



3071/02.02.00.01/2022

Salon kaupunki

Kaupunginhallitus

Käyttösuunnitelma vuodelle 2023

Henkilöstösuunnitelma 2023-2026	3
Uudet virat ja työsuhteet 2023-2026	3
Lakkautettavat tehtävät 2023.....	3
Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023-2026.....	3
Henkilöstösuunnitelman 2023-2026 perustelut	4
Uudet virat ja työsuhteet 2023-2026	4
Lakkautettavat virat ja työsuhteet 2023	4
Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2023-2026.....	4
Kaupunginhallitus	5
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	5
Sisäinen valvonta	5
Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2023	5
Painopisteet	5
Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut	5
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	6
Hallintopalvelut	6
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	7
Tietohallintopalvelut	7
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	8
Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut	8
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	9
Talous- ja henkilöstöpalvelut	9
Talous- ja rahoituspalvelut.....	12
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	12
Henkilöstö-, työnantaja ja hyvinvointipalvelut.....	13
<i>Tuloslaskelma, ulkoinen</i>	13
Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen	14
Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	14
Investointisuunnitelma 2023-2027	15
Investointisuunnitelman 2023-2027 perustelut	17
Toimintatietokortit	18

Henkilöstösuunnitelma 2023-2026

Uudet virat ja työsuhteet 2023-2026

Palvelualue Kustannuspaikka	Tehtävänimike	Tehtävä- kohtainen palkka	Palkka lisi- neen/v						Kaikki henkilöstökulut/vuosi				Lak- kautet 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	

Lakkautettavat tehtävät 2023

Palvelualue Kustannuspaikka	Työyksikkö	Tehtävänimike	Palkka lisi- neen/v	Kaikki henkilösivuku- lut / v	Tilalle pe- rustetaan uusi
Kaupunginhallitus Hallintopalvelut 1428 Toimistopalvelut 1442 Keskusmomistamo	Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut	Toimistosihtööri monistamonhoitaja	31 229,00 35 353,00	37 721,51 42 702,89	
Hallintopalvelut yhteensä			66 582,00	80 424,40	
Kaupunginhallitus yhteensä			66 582,00	80 424,40	

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				1	1	1	0	0	59 477	59 477	0	0
Kaupunginhallitus yhteensä				1	1	1	0	0	59 477	59 477	0	0

Henkilöstösuunnitelman 2023-2026 perustelut

Uudet virat ja työsuhteet 2023–2026

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 riittävyyttä arvioidessa mittareina käytetään holhustoimen 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 suosituksena 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.

Lakkautettavat virat ja työsuhteet 2023

Hallintopalvelut

1428 Toimistopalvelut

v. 2023 toimistos sihteeri

Tehtävä lakkautetaan hallinnon sisäisten tehtäväjärjestelyjen vuoksi.

1442 Keskusmonistamo

v. 2023 monistamonhoitaja

Tehtävä lakkautetaan hallinnon sisäisten tehtäväjärjestelyjen vuoksi.

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 tilavarausten 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.

Kaupunginhallitus

Tuloslaskelma, ulkoinen

1300 Kaupunginhallitus	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	1 964	2 639	3 240	323 240	12 148,6
Muut toimintatuotot	268 414	469 750	119 750	119 750	-74,5
Toimintatuotot	270 379	472 389	122 990	442 990	-6,2
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-381 663	626 089	-444 968	-732 192	-216,9
Palkat ja palkkiot	-308 214	515 321	-328 251	-562 306	-209,1
Henkilösivukulut	-73 450	110 768	-116 717	-169 886	-253,4
Eläkekulut	-64 989	86 972	-109 430	-154 267	-277,4
Muut henkilösivukulut	-8 460	23 796	-7 287	-15 619	-165,6
Palvelujen ostot	-727 333	-819 672	-852 510	-851 180	3,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 277	-13 200	-13 120	-24 920	88,8
Avustukset	-21 250	-83 150	-18 150	-18 150	-78,2
Muut toimintakulut	-45 741	-62 130	-62 080	-56 780	-8,6
Toimintakulut	-1 196 265	-352 063	-1 390 828	-1 683 222	378,1
Toimintakate	-925 886	120 326	-1 267 838	-1 240 232	-1 130,7

Sisäinen valvonta

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 hyväksytyn vuosisuunnitelman ja erillistoimeksiantojen pohjalta. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitellussa 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 ennakoita 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.

Tuloslaskelma, ulkoinen

1330 Sisäinen valvonta	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-125 660	-129 370	-135 276	-135 276	4,6
Palkat ja palkkiot	-104 190	-106 459	-109 653	-109 653	3,0
Henkilösivukulut	-21 470	-22 911	-25 623	-25 623	11,8
Eläkekulut	-17 781	-18 886	-21 720	-21 720	15,0
Muut henkilösivukulut	-3 689	-4 025	-3 903	-3 903	-3,0
Palvelujen ostot	-2 684	-6 800	-8 800	-8 800	29,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-513	-620	-920	-920	48,4
Muut toimintakulut	0	-400	-400	-400	0,0
Toimintakulut	-128 857	-137 190	-145 396	-145 396	6,0
Toimintakate	-128 857	-137 190	-145 396	-145 396	6,0

Hallintopalvelut

Keskitettyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut

Keskitettyt 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.

Tuloslaskelma, ulkoinen

1410 Kesk hallinto-, laki-, tsto- palve	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	33 076	43 640	62 590	62 590	43,4
Tuet ja avustukset	3 406	6 762	80 000	80 000	1 083,1
Muut toimintatuotot	500	407	410	410	0,7
Toimintatuotot	36 982	50 809	143 000	143 000	181,4
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 781 429	-1 714 663	-1 381 084	-1 381 084	-19,5
Palkat ja palkkiot	-1 301 575	-1 263 961	-1 106 442	-1 106 442	-12,5
Henkilösivukulut	-479 854	-450 702	-274 642	-274 642	-39,1
Eläkekulut	-434 289	-401 985	-234 367	-234 367	-41,7
Muut henkilösivukulut	-45 565	-48 717	-40 275	-40 275	-17,3
Palvelujen ostot	-180 966	-297 733	-329 770	-329 770	10,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 481	-51 893	-42 410	-42 410	-18,3
Muut toimintakulut	-104 530	-114 375	-111 180	-111 180	-2,8
Toimintakulut	-2 122 406	-2 178 664	-1 864 444	-1 864 444	-14,4
Toimintakate	-2 085 425	-2 127 855	-1 721 444	-1 721 444	-19,1

Tietohallintopalvelut

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, päätelaitepalvelut, 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.

Tuloslaskelma, ulkoinen

1480 Tietohallintopalvelut	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	47 722	19 480	22 440	22 440	15,2
Toimintatuotot	47 722	19 480	22 440	22 440	15,2
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-725 356	-808 557	-685 598	-685 598	-15,2
Palkat ja palkkiot	-599 784	-661 861	-563 756	-563 756	-14,8
Henkilösivukulut	-125 572	-146 696	-121 842	-121 842	-16,9
Eläkekulut	-105 285	-121 312	-101 428	-101 428	-16,4
Muut henkilösivukulut	-20 287	-25 384	-20 414	-20 414	-19,6
Palvelujen ostot	-786 583	-1 496 658	-1 288 620	-1 288 620	-13,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 996	-4 000	-4 000	-4 000	0,0
Muut toimintakulut	-92 577	-97 950	-107 850	-107 850	10,1
Toimintakulut	-1 606 512	-2 407 165	-2 086 068	-2 086 068	-13,3
Toimintakate	-1 558 790	-2 387 685	-2 063 628	-2 063 628	-13,6

Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut

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
- Tulokellinen 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, koulutusvienni, 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 terveyspalvelujen 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

Tuloslaskelma, ulkoinen

1420 Viestintä- ja suhdetoimipalvelu	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	29 220	52 612	43 000	293 000	456,9
Tuet ja avustukset	71 391	33 130	0	20 000	-39,6
Muut toimintatuotot	12 230	0	0	0	
Toimintatuotot	112 841	85 742	43 000	313 000	265,0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-387 059	-414 552	-502 619	-554 828	33,8
Palkat ja palkkiot	-321 836	-341 945	-401 589	-444 824	30,1
Henkilösivukulut	-65 223	-72 607	-101 030	-110 004	51,5
Eläkekulut	-53 913	-59 854	-86 917	-94 353	57,6
Muut henkilösivukulut	-11 310	-12 753	-14 113	-15 651	22,7
Palvelujen ostot	-415 362	-652 250	-705 150	-792 220	21,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 782	-27 800	-27 500	-44 220	59,1
Avustukset	-205 752	-169 000	-184 000	-379 000	124,3
Muut toimintakulut	-21 116	-38 340	-30 740	-82 590	115,4
Toimintakulut	-1 058 071	-1 301 942	-1 450 009	-1 852 858	42,3
Toimintakate	-945 230	-1 216 200	-1 407 009	-1 539 858	26,6

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 ostolas-
kujen datan avaamiseen liittyen. Koulutuksen aikana selvitettiin Salon kaupungin valmiuk-
sia sekä mahdollisuuksia avata ostolaskudataa kaupungin verkkosivuille Kuntaliiton anta-
mien suositusten mukaisesti. Selvityksen lopputuloksena kävi ilmi, että nykyiset palvelun-
tuottajan ylläpitämät järjestelmät eivät tuota kaikkia Kuntaliiton suosituksen mukaisia tie-
toja automaattisesti, vaan tietojen käsittely julkaistavaan muotoon vaatii runsaasti manu-
aalista työtä, kun tietoja pitää yhdistellä eri järjestelmistä ja näiden raporteilta sekä erillis-
istä exceleistä. Tämän lisäksi tulee huomioida yleisen tietosuoja-asetuksen asettamat vaa-
timukset. Tietojen julkaiseminen Kuntaliiton antamien suositusten mukaisesti nykytilan-
teessa edellyttää manuaalista työtä ja sisältää riskin virheistä. Talouspalvelut on pyytänyt
palveluntuottaja Sarastiaa esittämään ratkaisua asiaan, mutta sellaista ei vielä ole saatu.
Työ ostolaskudatan avaamiseksi jatkuu vuonna 2023.

Hankintapalvelut valmistelee yhteistyössä kaupungin eri yksiköiden kanssa kynnysarvot
ylittävät hankinnat. Hankintapalvelut opastaa ja avustaa kaupungin yksikköjä hankintapro-
sessin eri vaiheissa, myös pienhankinnoissa. Lisäksi hankintapalvelut koordinoi kaupungin
keskitettyjen hankintojen valmistelua. Vuoden 2023 tavoitteena on saattaa loppuun han-
kintapoliittisen ohjelman tavoitteet sekä aloittaa uuden ohjelmatyön valmistelu. Hankinto-
jen suunnitteluun pyritään panostamaan edelleen. Lisäksi tavoitteena on vahvistaa palvelu-
alueiden hankintaosaamista mm. hankintayhdyshenkilöjen avulla. Vuonna 2023 tavoitteena
on toteuttaa kilpailutusjärjestelmän ja asiahallintajärjestelmän integraatio.

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

Henkilöstöpalvelut vastaa palvelussuhteen elinkaaren prosesseista ja niihin liittyvistä oh-
jeistuksista. Työsuojelutoiminnan tavoitteena on työn tekeminen terveellisesti ja turvalli-
sesti huomioimalla työntekijän fyysinen ja psykososiaalinen hyvinvointi.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin palveluksesta poistuu yli 1200 vakituista ja
kymmeniä määräaikaisissa palvelussuhteissa olevaa työntekijää. Hyvinvointialueuudistuk-
sella 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. Tar-
koitusta varten on lisäresursoitu määräaikainen toimistos sihteeri. Muuttunut tilanne edellyt-
tää laaja-alaista tehtäväkuvausten läpikäymistä, mutta henkilöstöpalveluiden palveluraken-
teiden muuttamista on etukäteen vaikea arvioida. Organisaatiouudistuksen yhtenä tavoit-
teena on uudistuvan organisaation tehtävien edellyttämien resurssien tunnistaminen ja am-
mattitaitoisen työvoiman riittävyyden varmistaminen, joilla kummallakin on vaikutusta hen-
kilöstöpalveluiden 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 henkilöstö-
pula, hyvinvointialueuudistus, työterveyshuollon palveluntuottajamuutos) ja niiden aiheutta-
mien kuormitusongelmien akuuttiin ohjaukseen, minkä vuoksi monet uudistusta tarvitsevat
toimintatavat ovat jääneet hoitamatta.

Oleellimmat muutokset hyvinvointialueuudistuksen toteutumisen myötä henkilöstöpalve-
lujen talousarviossa ovat Sarastian, työterveyshuollon ja Kuntarekryn palvelujen oston vä-
heneminen, 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 henkilöstö-
palveluista kolme työntekijää, minkä lisäksi päluottamusmiesten työpanos vähenee n. yh-
den htv:n verran. Osa siirtyvien työntekijöiden tehtävistä jäävät edelleen kaupungille.

Työhyvinvointityössä keskeinen tavoite on sairauspoissaolojen vähentäminen, minkä saa-
vuttaminen edellyttää työhyvinvointijohtamiselta pitkäjänteistä työtä. Syksyllä 2020 käyt-
töön 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 tuotantotekijöiden yhteisvaikutuksen. Vuonna 2023 henkilöstötuottavuuden laskenta on tarkoitus laajentaa palvelualueitasolle.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa vuodelta 2021 kiinnitetään huomiota henkilöstön veto- ja pitovoimaan sekä positiiviseen työnantajakuvaan. Myös uudessa strategiassa 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 työnantajamielikuvaan, 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 järjestelmäriskeihin. Viime vuosien aikana on tapahtunut henkilöstövaihdoksia sekä järjestelmien muutoksiin 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 järjestelmäriskeihin. Viime vuosien aikana on tapahtunut henkilöstövaihdoksia sekä järjestelmien muutoksiin 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 manuaaliryöstöinä. 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 vastuiden 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, strategiaprosessin, 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.

Talous- ja rahoituspalvelut

Tuloslaskelma, ulkoinen

1500 Talous- ja rahoituspalv.	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	35 456	26 850	65 710	65 710	144,7
Tuet ja avustukset	64 079	74 000	0	0	-100,0
Muut toimintatuotot	34 754	34 000	34 000	34 000	0,0
Toimintatuotot	134 289	134 850	99 710	99 710	-26,1
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-952 220	-1 125 842	-1 009 014	-1 009 014	-10,4
Palkat ja palkkiot	-756 771	-899 625	-793 667	-793 667	-11,8
Henkilösivukulut	-195 448	-226 217	-215 347	-215 347	-4,8
Eläkekulut	-168 890	-192 209	-187 091	-187 091	-2,7
Muut henkilösivukulut	-26 558	-34 008	-28 256	-28 256	-16,9
Palvelujen ostot	-1 583 954	-1 682 220	-1 056 500	-1 076 500	-36,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 311	-3 162	-3 160	-3 160	-0,1
Muut toimintakulut	-13 064	-10 103	-77 000	-77 000	662,1
Toimintakulut	-2 552 550	-2 821 327	-2 145 674	-2 165 674	-23,2
Toimintakate	-2 418 261	-2 686 477	-2 045 964	-2 065 964	-23,1

Henkilöstö-, työnantaja ja hyvinvointipalvelut

Tuloslaskelma, ulkoinen

1600 Henkilöstö-, työnant-, työhyvinv	TP 2021	MTA 2022	LTK 2023	KS 2023	Ero%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	59 788	53 050	69 740	69 740	31,5
Tuet ja avustukset	919 342	770 000	540 000	540 000	-29,9
Toimintatuotot	979 131	823 050	609 740	609 740	-25,9
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 027 554	-1 096 183	-1 214 674	-1 158 930	5,7
Palkat ja palkkiot	-848 536	-892 094	-859 657	-806 620	-9,6
Henkilösivukulut	-179 019	-204 089	-355 017	-352 310	72,6
Eläkekulut	-148 783	-170 642	-325 020	-322 778	89,2
Muut henkilösivukulut	-30 235	-33 447	-29 997	-29 532	-11,7
Palvelujen ostot	-1 605 565	-2 359 730	-1 517 480	-1 517 480	-35,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 089	-14 650	-15 050	-15 050	2,7
Avustukset	-135	0	0	0	
Muut toimintakulut	-21 196	-79 700	-79 700	-79 700	0,0
Toimintakulut	-2 661 539	-3 550 263	-2 826 904	-2 771 160	-21,9
Toimintakate	-1 682 409	-2 727 213	-2 217 164	-2 161 420	-20,7

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

Proj. nro	Selitys	TP 2021 €	MTA 2022 €	Kust.yht. 2023-2027	LTK 2023 €	TA 2023 €	TS 2024 €	TS 2025 €	TS 2026 €	TS 2027 €
30	Uusinvestoinnit									
	310 UI/Maa- ja vesialueet									
	Kiinteä omaisuus									
9050	Maa- ja vesialueet, tontit	460 764	0	0	0	0	0	0	0	0
	310 UI/Maa- ja vesialueet yhteensä	460 764	0	0	0	0	0	0	0	0
	320 UI/Osakkeet ja osuudet									
	Arvopaperit									
9000	Osakkeet	12 415	0	0	0	0	0	0	0	0
	Arvopaperit yhteensä	12 415	0	0	0	0	0	0	0	0
	320 UI/Osakkeet ja osuudet yhteensä	12 415	0	0	0	0	0	0	0	0
	Uusinvestoinnit yhteensä	473 179	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investointitulot yhteensä	605 935	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investoinnit, netto	-229 201	-2 866 200	-6 232 230	-2 028 090	-2 328 090	-1 804 140	-700 000	-700 000	-700 000

Investointisuunnitelman 2023-2027 perustelut

30 Uusinvestoinnit

310 UI/Maa- ja vesialueet

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

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

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 määrärahavaraus 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.

Toimintatietokortit

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 eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022				
Kulut €	21 729	23 635		
Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 alkaen				
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, siirtynyt sote-palveluilta)				
Kulut €			14 530	339 344
Tuotot €				320 000
Vakituista henkilökuntaa			5	5
Väestönsuojelu 1.1.2023 alkaen, siirtynyt kaupunkikehityksen palvelualueelta)				
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,		7	7	7
joista palkanmaksu henkilöstöpalveluista		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