



Talouden toteutuminen 2026 / Osavuositarkastus 1-3

Kaupunginhallitus 11.05.2026 § 100
4233/02.02.02/2026

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

Tammi-maaliskuun 2026 osavuositarkastus on koottu talouspalveluissa. Talouspalvelut on pyrkinyt uudistamaan raporttia entistä informatiiviseksi siten, että kukin palvelualue (sitovuustaso) on tuonut esiin olennaisia toimintaan ja talouteen liittyviä tapahtumia ja arvioita tulevasta kehityksestä.

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

Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta lautakunnittain nettositovuutta (paitsi elinvoima- ja työllisyyspalvelut) ja sitovaksi eräksi määritellään ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate. Investoinneissa investointisuunnitelman investointikohteet ovat hankekohtaisesti sitovia kuitenkin siten että pienemmät hankkeet esimerkiksi liikunta ja leikkipaikkarakentaminen on oma sitovuustasonsa.

Tasaisen käytön mukainen kolmen kuukauden tuottojen ja kulujen käyttöaste ja toimintakate on 25 % budjetoidusta. Palkkojen toteutumisaste on tätä pienempi johtuen siitä, että yli 0,6 kuukauden palkkamenoja vastaava lomarahaa maksetaan kesäkuussa. Käyttöprosenttiin vaikuttaa myös se, että tuottojen ja kulujen kertymiä ei kaikkia voida jaksottaa tasaisesti (esim. maanvuokratulot). Varsinkin palvelualueiden toteutumisissa saattaa yksittäiset erät ja niiden jaksottuminen vaikuttaa, mitä on pyritty avaamaan raportin tekstissä.

Toteutumisvertailun alussa on kaupungin tuloslaskelmat (ensin pelkät ulkoiset erät) ja näiden jälkeen kaupungin ja liikelaitosten yhdistetty tuloslaskelma. Liikelaitosten tuloslaskelmat ovat vertailun lopussa.



Kaupungin tuloslaskelman toteutuminen

Kaupungin tuloslaskelman vertailukelpoisuutta edellisen vuoden lukujen kanssa heikentää Wintterin käyttöönotto helmikuussa/elokuussa 2025 ja ruokapalveluiden siirtyminen omaan tuotantoon 2025 sekä sisäisten vuokrien kulujen siirto palveluiden ostoista muiden toimintakulujen alle.

Kaupungin toimintatuotot olivat alkuvuoden osalta 6,6 milj. euroa (24,6% TAsta). Maanvuokrien 1. laskutus on vasta toukokuussa, joka on merkittävin tasaisesta kertymästä poikkeava erä.

Kaupungin toimintakulujen toteuma 16,1 milj euroa (23,6%) talousarvion mukainen. Henkilöstökulujen toteutumisaste oli 25,6 %, palvelujen ostojen 22,0 % ja aineiden ja tarvikkeiden ostojen 22,4% talousarviosta. Henkilöstökuluissa näkyy Elykorvauksilla palkattujen ylimääräisten valmo ja S2 opettajien ja ohjaajien kulut.

Toimintakate (toimintatuottojen ja -kulujen erotus ilman poistoja) oli -9,5 miljoonaa euroa (23,1 %).

Kaupungin verotilitykset olivat alkuvuonna yhteensä 9,8 miljoonaa euroa (23,6%). Talousarviossa vuoden 2026 verotuloiksi on arvioitu 41,5 miljoonaa euroa (2025 toteuma 39,1 milj. euroa). Verotuloennuste 5/2026 on noin 0,5 milj. euroa talousarviota heikompi. Kaupungin alijäämäennusteen kasvamiseen tällä on vastaava vaikutus.

Ennuste vuodelle 2026 näyttää tässä vaiheessa toteutuvan noin 2,0 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Talousarviossa alijäämää on budjetoitu 1,0 milj. Verotulojen lisäksi tiedossa on tulossa merkittävä alaskirjaus kaupungin omistaman Panimokiinteistöjen takausvastuusta.

Investointien toteutuminen/kaupunki

Monen vuoden voimakkaan investointivuoden jälkeen vuoden 2026 investointitaso on maltillisempi. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä investointien toteutumisaste oli 4 %. Varsinkin infrapalveluissa valtaosa kohteiden rakentamistöistä alkaa vasta keväällä.



Liikelaitokset

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos

Liikelaitoksen talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Poikkeuksena ovat kuitenkin jätevedenpuhdistuspalvelumaksut, jotka ovat huomattavasti talousarviossa esitettyä pienemmät. Tämä johtuu suurelta osin Vakka-Suomen Veden käyttöönottamien hinnoittelun aiheuttamisperiaatteesta. Vakka-Suomen Vesi teki päätöksen hinnoittelumuutoksesta vasta Uudenkaupungin Veden talousarvion laatimisen jälkeen, joten sitä ei ole huomioitu talousarviossa.

Vuodelle 2026 liikelaitoksen investointeihin on varattu 2.335.000 euroa. Toteutuneet investoinnit ensimmäisellä vuosineljänneksellä ovat olleet 230 466 euroa eli noin 10,0 % koko vuodelle varatuista investoinneista. Suurimmat suunnitellut investoinnit tälle vuodelle ovat RV säännöstelyportti 500 000 euroa ja keskustan vesiverkoston saneeraus 400 000 euroa ja keskustan viemäriverkoston saneeraus 300 000 euroa.

Vakka-Suomen Vesi liikelaitos

Liikelaitoksen talous on toteutunut vajaasti niin menojen kuin tuottojen osalta. Tämä johtuu alkuvuoden normaalia pienemmästä jätevesivirtaamasta puhdistamolle. Tuotot ovat kuitenkin olleet menoja suuremmat, joten toiminta itsessään on ollut kannattavaa ja hyvin hoidettua. Numerot eivät kuitenkaan kerro täyttä totuutta, koska erityisesti kemikaalien ostot toteutuvat säiliöiden tilausrajojen eivätkä kvartaalien mukaisesti.

Vuodelle 2026 investointeihin on varattu 610.000 euroa. Investoinneissa on toteutettu toistaiseksi vain pieniä kohteita. Toteutuneet investoinnit ensimmäisellä vuosineljänneksellä ovat olleet vain 27 260 euroa eli 4,5 % koko vuodelle varatuista investoinneista.

Valtuuston jo päättämät talousarviomuutokset

Vuonna 2026 luovuttiin kuluvan vuoden investointimäärärahojen tarkistamisesta aina vuoden alussa ja siihen liittyen vuosittaisten lisäsiirtojen tekemisestä. Kokonaisinvestointimenot 2026 osalta on ennakoitu jo syksyllä talousarvioon.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt

- hankkeelle 92250 Katuväläistuksen uusiminen 57 000 euroa / Kvalt 9.2.2026



Uusikaupunki

- hankkeelle 91920 Liikennevalot KT43 42 000 euroa. Kvalt 9.2.2026
- hanke kalasataman tilojen ja laitureiden uusiminen ja kunnostus 60 000 euroa, omarahoitusosuus (kokonaiskustannus 300 000 euroa, johon myönnetty 240 000 euron tuki)/ Kvalt 30.3.2026

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Atso Vainio

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee talouden 1-3/2026 osavuositarkastuksen tiedoksi ja antaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
