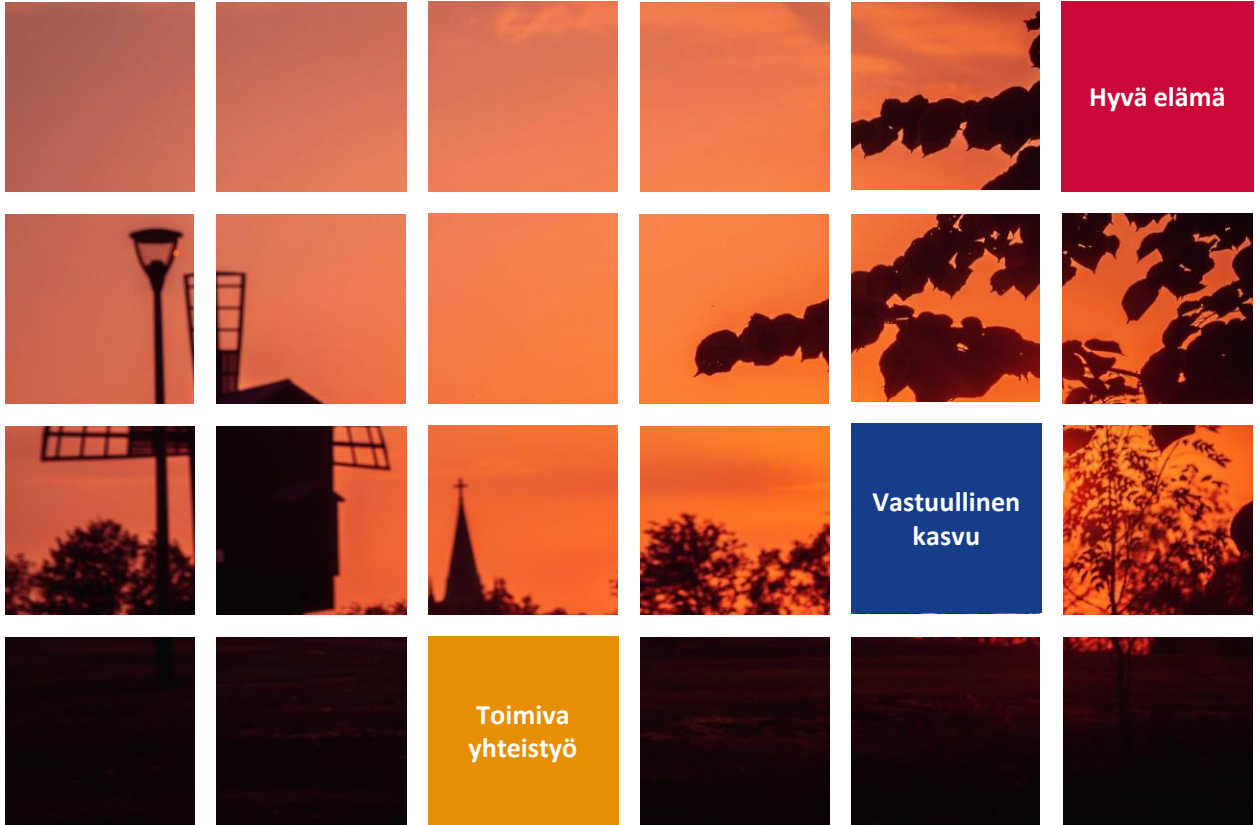


# Uudenkaupungin kaupunki



- Oikeenlaista kemiaa



## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2026

**Kaupunginhallitus 13.11.2023**  
**Kaupunginhallitus 20.11.2023**  
**Kaupunginvaltuusto 18.12.2023**

# SISÄLLYS

OSA I: TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT .....	1
1. TOIMINTAYMPÄRISTÖ.....	2
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne 2023-2025 .....	2
1.2. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen .....	4
1.3. Kuntatalous vuosina 2024–2027.....	5
2. UUSIKAUPUNKI NYT JA LÄHITULEVAISUUDESSA.....	11
2.1. Uudenkaupungin nykytilanne.....	11
2.2. Uudenkaupungin kaupungin organisaatio .....	16
2.3. Oikeenlaista kemiaa -strategia.....	17
2.4. Kaupungin päämäärät vuosina 2024–2026 .....	22
2.5. Kaupungin yleiset tavoitteet ja konsernitavoitteet .....	28
2.6. Riskienhallinta.....	29
3. TALOUSARVION SITOVUUS.....	36
3.1. Yhteenveto talousarvion määrärahoista ja tuloarvioista .....	36
3.2. Kuntalain taloutta koskevat säännökset .....	36
3.3. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus.....	36
3.4. Käyttösuunnitelmat.....	37
3.5. Raportointi.....	37
4. YHTEENVETO KAUPUNGIN TALOUDESTA .....	40
4.1. Tulot, menot ja valtionosuudet .....	40
4.2. Palkat ja henkilöstö.....	47
4.3. Tiivistelmät tulos- ja rahoituslaskelmista.....	50
4.4. Talouden tunnusluvut.....	55
4.5. Yhteenveto koko kaupungista .....	60
OSA II: KÄYTTÖTALOUS .....	63
1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT.....	64
1.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta .....	64
1.2. Tarkastustoimi .....	67
1.3. Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut.....	68
1.4. Henkilöstöpalvelut .....	71
1.5. Elinkeino- ja työllisyyspalvelut .....	72
1.6. Kaupunkisuunnittelu .....	74
1.7. Ympäristöterveydenhuolto .....	77
2. TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT.....	79
2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta .....	79
2.2. Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu .....	81
2.3. Infrapalvelut .....	83
2.4. Ruoka- ja puhtauspalvelut.....	86
2.5. Tilapalvelut.....	88
3. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT.....	94
3.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta .....	94

3.2. Varhaiskasvatus .....	96
3.3. Perusopetus.....	99
3.4. Lukio.....	101
4. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT .....	104
4.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta .....	104
4.2. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut.....	105
<b>OSA III: TULOS- JA RAHOITUSLASKELMAT .....</b>	<b>110</b>
1. PERUSTEET JA KRITEERIT.....	111
2. TULOSLASKELMAT .....	112
3. RAHOITUSLASKELMAT .....	116
4. LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TULOKSEEN .....	118
5. LAINAKANTA JA SEN MUUTOKSET.....	120
<b>OSA IV: INVESTOINNIT .....</b>	<b>122</b>
1. INVESTOINTIOHJELMA 2024–2026 JA KUNNOSTUSOHJELMA 2026 .....	123
2. MONITOIMIJATALO WINTTERI.....	125
2.1. Monitoimijatalo Wintterin rakentaminen ja väistötilojen kustannukset 2021-2025 (arvio).....	125
3. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT.....	126
4. TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT.....	127
5. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT.....	130
6. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT .....	131
<b>OSA V: LIIKELAITOKSET .....</b>	<b>132</b>

# **OSA I: TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT**

# 1. TOIMINTAYMPÄRISTÖ

## 1.1. Yleinen taloudellinen tilanne 2023-2025

Maailmantalouden näkymät ovat kaksijakoiset. Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa talous kasvaa, mutta Euroopassa ja Kiinassa näkymät heikkenevät. Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen on pitänyt jännitystä yllä Euroopassa. Maailmantalouden kasvu hidastuu 2,6 %:iin kuluvana vuonna ja kiihtyy 2,9 %:in kasvuun vuonna 2024.

Taluskasvu oli Yhdysvalloissa melko nopeaa alkuvuonna 2023 reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Pohjainflaatio on ollut noin vuoden laskusuunnassa, ja keskuspankin koronnostosyklin nähdään olevan jo lähellä päätepistettään. Kiinan lähiaikojen näkymät ovat varsin haasteelliset. Siellä kotimainen kulutus on vaatimatonta ja ulkomaankaupan suunta on laskeva. Kiinteistösektori kriisiytyi kesällä, ja Kiinan rahapolitiikkaa on tukalan tilanteen takia kevennetty.

Alkuvuoden 2023 suhteellisen myönteisen kehityksen jälkeen näkymät ovat Euroopassa synkkenemässä. Erityisesti palveluiden ostopäällikköindeksit ovat laskeneet nopeasti, ja teollisuuden tilanne heikkeni jo aiemmin. Lähiaikojen näkymät ovat vaikeat. Toisaalta inflaation hidastuminen ja palkankorotukset kohentavat reaalityuloja. Työttömyys on vähäistä ja kuluttajien luottamus on ollut elpymään päin.

Kansainvälisillä rahoitusmarkkinoilla tunnelma on ollut viime aikoina rauhallinen. Lyhyet markkinakorot kääntynevät laskuun, mutta nollakorkoihin paluuta ei ole näkyvissä. Pitkien korkojen tuleva suunta on epäselvä, koska siihen vaikuttavat muutkin tekijät.

Vuoden 2023 tuotanto ei tule kokonaisuudessaan kasvamaan, vaan kahtiajako teollisuuden ja palveluiden välillä tulee näkymään selvästi. Epävarmuus Suomen keskeisillä vientimarkkinoilla (Saksassa ja Ruotsissa) jatkuu, mikä vaikuttaa erityisesti kemianteollisuuteen ja energiahuoltoon. Kielteisimmät näkymät vuodelle 2023 ovat rakentamisessa ja sen vaikutuspiirissä olevissa palvelualoissa.

Suomessa kotitalouksien ostovoimaa heikentävä inflaatio hidastui kesällä alle 7 %:iin. Hintataso on kuitenkin edelleen korkea suhteessa kotitalouksien käytössä oleviin tuloihin. Kuluvana vuonna palkkasumman kasvu hidastuu työllisyyden kasvun pysähtyessä, vaikka palkansaajien ansiotaso nouseekin reilusti. Jo viime vuoden lopulla negatiiviseksi painuneesta säästämisasteesta ei ole kulutuksen kasvun tueksi.

Vuoden 2023 alkupuoliskolla työllisten määrä lisääntyi 0,9 prosenttia, mutta työmarkkinoilla alkoi kesällä ilmetä heikkenemistä, kun elinkeinoelämän työllistämissuunnitelmat kääntyivät laskuun ja työttömien määrä sekä lomautukset nousuun.

Vuoden 2024 aikana inflaation hidastumisen ja korkojen laskun arvioidaan kääntävän ulkomaankaupan kehityksen positiiviseksi. Maailmankaupan kasvu vetää viennin kasvuun ja tuonti kehittyy suotuisasti vuoteen 2025.

Arvonlisällä mitatun taluskasvun ennakoitaan palautuvan 1,2 %:iin vuonna 2024. Tehdasteollisuus elpyy, kun vientimarkkinat elpyvät ja palvelutuotannon kasvu seuraa kuluttajien ostovoimaa, mikä ei kasva enää yhtä paljon vuonna 2024 verrattuna kuluvaan vuoteen.

Vuonna 2024 yksityinen kulutus kääntyy kasvuun, koska reaali-palkat nousevat ja korkojen nousu pysähtyy. Sosiaalietuuksien leikkaukset ja aiempaa heikommaksi arvioitu työllisyyskehitys hidastavat kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua ja yksityisen kulutuksen toipumista. Hintojen nousun arvioidaan hidastuvan 2 %:iin v. 2024.

Julkisen kulutuksen kasvun arvioidaan kiihtyvän 1,8 %:iin v. 2023. Kasvu on ollut riippää kuluvana vuonna. Monet määräaikaiset menolisäykset lakkasivat hallituskauden päättymisen takia, mutta viime vuodelta siirtyi paljon määrärahoja kuluvalla vuodelle. Julkinen kulutus supistuu vuonna 2024, koska kulutusmenoja supistavat mm. hallituksen toimintamenoa säästöt. Kulutuksen kasvu kiihtyy hieman v. 2025, mutta se pysyy maltillisena, koska julkista kulutusta leikkaavat sopeutustoimet jatkuvat koko hallituskauden.

Vuonna 2025 yksityisen kulutuksen kasvu nopeutuu ostovoiman lisääntymisen myötä. Inflaatio painuu 1,7 %:iin vuonna 2025. Se siis hidastuu selvästi, mutta jää viime vuosia korkeammaksi. Palveluiden hintojen nousu ylläpitää inflaatiota eniten Suomessa ja euroalueella tulevina vuosina.

Vuonna 2025 talouskasvun oletetaan kurovan umpeen kasvupotentiaali, mikä lisää hieman talouskasvua. Rakennustuotannon kasvun käynnistyminen viivästyy vuoteen 2025 asuntojen liikatarjonnan vuoksi.

Talouden elpyminen lisää työllisten määrää varsinkin vuonna 2025, etenkin palvelu- ja toimialoilla. 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee yli 74 %:iin vuonna 2025. Mikäli työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat ja työvoiman saatavuus alueittain tai ammattittain eivät muodostu työmarkkinoiden toimivuuden esteeksi, kuten ennusteissa oletetaan, laskee työttömyysaste 7,0 %:iin vuonna 2025.

Julkinen velka suhteessa BKT:hen kasvoi v. 2022 72,9 %:iin. Velan määrä kasvoi 13,8 mrd euroa ja oli 195,8 mrd. euroa vuoden 2022 lopussa. Velkasuhteen kasvu jatkuu koko ennustekauden ja on noin 81,6 %:ia vuonna 2027. Velkasuhdetta kasvattavat lähivuosina valtion- ja paikallishallinnon syvä perusaliäämä ja nopeasti kasvavat korkomenot.

Valtiovarainministeriön arvion mukaan julkisen talouden kestävyysvaje on n. 10 mrd. euroa. Väestön ikääntyminen luo merkittävän haasteen julkisen talouden kestävyydelle.

Lähde: Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus syksy 2023

## YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Muuttuja	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(muutos-%)						
BKT (määrä)	1,6	0,0	1,2	1,8	1,7	1,6
Työlliset (määrä)	2,5	0,3	0,1	0,6	0,6	0,6
Palkkasumma	6,4	5,1	3,7	4,0	3,6	3,5
Ansiotaso	2,4	4,3	3,5	3,3	3,0	3,0
Inflaatio	7,1	6,2	2,2	1,7	2,0	2,0
(% yksikköä)						
Työttömyysaste	6,8	7,1	7,2	7,0	6,6	6,4
Työllisyysaste (15-64 v.)	73,8	73,8	73,8	74,3	74,8	75,2
Verot/BKT	42,9	41,7	40,8	40,6	40,2	40,0
Julkiset menot/BKT	53,4	54,7	54,7	54,6	53,8	53,2
Rahoitusjäämä/BKT	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4	-3,0	-2,8
Julkinen velka/BKT	72,9	74,2	76,8	78,9	80,4	81,6
Euribor 3 kk, %	0,3	3,5	3,6	3,0	2,4	2,0
10 vuoden korko, %	1,7	3,1	3,2	3,2	3,1	3,1

Lähteet: Tilastokeskus, Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus syyskuu 2023

## JULKINEN TALOUS (KESKEISIÄ TUNNUSLUKUJA KANSANTALouden TILINPIDON MUKAAN)

Ennuste syyskuu 2022, % BKT:sta	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Verot ja sosiaaliturvamaksut	41,8	43,1	42,9	41,7	40,8	40,6
Julkisyhteisöjen menot	57,2	55,7	53,4	54,7	54,7	54,6
Nettoluotonanto	-5,6	-2,9	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4
- valtionhallinto	-5,5	-3,2	-1,6	-3,3	-3,4	-4,2
- kuntahallinto <sup>1</sup>	0,0	-0,3	-0,2	-0,1	-0,2	-0,3
- hyvinvointialueet				-0,4	-0,5	-0,3
- työeläkelaitokset	0,1	0,7	0,9	1,0	1,0	1,3
- muut sosiaaliturvarahastot	-0,1	-0,1	0,1	0,4	-0,1	0,1
Perusjäämä <sup>2</sup>	-4,9	-2,4	-0,3	-1,6	-2,0	-2,0
Julkisyhteisöjen velka	74,7	72,5	72,9	74,2	46,8	78,9
Valtionvelka	52,4	51,3	52,7	54,3	56,4	58,4

\*\*ennuste

<sup>1</sup>Paikallishallinto vuoteen 2023 saakka.

<sup>2</sup>Nettotuotanto ilman bruttokorkomenoja

Lähde: Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus, syyskuu 2023

## 1.2. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirrolla kunnista hyvinvointialueille on ollut merkittäviä vaikutuksia kuntien toimintaan ja talouteen.

Arviot kunnilta siirrettävistä kustannuksista ja tuloista perustuivat vuoden 2021 kuntien tilinpäätösten ja vuoden 2022 kuntien talousarvioiden mukaisiin tietoihin sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannuksista. Tulotiedot perustuivat valtiovarain-

ministeriön kuntakohtaisiin veroennusteisiin ja valtionosuustietoihin. Laskelmat on päivitetty vuoden 2022 lopullisten tilinpäätöstietojen valmistuttua. Päivittyneet kuntien rahoituslaskelmat ovat lopullisia ja niiden perusteella määritetään rahoitus vuodesta 2024 eteenpäin. Samassa yhteydessä muutettiin lopullisiksi myös sote-muutosrajoitin ja järjestelmämuutoksen tasaus.

### **Kustannusten ja tulojen siirto**

Käyttötalouden muutos toteutui siten, että siirtyviä sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannuksia vastaavasti siirrettiin koko maan tasolla yhtä paljon tuloja, jotka koostuvat peruspalvelujen valtionosuuksien niin sanotuista sote-perusteisista osista, yhteisövero-osuudesta, kunnallisverosta sekä veroperustemuutoksista johtuvista verotulojen korvauksista.

### **Kuntien tehtävien kustannukset ja tulot sote-uudistuksen jälkeen**

Sote-uudistus muutti merkittävästi yksittäisen kunnan valtionosuutta. Vaikka sote-uudistuksessa kunnilta siirtyy koko maan tasolla yhtä paljon tuloja kuin kustannuksia, voivat kuntakohtaiset siirtyvät kustannukset ja tulot poiketa merkittävästi toisistaan.

Siirtyvien kustannusten ja tulojen epäsuhtaa tasoitetaan valtionosuusjärjestelmässä niin sanotulla muutosrajoittimella, joka kasvattaa tai vähentää kunnan valtionosuuksia 60 prosentilla siirtyvien tulojen ja menojen erotuksesta. Suuri vaikutus valtionosuuden tasoon on myös järjestelmämuutoksen tasauksella, jolla rajoitetaan sote-uudistuksesta aiheutuvaa kunnan tasapainotilan muutosta. Tasapainotilan (vuosikate poistojen jälkeen) muutos rajataan uudistuksessa +/- 60 euroon asukasta kohti viiden vuoden siirtymäkauden aikana siten, ettei kunnan tasapainotila juuri lainkaan muuttunut uudistuksesta johtuen vielä vuoden 2023 tasolla. Tähän muutokseen sisältyvät myös negatiiviset valtionosuudet.

Kuntien omistukseen jäivät sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen toimitilat, jotka sote-maakunta vuokraa vähintään kolmen vuoden siirtymääjäksi. Sote-maakunnalle on oikeus pidentää sopimuksen voimassaoloa vuodella.

## **1.3. Kuntatalous vuosina 2024–2027**

### **1.3.1. Valtion toimenpiteet vuonna 2024**

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna on hieman kuntataloutta vahvistava. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys, eikä kunnille osoiteta uusia tehtäviä tai velvoitteita vuonna 2024. Maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus vahvistaa kuntataloutta.

Sosiaaliturvaetuuksien indeksijäädytykset ja säästö vähentävät myös kuntien menoja, vaikka niiden arvioidaan vähentävän myös verotuloja ja lisäävän toimeentulotuen tarvetta.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027/Syyskuu 2023



### 1.3.2. Kuntatalouden kehitysarvio 2024–2026

Kuntatalouden toimintamenot kasvavat painelaskelmassa vuosina 2024–2027 pääasiassa hintojen kasvun vuoksi. Koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy kehysvuosina laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pientymisen vuoksi. Poikkeuksena vuosi 2025, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja samalla niiden rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 % vuodessa vuosina 2024–2027. Suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 % vuonna 2024, vaikka kasvua hillitseeikin työttömyysvakuutusmaksun alentaminen. Vuosina 2025–2027 kuntalan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä nopeampaa kuntalalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Hallitusohjelman suorat kuntatalousvaikutukset kasvattavat ja vähentävät kuntatalouden tuloja ja menoja. Kokonaisuudessaan kuntatalousvaikutuksia voidaan pitää tois-  
taiseksi varsin maltillisina.

Yksi suurimmista hallituksen kuntatalouteen kohdistamista leikkauksista on valtionosuuksien yhden %-yksikön indeksijarru vuosina 2024–2027. Sen seurauksena valtionosuudet pienenevät 24 milj. € vuonna 2024, 48 milj. € vuonna 2025 79 milj. € vuonna 2026 ja 111 milj. € vuonna 2027. Indeksijarrun aiheuttamaa tulojen pienenemistä kompensoi yleisen maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus, jonka arvioidaan lisäävän kuntien verotuloja n. 108 milj. € v. 2024 alkaen.

Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kunnille. Muutos laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa toimintamenoja n. 900 milj. €:lla. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa n. 4 000 henkilötyövuodella, mikä näkyy etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna v. 2025. Uudistus laajentaa myös kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksien rahoituksesta, mikä heijastuu v. 2025 avustusmenojen tason muutokseen. Työllisyyskehityksellä on siis jatkossa entistä suurempi vaikutus kunnan talouteen.

Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita mm. rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät ja noussut korkotaso voivat kuitenkin lykätä investointeja tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palaavan normaalille kasvu-uralleen v. 2023 jälkeen.

Kuntien toimintatulot kasvavat keskimäärin 1,4 % / vuosi vuosina 2024–2027. Verotulot laskevat 5,0 % vuonna 2024, koska sote-uudistuksen vaikutus näkyy verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verotulojen laskua hidastaa työttömyysvakuutusmaksun aleneminen. Vuoden 2024 jälkeen kuntien verotulojen kehitys normalisoituu keskimäärin 3,2 % vuotuisen kasvuun vuosina 2025–2027.

Valtionosuudet laskevat 9,0 % vuonna 2024. Niitä pienennetään sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. Lisäksi hallituksen valtionosuuksiin kohdistama indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kehitystä. Valtionosuuksien kasvu jää tarkasteluvuo-

sina varsin maltilliseksi. Poikkeuksena v. 2025, josta alkaen valtionosuuksissa huomioidaan kunnille siirtyvät vastuut TE-palvelutehtävien ja työttömyysetuuksien rahoituksesta.

Kun sote-uudistukseen liittyvät ”verohännät” poistuvat, kuntatalouden menojen ja tulojen välille kasvaa epätasapainoa. Vuosikatteen riittävät kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta nettoinvestointeihin ne eivät riitä. Epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutumispaineita tuleville vuosille.

Kuntatalouden lainakanta jatkaa kasvuaan vuosina 2024–2027, mutta vauhti hidastuu viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Lainakanta kasvaa v. 2027 lopulla 24,2 mrd. euroon.

Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä laskee vuonna 2023 7 kuntaan, mutta vuoden 2023 jälkeen negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvaa. Vuosien 2023–2027 aikana negatiivisten vuosikatteen kuntien määrä nousee 7 kunnasta 26 kuntaan.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027/Syyskuu 2023

### 1.3.3. Verotulot

Kuntien verotulojen arvioidaan olevan noin 13,9 mrd. euroa vuonna 2024. Ne laskevat noin 5 % vuodesta 2023. Vuonna 2025 verotulojen ennustetaan kasvavan n. 1,9 %:ia.

Kunnallisveron tuotto on v. 2024 noin 9,7 mrd., yhteisöveron noin 1,9 mrd. ja kiinteistöveron noin 2,3 mrd. euroa

Hallituksen ohjelman mukaan maapohjan kiinteistöveron alaraja korotetaan 0,93 prosentista 1,3 prosenttiin vuodesta 2024 alkaen. Maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus pienentää kuntien yhteisöverokertymää v. 2024 n. miljoonalla eurolla ja maksuunpanoa vuositasolla n. 2 milj. eurolla. Lisäksi työnantajan työttömyysvakuutusmaksun alentaminen 0,72 prosenttiyksiköllä arvioidaan kasvattavan kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta n. 28 miljoonalla eurolla v. 2024.

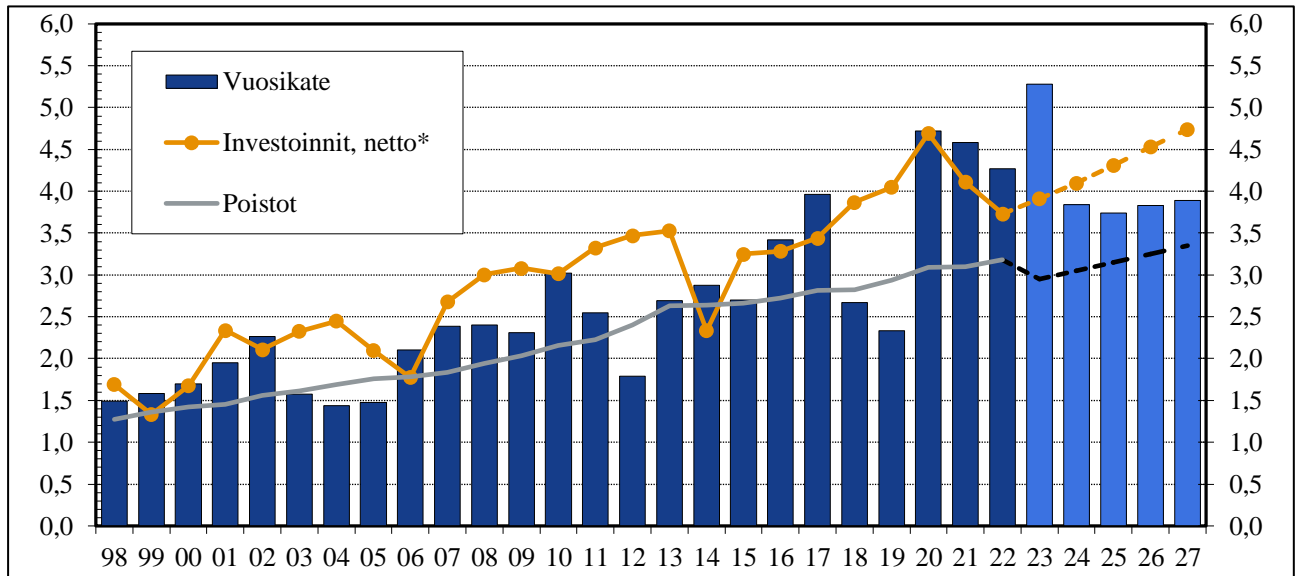
Lähde: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027/Syyskuu 2023

**VEROPERUSTEMUUTOSTEN VAIKUTUKSET**

	2024	2025	2026	2027
Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus	-29	-36	-33	-33
Työtulovähennyksen kasvattaminen pieni- ja keskituloisia painottaen	-4	-7	-7	-9
Työtulovähennyksen lapsikorotuksen käyttöönotto		-4		
Työtulovähennyksen ikään perustuvan korotuksen uudelleenkohdentaminen	2			
Nostetaan matkakuluvähennyksen omavastuuta 900 euroon	9			
Jatketaan kotitalousvähennyskokeilua vuodella	-1	1		
Korotetaan maatalouden tasausvaraus 25 000 euroon	-3			2
Maatalouden vuokratulojen verituskohtelun yhtenäistäminen	-13			
Kaivosmineraaliveron korotus				3
Maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus	108			
<b>Yhteensä</b>	<b>69</b>	<b>-46</b>	<b>-40</b>	<b>-37</b>

Lähde: Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027, syksy 2023

**KUNTIEN JA KUNTAYHTYMIEN VUOSIKATE, POISTOT SEKÄ INVESTOINNIT 1998-2027**



\*Investoinnit, netto = käyttöomaisuusinvestoinnit – rahoitusosuudet – käyttöomaisuuden myyntitulot.

Luvut käyvin hinnoin, arviot painelaskelman mukaan.

Lähde: Kuntaliitto, Kuntatalouden kehitys vuoteen 2027 (9.10.2023)

**1.3.4. Kuntien menot**

Kuntatalouden bruttomenot kasvoivat 4,9 % vuonna 2022. Sotepalvelut ja pelastustoimi siirtyivät vuonna 2023 hyvinvointialueille, ja kuntien menot puolittuvat. Vaikka kuntien menokehitys on perinteisesti ollut pitkälti henkilöstömenojen kehityksestä riippuvainen,

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

ostojen (materiaalit ja palvelut) kasvu on ollut viime vuosina voimakasta ja niiden eumääräinen arvo on parissa kymmenessä vuodessa 2,5-kertaistunut. Vuonna 2022 palkkojen muutos oli 3,5 % ja ostojen 7,4 %. Inflaatio oli 7,1 %.

Vuodesta 2024 alkaen kuntien menojen arvioidaan kasvavan keskimäärin 3–4 % vuodessa.

Kuntien ansiotason ennustetaan nousevan 3,3 % vuonna 2024. Inflaatio laskee pariin prosenttiin.

Kuntatyönantajan keskimääräiset sosiaalivakuutusmaksut ovat vuonna 2024 noin 22,4 % palkkasummasta (23,99 % vuonna 2023).

Peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 % vuodessa vuosina 2024–2027.

### KUNTIEN JA KUNTAYHTYMIEN BRUTTOMENOT

mrd. €	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Toimintamenot</b>							
<b>Henkilöstömenot</b>							
Palkat	17,80	18,43	9,32	9,55	10,03	10,45	10,88
Muut henkilöstömenot	4,50	4,60	2,25	2,17	2,31	2,45	2,55
Henkilöstömenot yhteensä	22,30	23,03	11,57	11,72	12,34	12,90	13,43
Ostot (materiaalit ja palvelut)	16,23	17,43	5,91	6,10	6,41	6,58	6,71
Avustukset	1,83	1,79	1,13	1,10	1,50	1,50	1,49
Muut toimintamenot	1,53	1,70	0,55	0,57	0,59	0,61	0,63
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>41,89</b>	<b>43,95</b>	<b>19,16</b>	<b>19,50</b>	<b>20,85</b>	<b>21,59</b>	<b>22,26</b>
Rahoitusmenot, brutto	0,35	0,30	0,40	0,61	0,75	0,79	0,83
Investoinnit	5,36	5,86	4,89	5,07	5,27	5,49	5,71
<b>Menot yhteensä</b>	<b>47,60</b>	<b>50,11</b>	<b>24,44</b>	<b>25,17</b>	<b>26,87</b>	<b>27,87</b>	<b>28,80</b>
<b>Muutokset (%)</b>							
Toimintamenot	5,2	4,9	-56,4	1,8	6,9	3,6	3,1
Palkat	4,7	3,5	-49,4	2,4	5,1	4,2	4,1
Ostot (materiaalit ja palvelut)	12,6	7,4	-66,1	3,3	5,1	2,6	2,0
<b>Menot yhteensä</b>	<b>3,7</b>	<b>5,3</b>	<b>-51,2</b>	<b>3,0</b>	<b>6,7</b>	<b>3,7</b>	<b>3,3</b>

Lähde: Kuntaliitto, Kuntatalouden kehitys vuoteen 2027 (9.10.2023)

**KUNTIEN JA KUNTAYHTYMIEN TALOUS (PAINELASKELMAN MUKAAN)**

mrd. €	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Toimintakate</b>	<b>-31,53</b>	<b>-33,67</b>	<b>-13,23</b>	<b>-13,53</b>	<b>-14,82</b>	<b>-15,41</b>	<b>-16,00</b>
Verotulot	25,52	26,90	14,64	13,91	14,17	14,70	15,29
Valtionosuudet	10,07	10,77	3,72	3,39	4,34	4,53	4,62
Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,52	0,27	0,16	0,07	0,04	0,01	-0,02
<b>Vuosikate</b>	<b>4,58</b>	<b>4,27</b>	<b>5,28</b>	<b>3,84</b>	<b>3,74</b>	<b>3,83</b>	<b>3,89</b>
Poistot	-3,10	-3,18	-2,95	-3,05	-3,15	-3,25	-3,35
Satunnaiset erät, netto	0,13	0,18	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1,61</b>	<b>1,27</b>	<b>2,44</b>	<b>0,90</b>	<b>0,70</b>	<b>0,70</b>	<b>0,65</b>
Tulorahoituksen korjauserät	-0,72	-0,92	-0,70	-0,70	-0,70	-0,70	-0,70
Tulorahoitus, netto	3,99	3,54	4,69	3,25	3,14	3,24	3,30
Investoinnit, netto	-4,11	-3,73	-3,91	-4,10	-4,31	-4,53	-4,74
<b>Rahoitusjäämä<sup>1</sup></b>	<b>-0,13</b>	<b>-0,20</b>	<b>0,78</b>	<b>-0,85</b>	<b>-1,16</b>	<b>-1,28</b>	<b>-1,44</b>
Lainakanta	24,16	24,74	18,97	19,95	21,23	22,62	24,18
Rahavarat	8,11	8,84	8,68	8,82	8,96	9,11	9,25

1) Rahoitusjäämä = Toiminnan ja investointien rahavirta = Tulorahoitus + investoinnit, netto

Tulorahoitus = Vuosikate + satunnaiset erät, netto + tulorahoituksen korjauserät

Lähde: Kuntaliitto, Kuntatalouden kehitys vuoteen 2027 (9.10.2023)

**1.3.5. Keskeiset ennusteluvut**

**KOKONAISTALOUDELLINEN KEHITYS JA ERÄITÄ TAUSTAOLETUKSIA**

mrd. €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>BKT ja työllisyys</b>						
BKT:n arvo, mrd. euroa	268,7	281,6	291,1	303,0	315,5	327,8
BKT, määrän muutos, %	1,6	0,0	1,2	1,8	1,7	1,6
Työllisten määrä, muutos-%	2,5	0,3	0,1	0,6	0,6	0,5
Työttömyysaste, %	6,8	7,1	7,2	7,0	6,6	6,4
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,8	73,8	73,8	74,3	74,8	75,2
Palkkasumma, muutos-%	6,4	5,1	3,7	4,0	3,6	3,5
Eläketulot, muutos-%	3,2	8,4	6,7	3,1	3,1	3,3
<b>Hinnat ja kustannukset, %</b>						
Yleinen ansiotaso	2,4	4,3	3,5	3,3	3,0	3,0
Kuntien ansiotaso	2,0	5,2	3,3	3,5	3,8	4,0
Kuluttajahinnat	7,1	6,2	2,2	1,7	2,0	2,0
Rakennuskustannusindeksi	8,2	3,0	-0,4	1,0	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	20,3	-3,5	-2,9	1,9	2,5	2,5
Peruspalvelujen hintaindeksi	3,7	5,1	2,2	3,2	3,6	3,5
Valtionosuusindeksi*	2,5	3,8	2,2			

Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027, syyskuu 2023

## 2. UUSIKAUPUNKI NYT JA LÄHITULEVAISUUDESSA

### 2.1. Uudenkaupungin nykytilanne

Uudenkaupungin työpaikkojen, erityisesti teollisten työpaikkojen, määrä kasvoi auto-  
tehtaan rekrytointien takia parilla tuhannella vuonna 2017. Sen jälkeen kaupungin työ-  
paikkojen määrä ja asukasmäärä ovat heilahdelleet, ja vuosina 2022–2023 niiden kehi-  
tys on ollut negatiivinen. Kuolleiden määrä kaupungissa ylitti 1–9/2023 syntyneiden  
määrän 65:llä ja muuttotappio oli 81 henkeä. Uudenkaupungin tulomuuttajista suurin  
osa on ollut nuoria tänne työpaikan takia muuttaneita henkilöitä, jotka työtilanteen hei-  
kentyessä hakeutuvat muualle töihin. Ukrainalaisista noin 100 on hakenut maaliskuun  
2023 jälkeen kotikuntaoikeutta. Ilman heitä kaupungin muuttotappio olisi lähes 200.

Uudenkaupungin asukasrakenne on muuttumassa, koska kaupunkiin on viimeisen vii-  
den vuoden aikana muuttanut maahanmuuttajataustaisia perheitä ja jo lähes kolmannes  
lapsista syntyy näihin perheisiin. Muutos tuo päivähoito- ja opetuspalveluihin sekä kau-  
pungin muille palveluille uudenlaisia vaatimuksia. Strategian mukaisesti kaupunki pa-  
nostaa uusien asukkaiden kattavaan kotouttamiseen.

Kaupungin työpaikkaomavaraisuus on ollut vahva ja kaupunki on monilla mittareilla  
elinvoimainen, mutta riippuvuus yhdestä toimialasta tuo mukanaan isot riskit. Yhden  
työnantajan osuus kaupungin työpaikoista vaihtelee 25–40 %:n välillä. Strategian yksi  
keskeisistä tavoitteista onkin yrittäjyyden ja yritysten kasvun mahdollistava toimin-  
tamympäristö.

#### VÄESTÖLLINEN HUOLTOSUHDE

	2021	2030	2040
Uusikaupunki	74,7	79,3	79,7

Lähde: Tilastokeskus

Väestöllinen huoltosuhde, eli työikäisten (15–64-vuotiaat) ja ei-työikäisten (muut) vä-  
linen suhde heikkenee.

Kaupungin ikärakenteeseen ja huoltosuhteeseen voidaan vaikuttaa vain positiivisella  
muuttoliikkeellä ja syntyvyyden nousulla. Kaupunkiin olisi saatava satoja uusia työikäi-  
siä pysyviä asukkaita. Tämä edellyttää kaupungilta uusia strategisia avauksia. Moni-  
puolisen ja nykyaikaisen teollisuuden lisäksi kaupunkiin tarvitaan lisää muuta taloudel-  
lista toimeliaisuutta ja positiivista virettä.

### 2.1.1. Väestömäärän kehitys 2013–09/2023

#### VÄESTÖKEHITYS 2013–2023

Vuosi	Syntyneet	Kuolleet	Nettomuutto	Väkiluku 31.12.	Muutos	Kum. muutos
2013	142	150	-29	15 495	-36	0
2014	140	189	152	15 567	72	72
2015	142	168	-45	15 510	-57	15
2016	123	169	110	15 404	-106	-91
2017	108	164	374	15 752	348	257
2018	95	160	26	15 700	-52	205
2019	95	187	-93	15 522	-178	27
2020	113	198	-62	15 378	-144	-117
2021	110	189	166	15 463	85	-32
2022	100	210	-240	15 092	-371	-403
9/2023	76	141	-81	14 934	-158	-561

Lähde: Tilastokeskus

### 2.1.2. Väestöennuste

Uudenkaupungin väestömäärä laskee yli 20 vuotta, mutta vuonna 2017 autotehtaan rekrytoinnit toivat kaupunkiin runsaasti uusia asukkaita. Nettomuutto oli 408 henkeä ja asukasluvun kasvu 352. Tämän jälkeen asukasluku kääntyi uudelleen laskuun. Syyskuun 2023 lopussa kaupungin asukasluku oli painunut alle 15 000:n.

#### VÄESTÖENNUSTE 2023 (VÄESTÖ 31.12.)

	Yhteensä	0-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75-
2021	<b>15 305</b>	1 989	1 288	3 413	4 059	2 478	2 078
2030	<b>14 540</b>	1 569	1 303	3 143	3 663	2 048	2 814
2040	<b>13 701</b>	1 435	994	2 964	3 666	1 710	2 932

Lähde: Tilastokeskus

Tilastokeskuksen viimeisimmän ennusteen mukaan väestön määrän lasku jatkuu. Vuonna 2030 asukasluku olisi 14 540 ja 2040 vain 13 701. Asukasennuste on heikentynyt tuhannella hengellä vuodesta 2020.

Asukasmäärän kasvu ei ole itseisarvo, mutta ilman sitä kaupungista häviää sekä julkisia että yksityisiä palveluja ja tekijöitä ja asukkaita. Julkisia palveluja karsitaan, koska hyvinvointialue kohdistaa resurssinsa tarpeen mukaan, ja yksityisiä palveluja, koska palveluille ei ole kysyntää. Uusikaupunki menettää siis elinvoimaansa. Tämän estämiseksi on tehtävä työtä kaupungin saamiseksi uudelleen kasvu-uralle.

Vuosi 2023 on vaikea: kuolleiden määrä on korkea, syntyvyys on matala ja muuttoliike on negatiivinen. Kaupungin asukasmäärä laskee arviolta yli 200 hengellä. Nopeaa positiivista käännettä ei ole tällä hetkellä näkyvissä, mutta Uudessakaupungissa positiiviset ja negatiiviset muutokset ovat vuosikymmeniä olleet nopeita ja yllättäviä.

Kaupungin elinvoiman kannalta syntyvyyden saaminen nousuun on tärkeää, mutta siihen vaikuttaminen ei ole helppoa. Pelkkä työpaikka ei ole paikkakuntaan sitottava tekijä eikä houkuttele perheitä muuttamaan, vaan muuttajien tulee kokea Uusikaupunki omakseen ja sellaiseksi paikaksi, jossa halutaan elää. Suurin osa Suomen kunnista painii samojen ongelmien kanssa ja yksittäisen kunnan mahdollisuudet vaikuttaa ovat rajalliset.

Vuodesta 2023 alkaen kaupungin peruspalvelujen painopiste on kasvun ja oppimisen palveluissa. Jos kaupungin lapsimäärä pienenee ennusteiden mukaan, nuoremmat ikäluokat pienenevät ja opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarve laskee kymmeniä prosentteja. 0–6-vuotiaiden määrä laskisi vuoteen 2040 mennessä 20 %:lla ja 7–15-vuotiaiden kolmanneksella. Yli 75-vuotiaiden määrä kasvaisi yli 40 %. Ikäihmisten määrä kasvaa nopeasti vuoteen 2030 saakka ja sen jälkeen kasvu on enää hyvin pientä. Päivähoito- ja perusopetuspalvelujen sekä lukiopalvelujen tarve vähenee.

Uudenkaupungin kaupungin henkilöstön keski-ikä on 48,3 vuotta. Kaupungin henkilöstö on edelleen valtakunnallista tasoa iäkkäämpää. Vakituksista työntekijöistä joka kymmenes eläköityy vuosina 2024–2026.

### 2.1.3. Uudenkaupungin työpaikat toimialoittain

#### UUDENKAUPUNGIN TYÖPAIKAT TOIMIALOITTAIN

Toimiala	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos 17->21
Maa- ja metsätalous	244	235	229	249	245	1
Kaivostoiminta ja louhinta	9	8	6	8	7	-2
Teollisuus	4 606	4 855	3 270	4 039	4 213	-393
Sähkö-, kaasu- ja vesihuolto	42	43	41	52	55	13
Rakentaminen	497	489	473	451	466	-31
Kauppa, kuljetus, majoitus	1 001	1 030	934	932	941	-60
Informaatio ja viestintä	179	154	151	140	135	-44
Rahoitus, vakuutus ja kiinteistötoiminta	119	117	104	91	388	269
Yhteiskunnalliset palvelut	2 247	2 116	1 982	2 019	2 082	-165
Muu palvelutoiminta	102	98	96	101	96	-6
Kotitalouksien toiminta	24	22	16	18	17	-7
Toimiala tuntematon	53	55	57	65	57	4
<b>Yhteensä</b>	<b>9 123</b>	<b>9 222</b>	<b>7 359</b>	<b>8 165</b>	<b>8 702</b>	<b>-421</b>

Lähde: Tilastokeskus

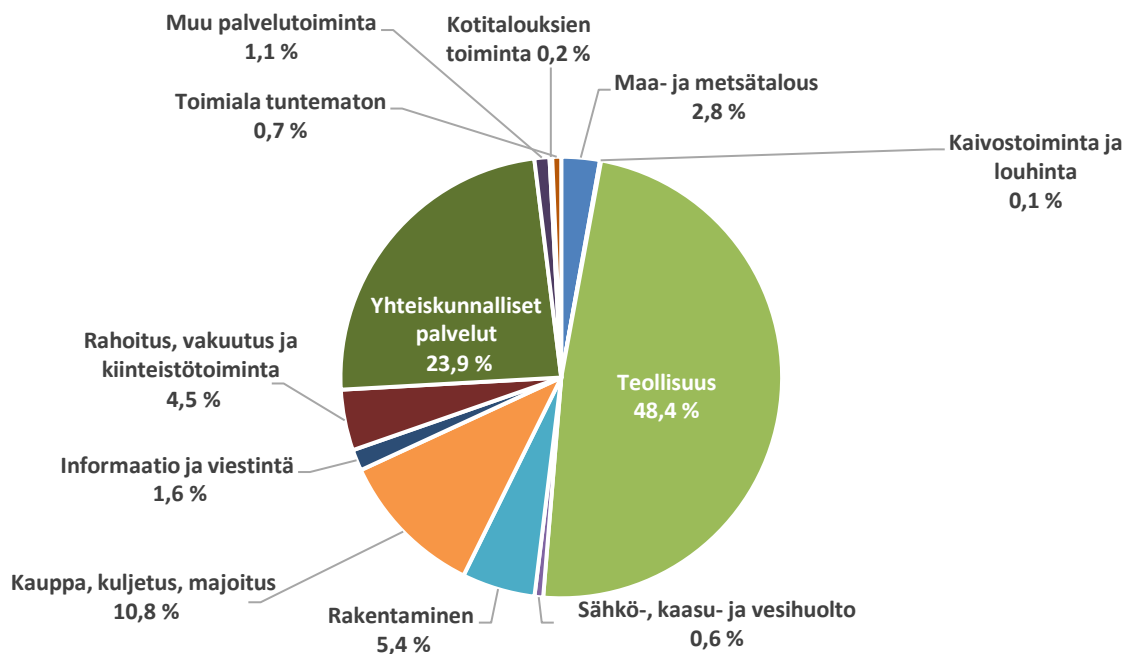
Työpaikkatilaston tiedot saadaan aina parin vuoden viiveellä, joten viimeisin virallinen tieto on vuodelta 2021. Uudenkaupungin työpaikkojen määrä on viime vuosina heilahdellut Valmet Automotiven työllisyystilanteen mukaan. Vuonna 2017 Valmet Automotiven jättirekrytoinnit toivat kaupunkiin 2 466 uutta teollisuustyöpaikkaa, ja kaupungin työpaikkaomavaraisuus nousi 130–140 prosenttiin. Tämän jälkeen autotehtaan työpaikkojen määrä on laskenut, mutta kaupungin työpaikkaomavaraisuus on edelleen yli 100 %.



## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

Kaupungissa oli vuonna 2021 yhteensä 8 702 työpaikkaa, joista lähes puolet teollisuudessa. Tämän jälkeen työpaikkojen määrä on kokonaisuudessaan laskenut noin 1000:lla.

### UUDENKAUPUNGIN TYÖPAIKAT TOIMIALOITTAIN 2021



### 2.1.4. Työllisyyden kehitys

#### UUDENKAUPUNGIN TYÖTTÖMYYSASTE 2019-2023

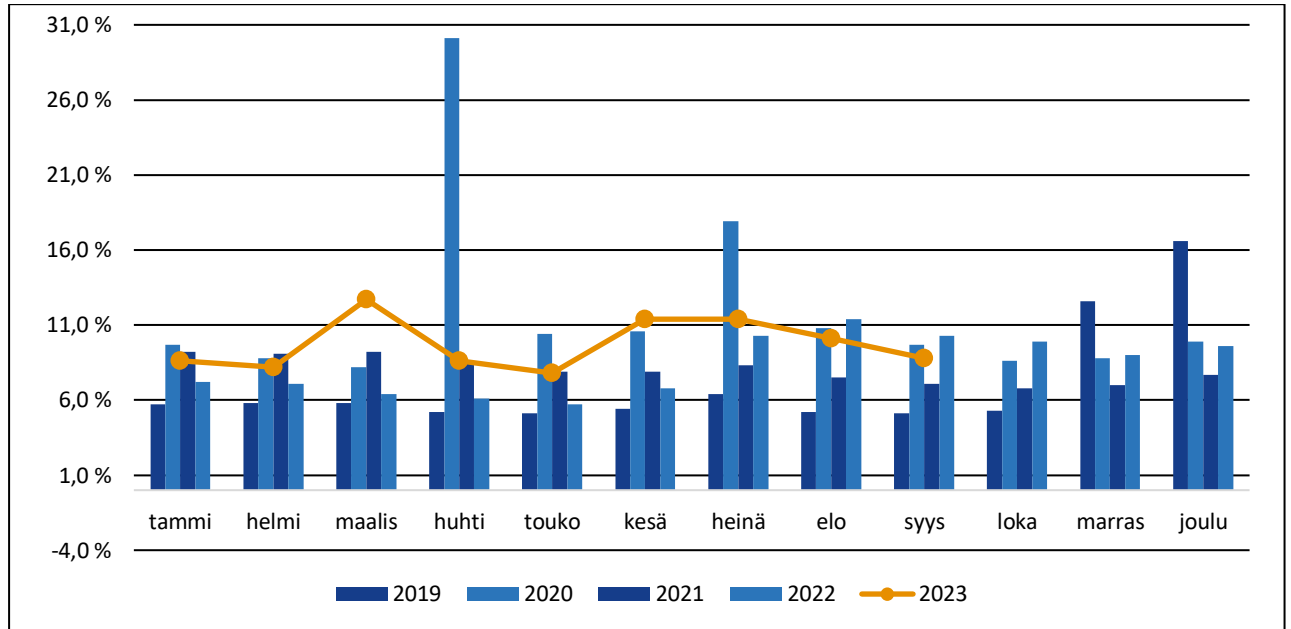
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Vuosi ka.
2019	5,7	5,8	5,8	5,2	5,1	5,4	6,4	5,2	5,1	5,3	12,6	16,6	7,0
2020	9,7	8,8	8,2	30,1	10,4	10,6	17,9	10,8	9,7	8,6	8,8	9,9	12,0
2021	9,2	9,1	9,2	8,5	7,9	7,9	8,3	7,5	7,1	6,8	7,0	7,7	8,0
2022	7,2	7,1	6,4	6,1	5,7	6,8	10,3	11,4	10,3	9,9	9,0	9,6	8,3
2023	8,6	8,2	12,7	8,6	7,8	11,4	11,4	10,1	8,8				9,7

Lähde: Tilastokeskus

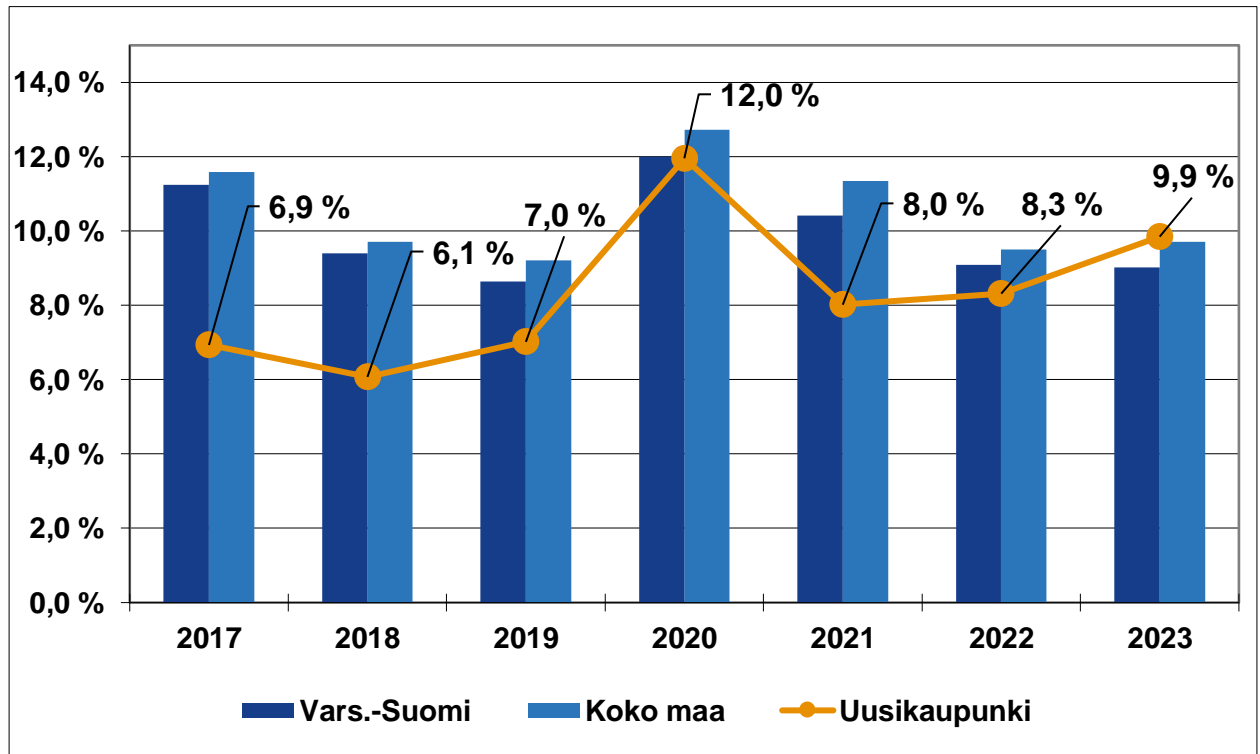
Uudenkaupungin työllisyystilanne on ollut viime vuosina hyvä, mutta koronapandemian vaikutukset 2020–2021 ja Valmet Automotiven irtisanomiset ja lomautukset näkyvät työttömyysasteessa. Vuonna 2022 kaupungin työttömyysaste oli keskimäärin 8,3 %, kun se vuotta aiemmin oli 8,0 %. Vuonna 2023 työttömyysaste on tammikuun ja syyskuun välisenä aikana ollut keskimäärin 9,7 %. Syyskuussa kaupungin työttömyysaste oli 8,8 %. Uudenkaupungin työllisyys oli koko maata parempi, mutta hieman Varsinais-Suomea heikompi. Koko maan työttömyysaste oli syyskuussa 9,4 % (ka. 9,5 % vuonna 2022). Varsinais-Suomen työttömyysaste oli 8,6 % (ka. 9,1 % v. 2022). Vuonna

2024 Uudenkaupungin työllisyystilanne tuskin vielä paranee tästä vuodesta, koska Suomen talouden kasvuodotukset ovat heikot.

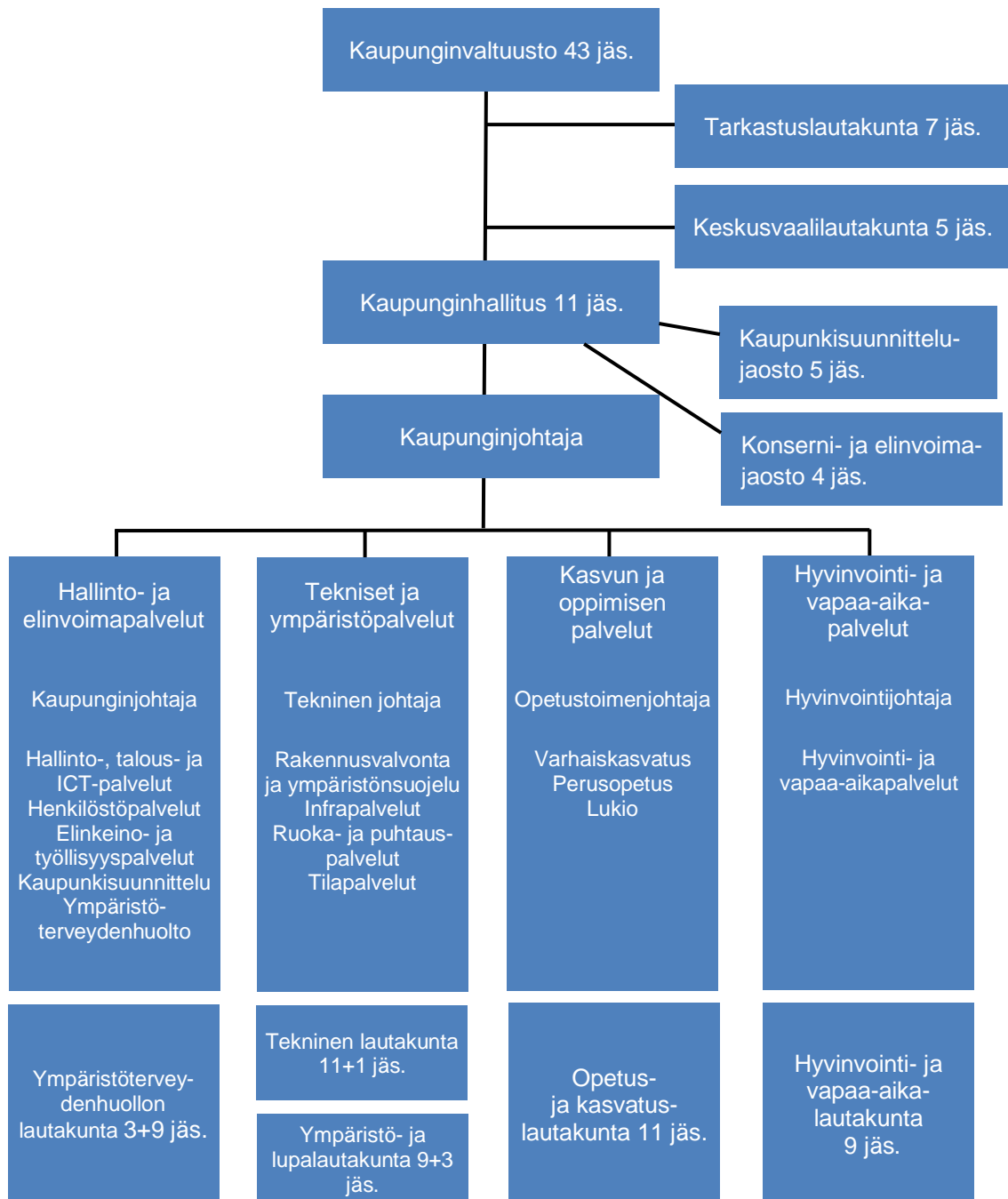
**UUDENKAUPUNGIN TYÖTTÖMYYSASTE 2019-2023**



**TYÖTTÖMIEN MÄÄRÄ, VUOSIKESKIMÄÄRÄ**



## 2.2. Uudenkaupungin kaupungin organisaatio



### *Liikelaitosten johtokunnat:*

Uudenkaupungin Veden  
johtokunta 5 jäs.

Vakka-Suomen Veden  
johtokunta 3+3 jäs.

## 2.3. Oikeenlaista kemiaa -strategia

Kaupungin talousarvion ja taloussuunnitelman tavoitteet sekä palvelukeskusten tavoitteet ja painopisteet on johdettu vuonna 2022 päivitetystä strategiasta. Uudenkaupungin strategia -- Oikeenlaista kemiaa, on kiteytetty alla olevaan kuvaan.

Strategian perustana ovat yhteiset, toimintaa ohjaavat arvot: yhteisöllisyys, rohkeus, luottamus ja vastuullisuus. Ne esitetään tarkemmin seuraavassa taulukossa.



<p><b>YHTEISÖLLISYYS</b> - "Juuri oikeenlaista kemiaa"</p>	<p>Toimimme vuorovaikutuksessa ja yhteistyössä kaupunkilaisten ja muiden toimijoiden kanssa. Kaupungin kehittyminen lähtee jokaisesta asukkaasta. Kunnioitamme toisiamme ja hyväksymme erilaiset kulttuurit ja arvot. Olemme oikeudenmukaisia ja tasa-arvoisia.</p>
<p><b>TAVOITTEELLISUUS</b> - "Hei, ei se riitä, et on mukavaa. Sen täytyy olla paljon parempaa"</p>	<p>Tavoitteet syntyvät uusikaupunkilaisten tarpeista. Toteutamme ideoitamme todeksi ja etsimme parempia toimintatapoja. Arvioimme säännöllisesti tavoitteidemme toteutumista ja tarkoituksenmukaisuutta.</p>
<p><b>ROHKEUS</b> - "Siinä täytyy olla unelmii"</p>	<p>Tartumme aktiivisesti asioihin ja haasteisiin. Otamme myös riskejä, mutta hallitusti. Siksi arvioimme systemaattisesti toimintamme riskejä ja ratkaisuja. Edistämme kokeiluja ja luomme uudenlaista kokeilukulttuuria.</p>
<p><b>LUOTTAMUS</b> - "Ei siitä muuten mitään tulla"</p>	<p>Olemme luottamuksen arvoisia kuntalaisille ja toimimme vastuullisesti. Vahvistamme myönteistä vuorovaikutusta kaupungin ammatillisessa toiminnassa ja poliittisessa päätöksenteossa.</p>

Strategian päämääriä on kolme: vastuullinen kasvu, hyvä elämä ja toimiva yhteistyö. Päämäärät on jaettu tavoitteisiin, jotka on jaettu kriittisiin menestystekijöihin. Alla olevissa taulukoissa esitetään jokaisen päämäärän tavoitteet ja tavoitteiden toteutumisen kannalta kriittiset menestystekijät.

### VASTUULLINEN KASVU

Tavoite	Kriittiset menestystekijät tavoitteiden toteutumisen kannalta
YRITTÄJYYDEN JA YRITYSTEN KASVUN MAHDOLLISTAVA TOIMINTAYMPÄRISTÖ	<p>Joustavat viranomaispalvelut sekä hyvin toimivat työllisyys-, työnantaja ja yrityspalvelut</p> <p>Yritys voi Uudestakaupungista käsin toimia kilpailukykyisesti myös kansainvälisillä markkinoilla</p> <p>Yritysten osaamistarpeita vastaavan työvoiman saatavuuden ja paikallisten kouluttautumisedellytysten varmistaminen</p> <p>Työperäisen muutos edistäminen ja muuttajien osaamisen hyödyntäminen</p> <p>Logistisen toimintaympäristön ja alueen saavutettavuuden parantaminen</p>
VETOVOIMAINEN JA YMPÄRISTÖVASTUULLINEN KAUPUNKI	<p>Asumisen tarjonnan ja vaihtoehtojen monipuolistaminen</p> <p>Kestävän ja joustavan liikkumisen edellytysten parantaminen</p> <p>Yhteisöllisyyteen ja osallisuuteen panostaminen hyödyntäen digitaalista teknologiaa</p> <p>Arkkitehtuuripoliittisen ohjelman sekä matkailun kehittämissuunnitelman kärkeätoimien ja toimenpiteiden toteuttaminen</p> <p>Ekologisen kestävyuden varmistava toiminta ja vihreän siirtymän edistäminen</p>
TASAPAINOINEN TALOUS JA VASTUULLINEN OMISTAJAPOLITIIKKA	<p>Kestokykyinen ja vakaa talous</p> <p>Pitkäjänteinen omistajapolitiikka ja omistajapolitiittinen ohjelma</p>

## HYVÄ ELÄMÄ

Tavoite	Kriittiset menestystekijät tavoitteiden toteutumisen kannalta
TOIMIVAT JA ASUKASLÄHTÖISET PALVELUT	Asukkaiden osallistaminen palvelujen kehittämisessä Kaupunkilaisten sote-palvelujen edunvalvonta hyvinvointialueella Uuden teknologian hyödyntäminen ja sähköiset palvelut Harrastamisedellytysten mahdollistaminen kaupunkilaisille
MONIPUOLINEN JA LAADUKAS KOULUTUS	Laadukkaat ja monipuoliset oppimisympäristöt Lukiokoulutuksen kilpailukyvyyn varmistaminen ja parantaminen Koulutustarjonnan monipuolistaminen ja lisääminen
TURVALLINEN, KAUNIS YMPÄRISTÖ JA SOSIAALISESTI VAHVA YHTEISÖ	Yhteisöllisyyden tukeminen - kohtaamispaikkoja kaikille väestöryhmille Uusien asukkaiden kattava kotouttaminen Kaupunkiympäristön sosiaalinen ja fyysinen turvallisuus sekä eriarvoisuuden vähentäminen Hyvinvointiohjelman toteuttaminen, seuranta ja raportointi valittujen painopisteiden pohjalta Taajamien ja kylien kehittämisohjelma ja sen toteuttaminen

## TOIMIVA YHTEISTYÖ

Tavoite	Kriittiset menestystekijät tavoitteiden toteutumisen kannalta
"OIKEENLAISTA" JOHTAMISTA	Osaava strateginen johtaminen ja strategian toimeenpano Vaikuttava ja selkeä poliittinen ja ammatillinen kaksoisjohtaminen Kokeilukulttuurin edistäminen ja kokeilujen järjestäminen
INNOSTAVA ILMAPIIRI JA TOIMIVAT KUMPPANUUDET	Avoin vuorovaikutus kaupunkilaisten kanssa sekä ajantasainen ja monikielinen viestintä Innostava vuorovaikutus luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden välillä Vakka-Suomen kuntien yhteistyö Monipuoliset alueelliset ja valtakunnalliset yhteistyöverkostot
HOUKUTTELEVA TYÖ-PAIKKA	Esihenkilötaitojen ja yhteisöllisen johtamisen kehittäminen Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvoinnin ylläpitäminen Joustava henkilöstöpolitiikka ja tuloksista palkitseminen

Strategian tavoitteiden toteutumisen lisäksi seurataan strategisia mittareita, joiden tavoitteet esitetään seuraavissa taulukoissa:

VASTUULLINEN KASVU

STRATEGISET MITTARIT					
	(LÄHTÖTASO) 2021/2022	(VALTUUSTOKAUDEN VAIHTUMINEN) 2025	(VISION NÄKYMÄ) 2035		
VASTUULLINEN KASVU	Asukasmäärä	15 500	16 000	17 000	
	Avoimen sektorin työpaikat	6 500	7 500	9 500	
	Työllisyysaste (työllisten osuus 18-64 vuotiaista) - Vertailu seutukaupunkeihin	74% Parhaassa kymmenyksessä	76 % Parhaassa kymmenyksessä	78 % Parhaassa kymmenyksessä	
	PK-yritysten yhteenlaskettu liikevaihto	671 milj.€	805 milj.€	1 147 milj. €	
	Yrittäjyysaktiivisuus, Uusia yrityksiä/1000 asukasta - Vertailu seutukaupunkeihin	5,6 Parhaassa kolmanneksessa	6,2 Parhaassa neljänneksessä	7,0 Parhaassa kymmenyksessä	
	Yritysilmapiiri ja yhteistyö yritysten kanssa - Yrittäjien kysely		Sijoitus keskitasoa	Sijoitus yli keskitason	Mitalisija
	Väestöllinen huoltosuhte, % ** Ei työikäisten (<15 v. ja >64 v.) ja työikäisten (15 – 63- vuotiaat) määrän suhde	70,1 %	68 %	60 %	
	Kasvihuonekaasupäästöt CO2 e/asukas	5,95	3	0	
	Konsernin taseen kertynyt ylijäämä / alijäämä, 1 000 € Konsernin vuosikate kattaa poistot suunnitelmakaudella Konsernin lainojen ja vuokravastuiden määrä (€/ asukas) < 150 % koko maan keskiarvosta	36 545 t€ (TP2021) Toteutuu 5 132 € (tp 2021) (raja-arvo tp 2020 <13 1848 €)	Ei kertynyttä alijäämää Toteutuu < raja-arvo	Ei kertynyttä alijäämää Toteutuu < raja-arvo	
	- Oikeenlaista kemiaa				

HYVÄ ELÄMÄ

STRATEGISET MITTARIT				
	(LÄHTÖTASO) 2021/2022	(VALTUUSTOKAUDEN VA IHTUMINEN) 2025	(VISION NÄKYMÄ) 2035	
HYVÄ ELÄMÄ	Työlliset, % väestöstä	69 %, 4,4 % yli maan keskiarvon	4,5 % yli maan keskiarvon	5 % yli maan keskiarvon
	Ei yhtään läheistä ystävää, % 8. ja 9. luokan oppilasta	5,3 % (Maan keskiarvo 8,3 %)	< 4 %	< 3 %
	MOVE!- fyysisen toimintakyvyn mittari 5. ja 8. luokan oppilasta/tulokset terveyttä ja hyvinvointia haittaavalla tasolla	5. luokka 39% 8. luokka 41% (Maan keskiarvo: 5. luokka 38% 8. Luokka 41%)	2 % parempi kuin maan keskiarvo	4 % parempi kuin maan keskiarvo
	Sairastavuusindeksi, ikävakioitu	97.4 (2019)	< 96	< 95
	Oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin reaaliaikainen mittaaminen ja raportointi	Toteutunut/ raportoitu/seurattu		
	Elinvoimaindeksi	3,51	3,70	4
	Kestävän kehityksen kokonaisindeksi (MayorsIndicators)	915,62 pistettä	nousee	nousee
	- Oikeenlaista kemiaa			

TOIMIVA YHTEISTYÖ

STRATEGISET MITTARIT				
	(LÄHTÖTASO) 2021/2022	(VALTUUSTOKAUDEN VAIHTUMINEN) 2025	(VISION NÄKYMÄ) 2035	
TOIMIVA YHTEISTYÖ	Kunnallisvaalien äänestysprosentti	58,4 % (Maan keskiarvo 58,9 %)	> maan keskiarvo Kuuluu kuntien parhaaseen neljännekseen	
	Henkilöstön vaihtuvuus	9,8 %	9,2 % 8,7 %	
	Sairauspoissaolojen määrä	15,7 kalenteripäivää / vuosi/työntekijä (Kunta-alalla keskimäärin 16,7 päivää vuonna 2021)	< kunta-alalla keskimäärin	< kunta-alalla keskimäärin
	Valtuustokauden arviointikysely	Toteutettu 2021	Toteutetaan 2025	Toteutetaan 2035

- Oikeenlaista kemiaa



## 2.4. Kaupungin päämäärät vuosina 2024–2026

### 2.4.1. Suunnitelmakauden tulos ja taseen yli-/alijäämä

Tilikauden 2024 tulos on 0,3 miljoonaa euroa positiivinen ja koko suunnitelmakauden tulos 9,5 miljoonaa euroa negatiivinen. Tilikausi on 0,6 milj. euroa ylijäämäinen.

Kaupungin taloutta rasittavat vuonna 2024 monitoimijatalo Winterin rakentamisen väistötiloihin liittyvät kustannukset. Väistötilakustannukset ovat vuonna 2024 noin 730 000 euroa. Lisäksi ruokapalvelujen vuotuiset kustannukset ovat rakennusaikana noin 600 000 euroa normaalitasoa korkeammat. Winterin rakentamisesta johtuvat määräaikaiset kustannukset ovat yhteensä 1,33 milj. euroa vuonna 2024. Kaikki rakentamisaikaiset lisäkustannukset poistuvat syksyllä 2025, koska opetustoiminta siirtyy Winteriin helmi-maaliskuun vaihteessa, ja muut toiminnot siirtyvät sinne viimeistään syksyllä 2025. Lisäksi terveyskeskuksen purku vuonna 2025 aiheuttaa 2,0 milj. euron kertakustannuksen (purkukustannus 0,9 milj. € & kertapoisto 1,1 milj. €). Ilman näitä kaupungin tuloslaskelma olisi 2,0 milj. euroa ylijäämäinen vuonna 2024 ja kaupungin ja liikelaitosten ylijäämä olisi 2,1 milj. euroa.

Kaupungin ulkoiset menot kasvavat 2,7 % vuodesta 2023. Henkilöstökulut kasvavat 4,3 %, palvelujen ostot 4,7 % ja vuokratulot 0,2 %. Talous on erittäin tiukka suunnitelmakaudella.

Kaupungin verotulot nousevat tuloveroprosentin 0,49 %-yksikön, maapohjan yleisen kiinteistöveroprosentin (lakisääteinen kiinteistöveron alarajan nousu) nousun sekä yhteisöveron jako-osuuden nousun (verohallinnon ennakkotieto) takia arviolta runsaalla miljoonalla eurolla vuodesta 2023. Verotulot olisivat tällöin noin 40,6 milj. euroa. Suomen talouden kasvunäkymät ovat syksyn aikana heikentyneet, joten verotuloennusteet ovat epävarmoja. Valtionosuudet laskevat runsaat 1,2 miljoonaa euroa. Kaupungin verotulorahoitus pysyy nykyisten tietojen perusteella vuonna 2024 vuoden 2023 tasolla. Se on yhteensä 46,6 miljoonaa.

### TALOUSSUUNNITELMAKAUDEN TULOS (SIS. LIIKELAITOKSET)

Taseen ylijäämä 31.12.2021 verrattuna tilikauden 2022 tulokseen.

1 000 €	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Taseen ylijäämä		17 630	16 452	17 603	17 855	9 227
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja		-1 178	1 151	252	-8 628	-789
<b>Ylijäämä</b>	<b>17 630</b>	<b>16 452</b>	<b>17 603</b>	<b>17 855</b>	<b>9 227</b>	<b>8 438</b>

## YLIJÄÄMÄ (SIS. LIIKELAITOKSET)

Taseen ylijäämä 31.12.2021 verrattuna tilikauden 2022 ylijäämään.

1 000 €	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Ed. tilikausien ylijäämä		17 630	17 817	19 295	19 874	11 566
Tilikauden yli-/alijäämä		187	1 479	579	-8 308	-487
<b>Taseen ylijäämä</b>	<b>17 630</b>	<b>17 817</b>	<b>19 295</b>	<b>19 874</b>	<b>11 566</b>	<b>11 078</b>
Asukasmäärä	15 463	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
Ylijäämä, €/asukas	1 140,14	1 179,51	1 261,86	1 331,76	779,52	750,88

Tilikausi 2024 on 0,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja suunnitelmakausi 2023–2025 kokonaisuudessaan 8,2 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kaupungin taseessa ei missään vaiheessa ole kattamatonta alijäämää.

### 2.4.2. Kaupungin yleinen kehittäminen

Kaupungin kehittämisen päämääränä on kaupungin vastuullinen kasvu ja hyvä elämä kaupunkilaisille. Tavoitteena on, että Uusikaupunki on vetomainen ja ympäristövastuullinen kaupunki. Tämä tehdään asukkaiden, päättäjien ja kaupungin työntekijöiden yhteistyöllä taloudesta huolehtien.

#### 2.4.2.1. Toimitilat, infra ja investoinnit

Kaupungin kiinteistöhoito vastaa 99 629 kam<sup>2</sup>:n hoidosta. Kunnossapidettäviä katuja ja teitä on 894 104 m<sup>2</sup>. Kaupungin kiinteistömassaan ja muuhun infrastruktuuriin on sitoutunut erittäin iso pääoma. Kaupungin korjausvelka ja kiinteistöjen peruskorjaustarve on iso. Keskeistä on investointien toteuttaminen siten, että ne eivät ole ristiriidassa talouden kehityksen kanssa.

- Päätetään sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen sekä kaupungin muiden kiinteistöjen organisointi- ja omistusjärjestelymallista ja toteutetaan järjestelyt vuoden 2026 loppuun mennessä
- Kaupunki optimoi tilojen käytön, luopuu osana sopeuttamisohjelmaa vajaakäytöllä olevista tiloista ja aikatauluttaa isot investoinnit.
- Kiinteistöstrategia päivitetään vuosittain.

#### 2.4.2.2. Investointiohjelmien kehittäminen

Investointiohjelmalla katsotaan eteenpäin rakennetun ympäristömme korjaus- ja investointitarpeita. Investointitarpeen laittaa vireille asianomistaja, eli joku kaupungin toimija, tai sitten se voi tulla vireille kuntalaisten aloitteesta. Investointiohjelma laaditaan talousarvioon ja taloussuunnitelmaan kolmen vuoden ajalle ns. rullaavana ohjelmalla.

Investointeja on kolmea eri luokkaa:

- Luokka A vanhan korjaus, kunnossapito tai peruskorjaus
- Luokka B Vanhan, olemassa olevan käyttötarkoituksen muutos
- Luokka C Kokonaan uusi investointi.

Vireillepanon yhteydessä määritellään myös kiireellisyysluokka:

- 1 kiireellinen
- 2 lähivuosien aikana valmistuva
- 3 pidemmän ajan investointi, joka vaatii pidempää valmisteluakin

Esityksiä investointiohjelmaan tulee jättää toukokuun loppuun mennessä kaupunkisuunnitteluun, joka käy esitykset läpi yhdessä kaupunginjohtajan ja teknisen johtajan kanssa. Tämän jälkeen kaupunkisuunnittelu yhdessä teknisten ja ympäristöpalveluiden kanssa laatii aikataulun investoinneille. Investointien tulee tukea kaupungin strategiaa ja kaupungin kärkiteemoja.

Investointiohjelmaan hyväksytyt kohteet saavat budjetissa kolmen vuoden suunnittelu- ja valmisteluvarauksen sekä rakentamisrahan. Toteutumisastetta tarkastellaan myös kokonaisuutena, eli miten investoinnit ovat toteutuneet kolmen vuoden ajalla. Useat investoinnit ovat sellaisia, että ne edellyttävät paljon etukäteissuunnittelua ja selvityksiä ennen toteutumista. Tällaisten investointien toteuttaminen yhdessä vuodessa on mahdollista.

### 2.4.2.3. Kaavoitus- ja tonttipolitiikka

Kaavoitus- ja tonttipolitiikka on keskeisessä roolissa asukkaiden saannissa ja elinkeinoelämän kehittämisessä.

Kaupungin maa-, kaavoitus- ja tonttipolitiikassa huomioidaan erityisesti uusien asukkaiden ja työpaikkojen saaminen kaupunkiin tarjoamalla erityyppisiä tonttivaihtoehtoja.

Arkkitehtuuripoliittisessa ohjelmassa on tuotu esiin kaupungin ainutlaatuisia piirteitä. Siinä olevia teemoja toteutetaan. Kärkiteemat on tarkoitus päivittää uuden strategian mukaisiksi.

- Investointiosaan on vuosille 2024–2026 varattu määräraha yleiskaavoitukseen ja asemakaavoitukseen. Kalannin yleiskaavaehdotus vahvistuu vuoden 2024 keväällä.
- Keskeisten alueiden yleiskaavoitustyön perusselvitykset on laadittu. Keskeisen alueen yleiskaavatyötä aloitetaan yhdessä kaupunkisuunnittelujaoston kanssa kaupunkisuunnittelun omana työnä.
- Uusia kerrostaloja on rakentunut ja kerrostalotontteja kaavoitetaan lisää mm. Tiiratorin alueelle. Mältinkallion tonteille pyritään saamaan uusi rakennuttaja.
- Kaupungin alueella tontteja on tarjolla Salmen alueella, Hiulla ja Janhualla. Lisäksi tontteja on tarjolla Kalannin ja Lokalahden alueilla. Pyhämaalle valmistuu Kettelin osayleiskaavassa tontteja seurakunnan maalle.
- Raakamaan hankinta on maapoliittisen ohjelman tavoitteiden mukaista.

### 2.4.2.4. Omistaja- ja konserniohjaus

Kuntalain mukaan omistajaohjaus tarkoittaa toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan.

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

- konserni- ja elinvoimajaosto valmistelee kaupungin omistajapoliittiset linjaukset
- konserniohjausta vahvistetaan, ja sen pitää olla tavoitteellista ja pitkäjänteistä

### 2.4.2.5. Kaupungin vetovoima

Kaupungin tunnettuutta ja vetovoimaa edistetään viestinnällä ja imagomarkkinoinnilla, jonka perustaksi on toteutettu oma [www.ukilife.fi](http://www.ukilife.fi) -sivusto. Markkinoinnissa hyödynnetään erityisesti sosiaalisen median eri kanavia. Toiminta on poikkihallinnollista ja toteutukseen otetaan mukaan myös yhteistyökumppaneita. Tuotettavaa materiaalia hyödynnetään myös kaupungin sisäiseen markkinointiin sekä asukkaiden aktivoimiseen mukaan yhteisen positiivisen viestin välittämiseen. Tavoitteena on vaikuttaa paitsi muualla asuvien kiinnostukseen muuttaa Uuteenkaupunkiin, niin myös täällä jo olevien ankuroitumiseen alueelle.

Matkailu on Uudellekaupungille tärkeä toimiala itsessään ja samalla se edistää kaupungin tunnettuutta. Matkailun markkinointistrategia laaditaan ja päivitetään, tasaisin väliajoin yhdessä alan toimijoiden kanssa. Lisäksi laajemman ja kustannustehokkaamman näkyvyyden varmistamiseksi kaupunki organisoii matkailun yhteismarkkinointia. Matkailun volyymien kasvattamisen lisäksi tavoitteena on edistää sen ympärivuotisuutta.

Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa toteutetaan nykyistä paremmat edellytykset monikielisen informaation jakamiseen maahanmuuttotaustaisten integroitumisen edistämiseksi. Työllisyyspalveluissa panostetaan vieraskielisten asiakkaiden tarpeisiin ja työpaikan löytymiseen alueelle integroitumisen edistämiseksi.

### 2.4.2.6. Kouluttautumisedellytysten ja korkeakoulu yhteistyön kehittäminen

Työvoiman saatavuuden turvaamiseksi toteutetaan monipuolista korkeakoulu yhteistyötä ja kehitetään alueella tapahtuvan kouluttautumisen edellytyksiä hyödyntämällä monimuoto-opetuksen mahdollisuuksia. Yliopistoyhteistyössä hyödynnetään Vakka-Suomen oman lahjoitusprofessorin kautta syntyvää suoraa kontaktia Turun yliopistoon ja erityisesti sen tekniseen tiedekuntaan.

Uuttakaupunkia tehdään tutuksi ja sen tarjoamia uramahdollisuuksia ja hyvän elämän edellytyksiä markkinoidaan korkeakoulujen ja yliopistojen opiskelijoille. Tätä varten järjestetään vuosittaisia tutustumiskäyntejä, joihin kuuluu alueen yritysten ja työpaikkojen esittelyä, sekä tutustumista kaupunkiin. Uutena toimenpiteenä aloitettiin syksyllä 2023 erillinen opiskelijatapahtuma Hehkukarnevaalin yhteyteen.

Pienten ja keskisuurten yritysten toiminta- ja kasvuedellytysten edistämiseen tarkoitettujen tukien hyödyntämistä alueella tehostetaan aktiivisen ja laadukkaan yritysneuvonnan avulla. Uusyritysneuvonnalla edistetään yrittäjyyttä ja tuetaan aloittavia yrityksiä.

### 2.4.2.7. Henkilöstöpolitiikka

Kunnan palveluiden tuottamisen edellytys on osaava ja motivoitunut henkilöstö. Osaajapula on todellisuutta lähes kaikilla toimialoilla, ja kilpailussa osaavasta työvoimasta pärjäävät vain houkuttelevimmat työpaikat. Vuonna 2024 painopistealueena tulee olemaan työn houkuttelevuuden kehittäminen mm. seuraavin keinoin:

- työkyvyn edistäminen ja työkykyjohtamisen käytäntöjen vakiinnuttaminen yhteistyössä työterveyshuollon kanssa
- osaamisen kehittäminen, mm. sähköisen perehdytyksen käytön vakiinnuttaminen ja kehittäminen koko organisaatiossa
- työhyvinvoinnin ja johtamisen kehittäminen mm. työyhteisökyselyyn perustuen

### 2.4.3. Kasvun ja oppimisen palvelut

Kasvun ja oppimisen palveluiden tehtävänä on auttaa lasta ja nuorta kasvamaan ja kehittymään omaan parhaaseen potentiaaliinsa kunkin yksilöllisistä lähtökohdista käsin. Hyvä kasvatusta ja opetus antaa vahvat ja monipuoliset perustaidot, evästä tiedon ja taidon lähteille, auttaa kasvamaan tasapainoisiksi aikuisiksi ja olemaan hyviä kansalaisia. Toiminta vahvistaa osaamista, lisää hyvinvointia ja vähentää perhetaustoista nousevaa eriarvoisuutta.

Palveluita kehitetään vahvistamalla **yhtenäistä kasvun ja oppimisen polkua**. Tämä tarkoittaa varhaiskasvatuksen ja opetustoimen tiivistä yhteistyötä niin palveluiden järjestämisessä kuin toimintakulttuurin kehittämisessä. Yhtenäisen toimintakulttuurin erityisinä painopistealueina ovat lasten, nuorten ja aikuisten hyvinvoinnin vahvistaminen, kasvun ja oppimisen tuen palvelut, kotikansainvälisyys sekä sähköiset oppimisympäristöt.

**Lasten ja nuorten hyvinvointia** parannetaan lisäämällä toimintatapoja, jotka vahvistavat osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksia sekä vähentävät yksinäisyyden kokemuksia. Erityisenä painopistealueena on kiusaamiskokemusten vähentäminen, kiusaamisen ennaltaehkäisy sekä yhtenäisten puuttumisen toimintamallien kehittäminen. Oppimisen tuen ja opiskeluhuollon palveluissa kiinnitetään erityistä huomiota nivelvaiheiden toimintamalleihin, aggressiivisen käyttäytymisen vähentämiseen sekä suomen kieltä taitamattomien lasten ja nuorten kasvun ja oppimisen tukeen. Keskeisellä sijalla hyvinvointityössä on tunne- vuorovaikutus- ja kaveritaitojen vahvistaminen sekä kiinnostavien harrastusten järjestäminen.

Kasvun ja oppimisen **palveluiden laatua** varmistetaan oikeanlaisilla toiminnan rakenteilla, terveellisillä ja turvallisilla tiloilla, monipuolisilla oppimisympäristöillä, henkilökunnan vahvalla osaamisella sekä omavalvonnan kehittämisellä. Palveluiden laadun edellytyksenä on jatkuva henkilöstön täydennyskoulutus ja mukanaolo erilaisissa kehittämishankkeissa sekä muussa alueellisessa ja valtakunnallisessa yhteistyössä. Toimintaa kehitetään tiiviissä verkostoyhteistyössä mm. yksityisten palveluntarjoajien, muiden kuntien, järjestöjen, seurakunnan ja korkeakoulujen kanssa.

Laadukkaat palvelut edellyttävät myös vahvaa taloutta, mikä tarkoittaa sitä, että ympäröivän yhteiskunnan muuttuessa palveluiden rakenteita ja järjestämistapoja tarkastellaan säännöllisesti.

### 2.4.4. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelujen toimintaa kehitetään siten, että se tukee Uudenkaupungin strategiaa. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden strateginen ohjelmatyö on pääosin kirjattu kaupungin hyvinvointisuunnitelmaan. Hyvinvointisuunnitelma jakautuu kolmeen painopisteeseen, joita ovat:

- Elintapaohjaus; ravitsemuksen ja liikkumisen edistäminen, kulttuurihyvinvointi
- Mielen hyvinvoinnin tukeminen; järjestöyhteistyö; ehkäisevä päihdetyö
- Turvallisuuden ja osallisuuden edistäminen; kotouttamistyö, yhteisöllisyyden tukeminen, liikenneturvallisuustyö ja sosiaalinen vahvistaminen

Kuntalaisten hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen on kaiken tekemisen lähtökohta. Palvelukeskus pyrkii tuottamaan palveluita kuntalaisille siten, että ne tukevat heidän hyvän elämän toteutumista sekä kaupungin kukoistusta.

### 2.4.5. Käyttötalous- ja investointimenot

Toimintakate on noin 38,5 miljoonaa euroa. Käyttötalouden menot kasvavat 3,04 %, 1,7 miljoonaa euroa. Henkilöstömenot kasvavat 4,4 %, palvelujen ostot 5,1 % ja vuokratulot 0,2 %.

Kaupungin investointimenot ovat poikkeuksellisen isot suunnitelmakaudella 2024–2026. Investointiosaan on varattu suunnitelmakaudella 11,5 miljoonaa euroa Viikaisten alueelle rakennettavan monitoimijatalo Wintterin uimahallin ja monitoimihallin rakentamiseen. Koulurakennus rahoitetaan leasingrahoituksella. Hankkeen käyttäjähankintoihin on varattu 4,5 milj. euroa suunnitelmakaudelle 2024–2026. Monitoimijatalo Wintteriin liittyvistä vuosittaisista kustannuksista on kerrottu tarkemmin osassa IV. Hankkeen valmistumisen jälkeen kaupungin investointitahdin tulisi tasaantua normaalitasolle.

Kaupungin investointimenot ovat 22,5 miljoonaa euroa vuonna 2024, 9,7 miljoonaa euroa vuonna 2025 ja 4,7 miljoonaa euroa vuonna 2026. Suunnitelmakauden investoinnit ovat yhteensä 36,9 miljoonaa euroa. Kaupungin ja liikelaitosten investoinnit ovat 24,8 miljoonaa vuonna 2024, 11,9 miljoonaa vuonna 2025 ja 7,2 miljoonaa vuonna 2026. Suunnitelmakauden 2023–2025 investoinnit ovat yhteensä 44,0 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 kokonaisinvestointien määrä tulee vielä jonkin verran kasvamaan, koska osa vuonna 2023 aloitetuista hankkeista siirtyy vuodelle 2024.

Isoja investointeja suunnitelmakaudella 2024–2026

Infrapalvelut:

- Kestopäällystys (900 000 €)
- Jalkapallon täysimittainen tekonurmikenttä (700 000 €)

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

- Pankkitie-Pruukintie, kunnostus (695 000 €)
- Katuvalaistuksen uusiminen (900 000 €)
- Keskustan katujen kunnostus (600 000 €)
- Vakka-Suomenkatu: Rantakatu-KT 43 liittymä (760 000 €)
- Hulevesiverkoston ylläpitokorjaukset (300 000 €)

### Tilapalvelut:

- Monitoimijatalo Wintteri (11 500 000 €)
- Pajalan toimintakeskus (3 202 000 €)
- Wintterin irtokalusteet ja laitteet (4 460 000 €)
- Pääkirjasto (1 950 000 €)
- Mörne (1 310 000 €)
- Pohitullin palloiluhalli (600 000 €)

## 2.5. Kaupungin yleiset tavoitteet ja konsernitavoitteet

### KAUPUNGIN YLEISET TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Kaupungin Oikeenlaista kemiaa -strategian toteuttaminen	Talousarvio ja -suunnitelma toteuttavat voimassa olevaa strategiaa. Palvelutuotanto ja kehittämis-toimenpiteet ovat strategian mukaisia. Strategian mittareiden tavoitetasot saavutetaan.	-
Kaupungin Oikeenlaista kemiaa -strategian toteuttaminen	Toimielimet tekevät toimintasuunnitelman, vuosikellon kalenterivuodelle (toimialan strateginen kehittäminen ja kehittämisen painopisteet, toiminnan ja talousarvion tavoitteet yms.)	-
Talous	Kaupungin toiminnallinen talous on ylijäämäinen (ilman kertapoistoja ja väistöilakustannuksia).	-
Toiminta ja talous	Uudet kunnan toimintatavat ja -mallit ovat käytössä, ja ne tukevat talouden sopeuttamisohjelman toteuttamista.	-
Toimitilat ja investoinnit	Wintterin rakentaminen ja käyttöönotto etenee suunnitelman mukaisesti. Oppilaat siirtyvät Wintteriin vuonna 2025 viikolla 9.	-
Toimitilat ja investoinnit	Kaupungin tilojen organisointi- ja omistusjärjestelyistä päättäminen (sote- ja pelastustoimen kiinteistöt ja kaupungin muut kiinteistöt). Toteutus 2025–2026	-
Uusien uusikaupunkilaisten kotouttaminen ja kotiuttaminen	Uusista asukkaista tulee kaupungin pysyviä asukkaita.	-

### YLEISET KONSERNITAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Talous	Konsernin vuosikate suhteessa poistoihin on vähintään 100 % ja lainat ja vuokravastuut enintään 10 000 €/asukas vuonna 2024.	-
<b>Kaupungin yhtiöt</b>		
Liiketoimintastrategia	Yhtiöt päivittävät liiketoimintastrategiansa	-

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
<b>Kiinteistöyhtiöt</b>		
Talous	Kiinteistöyhtiöt kattavat pääoma- ja käyttökustannuksensa vuokratuloilla.	-
Käyttöaste Toiminnan painopisteet, muutokset ja tuottavuustoimenpiteet	Kaupungin ja tytäryhtiöiden omistamien vuokra-asuntojen käyttöaste on min. 90 %. Tahtotaso 95 %. Energiansäästö Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Vuokratalojen vuokrataso määritellään tasolle, jolla yhtiö pystyy toimimaan omavaraisesti. Vuokrataso tarkistetaan keväällä 2024.	-
Merkittävimmät toimintaympäristön muutokset suunnitelma-kaudella	Toteutetaan kaupungin omistamien vuokrataloyhtiöiden fuusion viimeinen vaihe. Kiinteistö Oy Kulhankari sulautetaan 3/2024 Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Vuokrataloihin.	-
Rakennusten kunto	Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Vuokratalot päivittää rakennusten kuntoarviot ja hyväksyy niiden korjaussuunnitelman.	-

### UUDENKAUPUNGIN SATAMA OY:N TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Sataman kehittäminen	Sataman investoinnit ja toiminta vahvistavat kaupungin elinvoimaa	-
Asiakasmäärä	Asiakkuuksien kehittäminen ja uusien asiakkuuksien hankinta	-
Asiakkuuden hallinta	Positiivinen asiakaskokemus; NPS = 80	-
Liikevoitto	Sataman liikevoitto on 10 %	-

### UKIPOLIS OY:N TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Työpaikat	Perustetut yritykset 80 kpl / vuosi	-
	Neuvonnan kautta perustetut yritykset 40 kpl / vuosi	-
Olemassa olevien yritysten kilpailukyky ja osaaminen	Kärkihankkeita käynnissä (teollisuus, elintarvike ja matkailu- ja palvelutoimialat) 3 kpl	-
	Kehittämistoimien / hankkeiden piirissä olevien yritysten määrä 140 yritystä	-
	Vaikuttavuusarviointimenetelmän kehittäminen ÄRM-hankkeiden yhteydessä	-

## 2.6. Riskienhallinta

### 2.6.1. Kaupungin merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen ja talousarvion toteutuminen oikealla ennakoinnilla.

Kaupungin taloussuunnittelukauden 2024–2026 tavoitteita uhkaavat merkittävimmät riskit on luokiteltu strategisiin, taloudellisiin, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin. Kulle-

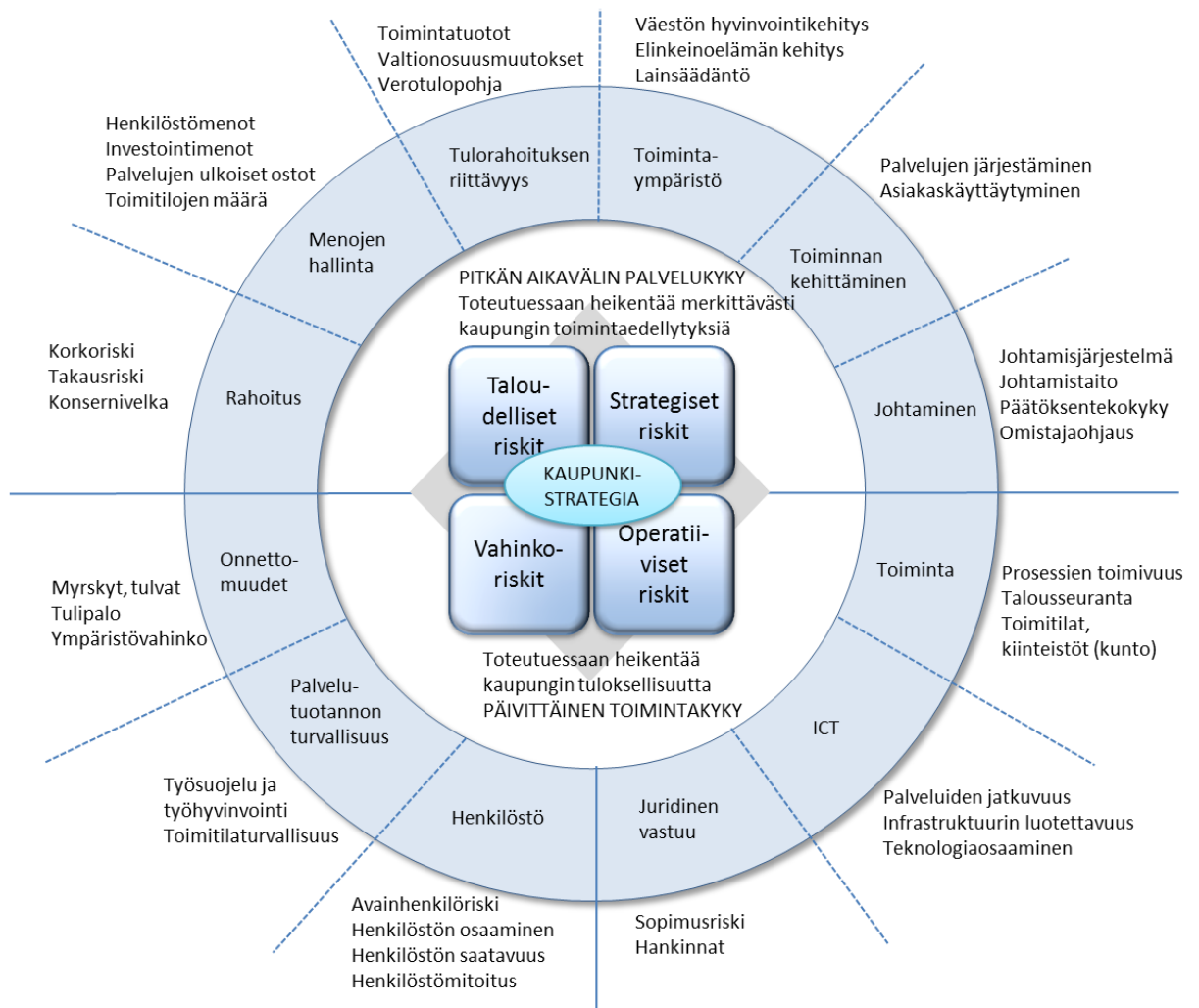


kin riskille on kirjattu hallintakeinoja, joilla kaupunki voi pyrkiä rajaamaan riskin vaikutusta ja/tai vaikuttaa riskin toteutumisen todennäköisyyteen, jolloin riskin merkitys kaupungin kannalta pienenee.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja yleisohjeet on hyväksytty vuonna 2022.

Oheisessa riskikartassa on esitelty yleisiä kaupungin toimintaan liittyviä ja vaikuttavia riskejä. Riskeistä tuodaan esille vain joitakin tällä hetkellä keskeisiä riskejä.

## Uudenkaupungin kaupungin merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot



### 2.6.1.1. Strategiset riskit

Sosiaali- ja terveystaloudet ja pelastustoimi siirtyivät 1.1.2023 hyvinvointialueelle. Kaupungin suurin strateginen riski on, miten kaupunki pystyy omaksuma uuden kunnan roolin. Kaupungin verotulot pienenevät lähes 50 % ja valtionosuudet 80 %, mutta lainat sekä sote- ja pelastustoimen kiinteistöt jäivät kaupungin vastuulle.

Riski: Miten kaupunki jatkossa pystyy rahoittamaan kaupungin palvelut ja tekemään tarvittavat investoinnit, sekä miten kaupungin tehtävien ja siirtyvien palvelujen integraatio ja paikallinen näkökulma voidaan jatkossa turvata?

### *Hallintakeinot*

- Kaikessa henkilöstöä, investointeja, kehittämistä ja sitoumuksia koskevassa päätöksenteossa arvioidaan niiden pitkäaikaiset vaikutukset. Keskitytään vastaamaan lakisääteisiin velvoitteisiin ja uudistetaan koko ajan kaupungin toimintamalleja.

### *Elinkeinoelämä*

Yritysten kasvu ja alueen elinkeinorakenteen muutos vaikuttavat alueen työpaikkojen määrään, työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin, asunto- ja muuhun rakentamiseen sekä väestön hyvinvointiin. Uusikaupunki on vientivetoinen kaupunki. Kaupunki menestyy, jos sen vientiyrietykset menestyvät. Jos maailman talouskasvu hidastuu, vienti pienenee ja muun muassa verotulot laskevat ja työttömyydestä aiheutuvat kustannukset kasvavat.

### *Hallintakeinot*

- Kaupunki vaikuttaa omalta osaltaan mahdollisuuksiensa mukaan elinkeinopolitiikallaan, kehittämishankkeillaan ja investoinneillaan alueen elinkeinoelämän toimintaedellytysten luomiseen (osaava työvoima ja innovaatiot) ja elinkeinorakenteen monipuolistamiseen. Investoinneissa painotetaan kohteita, jotka tuovat merkittävimpiä kerrannaisvaikutuksia.
- Kaupunki on aktiivinen toimija TE-palvelut 2024-uudistuksessa. Uudistuksella halutaan parantaa työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaantoa ja nopeuttaa työllistymistä. Tavoitteena on tuoda julkiset työllisyyspalvelut lähemmäksi asiakkaita osaksi kuntien elinvoimatehtäviä. Kaupunki kuuluu Turun työllisyysalueeseen ja on ilmaissut haluavansa tuottaa lakisääteisiä työvoimapalveluja.
- Maankäyttö ja hankinta on suunniteltua, johdonmukaista ja sen perspektiivi on pitkä: vuosikymmeniä, ei vuosia.

### *Johtaminen*

Hyvä johtaminen ja hallinto edellyttävät johdonmukaista päätöksenteko- ja toimintakulttuuria. Päätökset tehdään vastuullisesti, objektiivisesti ja tasapuolisesti kaupungin toiminnan kokonaisuus ja strategiset päämäärät huomioon ottaen. Johtamisen tulee kannustaa toimintakulttuurin uudistamiseen, eri toimijoiden aktiiviseen vuorovaikutukseen, uusien toimintatapojen innovointiin ja kehittämiseen sekä hallittuun kokeilukulttuuriin.

Pitkäjänteisen omistajapolitiikan sekä omistajaohjauksen rooli kasvaa, koska kaupungin konserniyhteisöt ovat jatkossa yhä keskeisemmässä asemassa kaupungin toiminnassa ja sen strategian toteuttamisessa.

### *Hallintakeinot*

- Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden roolit, tehtävät ja vastuunjako on määriteltävä selkeästi ja hyvää yhteistyötä tuetaan. Henkilöstön johtamisvalmiuksien kehittämisen tavoitteet ja toimenpiteet huomioidaan osana henkilöstöohjelman toimeenpanoa.
- Kokeilukulttuurin edistäminen ja kokeilujen järjestäminen

- Osaava strateginen johtaminen ja strategian toimeenpano, jota tuetaan erilaisilla valmennuksilla ja yhteisillä foorumeilla
- Kaupunki on 2023–2024 mukana USO 7 -verkostossa. USO on poliittisen ja ammatillisen johdon yhteinen vertaisoppimisverkosto, kokemus- ja tutkimustiedon kokoaja sekä paikallisen kehittämistyön konsulttija.
- Kaupunki noudattaa tekemiään omistajapoliittista linjauksia

### ***Palvelujen järjestäminen***

Tiukan kuntatalouden aikana palvelutason ylläpitäminen edellyttää organisaatioiden, toimintatapojen ja toimintakulttuurin uudistamista sekä kehittyvää yhteistyötä.

#### *Hallintakeinot*

- Kaupungin strategiset linjaukset pannaan toimeen ketterästi mutta suunnitelmallisesti. Toimintaa mitoitetaan ja uudistetaan koko ajan kunnan tarpeiden, uusien velvoitteiden ja vaatimusten sekä talouden tasapainon edellyttämälle tasolle. Selvitetään mahdollisuudet tuottaa palveluja kustannustehokkaasti yhdessä muiden kuntien kanssa sekä palvelujen hankkimista yksityisiltä toimijoilta ja inhouse-yhtiöiltä; esimerkiksi tukipalvelut.

### ***Toimitilat***

Kaupungin käytössä olevien toimitilojen korjausvelka on iso. Korjausvelan määrä kertoo, paljonko rakennuksiin olisi pitänyt investoida, jotta ne olisivat käytön kannalta hyvässä kunnossa. Korjausvelan kasvu ja sen myötä kiinteistöjen kunnan rapistuminen ilmenee rakennusten heikentyneenä koettavuutena mm. sisäilmaongelmina. Kaupungin iso kiinteistömassa kasvattaa käyttötalousmenoja ja tarvittavat investoinnit kasvattavat kaupungin lainakantaa. Monitoimijatalo Wintteri pienentää korjausvelkaa, mutta kasvattaa kaupungin pääomamenoja.

Sosiaali- ja terveystalouden käytössä olevat toimitilat jäävät kaupungin omistukseen. Hyvinvointialue voi vuokrata ne suoraan kunnalta siirtymäajan (3 vuotta + 1 vuoden optio), mutta siirtymäkauden jälkeen HVA ei voi enää vuokrata tiloja kunnalta, vaan sille vuokrattavat tilat on yhtiötettävä tms. Tilat jäävät edelleen kaupungin vastuulle ja rasitteeksi, vaikka hyvinvointialue ei jatkossa tarvitsisi niitä.

#### *Hallintakeinot*

- Kaupunki optimoi tilojen käyttöä ja luopuu vajaakäytöllä olevista tiloista. Palvelutuotantoa organisoidaan uudelleen ja hybridityötä edistetään.
- Isot investoinnit aikataulutetaan ja niitä voidaan toteuttaa erilaisilla toiminta- ja rahoitusmalleilla.

### **2.6.1.2. Taloudelliset riskit**

#### ***Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta***

Valtion toimenpiteet ja uudistukset:

Kuntien talous oli melko vakaa vuosina 2020–2022. Vuonna 2023 noin 2/3 kaupungin käyttötalousmenoista ja 45 % henkilöstöstä siirtyi hyvinvointialueelle. Kaupungin verotulot laskivat lähes 50 % ja valtionosuudet 80 %. Lainat ja sote-kiinteistöt jäivät kaupungin vastuulle. Kaupungin taloudellinen liikkumavara on kaventunut ja talouden tasapainottamisen keinot ovat vähentyneet. Kaupungin investointikyky on heikentynyt. Taloustilanne on vuonna 2023 edelleen kohtuullinen, mutta se heikkenee vuodesta 2024 alkaen.

### Muuttoliikkeen ja palvelujen tarpeen kasvun vaikutukset sekä isot peruspalveluinvestoinnit:

Negatiivinen muuttoliike leikkaa verotulojen kasvua. Muuttoliike ja sen rakenne vaikuttavat varhaiskasvatuksen ja opetuksen tarpeeseen.

### Investoinnit

Kaupungilla on käynnissä voimakas investointivaihe. Kaupungin talonrakennusinvestoinnit ovat yli 30 vuotta olleet ylläpitoinvestointeja, ja korjaus-/uudisrakentamiseen on syntynyt patoutunutta tarvetta, jota joudutaan nyt 5–7 vuoden aikana purkamaan. Kaupungin isoin yksittäinen investointi on yli 60 miljoonan euron sivistys- ja hyvinvointikeskus, Wintteri, jonka rakentaminen alkoi talvella 2022 ja joka otetaan käyttöön 2025. Suunnitelmakauden 2024–2026 investoinnit ovat noin 62 miljoonaa euroa (sisältää leasingrahoitettavan osuuden Wintteristä).

### *Hallintakeinot*

- Toiminnan rakenteelliset muutokset, talouden kriittinen tarkastelu, toimiva seuranta- ja raportointijärjestelmä, omistajaohjauksen vahvistaminen ja kustannustietoisuuden lisääminen. Viime kädessä riskejä ei voida eliminoida, koska kaupunki ei voi vaikuttaa työpaikkojen äkillisiin heilahteluihin tai valtion toimenpiteisiin. Niihin tulee sopeutua ja niihin tulee reagoida niiden ilmetessä.
- Investointien ja rahoituksen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja sopimusneuvotteluissa käytetään asiantuntija-apua.

### **Rahoitus**

Monitoimijatalo Wintterin rakentaminen nostaa kaupungin lainamäärää ja rahoitusriskiä (rahan saatavuus ja rahan hinta) ja leasingvastuita. Riskin merkitys korostuu, koska kaupunki ja koko kaupunkikonserni velkaantuvat 5–7 vuoden aikana. Kaupungin lainamäärä ja leasingvastuut jopa lähes 2,5-kertaistuvat ja pääomakustannukset nousevat. Korot ja korkokustannukset ovat nousseet, ja rahoitusriskin merkitys kaupungin kokonaistaloudessa korostuu.

### *Hallintakeinot*

- Riskejä hallitaan lainasalkun ennustamista kehittämällä ja suojaamalla osa lainasalkusta korkoriskeiltä ja ottamalla käyttöön uusia rahoitusinstrumentteja. Kaupunki on viimeksi lokakuussa 2023 päivittänyt korkosuojaussopimukset. Suoja astuu voimaan porrastetusti siten, että se nousee 60 miljoonaan euroon vuonna 2025. Kaupungilla on viiden vuoden kiinteäkorkoinen joukkovelkakirjalaina (28 miljoonaa euroa, 2/2022–2/2027).

- Myös konserniyhteisöt, kuten Uudenkaupungin Satama Oy, Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Vuokratalot ja teollisuuskiinteistöyhtiöt, otetaan aikaisempaa tarkemmin mukaan kokonaistarkasteluun.

### 2.6.1.3. Operatiiviset riskit

#### *Kiinteistöjen määrä ja kunto*

Kiinteistöt ovat sekä strateginen että operatiivinen riski. Sote-uudistuksen myötä osa kuntien sote-kiinteistöistä voi jäädä käyttämättömäksi vuonna 2026. Riskinä on, että käytöstä poistuvien kiinteistöjen ylläpitokustannukset jäävät rasittamaan kaupungin taloutta.

#### *Hallintakeinot*

- Tilojen käyttöä tehostetaan ja tarpeettomista tiloista luovutaan. Kaupungin hallallaan olevia toimintoja keskitetään.

#### *ICT-riskit*

Suurin osa kaupungin toiminnoista ja palveluista perustuu nykyään ICT-infrastruktuuriin ja tietojärjestelmien toimintavarmuuteen ja tietoturvaan.

#### *Hallintakeinot*

- ICT-infrastruktuuria on kehitetty vastaamaan kaupungin toiminnan ja luotettavuusvaatimusten mukaisia tavoitteita.
- Palvelutoimintaan liittyviin ICT-ratkaisuihin pyritään varautumaan jo suunnitteluvaiheessa. ICT- toimintaympäristön turvaaminen, riskeihin varautuminen, häiriötilanteiden hallinta ja toipuminen ovat merkittäviä tekijöitä kaupungin palveluiden tuottamisessa. Kyberaikakauden verkostoituminen ja verkkopalvelujen käytön laajentuminen korostavat tietoturvan ja -suojan osaamisen merkitystä koko organisaatiossa.
- Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojakoulusta lisätään
- Kaupungin tietoturva- ja tietosuojaohjelma pidetään ajan tasalla
- Kaupungin digistrategia/digitiekartta on hyväksytty 2022 ja se päivitetään 2024

#### *Henkilöstö*

Merkittävimmät henkilöstöriskit liittyvät osaamisen keskittymiseen pienelle joukolle, eläköitymiseen, osaamisvaatimusten kasvuun sekä erityisesti työvoiman saatavuuteen nuorempien yhä pienempien ikäluokkien tullessa työmarkkinoille. Kaupungin henkilöstön keski-ikä on korkea, ja yli 10 % henkilöstöstä eläköityy lähivuosina. Osaaminen on useilla toimialoilla yksittäisen asiantuntijan tai muutaman henkilön varassa. Tehtävien vaatimustaso nousee ja työhön liittyvät velvoitteet lisääntyvät jatkuvasti. Osaajapula on joillain toimialoilla jo niin vaikea, että lakisääteisten velvoitteiden toteutuminen vaarantuu. Kaupungin työnantajamaine ja työpaikan veto- ja pitovoima vaikuttavat merkittävästi henkilöstön saatavuuteen.

#### *Hallintakeinot*

- Työkierto ja osaamisen jakaminen useammalle asiantuntijalle
- Henkilöstön suunnitelmallinen koulutus
- Oppimiskyvyn, soveltuvuuden ja sopeutumiskyvyn painottaminen rekrytoinneissa muodollisen pätevyyden ja ammattiosaamisen ohella

- Työkykyisyyden edistäminen sitouttamisen ja työurien pidentämisen näkökulmasta
- Omaehtoisien, työn ohessa tapahtuvan ja työn tarpeita tukevan kouluttautumisen tukeminen

### 2.6.1.4. Vahinkoriskit

Kaupunki hallitsee vahinkoriskejä vakuuttamisella ja pyrkimällä estämään vahinkojen syntymisen.

#### *Vesihuolto*

Vesihuollon näkökulmasta merkittävimpiä riskejä ovat talousveden saastumisriskit ja siitä pahimmillaan aiheutuva epidemia sekä talousveden hankinnan, valmistuksen ja jakelun toimintavarmuuteen liittyvät riskit.

Talousvesi valmistetaan Uudessakaupungissa pintavedestä fysikaalis-kemiallisesti käsittelemällä nykyaikaistetussa Nervanderin Vesilaitoksessa. Laitoksen toiminnallista riskitasoa on pienennetty kahdentamalla oleelliset komponentit. Talousveden valmistusta ja jakelua valvotaan terveydensuojeluviranomaisen hyväksymän valvontatutkimusohjelman mukaisesti.

Uusikaupunki sekä osa lähialueen kunnista ovat pääsääntöisesti yhden raakavesilähteen varassa. Valtakunnallisesti Uudenkaupungin vedenhankinnan varmuusluokka on I.

#### *Hallintakeinot*

- Riskienhallintakeinoina puhdistusprosessin kaikissa vaiheissa pyritään eliminoimaan saastumisriski. Riskiä on vähennetty myös vesijohtoverkoston riskikohteiden kartoituksella.
- Talousvesiverkoston toimintavarmuuden parantamiseen on investoitu rakentamalla runkojohtojen venttiileitä ja mittauspisteitä.
- Riittäväillä verkostosaneerauksilla verkosto-omaisuuden arvo säilyy ja verkostovaurioiden riski vähenee, mikä merkitsee investointitason korottamista tulevaisuudessa.
- Poikkeustilanteessa voidaan vähäisessä määrin hyödyntää Laitilasta yhdysvesijohtoa käyttäen saatavaa varavettä.

### **3. TALOUSARVION SITOVUUS**

#### **3.1. Yhteenveto talousarvion määrärahoista ja tuloarvioista**

#### **3.2. Kuntalain taloutta koskevat säännökset**

##### **3.2.1. Talousarvio ja taloussuunnitelma**

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta.

##### **3.2.2. Pitkän tähtäimen ja konsernin näkökulma toiminnan ja talouden suunnittelussa**

Kuntalaissa korostetaan strategisen suunnittelun merkitystä sekä koko kuntakonsernin huomioon ottamista toiminnan ja talouden suunnittelussa. Kunnille on asetettu lakisääteinen velvoite laatia kuntastrategia, jossa hyväksytään kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet. Laissa on määritelty myös kuntastrategian vähimmäisisältö. Kuntastrategiaa koskevaa säännöstä on sovellettu vuodesta 2017 alkaen. Talousarvio ja -suunnitelma tulee uuden lain mukaan laatia niin, että se toteuttaa kuntastrategiaa. Tästä syystä talousarviotavoitteet olisi suositeltavaa esittää niin, että niistä käy ilmi, mistä strategisesta tavoitteesta se on johdettu.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet kunnalle ja kuntakonsernille. Konserninäkökulmaa korostetaan sillä, että talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet entistä selkeämmin. Tämä ei kuitenkaan tarkoita konsernitalinpäätöstä vastaavan yhdistellyn talousarvion laatimista.

#### **3.3. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus**

Valtuusto päättää talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksyessään, millä tasolla annetut talousarvion määrärahat sitovat toimielimiä. Samoin valtuusto vahvistaa toimintaa sitovat tavoitteet.

Kaupunginhallitus antaa luvan talousarviossa olevien 100 000 euron ja sitä isompien hankkeiden toteuttamiseen.

**Käyttötaloudessa** noudatetaan koko talousarvion osalta palvelualueittain nettomenosivouutta ja sitovaksi eräksi määritellään ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate.

**Investoinneissa** määrärahojen sitovuustasona ovat palvelualueen nettoinvestoinnit. Investointisuunnitelman investointikohteet ovat sitovia.

**Tuloslaskelmassa** esitetään valtuuston nähden sitovat määrärahat ja tuloarviot toimintakatteen jälkeisten seuraavien erien osalta: verotulot, valtionosuudet, korkotulot ja -menot sekä rahoitustulot ja -menot. Talousarvion tuloslaskelmaosaan otetaan myös tuloksen käsittelyä koskeva suunnitelma.

**Rahoituslaskelmassa** esitetään valtuuston nähden sitovia eriä: antolainojen vähennys/lisäys, pitkäaikaisten lainojen lisäys.

Talousarviossa esitetyt tunnusluvut, tuloslaskelmat ja rahoituslaskelmat eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

Hankintojen (tavarat, palvelut ja urakat) ylärajasta määrätään hallintosäännön pykälässä 30. Hankinnoista ja ostopalveluista päätetään myönnettyjen määrärahojen ja valtuuston vuosittain vahvistaman talousarvion rajoissa ja hankintalain mukaisesti siten, että

- palvelukeskuksen johtaja tai hallinto- ja elinvoimapalvelujen palvelualueiden johtaja päättää alle 100 000 euron hankinnoista
- muun palvelualueen johtaja päättää alle 25 000 euron hankinnoista
- palveluyksikön esihenkilö päättää alle 10 000 euron hankinnoista

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

**Investointiraja** on 10 000 euroa.

### 3.4. Käyttösuunnitelmat

Hallintosäännön 83 §:n mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan sitovuustason käyttösuunnitelman siltä osin kuin niiden vahvistamista ei ole 30 §:n mukaisesti siirretty viranhaltijoille. Lautakunnan ja johtokunnan hyväksymä käyttösuunnitelma tulee toimittaa kaupunginhallitukselle tiedoksi.

### 3.5. Raportointi

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan tavoitteiden toteutumisesta neljännesvuosittain: ensimmäinen raportointikausi kattaa kuukaudet 1–3 (taloudelliset tavoitteet), toinen 1–6 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet), kolmas 1–9 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet) ja neljäs 1–12 (tp). Raportit toimitetaan palvelualueittain.

Kaupunginhallitukselle ja muille toimielimille raportoidaan talouden toteutumisesta vähintään kahden kuukauden välein. Palvelukeskusten johtajat ja hallinto- ja elinvoimapalvelujen palvelualueiden johtajat veloitetaan kuukausittain seuraamaan talousarvion



## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

toteutumista. Mikäli talousarviossa syntyy ylityspaineita, korjaustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi ylityksen estämiseksi ja ilmoitettava tehdyistä toimenpiteistä kaupunginhallitukselle.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen on vuosittain raportoitava toiminnastaan kaupunginhallitukselle. Raportointi tapahtuu toimintavuoden aikana valtuustolle tehtävän neljännesvuosisiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

### TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTEENVETO, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	Arvio 2024		Arvio 2025		Arvio 2026	
	Määrärahat	Tuloarvio	Määrärahat	Tuloarvio	Määrärahat	Tuloarvio
<b>Käyttötalousosa</b>						
Hallinto- ja elinvoimapalvelut						
Tarkastustoimi	N	59	59		59	
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	N	1 919	1 931		925	
Henkilöstöpalvelut	N		-12		-13	9
Elinkeinopalvelut	N	1 931	4 010		3 741	
Kaupunkisuunnittelu	N	680	770		871	
Ympäristöterveydenhuolto	N	261	261		261	
Tekniset ja ympäristöpalvelut						
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	N	389	405		419	
Infrapalvelut	N	2 157	2 144		2 180	
Ruoka- ja puhtauspalvelut	N		-88		-365	-674
Tilapalvelut	N		-2 691	827		-1 443
Kasvun ja oppimisen palvelut						
Varhaiskasvatus	N	12 140	12 394		12 680	
Perusopetus	N	16 848	17 270		17 070	
Lukio	N	1 915	1 999		1 986	
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut						
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	N	5 248	5 370		5 392	
<b>Tuloslaskelmaosa</b>						
Verotulot	B		-40 631		-42 450	-43 822
Valtionosuudet	B		-5 971		-6 700	-6 700
Korkotuotot	B		-80		-80	-80
Muut rahoitustuotot	B		-2 292		-2 292	-2 292
Korkokulut	B	666	469		450	
Muut rahoituskulut	B	1 613	1 613		1 613	

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

1 000 €	Arvio 2024		Arvio 2025		Arvio 2026		
		Määrärahat	Tuloarvio	Määrärahat	Tuloarvio	Määrärahat	Tuloarvio
<b>Investointiosa</b>							
Hallinto- ja elinvoimapalvelut							
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	N	387		150		130	
Kaupunkisuunnittelu	N	465		395		315	
Tekniset ja ympäristöpalvelut							
Infrapalvelut	N	4 171		1 320		1 590	
Ruoka- ja puhtauspalvelut	N	80		40		40	
Tilapalvelut	N	16 474		7 583		2 379	
Kasvun ja oppimisen palvelut							
Varhaiskasvatus	N	200		100		100	
Perusopetus	N	92		80		80	
Lukio	N			15			
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut							
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	N	635		50		20	
Rahoitusosa							
<b>Antolainojen vähennys</b>	N		-125		-125		-125
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		-20 000		-11 000		-4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 226		4 893		5 809	
Vaikutus maksuvalmiuteen		334			-1 122	1 017	
Talousarvion loppusumma		71 890	-71 890	64 147	-64 147	59 137	-59 137

N=sitovuus nettomääräraha/tuloarvio, B=sitovuus bruttomääräraha/tuloarvio

## 4. YHTEENVETO KAUPUNGIN TALOUDESTA

### 4.1. Tulot, menot ja valtionosuudet

Kaupunginvaltuusto on päättänyt, että kaupungin tuloveroprosenttia korotetaan 0,49 %-yksiköllä vuonna 2024. Veroprosentin korotus lisää verotuloja vuosittain noin 1,5–1,7 miljoonalla eurolla. Vuosien 2024–2026 tuloverokertymä on laskettu uudella tuloveroprosentilla, 8,60. Vuonna 2024 kunnallisveroa ennustetaan kertyvän noin 28,2 milj. euroa. Ennuste perustuu Kuntaliiton veroennustekehikkoon. Kaupungin verotulojen arviointi suunnitelmakaudella on erittäin haastavaa, koska Suomen talouden kasvuodotukset ovat vaikeat, vientiteollisuus on vaikeuksissa, ja kaupungin asukasmäärä laskee. Lisäksi kaupungin työllisyystilanne on heikompi kuin vuosina 2021–2022, eikä siihen odoteta nopeaa positiivista käännettä vuonna 2024.

#### 4.1.1. Tuloveroprosentit

Koko maan verotuloilla painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti on 7,38 % vuonna 2023 ja aritmeettinen keskiarvo 8,5 %. Aritmeettinen keskiarvo lasketaan jakamalla yhteenlasketut kuntien tuloveroprosentit kuntien määrällä ja painotetussa jaetaan koko maan verotettavat tulot saaduilla verotuloilla.

#### TULOVEROPROSENTIT

	%
Uusikaupunki 2024	8,6
Suomi 2023 (painotettu keskiarvo)	7,38
Suomi 2023 (aritmeettinen keskiarvo)	8,5
10 001–20 000 asukkaan kunnat 2023 (keskiarvo)	8,22

#### 4.1.2. Kiinteistöveroprosentit

Uudenkaupungin kiinteistöveroprosentit pysyvät vuonna 2024 muilta osin ennallaan, mutta kiinteistöverotuotoissa on huomioitu eduskuntakäsittelyssä oleva maapohjan kiinteistöveron korotus. Hallitus on esittänyt eduskunnalle kiinteistöverolain muutosta siten, että maapohjan kiinteistöveroprosentti eriyttäisiin yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen vaihteluvälin alaraja korotetaan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajasta 0,93:sta 1,30:aan. Yläraja säilyy 2,00 prosentissa. Jatkossa yleinen kiinteistöveroprosentti olisi 0,93–2,00 ja maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,30–2,00. Esitys liittyy valtion vuoden 2024 talousarvioesitykseen ja käsitellään sen yhteydessä. Laki on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.1.2024. Uudenkaupungin kiinteistöveron tuotoksi arvioidaan n. 6,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 valmistuva aurinkovoimala kasvattaa tämänhetkisten laskelmien mukaan kiinteistöverotuottoa 650 000 eurolla vuonna 2026.

**KIINTEISTÖVEROPROSENTIT**

	Yleinen kiinteistövero-%	Vakituiset asuinrakennukset	Muut asuinrakennukset
Rajat	0,93-2,00	0,41-1,00	0,93-2,00
Uusikaupunki 2024	1,12	0,50	1,12
Ka. Suomi 2023	1,11	0,50	1,21

**4.1.3. Verotulot 2021–2022**

Uudenkaupungin maksuunpantava kunnallisvero nousi vuonna 2022 noin 3,0 % vuodesta 2021. Koko maassa nousu oli 4,0 %.

Vuonna 2024 maksuunpantavien verojen ennustetaan Uudessakaupungissa kasvavan veronkorotuksen takia 11,4 %, kun koko maan kasvu on 5,6 %. Arviot ovat nykyisten talousnäkömyien perusteella optimistisia.

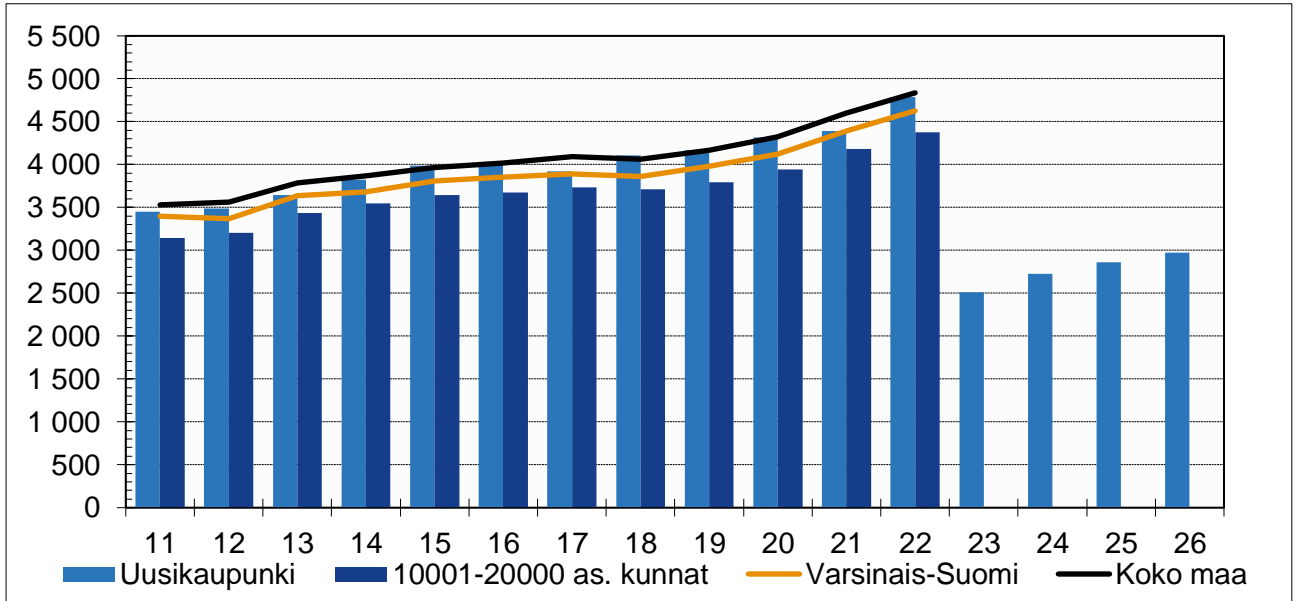
Verohallinnon lokakuun 2023 ennakkotiedon mukaan kaupungin yhteisöveron jako-osuus kasvaa 34 % vuonna 2024. Nykyinen jako-osuus on 0,0028466278 ja uusi 0,0038164871. Koko maan yhteisökertymäärävion perusteella laskettuna kaupungille tilitettäisiin vuonna 2024 yhteisöveroa yhteensä 6,4 miljoonaa euroa. Veroennusteissa yhteisövero kasvaa edelleen vuosina 2025–2026. Jako-osuuden nousu kasvattaa verotuloa jopa 1,3–1,9 miljoonaa euroa. Nykyisen taloudellisen tilanteen perusteella koko maan ja siten myös Uudenkaupungin yhteisöveron tuottoarviota voi olla vaikea saavuttaa.

Viimeisimmän ennusteen mukaan kaupungin verotulojen arvioidaan olevan yhteensä 40,6 miljoonaa euroa. Uudenkaupungin verotulot nousisivat runsaan 4 prosenttia vuoden 2023 toteutumisarviontasosta. Koko maassa verotulotilitykset laskevat 5 %.

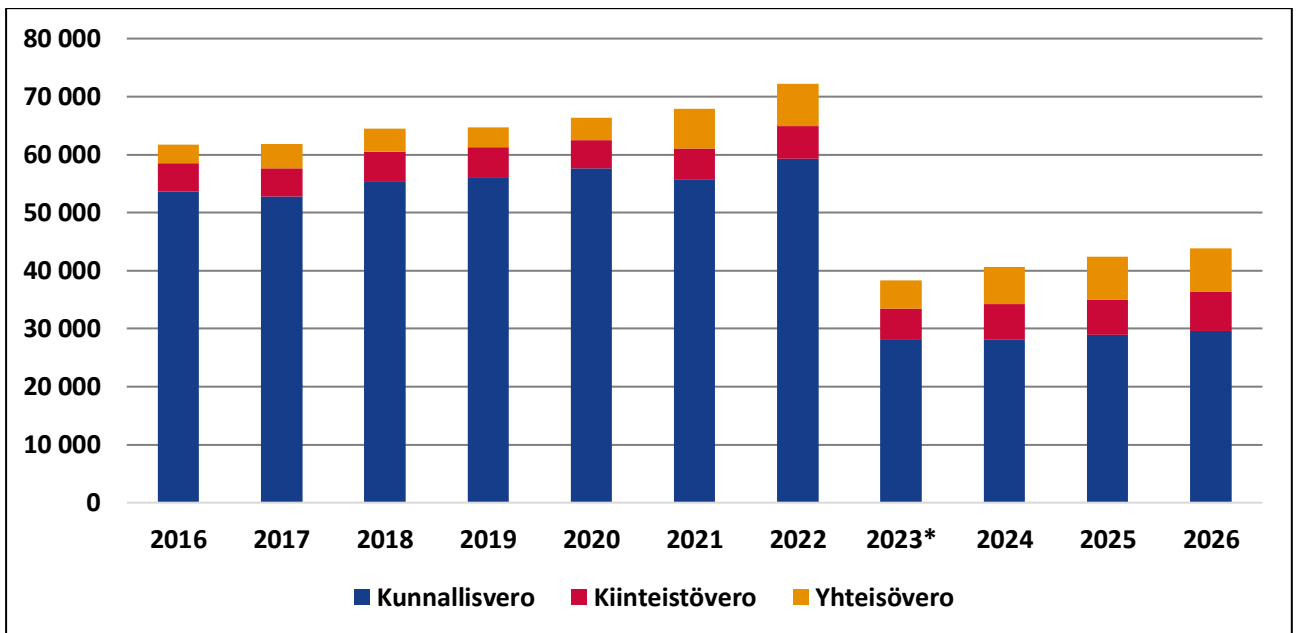
**4.1.4. Verotulot 2024 ja suunnitelmakaudella 2024–2026**

Vuonna 2024 Uudenkaupungille tilitettävien verojen määrä on arviolta 40,6 miljoonaa euroa. Vuonna 2025 verotulot ovat 42,5 miljoonaa euroa ja 2026 noin 43,8 miljoonaa euroa.

VEROTULOT, € / ASUKAS



VEROTULOT 2016–2026



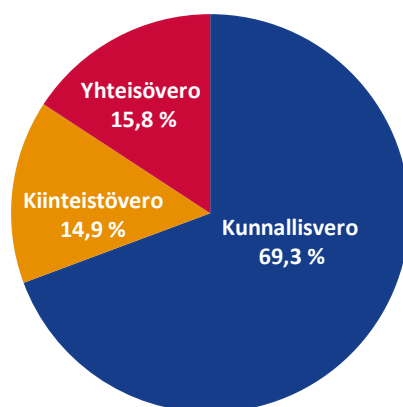
\*Tot. arvio 2023

**VEROTULOT 2016–2026**

1 000 €	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*	2024	2025	2026
Kunnallisvero	53 681	52 754	55 425	56 013	57 673	55 777	59 305	28 024	28 165	28 944	29 584
Muutos-%	0,3	-1,7	5,1	1,1	3,0	-3,3	6,3	-52,7	0,5	2,8	2,2
Vero-%	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	8,11	8,60	8,60	8,60
Kiinteistövero	4 806	4 829	5 059	5 284	4 806	5 293	5 572	5 400	6 056	6 070	6 720
Muutos-%	8,4	0,5	4,8	4,4	-9,0	10,1	5,3	-3,1	12,1	0,2	10,7
Yhteisövero	3 263	4 223	3 962	3 389	3 926	6 783	7 306	4 903	6 410	7 436	7 518
Muutos-%	-16,9	29,4	-6,2	-14,5	15,8	72,8	7,7	-32,9	30,7	16,0	1,1
<b>Yhteensä</b>	<b>61 750</b>	<b>61 806</b>	<b>64 447</b>	<b>64 686</b>	<b>66 405</b>	<b>67 853</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>40 631</b>	<b>42 450</b>	<b>43 822</b>
<b>Muutos-%</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>4,3</b>	<b>0,4</b>	<b>2,7</b>	<b>2,2</b>	<b>6,4</b>	<b>-46,9</b>	<b>6,0</b>	<b>4,5</b>	<b>3,2</b>

\*Tot. arvio 2023

**VEROTULOT 2024**



**4.1.5. Valtionosuudet**

**4.1.5.1. Vuoden 2024 valtionosuus**

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirrettiin yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee.

Valtionosuusjärjestelmään lisättiin toistaiseksi pysyvänä sote-kustannusten ja -tulojen siirrosta johtuvan muutosrajoitin ja kunnan talouden tasapainotilan muutoksia rajoittava järjestelmämuutoksen tasaus. Kuntakohtaisia muutoksia rajoitettiin viiden vuoden porrastetulla (+/- 15 €/asukas/vuosi) siirtymätasauksella ja toistaiseksi pysyvällä +/- 60 euron asukaskohtaisella enimmäismuutosrajoittimella. Sote-uudistuksen siirtolaskelmia

on päivitetty vuonna 2023. Uudenkaupungin valtionosuudet pienenevät edelleen siirtymäkaudella.

Valtionosuuden uusiksi kriteereiksi tulivat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lisäosa sekä asukasmäärän kasvuun perustuva lisä, jolla vastataan väestömäärän kasvun aiheuttamaan palvelutarpeen lisäykseen.

Valtionjärjestelmän rakenteeseen ei tule muutoksia vuonna 2024.

Syksyllä 2023 käytettävissä olevien tietojen mukaan Uudenkaupungin vuoden 2024 valtionosuus mukaan lukien sote-uudistukseen muutosrajoitin ja siirtymätasaus on noin 6 miljoonaa euroa (7,2 miljoonaa euroa vuonna 2023). Valtionosuudet päätetään vuoden lopussa, ja ne voivat vielä muuttua.

### 4.1.5.2. Valtionosuudet 2025–2026

Vastuu työnhakijoille ja yrityksille ja muille työnantajille tarjottavista työvoimapalveluista siirretään valtiolta pääosin kuntien vastuulle 1.1.2025. Kunnille siirtyvät palvelut muodostavat uuden valtionosuustehtävän, johon osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Peruspalvelujen valtionosuuden lisäys kohdennetaan työikäisen väestön ja työttömien määrän perusteella sekä vieraskielisyyskriteerin kautta. Rahoitus tarkistetaan vuosittain. Palveluiden rahoituksessa on kahden vuoden siirtymäaika. Työllisyysalueen kunnat vastaavat palveluiden rahoituksesta, vaikka järjestämistä vastuu on siirretty toiselle kunnalle tai kuntayhtymälle.

Uudistuksessa kuntien vastuu työttömyystuen perusosan kustannuksista laajenee nykyisestä. Kunnan vastuu työttömyysturvan rahoituksesta alkaa nykyistä aiemmin ja kasvaa portaittain. Kunnan vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta koskee jatkossa työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa sekä perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta. Kunnan rahoitusvastuu määräytyy työnhakijan työttömyysetuuspäivien kertymän perusteella. Kannustavan rahoitusmallin mukaisesti jatkossa pelkkä työttömän aktiivointi eli palveluihin ohjaaminen ei vaikuta kunnan rahoitusvastuuseen työttömyysturvasta. Etuuksien maksuvastuu kompensoidaan valtionosuuksina. Korvaus lasketaan poikkileikkaustilanteessa.

TE-uudistuksen kustannukset korvataan siis kunnille korottamalla niiden valtionosuuksia. TE-palvelujen ja työttömyystuen vuotuisten kustannusten ja valtionosuuksien arvioidaan olevan yhteensä noin 2,2 miljoonaa euroa. Koska kaupungin muut valtionosuudet vähenevät edelleen sote-uudistuksen takia, valtionosuudet kasvavat kuitenkin vain arviolta vain 0,7 miljoonaa euroa vuonna 2025. Vuosina 2025–2026 kaupungin valtionosuudet olisivat vain 6,7 miljoonaa euroa.

## VALTIONOSUUEDET

Vuosi	Määrä (milj. €)
TP 2022	33,9
2023*	7,2
2024	6,0
2025	6,7
2026	6,7

\*Tot. arvio 2023

### 4.1.6. Muut maksut ja tulot

Kaupungin maksuja ja taksoja arvioidaan vuosittain, ja ne tarkistetaan vastaamaan kulloisiakin kustannuksia.

Kaupungilla on kaksi kirjanpidollisesti eriytettyä liikelaitosta: Uudenkaupungin Vesi ja Vakka-Suomen Vesi. Liikelaitosten on toimittava kannattavasti ja niiden on katettava menonsa omilla tuloillaan eikä niiden rahoittamiseen voida käyttää verovaroja.

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos maksaa peruspääomalle 12 kk euriboria (vuoden kesikorko) vastaavan koron, kuitenkin aina vähintään 2 %. Taloussuunnitelmassa koron suuruudeksi on arvioitu 273 000 euroa. Vakka-Suomen Vesi liikelaitos maksaa sijoitustusta pääomasta kaupungille 12 kk euribor-koron suuruisen korvauksen mutta enintään 4 %. Peruspääoman koron tuotoksi on arvioitu 81 701 euroa.

Vakka-Suomen Veden Hämönniemen jätevedenpuhdistamon jäteveden käsittelymaksua korotetaan 10 % eli 8,3 senttiä / m<sup>3</sup> (alv 0 %) vuodelle 2024. Uusi puhdistuspalvelumaksu on 0,911 euroa / m<sup>3</sup> (alv 0 %).

Uudenkaupungin Vesi korottaa talousveden käyttömaksua 6,9 % eli 0,10 euroa / m<sup>3</sup> (alv 0 %). Talousveden uusi hinta on 1,55 euroa / m<sup>3</sup> (alv 0 %) eli 1,92 euroa / m<sup>3</sup> (alv 24 %). Jäteveden käyttömaksua korotetaan 6,8 % eli 0,18 euroa/m<sup>3</sup> (alv 0 %). Jäteveden uusi hinta on 2,81 euroa/m<sup>3</sup> (alv 0 %) eli 3,48 euroa/m<sup>3</sup> (alv 24 %).

Uudenkaupungin kaupunki omistaa 100 % Uudenkaupungin Satama Oy:n osakekannasta. Yhtiön kannattavuus on ollut hyvä, ja yhtiön taloudellinen asema on vahva, mutta liikennemäärät ovat laskeneet vuonna 2023 eikä nopeaa käännettä parempaa ole odotettavissa. Vaikka yhtiön liikevaihto ja kannattavuus ovat heikentyneet, sen tase on erittäin vahva ja yhtiö on käytännössä velaton. Yhtiön ennakoidaan maksavan kaupungille vuosittain 600 000 euroa osinkoa.

### 4.1.7. Henkilöstömenot

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia



Kustannukset nousevat

- vuonna 2022 keskimäärin 1,76 prosenttia eli noin 392 miljoonaa euroa
- vuonna 2023 kustannukset nousevat keskimäärin vähintään 3,05 prosenttia (noin 691 miljoonaa euroa)
- vuonna 2024 keskimäärin vähintään 3,11 prosenttia (noin 725 miljoonaa euroa).

Näiden lisäksi alkuperäisen sopimuksen mukainen ns. perälautatarkastelu nostaa kuntien henkilöstökustannuksia vuonna 2023 noin 1 % ja 1,1 % 2024. Lisäksi kunta- ja hyvinvointialan henkilöstölle maksettiin kesäkuussa 2023 vastaavansuuruinen euro-määräinen kertapalkkio kuin yksityisillä verrokkialoilla. Kertapalkkio oli täysiaikaisille työntekijöille 467 euroa. Kertapalkkiot lisäsivät henkilöstökustannuksia 1,1 %:lla.

Talousarviossa on varauduttu sopimusten mukaisiin korotuksiin.

Palkkaperusteinen KuEL-eläkevakuutusmaksu on 16,80 %. Eläkemenoperusteinen maksu poistui vuonna 2023 ja sen tilalle tuli kuntien ja hyvinvointialueiden tasausmaksu. Ennakoarvion mukaan Uudenkaupungin maksuosuus on ensi vuonna 842 900 euroa. Maksuosuus on kohdistettu palvelualueille henkilöstömenojen suhteessa. Työnantajan palkkaperusteisen eläkemaksun ja tasausmaksun sisältävä KuEl-maksu on 22,16 % palkkasummasta.

Kevan valtuuskunta vahvistaa eläkevakuutusmaksut loppuvuonna 2023.

Työttömyysvakuutusmaksu on 1,09 % (2,06 % v. 2023) ja sairausvakuutusmaksu 1,14 % (1,53 % v. 2023) palkkasummasta. Kuntatyönantajamaksut laskevat keskimäärin 1,6 prosenttiyksikköä vuodesta 2023. Ne ovat yhteensä 22,4 %.

### 4.1.8. Merkittävät muutokset ja epävarmuustekijät

Vuonna 2024 käyttötalouden suurimmat epävarmuustekijät liittyvät verotulojen kehitykseen. Menoihin ja tuloihin vaikuttavat sekä valtion päätökset että kaupungin asukasluvun kehitys ja verotuloihin myös kaupungin työllisyystilanne.

Kaupungin kokonaistalouden kannalta suurimmat muutokset ja epävarmuustekijät 2024–2026:

- Verotulojen kehitys ja erityisesti yhteisöveron tuotto
- Kaupungin vuotuiset kokonaisinvestoinnit (sis. sekä taselainalle että leasingrahoituksella katettavat kohteet) ovat suunnitelmakaudella 3–4-kertaiset normaalitasoon verrattuna. Lainakanta ja vastuut kasvavat.
- Investointien rahoitustavasta riippumatta kaupungin pääomakustannukset/käyttökulut nousevat. Monitoimijatalo Wintteri kasvattaa käyttö- ja pääomakustannuksia vuodesta 2025 alkaen. Taselainalla rahoitettu osuus kasvattaa kaupungin korkokuluja ja poistoja sekä lyhennyksiä ja leasingrahoitus käyttötalouden leasingvuokria. Korkokustannusten nousuun on varauduttu rahoittamalla Wintteri osin viiden vuoden kiinteäkorkoisella joukkovelkakirjalainalla (28 miljoonaa euroa) ja lainojen korkosuojuuksella (60 miljoonaa euroa vuonna 2025). Korkokustannukset ovat tämän takia suunnitelmakaudella melko pienet.

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

- Sote- ja pelastustoimen kiinteistöt ovat kaupungin omistuksessa ja vastuulla, ja hyvinvointialue vuokraa ne 3 + 1 (optio) vuodeksi. Lainat ovat kaupungin vastuulle. Kiinteistöjen omistus- ja hallintamallit on päätettävä vuoden 2024 aikana.
- TE-palvelut siirtyvät vuonna 2025 kuntien vastuulle. Uusikaupunki kuuluu Turun työllisyysalueeseen, ja kaupunki on ilmaissut tahtonsa tuottaa lakisääteisiä työvoimapalveluja kuntalain 54 §:n mukaisesti. Uudistuksen kokonaisvaikutukset eivät ole vielä tiedossa.

### 4.2. Palkat ja henkilöstö

Vuoden 2023 luvuissa on mukana valtuuston päättämät määrärahamuutokset.

#### PALKAT JA PALKKIOT 2023–2024

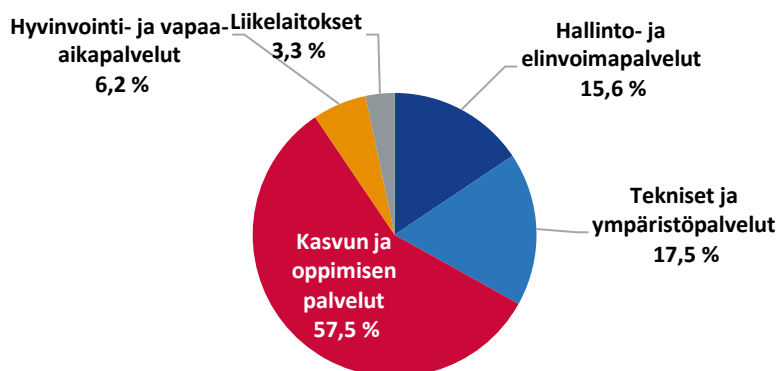
1 000 €	2023	2024	Muutos	
Kaupunki				
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	3 562	3 741	179	5,0 %
Tekniset ja ympäristöpalvelut	3 822	4 219	398	10,4 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	13 859	13 914	55	0,4 %
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	1 397	1 488	91	6,5 %
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>22 640</b>	<b>23 363</b>	<b>723</b>	<b>3,2 %</b>
Liikelaitokset	739	789	50	6,7 %
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>23 379</b>	<b>24 152</b>	<b>773</b>	<b>3,3 %</b>

#### HENKILÖSTÖMENOT 2023–2024

1 000 €	2023	2024	Muutos	
Kaupunki				
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	4 551	4 796	245	5,4 %
Tekniset ja ympäristöpalvelut	4 821	5 368	547	11,4 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	17 362	17 655	293	1,7 %
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	1 751	1 890	139	7,9 %
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>28 485</b>	<b>29 710</b>	<b>1 224</b>	<b>4,3 %</b>
Liikelaitokset	938	1 015	76	8,2 %
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>29 423</b>	<b>30 724</b>	<b>1 301</b>	<b>4,4 %</b>

Kaupungin palkkasumma kasvaa 3,2 % ja henkilöstömenot 4,3 % vuonna 2024. Koko maan palkkasumman kasvuksi ennakoidaan 3,7 prosenttia.

## HENKILÖSTÖMENOT 2024



## HENKILÖSTÖMÄÄRÄ

	TP 2022*	TP 2022**	TAM 2023***	2024***	2025***	2026***
<b>Kaupunki</b>						
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	56,8	52,52	62,79	56,57	68,07	68,07
Tekniset- ja ympäristöpalvelut	124	116,06	100,64	102,86	106,91	105,57
Kasvun ja oppimisen palvelut	345,5	275,07	290,25	288,65	279,75	274,30
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	33,8	33,56	35,52	34,54	35,54	35,54
Sosiaali- ja terveystyö	474,2	422,14	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>1 034,30</b>	<b>899,35</b>	<b>489,20</b>	<b>482,62</b>	<b>490,27</b>	<b>483,48</b>
<b>Liikelaitokset</b>						
Uudenkaupungin Vesi	-	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Vakka-Suomen Vesi	-	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>14,4</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>
Työllistetyt/kesätyöntekijät	21,60					
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä</b>	<b>1 070,30</b>	<b>913,35</b>	<b>503,20</b>	<b>496,62</b>	<b>504,27</b>	<b>497,48</b>

\* Henkilöstötilinpäätöksen mukainen htv: Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työssäoloa (vähennetään palkattomat poissaolot). Osa-aikainen henkilö muutetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti (esim. osa-aikaisuus 50 %, koko vuoden työssä = 0,5 henkilötyövuosi).

Vain osan vuotta palvelussuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden työpäiviin (esim. työssä 1.3. - 31.5. =  $92/365 = 0,25$  henkilötyövuotta).

\*\* Tilinpäätöksen mukaisesta htv:ssä ei ole huomioitu määräaikaisia.

\*\*\* TA ja TS-luvuissa oletuksena on, että kaikki vakinaiset virat ja työsuhteet on täytetty.

**HENKILÖSTÖN ARVIOITU ELÄKÖITYMINEN**

	Henkilöstö 2023*	2024	2025	2026	2024-2026
<b>Hallinto- ja elinvoimapaalvelut</b>					
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	22	2	0	0	2
Henkilöstöpalvelut**	5	1	0	0	1
Elinkeinopalvelut	5	0	0	0	0
Kaupunkisuunnittelu	10	4	0	0	4
Seudullinen ympäristöterveydenhuolto	12	0	0	0	0
<b>Hallinto- ja elinvoimapaalvelut yhteensä</b>	<b>54</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>Tekniset ja ympäristöpalvelut</b>					
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	7	0	0	0	0
Infrapalvelut***	80	0	1	0	1
Ruoka- ja puhtauspalvelut		4	3	5	12
Tilapalvelut	15	3	0	1	4
<b>Tekniset ja ympäristöpalvelut yhteensä</b>	<b>102</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>17</b>
<b>Kasvun ja oppimisen palvelut</b>					
Varhaiskasvatus	112	6	5	3	14
Perusopetus	138	5	1	4	10
Lukio	13	1	0	0	1
<b>Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä</b>	<b>263</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>25</b>
<b>Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut</b>	<b>34</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Liikelaitokset</b>					
Uudenkaupungin Vesi liikelaitos	10	0	1	0	1
Vakka-Suomen Vesi liikelaitos	3	0	0	0	0
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>466</b>	<b>31</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>55</b>

\*vakituinen virka/toimi 1.8.2023

\*\*Henkilöstöpalvelut sisältää kokoaikaisen työsuojeluvaltuutetun/päälouottamusmiehen.

\*\*\*Infrapalvelut sisältää ruoka- ja puhtauspalvelujen henkilöstön v. 2023.

### 4.3. Tiivistelmät tulos- ja rahoituslaskelmista

Vuoden 2023 luvuissa on mukana valtuuston päättämät määrärahamuutokset (TAM=TA + muutokset).

#### TULOSLASKELMA, ULKOISET JA SISÄISET, UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI (KERTALUONTEISTEN ERIEN TULOSVAIKUTUS ELIMINOITU)

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toimintatuotot	44 597	24 455	24 809	24 685	25 661
Valmistus omaan käyttöön	562	429	447	447	447
Toimintakulut	-145 902	-64 059	-66 013	-72 194	-69 583
<b>Toimintakate</b>	<b>-100 743</b>	<b>-39 175</b>	<b>-40 757</b>	<b>-47 062</b>	<b>-43 475</b>
Verotulot	72 183	38 327	40 631	42 450	43 822
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
Rahoitustuotot ja -kulut	694	443	449	646	664
<b>Vuosikate</b>	<b>6 082</b>	<b>6 795</b>	<b>6 294</b>	<b>2 734</b>	<b>7 711</b>
Suunnitelman muk. poistot	-5 280	-5 591	-5 925	-8 148	-8 422
<b>Tilikauden tulos (ilman kert.luonteisia eriä)*</b>	<b>802</b>	<b>1 204</b>	<b>1 705</b>	<b>-3 954</b>	<b>-711</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ (ilman kert.luonteisia eriä)*</b>	<b>-367</b>	<b>1 463</b>	<b>1 963</b>	<b>-3 702</b>	<b>-474</b>
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	-147	-3 179	0
Poistot ja arvonalentumiset	-7 745	-5 591	-6 072	-11 326	-8 422
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 663</b>	<b>1 204</b>	<b>222</b>	<b>-8 592</b>	<b>-711</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	247	203	202	196	181
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ</b>	<b>-367</b>	<b>1 463</b>	<b>480</b>	<b>-8 341</b>	<b>-474</b>

\* Kertaluonteisiin eriin kuuluvat kertaluonteiset poistot (3,2 milj. € v. 2025), purkukustannukset (0,9 milj. €/v. 2025) ja väistötilakustannukset (n. 0,73 milj. € / v. 2024) sekä ruokapalvelujen kustannukset (600 000 € / v. 2024).

Kaupungin taloutta rasittavat vuonna 2024 monitoimijatalo Wintterin rakentamisen väistötiloihin liittyvät kustannukset. Väistötilakustannukset ovat vuonna 2024 noin 730 000 euroa. Lisäksi ruokapalvelujen vuotuiset kustannukset nousevat rakennusaikana 600 000 eurolla. Määräaikaiset kustannukset ovat yhteensä 1,33 milj. euroa vuonna 2024. Vuonna 2025 siirrytään Wintteriin, joten rakennusajan lisäkustannukset eivät enää kata koko vuotta. Vuonna 2024 tilikauden tulos ilman näitä kertaluonteisia eriä on 1,7 milj. euroa ylijäämäinen ja tilikauden ylijäämä on 2,0 milj. euroa.

Uimahalli ja Pohitulli puretaan vuonna 2025 Wintterin käyttöönoton jälkeen. Niiden purusta aiheutuu noin 1,2 miljoonan euron kertapoisto. Terveyskeskuksen purku vuonna 2025 aiheuttaa 2,0 milj. euron kertakustannuksen (purkukustannus 0,9 milj. € & kertapoisto 1,1 milj. €). Nämä erät eivät kuulu kaupungin normaaliin toimintaan.

**TULOSLASKELMA, ULKOISET, KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET (KERTALUONTEISTEN ERIEN TULOSVAIKUTUS ELIMINOITU)**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toimintatuotot	30 386	16 892	17 263	17 181	18 204
Valmistus omaa käyttöön	562	429	447	447	447
Toimintakulut	-129 446	-54 556	-56 215	-62 429	-59 851
<b>Toimintakate</b>	<b>-98 498</b>	<b>-37 235</b>	<b>-38 505</b>	<b>-44 801</b>	<b>-41 199</b>
Verotulot	72 183	38 327	40 631	42 450	43 822
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
Rahoitustuotot- ja kulut	571	167	2	188	230
<b>Vuosikate</b>	<b>8 205</b>	<b>8 459</b>	<b>8 099</b>	<b>4 537</b>	<b>9 553</b>
Suunnitelman muk. poistot	-6 918	-7 308	-7 700	-9 987	-10 342
<b>Tilikauden tulos (ilman kert.luonteisia eriä)*</b>	<b>-1 178</b>	<b>1 151</b>	<b>1 735</b>	<b>-3 990</b>	<b>-789</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ (ilman kert.luonteisia eriä)*</b>	<b>187</b>	<b>1 479</b>	<b>2 062</b>	<b>-3 670</b>	<b>-487</b>
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	-147	-3 179	0
Poistot ja arvonalentumiset	-9 383	-7 308	-7 847	-13 166	-10 342
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 178</b>	<b>1 151</b>	<b>252</b>	<b>-8 628</b>	<b>-789</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	316	271	271	264	246
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ</b>	<b>187</b>	<b>1 479</b>	<b>579</b>	<b>-8 308</b>	<b>-487</b>

\* Kertaluonteisiin eriin kuuluvat kertaluonteiset poistot (3,2 milj. € v. 2025), purkukustannukset (0,9 milj. €/v. 2025) ja väistötilakustannukset (n. 0,73 milj. € / v. 2024) sekä ruokapalvelujen kustannukset (600 000 € / v. 2024).

Vuonna 2024 tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 1,7 milj. euroa ylijäämäinen ja tilikauden ylijäämä on 2,1 milj. euroa.

**TULOSLASKELMA ULKOISET JA SISÄISET, UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toimintatuotot	44 597	24 455	24 809	24 685	25 661
Valmistus omaan käyttöön	562	429	447	447	447
Toimintakulut	-145 902	-64 059	-66 013	-72 194	-69 583
<b>Toimintakate</b>	<b>-100 743</b>	<b>-39 175</b>	<b>-40 757</b>	<b>-47 062</b>	<b>-43 475</b>
Verotulot	72 183	38 327	40 631	42 450	43 822
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
Rahoitustuotot ja -kulut	694	443	449	646	664
<b>Vuosikate</b>	<b>6 082</b>	<b>6 795</b>	<b>6 294</b>	<b>2 734</b>	<b>7 711</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 745	-5 591	-6 072	-11 326	-8 422
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 663</b>	<b>1 204</b>	<b>222</b>	<b>-8 592</b>	<b>-711</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	247	203	202	196	181
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-367</b>	<b>1 463</b>	<b>480</b>	<b>-8 341</b>	<b>-474</b>
<b>Tunnusluvut:</b>					
Toimintatuotot/toimintakulut	31,0 %	38,8 %	38,3 %	34,8 %	37,5 %
Vuosikate/poistot	79 %	122 %	104 %	24 %	92 %
Vuosikate, €/asukas	402,67	444,37	421,74	184,26	522,62
Asukasmäärä 31.12.	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
<b>Kaupunki + liikelaitokset</b>					
Kertynyt yli-/alijäämä	17 817	19 295	19 874	11 566	11 078
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 179,51	1 261,86	1 331,76	779,52	750,88

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

### RAHOITUSLASKELMA ULKOISET, UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toiminnan ja inv. rahavirta</b>					
Vuosikate	6 082	6 795	6 294	2 734	7 711
Investointimenot	-22 064	-26 498	-22 504	-9 733	-4 654
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-15 349</b>	<b>-19 703</b>	<b>-16 210</b>	<b>-6 999</b>	<b>3 057</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainojen muutokset yhteensä	164	125	125	125	125
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	28 000	21 000	20 000	11 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 568	-2 393	-3 226	-4 893	-5 809
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>-12 680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>15 100</b>	<b>18 732</b>	<b>16 899</b>	<b>6 232</b>	<b>-1 684</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-249</b>	<b>-971</b>	<b>688</b>	<b>-767</b>	<b>1 372</b>
<b>Tunnusluvut</b>					
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta	-15 349	-19 703	-16 210	-6 999	3 057
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-15 349	-35 052	-51 263	-58 262	-55 205
Lainanhoitokate	2,2	2,4	1,8	0,6	1,3

### TULOSLASKELMA ULKOISET, KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Toimintatuotot	30 386	16 892	17 263	17 181	18 204
Valmistus omaa käyttöön	562	429	447	447	447
Toimintakulut	-129 446	-54 556	-56 215	-62 429	-59 851
<b>Toimintakate</b>	<b>-98 498</b>	<b>-37 235</b>	<b>-38 505</b>	<b>-44 801</b>	<b>-41 199</b>
Verotulot	72 183	38 327	40 631	42 450	43 822
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
Rahoitustuotot- ja kulut	571	167	2	188	230
<b>Vuosikate</b>	<b>8 205</b>	<b>8 459</b>	<b>8 099</b>	<b>4 537</b>	<b>9 553</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-9 383	-7 308	-7 847	-13 166	-10 342
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 178</b>	<b>1 151</b>	<b>252</b>	<b>-8 628</b>	<b>-789</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	316	271	271	264	246
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>187</b>	<b>1 479</b>	<b>579</b>	<b>-8 308</b>	<b>-487</b>



## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

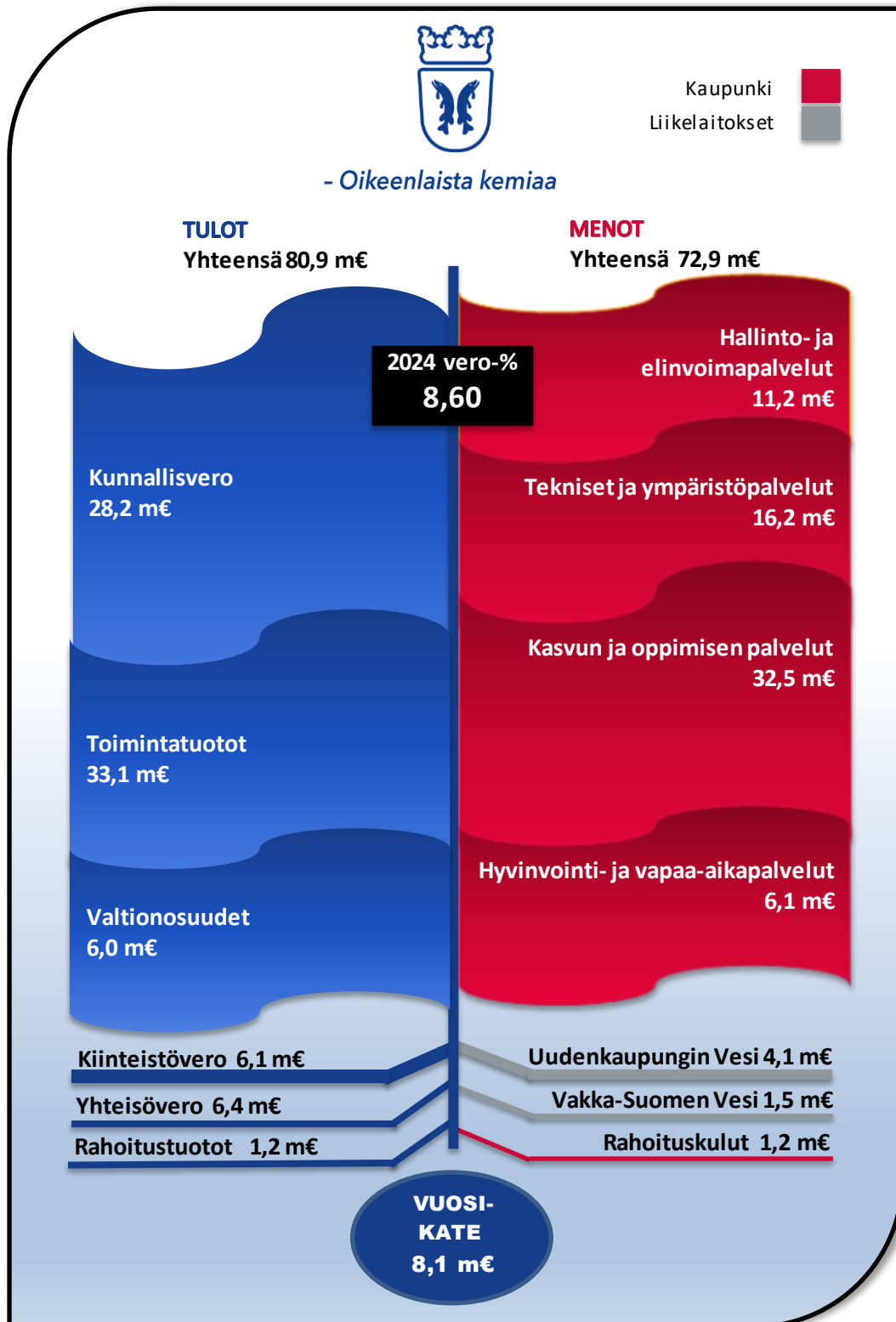
1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Tunnusluvut:</b>					
Toimintatuotot/toimintakulut	23,9 %	31,7 %	31,5 %	28,2 %	31,2 %
Vuosikate/poistot	87,4 %	115,8 %	103,2 %	34,5 %	92,4 %
Vuosikate, €/asukas	543	553	543	306	647
Asukasmäärä 31.12.	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
Kertynyt yli-/alijäämä	17 817	19 295	19 874	11 566	11 078
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 179,51	1 261,86	1 331,76	779,52	750,88

### RAHOITUSLASKELMA ULKOISET, KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toiminnan ja inv. rahavirta</b>					
Vuosikate	8 205	8 459	8 099	4 537	9 553
Investointimenot	-23 522	-28 721	-24 800	-11 944	-7 235
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-14 685</b>	<b>-20 263</b>	<b>-16 701</b>	<b>-7 407</b>	<b>2 318</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainojen muutokset yhteensä	164	125	125	125	125
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	28 000	22 000	20 000	12 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 629	-3 083	-3 814	-5 523	-6 481
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>-12 680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>14 305</b>	<b>19 042</b>	<b>16 311</b>	<b>6 602</b>	<b>-2 356</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-379</b>	<b>-1 220</b>	<b>-391</b>	<b>-804</b>	<b>-38</b>
<b>Tunnusluvut</b>					
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta	-14 685	-20 263	-16 701	-7 407	2 318
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-14 685	-34 947	-51 649	-59 055	-56 737
Lainanhoitokate	2,1	2,4	1,9	0,8	1,4

4.4. Talouden tunnusluvut

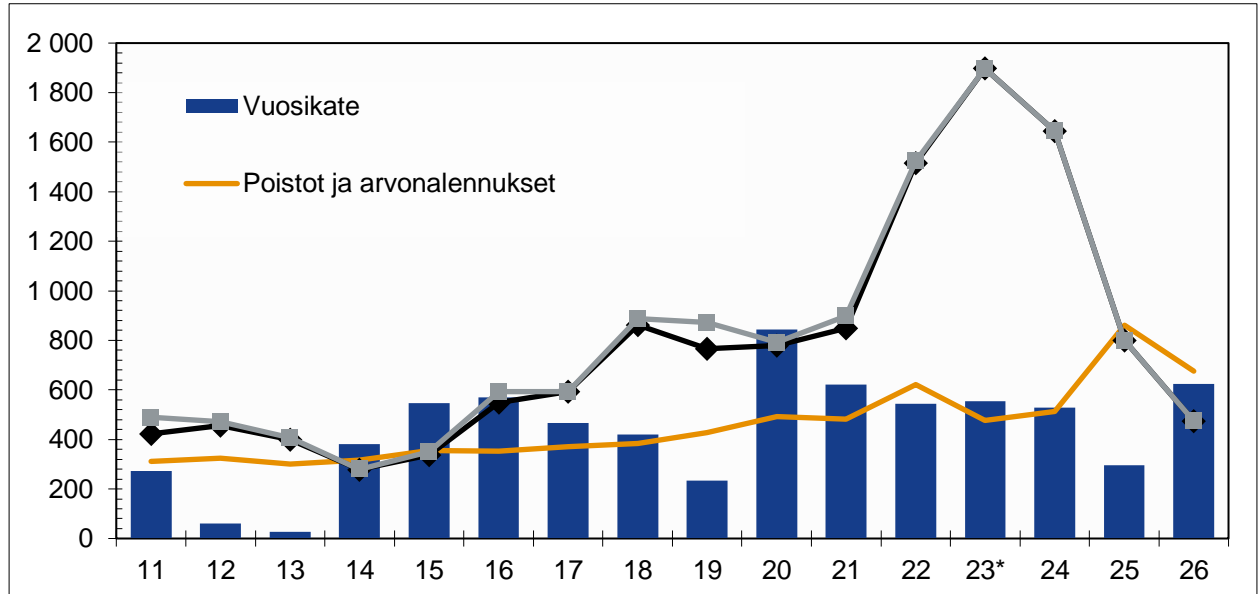
KAUPUNGIN JA LIIKELAITOSTEN ULKOISET JA SISÄISET TULOT JA MENOT



## TALOUDEN TUNNUSLUVUT

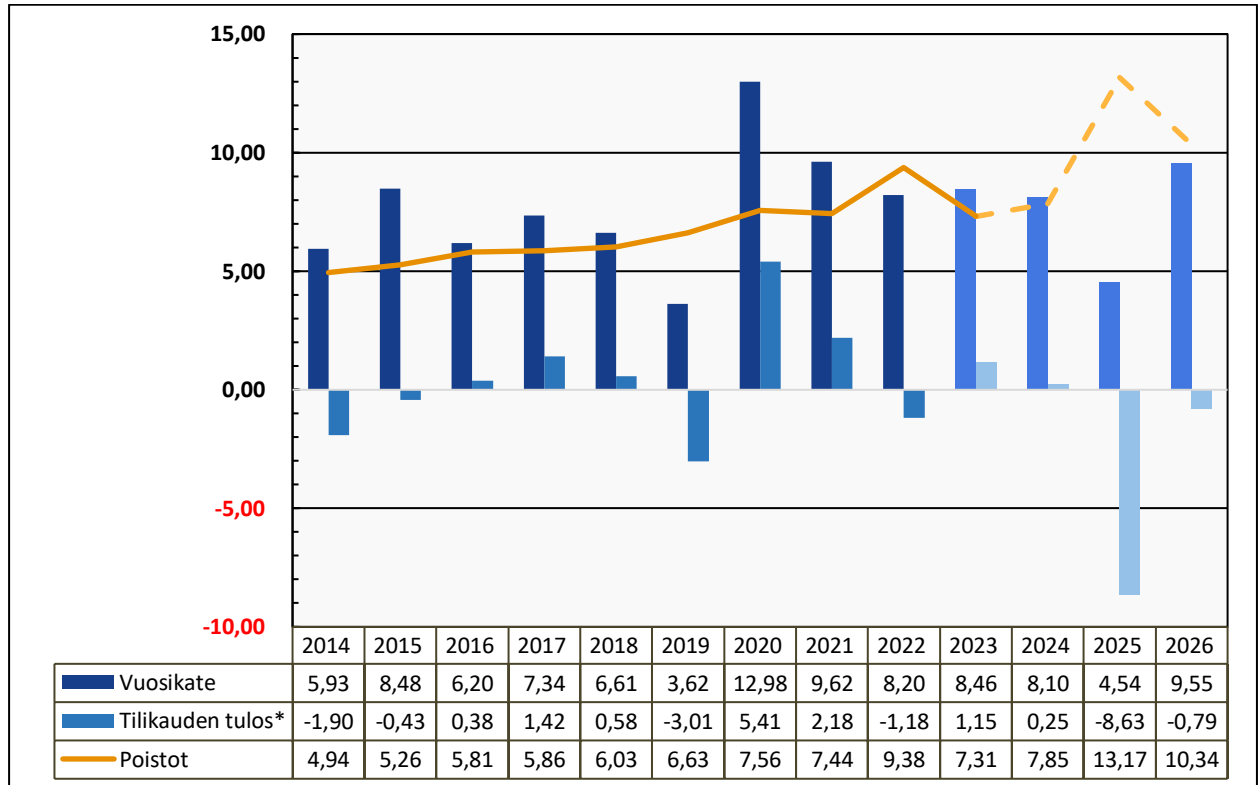
	2023	2024	2025	2026
<b>Kaupunki</b>				
Asukasluku	15 291	14 923	14 837	14 754
Tuloveroprosentti	8,11	8,60	8,60	8,60
Verotulot, 1 000 €	38 327	40 631	42 450	43 822
Verotulot, €/asukas	2 507	2 723	2 861	2 970
Toimintatuotot/toimintakulut, %	38,8 %	38,3 %	34,8 %	37,5 %
Vuosikate, 1 000 €	6 795	6 294	2 734	7 711
Vuosikate, €/asukas	444,4	421,7	184,3	522,6
Vuosikate poistosta, %	121,5 %	106,2 %	33,6 %	91,6 %
Nettoinvestoinnit, 1 000 €	26 498	22 504	9 733	4 654
Investointien tulorahoitus, %	25,6 %	28,0 %	28,1 %	165,7 %
Pitkäaik. vieras pääoma, 1 000 €	56 241	73 015	79 122	77 313
Pitkäaik. vieras pääoma, €/asukas	3 678	4 893	5 333	5 240
Lainanhoitokate	2,2	2,4	1,8	0,6
<b>Kaupunki ja liikelaitokset</b>				
Asukasluku	15 291	14 923	14 837	14 754
Tuloveroprosentti	8,11	8,60	8,60	8,60
Verotulot, 1 000 €	38 327	40 631	42 450	43 822
Verotulot, €/asukas	2 507	2 723	2 861	2 970
Toimintatuotot/toimintakulut, %	31,7 %	31,5 %	28,2 %	31,2 %
Vuosikate, 1 000 €	8 459	8 099	4 537	9 553
Vuosikate, €/asukas	553	543	306	647
Vuosikate poistosta, %	115,8 %	103,2 %	34,5 %	92,4 %
Nettoinvestoinnit, 1 000 €	28 721	24 800	11 944	7 235
Investointien tulorahoitus, %	29,5 %	32,7 %	38,0 %	132,0 %
Pitkäaik. vieras pääoma, 1 000 €	60 440	76 626	83 103	80 622
Pitkäaik. vieras pääoma, €/asukas	3 953	5 135	5 601	5 464
Lainanhoitokate	2,1	2,4	1,9	0,8

UUDENKAUPUNGIN VUOSIKATE, POISTOT JA INVESTOINNIT, € / ASUKAS



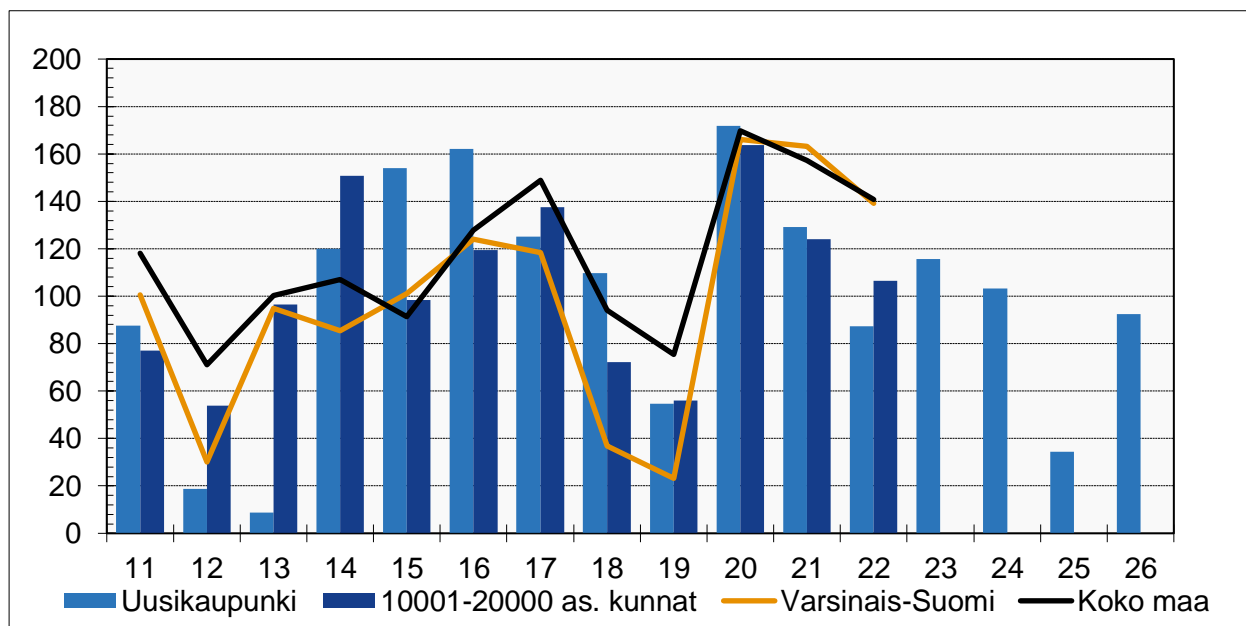
\*TA-luvut (vuosi 2023 sisältää myös talousarvioon tehdyt muutokset)

VUOSIKATE, TILIKAUDEN TULOS JA POISTOT (KAUPUNKI JA LIKELAITOKSET)



\*Tilikauden tulos ilman satunnaisia eriä

**VUOSIKATTEEN SUURUUS SUHTEESSA POISTOIHIIN**



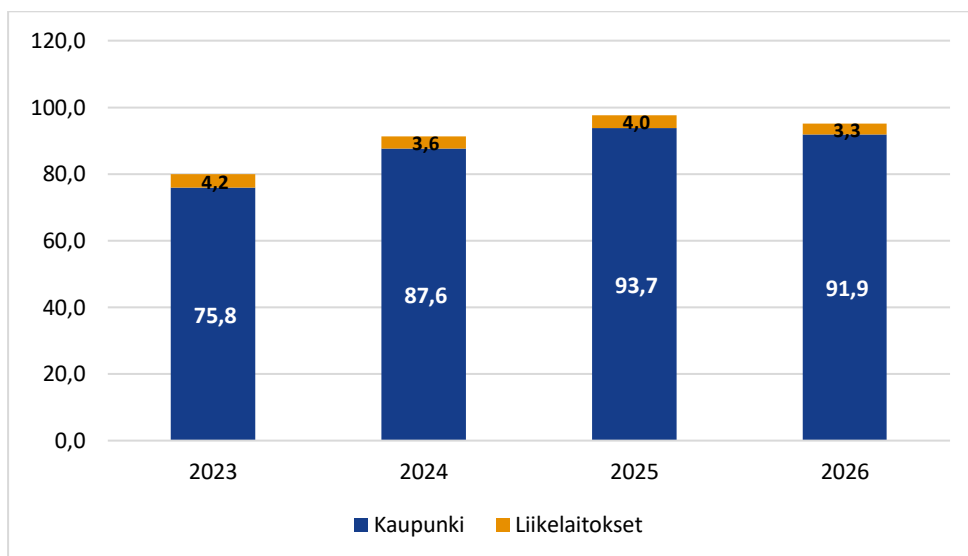
Uudenkaupungin kaupungin ja liikelaitosten lainamäärä kasvaa 11,2 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Vuoteen 2026 mennessä lainamäärä kasvaa 15,2 miljoonalla eli 19,0 %:lla. Asukasta kohden lainaa oli vuoden 2022 lopussa 3 680 euroa ja vuonna 2026 arviolta 6 452 euroa. Lainamäärä kasvaa monitoimijatalo Wintterin rakentamisen takia, vaikka osa hankkeesta rahoitetaan leasing-rahoituksella. Yhteenveto lainoista on esitetty seuraavassa taulukossa.

Uudenkaupungin kaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta oli 31.10.2023 yhteensä 57,1 miljoonaa euroa (lyhytaikaiset ja pitkäaikaiset yhteensä).

**PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET LAINAT**

1 000 €	2023	2024	2025	2026
<b>Lainat</b>				
Kaupunki	75 811	87 585	93 692	91 883
Liikelaitokset	4 199	3 611	3 981	3 309
<b>Lainat yhteensä</b>	<b>80 010</b>	<b>91 196</b>	<b>97 673</b>	<b>95 192</b>
Asukasmäärä	15 291	14 923	14 837	14 754
€/asukas, kaupunki	4 958	5 869	6 315	6 228
€/asukas, kaupunki + liikelait.	5 233	6 111	6 583	6 452

**PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET LAINAT**



#### 4.5. Yhteenveto koko kaupungista

Vuoden 2023 luvuissa on mukana valtuuston päättämät määrärahamuutokset (TAM=TA + muutokset).

#### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

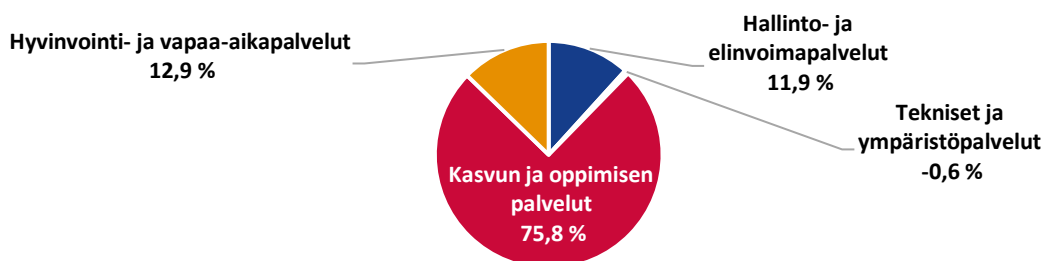
1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	15 834	5 043	5 321	5,5 %	5 234	5 222	-67,0 %
Maksutuotot	12 551	5 521	5 835	5,7 %	5 739	5 742	-54,3 %
Tuet ja avustukset	2 087	1 775	1 618	-8,8 %	1 734	1 699	-18,6 %
Muut toimintatuotot	14 124	12 116	12 035	-0,7 %	11 977	12 998	-8,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>44 597</b>	<b>24 455</b>	<b>24 809</b>	<b>1,4 %</b>	<b>24 685</b>	<b>25 661</b>	<b>-42,5 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>562</b>	<b>429</b>	<b>447</b>	<b>4,2 %</b>	<b>447</b>	<b>447</b>	<b>-20,4 %</b>
Henkilöstökulut	-54 100	-28 485	-29 710	4,3 %	-31 425	-31 446	-41,9 %
Palvelujen ostot	-73 818	-24 794	-25 847	4,2 %	-28 704	-27 000	-63,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 281	-5 121	-4 652	-9,2 %	-5 326	-4 680	-35,7 %
Avustukset	-5 584	-2 686	-2 824	5,2 %	-2 945	-3 006	-46,2 %
Muut toimintakulut	-5 119	-2 973	-2 980	0,3 %	-3 793	-3 451	-32,6 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-145 902</b>	<b>-64 059</b>	<b>-66 013</b>	<b>3,1 %</b>	<b>-72 194</b>	<b>-69 583</b>	<b>-52,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-100 743</b>	<b>-39 175</b>	<b>-40 757</b>	<b>4,0 %</b>	<b>-47 062</b>	<b>-43 475</b>	<b>-56,8 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 745	-5 591	-6 072	8,6 %	-11 326	-8 422	8,7 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-108 488</b>	<b>-44 766</b>	<b>-46 829</b>	<b>4,6 %</b>	<b>-58 388</b>	<b>-51 897</b>	<b>-52,2 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-7 182,24	-2 927,61	-3 138,03	7,2 %	-3 935,29	-3 517,49	-51,0 %

#### KÄYTTÖTALOUS PALVELUKESKUKSITTAIN 2024, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	Toimintatuotot	Toimintakulut	Toimintakate
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	6 393	-11 231	-4 838
Tekniset ja ympäristöpalvelut	16 408	-16 175	233
Kasvun ja oppimisen palvelut	1 625	-32 529	-30 904
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	830	-6 078	-5 248
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>25 256</b>	<b>-66 013</b>	<b>-40 757</b>
Liikelaitokset yhteensä	7 834	-5 582	2 252
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä</b>	<b>33 090</b>	<b>-71 595</b>	<b>-38 505</b>

## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

### TOIMINTAKATE PALVELUKESKUKSITTAIN 2024, ULKOISET JA SISÄISET



### KÄYTTÖTALOUS PALVELUKESKUKSITTAIN, ULKOISET JA SISÄISET, POISTOT ERIKSEEN

1 000 €	Toimintatuotot		Toimintakulut		Toimintakate		Muutos
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	%
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	5 939	6 393	-10 632	-11 231	-4 694	-4 838	3,1 %
Tekniset ja ympäristöpalvelut	16 120	16 408	-15 830	-16 175	290	233	-19,8 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	2 002	1 625	-31 708	-32 529	-29 706	-30 904	4,0 %
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	823	830	-5 889	-6 078	-5 066	-5 248	3,6 %
Liikelaitokset	7 245	7 834	-5 305	-5 582	1 940	2 252	16,1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>32 129</b>	<b>33 090</b>	<b>-69 364</b>	<b>-71 595</b>	<b>-37 235</b>	<b>-38 505</b>	<b>3,4 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-5 591	-6 072	-5 591	-6 072	8,6 %
<b>Yhteensä</b>	<b>32 129</b>	<b>33 090</b>	<b>-74 955</b>	<b>-77 667</b>	<b>-42 826</b>	<b>-44 577</b>	<b>4,1 %</b>

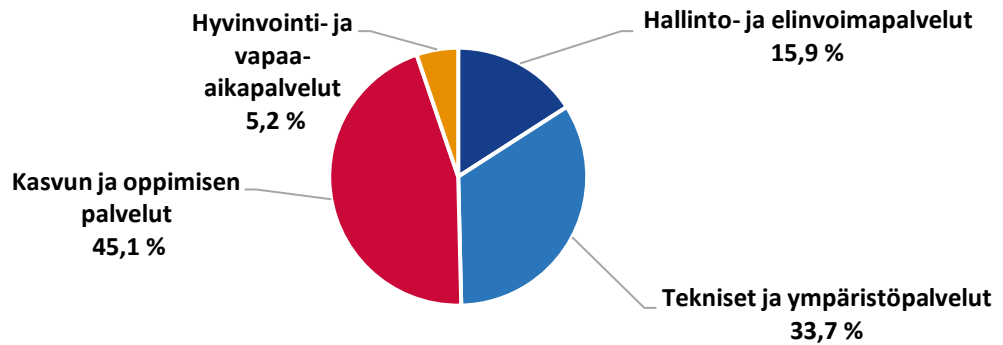
### KÄYTTÖTALOUS PALVELUKESKUKSITTAIN, ULKOISET, POISTOT MUKANA

1 000 €	Toimintatuotot		Toimintakulut ja poistot		Toimintakate ja poistot		Muutos
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	%
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	3 477	3 638	-10 528	-11 086	-7 051	-7 448	5,6 %
Tekniset ja ympäristöpalvelut	3 803	3 813	-18 774	-19 605	-14 971	-15 791	5,5 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	2 002	1 625	-22 327	-22 768	-20 324	-21 142	4,0 %
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	794	799	-3 213	-3 246	-2 420	-2 447	1,1 %
<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>10 075</b>	<b>9 876</b>	<b>-54 842</b>	<b>-56 705</b>	<b>-44 766</b>	<b>-46 829</b>	<b>4,6 %</b>
Liikelaitokset	7 245	7 834	-7 022	-7 357	223	477	113,6 %
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yht.</b>	<b>17 321</b>	<b>17 710</b>	<b>-61 864</b>	<b>-64 062</b>	<b>-44 543</b>	<b>-46 352</b>	<b>4,1 %</b>



## Osa I: Talousarvion yleisperustelut

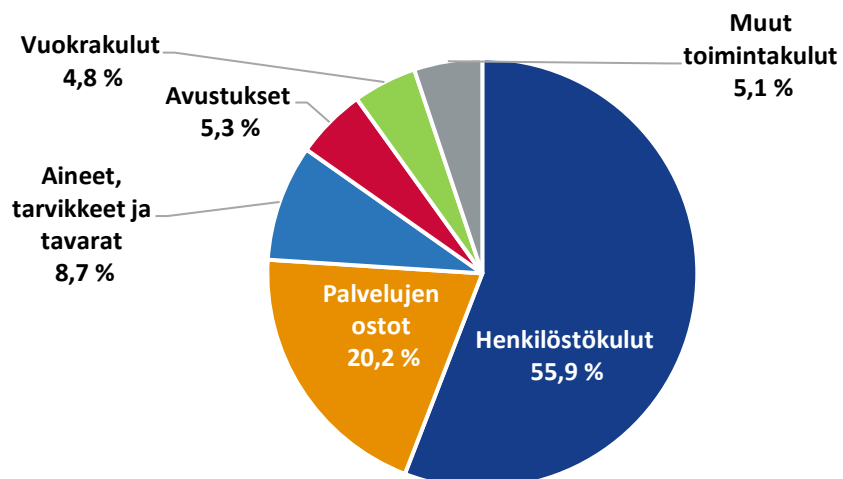
### KÄYTTÖTALOUS NETTO 2024, ULKOISET, ILMAN LIKELAITOKSIA



### KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT, ULKOISET

1 000 €	2023	2024	Muutos %
Henkilöstökulut	-28 485	-29 710	4,3 %
Palvelujen ostot	-10 236	-10 718	4,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 121	-4 652	-9,2 %
Avustukset	-2 686	-2 824	5,2 %
Vuokratulut	-2 545	-2 549	0,2 %
Muut toimintakulut	-2 723	-2 729	0,2 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-51 795</b>	<b>-53 182</b>	<b>2,7 %</b>

### KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT 2024, ULKOISET



## OSA II: KÄYTTÖTALOUS

# 1. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

## 1.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

### VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Kaupunginjohtaja Atso Vainio
Tarkastustoimi	-
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	Talousjohtaja Anne Takala
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstöjohtaja Maaru Seikola
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	Elinkeinojohtaja Jarkko Heinonen
Kaupunkisuunnittelu	Kaupunginarkkitehti Leena Arvela-Hellen
Ympäristöterveydenhuolto	Ympäristöterveydenhuollon johtaja Kaisa Nivola

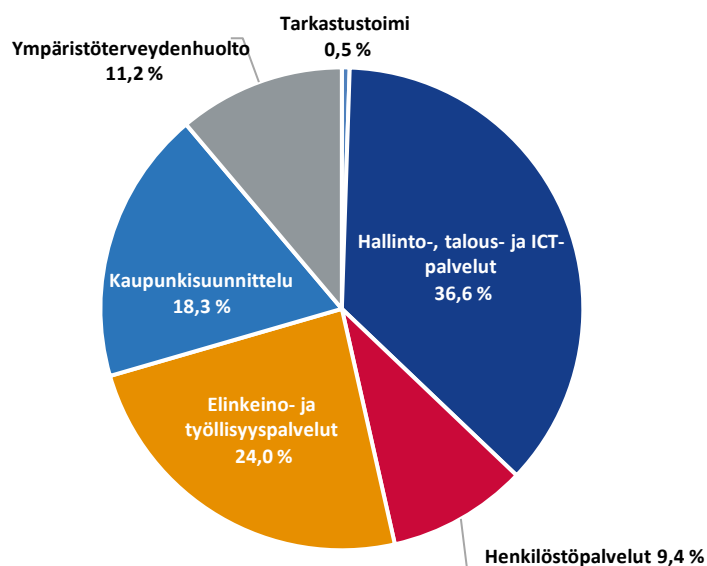
### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	353	874	952	9,0 %	954	954	170,6 %
Maksutuotot	3 556	2 774	3 050	10,0 %	2 964	2 964	-16,7 %
Tuet ja avustukset	421	285	475	66,7 %	475	475	12,8 %
Muut toimintatuotot	2 347	1 924	1 885	-2,0 %	1 890	2 890	23,1 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 677</b>	<b>5 857</b>	<b>6 363</b>	<b>8,6 %</b>	<b>6 283</b>	<b>7 283</b>	<b>9,1 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>180</b>	<b>82</b>	<b>30</b>	<b>-63,4 %</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>-83,4 %</b>
Henkilöstökulut	-3 722	-4 551	-4 796	5,4 %	-6 129	-5 948	59,8 %
Palvelujen ostot	-6 279	-4 509	-4 942	9,6 %	-5 702	-5 782	-7,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-276	-286	-300	4,7 %	-297	-290	4,9 %
Avustukset	-432	-783	-777	-0,7 %	-777	-727	68,1 %
Muut toimintakulut	-507	-503	-417	-17,1 %	-426	-433	-14,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 216</b>	<b>-10 632</b>	<b>-11 231</b>	<b>5,6 %</b>	<b>-13 331</b>	<b>-13 180</b>	<b>17,5 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 359</b>	<b>-4 694</b>	<b>-4 838</b>	<b>3,1 %</b>	<b>-7 018</b>	<b>-5 867</b>	<b>34,6 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-670	-712	-681	-4,3 %	-796	-885	32,1 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 029</b>	<b>-5 405</b>	<b>-5 520</b>	<b>2,1 %</b>	<b>-7 814</b>	<b>-6 751</b>	<b>34,3 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-332,91	-353,48	-369,87	4,6 %	-526,64	-457,60	37,5 %

KÄYTTÖTALOUS PALVELUALUEITTAIN 2024, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	Toimintatuotot	Toimintakulut	Toimintakate
Tarkastustoimi	0	-59	-59
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	2 215	-4 134	-1 919
Henkilöstöpalvelut	1 052	-1 041	12
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	739	-2 670	-1 931
Kaupunkisuunnittelu	1 389	-2 069	-680
Ympäristöterveydenhuolto	997	-1 258	-261
<b>Yhteensä</b>	<b>6 393</b>	<b>-11 231</b>	<b>-4 838</b>

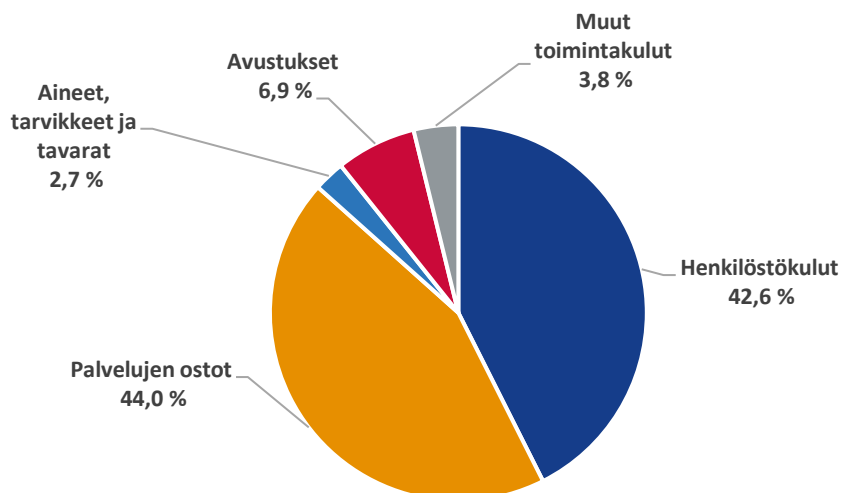
TOIMINTAKULUT SITOVUUSTASOITTAIN 2024



KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	4 551	4 796	5,4 %
Palvelujen ostot	4 509	4 942	9,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	286	300	4,7 %
Avustukset	783	777	-0,7 %
Muut toimintakulut	503	417	-17,1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>10 632</b>	<b>11 231</b>	<b>5,6 %</b>

### KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2024



#### Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- 2 htv:n vähennys talouspalveluista (työtehtävät jaettu sisäisillä järjestelyillä)
- Palkkahallinnon ulkoistaminen (- 2 htv/vuosi)
- 2,65 htv:n vähennys kaupunkisuunnittelusta (eläköitymiset, työtehtävät jaettu sisäisillä järjestelyillä)
- TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa n. 12 htv:n lisäyksen elinkeino- ja työllisyyspalveluihin.

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

#### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallinto- ja elinvoimapalvelut					
Tarkastustoimi	-	-	-	-	-
Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut	26,26	21,80	20,65	20,65	20,65
Henkilöstöpalvelut	7,50	5,60	3,18	2,68	2,68
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4,67	7,00	7,00	19,00	19,00
Kaupunkisuunnittelu	14,09	15,39	12,74	12,74	12,74
Ympäristöterveydenhuolto	-	13,00	13,00	13,00	13,00
<b>Hallinto- ja elinvoimapalvelut yhteensä</b>	<b>52,52</b>	<b>62,79</b>	<b>56,57</b>	<b>68,07</b>	<b>68,07</b>

## 1.2. Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunnan tehtävistä säädetään kuntalain §:ssä 121 Tarkastuslautakunta ja Uudenkaupungin hallintosäännön §:ssä 95 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi.

### *Uutta/Perustelut*

-

### *Resurssit*

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2021	TAM 2022	2023	2024	2025
Tarkastustoimi	-	-	-	-	-

### *Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Yleiset	Arviointikertomuksen laadinta yksimielisesti ja määräajassa	-
	Työohjelman toteuttaminen	-
	Sidonnaisuusilmoitusten valvonta	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	0	0	0		0	0	-100,0 %
Maksutuotot	0	0	0		0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0		0	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-17	-14	-18	29,6 %	-18	-18	2,5 %
Palvelujen ostot	-32	-43	-41	-5,6 %	-41	-41	27,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0		0	0	-2,2 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	0	0	0	-87,8 %	0	0	2900,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-50</b>	<b>-57</b>	<b>-59</b>	<b>3,2 %</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>18,4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-50</b>	<b>-57</b>	<b>-59</b>	<b>3,2 %</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>18,4 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-100,0 %	0	0	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-50</b>	<b>-58</b>	<b>-59</b>	<b>2,3 %</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>18,4 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-3,31	-3,78	-3,96	4,9 %	-3,99	-4,01	21,2 %

## 1.3. Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut

*Toiminta-ajatus*

Hallintopalvelut luo edellytykset kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen tehokkaalle päätöksenteolle vastaamalla asioiden hyvästä valmistelusta ja täytäntöönpanosta ja muista kaupunkikonsernin ohjaustehtävistä sekä vastaa keskushallinnosta ja seutu- ja kuntayhteistyöstä.

Talospalvelut hoitaa kaupungin talouteen ja taloussuunnitteluun liittyvät tehtävät reaaliaikaisesti, virheettömästi ja kilpailukykyisesti, asiakkaiden ja sidosryhmien tarpeet huomioon ottaen. Talospalvelut vastaa myös hallinto- ja elinvoimapalvelujen talouden ohjauksesta.

ICT-palveluiden tehtävänä on palvella koko Uudenkaupungin kaupunkia siten, että sillä on sen toimintoja tukeva tehokas ja laadukas tietohallinnon palvelujärjestelmä. IT-palveluja tuottamalla, kehittämällä ja hankkimalla sekä koordinoimalla tietohallinto tukee tuottavaa toimintaa ja tietotekniikan tehokasta käyttöä, sekä huolehtii teknisestä tietoturvasta ja verkkoyhteyksien toimivuudesta – mukaan lukien viestintätekniiset järjestelmät tukipalveluineen – sekä tarvittavasta osaamisesta korkeatasoisten ja jatkuvasti kehittyvien palvelujen sekä tehokkaan sisäisen toiminnan toteuttamiseksi. Tietohallinnon ohjauksen ja koordinoimisen tavoitteena on järjestää toiminta Uudenkaupungin kaupungilla järkevästi ja tavoitteellisesti, jakaa voimavarat tarkoituksenmukaisesti ja turvata toimintaedellytykset pitkäjänteisesti.

**Uutta/Perustelut**

Toimielinten esitys: ICT-palveluiden osalta kustannuksia kasvattavat mm. leasing-koneiden määrän lisääntyminen sekä koneiden hinnan nousu, yleinen palveluiden kustannustason nousu, sähköisen arkistoinnin käyttöönotto, tilavarausjärjestelmän sekä Unitin vuosimaksun siirtäminen ICT-palveluille, SIEM/SOC-palvelun laajentaminen sekä normaalia suurempi määrä kannettavien tietokoneiden telakoiden uusintoja.

Kaupunginjohtajan esitys: Loura-hankkeelle varatun määrärahan vähennys (17 500 € /vuosi). Vanhan talousohjelman (Pro Economica) lukuoikeuslisenssin päättäminen v. 2025 loppuun (säästö n. 10 000 €/vuosi). Kuntapäätäjäpalvelun lopettaminen vähäisen käytön takia (säästö 7 400 €/vuosi).

**Resurssit**

Toimielinten esitys: Hallinto-, talous- ja ICT-palveluista on vähennetty 1 htv (avoin vakanssi). Hallintopalveluista on siirretty ympäristö- ja lupalautakunnan sihteerin tehtäviin 0,15 htv. Tehtäviin kuuluvat lautakunnan esityslistojen kokoaminen, kokousten sihteeripalvelujen järjestäminen, pöytäkirjan teko, sekä päätösten täytäntöönpano (pätösten toimittaminen tiedoksi).

Kaupunginjohtajan esitys: Talouspalveluista on vähennetty 1 htv 1.6.2024 alkaen (eläköitymisen takia). Työtehtävät jaetaan osittain sisäisesti ja osa niistä ulkoistetaan.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

**HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallintopalvelut	8,57	8,00	7,85	7,85	7,85
Talouspalvelut	11,69	8,80	7,80	7,80	7,80
ICT-palvelut	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut yhteensä</b>	<b>26,26</b>	<b>21,80</b>	<b>20,65</b>	<b>20,65</b>	<b>20,65</b>



Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Kustannusten hallinta	Taloushallinnon ja tietohallinnon (pl. tietohallinnon ohjelmistolisenssit) kustannukset ovat max. 1,78 % kaupungin ja liikelaitosten käyttötalousmenoista.	-
Toimiva yhteistyö	Toimintamallien, työprosessien ja tehtäväkuvien tarkistus. Palvelualueen uusi toimintamalli on käytössä viim. 1.1.2025	-
Digitalisaation edistäminen	Sähköisen arkistoinnin vaihe 1 valmis. Sähköinen arkistointi otetaan käyttöön kaikissa kaupungin tietojärjestelmissä vuoden 2025 loppuun mennessä.	-
	Uusien sähköisten palvelujen käyttöönotto.	-
	Digitiekartan hankkeiden edistäminen ja seuranta.	-

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	19	1	1	0,0 %	1	1	-97,4 %
Maksutuotot	2 343	1 424	1 790	25,7 %	1 703	1 703	-27,3 %
Tuet ja avustukset	5	0	0		0	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	996	522	424	-18,7 %	424	1 424	43,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 363</b>	<b>1 947</b>	<b>2 215</b>	<b>13,8 %</b>	<b>2 128</b>	<b>3 128</b>	<b>-7,0 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-2 069	-1 559	-1 618	3,7 %	-1 560	-1 551	-25,1 %
Palvelujen ostot	-3 644	-1 778	-1 995	12,2 %	-1 974	-1 976	-45,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95	-70	-88	26,3 %	-86	-79	-17,7 %
Avustukset	-151	-115	-115	0,0 %	-115	-115	-23,9 %
Muut toimintakulut	-466	-388	-318	-18,1 %	-326	-333	-28,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6 426</b>	<b>-3 911</b>	<b>-4 134</b>	<b>5,7 %</b>	<b>-4 059</b>	<b>-4 054</b>	<b>-36,9 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 063</b>	<b>-1 964</b>	<b>-1 919</b>	<b>-2,3 %</b>	<b>-1 931</b>	<b>-925</b>	<b>-69,8 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-202	-144	-50	-65,5 %	-77	-138	-31,8 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 265</b>	<b>-2 108</b>	<b>-1 969</b>	<b>-6,6 %</b>	<b>-2 008</b>	<b>-1 063</b>	<b>-67,4 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-216,15	-137,85	-131,93	-4,3 %	-135,36	-72,06	-66,7 %

## 1.4. Henkilöstöpalvelut

### *Toiminta-ajatus*

Henkilöstöpalvelut avustaa kaupunginhallitusta ja palvelukeskuksia tarkoituksenmukaisen ja oikeudenmukaisen henkilöstöpoliittisen linjan luomisessa. Henkilöstöpalvelut ohjaa toimintaa siten, että henkilöstöhallintoa hoidetaan sopimusten, määräysten ja vahvistettujen periaatteiden sekä kaupungin strategian mukaisesti. Henkilöstöpalvelut huolehtii henkilöstöhallinnollisista ja palkanlaskennan tehtävistä, keskitetystä koulutuksesta, työhyvinvoinnin kehittämisestä, osaamisen kehittämisestä sekä työsuojelutoiminnasta.

### *Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Työterveyshuollon prosessien tehostaminen ja työkykyjohtamisen kehittäminen aloitettiin uuden yhteistyökumppanin kanssa vuoden 2023 alusta ja tätä työtä jatketaan. Työkykyjohtamisen kehittämisen ohella painopiste on työsuojelun ja työturvallisuuden prosessien kehittämisessä taloussuunnitelmakaudella.

Kaupunginjohtajan esitys: Palkkahallinnon ulkoistaminen (arvioitu säästö n. 25 000 € /vuosi).

### *Resurssit*

Toimielinten esitys: Henkilöstöpalveluiden työtehtäviä on uudelleenorganisoitu ja yksi vakanssi lakkautetaan työmäärän vähentymisen takia. Henkilö on siirretty toiseen työtehtävään vuoden 2023 aikana.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Henkilöstöpalvelut	7,50	5,60	3,18	2,68	2,68

### *Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Osaaminen	Perehdytyksen kehittäminen (sähköisen perehdytyksen aktiivinen hyödyntäminen ja käytön laajentaminen).	-
Työhyvinvointi	Sairauspoissaolot ovat alle kuntatyöntajien keskiarvon.	-
Houkutteleva työpaikka	Henkilöstön vaihtuvuus on enintään keskiarvoisella tasolla.	-
	Kaupungilla on vetovoimainen työnantajamaine ja hakemuskäärät tehtäviin lisääntyvät aikaisempiin vuosiin verrattuna.	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	31	20	20	0,0 %	20	20	-35,1 %
Maksutuotot	1 110	989	1 006	1,7 %	1 006	1 006	-9,4 %
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	4	28	27	-5,6 %	27	27	566,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 145</b>	<b>1 037</b>	<b>1 052</b>	<b>1,5 %</b>	<b>1 052</b>	<b>1 052</b>	<b>-8,1 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-178	-327	-254	-22,5 %	-240	-251	41,2 %
Palvelujen ostot	-840	-716	-741	3,5 %	-753	-765	-8,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46	-39	-39	0,0 %	-39	-39	-15,2 %
Avustukset	-22	-20	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintakulut	-4	-7	-7	0,0 %	-7	-7	60,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 090</b>	<b>-1 109</b>	<b>-1 041</b>	<b>-6,2 %</b>	<b>-1 039</b>	<b>-1 062</b>	<b>-2,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>56</b>	<b>-72</b>	<b>12</b>	<b>-116,2 %</b>	<b>13</b>	<b>-9</b>	<b>-116,8 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>56</b>	<b>-72</b>	<b>12</b>	<b>-116,2 %</b>	<b>13</b>	<b>-9</b>	<b>-116,8 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	3,68	-4,73	0,78	-116,6 %	0,89	-0,63	-117,2 %

## 1.5. Elinkeino- ja työllisyyspalvelut

*Toiminta-ajatus*

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden tehtävänä on kehittää Uudenkaupungin alueen yritystoimintaympäristöä niin, että se tukee olemassa olevien yritysten kasvun ja kansainvälistymisen edellytyksiä, edistää uusien yritysten syntymistä ja yrittäjyyttä sekä edistää alueen työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaamista ja näin kasvattaa työllisyyttä sekä auttaa yrityksiä löytämään tarvittavaa työvoimaa.

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut vastaa elinkeinopoliittisesta yhteistyöstä seudullisella, maakunnallisella ja kansallisella tasolla.

*Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Autotehtaan työpaikkojen merkittävän vähenemisen takia haettiin TEMiltä äkillisen rakennemuutoksen rahoitusta, jota myönnettiin yhteensä 2,6 milj. €. Äkillisen rakennemuutoksen rahoitus on korvamerkittyä hankerahaa ja toteutettaviin hankkeisiin on siksi varattava myös 30 % omarahoitusosuus. Koska toimenpiteet suurimmalta osaltaan kohdistuvat Uudenkaupungin alueeseen, on kaupungin syytä varautua vastaamaan myös suurimmasta osasta omarahoitusosuutta. Tätä varten **varataan kustannuspaikalle 1027 (Äkillinen rakennemuutos) 135 000 €**, mikä vastaa hieman alle 80 % koko tarvittavasta omarahoitusosuudesta.

## Osa II: Käyttötalous

Nuorten kesätyöpaikkojen tukeminen ja kaupungin omien kesätyöntekijöiden palkkaaminen sekä siihen varattava rahoitus siirtyy henkilöstöhallinnosta elinkeino- ja työllisyyspalveluihin, mitä varten työllisyyspalveluihin tehdään uusi **kustannuspaikka 1077, mihin siirretään 50 000 €** varaus.

Kaupunginjohtajan esitys: Palkkatuen vähentäminen (v.2024: 200 000 € / v. 2025: 50 000 €). Jos organisaatio päättää irtisanoa tai lomauttaa, ei ole enää mahdollista myöntää palkkatukea työnantajalle millään syyllä tai minkään kestoisena.

Vähennetään elinkeinoelämän kehittämisen varauksesta 10 000 € v. 2024, 20 000 € v. 2025 ja 30 000 € v. 2026. Muista kehittämishankkeista vähennetään 60 000 €/vuosi. Työllistämisestä vähennetään 100 000 € v. 2025 ja 250 000 € v. 2026 ja työmarkkina-tuen kuntaosuudesta vähennetään 50 000 € vuodelta 2026.

TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa elinkeino- ja työllisyyspalveluille arviolta 2,2 milj. euron lisäkustannukset vuosittain (Valtionvarainministeriön arvio).

### Resurssit

Kaupunginjohtajan esitys: TE-palveluiden siirto v. 2025 alusta aiheuttaa n. 12 htv:n lisäyksen elinkeino- ja työllisyyspalveluihin.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4,67	7,00	7,00	19,00	19,00

### Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
TE24-uudistuksen ja työllisyyspalveluiden hallitus siirtymisen valmistelu	Uudistuksen toteuttaminen ja lakisääteisten palveluiden toimivuuden varmistaminen Uudenkaupungin osalta	-
	Työllistämistä edistävien yrityspalveluiden integroituminen osaksi työllisyyspalveluiden kokonaisuutta.	-
Äkillisen rakennemuutoksen toimintakokonaisuus	Työllisyyden parantaminen ja yritystoiminnan kasvu ÄRM-rahoituksella toteutettavien hankkeiden kautta.	-
Pitkäaikaistyöttömyyden ehkäiseminen ja työelämään integroitumisen tukeminen	Opinnollistamisen käyttöönotto valmennusmenetelmänä ja oppilaitosyhteistyön lisääminen.	-
	Opinnollistamisen käyttöönotto valmennusmenetelmänä ja oppilaitosyhteistyön lisääminen.	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	76	56	55	-1,4 %	55	55	-27,6 %
Maksutuotot	11	23	29	24,5 %	29	29	158,3 %
Tuet ja avustukset	286	255	445	74,5 %	445	445	55,6 %
Muut toimintatuotot	203	164	210	28,4 %	215	215	5,7 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>577</b>	<b>498</b>	<b>739</b>	<b>48,5 %</b>	<b>744</b>	<b>744</b>	<b>29,0 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-576	-937	-1 169	24,8 %	-2 545	-2 336	305,7 %
Palvelujen ostot	-535	-715	-817	14,2 %	-1 524	-1 514	182,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119	-125	-122	-2,2 %	-122	-122	2,5 %
Avustukset	-147	-536	-550	2,6 %	-550	-500	239,3 %
Muut toimintakulut	-27	-28	-12	-57,3 %	-12	-12	-54,7 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 404</b>	<b>-2 341</b>	<b>-2 670</b>	<b>14,1 %</b>	<b>-4 754</b>	<b>-4 485</b>	<b>219,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-828</b>	<b>-1 843</b>	<b>-1 931</b>	<b>4,7 %</b>	<b>-4 010</b>	<b>-3 741</b>	<b>352,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-301	-348	-354	1,8 %	-341	-303	0,7 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 128</b>	<b>-2 191</b>	<b>-2 285</b>	<b>4,3 %</b>	<b>-4 351</b>	<b>-4 044</b>	<b>258,4 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-74,70	-143,29	-153,11	6,9 %	-293,24	-274,07	266,9 %

## 1.6. Kaupunkisuunnittelu

*Toiminta-ajatus*

Kaupunkisuunnittelu vastaa hyvän ja laadukkaan kaupunkikuvan ja ympäristön muodostumisesta ja kaavojen suunnittelusta. Lisäksi kaupunkisuunnittelu vastaa yhdyskuntatekniikan suunnittelusta yhdessä infrapalveluiden kanssa. Kaupunkisuunnittelu tuottaa kaupungin ja muiden tilaajien tarpeisiin maaomaisuuden hallintaan ja hoitoon liittyviä palveluja. Vastaamme siitä, että kaupungilla on riittävästi maata elinkeinoelämän ja tonttikysynnän tarpeisiin ja vastaamme kaupungin maaomaisuudesta ja luonnonvaroista. Tuotamme kuntalaisille, elinkeinoelämälle ja hallintokunnille tarkoituksenmukaista, taloudellista, turvallista sekä arkkitehtonisesti korkeatasoista ympäristöä. Osallistumme elinkeinoelämän kehittämiseen. Vastaamme kaupungin maastomittaus-, karttatuotanto- ja paikkatietopalveluista. Hoidamme tonttien luovutukset ja asemakaava-alueen kiinteistönmuodostamistehtävät. Hoidamme joukkoliikenteeseen liittyvät tehtävät. Ylläpidämme kunnallisteknisten verkostojen tiedostoja sekä ajantasakaavaa. Tuotamme monipuolista paikkatietoon perustuvaa dataa päätöksenteon tueksi sekä muiden palvelualueiden sekä asukkaiden käyttöön. Panostamme viestintään ja vuorovaikutukseen palvelualueen toiminnassa, erityisesti kaavahankkeissa. Teemme yhteistyötä muiden palvelualueiden ja toimijoiden kanssa. Pyrimme parantamaan asiakaspalvelukokemusta aina.

**Uutta/Perustelut**

Toimielinten esitys: Hallintosäännössä, joka tuli voimaan 1.8.2023, perustettiin kaupunkisuunnittelujaosto, joka vastaa infran suunnittelusta teknisen lautakunnan sijaan.

Rakennussuunnittelu on siirtynyt tilapalveluun kaupunkisuunnittelusta. Kaupunginarkkitehti johtaa kuitenkin rakennussuunnittelua.

Kaupunginhallitus käsitteli ja hyväksyi kaupunkisuunnittelun henkilöstöjärjestelyt 24.04.2023.

Kaupunginjohtajan esitys: Koivistonsaaren kaavoittamisen tonteiksi arvioidaan tuovan n. 1 milj. € tulot vuodelle 2026.

**Resurssit**

Toimielinten esitys: Kaupunkisuunnittelun henkilöstöresurssi on pienentynyt 15,39:stä 12,74 henkilöön eli 2,65 henkilöä. Eläköitymisten kautta on ollut henkilövaihtuvuutta ja töiden uudelleen organisointia, sekä toimenkuvien muutoksia.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

**HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Kaupunkisuunnittelu	14,09	15,39	12,74	12,74	12,74

**Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut**

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Asuminen ja palvelut ympäristön toimivuus ja laatu	Arkkitehtuuripoliittisen ohjelman kärkiteemojen ja toimenpiteiden toteuttaminen. Asumisen tarjonnan ja vaihtoehtojen monipuolistaminen, uusien asukkaiden houkuttelu ja arjen sujuvoittaminen ja virkistysmahdollisuuksien parantaminen.	-
Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvoinnin ylläpitäminen	Sujuvoitetaan prosesseja helpottamaan uusien työntekijöiden työn aloittamista.	-
Avoin vuorovaikutus	Kuntalaisten ja muiden toimijoiden osallistaminen suunnitteluun ja oikea aikainen viestintä.	-
Kestävän ja joustavan liikkuksen edellytysten parantaminen	Joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvattaminen.	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	226	105	26	-75,2 %	26	26	-88,5 %
Maksutuotot	92	108	81	-25,0 %	81	81	-11,7 %
Tuet ja avustukset	130	30	30	0,0 %	30	30	-77,0 %
Muut toimintatuotot	1 144	1 208	1 222	1,2 %	1 222	1 222	6,8 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 592</b>	<b>1 451</b>	<b>1 359</b>	<b>-6,3 %</b>	<b>1 359</b>	<b>1 359</b>	<b>-14,6 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>180</b>	<b>82</b>	<b>30</b>	<b>-63,4 %</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>-83,4 %</b>
Henkilöstökulut	-882	-875	-869	-0,7 %	-896	-923	4,6 %
Palvelujen ostot	-1 227	-1 057	-1 069	1,1 %	-1 131	-1 206	-1,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15	-16	-15	-9,2 %	-15	-15	-4,4 %
Avustukset	-112	-112	-112	0,0 %	-112	-112	0,2 %
Muut toimintakulut	-10	-5	-4	-8,3 %	-4	-4	-57,7 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 246</b>	<b>-2 065</b>	<b>-2 069</b>	<b>0,2 %</b>	<b>-2 159</b>	<b>-2 260</b>	<b>0,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-474</b>	<b>-532</b>	<b>-680</b>	<b>27,8 %</b>	<b>-770</b>	<b>-871</b>	<b>83,7 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-167	-220	-278	26,5 %	-378	-444	165,9 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-641</b>	<b>-751</b>	<b>-958</b>	<b>27,4 %</b>	<b>-1 147</b>	<b>-1 315</b>	<b>105,1 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-42,44	-49,14	-64,17	30,6 %	-77,32	-89,11	110,0 %

## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Asemakaavoitettu/ ha (kaupungin omat kaavat)	10	30	30	30	30
Yleiskaavoitettu / ha	0	0	19 000	0	10 000
Kaavoitettu/ kpl (yksityisten hakemat rantakaavat)	0	0	10	10	10
Poikkeusluvut, kpl	43	50	40	40	40
Ympäristösuunnitelmia, kpl	5	3	3	3	3
Yhdyskuntatekninen suunnittelu/Kunnallisteknisiä suunnitelmia, kpl	34	20	20	20	20
Sijoitusluvut/alueenkäyttöluvat, kpl	67	40	40	40	40
Kiinteistötoimituksia, kpl	16	20	20	20	20
Maa-alueita vuokrattu, kpl	7	15	10	10	10
Maa-alueita myyty, kpl	16	10	8	8	8
Maa-alueita ostettu, kpl	3	4	5	5	5
Vektorimuotoisia kantakartta-aineistoja (dwg) luovutettu/ha	1 600	2 000	1 500	1 500	1 500
Rakennusvalvontamittauksia, kpl	145	300	200	200	200
Kalastuslupien myynti, kpl	621	700	600	600	600

## 1.7. Ympäristöterveydenhuolto

### *Toiminta-ajatus*

Ympäristöterveydenhuolto käsittää terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon. Terveysvalvonta pyrkii ennaltaehkäisemään ympäristöstä aiheutuvia terveysvaaroja valvomalla sekä tuotteita että olosuhteita. Eläinlääkintähuolto turvaa lakisääteiset ympärivuorokautiset eläinlääkintäpalvelut eläinten omistajille ja hoitaa kunnalle määrätty eläinsuojelulain ja eläintautilain tehtävät.

### *Uutta/Perustelut*

-

### *Resurssit*

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Ympäristöterveydenhuolto	12,00	13,00	13,00	13,00	13,00

### *Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Eläinlääkintähuollon palvelut	KliniQ-ohjelman käyttöönotto praktiikan hallintaan ja suunnitteluun sekä ohjelmaan pohjautuvan luotettavan suorite- ja maksuseurannan luominen	-
Terveysvalvonta	Laatunet-järjestelmän jalkauttaminen käytäntöön soveltuvin osin	-
Hallinto	Oman toimintakäsikirjan päivitys ja nivottaminen Laatunet-järjestelmään	-



## Osa II: Käyttötalous

### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	658	693	851	22,8 %	852	852	29,6 %
Maksutuotot	137	230	145	-37,0 %	145	145	5,9 %
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	1	2	2	0,0 %	2	2	92,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>795</b>	<b>924</b>	<b>997</b>	<b>7,9 %</b>	<b>999</b>	<b>999</b>	<b>25,6 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-787	-839	-869	3,5 %	-869	-869	10,4 %
Palvelujen ostot	-120	-199	-279	40,1 %	-279	-279	133,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16	-36	-35	-2,9 %	-35	-35	125,6 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	-80	-75	-76	1,3 %	-77	-77	-3,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 002</b>	<b>-1 149</b>	<b>-1 258</b>	<b>9,5 %</b>	<b>-1 261</b>	<b>-1 261</b>	<b>25,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-207</b>	<b>-225</b>	<b>-261</b>	<b>16,1 %</b>	<b>-261</b>	<b>-261</b>	<b>26,5 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-207</b>	<b>-225</b>	<b>-261</b>	<b>16,1 %</b>	<b>-261</b>	<b>-261</b>	<b>26,5 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-13,68	-14,69	-17,49	19,0 %	-17,62	-17,72	29,5 %

### SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Viranomaisvalvonnan tarkastukset	1 115	1 300	1 300	1 300	1 300
Eläinlääkäreiden potilaskäynnit	4 572	6 000	5 000	5 000	5 000
Viranomaistodistukset	384	600	500	500	500

## 2. TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT

### 2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

#### VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Tekninen johtaja Jari Nikkari
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	Ympäristönsuojelupäällikkö Susanna Puottula
Infrapalvelut	Tekninen johtaja Jari Nikkari
Ruoka- ja puhtauspalvelut	Tekninen johtaja Jari Nikkari
Tilapalvelut	Tekninen johtaja Jari Nikkari

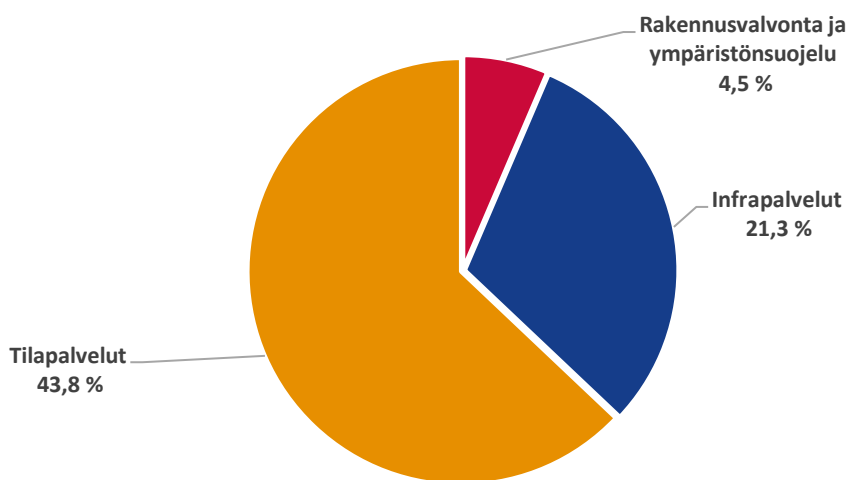
#### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	4 003	3 338	3 459	3,6 %	3 442	3 426	-14,4 %
Maksutuotot	2 857	2 139	2 241	4,8 %	2 242	2 244	-21,4 %
Tuet ja avustukset	8	153	153	0,0 %	153	153	1721,3 %
Muut toimintatuotot	11 341	10 142	10 138	0,0 %	10 076	10 097	-11,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>18 209</b>	<b>15 773</b>	<b>15 991</b>	<b>1,4 %</b>	<b>15 913</b>	<b>15 920</b>	<b>-12,6 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>382</b>	<b>347</b>	<b>417</b>	<b>20,2 %</b>	<b>417</b>	<b>417</b>	<b>9,3 %</b>
Henkilöstökulut	-5 364	-4 821	-5 368	11,4 %	-5 429	-5 439	1,4 %
Palvelujen ostot	-5 902	-4 811	-4 877	1,4 %	-6 708	-4 955	-16,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 434	-3 914	-3 484	-11,0 %	-3 910	-3 478	1,3 %
Avustukset	-3	-7	-7	0,0 %	-7	-7	159,3 %
Muut toimintakulut	-3 909	-2 277	-2 439	7,1 %	-3 287	-2 939	-24,8 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-18 611</b>	<b>-15 830</b>	<b>-16 175</b>	<b>2,2 %</b>	<b>-19 341</b>	<b>-16 818</b>	<b>-9,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21</b>	<b>290</b>	<b>233</b>	<b>-19,8 %</b>	<b>-3 011</b>	<b>-481</b>	<b>2205,1 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-6 458	-4 492	-5 078	13,0 %	-9 298	-6 239	-3,4 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6 479</b>	<b>-4 202</b>	<b>-4 845</b>	<b>15,3 %</b>	<b>-12 310</b>	<b>-6 720</b>	<b>3,7 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-428,93	-274,78	-324,66	18,1 %	-829,66	-455,47	6,2 %

**KÄYTTÖTALOUS PALVELUALUEITTAIN, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	Toimintatuotot	Toimintakulut	Toimintakate
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	334	-724	-389
Infrapalvelut	1 340	-3 496	-2 157
Ruoka- ja puhtauspalvelut	4 976	-4 888	88
Tilapalvelut	9 758	-7 067	2 691
<b>Yhteensä</b>	<b>16 408</b>	<b>-16 175</b>	<b>233</b>

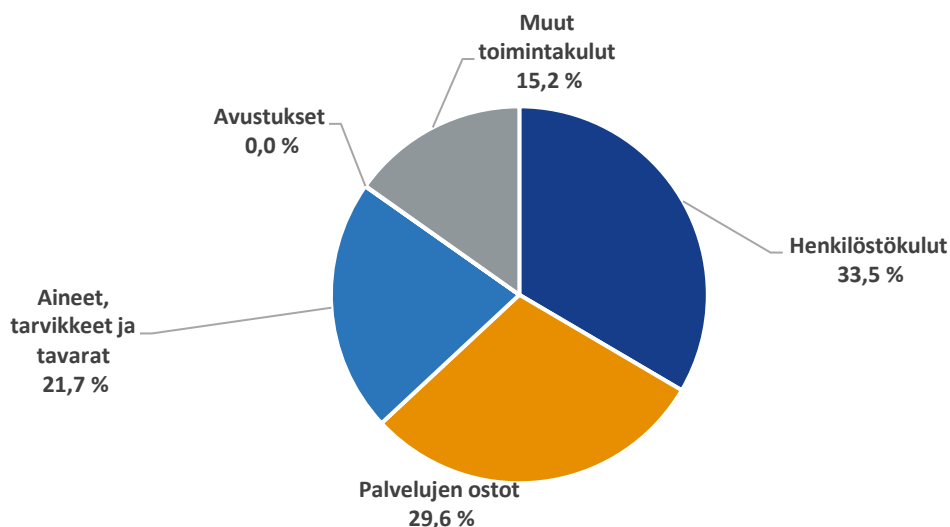
**TOIMINTAKULUT SITOVUUSTASOITTAIN 2024**



**KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT**

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	4 821	5 368	11,4 %
Palvelujen ostot	4 811	4 877	1,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 914	3 484	-11,0 %
Avustukset	7	7	0,0 %
Muut toimintakulut	2 277	2 439	7,1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>15 830</b>	<b>16 175</b>	<b>2,2 %</b>

## KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT 2024



### Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- 0,5 htv lisäys rakennusvalvontaan ja ympäristönsuojeluun
- Hanke- ja rakennussuunnittelija tilapalveluihin (1 htv)
- Kiinteistönhoidosta 2 eläköityvän työntekijän vakanssit jätetään täyttämättä (sisäiset järjestelyt)

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Tekniset ja ympäristöpalvelut					
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	6,17	6,92	7,42	7,42	7,42
Infrapalvelut	93,76	77,60	22,16	22,16	22,16
Ruoka- ja puhdistuspalvelut	0,00	0,00	55,26	59,96	59,96
Tilapalvelut	16,13	16,12	18,02	17,37	16,03
<b>Tekniset ja ympäristöpalvelut yhteensä</b>	<b>116,06</b>	<b>100,64</b>	<b>102,86</b>	<b>106,91</b>	<b>105,57</b>

## 2.2. Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

### Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta ovat viranomaistoimintaa. Niiden tehtävänä on osaltaan varmistaa, että niin rakennettu kuin luonnonympäristökin säilyy terveellisenä, turvallisena ja viihtyisenä. Ympäristönsuojelussa hoidetaan myös Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan kuntien ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät.

**Uutta/Perustelut**

-

**Resurssit**

Toimielinten esitys: Kaupunginhallituksessa 24.4.2023 § 109 päätetystä lupasihteerin vakanssin siirrosta aiheutuva määrärahan lisäys (0,5 HTV) on varattu palkkakuluihin.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

**HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	6,17	6,92	7,42	7,42	7,42

**Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut**

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Muuttuva lainsäädäntö	Rakennusjärjestyksen ja taksan uudistaminen	-
Prosessityö	Rakennusvalvonnan prosessien päivittäminen	-
Ympäristöhaittojen ehkäiseminen	Valvontaohjelman mukaisen valvonnan toteutuminen 100 %	-
Seudullinen yhteistyö	Kuntatapaamisten järjestäminen ympäristönsuojelun toiminta-alueen kuntien kanssa	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	0	0	0		0	0	
Maksutuotot	309	297	300	1,0 %	300	300	-3,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintatuotot	32	33	34	4,9 %	34	34	5,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>342</b>	<b>330</b>	<b>334</b>	<b>1,4 %</b>	<b>334</b>	<b>334</b>	<b>-2,2 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-409	-443	-495	11,8 %	-510	-525	28,4 %
Palvelujen ostot	-182	-205	-214	4,5 %	-214	-214	17,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-9	-8	-5,6 %	-8	-8	287,8 %
Avustukset	-3	-5	-5	0,0 %	-5	-5	85,2 %
Muut toimintakulut	0	-1	-1	0,0 %	-1	-1	182,1 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-596</b>	<b>-663</b>	<b>-724</b>	<b>9,2 %</b>	<b>-739</b>	<b>-753</b>	<b>26,4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-254</b>	<b>-333</b>	<b>-389</b>	<b>16,8 %</b>	<b>-405</b>	<b>-419</b>	<b>65,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-254</b>	<b>-333</b>	<b>-389</b>	<b>16,8 %</b>	<b>-405</b>	<b>-419</b>	<b>65,0 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-16,81	-21,80	-26,10	19,7 %	-27,27	-28,40	68,9 %

## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Ympäristönsuojelun lupa-asiat ja lausunnot	160	150	150	150	150
Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset	32	30	30	30	30
Rakennusvalvonnan lupa-asiat	416	500	500	500	500
Rakennusvalvonnan katselmukset ja tarkastukset	460	650	650	650	650

## 2.3. Infrapalvelut

*Toiminta-ajatus*

**Hallintotehtävät** luovat edellytykset teknisen lautakunnan tehokkaalle päätöksenteolle vastaamalla asioiden hyvästä valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Hallintopalveluiden alla on infrapalvelujen kokonaisvaltainen johtaminen sisältäen Infran rakentamisen ja ylläpidon, tilatoimen sekä ruoka- ja puhdistuspalveluiden tuottamisen.

**Infrapalvelut** suorittavat kaupungin omien yhdyskuntatekniikkahankkeiden rakennuttamistehtävät sekä vastaa yhdyskuntatekniikan sekä kauppatorin rakentamisesta ja yllä-

pidosta ja suorittaa tilauksesta yleisten alueiden kunnossapito- ja puhtaanapitotöitä. Infrapalvelut vastaavat maankäyttö- ja rakennuslain pykälien mukaisesti asemakaava-alueiden hulevesien hallinnasta ja hulevesiviemäriverkostosta. Infrapalvelut vastaavat kaupunginvaltuuston hyväksymien investointien toteuttamisesta.

**Varikko** vastaa kaupungin varasto-, konekeskus- ja konekorjaamotoiminnasta.

**Puistoyksikkö** vastaa puistojen ja leikkikenttien rakentamisesta ja ylläpidosta tavoitteenaan merellinen, vihreä puistokaupunki. Yksikkö vastaa ulkoliikuntapaikkojen hoidosta.

### *Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: 1.8.2023 voimaan tulleessa uudessa hallintosäännössä infrapalvelut on jaettu kahdeksi palvelualueeksi: infrapalvelut sekä ruoka- ja puhtauspalvelut. Muutos tulee voimaan 1.1.2024.

1.8.2023 alkaen infran suunnittelusta vastaa teknisen lautakunnan sijaan kaupunkisuunnittelujaosto.

### *Resurssit*

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### **HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallintotehtävät	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Kunnossapito	6,51	6,51	6,51	6,51	6,51
Varikko	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05
Puistoyksikkö	6,35	6,35	6,20	6,20	6,20
Liikunta	3,40	3,40	3,40	3,40	3,40
Kierrätyskeskus	1,30	1,30	1,00	1,00	1,00
Ruokapalvelut	23,69	23,89	-	-	-
Puhdistuspalvelut	47,46	31,10	-	-	-
<b>Infrapalvelut yhteensä</b>	<b>93,76</b>	<b>77,60</b>	<b>22,16</b>	<b>22,16</b>	<b>22,16</b>

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Kunnossapito	Investointimäärärahoja ei ylitetä sekä työt toteutetaan aikataulussa	-
	Katujen ja teiden kunnossapidon kustannustaso on 0,73 €/m <sup>2</sup> (katuja ja väyliä on 894.104 m <sup>2</sup> )	-
Varikko	Korjaamon kustannustaso on enintään 42,98 €/laskutettu korjaamon työtunti	-

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	3 953	3 298	62	-98,1 %	62	62	-98,4 %
Maksutuotot	2 537	1 833	358	-80,5 %	358	358	-85,9 %
Tuet ja avustukset	8	8	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	968	835	773	-7,4 %	773	773	-20,1 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>7 465</b>	<b>5 974</b>	<b>1 193</b>	<b>-80,0 %</b>	<b>1 193</b>	<b>1 193</b>	<b>-84,0 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>199</b>	<b>147</b>	<b>147</b>	<b>0,0 %</b>	<b>147</b>	<b>147</b>	<b>-26,2 %</b>
Henkilöstökulut	-3 970	-3 496	-1 324	-62,1 %	-1 361	-1 397	-64,8 %
Palvelujen ostot	-4 346	-3 419	-1 349	-60,5 %	-1 299	-1 299	-70,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 182	-911	-624	-31,5 %	-624	-624	-47,2 %
Avustukset	0	-2	-2	0,0 %	-2	-2	
Muut toimintakulut	-226	-233	-198	-15,2 %	-198	-198	-12,6 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 059</b>	<b>6 121</b>	<b>1 340</b>	<b>-78,1 %</b>	<b>1 340</b>	<b>1 340</b>	<b>-165,1 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 705	-2 045	-2 120	3,7 %	-2 233	-2 165	27,0 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 764</b>	<b>4 076</b>	<b>-780</b>	<b>-119,1 %</b>	<b>-893</b>	<b>-825</b>	<b>-78,1 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-249,22	266,58	-52,30	-119,6 %	-60,21	-55,93	-77,6 %



## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Tekniset Infrapalvelut</b>					
Kunnossapidettävät kadut, tiet ja väylät, m2	889 104	894 104	894 104	894 104	894 104
Valaistuja liikenneväyliä, km	154,19	154,89	154,89	154,89	154,89
Koneiden käyttötunnit	12 156	11 500	11 500	11 500	11 500
Laskutetut korjaamotyötunnit	3 170	3 200	3 200	3 200	3 200

## 2.4. Ruoka- ja puhtauspalvelut

*Toiminta-ajatus*

**Ruokapalvelut** vastaa laadukkaiden ja ravitsemuksellisesti täysipainoisten ateriapalvelujen saatavuudesta tehokkaasti ja taloudellisesti. Ruokapalvelut hankkii Monitoimijatalo Wintterin rakentamisen ajan päiväkotien ja koulujen lounaat ja päivälliset Kaarea Oy:ltä ja tuottaa itse muut päiväkotien ja koulujen ateriapalvelut. Lukio-opetuksen ateriat tuottaa Novida.

**Puhtauspalvelut** vastaa kaupungin hallinnassa olevien kiinteistöjen siivouksesta. Työt tehdään tilaaja-asiakkaan kanssa tehdyn sopimuksen mukaan ja luodaan siten käyttäjäasiakkaille puhtaustasoltaan tarkoituksenmukaiset tilat. Samalla puhtauspalvelut vastaa omalta osaltaan kaupungin rakennusomaisuuden kunnan ja arvon säilymisestä.

*Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Ruoka- ja puhtauspalvelut on uusi infrapalveluista erotettu palvelualue. Muutos tulee voimaan 1.1.2024.

**Puhtauspalveluiden** talousarvio- ja suunnitelmakauden aikana Monitoimijatalo Wintterin aloitus vähentää puhtauspalveluiden asiakaskohteita. Poistuneiden asiakaskohteiden henkilöstön vastualueet muuttuvat.

*Resurssit*

Toimielinten esitys: **Puhtauspalveluiden** talousarvio ja -suunnitelmakauden aikana vapautuvien vakanssien arvioitu määrä on 7–7,5, jota ei ole vielä voitu huomioida henkilöstömäärissä. Huomioidaan Monitoimijatalo Wintterin valmistuminen eikä puhtauspalveluiden vapautuvia vakansseja täytetä.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

## HENKILÖSTÖMÄÄRÄ

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Ruokapalvelut	-	-	24,65	29,00	29,00
Puhdistuspalvelut	-	-	30,61	30,96	30,96
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,26</b>	<b>59,96</b>	<b>59,96</b>

*Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Ruokapalvelut	Henkilöstön määrän optimointi ja työtehon tavoitetaso 75,00 €/tehty työtunti vuonna 2024	-
	Ruokapalveluiden uusi toimintamalli laaditaan ja toimintojen laajuus ja resurssitarve määritetään toimintakautena 2024 huomioiden monitoimijatalo Winterin valmistuminen.	-
Puhtauspalvelut	Siivouksen kustannukset vuonna 2024 ovat enintään 28,31 €/h ja 33,17 €/m <sup>2</sup>	-

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	0	0	3 357		3 357	3 357	
Maksutuotot	0	0	1 574		1 574	1 577	
Tuet ja avustukset	0	0	8		8	8	
Muut toimintatuotot	0	0	37		36	65	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 976</b>		<b>4 975</b>	<b>5 007</b>	
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	0	0	-2 422		-2 455	-2 484	
Palvelujen ostot	0	0	-2 081		-1 775	-1 470	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-349		-344	-343	
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	0	0	-36		-36	-36	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 888</b>		<b>-4 611</b>	<b>-4 333</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88</b>		<b>365</b>	<b>674</b>	
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-77		-83	-91	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>		<b>282</b>	<b>583</b>	
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	0,00	0,00	0,74		19,01	39,51	

## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Ruokapalvelut</b>					
Päiväkotiateriat, kpl	168 798	178 602	181 837	181 837	181 837
Kouluateriat, kpl	318 943	353 247	332 068	332 068	332 068
Henkilöstöruokailu ja muut ateriapalvelut, kpl	57 493	59 325	71 095	71 095	71 095
Ostopalvelut (Ruokapalvelut), kpl	221 718	0	0	0	0
<b>Puhdistuspalvelut</b>					
Siivottavien neliöiden määrä, m <sup>2</sup>	64 705	49 648	48 561	48 561	37 062
Siivouksen hinta, €/tunti/hlö/viikko	24,48	26,84	28,31	28,10	28,92
Siivouksen hinta, €/neliö	33,46	30,06	33,17	32,93	42,86

## 2.5. Tilapalvelut

*Toiminta-ajatus*

Kiinteistöhoito vastaa kaupungin hallinnassa olevien rakennusten ja huoneistojen sekä niiden piha-alueiden hoidosta ja kunnossapidosta.

Hoito- ja kunnossapitotoimet suoritetaan taloudellisesti, energiatehokkaasti käyttäjien tarpeet, kiinteistöjen arvon säilyminen ja kiinteistöjen hyvän koettavuuden huomioon ottaen.

Tilapalvelut vastaa rakennussuunnittelusta ja rakennusten ylläpidosta. Suorittaa tilauksesta kaupungin omien rakennushankkeiden rakennuttamis- ja valvontatehtävät sekä rakentaa kaupungin omana työnä tehtävät talonrakennustyöt.

*Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Rakennussuunnittelu ja rakennussuunnittelun johto henkilöstöineen siirtyvät teknisten ja ympäristöpalveluiden tilatoimeen.

Talousarviokaudella kiinteistöjen osalta tapahtuu paljon olemassa olevan kiinteistömassan purkuja ja uuden Monitoimijatalo Wintterin käyttöönottoa. Henkilöstön vastuualueissa tapahtuu muutoksia em. johdosta.

Sähköisen huoltokirjan laajempi käyttöönotto toteutetaan talousarviokaudella. Lukostojärjestelmän keskittämistä jatketaan uuteen järjestelmään (iLoq 5).

Kaupunginjohtajan esitys: Ulkoisesta päiväkotitilasta luopuminen Wintteriin siirryttäessä (vuosisäästö n. 150 000 €).

Rakennussuunnittelu siirtyi teknisten ja ympäristöpalveluiden tilatoimeen. Kaupunginarkkitehti hoitaa rakennussuunnittelun johtamisen kaupunkisuunnittelusta, joten palkkamenovarausta ei siltä osin tehdä tilapalveluihin.

Kaupunginhallituksen esitys: Päätettiin poistaa toimielinten esityksen ensimmäisestä lauseesta sana ”henkilöstöineen”. Korjattu muoto on: Rakennussuunnittelu ja rakennussuunnittelun johto siirtyivät teknisten ja ympäristöpalveluiden tilatoimeen.

Päätettiin poistaa kaupunginjohtajan esityksestä sana ”ulkoisesta”. Korjattu muoto on: Päiväkotitilasta luopuminen Wintteriin siirryttäessä (vuosisäästö n. 150 000 €).

### Resurssit

Toimielinten esitys: Rakennussuunnittelusta on lakkautettu yksi hanke- ja rakennussuunnittelijan toimi kaupunginsuunnittelun toimesta ja jäljelle jääneellä yhdellä suunnittelijan vakanssilla ei ole mahdollista kaikkia tehtäviä hoitaa. Rakennussuunnitteluun tarvitaan uusi hanke- ja rakennussuunnittelijan toimi, koska suunnitteluressurit ovat olleet kaupungin hankkeisiin nähden vajavaiset jo ennen hanke- ja rakennussuunnittelijan tehtävän lakkauttamistakin.

Kiinteistöhoiton resurssien osalta henkilöstöä eläköityy talousarviokauden aikana neljällä henkilöllä. Kahdelle eläköityvälle henkilölle haetaan jatkajaa (Jäähalli ja Kalannin tiimi) ja kahden paikkaa ei täytetä (Uimahalli ja Pohitullin tiimi). Näiden täyttämättömien paikkojen osalta tehdään kiinteistöhoiton henkilöstön vastuualueiden osalta uudelleen järjestelyjä huomioiden Wintterin kiinteistöhoito ja purettavat kiinteistöt.

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Kiinteistöhoito	12,93	12,92	12,82	12,17	10,83
Rakennusten ylläpito	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20
Rakennussuunnittelu	-	-	2,00	2,00	2,00
<b>Tilapalvelut yhteensä</b>	<b>16,13</b>	<b>16,12</b>	<b>18,02</b>	<b>17,37</b>	<b>16,03</b>

### Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Rakennusten suunnittelu ja ylläpito	Rakennusten suunnittelu, hankkeiden kilpailutus ja toteutus suoritetaan kustannustehokkaasti investointimäärärahojen puitteissa ja toteutetaan aikataulujen mukaisesti.	-
Kiinteistöjen ylläpito	Kunnossapito-ohjelman mukaiset hankkeet toteutetaan sekä määrärahoja ei ylitetä	-
Kiinteistöhoito	Kiinteistöhoiton kustannukset ilman poistoja ovat vuonna 2024 enintään 52,13 €/kam <sup>2</sup> /v. (Ilman läpilaskutettavia vuokria)	-
	Kiinteistöjen energiankulutus vuonna 2024 on 18034 MWh. Energiansäästö on 1,4 % eli 256 MWh vuoden 2022 tasosta.	-

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	50	40	40	0,0 %	23	7	-86,4 %
Maksutuotot	11	9	9	0,0 %	9	9	-12,1 %
Tuet ja avustukset	0	145	145	0,0 %	145	145	
Muut toimintatuotot	10 341	9 275	9 294	0,2 %	9 233	9 225	-10,8 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>10 402</b>	<b>9 469</b>	<b>9 488</b>	<b>0,2 %</b>	<b>9 411</b>	<b>9 386</b>	<b>-9,8 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>182</b>	<b>200</b>	<b>270</b>	<b>35,0 %</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>48,0 %</b>
Henkilöstökulut	-985	-882	-1 128	27,8 %	-1 102	-1 034	4,9 %
Palvelujen ostot	-1 374	-1 187	-1 233	3,8 %	-3 420	-1 972	43,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 250	-2 994	-2 502	-16,4 %	-2 933	-2 503	11,2 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	-3 682	-2 043	-2 205	7,9 %	-3 053	-2 705	-26,6 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8 292</b>	<b>-7 107</b>	<b>-7 067</b>	<b>23,1 %</b>	<b>-10 508</b>	<b>-8 213</b>	<b>-1,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 292</b>	<b>2 563</b>	<b>2 691</b>	<b>5,0 %</b>	<b>-827</b>	<b>1 443</b>	<b>-37,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-4 753	-2 447	-2 881	17,7 %	-6 983	-3 983	-16,2 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 461</b>	<b>116</b>	<b>-190</b>	<b>-263,3 %</b>	<b>-7 810</b>	<b>-2 540</b>	<b>3,2 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-162,90	7,59	-12,70	-267,3 %	-526,37	-172,12	5,7 %

**SUORITEMÄÄRÄT**

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Hoidetut kiinteistöt, kam2*	105 405	99 629	99 629	88 719	76 529
Energiankäyttö (energiaseuran- nassa olevien kiinteistöjen lämpö ja sähkö), MWh**	18 888	17 259	18 034	17 906	17 778

\* 2024 aikana pääkirjaston väistötilatarve poistuu, puretaan Kainpirtti; 2025 aikana puretaan Ugin vanha pääterveysasema, A-sairaalan F-siipi, rivitalo Mannersato. Pohitullin koulua ja Uimahallia aloitetaan purkamaan. D-talon päiväkodin vuokrasopimus irtisanotaan; 2026 Pohitullin koulu ja Uimahalli purettu.  
\*\* Tavoitevuodeksi 2022 (18 289,9 MWh) säästö-%: 2,8 % säästöä tavoitevuodesta vuoteen 2026. Energian seurannassa (Enerkey) olevien kiinteistöjen osalta 32 kohdetta.

## TILATOIMEN TULOSLASKELMA, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	50	40	40	23	7
Maksutuotot	11	9	9	9	9
Tuet ja avustukset	0	145	145	145	145
<b>Vuokratuotot</b>					
Asuntojen vuokratuotot	232	236	237	239	239
Muiden rakennusten vuokratuotot	546	620	632	624	624
Sis. pääomavuokran korkotuotto	2 318	2 262	2 252	2 252	2 252
Sis. kiint.hoidon ylläpitovuokra	3 047	3 027	3 010	3 010	3 010
Sis. kiint.hoidon korjausvastikevuokra	1 593	1 574	1 565	1 565	1 565
Sisäinen kiint.hoidon maanvuokra	81	88	87	87	87
Muut vuokratuotot	5	0	0	0	0
Sis. vuokratuotot	0	0	0	0	0
<b>Vuokratuotot yhteensä</b>	<b>7 821</b>	<b>7 808</b>	<b>7 783</b>	<b>7 777</b>	<b>7 777</b>
Muut toimintatuotot	2 520	1 467	1 511	1 456	1 448
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>10 402</b>	<b>9 469</b>	<b>9 488</b>	<b>9 411</b>	<b>9 386</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>182</b>	<b>200</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>270</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-985	-882	-1 128	-1 102	-1 034
Palvelujen ostot	-1 374	-1 187	-1 233	-3 420	-1 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 250	-2 994	-2 502	-2 933	-2 503
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-3 682	-2 043	-2 205	-3 053	-2 705
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-8 292</b>	<b>-7 107</b>	<b>-7 067</b>	<b>-10 508</b>	<b>-8 213</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 292</b>	<b>2 563</b>	<b>2 691</b>	<b>-827</b>	<b>1 443</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Sis. pääomavuokran korkotuotto kh:lle	-1 876	-1 520	-1 513	-1 513	-1 513
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Korkokulut	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	-1 520	-1 513	-1 513	-1 513
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-1 876</b>	<b>-3 041</b>	<b>-3 026</b>	<b>-3 026</b>	<b>-3 026</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>416</b>	<b>-478</b>	<b>-335</b>	<b>-3 853</b>	<b>-1 583</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunnitelman muk. poistot	-2 288	-2 447	-2 734	-3 804	-3 983
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	-147	-3 179	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-4 753</b>	<b>-2 447</b>	<b>-2 881</b>	<b>-6 983</b>	<b>-3 983</b>
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 337</b>	<b>-2 925</b>	<b>-3 216</b>	<b>-10 836</b>	<b>-5 566</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	131	86	86	81	76
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-4 206</b>	<b>-2 839</b>	<b>-3 130</b>	<b>-10 755</b>	<b>-5 490</b>

## TILATOIMEN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	416	-478	-335	-3 853	-1 583
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>416</b>	<b>-478</b>	<b>-335</b>	<b>-3 853</b>	<b>-1 583</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-16 453	-18 895	-16 474	-7 583	-2 379
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pys. vast. hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0	0
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-16 453</b>	<b>-18 895</b>	<b>-16 474</b>	<b>-7 583</b>	<b>-2 379</b>
<b>Toim. ja inv. rahavirta yhteensä</b>	<b>-16 037</b>	<b>-19 373</b>	<b>-16 809</b>	<b>-11 436</b>	<b>-3 962</b>
<b>Antolainojen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
<b>Antolainojen muutokset yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0	0
Saamisten muutos	0	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Muut maksuvalm. muutokset yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-16 037</b>	<b>-19 373</b>	<b>-16 809</b>	<b>-11 436</b>	<b>-3 962</b>

## TILATOIMEN INVESTOINNIT

1 000 €	2024	2025	2026
<b>Korjausinvestoinnit</b>			
Museot	-75	0	0
Kiinteistöjen ylläpitokorjaus	-600	-1 000	-1 000
Uimahalli	-10	0	0
Jäähallin korjaukset - rataputkisto S 2017	-80	-15	-15
Pääkirjasto S 2017 - sisätilaremontti 2018	-1 950	0	0
Merituulikoti	-74	0	0
Kalannin koulu	-200	0	0
Päiväkotien pihojen saneeraus hankkeen mukaisesti	-25	-100	-25
A-sairaala	-350	0	0
Pajalan toimintakeskus	0	-1 883	-1 319
Mörne	-200	-1 110	0
Saarniston palvelukeskus	-150	0	0
<b>Korjausinvestoinnit yhteensä</b>	<b>-3 714</b>	<b>-4 108</b>	<b>-2 359</b>
<b>Parannus- ja muutosinvestoinnit</b>			
Varautuminen poikkeusoloihin: vanhainkodit, Mörne, varavoima	0	-75	-20
Sivistys- ja hyvinvointikeskus	-9 000	-2 500	0
Lokalahden päiväkotit, tilamuutokset	-200	0	0
Wintterin irtokalusteet ja laitteet	-3 560	-900	0
<b>Parannus- ja muutosinvestoinnit yhteensä</b>	<b>-12 760</b>	<b>-3 475</b>	<b>-20</b>
<b>Kaikki investoinnit yhteensä</b>	<b>-16 474</b>	<b>-7 583</b>	<b>-2 379</b>
<b>Tunnusluvut</b>			
Korjausvastike	1 565	1 565	1 565
Korjausvastike - kaikki investoinnit	-14 909	-6 018	-814
Vuosikate	-335	-3 853	-1 583
Vuosikate - kaikki investoinnit	-16 809	-11 436	-3 962
Poistot	-2 881	-6 983	-3 983
Poistot - kaikki investoinnit	-13 593	-600	1 604



### 3. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

#### 3.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

##### VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola
Varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen johtaja Annina Kiiveri
Perusopetus	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola
Lukio	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola

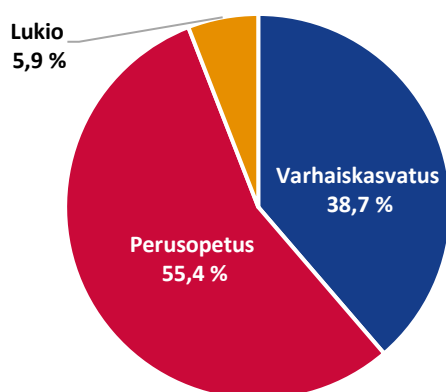
#### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	573	634	713	12,5 %	641	645	12,6 %
Maksutuotot	456	300	260	-13,3 %	250	250	-45,2 %
Tuet ja avustukset	1 198	1 068	652	-39,0 %	768	733	-38,9 %
Muut toimintatuotot	11	0	0		0	0	-96,8 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 238</b>	<b>2 002</b>	<b>1 625</b>	<b>-18,8 %</b>	<b>1 659</b>	<b>1 628</b>	<b>-27,3 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-16 892	-17 362	-17 655	1,7 %	-17 878	-18 016	6,7 %
Palvelujen ostot	-9 955	-11 827	-12 274	3,8 %	-12 525	-12 500	25,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-691	-697	-611	-12,3 %	-810	-629	-9,0 %
Avustukset	-1 540	-1 771	-1 923	8,5 %	-2 044	-2 155	39,9 %
Muut toimintakulut	-60	-51	-65	28,4 %	-65	-64	6,9 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-29 137</b>	<b>-31 708</b>	<b>-32 529</b>	<b>2,6 %</b>	<b>-33 322</b>	<b>-33 364</b>	<b>14,5 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-26 899</b>	<b>-29 706</b>	<b>-30 904</b>	<b>4,0 %</b>	<b>-31 663</b>	<b>-31 736</b>	<b>18,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-143	-206	-162	-21,7 %	-1 025	-1 115	681,1 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-27 042</b>	<b>-29 912</b>	<b>-31 065</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-32 688</b>	<b>-32 851</b>	<b>21,5 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-1 790,25	-1 956,19	-2 081,70	6,4 %	-2 203,11	-2 226,55	24,4 %

**KÄYTTÖTALOUS PALVELUALUEITTAIN, ULKOISET JA SISÄISET**

Sitovuustaso	Toimintatuotot		Toimintakulut		Toimintakate	
	TA 2023	TA 2024	TA 2023	TA 2024	TA 2023	TA 2024
Varhaiskasvatus	601 600	448 530	-12 070 684	-12 588 929	-11 469 084	-12 140 399
Perusopetus	1 375 727	1 172 146	-17 609 009	-18 020 282	-16 233 282	-16 848 136
Lukio	24 820	4 500	-2 028 088	-1 919 495	-2 003 268	-1 914 995
<b>Yhteensä</b>	<b>2 002 147</b>	<b>1 625 176</b>	<b>-31 707 781</b>	<b>-32 528 706</b>	<b>-29 705 634</b>	<b>-30 903 530</b>

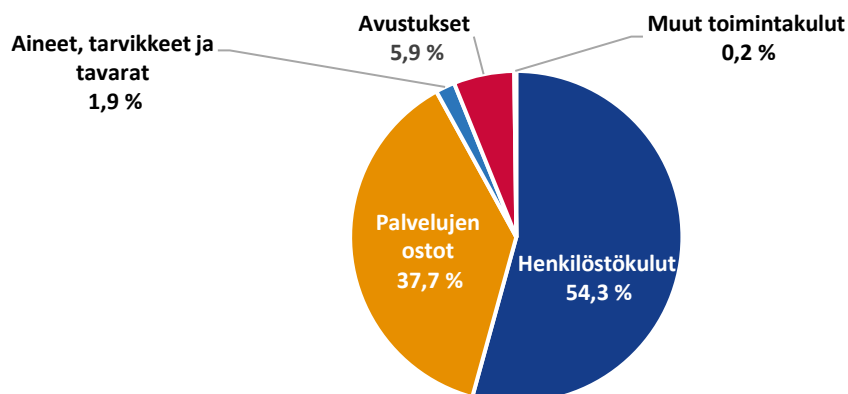
**TOIMINTAKULUT SITOVUUSTASOITTAIN 2024**



**KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT**

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	17 362	17 655	1,7 %
Palvelujen ostot	11 827	12 274	3,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	697	611	-12,3 %
Avustukset	1 771	1 923	8,5 %
Muut toimintakulut	51	65	28,4 %
<b>Yhteensä</b>	<b>31 708</b>	<b>32 529</b>	<b>2,6 %</b>

### KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT 2024



#### Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- 2 S2-opettajaa varhaiskasvatukseen (+ 2htv)
- Syyskaudesta 2024 alkaen vähennetty 1 luokanopettajan vakanssi (oppilasmäärän pieneneminen)
- Kalannin yläkoulun siirtyminen Wintteriin vaikuttaa henkilöstömäärään -5 htv:ta
- Kouluvalmentaja (jos valtiolta saadaan avustusta vuosille 2024–2025)
- 4 perhepäivähoitajan vakanssit jätetään täyttämättä nykyisten eläköityessä (arvio vuonna 2024)

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

#### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Kasvun ja oppimisen palvelut					
Varhaiskasvatus	109,74	127,70	128,15	124,15	124,15
Perusopetus	149,33	147,21	145,16	140,26	134,81
Lukio	16,00	15,34	15,34	15,34	15,34
<b>Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä</b>	<b>275,07</b>	<b>290,25</b>	<b>288,65</b>	<b>279,75</b>	<b>274,30</b>

## 3.2. Varhaiskasvatus

### Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tehtävä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.

Uudessakaupungissa varhaiskasvatusta järjestetään kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa, perhepäivähoidossa sekä ryhmäperhepäiväkodeissa suomen kielellä. Vuorohoitoa on mahdollista järjestää sekä kunnallisessa että yksityisessä varhaiskasvatuksessa.

Uusikaupunkilainen varhaiskasvatus perustuu varhaiskasvatuksen perusteissa määriteltyille sekä Uudenkaupungin kaupungin arvoille, jotka on määritelty kaupungin strategiassa 2018–2030 – ”Oikeenlaista kemialla”.

### Uutta/Perustelut

Toimielinten esitys: Käännös- ja tulkkauspalvelujen määräraha (20 000 €) siirretty hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluihin osaksi maahanmuuttokoordinaation talousarviota vuodesta 2024 alkaen.

### Resurssit

Toimielinten esitys: Kaksi varhaiskasvatuksen S2-opettajan vakanssia on varattu uutena talousarvioon (yhteensä 105 000 €).

Kaupunginjohtajan esitys: 4 perhepäivähoitajan vakanssien täyttämättä jättäminen, kun nykyiset perhepäivähoitajat eläköityvät (arvio 2024 aikana → vaikuttaa taloussuunnitelmavuosiin 2025–2026 n. 150 000 €/vuosi).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa. Määräaikainen henkilöstö ei ole mukana taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Varhaiskasvatus	109,74	127,70	128,15	124,15	124,15

### Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Toimiva strateginen johtaminen	Systemaattinen, vuosikelloon perustuvat varhaiskasvatuksen johtoryhmätyöskentely	-
Varhaiskasvatuksen laatu	Laatutiedon kerääminen tiedolla johtamisen tueksi	-
Hyvinvointi ja osaava henkilöstö	Veto- ja pitovoimatekijät kehittäminen ja päätöksenteon lähtökohtina	-
Kehittyvä yhteistyö	Hyvinvointialueen ja palvelualueen yhdyspintatyö palvelukeskuksen linjan mukaisesti	-
S2-opetuksen organisointi	S2-työntekijät pysyväksi toimintamalliksi	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	36	17	10	-41,8 %	10	10	-72,3 %
Maksutuotot	369	230	175	-23,9 %	165	165	-55,3 %
Tuet ja avustukset	412	354	263	-25,7 %	360	360	-12,7 %
Muut toimintatuotot	2	0	0		0	0	-78,9 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>819</b>	<b>602</b>	<b>449</b>	<b>-25,4 %</b>	<b>535</b>	<b>535</b>	<b>-34,7 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-6 260	-6 390	-6 586	3,1 %	-6 656	-6 837	9,2 %
Palvelujen ostot	-2 789	-3 783	-3 943	4,2 %	-4 071	-4 075	46,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-116	-117	-122	4,3 %	-142	-132	13,9 %
Avustukset	-1 538	-1 765	-1 923	8,9 %	-2 044	-2 155	40,1 %
Muut toimintakulut	-22	-16	-16	0,6 %	-17	-17	-23,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-10 724</b>	<b>-12 071</b>	<b>-12 589</b>	<b>4,3 %</b>	<b>-12 929</b>	<b>-13 215</b>	<b>23,2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 905</b>	<b>-11 469</b>	<b>-12 140</b>	<b>5,9 %</b>	<b>-12 394</b>	<b>-12 680</b>	<b>28,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-39	-78	-71	-8,4 %	-119	-124	218,7 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-9 944</b>	<b>-11 547</b>	<b>-12 212</b>	<b>5,8 %</b>	<b>-12 512</b>	<b>-12 804</b>	<b>28,8 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-658,30	-755,14	-818,31	8,4 %	-843,32	-867,82	31,8 %

## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Kunnalliset päiväkodit	9	9	9	9	9
Kunnalliset ryhmäperhepäiväkodit	1	1	0	0	0
Kunnalliset perhepäivähoitajat	10	10	9	5	4
Yksityiset päiväkodit	2	2	2	2	2
Yksityiset perhepäivähoitajat	2	2	2	2	2
Kunnalliset ja yksityiset päiväkotipaikat yhteensä	629	635	623	623	623
Kunnalliset ja yksityiset ryhmäperhepäivähoitopaikat yhteensä	0	8	0	0	0
Kunnalliset ja yksityiset perhepäivähoitopaikat yhteensä	48	48	44	28	24
Kunnallisten päiväkotien laskennallinen lapsimäärä	-	677	631	631	631
Lapsia/vuorohoito	55	87	87	87	87
Lapsia/esiopetus	167	170	130	130	130
Lapsia päivähoitossa	610	630	630	630	630

### 3.3. Perusopetus

#### *Toiminta-ajatus*

Perusopetus luo perustan oppilaiden yleissivistykselle ja hyvinvoinnille. Opetus sekä kasvun ja oppimisen ohjaus järjestetään oppilaiden ikäkauden ja yksilöllisten edellytysten mukaisesti siten, että se edistää oppilaiden tervettä kasvua ja kehitystä ja antaa elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Opetus järjestetään opetussuunnitelman mukaisesti hyvässä yhteistyössä kotien ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Perusopetuksen järjestämisessä kiinnitetään erityistä huomiota kouluhyvinvoinnin vahvistamiseen ja oppilaiden eriarvoisuuden vähentämiseen.

#### *Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Tuntikehys on pienennetty 26,3 tunnista 25 tuntiin vuoden 2024 alusta alkaen (säästö 160 000 €). Käytännössä tämän vaikuttaa mm. ryhmäkokoihin (jakotunnit).

Palvelujen ostoista on vähennetty n. 50 000 € (koulutus- ja kulttuuripalvelut, kuntoputken käyttö, MLL:n kaveritoiminnan määrärahan pienentäminen).

Suunnitelmakauden aikana kouluverkon tarkastelusta arvioidaan saatavan säästöjä n. 500 000 €.

#### *Resurssit*

Toimielinten esitys: Suomi toisena kielenä (S2) -opetuksen ja kielitietoisuuden opetuksen (Kietu) tarve ja tarjonta kasvaa maahanmuuttajaoppilaiden siirtyessä opiskelemaan valmo-opetuksesta perusopetuksen opetussuunnitelman mukaiseen opetukseen. Talousarviossa tämä tarve on huomioitu lisäämällä 2 määräaikaista opettajan vakanssia S2- ja KIETU-opetukseen (kustannusvaikutus 100 000 €/vuosi).

Oppilasmäärän pienenemisen johdosta lukuvuodesta 2024–2025 alkaen vähennetty 1 luokanopettajan vakanssi.

Kalannin yläkoulun siirtyminen Wintteriin vaikuttaa henkilöstömäärään -5 htv:ta.

Talousarvioon on varattu uutena kouluvalmentajan vakanssi, joka täytetään toistaiseksi voimassa olevana, jos saadaan valtionavustusta vähintään 70 % työsuhteen henkilöstökuluista vuosille 2024–2025. Kaupungin kustannukseksi jää hankeaikana 15 000 €/vuosi, joka on katettu perusopetuksen muista kustannuksista. Vuodelle 2026 henkilöstökuluihin on lisätty 53 000 €.

Kaupunginjohtajan esitys: Poistettu 2 kahteen kertaan budjetoitua vakanssia. (kustannusvaikutus n. 100 000 €/vuosi).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

**HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Perusopetus	149,33	147,21	145,16	140,26	134,81

*Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Hyvät perustaidot	Oppimisen vajeiden paikkaaminen oppimisanalytiikan ja joustavien ryhmittelyiden avulla. Luku-, kirjoitus- ja laskutaidon vahvistaminen	-
Kouluhyvinvointi	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen opetuksen lisääminen osana kaikkien oppiaineiden opetusta ja KO- ja someturvatoimintamallien käyttöönotto kaikissa kouluissa	-
	Kulttuurikasvatussuunnitelman päivittäminen	-
Osaamiserojen ja oppilaiden eriarvoisuuden vähentäminen	Kolmiportaisen tuen toteutuminen kaikissa yksiköissä oppimisen tuen käsikirjan mukaisesti ja suomi toisen kielenä (S2)- ja kielitietoisuuden opetuksen lisääminen	-
Kehittyvät kumppanuudet	Hyvinvointialueen ja palvelualueen yhdyspintatyön suunnitelman työstäminen	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	534	612	699	14,1 %	627	631	18,2 %
Maksutuotot	87	70	85	21,4 %	85	85	-2,2 %
Tuet ja avustukset	740	693	389	-44,0 %	408	373	-49,7 %
Muut toimintatuotot	10	0	0		0	0	-100,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 370</b>	<b>1 376</b>	<b>1 172</b>	<b>-14,8 %</b>	<b>1 119</b>	<b>1 088</b>	<b>-20,6 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-9 315	-9 664	-9 762	1,0 %	-9 880	-9 802	5,2 %
Palvelujen ostot	-6 677	-7 480	-7 812	4,4 %	-7 927	-7 904	18,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-479	-432	-405	-6,2 %	-541	-411	-14,2 %
Avustukset	-2	-6	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintakulut	-36	-27	-42	51,9 %	-42	-41	11,6 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-16 509</b>	<b>-17 609</b>	<b>-18 020</b>	<b>2,3 %</b>	<b>-18 389</b>	<b>-18 158</b>	<b>10,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 139</b>	<b>-16 233</b>	<b>-16 848</b>	<b>3,8 %</b>	<b>-17 270</b>	<b>-17 070</b>	<b>12,8 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-104	-129	-87	-32,3 %	-903	-984	848,6 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-15 243</b>	<b>-16 362</b>	<b>-16 935</b>	<b>3,5 %</b>	<b>-18 172</b>	<b>-18 054</b>	<b>18,4 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-1 009,12	-1 070,04	-1 134,84	6,1 %	-1 224,80	-1 223,67	21,3 %

## SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Opetustunnit perusopetus	102 119	108 000	109 020	106 606	106 606
Ohjaustunnit iltapäivätoiminta	8 247	8 250	8 100	8 100	8 100
Oppilaat perusopetuksessa	1 380	1 370	1 366	1 347	1 315
Oppilaat koulun esiopetuksessa	3	1	1	1	1
Oppilaat iltapäivätoiminnassa	103	114	115	115	115
Perusopetusryhmät	89	90	89	82	82
Oppilaat/perusopetusryhmä	15	15	15	16	16
Oppilaat valmistavassa opetuksessa	31	53	19	19	19
Vaativa erityinen tuki (psykiatrinen tarve)	25	20	29	11	7

## 3.4. Lukio

*Toiminta-ajatus*

Uudenkaupungin lukio tuottaa lukio-opetusta yli 16-vuotiaille opiskelijoille vahvistettujen opetussuunnitelmien mukaisesti. Tavoitteena on opetuksen mahdollisimman korkea laatu, joka takaa hyvän menestyksen myös ylioppilaskirjoituksissa ja jatko-opinnoissa. Korkeaan laatuun vaikuttaa ensisijaisesti laaja kurssitarjonta ja kurssien toteuttaminen laajasti. Uudenkaupungin lukion vahvuus on yhteisöllisyys, hyvä yhteishenki,



oman oppilaaksiottoalueen opiskelijat sekä erinomaisen pätevä ja motivoitunut henkilökunta.

### *Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Uudenkaupungin lukiossa huolena on tulevaisuuden opiskelijamäärän kehittyminen. Lukio kehittää markkinointia ja selvittää mahdollisuuksia saada enemmän opiskelijoita Uudenkaupungin ulkopuolelta. Tavoitteena on säilyttää toiminta nykyisen laajuisena. Kehittämistyö tähtää toiminnan siirtymiseen Winteriin keväällä 2025 ja jo nyt väistöilavaiheessa omaksutaan hyviä käytänteitä.

Kaupunginjohtajan esitys: Palvelujen ostojen ja materiaalikustannusten vähentäminen yht. 33 300 €/vuosi.

### *Resurssit*

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### **HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)**

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Lukio	16,00	15,34	15,34	15,34	15,34

### *Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut*

#### **PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Laatu ja vetovoimaisuus	Monipuolisen kurssitarjonnan ja hyvien opiskeluolosuhteiden takaaminen Ukin lukion opiskelijoille opiskelijälähtöisesti. Monipuolisuuden mittarina kurssimäärä. Kurssitarjonnan säilyttäminen laajana edellyttää arvovalintana kurssien osallistujaminimin pitämistä alhaisena.	-
Laatu ja monipuolinen	Korkeakouluysteistyön kehittäminen yhteistyökumppaneina Turun yliopisto ja Turun ammattikorkeakoulu. Tavoitteena luoda mahdollisuuksia sisällyttää korkeakouluopintoja osaksi lukio-opintoja.	-
Henkilöstön osaaminen	Hyvien opetuksen käytänteiden omaksuminen	-
Laatu	Ylioppilastutkinnon suorittaneiden jatko-opintoihin sijoittumisprosentti on 2023–2024 valtakunnallista tasoa korkeampi	-

**KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET**

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	4	5	5	0,0 %	5	5	27,2 %
Maksutuotot	0	0	0		0	0	
Tuet ja avustukset	46	20	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0		0	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>49</b>	<b>25</b>	<b>5</b>	<b>-81,9 %</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>-90,9 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-1 317	-1 309	-1 307	-0,1 %	-1 343	-1 376	4,5 %
Palvelujen ostot	-490	-564	-520	-7,8 %	-527	-521	6,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-96	-148	-85	-42,8 %	-127	-86	-10,5 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	-2	-7	-7	0,0 %	-7	-7	244,1 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 904</b>	<b>-2 028</b>	<b>-1 919</b>	<b>-5,4 %</b>	<b>-2 004</b>	<b>-1 990</b>	<b>4,5 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 855</b>	<b>-2 003</b>	<b>-1 915</b>	<b>-4,4 %</b>	<b>-1 999</b>	<b>-1 986</b>	<b>7,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-3		-4	-7	6111,8 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 855</b>	<b>-2 003</b>	<b>-1 918</b>	<b>-4,2 %</b>	<b>-2 003</b>	<b>-1 993</b>	<b>7,4 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-122,83	-131,01	-128,55	-1,9 %	-135,00	-135,05	10,0 %

**SUORITEMÄÄRÄT**

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Opetustunnit	11 818	12 000	11 500	11 500	11 500
Opiskelijat	209	203	190	190	190
Varsinaiset opiskelijat	209	203	190	190	190
Ulkokuntaiset opiskelijat	13	15	13	20	20
Opetuskurssit	301	310	310	285	285

## 4. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

### 4.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

#### VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Hyvinvointijohtaja Jan Vuorenlaakso
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	Hyvinvointijohtaja Jan Vuorenlaakso

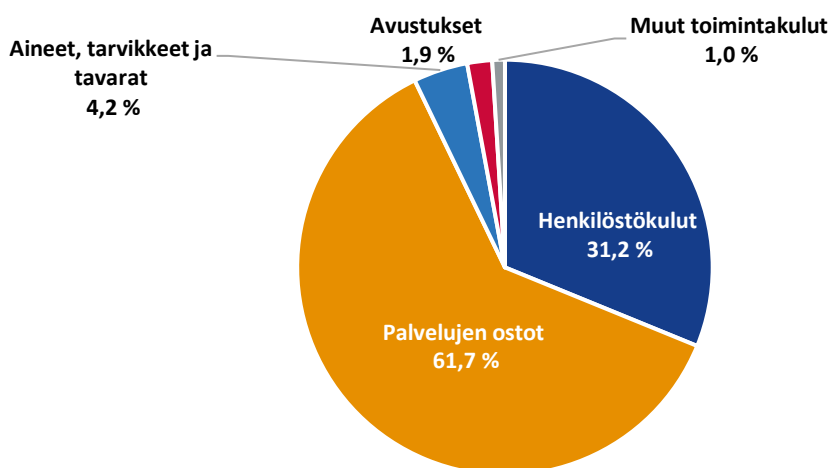
#### KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	189	196	197	0,1 %	197	197	3,8 %
Maksutuotot	255	308	283	-7,9 %	283	283	10,9 %
Tuet ja avustukset	225	269	339	26,0 %	339	339	50,9 %
Muut toimintatuotot	12	50	11	-78,0 %	11	11	-9,4 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>682</b>	<b>823</b>	<b>830</b>	<b>0,8 %</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>21,7 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-1 513	-1 751	-1 890	7,9 %	-1 989	-2 043	35,0 %
Palvelujen ostot	-3 301	-3 647	-3 754	2,9 %	-3 769	-3 763	14,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-201	-224	-257	14,5 %	-309	-284	40,9 %
Avustukset	-104	-124	-118	-5,5 %	-118	-118	13,4 %
Muut toimintakulut	-58	-143	-60	-58,2 %	-15	-15	-74,8 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 177</b>	<b>-5 889</b>	<b>-6 078</b>	<b>3,2 %</b>	<b>-6 200</b>	<b>-6 222</b>	<b>20,2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 495</b>	<b>-5 066</b>	<b>-5 248</b>	<b>3,6 %</b>	<b>-5 370</b>	<b>-5 392</b>	<b>20,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-198	-181	-151	-16,6 %	-207	-183	-7,6 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 693</b>	<b>-5 247</b>	<b>-5 399</b>	<b>2,9 %</b>	<b>-5 577</b>	<b>-5 575</b>	<b>18,8 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-310,69	-343,16	-361,81	5,4 %	-375,88	-377,86	21,6 %

### KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	1 751	1 890	7,9 %
Palvelujen ostot	3 647	3 754	2,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	224	257	14,5 %
Avustukset	124	118	-5,5 %
Muut toimintakulut	143	60	-58,2 %
<b>Yhteensä</b>	<b>5 889</b>	<b>6 078</b>	<b>3,2 %</b>

### KÄYTTÖTALouden MENOLAJIT 2024



#### Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- Uinninvalvoja (+1 htv) vuodesta 2025 alkaen
- Uimahallin kahvilatyöntekijän vakanssi jätetään täyttämättä, kun nykyinen eläköityy (arvio 2024)

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	33,56	35,52	34,54	35,54	35,54

## 4.2. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

Uudenkaupungin hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut edistävät kaupunkilaisten hyvinvointia ja terveyttä ja turvallisuutta tuottamalla kuntalaisille monipuolisia vapaa-ajan palveluja yhteistyössä muiden hallintokuntien ja sidosryhmien kanssa. Palveluilla luo-

daan mahdollisuuksia omaehtoiseen hyvinvointia edistävään toimintaan ja itsensä kehittämiseen vapaa-ajan aktiviteettien ja harrastusten kautta. Palvelut vahvistavat kaupunkilaisten yhteisöllisyyttä, identiteettiä ja osallisuutta.

### *Uutta/Perustelut*

Toimielinten esitys: Uusikaupunki on uusinnut sopimuksen ELY-keskuksen kanssa pakolaisten vastaanotosta. Arvio valtion maksamista maahanmuuttotyönkorvauksista vuonna 2024 on Uudellekaupungille noin 15 000 €/kk eli noin 180 000 €/vuosi. Lisäksi maahanmuuttokoordinaation kustannuksiin on varattu määrärahat (käännös- ja tulkkauspalvelut, Moppi-hanke, asuntojen kalustus, kieliopetus yms.)

Osallistavaan budjettiin (OSBU) ei ole varattu määrärahoja vuodelle 2024. Sen sijaan määrärahaan on varauduttu vuodesta 2025 eteenpäin.

Rauhan Symposiumin 20 000 euron määräraha vuodelle 2025 on siirretty hallinto-, talous- ja ICT-palveluista hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluihin.

Vakka-Opiston (kansalaisopisto) ja musiikkiopiston määrärahoja on pienennetty 5 % vuoteen 2023 verrattuna.

Elokuvateatteri Kuvalan avustuspääräraha eriytetään kulttuuriavustuksista ja sille varataan oma määräraha, 6 000 euroa. Kaupungin saamista vastikkeista neuvotellaan erikseen.

Kulttuurikeskus Crusellin lipunmyyntiä on uudistettu. Nykyään kulttuuripalvelut vastaa kaikkien Crusellissa järjestettävien tilaisuuksien lipunmyynnistä, jolloin lipputulot kulkevat kaupungin tilin kautta, josta ne tilitetään provision jälkeen tilaisuuden järjestäjälle. Käytännössä tämä näkyy talousarviossa tulojen ja menojen kasvuna.

Kaupunginjohtajan esitys: Ulkoisesta liikuntatilasta luovutaan v. 2024 lopussa ja 24 000 euron määräraha poistetaan vuodelta 2025 (oletus, että Kalannin liikuntatila ei remontoitua keväällä 2025, jolloin ei tarvetta väistötiloille).

Hyte-avustus jätetään pois talousarviosta ja osallistuva budjetointi poistetaan vuosilta 2025-2026. Luotsimuseo ja merimiehenmuseo pidetään kiinni kesäisin, joten tilapäisen henkilöstön määrärahaa voidaan pienentää 5 000 €/vuosi.

Vuonna 2023 on varattu osallistavaan budjettiin (OSBU) 65 000 euron määräraha. Osa vuoden 2023 päätettyjen hankkeiden toteutuksesta on siirtynyt vuodelle 2024. Vuodelle 2024 varataan 16 000 euron määrärahan näiden hankkeiden loppuun saattamiselle. Sama summa tulee säästymään vuodelta 2023.

Kaupunginhallituksen esitys: Uudenkaupungin kaupunki ostaa kieliopetusta Vakka-Suomen kansalaisopistolta erillislaskutuksena 15 000 euron edestä vuonna 2024. Rahat on varattu maahanmuuttokoordinaation budjettiin. Luotsimuseo ja merimiehenkotimuseo pidetään auki kesäisin.

### *Resurssit*

Toimielinten esitys: Wintterin uuden uimahallin valmistuttua vuonna 2025 uinninvalvojen resurssointi on määritettävä uudelleen. Uimahallin pinta-ala kasvaa entisestä,

## Osa II: Käyttötalous

sekä myös kävijämäärä kasvaa. Todennäköistä on, että uinninvalvojen määrää tulee kasvattaa yhdellä henkilöllä (talousarviossa varauduttu tähän vuodesta 2025 alkaen).

Kaupunginjohtajan esitys: Kahvilatyöntekijän eläköityessä (arvio 2024) vakanssi jätetään täyttämättä (mahdollinen yhteistyö ruokapalvelujen kanssa).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

### HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Hallinto	1,04	2,20	2,30	2,30	2,30
Yleiset kulttuuripalvelut	3,02	3,02	3,04	3,04	3,04
Museopalvelut	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Kirjastopalvelut	10,50	11,30	11,30	11,30	11,30
Nuorisopalvelut	6,30	6,30	6,20	6,20	6,20
Liikuntapalvelut	9,70	9,70	8,70	9,70	9,70
<b>Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä</b>	<b>33,56</b>	<b>35,52</b>	<b>34,54</b>	<b>35,54</b>	<b>35,54</b>

### Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

#### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Toimivat ja asukaslähtöiset palvelut	Kuntalaisten kuuleminen palveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa eri menetelmiä hyödyntäen. Lisäksi lisätään vuoropuhelua edustuksellisten foorumien kanssa (lausunnot ja yhteistyö)	-
	Matalan kynnyksen kulttuuritoiminnan edistäminen (maksuttomat tapahtumat ja alueellinen ja-kauma)	-
	Kulttuurihyvinvoinnin menetelmien hyödyntäminen kokeilevassa työssä	-
	Kuntalaisten, muunkielisten ja maahanmuuttajien sekä vierailijoiden omaehtoisen harrastamisen tukeminen	-
	Maahanmuutto- ja palvelukoordinaation työmenetelmien työstämien siten, että se vastaa aidosti maahanmuuttajien tarpeisiin	-
Houkutteleva työpaikka	Tehdään ja otetaan käyttöön turvallisen tilan periaatteet koko palvelukeskuksessa	-
Innostava ilmapiiri ja toimivat kumppanuudet	Vuoropuhelun ja yhteistyön kehittäminen kunnan, järjestöjen ja yhdistysten välillä	-
"Oikeenlaista johtamista"	Strategisen ohjelmatyön toteuttaminen ja seuranta hyte-painopistealueittain	-

## KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	189	196	197	0,1 %	197	197	3,8 %
Maksutuotot	255	308	283	-7,9 %	283	283	10,9 %
Tuet ja avustukset	225	269	339	26,0 %	339	339	50,9 %
Muut toimintatuotot	12	50	11	-78,0 %	11	11	-9,4 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>682</b>	<b>823</b>	<b>830</b>	<b>0,8 %</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>21,7 %</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-1 513	-1 751	-1 890	7,9 %	-1 989	-2 043	35,0 %
Palvelujen ostot	-3 301	-3 647	-3 754	2,9 %	-3 769	-3 763	14,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-201	-224	-257	14,5 %	-309	-284	40,9 %
Avustukset	-104	-124	-118	-5,5 %	-118	-118	13,4 %
Muut toimintakulut	-58	-143	-60	-58,2 %	-15	-15	-74,8 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 177</b>	<b>-5 889</b>	<b>-6 078</b>	<b>3,2 %</b>	<b>-6 200</b>	<b>-6 222</b>	<b>20,2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 495</b>	<b>-5 066</b>	<b>-5 248</b>	<b>3,6 %</b>	<b>-5 370</b>	<b>-5 392</b>	<b>20,0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-198	-181	-151	-16,6 %	-207	-183	-7,6 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 693</b>	<b>-5 247</b>	<b>-5 399</b>	<b>2,9 %</b>	<b>-5 577</b>	<b>-5 575</b>	<b>18,8 %</b>
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-310,69	-343,16	-361,81	5,4 %	-375,88	-377,86	21,6 %

**SUORITEMÄÄRÄT**

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
€/palvelukerta	21,67 €	18,67 €	19,88 €	19,83 €	19,47 €
Kulttuuripalvelujen kävijämäärä yhteensä	128 119	133 200	136 000	136 500	136 500
<b>Kirjastopalvelut</b>					
Kirjaston kävijämäärä	48 556	100 000	100 000	100 000	100 000
Kirjaston lainamäärä	-	140 000	140 000	140 000	140 000
Kirjaston tapahtumien kävijämäärä	-	1 200	1 500	1 500	1 500
<b>Museopalvelut</b>					
Museon asiakkaat	6 326	6 000	6 000	6 000	6 000
Finna-palveluun viedyt objektit	-	300	300	300	300
Museon tuottamien verkkonäyttelyiden vierailut	44 174	5 000	5 000	5 000	5 000
<b>Yleiset kulttuuripalvelut</b>					
Kulttuuripalvelujen tuottamien tilaisuuk-sien kävijämäärä	-	6 000	6 500	7 000	7 000
Muiden kulttuuritapahtumien kävijä-määrä	21 790	15 000	17 000	17 000	17 000
Kulttuurikeskus Crusellin käyttöaste	40 %	60 %	60 %	65 %	70 %
<b>Liikuntapalvelut</b>					
Uimahallin kävijämäärä	52 206	86 000	86 000	95 000	100 000
Sisäliikuntasalien käyttötunnit	14 146	17 500	17 500	18 500	18 500
Liikuntapalvelujen kävijämäärä yhteensä	-	-	96 530	106 500	106 500
<b>Nuorisopalvelut</b>					
Nuorisotalojen kävijämäärä, avoimet ovet	5 232	8 000	8 000	8 000	8 000
Etsivän nuorisotyön tavoitetut nuoret	63	70	70	70	70
Nuorisovaltuuston toimintakerrat	29	25	25	25	25
<b>Musiikkiopisto*</b>					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	130 (284)	130 (300)	118 (280)	125 (300)	130 (310)
Varhaisiän musiikkikasvatus ja päiväko-timuskarit	166 (359)	40 (200)	40 (190)	40 (200)	50 (210)
Opetustunnit	6109 (14165)	5 810 (13 913)	5 680 (13 020)	5 700 (13 050)	5 800 (13 100)
<b>Kansalaisopisto*</b>					
Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä	152 (219)	170 (220)	150 (200)	150 (200)	150 (200)
Kansalaisopiston koko opiskelijamäärä	1 972 (5 167)	2 450 (5 400)	2 400 (5 400)	2 400 (5 400)	2 400 (5 400)
Opetustunnit	6 061 (16 620)	6 400 (17 000)	6 200 (16 500)	6 200 (16 500)	6 200 (16 500)

\*Ilman sulkua olevat luvut esittävät Uudenkaupungin osuutta opistojen toiminnoista ja suluissa olevat luvut kattavat opistojen koko toiminta-alueen.



## **OSA III: TULOS- JA RAHOITUSLASKELMAT**

## 1. PERUSTEET JA KRITERIT

Talousarvion tulos- ja rahoituslaskelmasta on tehty kaksi laskelmaa; varsinainen talousarvion tulos- ja rahoitusosa, joka sisältää sisäiset erät ja informaationa toinen, johon on yhdistetty riveittäin liikelaitokset ja josta on sen jälkeen poistettu riveittäin sisäiset erät.

Talouden tasapainon tärkein arviointikriteeri on **vuosikate**. Vuosikate ilmoittaa rahoitusyli jäämän sen jälkeen, kun käyttötalouden nettomenot ja rahoituksen nettomenot on rahoitettu. Vuosikate on se tulorahoituksen määrä, joka on käytettävissä investointeihin. Talous on tasapainossa, jos vuosikatteella voidaan rahoittaa investointien nettomenot.

Kuntaliitto on luonut seuraavat kriteerit tulorahoituksen riittävyyden eli vuosikatteen tason arvioinnille:

- Vahva talous
  - Vuosikate riittää investointien nettomenojen ja lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
- Tasapainossa oleva talous
  - Vuosikate riittää lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen eli korvausinvestointien rahoittamiseen.
- Hyväksyttävän alarajalla oleva talous
  - Vuosikate on yhtä suuri kuin suunnitelman mukaiset poistot eli vuosikate riittää korvausinvestointien, mutta ei kokonaan lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
- Heikkenevä talous
  - Vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos poistojen jälkeen negatiivinen. Tällöin vuosikatteella ei pystytä rahoittamaan suunnitelman mukaisia poistoja kokonaan eikä lainojen lyhennyksiä ollenkaan.
- Kriisitalous
  - Vuosikate on negatiivinen, jolloin käyttö- ja rahoitusmenojen rahoittamiseen joudutaan ottamaan vierasta pääomaa.

## 2. TULOSLASKELMAT

## TULOSLASKELMA ULKOISET JA SISÄISET, UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	15 834	5 043	5 321	5 234	5 222
Maksutuotot	12 551	5 521	5 835	5 739	5 742
Tuet ja avustukset	2 087	1 775	1 618	1 734	1 699
Muut toimintatuotot	14 124	12 116	12 035	11 977	12 998
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>44 597</b>	<b>24 455</b>	<b>24 809</b>	<b>24 685</b>	<b>25 661</b>
Valmistus omaan käyttöön	562	429	447	447	447
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-54 100	-28 485	-29 710	-31 425	-31 446
Palvelujen ostot	-73 818	-24 794	-25 847	-28 704	-27 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 281	-5 121	-4 652	-5 326	-4 680
Avustukset	-5 584	-2 686	-2 824	-2 945	-3 006
Muut toimintakulut	-5 119	-2 973	-2 980	-3 793	-3 451
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-145 902</b>	<b>-64 059</b>	<b>-66 013</b>	<b>-72 194</b>	<b>-69 583</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-100 743</b>	<b>-39 175</b>	<b>-40 757</b>	<b>-47 062</b>	<b>-43 475</b>
<b>Verotulot</b>					
Kunnan tulovero (verotulojen ennustekehikko)	59 305	28 024	28 165	28 944	29 584
Kiinteistövero	5 572	5 400	6 056	6 070	6 720
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	6 410	7 436	7 518
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>40 631</b>	<b>42 450</b>	<b>43 822</b>
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	87	332	80	80	80
Peruspääoman korko liikelaitoksilta	109	177	355	355	355
Muut rahoitustuotot	3 123	2 300	2 292	2 292	2 292
Korkokulut	-441	-745	-666	-469	-450
Muut rahoituskulut	-2 183	-1 620	-1 613	-1 613	-1 613
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>694</b>	<b>443</b>	<b>449</b>	<b>646</b>	<b>664</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 082</b>	<b>6 795</b>	<b>6 294</b>	<b>2 734</b>	<b>7 711</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	-147	-3 179	0
Suunnitelman muk. poistot	-5 280	-5 591	-5 925	-8 148	-8 422
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-7 745</b>	<b>-5 591</b>	<b>-6 072</b>	<b>-11 326</b>	<b>-8 422</b>
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 663</b>	<b>1 204</b>	<b>222</b>	<b>-8 592</b>	<b>-711</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	247	203	202	196	181
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-367</b>	<b>1 463</b>	<b>480</b>	<b>-8 341</b>	<b>-474</b>

### Osa III: Tulos- ja rahoituslaskelmat

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Tunnusluvut:</b>					
Toimintatuotot/toimintakulut	31,0 %	38,8 %	38,3 %	34,8 %	37,5 %
Vuosikate/poistot	115 %	122 %	106 %	34 %	92 %
Vuosikate, €/asukas	402,67	444,37	421,74	184,26	522,62
Asukasmäärä 31.12.	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
<b>Kaupunki + liikelaitokset</b>					
Kertynyt yli-/alijäämä	17 817	19 295	19 874	11 566	11 078
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 179,51	1 261,86	1 331,76	779,52	750,88

## TULOSLASKELMA ULKOISET, KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	18 197	8 968	9 687	9 644	9 678
Maksutuotot	6 047	1 361	1 271	1 175	1 177
Tuet ja avustukset	2 087	1 775	1 618	1 734	1 699
Muut toimintatuotot	4 054	4 787	4 686	4 628	5 649
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>30 386</b>	<b>16 892</b>	<b>17 263</b>	<b>17 181</b>	<b>18 204</b>
Valmistus omaa käyttöön	562	429	447	447	447
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-54 941	-29 423	-30 724	-32 465	-32 508
Palvelujen ostot	-55 474	-13 317	-13 992	-16 850	-15 147
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 409	-6 383	-5 921	-6 604	-5 965
Avustukset	-5 584	-2 686	-2 824	-2 945	-3 006
Muut toimintakulut	-5 037	-2 747	-2 753	-3 565	-3 224
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-129 446</b>	<b>-54 556</b>	<b>-56 215</b>	<b>-62 429</b>	<b>-59 851</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-98 498</b>	<b>-37 235</b>	<b>-38 505</b>	<b>-44 801</b>	<b>-41 199</b>
<b>Verotulot</b>					
Kunnan tulovero (verotulojen ennustekehikko)	59 305	28 024	28 165	28 944	29 584
Kiinteistövero	5 572	5 400	6 056	6 070	6 720
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	6 410	7 436	7 518
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>40 631</b>	<b>42 450</b>	<b>43 822</b>
Valtionosuudet	33 948	7 200	5 971	6 700	6 700
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	87	332	80	80	80
Peruspääoman korko liikelaitoksilta	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	1 256	779	779	779	779
Korkokulut	-465	-844	-757	-571	-529
Muut rahoituskulut	-307	-100	-100	-100	-100
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>571</b>	<b>167</b>	<b>2</b>	<b>188</b>	<b>230</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 205</b>	<b>8 459</b>	<b>8 099</b>	<b>4 537</b>	<b>9 553</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Kertaluonteiset poistot	-2 465	0	-147	-3 179	0
Suunnitelman muk. poistot	-6 918	-7 308	-7 700	-9 987	-10 342
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-9 383</b>	<b>-7 308</b>	<b>-7 847</b>	<b>-13 166</b>	<b>-10 342</b>
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 178</b>	<b>1 151</b>	<b>252</b>	<b>-8 628</b>	<b>-789</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh. (+)	316	271	271	264	246
Varausten lisäys (-) tai väh. (+)	0	100	100	100	100
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	1 049	-44	-44	-44	-44
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>187</b>	<b>1 479</b>	<b>579</b>	<b>-8 308</b>	<b>-487</b>

### Osa III: Tulos- ja rahoituslaskelmat

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Tunnusluvut:</b>					
Toimintatuotot/toimintakulut	23,9 %	31,7 %	31,5 %	28,2 %	31,2 %
Vuosikate/poistot	87 %	116 %	103 %	34 %	92 %
Vuosikate, €/asukas	543	553	543	306	647
Asukasmäärä 31.12.	15 105	15 291	14 923	14 837	14 754
Kertynyt yli-/alijäämä	17 817	19 295	19 874	11 566	11 078
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 179,51	1 261,86	1 331,76	779,52	750,88

## 3. RAHOITUSLASKELMAT

## RAHOITUSLASKELMA ULKOISET, UUDENKAUPUNGIN KAUPUNKI

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	6 082	6 795	6 294	2 734	7 711
Satunnaiset erät	0				
Tulorahoituksen korjauserät	-616				
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>5 466</b>	<b>6 795</b>	<b>6 294</b>	<b>2 734</b>	<b>7 711</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-22 064	-26 498	-22 504	-9 733	-4 654
Rahoitusosuudet investointimenoihin	534				
Pys. vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	715				
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-20 815</b>	<b>-26 498</b>	<b>-22 504</b>	<b>-9 733</b>	<b>-4 654</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-15 349</b>	<b>-19 703</b>	<b>-16 210</b>	<b>-6 999</b>	<b>3 057</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainojen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	164	125	125	125	125
<b>Antolainojen muutokset yhteensä</b>	<b>164</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	28 000	21 000	20 000	11 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 568	-2 393	-3 226	-4 893	-5 809
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-12 680				
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>12 752</b>	<b>18 607</b>	<b>16 774</b>	<b>6 107</b>	<b>-1 809</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4				
Vaihto-omaisuuden muutos	6				
Saamisten muutos	269				
Korottomien velkojen muutos	1 905				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä</b>	<b>2 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>15 100</b>	<b>18 732</b>	<b>16 899</b>	<b>6 232</b>	<b>-1 684</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-249</b>	<b>-971</b>	<b>688</b>	<b>-767</b>	<b>1 372</b>
<b>Tunnusluvut</b>					
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta	-15 349	-19 703	-16 210	-6 999	3 057
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-15 349	-35 052	-51 263	-58 262	-55 205
Lainanhoitokate	2,2	2,4	1,8	0,6	1,3

## RAHOITUSLASKELMA ULKOISET, KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	8 205	8 459	8 099	4 537	9 553
Satunnaiset erät	0				
Tulorahoituksen korjauserät	-616				
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>7 588</b>	<b>8 459</b>	<b>8 099</b>	<b>4 537</b>	<b>9 553</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-23 522	-28 721	-24 800	-11 944	-7 235
Rahoitusosuudet investointimenoihin	534				
Pys. vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	715				
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-22 273</b>	<b>-28 721</b>	<b>-24 800</b>	<b>-11 944</b>	<b>-7 235</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-14 685</b>	<b>-20 263</b>	<b>-16 701</b>	<b>-7 407</b>	<b>2 318</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainojen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	164	125	125	125	125
<b>Antolainojen muutokset yhteensä</b>	<b>164</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	28 000	22 000	20 000	12 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 629	-3 083	-3 814	-5 523	-6 481
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-12 680				
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>11 691</b>	<b>18 917</b>	<b>16 186</b>	<b>6 477</b>	<b>-2 481</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	5				
Vaihto-omaisuuden muutos	6				
Saamisten muutos	334				
Korottomien velkojen muutos	2 107				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä</b>	<b>2 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>14 305</b>	<b>19 042</b>	<b>16 311</b>	<b>6 602</b>	<b>-2 356</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-379</b>	<b>-1 220</b>	<b>-391</b>	<b>-804</b>	<b>-38</b>
<b>Tunnusluvut</b>					
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta	-14 685	-20 263	-16 701	-7 407	2 318
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-14 685	-34 947	-51 649	-59 055	-56 737
Lainanhoitokate	2,1	2,4	1,9	0,8	1,4



## 4. LIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TULOKSEEN

## LIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

1 000 €	Talousarvio 2024		Eliminoinnit		Kaupunki ja
	Kaupunki	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	Liikelaitokset
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntitulot, ulkoiset 1)	1 802	5 983			7 785
Myyntitulot, sisäiset 2)	162	1 740	-162	-1 740	
Tuet ja avustukset kunnalta					
Muut toimintatuotot, ulkoiset 1)	7 911	111			8 022
Muut toimintatuotot, sisäiset 3)					
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut, ulkoiset	-29 710	-1 015			-30 724
Henkilöstökulut, sisäiset					
Palvelujen ostot, ulkoiset	-10 690	-1 624			-12 314
Palvelujen ostot, sisäiset	-28	-1 650	28	1 650	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset	-4 448	-1 250			-5 698
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, sisäiset	-203	-20	203	20	0
Avustukset	-2 824	0			-2 824
Avustukset liikelaitoksille					
Muut toimintakulut, ulkoiset	-2 729	-23			-2 752
Muut toimintakulut, sisäiset		-1		1	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-40 757</b>	<b>2 252</b>	<b>69</b>	<b>-69</b>	<b>-38 505</b>
Verotulot	40 631				40 631
Valtionosuudet	5 971				5 971
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot, ulkoiset	80	0			80
Korkotuotot, sisäiset					
Muut rahoitustuotot, ulkoiset	779	0			779
Muut rahoitustuotot, sisäiset	355				355
Korkokulut, ulkoiset	-666	-92			-757
Korkokulut, sisäiset					
Korvaus peruspääomasta	355	-355	-355	355	
Muut rahoituskulut	-100	0			-100
<b>Vuosikate</b>	<b>6 649</b>	<b>1 805</b>	<b>-286</b>	<b>286</b>	<b>8 454</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Kertaluonteiset poistot	-147				-147
Suunnitelman muk. poistot	-5 925	-1 775			-7 700
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>577</b>	<b>30</b>	<b>-286</b>	<b>286</b>	<b>607</b>

Vientiselitykset:

- 1) Liikelaitosten ulkoinen myynti
- 2) Kunnan muiden tehtävien sisäinen myynti liikelaitoksille
- 3) Vuokratuotot liikelaitoksilta

Eliminoidaan (tilinpäätöksen 2022 mukaisesti /peruspääoman korko vuoden 2024 talousarvion mukaisesti):

- myyntisaamiset
- sisäiset myynnit, ostot sekä rahoitustuotot ja -kulut

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN

1 000 €	Talousarvio 2024		Eliminoinnit		Kaupunki ja
	Kaupunki	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	liikelaitokset yhteensä
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	6 649	1 805	-286	286	8 454
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-22 504	-2 296			-24 800
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pys. vast. hyödykkeiden luovutusvoitot					
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-15 855</b>	<b>-491</b>	<b>-286</b>	<b>286</b>	<b>-16 346</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäys					
Antolainasaamisten lisäys, sisäiset					
Antolainasaamisten vähennys	125				125
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000	0			20 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 226	-588			-3 814
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Lyhytaikaisten lainojen muutos, sisäinen					
Oman pääoman muutokset					
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos					
Korottomien velkojen muutos					
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>1 043</b>	<b>-1 079</b>	<b>-286</b>	<b>286</b>	<b>-36</b>

Eliminoidaan (tilinpäätöksen 2022 mukaisesti /peruspääoman korko vuoden 2024 talousarvion mukaisesti):

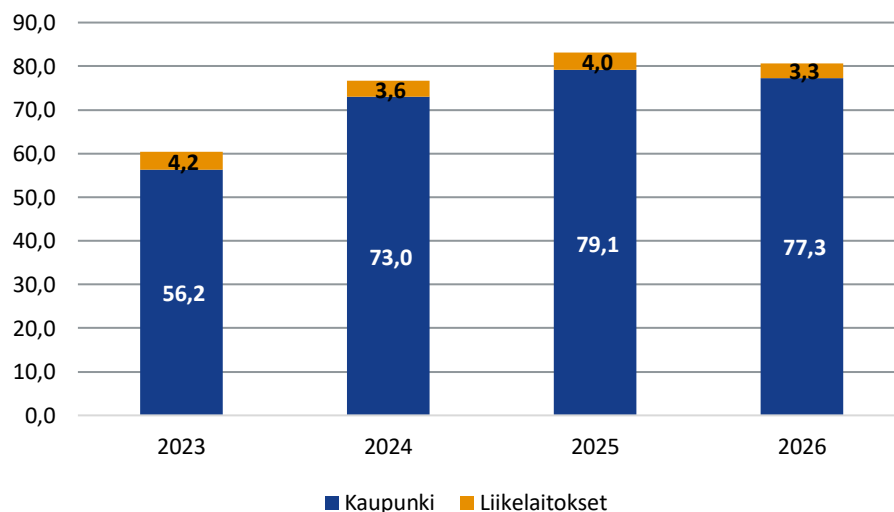
- vuosikate
- sisäiset myynnit, ostot sekä rahoitustuotot ja -kulut
- muut maksuvalmiuden muutokset
- sisäisten saatavien ja velkojen muutos

## 5. LAINAKANTA JA SEN MUUTOKSET

## PITKÄAIKAISET LAINAT

1 000 €	2023	2024	2025	2026
<b>Kaupunki</b>				
Lainakanta 1.1.	37 634	56 241	73 015	79 122
Lyhennykset	-2 393	-3 226	-4 893	-5 809
Lainanotto	21 000	20 000	11 000	4 000
Lainakanta 31.12.	56 241	73 015	79 122	77 313
<b>Liikelaitokset</b>				
Lainakanta 1.1.	3 889	4 199	3 611	3 981
Lyhennykset	-690	-588	-630	-672
Lainanotto	1 000	0	1 000	0
Lainakanta 31.12.	4 199	3 611	3 981	3 309
<b>Lainakanta yhteensä</b>	<b>60 440</b>	<b>76 626</b>	<b>83 103</b>	<b>80 622</b>
Asukasmäärä	15 291	14 923	14 837	14 754
Kaupunki, €/asukas	3 678	4 893	5 333	5 240
Kaupunki + liikelait. €/asukas	3 953	5 135	5 601	5 464

## PITKÄAIKAISET LAINAT



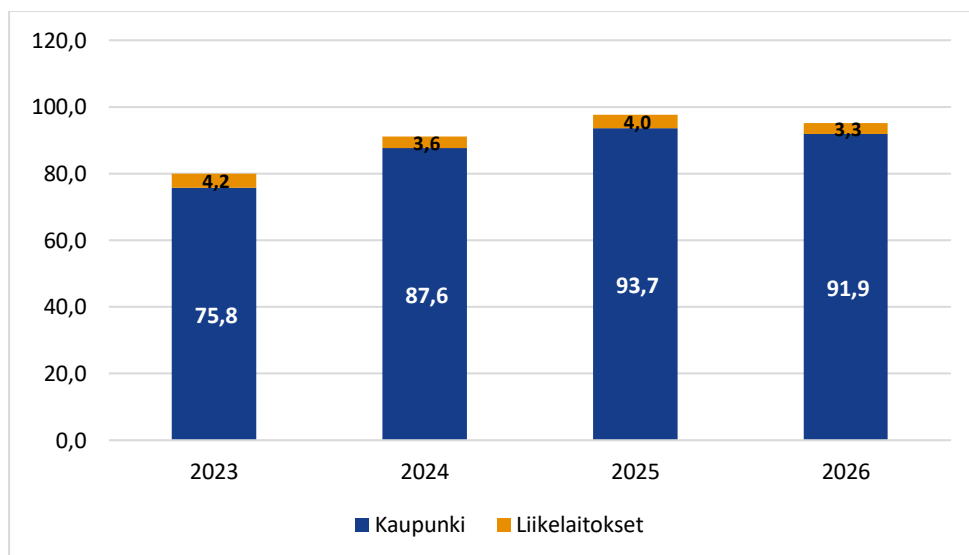
**PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET LAINAT**

1 000 €	2023	2024	2025	2026
<b>Kaupunki</b>				
Lainakanta 1.1.	51 704	75 811	87 585	93 692
Lyhennykset	-76 393	-8 226	-4 893	-5 809
Lainanotto	100 500	20 000	11 000	4 000
Lainakanta 31.12.	75 811	87 585	93 692	91 883
<b>Liikelaitokset</b>				
Lainakanta 1.1.	3 889	4 199	3 611	3 981
Lyhennykset	-690	-588	-630	-672
Lainanotto	1 000	0	1 000	0
Lainakanta 31.12.	4 199	3 611	3 981	3 309
<b>Lainakanta yhteensä</b>	<b>80 010</b>	<b>91 196</b>	<b>97 673</b>	<b>95 192</b>
Asukasmäärä	15 291	14 923	14 837	14 754
Kaupunki, €/asukas	4 958	5 869	6 315	6 228
Kaupunki + liikelait. €/asukas	5 233	6 111	6 583	6 452

\*lainojen lyhennykset ja otot sisältävät lyhytaikaiset kuntatodistusluotot

Uudenkaupungin kaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta oli 31.10.2023 yhteensä 57,1 miljoonaa euroa (lyhytaikaiset ja pitkäaikaiset yhteensä).

**PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET LAINAT**



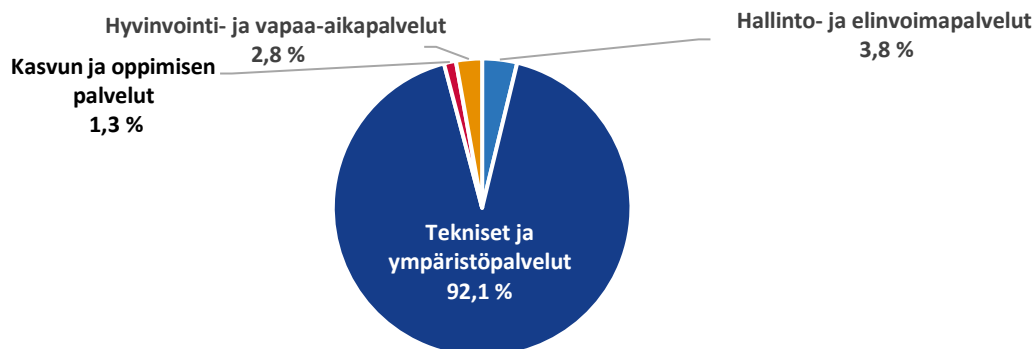
## **OSA IV: INVESTOINNIT**

# 1. INVESTOINTIOHJELMA 2024–2026 JA KUNNOSTUSOHJELMA 2026

## INVESTOINTIOHJELMA 2024–2026

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026	24-26 yht.
<b>Uudenkaupungin kaupunki</b>						
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut	170	-1 033	-852	-545	-445	-1 842
Tekniset ja ympäristöpalvelut	-20 742	-24 528	-20 725	-8 943	-4 009	-33 677
Kasvun ja oppimisen palvelut	-169	-486	-292	-195	-180	-667
Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	-69	-452	-635	-50	-20	-705
Sosiaali- ja terveystalvet	-621	0	0	0	0	0
<b>Uudenkaupungin kaupunki yhteensä</b>	<b>-21 431</b>	<b>-26 498</b>	<b>-22 504</b>	<b>-9 733</b>	<b>-4 654</b>	<b>-36 891</b>
<b>Liikelaitokset</b>						
Uudenkaupungin Vesi	-1 268	-2 033	-1 846	-1 781	-2 231	-5 858
Vakka-Suomen Vesi	-190	-450	-450	-430	-350	-1 230
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>-1 458</b>	<b>-2 483</b>	<b>-2 296</b>	<b>-2 211</b>	<b>-2 581</b>	<b>-7 088</b>
<b>Kaupunki ja liikelaitokset</b>						
Uudenkaupungin kaupunki	-21 431	-26 498	-22 504	-9 733	-4 654	-36 891
Liikelaitokset	-1 458	-2 483	-2 296	-2 211	-2 581	-7 088
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä</b>	<b>-22 890</b>	<b>-28 981</b>	<b>-24 800</b>	<b>-11 944</b>	<b>-7 235</b>	<b>-43 979</b>

## NETTOINVESTOINNIT PALVELUKESKUKSITTAIN 2024



## Osa IV: Investoinnit

### ALUSTAVA KUNNOSTUSOHJELMA VUODELLE 2024

Kiinteistö	Kunnostuskohde	Kustannusarvio (1000 €)
<b>Sosiaalipuolen rakennukset</b>		
Kalannin vanhainkoti	Sisätilan korjaus (pesutilat, sauna)	25
Zachariassenin talo	Kivijalan yläosan rakentamisen loppuunsaattaminen	15
<b>Opetuspuolen rakennukset</b>		
Koulujen sisäpuoliset ylläpitokorjaukset	Hakametsän koulu sisäpuolisia korjauksia (20 000 €) Saarnisto, sisäpuolisia korjauksia (20 000 €) Kalanti, sisäpuolisia korjauksia (20 000 €) Lokalahti, vanhan osan vesikaton maalaus, ja sisäpuolisia korjauksia (40 000€)	100
Hakametsän koulu	Peruskorjauksen suunnittelu	20
Pyhämaan koulu	Peruskorjausta	20
<b>Varhaiskasvatuksen rakennukset</b>		
Päiväkotien ylläpitokorjaukset	Saarniston päiväkoti, sisäpintaremontti (15 000 €) Lokki Joonatan, lämmitysjärjestelmän saneeraus (20 000 €) Myllymäen päiväkoti, peruskorjaus suunnittelu, sisäkorjauksia, valaisin vaihtoja (15 000 €) Hakametsän päiväkoti; akustointi, valaisimen vaihtoja, (15 000 €) Kalannin päiväkoti ulko- ja sisäkorjauksia (15 000€)	80
Seikowin lämmitysjärjestelmän peruskorjaus	Vanhan vuotavan kaukolämpöjärjestelmän saneeraus (siirtimet ja hallintalaitteet +rak-automatio)	55
Koulujen ja päiväkotien pihojen kunnostus	Koulujen ja päiväkotien pihojen leikkivälineiden akuutit korjaukset	25
<b>Kulttuuripuolen rakennukset</b>		
Luotsimuseo	Julkisivun maalaus	20
Crusell	inva-hiss(porrasmalli)+ peruskunnostustoimia näyttämötekniikka	25
<b>Asuinrakennukset</b>		
Vuokratilojen ylläpitokorjaukset	Viikaistenkatu 11, huoneistokorjauksia Lokalahden rivitalo, huoneistokorjauksia	25
<b>Muut rakennukset</b>		
Kalannin paloasema	vesikatteen uusiminen (vanha osa)	30
Kalannin museo	Museo rakennusten ja ympäristön korjausta	15
<b>Yleiset toimet</b>		
Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen	eri kohteita	20
EC-moottorien asennus IV-koneisiin	Hakametsän koulu, Saarniston palvelukeskus, Paloasema	15
Kuntoarvio	Saarniston palvelukeskuksen kuntoarvio	15
Kaukovalvonta	rakennusautomaatiojärjestelmän saneerausta kohteittain.	15
Kiinteistöjen ennalta-arvaamattomat		80
<b>Kiinteistöt yhteensä</b>		<b>600</b>

## 2. MONITOIMIJATALO WINTTERI

### 2.1. Monitoimijatalo Wintterin rakentaminen ja väistötilojen kustannukset 2021-2025 (arvio)

#### VUOSITTAISET LASKENNALLISET KULUT

1 000 €	Kertyneet kus- tannukset TP 2022 asti	TAM 2023	2024	2025	Yhteensä
<b>Investoinnit</b>					
Monitoimihalli ja uimahalli sis. rakennuttamiskustannukset ja lisätyövaraukset	10 140	10 255	9 000	2 500	<b>31 895</b>
- investointiosa/taselaina (joukkovelkakirjalaina) n. 47 % kok. investoinnista					
- kustannuksia pienentää v. 2022 saatu okm:n avustus (360 000 €)					
Koulukeskus					
- leasingrahoitus n. 53 % kok. investoinnista; maksu alkaa 2025	4 121	11 564	10 149	2 819	<b>28 653</b>
- Kaupungin taseessa oleva osuus	4 073	0	0	0	<b>4 073</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>18 334</b>	<b>21 819</b>	<b>19 149</b>	<b>5 319</b>	<b>64 621</b>
<b>Käyttäjähankinnat</b>					
Monitoimihalli ja uimahalli / taselaina	0	12	712	180	<b>904</b>
Koulukeskus / taselaina	0	48	2 848	720	<b>3 616</b>
Taidehankinnat / taselaina	0	-5	185	30	210
<b>Käyttäjähankinnat yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>3 745</b>	<b>930</b>	<b>4 730</b>
<b>Väistötilat 8/2021-6/2025 (käyttötalous)</b>	<b>909</b>	<b>646</b>	<b>729</b>	<b>251</b>	<b>2 534</b>
<b>Hankkeen laskennalliset kulut yhteensä</b>	<b>19 243</b>	<b>22 520</b>	<b>23 623</b>	<b>6 500</b>	<b>71 885</b>
<b>Purkukustannukset ja kertapoistot (käyttötalous)</b>					
Purkukustannukset sisältyvät urakkaan					
Kertapoisto: Viikainen, Pohitullin keittiö ja ruokala	2 465				<b>2 465</b>
Kertapoisto: Pohitulli				651	<b>651</b>
Kertapoisto: Uimahalli				598	<b>598</b>
<b>Kertapoistot yhteensä</b>	<b>2 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 249</b>	<b>3 714</b>

Uudenkaupungin kaupunki on saanut OKM:ltä erityisavustuksen Uudenkaupungin kaupungin uimahallin ja ison sisäliikuntahallin rakentamiseksi. Avustuksen kokonaismäärä on 1,2 miljoonaa. OKM on maksanut kaupungille po. erityisavustusta 360 000 euroa vuonna 2022 ja 600 000 euroa vuonna 2023. Yhteensä Uudenkaupungin kaupunki on saanut toistaiseksi uimahallin ja sisäliikuntahallin perustamiseen 960 000 euroa. Viimeinen erä avustusta maksetaan, kun hankkeen valmiusaste on 100 %. Avustus pienentää kertyviä liikuntapaikkarakentamisen kustannuksia.

Wintterin taidehankintoihin on saatu Taide- ja kehittämiskeskukselta 60 000 €, joka on huomioitu v. 2023 TAM-luvussa (tästä syystä luku on eri merkinen kuin muut investointimenot.



## 3. HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

## INVESTOINTIOHJELMA, HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	<b>Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut</b>								
9010	Maan hankinta	20	-287	0	-100	-100	-100	-100	-300
9011	Kiinteistöjen myynti	66	300	0	0	0	0	0	0
9013	Osakkeiden ja osuuksien hankinta	45	0	0	0	0	0	0	0
9018	Verkon aktiivilaitteet	-14	-15	0	-130	-130	-15	-15	-160
9020	Palvelimet	-12	-20	0	-15	-15	-15	-15	-45
9024	Dynasty 10	-14	-10	0	0	0	0	0	0
9026	In House -osakkeiden osto	0	-100	0	0	0	0	0	0
9028	Kaupungin tietojärjestelmien parantaminen	0	-100	0	0	0	0	0	0
9030	Sähköinen arkistointi	0	-100	-92	-50	-142	-20	0	-162
	<b>Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut yhteensä</b>	<b>91</b>	<b>-332</b>	<b>-92</b>	<b>-295</b>	<b>-387</b>	<b>-150</b>	<b>-130</b>	<b>-667</b>
	<b>Elinkeino- ja työllisyyspalvelut</b>								
9001	Yritysten toimitilat	0	-90	0	0	0	0	0	0
	<b>Elinkeino- ja työllisyyspalvelut yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Kaupunkisuunnittelu</b>								
9300	Ilmakuvaus ja vektorikartan tekeminen	-19	-120	0	-80	-80	-80	-80	-240
9301	Arkistojärjestelyt	0	-60	0	-50	-50	-40	-40	-130
9302	Uusien kohteiden suunnittelu	208	-50	0	-50	-50	-50	-50	-150
9303	Yleiskaavan tarkistaminen ja Kalannin yleiskaavan laatiminen	-51	-200	0	-200	-200	-150	-60	-410
9304	Asemakaavoitus	-25	-50	0	-30	-30	-20	-30	-80
9305	ATK-laitteet ja ohjelmat	0	-50	0	-40	-40	-40	-40	-120
9306	Mittauskaluston uusiminen	0	-15	0	-15	-15	-15	-15	-45
9307	Taajametsien hoitosuunnitelman laatiminen	-35	-16	0	0	0	0	0	0
9309	Kuntahelmi Kasarminlahti	0	-50	0	0	0	0	0	0
	<b>Kaupunkisuunnittelu yhteensä</b>	<b>78</b>	<b>-611</b>	<b>0</b>	<b>-465</b>	<b>-465</b>	<b>-395</b>	<b>-315</b>	<b>-1 175</b>
	<b>Hallinto- ja elinvoimapalvelut yhteensä</b>	<b>170</b>	<b>-1 033</b>	<b>-92</b>	<b>-760</b>	<b>-852</b>	<b>-545</b>	<b>-445</b>	<b>-1 842</b>

## 4. TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT

## INVESTOINTIOHJELMA, TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	<b>Infrapalvelut</b>								
9155	Mörnen/TK-alueen liikennejärjestelyt	-380	-200	-160	0	-160	0	0	-160
9158	Santtion veneranta	-19	0	0	0	0	0	0	0
9159	Pankkitie-Pruukintie, kunnostus	-7	-743	-695	0	-695	0	0	-695
9161	Jalkapallon täysimittainen tekonurmikenttä	0	0	0	-700	-700	0	0	-700
9164	Käätyjärveä ympäröivä reitistö	-24	0	0	0	0	0	0	0
9165	Hulevesiverkoston ylläpitokorjaukset	-114	-150	0	-100	-100	-100	-100	-300
9166	Raumantien klv jatko	-9	0	0	0	0	0	0	0
9167	Venevästämön tontin tasaaminen	-30	0	0	0	0	0	0	0
9168	Varikon siirto	0	-10	0	0	0	0	0	0
9169	Monitoimikone Kalannin varikolle	-100	0	0	0	0	0	0	0
9170	Raumantien ja autotehtaan uusi liittymä	-24	-175	-140	0	-140	0	0	-140
9171	Esteetön luontopolku ja lintulava	-40	0	0	0	0	0	0	0
9172	Osallistuminen sähkölaatusverkon rakentamiseen, SY-KE:n hanke	-50	0	0	0	0	0	0	0
9173	Rata-alue / henkilöjunaliikenteen edellytykset	0	-100	-90	0	-90	0	0	-90
9174	Autotehtaan katu-kantatie 43 liittymäsaarekkeet	0	-60	-40	0	-40	0	0	-40
9175	Sakunkulman, Ajurinkujan, Zachariasseninkadun ja torikadun alue	0	-25	0	0	0	-100	0	-100
9176	Viikaisten alueen liikennejärjestelyt	0	-25	0	-150	-150	0	0	-150
9177	Sataman liikenneyhteydet	0	-30	0	0	0	0	0	0
9178	Kasarminlahti ja Ykskoivun niemi vesistökuunnostuskohdet	0	-50	0	0	0	0	0	0
9179	Pakkahuoneen leikkikenttä kunnostus	0	-30	0	0	0	0	0	0
9180	Vähäpäästöinen avolavapakettiauto puisto-osastolle	0	-70	0	0	0	0	0	0
9181	Vähäpäästöinen avolavapakettiauto nosturilla, katurakennus	0	0	0	-80	-80	0	0	-80
9200	Kestopäällysty	-210	-300	0	-300	-300	-300	-300	-900
9201	Keskustan katujen kunnostus	-169	-300	0	-200	-200	-200	-200	-600
9202	Vakka-Suomenkatu: Rantakatu-KT 43 liittymä	-21	-400	-360	0	-360	0	-400	-760
9206	Hiun kunnallistekniikka	-89	-120	0	0	0	0	0	0
9211	Sorvakon rantatie itäosa	0	-38	0	0	0	0	0	0
9216	Satama-alueen liikennejärjestelyt	-24	-75	0	0	0	0	0	0
9217	Kestävän ja turvallisen liikkumisen hankkeet	-16	-84	0	-150	-150	0	0	-150
9218	Sorvakon niemi - liikennejärjestelyt - ranta-alueiden suunnittelu	-545	-184	0	0	0	0	0	0
9219	Kevyen liikenteen väylien kunnostus	-16	-40	0	0	0	0	0	0
9224	KLV Khimairan edustalle S 2017	-37	0	0	0	0	0	0	0
9225	Katuvalaistuksen uusiminen	-302	-200	0	-300	-300	-300	-300	-900
9226	Koirapuisto	0	-10	0	0	0	0	0	0
9227	Leikkikenttien kunnostus	-7	-181	0	-15	-15	-15	-15	-45
9228	Tiiratorin leikkikenttä S 2018	-5	-5	0	0	0	-80	0	-80
9230	Puistojen kunnostus	0	-110	0	-80	-80	-80	-80	-240
9233	Katualueiden viherrakentaminen	-21	-320	0	-100	-100	-60	-60	-220
9234	Santtion leirintäalueen kunnostus ja laajennus - sähköistyksen saneeraus	-12	-20	0	-20	-20	-20	-20	-60
9235	Kaupunginlahden pohjukan ruoppaus S 2017	0	-20	-20	0	-20	0	0	-20
9236	Pakkahuoneen ja siihen liittyvän lähialueen kehittämisen - rannan valot ja laatoitus	-42	-105	0	0	0	0	0	0
9237	Kalarannan rannan kunnostus / Vannaksen säätön avustus	-13	-168	0	0	0	0	0	0
9240	Matonpesupaikat	-7	0	0	0	0	0	0	0
9241	Maankaatopaikka - maan seulominen hyötykäyttöön	-23	-25	0	-25	-25	-25	-25	-75
9243	Ruohonleikkuri	0	0	0	-50	-50	0	0	-50

## Osa IV: Investoinnit

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
9244	Pakettiauto	-69	0	0	0	0	0	0	0
9250	Kuntopolkujen kunnostus	-7	-23	0	-15	-15	0	0	-15
9251	Vannaksen puisto	0	-67	0	0	0	0	0	0
9254	Pyhämaan telakanrannankunnostus ja saneeraus	-54	-94	0	0	0	0	0	0
9259	Liikekeskustan elävöittäminen S2018	-1 100	0	0	0	0	0	0	0
9260	Retkeilyreitti ja luontokohteet	-8	-62	0	-20	-20	0	0	-20
9266	Jäteasemien kunnostus	0	-10	0	0	0	0	0	0
9269	Jouluvalaistus	-11	-10	0	-10	-10	-10	-10	-30
9270	Myllymäen puiston kunnostus	0	-126	-126	0	-126	0	0	-126
9280	Rauhanpuiston kunnostus	-33	-146	0	0	0	0	0	0
9283	Autotehtaankatu	-499	0	0	0	0	0	0	0
9285	Kalannin urheilukentän moukarihäkki	0	-25	0	0	0	0	0	0
9286	Sorvakon yleisurheilukentän kilpailu- ja harjoitteluvälineistön päivitys ja ratapesu	-25	-30	0	-15	-15	0	0	-15
9287	Vallinmäen rinne	-2	-78	0	0	0	0	0	0
9288	Kaupunginlahden ranta ja sillan kunnostus	0	-129	0	0	0	0	0	0
9289	Padel-kentät	-15	0	0	0	0	0	0	0
9290	Kasvinsuojelu ja vieraslajit	0	-30	0	-10	-10	0	0	-10
9292	Pappilanelon leikkikenttä	0	-18	0	0	0	0	0	0
9293	Leijonapuisto	-7	-144	0	0	0	0	0	0
9294	Ruokolan leikkikentän saneeraus	0	-60	0	0	0	0	0	0
9295	Pumptrack/skeitti	101	0	0	0	0	0	0	0
9297	Liikuntapaikkojen kunnostus	-51	-40	0	-40	-40	0	0	-40
9298	Kalannin yläkoulun kaukalon kunnostus	-137	-50	0	0	0	0	0	0
	Vanhan kaatopaikan kunnostaminen	0	0	0	-60	-60	0	0	-60
	Yrittäjätien liikennejärjestelyt	0	0	0	-50	-50	0	0	-50
	Ulkojäkkentien valaistus	0	0	0	-40	-40	-30	0	-70
	Varikon koneet	0	0	0	-10	-10	0	0	-10
	Saarniston leikkikentän kunnostus	0	0	0	0	0	0	-80	-80
	<b>Infrapalvelut yhteensä</b>	<b>-4 273</b>	<b>-5 513</b>	<b>-1 631</b>	<b>-2 540</b>	<b>-4 171</b>	<b>-1 320</b>	<b>-1 590</b>	<b>-7 081</b>
	<b>Ruoka- ja puhtauspalvelut</b>								
9100	Keittiön koneiden ja laitteiden uusiminen	-16	-120	0	-80	-80	-40	-40	-160
	<b>Ruoka- ja puhtauspalvelut yhteensä</b>	<b>-16</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-160</b>
	<b>Tilapalvelut</b>								
9400	Museot	-27	-50	0	-75	-75	0	0	-75
9401	Kiinteistöjen ylläpitokorjaus	-1 063	-1 150	0	-600	-600	-1 000	-1 000	-2 600
9402	Uimahalli	-16	-15	0	-10	-10	0	0	-10
9403	Jäähallin korjaukset	-30	-70	0	-80	-80	-15	-15	-110
9404	Pääkirjasto	-208	-1 856	-1 600	-350	-1 950	0	0	-1 950
9410	Meritulikoti	-757	-1 549	0	-74	-74	0	0	-74
9412	Varautuminen poikkeusoloihin: vanhainkodit, Mörne, varavoima	-59	-110	0	0	0	-75	-20	-95
9413	Haidus	-16	-4	0	0	0	0	0	0
9416	Kalannin koulu	-1 263	-1 480	0	-200	-200	0	0	-200
9417	Monitoimijatalo Wintteri - koulu, pk. ja kulttuuritila	-231	0	0	0	0	0	0	0
9418	Monitoimijatalo Wintteri- iso liikuntahalli ja uimahalli	-9 024	-10 255	0	-9 000	-9 000	-2 500	0	-11 500
9420	Päiväkotien pihojen kunnossapito	0	-189	0	-25	-25	-100	-25	-150
9427	Pelastuslaitos	-55	0	0	0	0	0	0	0
9429	Aktivointikeskus Puusti	-9	-95	0	0	0	0	0	0
9431	Raatihuoneen korjaus	0	-50	0	0	0	0	0	0
9437	A-sairaala	-2 627	-768	0	-350	-350	0	0	-350
9442	Lokalahden päiväkotit, tilamuutokset	0	-295	0	-200	-200	0	0	-200
9445	Kalannin museo	-21	-40	0	0	0	0	0	0
9446	Pajalan toimintakeskus	-13	-75	0	0	0	-1 883	-1 319	-3 202

## Osa IV: Investoinnit

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
9448	Seikowin päiväkodin ja kivirakennuksen vesikaton uusiminen	-363	-187	0	0	0	0	0	0
9449	Winterin irtokalusteet ja laitteet	0	-60	-60	-3 500	-3 560	-900	0	-4 460
9450	Väistötilojen rakentaminen	-560	-150	0	0	0	0	0	0
9451	Mörne	-109	-292	0	-200	-200	-1 110	0	-1 310
9452	Tilojen tehostaminen	-5	-55	0	0	0	0	0	0
9453	Pohitullin palloiluhalli	0	0	0	-600	-600	0	0	-600
9454	Saarniston palvelukeskus	0	-100	0	-150	-150	0	0	-150
	<b>Tilapalvelut yhteensä</b>	<b>-16 453</b>	<b>-18 895</b>	<b>-1 660</b>	<b>-15 414</b>	<b>-17 074</b>	<b>-7 583</b>	<b>-2 379</b>	<b>-27 036</b>
	<b>Tekniset ja ympäristöpalvelut yhteensä</b>	<b>-20 742</b>	<b>-24 528</b>	<b>-3 291</b>	<b>-18 034</b>	<b>-21 325</b>	<b>-8 943</b>	<b>-4 009</b>	<b>-34 277</b>

\*Monitoimijatalo Winterin koulun osuus katetaan leasingrahoituksella, joka ei näy kaupungin investoinneissa. Leasingrahoituskokonaisuuden arvioidaan olevan n. 32,0 miljoonaa euroa. Maksut näkyvät kaupungin käyttötaloudessa, kun rakennus on otettu käyttöön.

## 5. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

## INVESTOINTIOHJELMA, KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	<b>Varhaiskasvatus</b>								
9574	Varhaiskasvatuksen TVT-investoinnit	0	-40	0	-20	-20	-20	-20	-60
9582	Päiväkotien ja perhepäivähoidon kirjauspuhelinten uusinta	-9	0	0	0	0	0	0	0
9592	Päiväkotien kalusteiden uusiminen	-45	-156	0	-80	-80	-80	-80	-240
9593	Sähköisen palvelujärjestelmän käyttöönotto	0	-100	-100	0	-100	0	0	-100
	<b>Varhaiskasvatus yhteensä</b>	<b>-54</b>	<b>-296</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-200</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-400</b>
	<b>Perusopetus</b>								
9552	Koulukalusteiden uudistaminen	-73	-134	0	-47	-47	-50	-50	-147
9578	TVT ja tietoliikennehankinnat	-29	-50	0	-45	-45	-30	-30	-105
9594	Yhtenäiskoulun väistötilan kalustehankinnat	-9	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Perusopetus yhteensä</b>	<b>-111</b>	<b>-184</b>	<b>0</b>	<b>-92</b>	<b>-92</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-252</b>
	<b>Lukio</b>								
9595	Lukion väistötilahankinnat	-4	-6	0	0	0	-15	0	-15
	<b>Lukio yhteensä</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>
	<b>Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä</b>	<b>-169</b>	<b>-486</b>	<b>-100</b>	<b>-192</b>	<b>-292</b>	<b>-195</b>	<b>-180</b>	<b>-667</b>

## 6. HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

## INVESTOINTIOHJELMA, HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	<b>Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut</b>								
9566	Nuorisotilojen kaluston ja välineistön uusiminen	-8	-10	0	0	0	-10	-10	-20
9571	Sisäliikuntasalien kunnossapito	-10	-10	0	-10	-10	-10	-10	-30
9581	Museoiden kalusteet ja välineet	0	-10	0	0	0	0	0	0
9585	Kirjaston peruskorjaukseen liittyvä irtaimisto, kalusteet ja muutto	0	-360	-350	0	-350	0	0	-350
9801	Kirjastojärjestelmän vaihto	0	-10	0	0	0	0	0	0
9803	Crusellin valopöydän ja valaistuksen uusiminen	-12	-3	0	0	0	0	0	0
9805	Liikuntavälinevuokrauspalvelun hankinnat	-10	-10	0	0	0	0	0	0
9806	Harrastetila Cruselliin	-10	0	0	0	0	0	0	0
9807	Liikuteltavan esiintymislavan korjaus ja ehostus	0	-8	0	0	0	0	0	0
9808	Crusellin äänipöydän uusiminen	-11	-14	0	0	0	0	0	0
9809	Crusellin kamerajärjestelmän uusiminen	-9	-2	0	0	0	0	0	0
9810	Crusellin kalusteiden uusiminen	0	-20	0	-10	-10	0	0	-10
9811	Winterin taidehankinnat	0	5	0	-185	-185	-30	0	-215
	Uimarantojen kunnostus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Salibandykaukalo	0	0	0	-10	-10	0	0	-10
	Tilanvarausjärjestelmän käyttöönotto	0	0	0	-50	-50	0	0	-50
	Crusellin näyttämöverhojen uusiminen	0	0	0	-20	-20	0	0	-20
	<b>Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä</b>	<b>-69</b>	<b>-452</b>	<b>-350</b>	<b>-285</b>	<b>-635</b>	<b>-50</b>	<b>-20</b>	<b>-705</b>
	<b>Sosiaali- ja terveyspalvelut</b>	<b>-621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Kaupunki yhteensä</b>	<b>-21 431</b>	<b>-26 498</b>	<b>-3 833</b>	<b>-19 271</b>	<b>-23 104</b>	<b>-9 733</b>	<b>-4 654</b>	<b>-36 824</b>

## **OSA V: LIKELAITOKSET**





UUDENKAUPUNGIN  
VESI

Talousarvio 2024  
ja  
taloussuunnitelma  
2024-2026

*Uudenkaupungin Veden  
johtokunta 20.9.2023*







## SISÄLLYS

1. UUDENKAUPUNGIN VESI.....	1
1.1. Tuloslaskelma .....	3
1.2. Veden käyttömaksut ja myyntituotot .....	4
1.3. Rahoituslaskelma .....	5
1.4. Käyttötalous .....	6
1.5. Investoinnit .....	7
1.6. Pääomakulut.....	8



## 1. UUDENKAUPUNGIN VESI

### *Toiminta-ajatus*

Uudenkaupungin Vesi tuottaa kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti ja kustannustehokkaasti laadukkaita vesihuoltopalveluita toiminta-alueensa teollisuuden ja kotitalouksien tarpeisiin.

Näitä vesihuoltopalveluita ovat:

- Raakaveden hankinta ja jakelu teollisuudelle
- Talousveden tuotanto ja jakelu kotitalouksille, teollisuudelle, kunnille ja osuuskunnille
- Jäteveden johtaminen puhdistettavaksi kotitalouksilta, teollisuudelta, kunnilta ja osuuskunnilta

Tehtävät hoidetaan liiketalousperiaatteiden mukaisesti viranomaisten edellyttämällä tavalla.

### *Uutta/Perustelut*

### *Resurssit*

Henkilöstöresurssit ovat ennallaan. Varautumiseen liittyen sijaisia käytetään herkemmin, jotta heidänkin ammattitaitonsa ja tuntumansa vesihuoltotöihin pysyy hyvänä. Vuonna 2024 Uudenkaupungin Vesi laskuttaa Vakka-Suomen Vesi liikelaitokselta 15 % liikelaitosjohtajan, käyttöinsinöörin ja toimistonhoitajan palkkakuluista.

### **HENKILÖSTÖMÄÄRÄ**

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Uudenkaupungin Vesi	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0

## Tavoitteet ja suoritelmäärät

### PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteutuma
Vesijohtoverkoston kunto/toiminta	Laskuttamattoman talousveden osuus verkostoon pumpatusta vedestä ≤10 %	-
Viemäriverkoston kunto/toiminta*	Ympäristöhaittoja aiheuttavien kohteiden luku-määrä ≤1 kpl.	-
Työturvallisuus	Terveyskeskuskäyntiä (sis. käynnit ensiavussa ja työterveydessä) edellyttävien tapaturmien määrä 0 kpl.	-
Hallinto	Teollisuusjätevesisopimuksia** allekirjoitettuna vähintään 15 kpl.	-

\* Yksittäiset poikkeamat ovat mahdollisia poikkeusoloissa. Sään ääri-ilmiöt saattavat aiheuttaa suuret jätevesimäärät, joiden käsittelyyn viemäriä ei ole mitoitettu. Mikäli verkosto mitoitettaisiin näille vesimäärille, normaalioloissa verkosto ei toimisi vaan se tukkeutuisi virtaaman puutteesta. Myös sähköt voivat katketa, eikä kaikkia pumppaamoja ole järkevää varustaa varavaimalla. Suurimmat ja kriittisimmässä kohdissa olevat pumppaamot ovat varmennettuja varavaimalla.

\*\* Kaikissa viemärintialueen kunnissa tulee olla teollisuusjätevesisopimuksia allekirjoitettuna. Erityisesti Laitila on haaste, sillä sieltä tulee pieni osa virtaamasta (n. 20–30 %), mutta suurin osa kuormituksesta (jopa 90 %).

### SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Tuotettu raakavesi (1 000 m <sup>3</sup> )	3 080	3 400	3 400	3 400	3 400
Myyty raakavesi (1 000 m <sup>3</sup> )	992	1 300	1 000	1 000	1 000
Tuotettu talousvesi (1 000 m <sup>3</sup> )	1 477	1 480	1 480	1 480	1 480
Myyty talousvesi (1 000 m <sup>3</sup> )	1 329	1 320	1 320	1 320	1 320
Puhdistamolle johdettu jätevesi (1 000 m <sup>3</sup> )	1 877	2 000	2 000	2 000	2 000
Laskutettu jätevesi (1 000 m <sup>3</sup> )	967	900	900	900	900
Laskuttamaton talousvesi (1 000 m <sup>3</sup> )	148	127	127	127	127
Laskuttamaton talousvesi %	10,02 %	10 %	10 %	10 %	10 %
Laskuttamaton jätevesi (1 000 m <sup>3</sup> )	910	1 100	1 100	1 100	1 100
Laskuttamaton jätevesi %	48,48 %	55 %	55 %	55 %	55 %

## 1.1. Tuloslaskelma

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
Liikevaihto	4 872 211	4 931 000	5 300 000	5 343 000	5 390 000
Maksutuotot	0	700	700	700	700
Liiketoiminnan muut tuotot	97 526	102 200	110 200	110 200	110 200
Tuet ja avustukset kunnalta	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-674 623	-719 350	-695 350	-695 350	-695 350
Varaston muutos	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yht.	-674 623	-719 350	-695 350	-695 350	-695 350
Palvelujen ostot	-2 025 905	-2 356 600	-2 533 050	-2 533 625	-2 534 229
Materiaalit ja palvelut yht.	-2 700 527	-3 075 950	-3 228 400	-3 228 975	-3 229 579
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-524 237	-590 666	-629 722	-646 063	-660 648
Eläkekulut	-135 775	-139 326	-161 352	-164 587	-167 475
Muut henkilösivukulut	-15 302	-25 291	-24 462	-25 099	-25 668
Henkilöstökulut yht.	-675 315	-755 284	-815 536	-835 749	-853 791
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-989 893	-1 064 516	-1 090 318	-1 137 970	-1 185 836
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-989 893	-1 064 516	-1 090 318	-1 137 970	-1 185 836
Liiketoiminnan muut kulut	-150 100	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500
<b>Liikelylijäämä</b>	<b>453 902</b>	<b>116 650</b>	<b>255 146</b>	<b>229 706</b>	<b>210 194</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	447	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	9 776	0	0	0	0
Korkokulut	-394	-30 406	0	-40 551	-38 005
Korvaus peruspääomasta	-83 823	-136 000	-273 261	-273 261	-273 261
Muut rahoituskulut	-44	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-74 037	-166 406	-273 261	-313 812	-311 266
<b>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>379 864</b>	<b>-49 756</b>	<b>-18 115</b>	<b>-84 106</b>	<b>-101 072</b>
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät yht.	0	0	0	0	0
<b>Ylijäämä ennen varauksia</b>	<b>379 864</b>	<b>-49 756</b>	<b>-18 115</b>	<b>-84 106</b>	<b>-101 072</b>
Poistoeron muutos	59 379	59 380	59 380	59 380	55 806
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>439 244</b>	<b>9 624</b>	<b>41 265</b>	<b>-24 726</b>	<b>-45 266</b>

## 1.2. Veden käyttömaksut ja myyntituotot

	2023	2024	2025	2026	23 > 24	24 > 25	25 > 26
<b>Laskutettava vesimäärä (m<sup>3</sup>)</b>							
Talousvesi	1 320 000	1 320 000	1 320 000	1 320 000			
Raakavesi							
Jätevesi	900 000	900 000	900 000	900 000			
<b>Kuutiohinnat (€/m<sup>3</sup>, alv 0 %)</b>							
Talousvesi	1,45	1,55	1,55	1,55	6,9 %		
Raakavesi							
Jätevesi	2,63	2,81	2,81	2,81	6,8 %		
<b>Kuutiohinnat (€/m<sup>3</sup>, alv 24 %)</b>							
Talousvesi	1,80	1,92	1,92	1,92	6,9 %		
Raakavesi							
Jätevesi	3,26	3,48	3,48	3,48	6,8 %		
<b>Myyntituotot (€)</b>							
Talousvesi	1 914 000	2 046 000	2 046 000	2 046 000	6,9 %		
Raakavesi	300 000	300 000	300 000	300 000			
Jätevesi	2 367 000	2 529 000	2 529 000	2 529 000	6,8 %		
Perusmaksut	350 000	425 000	468 000	515 000	21,4 %	10,1 %	10,0 %
<b>Myyntituotot yht.</b>	<b>4 931 000</b>	<b>5 300 000</b>	<b>5 343 000</b>	<b>5 390 000</b>	<b>7,5 %</b>	<b>0,8 %</b>	<b>0,9 %</b>

### 1.3. Rahoituslaskelma

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Tulorahoitus					
Liikelylijäämä	453 902	116 650	255 146	229 706	210 194
Poistot ja arvonalennukset	989 893	1 064 516	1 090 318	1 137 970	1 185 836
Rahoitustuotot ja -kulut	-74 037	-166 406	-273 261	-313 812	-311 266
Tulorahoituksen korjauserät					
<b>Toiminnan rahavirta yht.</b>	<b>1 369 758</b>	<b>1 014 760</b>	<b>1 072 203</b>	<b>1 053 864</b>	<b>1 084 764</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-1 267 755	-2 033 000	-1 846 000	-1 781 000	-2 231 000
Rahoitusosuudet investoinneista					
Pysyvien vastaavien myyntitulo					
<b>Investointien rahavirta yht.</b>	<b>-1 267 755</b>	<b>-2 033 000</b>	<b>-1 846 000</b>	<b>-1 781 000</b>	<b>-2 231 000</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>102 003</b>	<b>-1 018 240</b>	<b>-773 797</b>	<b>-727 136</b>	<b>-1 146 236</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainojen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
<b>Antolainojen muutokset yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 000 000		1 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-303 368	-41 667	0	-41 667	-83 333
Lyhytaikaisten lainojen muutokset					
<b>Lainakannan muutokset yht.</b>	<b>-303 368</b>	<b>958 333</b>	<b>0</b>	<b>958 333</b>	<b>-83 333</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>					
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
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				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset yht.</b>	<b>281 546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-21 821</b>	<b>958 333</b>	<b>0</b>	<b>958 333</b>	<b>-83 333</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>80 182</b>	<b>-59 907</b>	<b>-773 797</b>	<b>231 197</b>	<b>-1 229 569</b>

## 1.4. Käyttötalous

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
<b>Vesilaitos</b>					
Myyntituotot	2 283 361	2 404 000	2 576 000	2 600 000	2 625 000
Maksutuotot	0	700	700	700	700
Muut toimintatuotot	75 884	62 200	70 200	70 200	70 200
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 359 246</b>	<b>2 466 900</b>	<b>2 646 900</b>	<b>2 670 900</b>	<b>2 695 900</b>
Henkilöstökulut	-473 037	-549 082	-593 879	-607 595	-619 496
Palvelujen ostot	-405 537	-526 200	-540 650	-540 650	-540 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-553 002	-595 500	-574 500	-574 500	-574 500
Muut toimintakulut	-144 631	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 576 208</b>	<b>-1 691 782</b>	<b>-1 730 029</b>	<b>-1 743 745</b>	<b>-1 755 646</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>783 038</b>	<b>775 118</b>	<b>916 871</b>	<b>927 155</b>	<b>940 254</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-712 696	-769 367	-792 428	-826 666	-834 856
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-712 696	-769 367	-792 428	-826 666	-834 856
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>70 342</b>	<b>5 751</b>	<b>124 443</b>	<b>100 489</b>	<b>105 398</b>

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
<b>Viemärlaitos</b>					
Myyntituotot	2 588 850	2 527 000	2 724 000	2 743 000	2 765 000
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	21 642	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 610 492</b>	<b>2 567 000</b>	<b>2 764 000</b>	<b>2 783 000</b>	<b>2 805 000</b>
Henkilöstökulut	-202 278	-206 201	-221 657	-228 155	-234 295
Palvelujen ostot	-1 620 367	-1 830 400	-1 992 400	-1 992 975	-1 993 579
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121 620	-123 850	-120 850	-120 850	-120 850
Muut toimintakulut	-5 469	-500	-500	-500	-500
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 949 734</b>	<b>-2 160 951</b>	<b>-2 335 407</b>	<b>-2 342 480</b>	<b>-2 349 224</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>660 757</b>	<b>406 049</b>	<b>428 593</b>	<b>440 520</b>	<b>455 776</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-277 197	-295 149	-297 890	-311 304	-350 980
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-277 197	-295 149	-297 890	-311 304	-350 980
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>383 560</b>	<b>110 900</b>	<b>130 703</b>	<b>129 216</b>	<b>104 796</b>



## 1.5. Investoinnit

	1 000 €	TP 2022	TA+M 2023	Siirto 23->24	Esitys 2024	Yht. 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
	<b>VESILAITOS</b>							
9600	ICT-laitteita ja ohjelmistoja, uudishankinta	0	-20	0	-20	-20	-20	-20
9604	RV sulkuportit, laitteiden uusimista	-39	-12	0	-12	-12	-12	-12
9606	RV Säännöstelyportti	-41	-300	0	-150	-150	-500	-1 000
9608	Nervanderin vesil. / prosessi ja valvontalaitteet, uudishankinta	-144	-80	0	-150	-150	-50	-50
9609	Vesiverkoston laajennus, uudisrakennus	-36	-30	0	-50	-50	-50	-50
9612	Keskustan vesiverkoston saneeraus	-584	-470	0	-350	-350	-300	-300
9613	Kalannin vesiverkoston saneeraus	-17	-20	0	-20	-20	-20	-20
9614	Lokalahden vesiverkoston saneeraus	-15	-20	0	-20	-20	-20	-20
9615	Vesiverkoston kaukovalvonta, uudisrakentaminen	-27	-12	0	-12	-12	-12	-12
9618	Ruutukaava-alueen palopostit	-3	-40	0	-40	-40	-40	-40
9619	Huoltoauto, vesilaitos	-23	0	0	0	0	-30	-30
9629	Nervanderin vesilaitoksen etäyhteys (serveri ja iPad-päivitys), saneeraus	0	-12	0	0	0	0	0
9636	Verkoston PTS-saneerauksen suunnittelu, saneeraus	17	0	0	0	0	0	0
9639	Raakavesiverkoston saneeraus / laajennus	0	-160	0	-160	-160	-20	-20
9640	Autokatokset, varasto, verstaatilat, uudisrakentaminen	0	-200	0	-300	-300	-50	0
9641	Verkoston kalustohankinnat	-24	-30	0	-15	-15	-15	-15
9643	RVPK ja venttiiliasemien saneeraus	-23	-12	0	-12	-12	-12	-12
9644	RV kiinteistöjen saneeraus	5	-40	0	-40	-40	-40	-40
9645	Verkoston rakennusten saneeraus	0	-50	0	-35	-35	-20	-20
	Sähkökeskusten uusiminen ja dokumentoinnin päivitys	0	0	0	-80	-80	-80	-80
	<b>VESILAITOS YHT.</b>	<b>-955</b>	<b>-1 508</b>	<b>0</b>	<b>-1 466</b>	<b>-1 466</b>	<b>-1 291</b>	<b>-1 741</b>
	<b>VIEMÄRILAITOS</b>							
9650	<b>Viemäriverkoston laajennus</b>	0	-20	0	-20	-20	-20	-20
9651	Keskustan viemäriverkoston saneeraus	-146	-345	0	-200	-200	-300	-300
9652	Kalannin viemäriverkoston saneeraus	-114	-50	0	-50	-50	-30	-30
9653	Lokalahden viemäriverkoston saneeraus	-8	-30	0	-30	-30	-30	-30
9654	Huoltoauto, viemärilaitos	-30	0	0	0	0	-30	-30
9655	Pumppaamon saneeraus	-15	-80	0	-80	-80	-80	-80
	<b>VIEMÄRILAITOS YHT.</b>	<b>-313</b>	<b>-525</b>	<b>0</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-490</b>	<b>-490</b>
	<b>UUDENKAUPUNGIN VESI YHT.</b>	<b>-1 268</b>	<b>-2 033</b>	<b>0</b>	<b>-1 846</b>	<b>-1 846</b>	<b>-1 781</b>	<b>-2 231</b>

## 1.6. Pääomakulut

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
Lyhennykset	303 368	41 667	0	41 667	83 333
Korot	394	30 406	0	40 551	38 005
Pääomakulut yht.	303 762	72 073	0	82 218	121 338
Liikevaihto	4 872 211	4 931 000	5 300 000	5 343 000	5 390 000
Pääomakulut liikevaihdosta	6,2 %	1,5 %	0,0 %	1,5 %	2,3 %
Lainan nosto	0	1 000 000	0	1 000 000	0
Lainakanta 31.12.	0	958 333	958 333	1 916 666	1 833 333



VAKKA-SUOMEN  
VESI

# Talousarvio 2024 ja talous- suunnitelma 2024-2026

Puhtaampaa  
ympäristöä  
rakentamassa

Vakka-Suomen Veden  
johtokunta 21.9.2023



## SISÄLLYS

1. VAKKA-SUOMEN VESI.....	1
1.1. Tuloslaskelma .....	3
1.2. Veden käyttömaksut ja myyntituotot .....	4
1.3. Rahoituslaskelma .....	5
1.4. Käyttötalous .....	6
1.5. Investoinnit .....	6
1.6. Pääomakulut.....	7



## 1. VAKKA-SUOMEN VESI

### *Toiminta-ajatus*

Vakka-Suomen Vesi tuottaa kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti ja kustannus-tehokkaasti laadukasta jätevedenpuhdistuspalvelua toiminta-alueensa teollisuuden ja kotitalouksien tarpeisiin.

Vakka-Suomen Vesi on alueensa merkittävin ympäristötoimija, joka saavuttaa kaikki sille asetetut tavoitteet ja pyrkii aktiivisesti parantamaan toimintaansa.

### *Uutta/Perustelut*

Jätevedenpuhdistamon uusi ympäristölupapäätös on saatu vuonna 2021. Uudessa ympäristöluvassa on aikaisempaa kovempia vaatimuksia puhdistustuloksista sekä vaatimuksia jätevedenpuhdistuslaitoksen ja toiminnan parantamisesta entisestään. Vaaditut puhdistustulokset saavutetaan nykyisellä puhdistusprosessilla, mutta muuten uusi lupa pakottaa jatkossakin suuriin tai todella suuriin investointeihin puhdistamon alueella ja käsiteltyjen jätevesien purkamisessa. Kyseiset investoinnit eivät kuitenkaan näy vielä tässä talousarviossa, koska lupapäätöksestä on jätetty valitus ja sen käsittely on vielä kesken.

### *Resurssit*

Vuonna 2024 Uudenkaupungin Vesi laskuttaa Vakka-Suomen Vesi -liikelaitokselta 15 % liikelaitosjohtajan, käyttöinsinöörin ja toimistonhoitajan palkkakuluista.

### **HENKILÖSTÖMÄÄRÄ**

	<b>TP 2022</b>	<b>TAM 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Vakka-Suomen Vesi	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

*Tavoitteet ja suoritelmäärät*

**PALVELUALUEEN TAVOITTEET**

Painopiste	Tavoitteet	Toteutuma
Työturvallisuus	Terveyskeskuskäyntiä (sis. käynnit ensiavussa ja työterveydessä) edellyttävien tapaturmien määrä 0 kpl	-
Puhdistamon toiminta*	Ei poikkeamia ympäristöluvan vaatimuksista	-
Viemäriverkon toiminta*	Ympäristöhaittoja aiheuttavien kohteiden lukumäärä $\leq 1$ kpl	-
Teollisuusasiakkaat**	Teollisuuslaitosten kuormitus on tiedossa ja teollisuusjätevesisopimuksia on allekirjoitettuna vähintään 15 kpl Hápönniemen jätevedenpuhdistamon viemärintialueella.	-

\* Yksittäiset poikkeamat ovat mahdollisia poikkeusoloissa. Sään ääri-ilmiöt saattavat aiheuttaa suuria jätevesimääriä, joiden käsittelyyn puhdistamo/viemäriä ei ole mitoitettu. Mikäli puhdistamo/viemäri mitoitettaisiin näille vesimäärille, normaalioloissa puhdistusprosessi ei toimitusverkosto tukkeutuisi virtaaman puutteesta. Myös sähköt voivat katketa, eikä kaikkia pumppaamoja ole järkevää varustaa varavoimalla. Suurimmat ja kriittisimmässä kohdissa olevat pumppaamot ovat varmennettuina varavoimalla.

\*\* Kaikissa viemärintialueen kunnissa tulee olla teollisuusjätevesisopimuksia allekirjoitettuna. Erityisesti Laitila on haaste, sillä sieltä tulee pieni osa virtaamasta (n. 20-30 %), mutta suurin osa kuormituksesta (jopa 90 %).

**SUORITEMÄÄRÄT**

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Vesimäärä yhteensä (1 000 m <sup>3</sup> )	2 496	2550	2550	2550	2550
Uudenkaupungin kaupunki	1877	2000	2000	2000	2000
Laitilan kaupunki	619	550	550	550	550

## 1.1. Tuloslaskelma

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
Liikevaihto	2 018 365	2 211 400	2 423 050	2 423 050	2 423 050
Liiketoiminnan muut tuotot	1 171	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-456 543	-542 450	-574 430	-582 300	-589 761
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yht.	-456 543	-542 450	-574 430	-582 300	-589 761
Palvelujen ostot	-592 529	-724 940	-740 809	-741 442	-742 108
Materiaalit ja palvelut yht.	-1 049 072	-1 267 390	-1 315 239	-1 323 742	-1 331 869
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-134 355	-148 348	-159 080	-162 880	-166 830
Eläkekulut	-28 853	-28 297	-33 970	-34 723	-35 505
Muut henkilösivukulut	-3 108	-6 280	-6 114	-6 263	-6 417
Henkilöstökulut yht.	-166 316	-182 925	-199 164	-203 866	-208 752
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-648 021	-652 248	-684 724	-701 691	-734 550
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-648 021	-652 248	-684 724	-701 691	-734 550
Liiketoiminnan muut kulut	-2 887	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
<b>Liikelylijäämä</b>	<b>153 240</b>	<b>106 637</b>	<b>221 723</b>	<b>191 551</b>	<b>145 679</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	3	0	0	0	0
Korkokulut	-23 490	-68 737	-91 936	-61 889	-40 831
Korvaus peruspääomasta	-25 062	-40 850	-81 701	-81 701	-81 701
Muut rahoituskulut	-12	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-48 561	-109 587	-173 637	-143 590	-122 532
<b>Ylijäämä ennen satunn. eriä</b>	<b>104 679</b>	<b>-2 950</b>	<b>48 086</b>	<b>47 961</b>	<b>23 147</b>
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
<b>Ylijäämä ennen varauksia</b>	<b>104 679</b>	<b>-2 950</b>	<b>48 086</b>	<b>47 961</b>	<b>23 147</b>
Poistoeron muutos	9 175	9 175	9 175	9 175	9 175
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>113 854</b>	<b>6 225</b>	<b>57 261</b>	<b>57 136</b>	<b>32 322</b>



## 1.2. Veden käyttömaksut ja myyntituotot

	2023	2024	2025	2026	23 > 24	24 > 25	25 > 26
<b>Laskutettava vesimäärä (m<sup>3</sup>)</b>							
Uusikaupunki	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Laitila	550 000	550 000	550 000	550 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Kuutiohinnat (€/m<sup>3</sup>, alv 0 %)</b>							
Uusikaupunki	0,828	0,911	0,911	0,911	10,0 %	0,0 %	0,0 %
Laitila	0,828	0,911	0,911	0,911	10,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Myyntituotot (€)</b>							
Uusikaupunki	1 656 000	1 822 000	1 822 000	1 822 000	10,0 %	0,0 %	0,0 %
Laitila	455 400	501 050	501 050	501 050	10,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Myyntituotot yht.</b>	<b>2 111 400</b>	<b>2 323 050</b>	<b>2 323 050</b>	<b>2 323 050</b>	<b>10,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>

### 1.3. Rahoituslaskelma

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Tulorahoitus					
Liikelyljäämä	153 236	106 637	221 723	191 551	145 679
Poistot ja arvonalennukset	648 021	652 248	684 724	701 691	734 550
Rahoitustuotot ja -kulut	-48 561	-109 587	-173 637	-143 590	-122 532
Tulorahoituksen korjaukset					
<b>Toiminnan rahavirta yht.</b>	<b>752 697</b>	<b>649 298</b>	<b>732 810</b>	<b>749 652</b>	<b>757 697</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-190 468	-450 000	-450 000	-430 000	-350 000
Rahoitusosuudet inv.					
Pysyvien vast. myyntitulo					
<b>Investointien rahavirta yht.</b>	<b>-190 468</b>	<b>-450 000</b>	<b>-450 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-350 000</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>562 229</b>	<b>199 298</b>	<b>282 810</b>	<b>319 652</b>	<b>407 697</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainojen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-758 293	-648 293	-588 293	-588 293	-588 293
<b>Lainakannan muutokset yht.</b>	<b>-758 293</b>	<b>-648 293</b>	<b>-588 293</b>	<b>-588 293</b>	<b>-588 293</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>					
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
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				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset yht.</b>	<b>-14 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>-305 483</b>	<b>-268 641</b>	<b>-180 596</b>

## 1.4. Käyttötalous

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
Myyntituotot	2 018 365	2 211 400	2 423 050	2 423 050	2 423 050
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1 171	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 019 536</b>	<b>2 211 400</b>	<b>2 423 050</b>	<b>2 423 050</b>	<b>2 423 050</b>
Henkilöstökulut	-166 316	-182 925	-199 164	-203 866	-208 752
Palvelujen ostot	-592 529	-724 940	-740 809	-741 442	-742 108
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-456 543	-542 450	-574 430	-582 300	-589 761
Muut toimintakulut	-2 887	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 218 275</b>	<b>-1 452 515</b>	<b>-1 516 603</b>	<b>-1 529 808</b>	<b>-1 542 821</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>801 261</b>	<b>758 885</b>	<b>906 447</b>	<b>893 242</b>	<b>880 229</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-648 021	-652 248	-684 724	-701 691	-734 550
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-648 021	-652 248	-684 724	-701 691	-734 550
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>153 240</b>	<b>106 637</b>	<b>221 723</b>	<b>191 551</b>	<b>145 679</b>

## 1.5. Investoinnit

	1 000 €	TP 2022	TA+M 2023	Siirto 23->24	Esitys 2024	Yht. 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
9702	Pietolan pumpptaamo	-6	-30	0	-30	-30	-30	-30
9704	Prosessin parannus, vesimäärän mit- taus, COD, öljypitoisuuden mittaus	-39	-30	0	-75	-75	-100	-100
9708	Pumppaamoiden saneeraus	-5	-30	0	-100	-100	-100	-100
9719	Vanhan osan automaation siirto uuteen järjestelmään	-49	-80	0	-50	-50	-50	-50
9720	Auto-/varastokatos	-87	-20	0	0	0	0	0
9721	Pihan asfaltointi ymp. Luvan vaatimus- ten mukaisesti	-4	-30	0	-80	-80	0	0
9722	Huoltoauto	0	0	0	0	0	-60	0
9723	Tuloväljän uusinta	0	-170	0	0	0	0	0
9724	Esiselkeytyksen ryhmäkeskus	0	-60	0	-20	-20	-20	-20
9725	Biostyrin automaation uusiminen	0	0	0	-20	-20	-20	0
9726	Puhdistamon toimisto- ja sosiaalitilojen ikkuna- ja oviremontti	0	0	0	-75	-75	-50	-50
	<b>VAKKA-SUOMEN VESI YHT.</b>	<b>-190</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-430</b>	<b>-350</b>

## 1.6. Pääomakulut

	TP 2022	TA+M 2023	Esitys 2024	Esitys 2025	Esitys 2026
Lyhennykset	758 293	648 293	588 293	588 293	588 293
Korot	23 490	68 737	91 936	61 889	40 831
Pääomakulut yht.	781 783	717 030	680 229	650 182	629 124
Liikevaihto	2 018 365	2 211 400	2 423 050	2 423 050	2 423 050
Pääomakulut liikevaihdosta	38,7 %	32,4 %	28,1 %	26,8 %	26,0 %
Lainan nosto	0	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	3 889 069	3 240 776	2 652 483	2 064 190	1 475 897