

Talousarvion noudattamista koskevat ohjeet

- 1) Talousarvion sitovuus
 - a. Talousarvion sitovuus määräytyy lautakunnittain siten, että sitovia lukuja ovat lautakunnan ulkoiset kokonaistulot, kokonaismenot ja netto. Lautakunta voi suorittaa muutoksia palveluiden välillä. Tili- ja vastuuvapauden edellyttämä sitovuus muodostuu toimintakatteesta (nettobudjetti).
 - b. Investointien sitovuus on hanketasolla. Lisäksi on monivuotisia hankkeita, joiden kokonaiskustannusarvio ja toteuttamisvuodet ovat sitovia. Nämä hankkeet on merkitty erikseen talousarviossa. Lautakunta hyväksyy hankkeidensa väliset määrärahasiirrot. Siirtoja ei saa tehdä kokonaiskustannusarvioltaan ja toteuttamisvuosiltaan sitovista hankkeista.
- 2) Lautakunnat laativat hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisen käyttösuunnitelman palveluittain. Käyttösuunnitelman sisällöstä ja siihen tehtävistä muutoksista päättää lautakunta.
- 3) Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. Kaupunginhallitukselle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.
- 4) Hallintosäännön mukaisesti kaupunginhallituksen konsernijaosto päättää virkojen ja työsuhteisten vakanssien perustamisesta talousarviossa varattujen määrärahojen puitteissa sekä niiden lakkauttamisesta ja virkasuhteen muuttamisesta työsuhteeksi. Valtuuston valitsemien viranhaltijoiden osalta päätösvaltaa em. asioissa käyttää valtuusto.
- 5) Strategisia tavoitteita voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Tavoitteiden toteutumista tulee seurata toimielimissä toimintavuoden aikana ja tilinpäätöksessä tulee antaa selostus tavoitteiden toteutumisesta.
- 6) Talousarviota ja sen määräyksiä on noudatettava toiminnassa. Tilivelvolliset vastaavat vastuualueidensa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilivelvollisten viranhaltijoiden on valvottava, että vastuualueen toiminnassa noudatetaan hyväksytyä 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 toimielinkäsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset kyseisen talousarviovuoden aikana.

Raision kaupungin tilivelvolliset

Kuntalain mukainen tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaisesti tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siihen tehty muistutus antavat aiheita. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Tilivelvollisuus ei tuo viranhaltijalle mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi hänelle hänen asemansa perusteella muutoinkin. Vaikka henkilö ei olisikaan lain tarkoittama tilivelvollinen, hänen on hoidettava tehtävänsä asianmukaisen huolellisesti. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että

- viranhaltijan tai luottamushenkilön toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi
- viranhaltijaan tai luottamushenkilöön voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus
- viranhaltijalle tai luottamushenkilölle voidaan myöntää vastuuvapaus.

Lain mukaan tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessa otettava kantaa siihen, voidaanko tilivelvolliselle myöntää vastuuvapaus. Viime kädessä harkintavalta siitä, ketkä ovat tilivelvollisia, voidaan katsoa olevan tilintarkastuskertomuksen antavalla tilintarkastajalla.

Valtuuston hyväksymät tilivelvolliset

Valtuusto on päättäessään vuoden 2019 talousarviosta hyväksynyt seuraavan tilivelvollisten luettelon:

- kaupunginhallituksen jäsenet
- lautakuntien ja niiden jaostojen jäsenet
- kaupunginjohtaja
- talousjohtaja
- keskusten johtajat
- keskusten taluspäälliköt
- johtosäännöissä kunkin keskuksen tulosaluejohtajaksi tai heitä vastaavaksi määritellyt henkilöt

Vaikka tilivelvollisten luettelossa ei ole kaikista esimiehistä mainintaa, se ei poissulje vastuuta oman organisaation toiminnasta ja taloudesta.

Menotositteiden hyväksyminen

Menotositteiden hyväksyminen

Hallintosäännön 5 luvun 45 §:n 3 momentin mukaisesti toimielimen on vuosittain määrättävä ne henkilöt, jotka hyväksyvät menotositteet. Jokainen lasku tai muu maksun suorittamisen perusteena oleva asiakirja on hyväksyttävä sen hyväksymiseen oikeutetun henkilön toimesta. Hyväksyjä vastaa laskun oikeellisuudesta ja yhtäpitävyydestä tehtyjen päätösten ja annettujen määräysten kanssa. Hyväksyjä vastaa tiliöinnin oikeellisuudesta ja määrärahan riittävydestä. Hänen estyneenä ollessa hyväksymisen suorittaa varahyväksyjä.

Ennen menotositteen hyväksymistä asiatarastaja suorittaa asiatarastuksen, jossa todetaan, että menoa vastaava tavara tai palvelu on toimitettu ja vastaanotettu määrältään, lajiltaan ja laadultaan oikeana ja että menosite on tilauksen, sopimuksen tai päätöksen mukainen.

Menotositteiden asiatarastus ja hyväksymien suoritetaan sähköisesti. Pääsääntöisesti asiatarastaja tiliöi laskun, mutta myös hyväksyjä voi suorittaa tiliöinnin. Asiatarastusta ja hyväksymistä varten saapunut lasku on käsiteltävä viipymättä.

Hyväksyjät ja varahyväksyjät

Ympäristölautakunta määrää henkilöt laskujen hyväksyjiksi ja varahyväksyjiksi kustannuspaikoittain taulukon mukaisesti. Taulukkoon on merkitty myös asiatarastajat ja heidän varahenkilönsä. Taulukko toimii laskujen reititysohjeena sähköisessä laskujen käsittelyjärjestelmässä. Esimiehen tulee lomia ja poissaoloja hyväksyessään huomioida, että vastuualueen menotositteiden käsittely on järjestetty myös hyväksyjien ja asiatarastajien poissaolojen aikana.

Laskujen asiataarkastajat ja hyväksyjät vuonna 2019

Kustannus- paikka	Tulosyksikkö	Asiataarkastaja	Vara-asiataarkastaja	Hyväksyjä	Varahyväksyjä
510 Ympäristön- ja rakennusvalvontapalvelut					
551010-551020	Hallinto	Salla Heikkilä	Tommi Mylly, Petri Ojanen, Kirsi Puola	Kirsi Anttila	Petri Ojanen, Kirsi Puola
552010-552020	Rakennusvalvontapalvelut	Salla Heikkilä	Tommi Mylly, Petri Ojanen, Kirsi Puola	Kirsi Anttila	Petri Ojanen, Kirsi Puola
553010-553050	Ympäristönvalvontapalvelut	Salla Heikkilä	Tommi Mylly, Petri Ojanen, Kirsi Puola	Kirsi Anttila	Petri Ojanen, Kirsi Puola

510 Ympäristön- ja rakennusvalvontapalvelut

Palvelualueen johtaja: ympäristöpäällikkö Kirsi Anttila

Rakennusvalvonta

Ympäristönvalvonta

Ympäristönsuojelu

Ympäristöterveydenhuolto

Eläinlääkintähuolto

Palvelukuvaus
Ympäristön- ja rakennusvalvontapalvelut vastaa rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon viranomaistehtävien hoidosta.
Ympäristöterveydenhuollossa yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Raisio (vastuukunta), Naantali ja Rusko.

Toiminnalliset tavoitteet	Tp-16	Tp-17	Ta-18	Ta-19
Rakennusluvut				
Rakennuslupien määrä (m ³)	138 948	90 395	100 000	100 000
Rakennuslupien keskimääräinen käsittelyaika (vko)	2,0	2,5	3,0	3,0
Lopputarkastusten määrä (kpl)	258	181	190	190
Ympäristönsuojelu				
Valvontaohjelman toteutuminen (%)	-	100	100	100
Ympäristöterveydenhuolto				
Valvontasuunnitelman toteutuminen (%)	98	94	100	100

Tunnusluvut	Tp-16	Tp-17	Ta-18	Ta-19
Rakennusluvut	70	104	100	100
Toimenpideluvat	118	113	120	120
Suunnittelutarveratkaisut	2	1	2	2
Katselmukset	880	888	850	850
Ympäristönsuojelun tarkastukset (kpl)	86	85	50	50
Ympäristöterveydenhuollon tarkastukset (kpl)	528	453	500	500
Pieneläinkäynnit (kpl)	3580	3052	2000	1600

Henkilöstö (htv)	Tp-16	Tp-17	Ta-18	Ta-19
510 Ympäristön- ja rakennusvalvontapalvelut	16,9	16,5	16,9	15,9

Htv=työpäivät=palkallinen palveluksessaolo (sis. vuosilomat ja palkalliset sairauslomat)

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-451 506	-408 006	-443 078	-295 000	-295 000
Maksutuotot	-304 960	-431 388	-337 300	-387 300	-407 300
Tuet ja avustukset		-543			
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-756 466	-839 937	-780 378	-682 300	-702 300
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	749 529	704 600	811 702	733 460	717 206
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	184 515	172 784	166 188	165 152	162 198
Muut henkilösivukulut	52 935	37 218	34 904	28 674	24 098
Henkilöstökulut yhteensä	986 979	914 602	1 012 794	927 286	903 502
Palvelujen ostot	218 397	248 342	288 100	340 504	340 504
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	15 080	17 953	21 901	22 101	22 101
Avustukset	2 100	800	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	72 296	77 455	79 257	71 339	71 339
Muut toimintakulut	1 184	2 529			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	1 296 036	1 261 681	1 404 052	1 363 230	1 339 446
TOIMINTAKATE	539 570	421 744	623 674	680 930	637 146
VUOSIKATE	539 570	421 744	623 674	680 930	637 146
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	539 570	421 744	623 674	680 930	637 146

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-451 506	-408 006	-443 078	-295 000	-295 000
Maksutuotot	-292 066	-411 565	-322 500	-372 500	-392 500
Tuet ja avustukset		-543			
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-743 572	-820 114	-765 578	-667 500	-687 500
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	749 529	704 600	811 702	733 460	717 206
Eläkekulut	184 515	172 784	166 188	165 152	162 198
Muut henkilösivukulut	52 935	37 218	34 904	28 674	24 098
Henkilöstökulut yhteensä	986 979	914 602	1 012 794	927 286	903 502
Palvelujen ostot	166 975	199 813	241 595	298 125	298 125
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	15 063	17 926	21 901	22 101	22 101
Avustukset	2 100	800	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	4 320	4 152	4 639	4 539	4 539
Muut toimintakulut	1 184	2 529			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	1 176 621	1 139 822	1 282 929	1 254 051	1 230 267
TOIMINTAKATE	433 049	319 708	517 351	586 551	542 767

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
3099 Muut korvaukset	-125				
3110 Myyntituotot kunnilta	-404 387	-367 788	-416 778	-280 000	-280 000
3140 Muut myyntituotot	-46 994	-40 218	-26 300	-15 000	-15 000
Myyntituotot	-451 506	-408 006	-443 078	-295 000	-295 000
3284 Tarkastus- ja valvontamaksut	-67 968	-147 126	-92 500	-102 500	-102 500
3285 Rak.valvonta- ja -tarkastusm.	-220 876	-262 293	-230 000	-270 000	-290 000
3294 Muut palvelumaksut	-3 222	-2 146			
Maksutuotot	-292 066	-411 565	-322 500	-372 500	-392 500
3332 Sosiaaliturvarahastoilta		-543			
Tuet ja avustukset		-543			
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-743 572	-820 114	-765 578	-667 500	-687 500
TOIMINTAKULUT					
4001 Kokouspalkkiot	13 059	12 195	16 500	16 500	16 500
4002 Vak.viranhaltijain kk-palkat	605 182	570 113	655 528	584 736	584 736
4003 Tilapäisten viranhaltijain kk-	7 121	28 712	15 000		
4004 Työsuhteisten kk-palkat	99 502	97 867	115 916	121 969	109 568
4005 Erilliskorvaukset	3 775	2 625		3 071	3 071
4006 Sairaus- ja äitiyslomansij.	17 560				
4007 Vuosilomansijaiset ja muut sij	14 021	5 361	20 000	18 426	6 142
4011 Lomarahojen leikkaus			-11 242	-11 242	-2 811
4060 Lomapalkkajaksotukset	-300	-3 888			
4062 Jaksotetut palkat ja palkkiot		108			
4080 Luontoisedut	10	36			
4081 Luotoisedun vastatili	-10	-36			
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	-10 391	-8 493			
Palkat ja palkkiot	749 529	704 600	811 702	733 460	717 206
4100 JuEL-maksut/Palkkaperusteiset	145 585	138 095	135 962	133 269	130 315
4101 JuEL-maksut/Eläkemenoperust.	39 052	30 082	30 108	31 883	31 883
4102 JuEL-maksut/Varhe-maksut	40	5 307	118		
4130 Lomapalkkajaksotukset	-162	-718			
4132 Jaksotetut palkat ja palkkiot		18			
Eläkekulut	184 515	172 784	166 188	165 152	162 198
4150 Kansaneläke- ja sairausvak.m.	15 889	7 645	7 955	5 500	5 379
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	31 539	25 303	22 324	19 069	14 704
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	4 022	5 920	4 303	3 812	3 728
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	674	214	322	293	287
4190 Lomapalkkajaksotukset	811	-1 869			
4192 Jaksotetut palkat ja palkkiot		5			
Muut henkilösivukulut	52 935	37 218	34 904	28 674	24 098
Henkilöstökulut yhteensä	986 979	914 602	1 012 794	927 286	903 502
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalv.	80 593	90 533	109 614	151 519	151 519
4350 Painatukset, ilmoit. ja markk.	256		1 400	1 400	1 400
4352 ICT-palvelut	50 564	62 293	76 000	96 820	96 820
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	25		2 859	2 859	2 859
4370 Vakuutukset	741	1 058	1 253	1 258	1 258
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut		240			
4390 Rakenn.ja al.rak.ja kunn.pito	7 225	7 850	11 000	11 000	11 000
4400 Koneiden ja laitt. rak. ja k.p	2 227	3 183	1 837	1 837	1 837
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelu	2 443	4 942	4 717	3 717	3 717
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	16 242	15 112	21 415	19 315	19 315

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	6 619	14 082	11 500	8 400	8 400
4470 Muut palvelut	40	520			
Palvelujen ostot	166 975	199 813	241 595	298 125	298 125
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	3 187	4 279	3 625	3 925	3 925
4510 Kirjallisuus	3 246	2 476	4 000	3 700	3 700
4520 Elintarvikkeet	57	81	148	148	148
4530 Vaatteisto	247	358	1 105	1 105	1 105
4536 Hoitotarvikkeet	52	26	100	100	100
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet		7			
4570 Sähkö ja kaasut		489			
4580 Kalusto	7 762	9 431	12 580	12 780	12 780
4590 Rakennusmateriaali	55	70	43	43	43
4600 Muu materiaali	457	709	300	300	300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	15 063	17 926	21 901	22 101	22 101
4740 Avustukset yhteisöille	2 100	800	2 000	2 000	2 000
Avustukset	2 100	800	2 000	2 000	2 000
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	4 320	4 152	4 639	4 539	4 539
Vuokrat	4 320	4 152	4 639	4 539	4 539
4910 Muut välill. ja välitt. verot	2	6			
4940 Muut toimintakulut	70	1 753			
4944 Luottotappiot myyntisaamisista	1 112	770			
Muut toimintakulut	1 184	2 529			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	1 176 621	1 139 822	1 282 929	1 254 051	1 230 267
TOIMINTAKATE	433 049	319 708	517 351	586 551	542 767

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot					
Maksutuotot					-20 000
Tuet ja avustukset		-543			
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		-543			-20 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	34 113	32 655	37 162	41 097	41 097
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	4 301	4 247	6 448	7 694	7 695
Muut henkilösivukulut	1 335	995	1 598	1 606	1 380
Henkilöstökulut yhteensä	39 749	37 897	45 208	50 397	50 172
Palvelujen ostot	12 413	6 327	3 836	4 185	4 185
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	277	468	558	558	558
Avustukset					
Vuokrat	11 742	13 549	13 235	19 147	19 147
Muut toimintakulut	70				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	64 251	58 241	62 837	74 287	74 062
TOIMINTAKATE	64 251	57 698	62 837	74 287	54 062
VUOSIKATE	64 251	57 698	62 837	74 287	54 062
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	64 251	57 698	62 837	74 287	54 062

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-12 868	-8 613	-4 300		
Maksutuotot	-229 617	-279 000	-238 000	-278 000	-278 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-242 485	-287 613	-242 300	-278 000	-278 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	195 338	189 992	207 347	219 356	212 043
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	52 527	47 223	49 428	55 240	53 911
Muut henkilösivukulut	12 515	8 926	8 916	8 576	7 125
Henkilöstökulut yhteensä	260 380	246 141	265 691	283 172	273 079
Palvelujen ostot	64 109	76 992	86 889	105 746	105 746
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 311	6 289	3 900	5 500	5 500
Avustukset					
Vuokrat	12 592	13 507	13 565	15 600	15 600
Muut toimintakulut	734	86			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	341 126	343 015	370 045	410 018	399 925
TOIMINTAKATE	98 641	55 402	127 745	132 018	121 925
VUOSIKATE	98 641	55 402	127 745	132 018	121 925
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	98 641	55 402	127 745	132 018	121 925

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-112 770	-118 770	-118 770		
Maksutuotot	-1 855	-10 965	-2 000	-2 000	-2 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-114 625	-129 735	-120 770	-2 000	-2 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	142 882	143 887	161 228	104 934	100 455
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	33 921	31 984	34 421	26 944	26 130
Muut henkilösivukulut	9 475	7 060	6 933	4 101	3 376
Henkilöstökulut yhteensä	186 278	182 931	202 582	135 979	129 961
Palvelujen ostot	65 941	69 927	98 783	103 587	103 587
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 438	4 864	7 100	5 600	5 600
Avustukset	2 100	800	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	11 014	12 472	12 554	5 807	5 807
Muut toimintakulut		1 753			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	271 771	272 747	323 019	252 973	246 955
TOIMINTAKATE	157 146	143 012	202 249	250 973	244 955
VUOSIKATE	157 146	143 012	202 249	250 973	244 955
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	157 146	143 012	202 249	250 973	244 955

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-146 011	-121 503	-149 004	-147 000	-147 000
Maksutuotot	-73 363	-141 423	-97 300	-107 300	-107 300
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-219 374	-262 926	-246 304	-254 300	-254 300
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	210 350	197 945	234 126	263 287	256 820
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	45 577	41 099	45 137	54 356	53 180
Muut henkilösivukulut	14 570	10 017	10 068	10 294	8 628
Henkilöstökulut yhteensä	270 497	249 061	289 331	327 937	318 628
Palvelujen ostot	32 263	47 379	42 229	41 240	41 240
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 642	5 566	6 743	6 843	6 843
Avustukset					
Vuokrat	11 432	12 920	12 933	13 808	13 808
Muut toimintakulut	380	690			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	319 214	315 616	351 236	389 828	380 519
TOIMINTAKATE	99 840	52 690	104 932	135 528	126 219
VUOSIKATE	99 840	52 690	104 932	135 528	126 219
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	99 840	52 690	104 932	135 528	126 219

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-179 857	-159 120	-171 004	-148 000	-148 000
Maksutuotot	-125				
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-179 982	-159 120	-171 004	-148 000	-148 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	166 846	140 121	171 839	104 786	106 791
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	48 189	48 231	30 754	20 918	21 282
Muut henkilösivukulut	15 040	10 220	7 389	4 097	3 589
Henkilöstökulut yhteensä	230 075	198 572	209 982	129 801	131 662
Palvelujen ostot	43 671	47 717	56 363	85 746	85 746
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	412	766	3 600	3 600	3 600
Avustukset					
Vuokrat	25 516	25 007	26 970	16 977	16 977
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	299 674	272 062	296 915	236 124	237 985
TOIMINTAKATE	119 692	112 942	125 911	88 124	89 985
VUOSIKATE	119 692	112 942	125 911	88 124	89 985
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot					
Arvonalentumiset					
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	119 692	112 942	125 911	88 124	89 985

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot					
Maksutuotot					-20 000
Tuet ja avustukset		-543			
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		-543			-20 000
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	34 113	32 655	37 162	41 097	41 097
Eläkekulut	4 301	4 247	6 448	7 694	7 695
Muut henkilösivukulut	1 335	995	1 598	1 606	1 380
Henkilöstökulut yhteensä	39 749	37 897	45 208	50 397	50 172
Palvelujen ostot	2 231	2 331	1 283	1 883	1 883
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	277	468	558	558	558
Avustukset					
Vuokrat					
Muut toimintakulut	70				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	42 327	40 696	47 049	52 838	52 613
TOIMINTAKATE	42 327	40 153	47 049	52 838	32 613

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-12 868	-8 613	-4 300		
Maksutuotot	-224 128	-264 589	-230 000	-270 000	-270 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-236 996	-273 202	-234 300	-270 000	-270 000
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	195 338	189 992	207 347	219 356	212 043
Eläkekulut	52 527	47 223	49 428	55 240	53 911
Muut henkilösivukulut	12 515	8 926	8 916	8 576	7 125
Henkilöstökulut yhteensä	260 380	246 141	265 691	283 172	273 079
Palvelujen ostot	53 052	63 165	72 530	92 835	92 835
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 311	6 269	3 900	5 500	5 500
Avustukset					
Vuokrat	4 208	4 152	4 300	4 200	4 200
Muut toimintakulut	734	86			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	321 685	319 813	346 421	385 707	375 614
TOIMINTAKATE	84 689	46 611	112 121	115 707	105 614

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-112 770	-118 770	-118 770		
Maksutuotot	-1 855	-10 965	-1 500	-1 500	-1 500
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-114 625	-129 735	-120 270	-1 500	-1 500
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	142 882	143 887	161 228	104 934	100 455
Eläkekulut	33 921	31 984	34 421	26 944	26 130
Muut henkilösivukulut	9 475	7 060	6 933	4 101	3 376
Henkilöstökulut yhteensä	186 278	182 931	202 582	135 979	129 961
Palvelujen ostot	59 542	58 166	87 160	93 165	93 165
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 426	4 864	7 100	5 600	5 600
Avustukset	2 100	800	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	56		200	200	200
Muut toimintakulut		1 753			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	254 402	248 514	299 042	236 944	230 926
TOIMINTAKATE	139 777	118 779	178 772	235 444	229 426

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-146 011	-121 503	-149 004	-147 000	-147 000
Maksutuotot	-65 958	-136 011	-91 000	-101 000	-101 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-211 969	-257 514	-240 004	-248 000	-248 000
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	210 350	197 945	234 126	263 287	256 820
Eläkekulut	45 577	41 099	45 137	54 356	53 180
Muut henkilösivukulut	14 570	10 017	10 068	10 294	8 628
Henkilöstökulut yhteensä	270 497	249 061	289 331	327 937	318 628
Palvelujen ostot	22 044	36 024	31 402	31 122	31 122
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 637	5 559	6 743	6 843	6 843
Avustukset					
Vuokrat	56		139	139	139
Muut toimintakulut	380	690			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	297 614	291 334	327 615	366 041	356 732
TOIMINTAKATE	85 645	33 820	87 611	118 041	108 732

Selite	TP2016	TP2017	TA2018	TA2019 LTK	TA2019
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-179 857	-159 120	-171 004	-148 000	-148 000
Maksutuotot	-125				
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-179 982	-159 120	-171 004	-148 000	-148 000
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	166 846	140 121	171 839	104 786	106 791
Eläkekulut	48 189	48 231	30 754	20 918	21 282
Muut henkilösivukulut	15 040	10 220	7 389	4 097	3 589
Henkilöstökulut yhteensä	230 075	198 572	209 982	129 801	131 662
Palvelujen ostot	30 106	40 127	49 220	79 120	79 120
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	412	766	3 600	3 600	3 600
Avustukset					
Vuokrat					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	260 593	239 465	262 802	212 521	214 382
TOIMINTAKATE	80 611	80 345	91 798	64 521	66 382