

## **Kaupungin talouden toteutuminen 2023 / Tilinpäätösennuste kaupunki ja liikelaitokset**

Kaupunginhallitus 29.01.2024 § 27

2165/02.02.02/2024

Valmistelija: Talousjohtaja Anne Takala  
etunimi.sukunimi(ät)uusikaupunki.fi

### **Talous vuonna 2023**

Verotulojen tuottoarviot vaihtelivat vuoden aikana. Alkuperäisen talousarvion 38,3 miljoonan euron verotuloarvio ylittyi noin miljoonalla eurolla. Verotulot olivat yhteensä 39,3 miljoonaa euroa. Tuloverojen tuotto toteutui käytännössä talousarvion mukaisella tasolla, kiinteistöveron tuotto ylitti talousarvion 341 000 eurolla ja yhteisöveron tuotto ylitti talousarvion 0,7 miljoonalla eurolla.

Kaupungin valtionosuudet olivat 7,4 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Kaupungin henkilöstömenot ylittivät talousarvion 384 000 eurolla; niiden toteutumisaste oli 101,3 %. Ne olivat 25,2 miljoonaa, (46,6 %) pienemmät kuin edellisenä vuotena. Kaupungin toimintakulut pienenevät 82,1 miljoonalla eurolla, 56,3 %. Toimintakulujen toteutumisaste oli 99,6 %.

Alkuperäisen talousarvion 1,6 miljoonan euron ylijäämä on muuttunut tämänhetkisen arvion mukaan noin 4,5 - 4,7 miljoonan euron (kaupunki ja liikelaitokset yhteensä) ylijäämäksi, mutta kirjauksista puuttuu tässä vaiheessa vielä ainakin osa poistokirjauksista sekä hankeavustusten jaksotukset (vähentää tuloja n. 450 000 euroa).

Kaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta kasvoi noin 8,6 miljoonalla eurolla. Lainamäärä oli 64,2 miljoonaa euroa, 4 291 euroa/asukas.

### **Tuotot ja kulut / käyttötalous, kaupunki**

Uudenkaupungin kaupungin (ilman liikelaitoksia) toimintatuottojen toteutumisaste oli 106,7 % ja toimintakulujen 99,6 %. Toimintakate (toimintatuotot - toimintakulut) oli -37 274 573 euroa (kaupunginvaltuuston 12.12.2022 hyväksymä talousarvio -39 029 263 euroa) ja sen toteutumisaste oli 95,1 %. Toimintakate oli 1,8 miljoonaa alkuperäistä talousarviota parempi ja noin 1,9 miljoonaa euroa tarkistettua talousarviota parempi.

Yksi palvelualueista ylitti talousarvion merkittävästi:

- Infrapalvelut (toimintakate 201 000 euroa talousarviota heikompi, tot. 110,4 %)

Tilapalvelujen toimintakate oli 260 000 euroa talousarviota parempi, hallinto-, talous- ja ICT-palvelujen toimintakate alittui mm. kertaluonteisten tulojen myötä 578 000 eurolla, varhaiskasvatuksen toimintakate alittui 915 000 eurolla. Luvut ovat kuitenkin tässä vaiheessa vielä arvioita ja tarkentuvat lopulliseen tilinpäätökseen.

### **Liikelaitokset**

Uudenkaupungin Vesi -liikelaitoksen liikevaihto oli 4 824 880 euroa. Se laski 47 331 eurolla edellisestä ja oli 106 120 euroa talousarviota heikompi. Liikeylijäämä oli 173 732 euroa (453 902 euroa v. 2022) ja tilikauden alijäämä 11 754 euroa (ylijäämä v. 2022 oli 439 244 euroa).

Liikelaitoksen alijäämä oli 11 754 euroa talousarvion ollessa 9 624 euroa ylijäämäinen, mikä oli 21 000 euroa talousarviota heikompi taso. Taksoja nostettiin vuonna 2023.

Liikelaitoksen investoinnit olivat 1 202 000 euroa.

Uudenkaupungin Vesi ei ottanut uutta lainaa vuoden 2023 aikana.

Vakka-Suomen Vesi -liikelaitoksen liikevaihto nousi vuoden 2022 tasosta ja ylitti talousarvion 128 000 eurolla. Liikevaihto oli 2 338 999 euroa. Liikeylijäämä oli 443 303 euroa (153 236 euroa v. 2022) ja tilikauden ylijäämä 281 836 euroa (113 850 euroa v. 2022). Ylijäämä nousi lähes 168 000 eurolla edellisvuodesta ja oli 276 000 euroa talousarviota parempi.

Liikelaitoksen kannattavuutta on parannettu vuoden 2023 alusta korottamalla hieman jätevedenkäsittelymaksua, koska Hápönniemen jätevedenpuhdistamon investointi on nostanut sen lainanhoitokuluja (ja korkotaso on yleisesti ollut nousussa).

Liikelaitoksen investoinnit olivat 109 000 euroa.

Vakka-Suomen Vesi ei ottanut uutta lainaa vuoden 2023 aikana.

### **Kaupungin investoinnit**

Kaupungin nettoinvestoinnit olivat noin 16,7 miljoonaa euroa; 63,1 % budjetoidusta.

Kaupungin ja liikelaitosten investoinnit olivat yhteensä 18,3 miljoonaa euroa.

### **Verotulot ja valtionosuudet**

Verolaji 1 000 €	TP 2022	TAM 2023	TOT 2023	Muutos 2022-2023	Muutos%
Kunnan tulovero	59 305	28 024	27 948	-31 356	-52,9 %
Kiinteistövero	5 572	5 400	5 741	169	3,0 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	5 589	-1 718	-23,5 %
<b>Yhteensä</b>	<b>72 183</b>	<b>38 327</b>	<b>39 278</b>	<b>-32 905</b>	<b>-45,6 %</b>

Hyvinvointialueuudistus siirsi sote- ja pela-palvelut kunnilta hyvinvointialueille ja niiden rahoitusvastuu siirtyi valtiolle. Kuntien verotuloja ja valtionosuuksia pienennettiin niiltä poistuvien menojen suhteessa.

Kaupungin verotulot olivat 39,4 miljoonaa euroa. Ne laskivat 45,6 %, 32,9 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta. Tuloveron tuotto laski 52,9 %; 31,4 miljoonaa euroa. Yhteisöveron tuotto lasku 23,5 %; 1,7 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotulot nousivat 0,2 miljoonalla eurolla.

Valtionosuudet olivat 7,4 milj. euroa. Ne laskivat noin 26,6 miljoonaa euroa edellisvuoden tasosta.

Verotulot ja valtionosuudet olivat yhteensä 46,7 miljoonaa euroa (106,2 milj. euroa vuonna 2022).

## Vuosikate ja tulos

Ennakkotilin päätös 2023

ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TA 2023 + muutos	Käyttö 2023	Käytön %
Toimintatuotot yhteensä	44 597 084	25 260 144	24 454 885	26 102 159	106,7 %
Valmistus omaan käyttöön	561 843	429 000	429 000	409 740	95,5 %
Toimintakulut yhteensä	-145 901 889	-64 718 407	-64 059 148	-63 786 473	99,6 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-100 742 962</b>	<b>-39 029 263</b>	<b>-39 175 263</b>	<b>-37 274 573</b>	<b>95,1 %</b>
Verotulot yhteensä	72 182 812	38 327 000	38 327 000	39 277 732	102,5 %
Valtionosuudet	33 948 417	7 200 000	7 200 000	7 373 975	102,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	694 023	443 193	443 193	807 388	182,2 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 082 290</b>	<b>6 940 930</b>	<b>6 794 930</b>	<b>10 184 522</b>	<b>149,9 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 662 503</b>	<b>1 350 062</b>	<b>1 204 062</b>	<b>4 973 071</b>	<b>413,0 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-366 539</b>	<b>1 608 880</b>	<b>1 462 880</b>	<b>5 175 006</b>	<b>353,8 %</b>

Kaupungin vuosikate oli 10,2 miljoonaa euroa positiivinen, 4,1 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempi. Kaupungin ja liikelaitosten vuosikate oli 12,1 miljoonaa (8,2 miljoonaa euroa vuonna 2022) ja tilikauden tulos 5,2 miljoonaa euroa positiivinen (1,2 miljoonaa euroa vuonna 2022).

**YHDISTELMÄ**  
**Ennakkotilinpäätös 2023**

Tuloslaskelma ulkoinen ja sisäinen 1 000 €	TA 2023	Talouden	Ugin kaupunki	Ugin Vesi	V-S Vesi
		tot. Yhteensä			
Toimintatuotot yhteensä	31 700	33 345	26 102	4 902	2 341
Valmistus omaan käyttöön	429	410	410	0	0
Toimintakulut yhteensä	-69 364	-68 737	-63 786	-3 691	-1 259
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-37 235</b>	<b>-34 982</b>	<b>-37 275</b>	<b>1 211</b>	<b>1 082</b>
Verotulot	38 327	39 278	39 278	0	0
Valtionosuudet	7 200	7 374	7 374	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	167	392	807	-245	-171
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 459</b>	<b>12 062</b>	<b>10 185</b>	<b>966</b>	<b>911</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 151</b>	<b>5 175</b>	<b>4 973</b>	<b>-71</b>	<b>273</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 479</b>	<b>5 445</b>	<b>5 175</b>	<b>-12</b>	<b>282</b>

**Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä**

Hankeavustusten jaksotusten sekä lopullisten poistokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämän arvioidaan olevan n. 4,5-4,7 milj. euroa.

Taseen kumulatiivinen ylijäämä olisi vuoden lopussa lähes 23 miljoonaa euroa. Se muuttuu vielä jonkin verran, koska tässä vaiheessa osa kirjauksista puuttuu ja tietyt kirjaukset tarkentuvat.

**Ylijäämä**

Taseen ylijäämä 31.12.2022 verrattuna tilikauden 2023 ylijäämään.

1 000 €	2022 sis. liikelait.	2023 sis. liikelait.
Ed. tilikausien ylijäämä		17 816
Tilikauden yli-/alijäämä		5 445
<b>Taseen ylijäämä</b>	<b>17 816</b>	<b>23 261</b>

Asukasmäärä, ennakkotieto  
Ylijäämä, €/asukas

14 967  
1 554

**Lainat**
**Ennakkotieto**

	2023	2022
<b>Lainat kaupunki</b>		
Lainakanta 31.12.	60 924 570	51 703 976
<b>Lainat liikelaitokset</b>		
Lainakanta 31.12.	3 300 776	3 889 069
<b>LAINAKANTA YHTEENSÄ</b>	<b>64 225 346</b>	<b>55 593 045</b>
Asukasmäärä	14 967	15 105
€/asukas, kaupunki	4 071	3 423
€/asukas, kaupunki + liikelaitokset	4 291	3 680

Kaupungin ja liikelaitosten korolliset pitkä- ja lyhytaikaiset lainat olivat 64,2 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 8,6 miljoonalla eurolla edellisestä vuodesta.

Uudenkaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta oli 4 291 euroa / asukas.

Kaupungin ja liikelaitosten vuosikate kattoi poistot, mutta ei investointeja. Kaupungin tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä reilusti ylijäämää, mutta kirjauksista puuttuu vielä ainakin osa poistokirjauksista sekä hankeavustusten jaksotukset (vähentää tuloja n. 450 000 euroa).

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Atso Vainio

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2023 talousarvion toteutumisen ja talousarvion ylitykset tiedoksi ja saattaa ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi sekä esittää samalla liitteessä sivulla yksi olevat käyttötalouden sitovuusylitykset kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

---