

Konsernitilin ehtojen ja tytäryhteisöjen sisäisten limiittirajojen vahvistaminen / Vakka-Suomen Laskenta Oy:n pankkitilin liittäminen konsernitiliin

Kaupunginhallitus 14.04.2025 § 101

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Katja Aalto
etunimi.sukunimi(ät)uusikaupunki.fi

Kaupungilla on käytössään konsernitili, johon tytäryhtiöt voivat konserniohjeen mukaisesti liittyä. Varojen keskittäminen konsernitilille helpottaa konsernin likviditeetin seuranta ja hoitoa sekä konsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Varojen keskittäminen mahdollistaa korkokulujen optimoinnin, koska yksiköt voivat lainata rahaa sisäisesti toinen toisiltaan ja kaupungin on tehokkainta kilpailuttaa lyhytaikainen raha kuntatodistusmarkkinalla.

Kaupungin konsernitilillä on 6 milj. euron limiittisopimus Osuuspankin kanssa. Alatilit muodostuvat liikelaitosten ja tytäryhtiöiden tileistä. Yhteisöt ovat oikeutettuja käyttämään vain oman tilin saldoa, jos muuta ei sovita. Kaikille yksikötileille voidaan antaa sisäinen limiitti, jonka puitteissa yhteisöt voivat käyttää konsernin yhteisiä varoja.

Valtiontukisäädösten mukaan tytäryhteisöille myönnettävien lainojen korko tulee määrittää markkinaehtoisesti, jotta vältetään kielletyn valtiontuen ehdot. Tytäryhteisöjen ehtoja tarkistetaan lisäämällä Uudenkaupungin kaupungin liimiitin ehtoihin 10 korkopisteen suuruinen lisä, joka vastaa esimerkiksi Kuntarahoituksen käyttämää lisää Uudenkaupungin tytäryhteisöjä vastaaville yhteisöille. Myös talletuskoron osalta noudatetaan konsernitilin käytänteitä ja tytäryhteisöille määritellään euroraja, jonka ylimenevältä osalta korkoa maksetaan kaupungin saamaa korkoa vastaavasti.

Ukipoliksen limiitti on ollut 300 000 euroa, joka ÄRM -rahoituskauden myötä on osoittautumassa liian pieneksi. Hankerahoituksen osalta maksatuksessa on viiveitä, koska maksatus tehdään vasta hankkeen loppuraportin hyväksyttyä. Isommissa hankkeissa on osalla rahoittajista mahdollisuus ennakko – ja välimaksatuksiin. Limiitin nostamista on esitetty 500 000 euroon.

Uudenkaupungin Vuokratalot on ottanut kaupungilta lyhytaikaista lainaa 200 000 euroa asuintalotonttien lunastukseen. Yhtiö on myös tekemässä muutamia pienempiä korjausinvestointeja. Lainan poismaksamiseen ja investointien rahoittamiseen se on tiedustellut



500 000 euron limiittiä ja optiona sen nostamista tarvittaessa 1 milj. euroon.

Vakka-Suomen Veden limiitti on ollut 300 000 euroa ja Uudenkaupungin Veden 500 000 euroa. Muut konserniyhtiöt eivät ole limiittiä käyttäneet.

Esittelijä: Talous- ja hallintojohtaja Katja Aalto

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus päättää hyväksyä

- Ukipolis Oy:n tililimiitin nostamisen 300 000 eurosta 500 000 euroon
- Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Vuokratalojen tilin liittämistä konsernitiliin ja sille 1 milj. euron limiitin myöntämisestä, kuitenkin niin että ensin limiitti on 500 00 euroa
- Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen 500 000 euron limiitistä, limiitti otetaan tarvittaessa käyttöön
- Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen 300 000 euron limiitistä, limiitti otetaan tarvittaessa käyttöön
- päivittää tytäryhteisöjen konsernitilinehtoja siten, että Uudenkaupungin kaupungin maksuehtoihin lisätään 10 korkopisteen lisä sekä limiittiprovisiota että käytössä olevan velkasaldon osalta
- tytäryhteisöille maksettava korko määräytyy kaupungin saaman koron perusteiden mukaisesti, jota maksetaan vasta 0,5 milj. euroa ylittävältä osuudelta tai jonkun muun vastaavan konsernitilin teknisesti mahdollistaman ehdon mukaan

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Lisäksi pöytäkirja päätettiin tarkastaa tämän asian osalta kokouksessa.

Merkittiin, että kaupunginjohtaja Atso Vainio sekä Laura Kontu poistuivat asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi klo 18.01-18.13 hallintolain 28.1 § 5 kohdassa tarkoitetun yhteisöjäävin perusteella.

Kaupunginhallitus 22.09.2025 § 225
3361/02.05.03/2025

Valmistelija: Kaupunginjohtaja Atso Vainio
etunimi.sukunimi(ät)uusikaupunki.fi



Uudenkaupungin kaupunki on yhdessä Laitilan kaupungin ja Taivassalon kunnan kanssa perustanut Inhouse-yhtiön Vakka-Suomen Laskenta Oy, joka on kilpailuttanut talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmät. Laitila on mukana vain taloushallinnon järjestelmähankinnassa ja Uudenkaupungin kaupunki ja Taivassalon kunta ostavat talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäpalvelut sekä myös palkanlaskennan ja taloushallinnon palvelut yhtiöltä.

Järjestelmähankinta on investointi Vakka-Suomen Laskenta Oy:lle, joka kirjaa sen alas poistoina kolmen vuoden aikana. Kunnat eivät voi kirjata sitä investoinniksi vaan maksavat sen käyttötaloudesta Vakka-Suomen laskennan lähettämien laskujen perusteella. Vakka-Suomen Laskenta maksaa järjestelmähankinnan järjestelmätoimittajalle erissä, sitten että suurin osa eristä tulee maksuun keväällä 2026.

Jotta Vakka-Suomen Laskenta Oy pystyy laskuttamaan investoinnin osakaskunniltaan kolmen vuoden aikana, tulee sen ottaa rahoitusta. Rahoitus on tarkoituksenmukaisinta järjestää Uudenkaupungin konsernitililtä. Vakka-Suomen Laskenta Oy on Uudenkaupungin kaupungin tytäryhteisö yli 50% omistusosuudella. Yhtiö maksaa tililimiitistä saman korkoehdon mukaan kuin muutkin tytäryhtiöt ja liikelaitokset. Korko veloitetaan laskutuksen yhteydessä osakaskunnilta.

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Atso Vainio

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus päättää hyväksyä Vakka-Suomen Laskenta Oy:n tilin liittämistä konsernitiliin ja sille 0,5 milj. euron limiitin myöntämisestä.

Pöytäkirja tarkistetaan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että talous- ja hallintojohtaja Katja Aalto poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi hallintolain 28.1 § 5 kohdassa tarkoitetun yhteisöjäävin perusteella klo 19.45-19.47. Pöytäkirjanpitäjänä ja sihteerinä tämän asian



Uusikaupunki

kohdalla toimi kaupunginhallituksen puheenjohtaja Jaana Reijonsaari.
