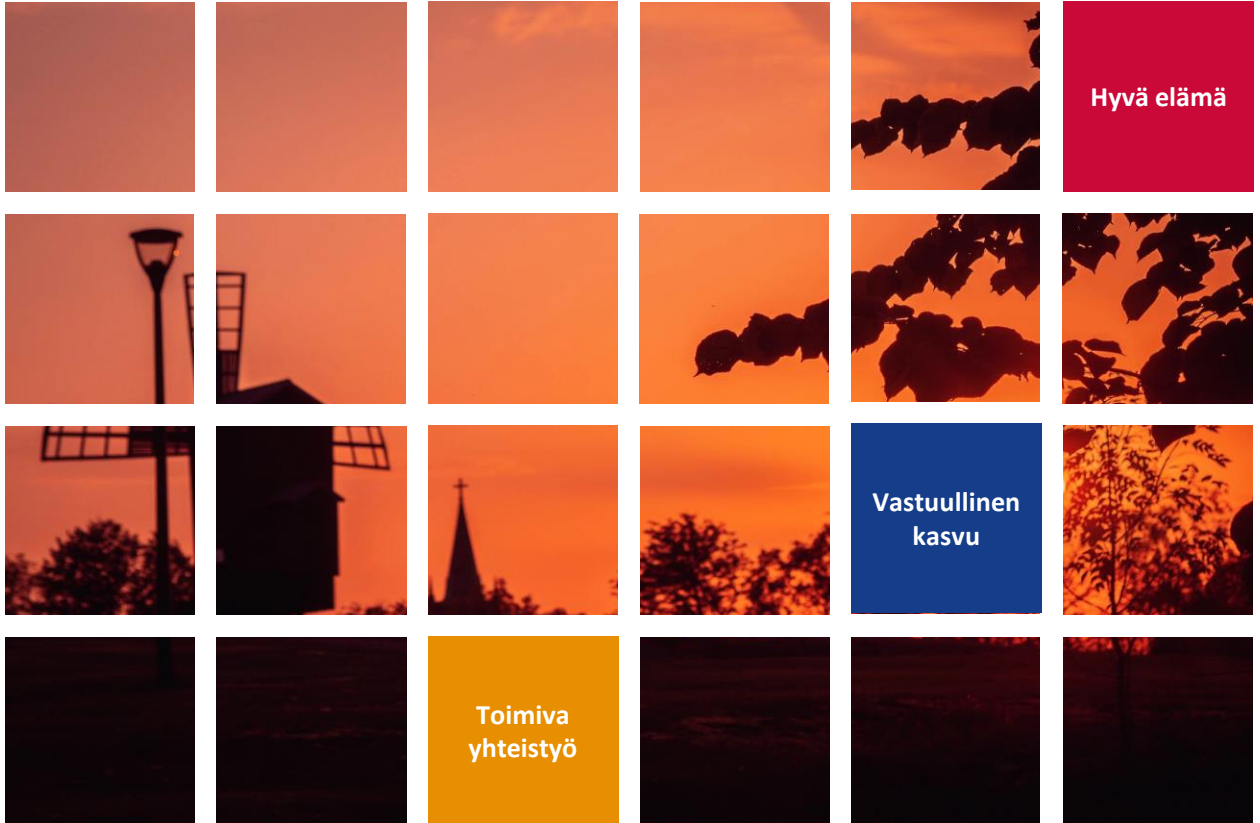


# Uudenkaupungin kaupunki



- Oikeenlaista kemiaa



## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2026

Suunnittelukehykset ja liikelaitosten ohjeistus

**Kaupunginhallitus 19.6.2023**

## Yleistä

### Suunnittelukehykset/palkat

Vuoden 2024 palkkasumma on laskettu käyttäen laskelmissa hyväksi vuoden 2023 toteutuma-arvioita.

Vuosi 2024 = Vuosi 2023 + 6,68 %

Vuosi 2025 = Vuosi 2024 + 3,28 %

Vuosi 2026 = Vuosi 2025 + 3 %

### Sivukulut

	2024	2025	2026
KuEI	19,80 %	19,80 %	20,30 %
VaEI	16,50 %	16,50 %	17,30 %
Sos.vak.	1,30 %	1,40 %	1,40 %
Työt.vak.	1,90 %	1,90 %	1,90 %
Muut	0,70 %	0,70 %	0,70 %

### Tasausmaksu

Tasausmaksu on jaettu palvelualueille henkilöstömenojen suhteessa.

Kevan arvion mukaan tasausmaksu pysyy v. 2024 vuoden 2023 tasolla.

### Palkkojen ja henkilöstökulujen nousu 2022-2026 (kaupunki)

1 000 €	2022	2023	2024	2025	2026	Muutos 2022-2026
Palkat ja palkkiot	42 588	22 615	23 377	23 849	24 384	-18 205
Eläkekulut	9 850	4 875	5 521	5 611	5 843	-4 007
Muut henkilöstökulut	1 661	965	910	952	973	-688
Henkilöstökulut yhteensä	54 100	28 455	29 808	30 412	31 200	-22 899

### Muutosprosentit

	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2022-2026
Palkat ja palkkiot	-46,9 %	3,4 %	2,0 %	2,2 %	-42,7 %
Eläkekulut	-50,5 %	13,2 %	1,6 %	4,1 %	-40,7 %
Muut henkilöstökulut	-41,9 %	-5,7 %	4,7 %	2,2 %	-41,4 %
Henkilöstökulut yhteensä	-47,4 %	4,8 %	2,0 %	2,6 %	-42,3 %

### Kaupungin veroprosentti

Kaupungin veroprosentti on 8,60 % vuonna 2024.

Kaupungin veroprosentti on 9,10 % vuosina 2025-2026.

# Taloussuunnitelmiin kehyksessä tehdyt muutokset

## Määrärahamuutokset (menot)

- Yritysneuvoja työllisyyspalveluihin (määräaikaisena v. 2024 loppuun (70 000 €)
- Julkisen liikenteen tukeminen, kustannusten nousu + 50 % (200 000 €)
- ICT-kustannusten kasvu (40 000 €)
- Työterveyshuollon kustannusten kasvu (24 000 €)
- 4 kk tilapäispalvelua/sijaispalvelua henkilöstöpalveluihin (15 000 €)
- S2-opetuksen tarve lisääntyy (+ 1 htv / + 48 500 € kust. kasvu v. 2024 (avustus huomioiden))
- Perusopetuksen oppilasmäärän pieneneminen (-1 htv syksystä 2024 alkaen)
- Valmo-opetuksen tarve vähenee (-241 000 €/v. 2024) --> vos pienenee n. 245 000 €
- Korkokulut arvioitu niin, että lainojen korot nousevat 4 %:iin

## Määrärahamuutokset (tuotot)

- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksumuutokset, asteittainen vähentyminen suunnitelmakaudella.

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026	Muutos % 2022-2024
Asiakasmaksut	391 217	230 000	175 000	165 000	165 000	-55,3 %

- Maavuokrien indeksikorotus (tulot + 100 000 €)
- Korkokustannukset ja Vesien peruspääoman koron on arvioitu olevan 4 %.
- Vesien laskutusta oikaistu (tuotot + 19 000 €/kaupungilla). Kaupunki laskuttaa vesiltä talous- ja henkilöstöhallinnosta sekä ICT-palveluista ja laskutuksesta.
- Kotikuntakorvaukset v. 2023 tasolle (vuoden 2024 ennakkotiedot ovat käytettävissä elokuussa 2023)

## Karsinnat/säästöt

- Koulutus- ja kulttuuripalveluista on vähennetty 10 % kaikilta palvelukeskuksilta.
- Kaupunkisuunnittelun sisäiset järjestelyt eläköitymistien johdosta (-2,5 htv / - 123 000 €/vuosi)
- Henkilöstöpalveluista vähennetty 1 htv (avoin vakanssi).
- Hallinto-, talous- ja ICT-palveluista vähennetty 1 htv (avoin vakanssi).
- Hallinto-, talous- ja ICT-palveluiden erilliskorvauksista vähennetty 10 000 € (+ sivukulut).
- Demotilasta luovutaan (-43 000 € / vuosi)
- Tuntikehysten pienentäminen 25 tuntiin (n. -160 000 €/vuosi)
- Kuntoputkesta luopuminen (-16 000 €/vuosi)
- Ulkoisesta liikuntatilasta luovutaan (-43 000 €/vuosi)
- Kansalaisopisto - 10 % v. 2023 tasosta.
- Musiikkiopisto - 10 % v. 2023 tasosta.

## Siirrot

- Terveyskeskuksen ja A-sairaalan siiven purkamisen siirto vuodelle 2025

## Palvelukeskusten esittämät, kehyksestä karsitut lisäykset

- Osallistuva budjetointi (+ 15 000 €)
- Harrastamisen malli (+ 5 000 €)
- S2-opetuksen tarve lisääntyy (+ 2 htv / toinen vakanssi jätetty kehykseen)

## Monitoimijatalo Wintterin kustannusvaikutukset

Selite	2025	2026
Palvelumaksut	650 000	1 300 000
Leasingmaksut	1 100 000	2 200 000
Ruokapalv. kustannusten lasku	-300 000	-600 000
Väistötilas pois	-300 000	-600 000
Pohitullin ja uimahallin kiint. hoito pois	-350 307	-735 388
Hankkeen käyttötalouskust. Pois	-73 143	-154 634
Yhdestä pk-vuokratilasta luopuminen		-140 000
Kalannin lääkoululaisten siirto Wintteriin	-133 247	-328 387
<b>Yhteensä</b>	<b>593 303</b>	<b>941 591</b>

## Investointimuutokset (ja poistovaikutus)

- Pääkirjaston kalustoinvestoinnin määrärahan siirto vuodelle 2024 (poistot -66 000 € v. 2024)
- Poistetaan Uki-Laitila kevyen liikenteen väylä (vaikutus inv. - 500 000 € (vuosipoisto 25 000 €))
- Pienennetään henkilöjunaliikenne-edellytyksiin varattua määrärahaa (- 300 000 € (vuosipoisto 15 000 €))
- Kalannin koulun investointimäärärahan siirto vuodelle 2025 (poistot -11 667 €/v. 2024 & -128 333 €/v. 2025)

Suunnittelukehukset, Yhdistelmä  
Tuloslaskelma

1 000 euroa, ulkoiset	TP 2022	TAM 2023	Tot. arvio 2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	18 197	8 968	8 969	9 508	9 586	9 616
Maksutuotot	6 047	1 424	1 424	1 374	1 364	1 364
Tuet ja avustukset	2 087	1 665	1 665	1 239	1 239	1 239
Muut toimintatuotot	4 054	4 747	4 747	4 872	4 894	4 894
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>30 386</b>	<b>16 805</b>	<b>16 805</b>	<b>16 993</b>	<b>17 083</b>	<b>17 113</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	562	429	429	429	429	429
Palkat ja palkkiot	-43 247	-23 354	-23 811	-24 180	-24 655	-25 218
Eläkekulut	-10 015	-5 043	-5 125	-5 719	-5 810	-6 052
Muut henkilösivukulut	-1 680	-996	-1 014	-941	-984	-1 007
Henkilöstökulut yht.	-54 941	-29 393	-29 950	-30 840	-31 449	-32 277
Palvelujen ostot	-55 474	-13 207	-13 207	-13 666	-15 183	-14 151
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 409	-6 368	-6 368	-5 632	-5 241	-5 092
Avustukset	-5 584	-2 686	-2 686	-2 763	-2 823	-2 823
Muut toimintakulut	-5 037	-2 669	-2 669	-2 522	-2 816	-3 301
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-129 446</b>	<b>-54 323</b>	<b>-54 880</b>	<b>-55 422</b>	<b>-57 511</b>	<b>-57 643</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-98 498</b>	<b>-37 089</b>	<b>-37 646</b>	<b>-38 001</b>	<b>-39 999</b>	<b>-40 101</b>
Kunnan tulovero	59 305	28 024	28 024	28 769	28 823	30 144
Kiinteistövero	5 572	5 400	5 400	6 285	6 311	6 939
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	4 903	5 310	5 693	5 978
<b>VEROTULOT</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>	<b>40 364</b>	<b>40 827</b>	<b>43 061</b>
VALTIONOSUUDET	33 948	7 200	7 200	5 685	5 856	6 032
Korkotuotot	87	332	332	332	332	332
Muut rahoitustuotot	1 143	779	779	779	779	779
Korvaus peruspääomasta	113	0	0	0	0	0
Korkokulut	-465	-844	-844	-710	-710	-1 045
Muut rahoituskulut	-307	-100	-100	-100	-100	-100
Rahoitustuotot ja -kulut	571	167	167	301	301	-34
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 205</b>	<b>8 605</b>	<b>8 048</b>	<b>8 350</b>	<b>6 985</b>	<b>8 958</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 383	-7 308	-7 308	-8 251	-11 563	-10 897
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 178</b>	<b>1 297</b>	<b>741</b>	<b>98</b>	<b>-4 577</b>	<b>-1 939</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	316	271	271	270	263	263
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>187</b>	<b>1 625</b>	<b>1 068</b>	<b>424</b>	<b>-4 258</b>	<b>-1 620</b>

Suunnittelukehykset, Yhdistelmä  
Rahoituslaskelma

1 000 euroa, ulkoiset	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
Vuosikate	8 205	8 605	8 350	6 985	8 958
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjausevät	-616				
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>7 588</b>	<b>8 605</b>	<b>8 350</b>	<b>6 985</b>	<b>8 958</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
Investointimenot	-23 522	-28 911	-18 090	-6 983	-10 353
Rahoitusosuudet investointimenoihin	534				
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	715				
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-22 273</b>	<b>-28 911</b>	<b>-18 090</b>	<b>-6 983</b>	<b>-10 353</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-14 685</b>	<b>-20 306</b>	<b>-9 740</b>	<b>2</b>	<b>-1 395</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	164	125	125	125	125
Antolainojen muutokset	164	125	125	125	125
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	28 000	22 000	13 000	8 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-3 629	-3 083	-4 815	-4 815	-5 481
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-12 680				
Lainakannan muutokset	11 691	18 917	8 185	3 185	-2 481
<b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET</b>					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	5				
Vaihto-omaisuuden muutos	-24				
Saamisten muutos	363				
Korottomien velkojen muutos	2 107				
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 451	0	0	0	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>14 305</b>	<b>19 042</b>	<b>8 310</b>	<b>3 310</b>	<b>-2 356</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-379</b>	<b>-1 264</b>	<b>-1 430</b>	<b>3 313</b>	<b>-3 750</b>

Suunnittelukehyykset, Uudenkaupungin kaupunki  
Tuloslaskelma

1 000 euroa, ulkoiset	TP 2022	TAM 2023	Tot. arvio 2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	11 306	1 826	1 826	1 854	1 842	1 842
Maksutuotot	6 047	1 424	1 424	1 374	1 364	1 364
Tuet ja avustukset	2 087	1 665	1 665	1 239	1 239	1 239
Muut toimintatuotot	3 955	4 645	4 645	4 770	4 792	4 792
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>23 397</b>	<b>9 559</b>	<b>9 559</b>	<b>9 236</b>	<b>9 237</b>	<b>9 237</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	562	429	429	429	429	429
Palkat ja palkkiot	-42 588	-22 615	-23 072	-23 377	-23 849	-24 384
Eläkekulut	-9 850	-4 875	-4 957	-5 521	-5 611	-5 843
Muut henkilösivukulut	-1 661	-965	-982	-910	-952	-973
Henkilöstökulut yht.	-54 100	-28 455	-29 012	-29 808	-30 412	-31 200
Palvelujen ostot	-52 856	-10 126	-10 126	-10 440	-11 957	-10 924
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 278	-5 106	-5 106	-4 370	-3 979	-3 830
Avustukset	-5 584	-2 686	-2 686	-2 763	-2 823	-2 823
Muut toimintakulut	-4 884	-2 645	-2 645	-2 499	-2 793	-3 278
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-124 701</b>	<b>-49 018</b>	<b>-49 575</b>	<b>-49 879</b>	<b>-51 963</b>	<b>-52 055</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-100 743</b>	<b>-39 029</b>	<b>-39 586</b>	<b>-40 214</b>	<b>-42 297</b>	<b>-42 389</b>
Kunnan tulovero	59 305	28 024	28 024	28 769	28 823	30 144
Kiinteistövero	5 572	5 400	5 400	6 285	6 311	6 939
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	4 903	5 310	5 693	5 978
<b>VEROTULOT</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>	<b>40 364</b>	<b>40 827</b>	<b>43 061</b>
VALTIONOSUUDET	33 948	7 200	7 200	5 685	5 856	6 032
Korkotuotot	87	332	332	332	332	332
Muut rahoitustuotot	1 133	779	779	779	779	779
Korvaus peruspääomasta	222	177	177	355	355	355
Korkokulut	-441	-745	-745	-619	-637	-972
Muut rahoituskulut	-307	-100	-100	-100	-100	-100
Rahoitustuotot ja -kulut	694	443	443	747	729	394
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 082</b>	<b>6 941</b>	<b>6 384</b>	<b>6 583</b>	<b>5 115</b>	<b>7 098</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 280	-5 591	-5 591	-6 426	-6 609	-8 994
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	0	0	-3 050	0
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.</b>	<b>-7 745</b>	<b>-5 591</b>	<b>-5 591</b>	<b>-6 426</b>	<b>-9 659</b>	<b>-8 994</b>
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 663</b>	<b>1 350</b>	<b>793</b>	<b>156</b>	<b>-4 544</b>	<b>-1 896</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	247	203	203	201	195	195
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-367</b>	<b>1 609</b>	<b>1 052</b>	<b>413</b>	<b>-4 294</b>	<b>-1 645</b>

Suunnittelukehykset, Uudenkaupungin kaupunki  
Rahoituslaskelma

1 000 euroa, ulkoiset	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
Vuosikate	6 082	6 941	6 583	5 115	7 098
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauuserät	-616				
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>5 466</b>	<b>6 941</b>	<b>6 583</b>	<b>5 115</b>	<b>7 098</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
Investointimenot	-22 064	-26 428	-15 612	-5 225	-8 595
Rahoitusosuudet investointimenoihin	534				
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	715				
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-20 815</b>	<b>-26 428</b>	<b>-15 612</b>	<b>-5 225</b>	<b>-8 595</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-15 349</b>	<b>-19 487</b>	<b>-9 029</b>	<b>-110</b>	<b>-1 497</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	164	125	125	125	125
Antolainojen muutokset	164	125	125	125	125
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	28 000	21 000	13 000	8 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-2 568	-2 393	-4 143	-4 143	-4 809
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-12 680				
Lainakannan muutokset	12 752	18 607	8 857	3 857	-1 809
<b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET</b>					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4				
Vaihto-omaisuuden muutos	6				
Saamisten muutos	-21				
Korottomien velkojen muutos	2 196				
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 184	0	0	0	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>15 100</b>	<b>18 732</b>	<b>8 982</b>	<b>3 982</b>	<b>-1 684</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-249</b>	<b>-755</b>	<b>-47</b>	<b>3 872</b>	<b>-3 181</b>

Vuonna 2022 on nostettu JVK-laina (pitkäaikainen) 28 000 000 euroa.

Maksetaan takaisin viiden vuoden kuluttua nostosta.

Uudenkaupungin kaupunki  
Käyttötalouden suunnittelukehykset 2024-2026

Taloussuunnitelma 2024-2025 ulkoinen esitys on siirretty vuosien 2024-2026 suunnittelukehyksen pohjaksi.  
Vuosi 2025 on siirretty vuoden 2026 suunnittelukehyksen pohjaksi.

+ vähennys kehykseen, - lisäys kehykseen

Ulkoiset erät	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut					
Ulkoinen toimintakate	-6 583 796	-6 199 243	-7 060 452	-7 112 117	-7 112 117
Palkkojen muutos			-37 747	-175 810	-294 147
Sivukulumuutos			-86 430	-114 499	-160 640
Tasausmaksun muutos			747 574	747 574	747 574
Rauhan Symposiumin siirto			0	20 000	0
Maanvuokrien indeksikorotus			100 000	100 000	100 000
Julkinen liikenne, kustannusten kasvu			-200 000	-200 000	-200 000
ICT-kustannusten kasvu			-40 000	-40 000	-40 000
Yritysneuvoja ma. 2024			-70 009	0	0
Työterveyshuollon kustannuskasvu			-24 000	-24 000	-24 000
Sijaispalvelu/Tilapäispalvelu					
henkilöstöpalveluihin			-15 000	-15 000	-15 000
Koulutus- ja kulttuuripalvelu -10 %			9 680	9 680	9 680
Vesien laskutus (v. 2024 tasolle)			19 733	19 733	19 733
Erilliskorvausten vähennys			12 380	12 380	12 380
<b>HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT</b>					
<b>ULKOINEN TOIMINTAKATE/SUUNNITTELUKEHYKSET</b>			<b>-6 644 271</b>	<b>-6 772 059</b>	<b>-6 956 536</b>
Tekniset ja ympäristöpalvelut					
Ulkoinen toimintakate	-14 880 672	-10 416 335	-10 829 773	-8 891 683	-8 891 683
Palkkojen muutos			-280 808	-379 449	-509 253
Sivukulumuutos			-145 395	-173 634	-226 392
Tasausmaksun muutos			-154 080	-154 080	-154 080
Purkukustannusten siirto v. 2025			1 237 320	-1 324 000	0
Koulutus- ja kulttuuripalvelut - 10 %			10 310	10 310	10 310
Demotilasta luopuminen			43 000	43 000	43 000
Wintteri					
- Kiinteistöhoito			0	350 307	702 583
- Ruokapalvelut			0	300 000	600 000
- Väistötilat			0	300 000	600 000
- Projektin käyttötaloustalokustannukset			0	73 143	146 287
- Päiväkodin vuokratila pois			0	0	140 000
- Palvelumaksut			0	-650 000	-1 300 000
- Leasingkustannukset			0	-1 100 000	-2 200 000
<b>TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT</b>					
<b>ULKOINEN TOIMINTAKATE/SUUNNITTELUKEHYKSET</b>			<b>-10 119 425</b>	<b>-11 596 086</b>	<b>-11 039 228</b>



+ vähennys kehykseen, - lisäys kehykseen

Ulkoiset erät	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Kasvun ja oppimisen palvelut					
Ulkoisen toimintakate	-18 607 231	-20 117 942	-20 257 446	-20 742 217	-20 742 217
Palkkojen muutos			-382 153	-492 209	-930 300
Sivukulumuutos			-364 808	-412 079	-594 684
Tasausmaksun muutos			-534 919	-534 919	-534 919
Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen pieneneminen			-55 000	-65 000	-65 000
S2-opetuksen tarpeen kasvu (+1 htv)			-48 686	-50 606	-52 410
Tuntikehysten pienentäminen 25 tuntiin (syksystä 2024 alkaen)			67 059	160 940	160 940
Valmo-opetuksen tarpeen väheneminen			241 410	249 376	256 858
Kuntoputkesta luopuminen			16 000	16 000	16 000
Oppilasmäärän pieneneminen (-1 htv syksystä 2024 alkaen)			22 182	54 991	56 640
Hankkeiden kustannusten oikaisu (osa kustannuksista kahteen kertaan)			136 000	136 000	136 000
Koulutus- ja kulttuuripalvelut - 10 %			7 430	7 430	7 430
Kotikuntakorvaukset v. 2023 tasolle			99 390	99 390	99 390
Kalannin yläkoululaisten siirto Wintteriin				133 247	329 388
<b>KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT ULKOINEN TOIMINTAKATE/SUUNNITTELUKEHYKSET</b>			<b>-21 053 542</b>	<b>-21 439 656</b>	<b>-21 856 884</b>
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut					
Ulkoisen toimintakate	-1 912 365	-2 295 871	-2 418 706	-2 475 338	-2 475 338
Palkkojen muutos			7 252	-4 022	-51 675
Sivukulumuutos			-29 134	-34 007	-53 225
Tasausmaksun muutos			-56 002	-56 002	-56 002
Rauhan Symposiumin siirto			0	-20 000	0
Ulkoisesta liikuntatilasta luopuminen			43 000	43 000	43 000
Kansalaisopisto - 10 % (2023 tasosta)			32 400	32 400	32 400
Musiikkiopisto -10 % (2023 tasosta)			19 800	19 800	19 800
Koulutus- ja kulttuuripalvelut -10 %			4 540	4 540	4 540
<b>HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT UKOINEN TOIMINTAKATE/SUUNNITTELUKEHYKSET</b>			<b>-2 396 849</b>	<b>-2 489 629</b>	<b>-2 536 500</b>

+ vähennys kehykseen, - lisäys kehykseen

Ulkoiset erät	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Uudenkaupungin kaupunki					
Ulkoinen toimintakate	-41 984 064	-39 029 391	-40 566 378	-39 221 354	-39 221 354
Palkkojen muutos			-693 455	-1 051 491	-1 785 375
Sivukulumuutos			-625 767	-734 220	-1 034 941
Tasausmaksun muutos			2 573	2 573	2 573
Koulutus- ja kulttuuripalv. -10 %			31 960	31 960	31 960
Maanvuokrien indeksikorotus			100 000	100 000	100 000
Julkinen liikenne, kustannusten kasvu			-200 000	-200 000	-200 000
ICT-kustannusten kasvu			-40 000	-40 000	-40 000
Yritysneuvoja ma. 2024			-70 009	0	0
Työterveyshuollon kustannuskasvu			-24 000	-24 000	-24 000
Sijaispalvelu/Tilapäispalvelu henkilöstöpalveluihin			-15 000	-15 000	-15 000
Vesien laskutus (v. 2024 tasolle)			19 733	19 733	19 733
Erilliskorvausten vähennys			12 380	12 380	12 380
Purkukustannusten siirto v. 2025			1 237 320	-1 324 000	0
Demotilasta luopuminen			43 000	43 000	43 000
Wintteri					
- Kiinteistönhoito			0	350 307	702 583
- Ruokapalvelut			0	300 000	600 000
- Väistötilat			0	300 000	600 000
- Projektin käyttötalouskustannukset			0	73 143	146 287
- Päiväkodin vuokratila pois			0	0	140 000
- Palvelumaksut			0	-650 000	-1 300 000
- Leasingkustannukset			0	-1 100 000	-2 200 000
Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen pieneneminen			-55 000	-65 000	-65 000
S2-opetuksen tarpeen kasvu (+1 htv)			-48 686	-50 606	-52 410
Tuntikehyyksen pienentäminen 25 tuntiin (syksystä 2024 alkaen)			67 059	160 940	160 940
Valmo-opetuksen tarpeen väheneminen			241 410	249 376	256 858
Kuntoputkesta luopuminen			16 000	16 000	16 000
Oppilasmäärän pieneneminen (-1 htv syksystä 2024 alkaen)			22 182	54 991	56 640
			136 000	136 000	136 000
Hankkeiden kustannusten oikaisu (osa kustannuksista kahteen kertaan)					
Kotikuntakorvaukset v. 2023 tasolle			99 390	99 390	99 390
Kalannin yläkoululaisten siirto			0	133 247	329 388
Wintteriin					
Ulkoisesta liikuntatilasta luopuminen			43 000	43 000	43 000
			32 400	32 400	32 400
Kansalaisopisto - 10 % (2023 tasosta)					
Musiikkiopisto -10 % (2023 tasosta)			19 800	19 800	19 800
<b>UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI</b>					
<b>ULKOINEN TOIMINTAKATE/SUUNNITTELUKEHYKSET</b>			<b>-40 214 087</b>	<b>-42 297 430</b>	<b>-42 389 147</b>

## Investointiohjelma 2024-2026

### Verorahoituksella toteutettavat hankkeet

Palvelukeskus	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026	2024-2026
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	169 762	-933 000	-725 000	-750 000	-750 000	-2 225 000
Tekniset ja ympäristöpalvelut	-11 486 746	-14 272 500	-9 189 000	-1 930 000	-7 500 000	-18 619 000
<i>Sivistys- ja hyvinvointikeskus</i>	-9 254 979	-10 255 000	-5 000 000	-2 200 000	0	-7 200 000
Tekniset ja ympäristöpalvelut yht.	-20 741 725	-24 527 500	-14 189 000	-4 130 000	-7 500 000	-25 819 000
Kasvun ja oppimisen palvelut	-169 399	-485 500	-230 000	-230 000	-230 000	-690 000
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	-68 852	-482 000	-468 000	-115 000	-115 000	-698 000
Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	-621 159	0	0	0	0	0
<b>KAUPUNKI YHTEENSÄ</b>	<b>-21 431 373</b>	<b>-26 428 000</b>	<b>-15 612 000</b>	<b>-5 225 000</b>	<b>-8 595 000</b>	<b>-29 432 000</b>

Sihy-investoinnista monitoimihallin ja uimahallin osuus rahoitetaan taselainalla (sisältyy investointiohjelmaan) ja koulukeskuksen osuus hankkeesta leasingilla, joka ei näy investointiohjelmassa eikä talousarviolainoissa.

Toimielin	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026	2024-2026
Uudenkaupungin Vesi	-1 267 755	-2 033 000	-2 148 000	-1 398 000	-1 398 000	-4 944 000
Vakka-Suomen Vesi	-190 468	-450 000	-330 000	-360 000	-360 000	-1 050 000
<b>LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ</b>	<b>-1 458 223</b>	<b>-2 483 000</b>	<b>-2 478 000</b>	<b>-1 758 000</b>	<b>-1 758 000</b>	<b>-5 994 000</b>

<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>-22 889 596</b>	<b>-28 911 000</b>	<b>-18 090 000</b>	<b>-6 983 000</b>	<b>-10 353 000</b>	<b>-35 426 000</b>
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

## Taloussuunnitelmakauden tulos

Taseen ylijäämä 31.12.2021 verrattuna vuoden 2022 tilikauden tulokseen

1 000 €	2021 (sis. liikelait.)	TP 2022 (sis. liikelait.)	TAM 2023 (sis. liikelait.)	2024 (sis. liikelait.)	2025 (sis. liikelait.)	2026 (sis. liikelait.)
Taseen ylijäämä		17 630	16 452	17 749	17 848	13 270
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja		-1 178	1 297	98	-4 577	-1 939
Ylijäämä	17 630	16 452	17 749	17 848	13 270	11 331

## Ylijäämä

Taseen ylijäämä 31.12.2021 verrattuna vuoden 2022 tilikauden yli-/alijäämään

1 000 €	2021 (sis. liikelait.)	TP 2022 (sis. liikelait.)	TAM 2023 (sis. liikelait.)	2024 (sis. liikelait.)	2025 (sis. liikelait.)	2026 (sis. liikelait.)
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		17 630	17 817	19 441	19 865	15 607
Tilikauden yli- (+)/alijäämä (-)		187	1 625	424	-4 258	-1 620
Taseen ylijäämä	17 630	17 817	19 441	19 865	15 607	13 987

Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
Ylijäämä, €/asukas	1 180	1 271	1 331	1 052	948

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos  
Tuloslaskelma

€	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Liikevaihto	4 872 211	4 931 700	5 343 700	5 433 700	5 463 700
Liiketoiminnan muut tuotot	97 526	102 200	102 200	102 200	102 200
Tuet ja avustukset kunnalta	0	0	0	0	0
Materiaali ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-674 623	-719 350	-719 350	-719 350	-719 350
Palvelujen ostot	-2 025 905	-2 356 600	-2 501 313	-2 501 313	-2 501 313
Henkilöstökulut	-675 315	-755 284	-832 297	-836 123	-868 218
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-989 893	-1 064 516	-1 128 880	-1 205 215	-1 205 215
Liiketoiminnan muut kulut	-150 100	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>453 902</b>	<b>116 650</b>	<b>242 560</b>	<b>252 398</b>	<b>250 304</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	447	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	9 776	0	0	0	0
Muille maksetut korkokulut	-394	-30 406	-28 576	-25 969	-25 969
Korvaus peruspääomasta	-83 823	-136 000	-273 261	-273 261	-273 261
Muut rahoituskulut	-44	0	0	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunn. eriä</b>	<b>379 864</b>	<b>-49 756</b>	<b>-59 278</b>	<b>-46 832</b>	<b>-48 926</b>
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>379 864</b>	<b>-49 756</b>	<b>-59 278</b>	<b>-46 832</b>	<b>-48 926</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	59 379	59 380	59 380	59 380	59 380
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>439 244</b>	<b>9 624</b>	<b>102</b>	<b>12 548</b>	<b>10 454</b>

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos  
Rahoituslaskelma

€	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
Liikelylijäämä	453 902	116 650	242 560	252 398	250 304
Poistot ja arvonalentumiset	989 893	1 064 516	1 128 880	1 205 215	1 205 215
Rahoitustuotot ja -kulut	-74 037	-166 406	-301 837	-299 230	-299 230
Tulorahoituksen korjaukset					
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 369 758	1 014 760	1 069 602	1 158 383	1 156 289
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 267 755	-2 033 000	-2 148 000	-1 398 000	-1 398 000
Rahoitusosuudet inv.					
Pysyvien vast. myyntitulo					
Investointien rahavirta yhteensä	-1 267 755	-2 033 000	-2 148 000	-1 398 000	-1 398 000
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>102 003</b>	<b>-1 018 240</b>	<b>-1 078 398</b>	<b>-239 617</b>	<b>-241 711</b>
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
Antolainojen muutokset yhteensä	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		1 000 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-303 368	-41 667	-83 333	-83 333	-83 333
Lyhytaikaisten lainojen muutokset					
Lainakannan muutokset yhteensä	-303 368	958 333	-83 333	-83 333	-83 333
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	424				
Saamisten muutos kunnalta	-19 948				
Saamisten muutos muilta	301 584				
Korottomien velkojen muutos kunnalta	46 505				
Korottomien velkojen muutos muilta	-47 019				
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	281 546	0	0	0	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-21 821</b>	<b>958 333</b>	<b>-83 333</b>	<b>-83 333</b>	<b>-83 333</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>80 182</b>	<b>-59 907</b>	<b>-1 161 731</b>	<b>-322 950</b>	<b>-325 044</b>

Vakka-Suomen Vesi liikelaitos  
Tuloslaskelma

€	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Liikevaihto	2 018 364	2 211 400	2 310 850	2 310 850	2 310 850
Liiketoiminnan muut tuotot	1 171	0	0	0	0
Tuet ja avustukset kunnalta	0	0	0	0	0
Materiaali ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-456 543	-542 450	-542 550	-542 750	-542 750
Palvelujen ostot	-592 530	-724 940	-725 060	-725 060	-725 060
Henkilöstökulut	-166 317	-182 925	-199 030	-199 974	-207 882
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-648 021	-652 248	-695 845	-698 228	-698 228
Liiketoiminnan muut kulut	-2 887	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>153 236</b>	<b>106 637</b>	<b>146 165</b>	<b>142 638</b>	<b>134 730</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	3	0	0	0	0
Muille maksetut korkokulut	-23 490	-68 737	-63 056	-47 098	-47 098
Korvaus peruspääomasta	-25 062	-40 850	-81 701	-81 701	-81 701
Muut rahoituskulut	-12	0	0	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunn. eriä</b>	<b>104 675</b>	<b>-2 950</b>	<b>1 408</b>	<b>13 839</b>	<b>5 931</b>
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>104 675</b>	<b>-2 950</b>	<b>1 408</b>	<b>13 839</b>	<b>5 931</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	9 175	9 175	9 175	9 175	9 175
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>113 850</b>	<b>6 225</b>	<b>10 583</b>	<b>23 014</b>	<b>15 106</b>

Vakka-Suomen Vesi liikelaitos  
Rahoituslaskelma

€	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
Liikelylijäämä	153 236	106 637	146 165	142 638	134 730
Poistot ja arvonalentumiset	648 021	652 248	695 845	698 228	698 228
Rahoitustuotot ja -kulut	-48 561	-109 587	-144 757	-128 799	-128 799
Tulorahoituksen korjauserät					
Toiminnan rahavirta yhteensä	752 697	649 298	697 253	712 067	704 159
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-190 468	-450 000	-330 000	-360 000	-360 000
Rahoitusosuudet inv.					
Pysyvien vast. myyntitulo					
Investointien rahavirta yhteensä	-190 468	-450 000	-330 000	-360 000	-360 000
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>562 229</b>	<b>199 298</b>	<b>367 253</b>	<b>352 067</b>	<b>344 159</b>
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
Antolainojen muutokset yhteensä	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-758 293	-648 293	-588 293	-588 293	-588 293
Lyhytaikaisten lainojen muutokset					
Lainakannan muutokset yhteensä	-758 293	-648 293	-588 293	-588 293	-588 293
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	285				
Saamisten muutos kunnalta	-9 614				
Saamisten muutos muilta	82 897				
Korottomien velkojen muutos kunnalta	23 821				
Korottomien velkojen muutos muilta	-111 891				
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-14 503	0	0	0	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-772 795</b>	<b>-648 293</b>	<b>-588 293</b>	<b>-588 293</b>	<b>-588 293</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-210 566</b>	<b>-448 995</b>	<b>-221 040</b>	<b>-236 226</b>	<b>-244 134</b>