | 10 | 0 | 0 |
| Kulut € | 30 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| josta avustusta | | 10 000 | 0 | 0 |
| Kulut €/työllistetty | | 1 000 | 0 | 0 |
| Voimala: | | | | |
| Kulut € | 12 789 | 16 706 | 19 370 | 19 370 |
| TYP-palvelut: (ent. Työvoiman palvelukeskus) | | | | |
| Palvelukeskustoiminta | | Verkoston kulut määritellään tilinpäätös vaiheessa | | |
| Asiakkaita | | 200 | | |
| Kulut € | | | | |
| €/asiakas | | 0 | | 0 |
| Waltin työpajat: | | | | |
| Asiakkaita | 205 | 150 | 150 | 150 |
| Kulut € | 836 754 | 608 652 | 579 229 | 574 106 |
| €/asiakas | 4 082 | 4 058 | 3 862 | 3 827 |
| Tuotot € | 233 068 | 69 400 | 75 400 | 75 400 |
| Kuntouttava työtoiminta | Siirtyy Hyvinvointialueelle v. 2023 | | | |
| Asiakkaita | 398 | 500 | | |
| Kulut € | 420 907 | 495 481 | | |
| €/asiakas | 1 058 | 991 | | |
| Vakinaista henkilöstöä | | 3 | | |
| Tuotot € | 66 101 | 259 000 | | |
| Salon Seudun Työkeskus Oy | Siirtyy sote -palveluilta v. 2023 | | | |
| Kulut € | | | | 700 000 |
| Tuotot € | | | | |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Työmarkkinatuen kuntaosuus Kelalle | | | | |
| Pitkäaikaistyöttömiä 31.12 | | 800 | 800 | 800 |
| Aktivointi kulut € | 46 549 | 109 820 | 57 256 | 57 256 |
| Työmarkkinatuen kuntaosuus Kelalle € | 4 106 482 | 3 500 000 | 3 390 000 | 3 390 000 |
| €/työtön | | 4 512 | 4 309 | 4 309 |
| Tuotot € | 8 890 | 0 | 0 | 0 |
| 6500 Kehittämisen-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 976 337 | 1 444 137 | 1 309 968 | 1 309 968 |
| Kulut € | 9 640 059 | 9 714 025 | 9 087 922 | 9 661 169 |
| Netto € | -8 663 722 | -8 269 888 | -7 777 954 | -8 351 201 |

700 Rakennus- ja ympäristövalvonta

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|---------|
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | | | | |
| Kokoukset | 10 | 11 | 11 | 11 |
| Käsitellyt asiat | 167 | 185 | 185 | 185 |
| Kulut € | 14 899 | 26 209 | 26 664 | 26 664 |
| €/asia | 89 | 142 | 144 | 144 |
| €/kokous | 1 490 | 2 383 | 2 424 | 2 424 |
| Osaston hallinto | | | | |
| Kulut € | 11 069 | 23 811 | 36 383 | 36 383 |
| Vakinaista henkilöstöä | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust. eläkevak.maksukulut | | | | |
| Kulut € | 0 | 81 122 | 25 820 | 25 820 |
| Rakennusvalvonta | | | | |
| Rakentamiseen liittyvät luvat, kpl | 706 | 750 | 700 | 700 |
| Rakennetun ympäristön valvonta, kpl | 114 | 115 | 120 | 120 |
| Kulut € | 668 288 | 695 330 | 727 166 | 727 166 |
| €/käsitelty lupa | 947 | 927 | 1 039 | 1 039 |
| Vakinaista henkilöstöä | 8 | 8 | 9 | 9 |
| Tuotot € | 458 995 | 352 731 | 351 120 | 351 000 |
| Ympäristönsuojelu | | | | |
| Tarkastukset, luvat, lausunnot ja ilmoitukset | 369 | 400 | 400 | 400 |
| Kulut € | 598 017 | 644 615 | 675 734 | 675 734 |
| €/suorite | 1 621 | 1 612 | 1 689 | 1 689 |
| Vakinaista henkilöstöä | 7,5 | 7,5 | 8,5 | 8,5 |
| €/asukas | 11,63 | 12,49 | 13,10 | 13,10 |
| Tuotot € | 123 933 | 117 390 | 110 000 | 110 000 |
| Ympäristöterveydenhuolto | | | | |
| Terveysvalvonnan tarkastukset ja luvat | | | | |
| Kulut € | 544 | 500 | 700 | 700 |
| €/tarkastus ja lupa | 405 430 | 460 558 | 603 879 | 603 879 |
| Vakinaista henkilöstöä | 745 | 921 | 863 | 863 |
| Tuotot € | 6,5 | 6,5 | 7,5 | 7,5 |
| | 123 127 | 172 300 | 342 300 | 342 300 |
| Eläinlääkinnän tarkastukset ja käynnit | | | | |
| Kulut € | 2 868 | 3 000 | 5 200 | 5 200 |
| €/tarkastus ja käynti | 441 877 | 460 299 | 715 160 | 715 160 |
| Vakinaista henkilöstöä | 154,07 | 153,43 | 137,53 | 137,53 |
| Tuotot € | 4,5 | 4,5 | 7,5 | 7,5 |
| | 104 051 | 83 630 | 300 000 | 300 000 |
| Löytöeläimet, lkm | | | | |
| Kulut € | 72 | 75 | 60 | 60 |
| €/löytöeläin | 11 681 | 19 885 | 18 019 | 18 019 |
| | 162 | 265 | 300 | 300 |
| Maaseutuyksikkö | | | | |
| Neuvonta ja tukien hallinnointi | | | | |
| Asiakkaat (maatilat) | 940 | 900 | 820 | 820 |
| Kulut € | 263 880 | 285 179 | 287 099 | 287 161 |
| €/asiakas | 281 | 317 | 350 | 350 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|-----------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vakinaista henkilöstöä | | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Maanvuokraus | | | | |
| Kulut € | 4 117 | 6 096 | 6 633 | 6 633 |
| Vakinaista henkilöstöä | | | | |
| Tuotot € | 345 995 | 325 000 | 323 000 | 323 000 |
| Lomituspalveluyksikkö | Palvelu keskitetty Vehmaalle | | | |
| Kunnalliset lomituspalvelut | | | | |
| Lomituspäivien määrä | 9 300 | | | |
| Kulut € | 2 145 580 | | | |
| Varhaiseläkemenoperusteinen määräraha | 74 957 | | | |
| €/lomituspäivä | 239 | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 4,00 | | | |
| Vakinaiset maatalouslomittajat | 40 | | | |
| Ostopalveluna hankitut lomituspalvelut | | | | |
| Lomituspäivien määrä | 1 070 | | | |
| Kulut € | 238 281 | | | |
| €/lomituspäivä | 223 | | | |
| Itsejärjestetyn lomituksen korvaukset | | | | |
| Lomituspäivien määrä | 6 500 | | | |
| Kulut € | 1 046 507 | | | |
| €/lomituspäivä | 161 | | | |
| Tuotot € | 3 770 203 | | | |
| Lupa- ja valvontaosasto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 4 926 304 | 1 051 051 | 1 426 420 | 1 426 300 |
| Kulut € | 5 924 583 | 2 621 982 | 3 096 737 | 3 096 799 |
| Netto € | -998 279 | -1 570 931 | -1 670 317 | -1 670 499 |

800 Vesihuolto

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Vesilaitoksen johtokunta | | | | |
| Kokoukset | 10 | 8 | 8 | 8 |
| Käsitellyt asiat | 97 | 100 | 100 | 100 |
| Kulut € | 5 800 | 6 500 | 6 200 | 6 200 |
| €/asia | 60 | 65 | 62 | 62 |
| €/kokous | 580 | 813 | 775 | 775 |
| Osaston hallinto | | | | |
| Vakinaista henkilöstöä | 5 | 7 | 8 | 8 |
| Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022 | | | | |
| Kulut yhteensä € | 62 709 | 52 017 | | |
| Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen | | | | |
| Kulut yhteensä € | | | 36 360 | 36 360 |
| Vedenjakelu | | | | |
| Veden myynti, m ³ | 2 487 975 | 2 450 000 | 2 450 000 | 2 450 000 |
| Kulut sis. johtokunta ja hallinto € | 1 624 328 | 1 717 904 | 2 154 959 | 2 152 442 |
| €/m ³ | 0,65 | 0,70 | 0,88 | 0,88 |
| Vesijohtoa, km | 1 478 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Vuotovesi, % | 20 | 19 | 20 | 20 |
| Puhtaan veden taksa, €/m ³ , alv 0% | 1,39 | 1,39 | 1,39 | 1,39 |
| Vakinaista henkilöstöä | 6 | 8 | 6 | 6 |
| Kulutsumaksu ja perusmaksu € | 4 042 227 | 3 990 000 | 3 990 000 | 3 990 000 |
| Liittymismaksu, € | 60 190 | 80 000 | 60 000 | 60 000 |
| Muut toimintatuotot € | 158 637 | 30 000 | 26 200 | 26 200 |
| Tuotot yhteensä € | 4 261 054 | 4 100 000 | 4 076 200 | 4 076 200 |

| Toiminta | TP 2021 | MTA 2022 | LTK 2023 | TA 2023 |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Jäteveden puhdistus ja viemärointi | | | | |
| Jäteveden käsittely , laskutettavat m ³ | 2 035 360 | 2 050 000 | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Jäteveden käsittely (sis. sadevedet), m ³ | 4 643 753 | 4 900 000 | 4 400 000 | 4 400 000 |
| Kulut € sis. johtokunta ja hallinto € | 2 293 044 | 2 522 724 | 2 993 749 | 2 991 230 |
| €/m ³ | 1,13 | 1,23 | 1,46 | 1,46 |
| Viemäriä, km | 460 | 550 | 550 | 550 |
| Sadevesiviemäriä, km | 194 | 195 | 195 | 195 |
| Puhdistamot, kpl | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Pumppaamot, kpl | 161 | 160 | 168 | 168 |
| Vuotovesi, % | 56 | 51 | 47 | 47 |
| Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 % | 2,42 | 2,42 | 2,42 | 2,42 |
| Vakinaista henkilöstöä | 10 | 11 | 10 | 10 |
| Kulutusmaksu, € | 4 919 412 | 4 900 000 | 4 900 000 | 4 900 000 |
| Liittymismaksu, € | 60 313 | 75 000 | 55 000 | 55 000 |
| Muut toimintatuotot € | 263 343 | 169 220 | 256 000 | 256 000 |
| Tuotot yhteensä € | 5 243 068 | 5 144 220 | 5 211 000 | 5 211 000 |
| Vesihuolto yhteensä | | | | |
| Tuotot € | 9 504 122 | 9 244 220 | 9 287 200 | 9 287 200 |
| Kulut € | 3 917 372 | 4 240 628 | 5 185 068 | 5 180 032 |
| Netto € | 5 586 750 | 5 003 592 | 4 102 132 | 4 107 168 |
| Poistot, € | 2 523 896 | 2 610 061 | 2 584 420 | 2 584 420 |
| Korvaus peruspääomasta, € | 1 562 805 | 1 562 805 | 1 562 805 | 1 562 805 |
| ja % | 4,0 % | 4,0 % | 4,0 % | 4,0 % |