

3238/02.02.00.01/2024

**Salon kaupunki
Kaupunginhallitus
Käyttösuunnitelma vuodelle 2025**



Sisällysluettelo

1.	Henkilöstösuunnitelma 2025-2028.....	3
1.1	Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2025-2028	3
2.	Henkilöstösuunnitelman perustelut	4
2.1	Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2025-2028	4
3.	Kaupunginhallitus	5
3.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	5
3.2	Sisäinen valvonta	5
3.2.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	6
4.	Konsernipalvelut.....	6
4.1	Konsernipalvelujen toimintastrategia 2025-2027	6
4.2	Toimialan painopisteet	7
4.3	Hallintopalvelut	7
4.3.1	Laki- ja asiantuntijapalvelut	7
4.3.2	Keskittetyt hallinto- ja toimistopalvelut.....	8
4.3.3	Tuloslaskelma, ulkoinen	9
4.4	Yhteisöpalvelut	9
4.4.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	11
4.5	Edunvalvonta.....	11
4.5.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	12
4.6	Talous-, rahoitus-, ja hankintapalvelut	12
4.6.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	13
4.7	Tietohallinto	13
4.7.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	14
4.8	Henkilöstöpalvelut.....	14
4.8.1	Tuloslaskelma, ulkoinen	16
5.	Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen	17
6.	Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	17
7.	Investointisuunnitelma 2025-2029.....	18
8.	Investointisuunnitelman 2025-2029 perustelut.....	20

1. Henkilöstösuunnitelma 2025-2028

1.1 Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2025-2028

Palvelualue Kustannuspaikka	Tehtävänimike	Tehtävä- kohtainen palkka	Palkka, li- sineen/v						Kaikki henkilöstökulut/vuosi				Hy- väk- sytty aiem- min	
				KH 2025	TA 2025	2026	2027	2028	TA 2025	2026	2027	2028		
Kaupunginhallitus														
Hallintopalvelut														
Konsernipalveluiden toimiala yhteiset	Korkeakouluharjoittelijat		49 179	1	1	0	0	0	62 686	0	0	0		
Hallintopalvelut yhteensä			49 179	1	1	0	0	0	62 686	0	0	0	0	
Määräaikaiset työsuhteet yhteensä			49 179	1	1	0	0	0	62 686	0	0	0	0	

2. Henkilöstösuunnitelman perustelut

2.1 Määräaikaiset toimet ja työsuhteet 2025-2028

Hallintopalvelut

V. 2025 Korkeakouluharjoittelijat

Konsernipalveluiden toimialan yhteinen määrärahavaraus mahdollistamaan yhteistyön tekemisen oppilaitosten kanssa muun muassa korkeakouluharjoittelijoiden osalta.

V. 2025 (1 kpl) Lakimiesharjoittelija, 6kk

Lakimiesharjoittelijan tehtävänä olisi avustaa kaupungin kaavoitusta ja lupakäsittelyyn liittyviä poikkeamisasiota sekä maanmittaus- ja tonttiasioita (6 kk:n henkilötyöpanos).

3. Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Kaupunginhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan, sopimushallinnan ja sisäisen tarkastuksen järjestämisestä. Kaupunginhallitus vastaa hyvinvointialueen kanssa käytävistä tehtävien hoitamiseen liittyvistä yhteistyötä, tavoitteita ja työnjakoa koskevista neuvotteluista.

3.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1300 Kaupunginhallitus	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	40 812	3 240	4 230	30,6
Tuet ja avustukset	136 170	3 787	0	-100,0
Muut toimintatuotot	80 380	106 010	61 590	-41,9
Toimintatuotot	257 363	113 037	65 820	-41,8
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-312 137	-500 984	-482 326	-3,7
Palkat ja palkkiot	-139 779	-401 750	-411 794	2,5
Henkilösivukulut	-172 358	-99 234	-70 532	-28,9
Eläkekulut	-114 407	-93 248	-65 065	-30,2
Muut henkilösivukulut	-57 951	-5 986	-5 467	-8,7
Palvelujen ostot	-639 922	-898 486	-870 780	-3,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 462	-13 120	-11 510	-12,3
Avustukset	-38 631	-18 150	-20 000	10,2
Muut toimintakulut	-658 399	-460 080	-55 090	-88,0
Toimintakulut	-1 714 551	-1 890 820	-1 439 706	-23,9
Toimintakate	-1 457 188	-1 777 783	-1 373 886	-22,7

3.2 Sisäinen valvonta

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

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

Sisäinen tarkastus toteuttaa ja tukee omalta osaltaan sisäistä valvontaa, josta toimialueet vastaavat. Sisäisen valvonnan toteuttamisen vastuu on kullakin esihenkilöllä. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on kouluttaa ja lisätä esimiesten tietoisuutta sisäisestä valvonnasta. Sisäinen tarkastus toteuttaa tarkastustoimintaa ennalta hyväksytyn vuosisuunnitelman ja erillistoimeksiantojen pohjalta. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnittelussa otetaan huomioon ulkoisen tarkastuksen työohjelma ja toimintasuunnitelma koko kaupungin kattavan kokonaistarkastelun aikaansaamiseksi. Sisäinen tarkastus tekee yhteistyötä kaupungin tilintarkastusyhteisön kanssa.

Salon kaupungissa sisäinen tarkastus on aiemmin huolehtinut tarkastuslautakunnan asioiden valmistelusta ja kokousrutiineista. Jatkossa sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen toiminnot tullaan eriyttämään ja työtehtävät organisoimaan uudelleen.

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 vuositain.

Painopisteet

Sisäinen tarkastus tekee työtään vuosisuunnitelman pohjalta ja tekee erikseen määrättyjä erillistoi-
meksiantoja.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot koostuvat sisäisen tarkastuksen toimintamenoista, tuloja ei ole.

3.2.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1330 Sisäinen valvonta	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	0	1 979	0	-100,0
Toimintatuotot	0	1 979	0	-100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-137 112	-142 536	-146 112	2,5
Palkat ja palkkiot	-111 972	-116 670	-119 586	2,5
Henkilösivukulut	-25 140	-25 866	-26 526	2,6
Eläkekulut	-21 099	-22 552	-23 501	4,2
Muut henkilösivukulut	-4 041	-3 314	-3 025	-8,7
Palvelujen ostot	-2 922	-12 266	-8 900	-27,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18	-920	-920	0,0
Muut toimintakulut	0	-400	0	-100,0
Toimintakulut	-140 052	-156 122	-155 932	-0,1
Toimintakate	-140 052	-154 143	-155 932	1,2

4. Konsernipalvelut

Konsernipalveluiden tehtävä on tuottaa sisäisiä tukipalveluja muille toimialoille. Lisäksi konsernipalvelut tukee ja luo edellytyksiä muiden toimialojen tulokselliselle toiminnalle ja seuraa asetettujen tavoitteiden toteutumista. Konsernipalvelut vastaa kaupungin sisäisestä kehittämisestä sekä strategian valmistelusta ja seurannasta. Konsernipalvelut vastaa kaupungintalon tilojen käytöstä sekä tilajärjestelyistä.

4.1 Konsernipalvelujen toimintastrategia 2025-2027

- Sujuvien hallinnollisten tukipalveluiden ja asiantuntija-avun tuottaminen toimialoille.
- Tiedonhallinnan, tietosuojan ja tietoturvan jatkuva parantaminen.
- Tiedolla johtamisen kehittäminen.

Toimialan keskeisenä tavoitteena on yhtenäistää toimintatapoja ja käytänteitä, saada purettua palvelualueiden väliset mahdolliset päällekkäisyydet ja raja-aidat sekä kehittää verkostomaista toimintatapaa toimialan sisällä.

4.2 Toimialan painopisteet

- Luottamushenkilö- ja toimielinorganisaatioiden toiminnan sujuva käynnistäminen vaalien jälkeen
- Tiedolla johtamisen ja sen vastuiden määrittely sekä sen tavoitteiden asettaminen
- Raportoinnin kehittäminen ja uuden raportointijärjestelmän hallittu käyttöönotto

4.3 Hallintopalvelut

Hallintopalveluiden palvelualue huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan toimintaedellytyksistä ja päätösten täytäntöönpanoista, hallintomenettelyn ohjaamisesta, asianhallinnan ja asiakirjahallinnon johtamisesta, virastopalveluista, oikeudellisesta edunvalvonnasta, viestinnästä, markkinoinnista, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä ja ehkäisevästä päihde- ja mielenterveystyöstä sekä muista hallinnon asiantuntijapalveluista.

4.3.1 Laki- ja asiantuntijapalvelut

Laki- ja asiantuntijapalvelut toimii koko kaupunginhallinnon päätöksenteon oikeellisuuden varmistajana ja tuottaa päätöksenteossa tarvittavat toiminnot asioiden valmisteluun, esityslista- ja päätöspöytäkirjaprosesseihin. Lakipalvelut neuvoo ja kouluttaa henkilökuntaa, huolehtii oikeudellisesta edunvalvonnasta, laatii asiakirjoja ja päätösvalmisteluja, sekä hoitaa muutoksenhakuasioita.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

Tavoitteena on käyttäjätavallinen ja laadukas asiantuntijapalvelu. Palvelun laadulla ja vaikuttavuudella on myönteistä vaikutusta kaupunginhallinnon julkisuuskuvaan. Salon arvoina ovat vastuullisuus ja oikeudenmukaisuus, mitkä ovat erityisen hyvin toteutettavissa kaupunkitasolla kaupunginhallinnon toimivuuden kautta.

Merkittävimmät riskit

Palvelussa on henkilöresursseihin liittyvä riski, jossa mahdolliset henkilövajaukset aiheuttavat alikapasiteettitilanteen ja myös katkoksen osaamisen siirtymiseen. Riski realisoituu myös, jos osastaso vastavan lainsäädännön riittävässä hallinnassa laskee. Tästä aiheutuu virheitä päätöksentekoon, viivyttäen päätösten käytännön vaikutuksia ja aiheuttaen osaltaan lisäkustannuksia.

Painopisteet

Toiminnan painopiste on toimielinpäätöksenteon valmistelun tukemisessa ennakkollisella neuvonnalla ja toisaalta täsmällisessä päätöksentekoprosessissa. Tavoitteita tukevat toimenpiteet saadaan aikaan strukturoiduissa ja tilanteenmukaisissa johtoryhmätyöskentelyissä palvelualueilla, sekä asianhallinnan ja käytännössä vireillä olevien asioiden hyvällä yhteensovittamisella.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Virastoaikaan tapahtuva toiminta edellyttää riittävän, toimialoille jaettavan henkilöresurssin. Palvelusta tuotetaan yhdeksän toimielinen päätöksentekoprosessin tuki ja koko kaupunginhallinnon lainalaisuuden takeet. Lisäksi palvelusta muodostetaan vaalitiimin ydinkokoonpano. Palvelu huolehtii osaltaan konserniohjauksen tukipalveluista ja tietosuojavastuista.

4.3.1.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1400 Laki- ja asiantuntijapalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	25 607	40 000	32 530	-18,7
Tuot ja avustukset	57 029	2 106	0	-100,0
Muut toimintatuotot	0	410	410	0,0
Toimintatuotot	82 636	42 516	32 940	-22,5
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-537 781	-596 088	-620 440	4,1
Palkat ja palkkiot	-443 449	-487 154	-507 152	4,1
Henkilösivukulut	-94 332	-108 934	-113 288	4,0
Eläkekulut	-79 084	-94 882	-100 457	5,9
Muut henkilösivukulut	-15 248	-14 052	-12 831	-8,7
Palvelujen ostot	-56 976	-166 843	-31 950	-80,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 449	-2 710	-2 710	0,0
Muut toimintakulut	-18 331	-17 200	-17 200	0,0
Toimintakulut	-623 537	-782 841	-672 300	-14,1
Toimintakate	-540 901	-740 325	-639 360	-13,6

4.3.2 Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut

Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut tuottavat päätöksenteon ja palvelutuotannon hallinnollisia asiantuntija- ja tukipalveluja henkilöstö- ja toimielinorganisaatiolle ja vastaavat luottamushenkilöorganisaation toimintaympäristöstä. Keskitettyihin hallinto- ja toimistopalveluihin kuuluvat kirjasto, toimistopalvelut, kaupunginarkisto- ja tiedonhallinta, Halikon virastotalon hallintopalvelut, monistamo-, postitus ja vahtimestaripalvelut sekä kaupungintalon ja Halikon virastotalon infopisteet.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

- ylläpitää ja kehittää organisaation hallinnollista osaamista ja hallinnollisten prosessien sujuvuutta
- varmistaa organisaation asiakirjahallinnon ja tiedonhallinnan toimintavalmius
- edistää kattavaa ja sujuvaa luottamushenkilöorganisaation toimintatapaa

Merkittävimmät riskit

Merkittävimmät riskit vuonna 2025 liittyvät henkilöresurssien riittävyyteen ja järjestelmien toimivuuteen. Keskitetyistä hallinto- ja toimistopalveluista osallistutaan vuoden 2025 vaalien järjestämiseen ja myös uuden luottamushenkilöorganisaation käynnistäminen vaatii ylimääräistä työpanostusta normaalityön päälle. Riskinä on, että näissä tilanteissa mahdollisesti tapahtuvat henkilöstön poissaolot tai henkilövaihdokset aiheuttavat epävakausta toimintaan. Järjestelmien osalta migraatio- ja versiopäivitykset ovat aiheuttaneet ylimääräisiä kustannuksia ja ylimääräistä työtä vuonna 2024. Vastaava riski on todennäköinen myös vuonna 2025.

Painopisteet

- luottamushenkilö- ja toimielinorganisaation sujuva käynnistäminen vaalien jälkeen ja siihen liittyvä hallinnollinen tuki
- tiedonhallinnan ja sähköisen arkiston kehittäminen
- Varsinais-Suomen hyvinvointialueen ja Salon kaupungin välisen sopimuksen mukaisten toimenpiteiden saattaminen loppuun tietoaineistojen siirtoon liittyen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talousarvion kustannuksista suurin osa muodostuu henkilöstökustannuksista. Palvelujen ostoihin varatuilla kustannuksilla huolehditaan sähköisen arkiston ylläpidosta, asianhallintajärjestelmän päivityksistä ja kehittämisestä sekä tiedonohjaussuunnitelman ajan tasalla pitämisestä. Tuloja kertyy pääosin sisäisestä myynnistä kuten toimistotarvikemyynnistä, postin kuljetus-, lajittelu- ja vahtimestaripalvelusta, postituspalvelusta sekä monistuspalvelusta.

4.3.2.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1411 Keskitetyt hallinto- ja toimistopalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	172 498	165 090	161 450	-2,2
Tuet ja avustukset	0	53 099	0	-100,0
Muut toimintatuotot	211	0	0	
Toimintatuotot	172 709	218 189	161 450	-26,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-781 706	-796 928	-871 702	9,4
Palkat ja palkkiot	-629 966	-645 309	-710 173	10,1
Henkilösivukulut	-151 740	-151 619	-161 529	6,5
Eläkekulut	-129 503	-132 801	-143 563	8,1
Muut henkilösivukulut	-22 237	-18 818	-17 966	-4,5
Palvelujen ostot	-152 663	-194 343	-285 290	46,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 850	-34 770	-40 510	16,5
Muut toimintakulut	-200 747	-201 350	-209 250	3,9
Toimintakulut	-1 172 966	-1 227 391	-1 406 752	14,6
Toimintakate	-1 000 257	-1 009 202	-1 245 302	23,4

4.4 Yhteisöpalvelut

Yhteisöpalveluihin kuuluvat kaupungin viestintä, markkinointi sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaiskoordinointi mukaan lukien ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö, ikäkeskustointi sekä osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

Koko yhteisöpalvelujen keskeisenä tavoitteena on organisaatiouudistuksen jälkeisen toiminnan vaikiinnuttaminen sekä entistä sujuvampien yhteistyömallien kehittäminen organisaation sisällä ja sidosryhmien kanssa. Yhteisöpalvelujen jakautuminen kahteen osa-alueeseen eli viestintään ja markkinointiin sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen edellyttää myös omassa työyhteisössä toimenpiteitä ja toimintamalleja, jotka vahvistavat yhteenkuuluvuuden tunnetta.

Viestintä ja markkinointi

Vuonna 2025 viestinnässä ja markkinoinnissa keskitytään erityisesti monikanavaisen ja monikielisen sekä saavutettavan viestinnän kehittämiseen. Tällä on keskeinen merkitys esimerkiksi TE- ja kotoutumispalvelujen uudistuksen toteutuksessa ja näiden palvelujen asiakasviestinnän onnistumisessa.

Monikanavainen, monikielinen ja saavutettava viestintä on myös tärkeä tekijä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden sekä osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistämiseksi. Mahdollisimman monipuolisen viestinnän avulla pyritään tavoittamaan myös niitä kohderyhmiä, jotka jäävät helposti toimenpiteiden ulottumattomiin.

Jatkuvasti kiristyvässä kilpailussa osajista on myös merkitystä sillä, miten ja missä kanavissa kaupunki viestii sekä markkinoi. Yhteisöpalvelut kehittää yhdessä henkilöstöpalvelujen kanssa kaupungin strategiaa ja työnantajamielikuvaa tukevaa rekrytointi- ja työnantajaviestintää.

Kaupunkimarkkinoinnissa varaudutaan mahdollisiin asuntomessuihin tekemällä kaupungin strategian mukaista asukasmarkkinointia sekä kehittämällä markkinoinnin sisältöä, kohdennettavuutta ja mitattavuutta muun muassa tekoälyn avulla. Tekoälyä käytetään myös monikielisen viestinnän toteutuksessa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi keskitytään niiden toimenpiteiden toteuttamiseen, jotka perustuvat hyvinvointisuunnitelmaan (vv. 2022- 2025), mielenterveyden edistämisen suunnitelmaan (vv. 2024-2025) ja ehkäisevän päihdetyön suunnitelmaan (vv. 2024-2025).

Osallisuuden ja yhteisöllisyyden osalta pääpaino on hyvinvointisuunnitelmaan kirjatun osallisuusmallin valmistelu ja jalkautus kaupungin sisäisen osallisuusryhmän tukemana. Elävät ja yhteisölliset kylät -kärkihankkeen puitteissa kehitetään asukas- ja kyläyhdistysten verkostotoimintaa sekä luodaan toimintamalli, joka korvaa vuodelta 2013 peräisin olevan lähidemokratiamallin (KV 20.5.2013 § 84). Lisäksi kartoitetaan alueellisten ja ylisukupolvisten yhteisötilojen tarvetta kaupungin eri osissa. Osallistuvan budjetoinnin osalta panostetaan toimintamallin laadulliseen kehittämiseen.

Merkittävimmät riskit

Viestintä ja markkinointi

Viestinnässä ja markkinoinnissa merkittävimmät riskit liittyvät häiriö- ja poikkeustilanteisiin, jolloin viestintäkanavien käyttö häiriintyy tai keskeytyy kokonaan esimerkiksi palvelunestohyökkäyksessä tai laajamittaisessa sähkökatkokuksessa. Häiriö- ja poikkeustilanteet edellyttävät yhteisöpalvelujen lisäksi kriisiviestintäosaamista myös muualla organisaatiossa.

Viestinnän kenttä on jatkuvassa muutoksessa ja tulevat kehityslinjat ovat joskus vaikeasti ennakoitavissa. Viestinnän henkilöitymisen ja maalittamisen lisääntyminen kasvattavat työn kuormitusta. Informaatiovaikuttamisen tunnistaminen edellyttää jatkuvaa varuillaanoloa ja oman osaamisen kehittämistä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Yhteisiin toimintamalleihin liittyvä työ hyvinvointialueiden kanssa on edelleen kesken ja hyvinvointialueiden taloustilanteen heikentyessä on vaarana, että erityisesti ennaltaehkäisevän toiminnan edellytykset heikkenevät. Myös kolmannen sektorin avustusten leikkaussuunnitelmat lisäävät painetta kaupungin suuntaan. Oman toiminnan keskeisenä haasteena on, että hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteet eivät tavoita niitä kaikkein eniten tarvitsevia.

Painopisteet

Viestintä ja markkinointi

- Laadukas, monikanavainen ja -kielinen sekä saavutettava palvelu- ja päätöksentekoviestintä kaikille kohde- ja sidosryhmille
- Strategiaan perustuva kaupungin maine- ja markkinointi
- Osaavan työvoiman saatavuuden ja pysyvyyden edistäminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

- Kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden lisääminen
- Lasten ja nuorten kokonaishyvinvoinnin ja mielen hyvinvoinnin tukeminen
- Monikanavaisen hyvinvointiviestinnän lisääminen

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Vuoden 2024 alussa yhteisöpalvelujen toimintaan tuli muutoksia, sillä kansainvälinen toiminta, tapahtumiin liittyvä kehittäminen ja koordinointi sekä maahanmuutto- ja kotoutumispalvelut siirtyivät elinvoimapaalveluihin organisaatiouudistuksen toimeenpanossa. Tämä näkyy toimintamenojen laskuna. Lisäksi on sovittu, että Salossa mahdollisesti järjestettävien asuntomessujen toteutusvaiheen viestinnän ja markkinoinnin kulut vuoden 2025 osalta budjetoidaan keskitetysti elinvoimapaalveluihin.

Tuloja saadaan perintövaroista, joilla rahoitetaan kaksivuotinen Elävät ja yhteisölliset kylät -kärkihanke (1.6.2024-31.5.2026) sekä ikäkeskuksen toiminnanohjaajan määräaikainen tehtävä (1.8.2023-30.4.2025).

Tuloja saadaan mahdollisesti myös nyt haussa olevista ja hakuun tulevista perintövaroista, joissa keskeisenä myöntökriteerinä on varojen käyttäminen kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistämiseen. Näitä tuloja ei ole budjetoidu talousarvioon.

Lisäksi tuloja saadaan aikaisempien vuosien tapaan Salo-tuotteiden myynnistä ja yritysten osallistumismaksuista Salo-esitteeseen, markkinointikampanjoihin sekä messutapahtumiin.

4.4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1420 Yhteisöpalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	52 155	53 000	73 220	38,2
Tuet ja avustukset	0	104 426	102 500	-1,8
Muut toimintatuotot	4 300	0	4 000	
Toimintatuotot	56 455	157 426	179 720	14,2
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-421 960	-585 311	-571 442	-2,4
Palkat ja palkkiot	-336 996	-463 762	-458 329	-1,2
Henkilösivukulut	-84 964	-121 549	-113 113	-6,9
Eläkekulut	-73 010	-108 841	-101 515	-6,7
Muut henkilösivukulut	-11 954	-12 708	-11 598	-8,7
Palvelujen ostot	-588 080	-669 164	-639 200	-4,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 586	-37 360	-33 400	-10,6
Avustukset	-184 291	-400 000	-330 000	-17,5
Muut toimintakulut	-15 907	-59 800	-57 200	-4,3
Toimintakulut	-1 247 824	-1 751 635	-1 631 242	-6,9
Toimintakate	-1 191 369	-1 594 208	-1 451 522	-9,0

4.5 Edunvalvonta

Yleinen edunvalvonta valvoo niiden henkilöiden etua ja oikeutta, jotka eivät vajaanvaltaisuuden, sairauden, poissaolon tai muun syyn vuoksi voi itse pitää huolta taloudellisista asioistaan.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

Tavoitteena on tarjota ammattimaista, yksilöllistä ja itsemääräämisoikeutta kunnioittavaa edunvalvontaa. Toiminnassa korostuvat yleisen edunvalvonnan arvot: laatu ja vahva asiantuntemus, oikeudenmukaisuus sekä toiminnan tuloksellisuus.

Merkittävimmät riskit

Riskitekijöitä ovat asiakastietojärjestelmän toimintavarmuus sekä henkilöstöressurssien rajallisuus.

Painopisteet

Painopisteenä on laadukas ja ammattitaitoinen palvelu. Toimintaa pyritään tehostamaan ja kehittämään esimerkiksi asiakastietojärjestelmän ja muiden järjestelmien avulla sekä hyödyntämällä monikanavaisuutta toiminnassa.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Toimintamenot muodostuvat pääasiassa henkilöstökustannuksista. Tulot koostuvat Lounais-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiirin maksamasta korvauksesta edunvalvontapalvelujen tuottamisesta sekä päämiehiltä veloitettavista edunvalvontapalkkioista.

4.5.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1450 Edunvalvonta	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	357 233	330 000	330 000	0,0
Tuet ja avustukset	0	3 692	0	-100,0
Toimintatuotot	357 233	333 692	330 000	-1,1
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-254 973	-294 078	-301 676	2,6
Palkat ja palkkiot	-208 069	-241 096	-247 123	2,5
Henkilösivukulut	-46 904	-52 982	-54 553	3,0
Eläkekulut	-39 429	-46 135	-48 300	4,7
Muut henkilösivukulut	-7 475	-6 847	-6 253	-8,7
Palvelujen ostot	-18 523	-44 076	-35 000	-20,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 747	-5 800	-7 800	34,5
Muut toimintakulut	-4 120	-7 500	-7 500	0,0
Toimintakulut	-280 362	-351 454	-351 976	0,1
Toimintakate	76 871	-17 761	-21 976	23,7

4.6 Talous-, rahoitus-, ja hankintapalvelut

Talousohjelmien vastaa talouden kokonaisuudesta, kaupunkitasoisten talousprosessien ohjeistuksesta ja koordinoinnista. Keskeisimmät prosessit vuoden aikana ovat lakisääteinen talousraportointi, talousarvio, tilinpäätös sekä talouden raportointi. Lisäksi talousohjelmat tuottaa pääosan kaupungin osto- ja myyntireskontraan liittyvistä tehtävistä.

Hankintapalvelut valmistelee 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.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

Tavoitteena on tuottaa toimialoille laadukkaita sekä ammattitaitoisia talouden tukipalveluita, jotka vastaavat toimialojen palvelutarpeita.

Merkittävimmät riskit

Talospalveluiden suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskeihin. Talospalveluiden toimivuuden 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.

Painopisteet

- Tiedolla johtamisen vastuiden määrittely sekä tavoitteiden asettaminen osana koko konserni-palveluiden tiedolla johtamista
- Raportoinnin kehittäminen ja uuden raportointijärjestelmän hallittu käyttöönotto
- Talousarvioon sekä tilinpäätökseen liittyvien prosessien kehittäminen
- Hankintapoliittisen ohjelman jalkauttaminen
- Robotiikan ja digitalisaation hyödyntäminen rutiinitehtävissä
- Talouteen liittyvien koulutusten lisääminen henkilöstölle.

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Talospalveluiden budjetti koostuu pääasiassa noin 13 henkilötyövuoden henkilöstökuluista. Suurimmat erät ovat Sarastia Oy:n tuottamat taloushallinnon palvelut sekä kunnan osuus verotuskustannuksiin.

4.6.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1500 Talous-, rahoitus- ja hankintapalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	63 724	65 710	69 300	5,5
Tuet ja avustukset	1 359	5 653	0	-100,0
Muut toimintatuotot	32 039	34 000	34 000	0,0
Toimintatuotot	97 122	105 363	103 300	-2,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-791 369	-848 176	-843 275	-0,6
Palkat ja palkkiot	-638 174	-689 577	-681 815	-1,1
Henkilösivukulut	-153 196	-158 599	-161 460	1,8
Eläkekulut	-129 793	-139 015	-143 578	3,3
Muut henkilösivukulut	-23 403	-19 584	-17 882	-8,7
Palvelujen ostot	-783 915	-1 054 047	-899 600	-14,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 053	-3 160	-3 000	-5,1
Muut toimintakulut	-9 200	-31 000	-14 000	-54,8
Toimintakulut	-1 586 538	-1 936 383	-1 759 875	-9,1
Toimintakate	-1 489 415	-1 831 019	-1 656 575	-9,5

4.7 Tietohallinto

Tietohallinto tuottaa kaupungin toimialoille, kaupunkikonsernille ja toimielimille tieto- ja viestintä- teknisen 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.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

- Laadukas ja tarkoituksenmukainen ICT-infrastruktura
- Kustannustehokas ja käyttäjien tarpeita vastaava palvelutuotanto
- Onnistuneet kehittämishankkeet, joilla mahdollistetaan kaupungin palveluprosessien tehostaminen

Merkittävimmät riskit

Merkittävin riskitekijä on henkilöstöresurssien riittävyys suhteessa jatkuvasti muuttuvaan toimintaympäristöön.

Painopisteet

- Palvelin- ja kapasiteettipalveluiden uudistaminen
- Digi-, kyber- ja tietoturvallisuuden jatkuva parantaminen
- Tiedonhallintalain mukaisten toimenpiteiden täytäntöönpano
- Keskitetyn tietovaraston kehittäminen
- Päätelaitehallinnan uudistaminen
- Hyvinvointialueelle tuotettavien palveluiden hallittu alasajo

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

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

4.7.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1480 Tietohallintopalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	577 616	22 440	44 280	97,3
Tuet ja avustukset	0	3 936	0	-100,0
Toimintatuotot	577 616	26 376	44 280	67,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-771 590	-885 325	-904 808	2,2
Palkat ja palkkiot	-612 432	-705 711	-723 549	2,5
Henkilösivukulut	-159 158	-179 614	-181 259	0,9
Eläkekulut	-136 922	-159 567	-162 953	2,1
Muut henkilösivukulut	-22 236	-20 047	-18 306	-8,7
Palvelujen ostot	-1 218 549	-1 340 577	-1 499 600	11,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 595	-4 000	-4 000	0,0
Muut toimintakulut	-94 543	-132 200	-130 400	-1,4
Toimintakulut	-2 092 276	-2 362 102	-2 538 808	7,5
Toimintakate	-1 514 660	-2 335 725	-2 494 528	6,8

4.8 Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut huolehtii henkilöstöpolitiikan valmistelusta, johtamisesta ja esihenkilötyön kehittämisestä, osaamisen johtamisesta ja kehittämisestä, henkilöstösuunnittelun toimintatavoista, työhyvinvointi- ja työturvallisuusprosessien ohjaamisesta, HR-prosessien ohjaamisesta, työnantajatoiminnasta, kehittämispalveluista ja muutosjohtamisen henkilöstöhallinnollisesta tuesta.

Keskeiset tavoitteet ja merkittävimmät riskit 2025

Tavoitteet

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

Vuosien 2020-2023 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. Tämän henkilöstöpalvelujen perustyön ajantasaistamiseksi laadittua työsuunnitelmaa on toteutettu syksystä 2023 alkaen, mutta vuoden 2024 aikana ei kaikkea rästityötä ole saatu uusien toimeksiantojen ja muutosten johdosta saatu kuntoon. Työsuunnitelman toteuttaminen jatkuu edelleen. Talousarvion valmistelun yhteydessä ehdotettiin uuden henkilöstöasiantuntijan tehtävän perustamista, jotta henkilöstöpalveluiden palvelukyky pystytään turvaamaan.

Työhyvinvointityössä keskeinen tavoite on sairauspoissaolojen vähentäminen, minkä saavuttaminen edellyttää työhyvinvointijohtamiselta pitkäjänteistä työtä. Syksyllä 2020 käyttöön otettu työelämän laadun menetelmä on osoittanut havainnollisuutensa. Organisaatiosta kerätään keskeiset luvut ja analysoidaan kehittämisen taloudelliset hyödyt. Laskenta tehdään helppokäyttöisellä Excel-laskenta-työkalulla, joka huomioi eri tuotantotehtävien yhteisvaikutuksen. Tietojen saaminen riittävän tarkalla tasolla on osoittautunut haasteelliseksi ja osa henkilöstötuottavuuden laskennasta odottaa raportointityökalun ratkaisua.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa vuodelta 2023 on nostettu esiin työntekijän uudelleensijoitustoiminta alentuneen työkyvyn johdosta. Asiaa on valmisteltu jo pitkään ja tämä talousarvioehdotus sisältää taloudellisia panostuksia, joiden kokonaistaloudellinen vaikutus saattaa alkupanostuksen jälkeen joissakin tapauksissa olla positiivinen. Kehitystyö kohdistuu osatyökykyisten prosessin kehittämiseen. Uudella toimintamallilla edistettäisiin työllistämistä (rahaa palkkaukseen) ja muuhun työllistymiseen edistämiseen (esim. ulkopuolinen palveluntuottaja). Prosessin kehittämisessä tavoitteena luoda paremmin toimiva malli mm. muiden kuntien hyviä käytäntöjä hyödyntäen. Käytännön toimintana tämä tarkoittaisi yhteistyön parantamista kaupunkitasoisesti, työterveyshuollon työkokeilun käyttöönoton ja erilliset rajatut tehtäväkuvat sekä mahdollisesti muita hyväksi havaittuja toimintamalleja. Tarkoitukseen on esitetty 70.000 euron määrärahaa työhyvinvoinnin kustannuspaikalle.

Työnantajamielikuvatyö valmistuu todennäköisesti syksyn 2024 aikana. Se tuottaa konkreettisia toimenpiteitä niin rekrytointeihin mutta myös kaupungin palveluksessa jo olevan henkilöstön pitovoiman parantamiseksi. Henkilöstökyselyn perusteella esihenkilötyön yhtenäistämiseen on tarvetta ja tähän on keskitetysti varattu koulutusmäärärahaa.

Merkittävimmät riskit

Henkilöstöpalveluiden suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskeihin. Muutosten läpiviemisen varmistamiseksi tulee turvata tietojärjestelmien toimivuus sekä tarvittavat sijaisjärjestelyt ja riittävät henkilöstöresurssit. Edellä kuvatusta ohjeistusten ajantasaistamishaasteesta johtuen henkilöstöhallinnolliset prosessiriskit ovat myös aktivoituneet.

Painopisteet

- Tiedolla johtamisen ja sen vastuiden määrittely sekä sen tavoitteiden asettaminen osana koko konsernipalveluiden tiedolla johtamista
- Raportoinnin kehittäminen hyödyntämällä olemassa olevia järjestelmiä ja uusia ratkaisuja osana koko konsernipalveluiden tiedolla johtamista
- Henkilöstösuunnittelun ja raportoinnin edistäminen ja näiden prosessien kehittäminen

- Sairauspoissaolojen vähentäminen työelämän laadun parantamisella, työhyvinvointitoiminnalla, psykologisen turvallisuuden 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 työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteuttaminen
- Esihenkilöiden kouluttaminen työnantajamielikuvan mukaisesti
- Työntekijöiden yhdenvertainen kohtelu virka- ja työehtosopimusten määräysten ja kaupungin ohjeistusten noudattamisella

Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

Henkilöstöpalveluiden budjetti koostuu 13 henkilötyövuoden henkilöstökuluista. Suurimmat erät ovat Sarastia Oy:n tuottamat henkilöstöhallinnon palvelut, työterveyshuollon palvelut sekä henkilöstön hyvinvointiin tarkoitettu määräraha.

4.8.1 Tuloslaskelma, ulkoinen

1600 Henkilöstöpalvelut	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	41 367	69 740	69 680	-0,1
Tuet ja avustukset	365 393	4 806	592 000	12 217,9
Muut toimintatuotot	-11 369	0	0	
Toimintatuotot	395 391	74 546	661 680	787,6
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 024 840	-964 225	-974 829	1,1
Palkat ja palkkiot	-802 289	-765 764	-787 657	2,9
Henkilösivukulut	-222 551	-198 461	-187 172	-5,7
Eläkekulut	-192 251	-176 066	-167 693	-4,8
Muut henkilösivukulut	-30 300	-22 395	-19 479	-13,0
Palvelujen ostot	-1 414 686	-468 168	-2 118 380	352,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 816	-15 250	-14 250	-6,6
Muut toimintakulut	-23 032	-24 300	-24 900	2,5
Toimintakulut	-2 471 373	-1 471 943	-3 132 359	112,8
Toimintakate	-2 075 981	-1 397 397	-2 470 679	76,8

5. Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen

13 Kaupunginhallitus	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 173 657	606 720	639 260	5,4
Tuet ja avustukset	559 951	184 431	694 500	276,6
Muut toimintatuotot	105 561	140 420	100 000	-28,8
Toimintatuotot	1 839 170	931 571	1 433 760	53,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-5 033 467	-5 613 651	-5 716 610	1,8
Palkat ja palkkiot	-3 923 125	-4 516 793	-4 647 178	2,9
Henkilösivukulut	-1 110 343	-1 096 858	-1 069 432	-2,5
Eläkekulut	-915 497	-973 107	-956 625	-1,7
Muut henkilösivukulut	-194 845	-123 751	-112 807	-8,8
Palvelujen ostot	-4 839 798	-4 819 420	-6 348 370	31,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-171 930	-117 090	-118 100	0,9
Avustukset	-222 921	-418 150	-350 000	-16,3
Muut toimintakulut	-894 895	-804 460	-386 170	-52,0
Toimintakulut	-11 163 011	-11 772 771	-12 919 250	9,7
Toimintakate	-9 323 841	-10 841 200	-11 485 490	5,9

6. Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

13 Kaupunginhallitus	TP 2023	MTA 2024	KS 2025	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 028 380	2 832 354	3 052 950	7,8
Tuet ja avustukset	559 951	184 431	694 500	276,6
Toimintatuotot	105 618	140 420	100 000	-28,8
Toimintatuotot	3 693 949	3 157 205	3 847 450	21,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-5 033 467	-5 613 651	-5 716 610	1,8
Palkat ja palkkiot	-3 923 125	-4 516 793	-4 647 178	2,9
Henkilösivukulut	-1 110 343	-1 096 858	-1 069 432	-2,5
Eläkekulut	-915 497	-973 107	-956 625	-1,7
Muut henkilösivukulut	-194 845	-123 751	-112 807	-8,8
Palvelujen ostot	-4 984 884	-4 932 602	-6 499 660	31,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-175 048	-117 090	-118 100	0,9
Avustukset	-222 921	-418 150	-350 000	-16,3
Toimintakulut	-3 299 191	-3 330 690	-2 677 000	-19,6
Toimintakulut	-13 715 512	-14 412 183	-15 361 370	6,6
Toimintakate	-10 021 563	-11 254 978	-11 513 920	2,3

7. Investointisuunnitelma 2025-2029

Proj. nro	Selitys	TP 2023 €	MTA 2024 €	Kust.yht. 2025-2029	LTK 2025 €	TA 2025 €	TS
	Investointimenot						
10	Korvausinvestoinnit						
	116 KI/Koneet ja kalusto						
	Kaupunginhallituksen hankkeet						
9586	kaupungintalon av-laitteet	0	-80 000	0	0	0	
	116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä	0	-80 000	0	0	0	
	Korvausinvestoinnit yhteensä	0	-80 000	0	0	0	
30	Uusinvestoinnit						
	310 UI/Maa- ja vesialueet						
9050	Maa- ja vesialueet, tontit	-623 746	-1 500 000	-4 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1
	310 UI/Maa- ja vesialueet yhteensä	-623 746	-1 500 000	-4 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1
	320 UI/Osakkeet ja osuudet						
	Arvopaperit						
9000	Osakkeet (Turun Tunnin Juna Oy)	-1 278 085	-1 104 094	0	0	0	
9000	Osakkeet (muut)	0	-50 000	0	0	0	
	320 UI/Osakkeet ja osuudet yhteensä	-1 278 085	-1 154 094	0	0	0	
	Uusinvestoinnit yhteensä	-1 901 831	-2 654 094	-4 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1
	Investointimenot yhteensä	-1 901 831	-2 734 094	-4 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1

Proj. nro	Selitys	TP 2023 €	MTA 2024 €	Kust.yht. 2025-2029	LTK 2025 €	TA 2025 €	TS 2026 €	TS 2027 €	TS 2028 €	TS 2029 €
	Investointitulot									
30	Uusinvestoinnit									
	310 UI/Maa- ja vesialueet									
9050	Maa- ja vesialueet, tontit	77 004	0	0	0	0	0	0	0	0
9054	KOM myynti, muut rakennukset	744	0	0	0					
	310 UI/Maa- ja vesialueet yhteensä	77 748	0	0	0	0	0	0	0	0
	Uusinvestoinnit yhteensä	77 748	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investointitulot yhteensä	77 748	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investoinnit, netto	-1 824 083	-2 734 094	-4 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	0

8. Investointisuunnitelman 2025-2029 perustelut

30 Uusinvestoinnit

310 UI/Maa- ja vesialueet

9050 Maa- ja vesialueet. tontit (2025-2029)

Määräraha maa-alueiden hankintaan. Määrärahaa käytetään myös mm. lunastustoimituksissa määrättyjen korvausten maksamiseen sekä velvoitteiden täyttämiseen yleisten alueiden hankinnassa ja niiden haltuunottokorvauksissa.