

**Vuoden 2023 talousarvioraami ja
talousarvion laadintaohje 5.9.2023**

- 
- **30.9. valmiit talousarvioesitykset hallintokunnilta**
 - **10.10. kaupungin hallituksen talousarvion käsittelypäivä**
 - **9.11. valtuuston talousarvioseminaari**
 - **21.11. kaupungin hallitus käsittelee talousarvion**
 - **30.11. valtuusto käsittelee ja hyväksyy talousarvion**

Talousarvioraamin tuloslaskelma 2023

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 7/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	8 127 890	7 791 116	4 372 882	1 588 523	-79,6
MAKSUTUOTOT	2 585 111	3 063 778	1 773 537	540 578	-82,4
TUET JA AVUSTUKSET	1 856 860	1 324 433	1 473 603	1 060 372	-19,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 899 871	4 513 691	2 638 538	5 762 130	27,7
TOIMINTATUOTOT	17 469 732	16 693 017	10 258 561	8 951 603	-46,4

Myyntituotot

- Sisäiset toimintojen myyntitulot
- Poistunut siivous- ja ateria palvelut 1,7 milj. €

Maksutuotot

- Perusturvan asiakasmaksut n. 2,5 milj. €

Muut toimintatuotot

- Sote- ja keittiövuokrat n. 1,9 milj. €

Hallinto-, kiinteistö- ja ATK-kuluja hoidetaan keskitetysti ja kustannuksia jaetaan kaupungin sisällä käytettyjen palveluiden mukaan.

Talousarvioraamin tuloslaskelma 2023

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 7/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-27 707 639	-28 334 168	-17 827 284	-13 505 944	-52,3
PALKAT JA PALKKIOT	-22 204 718	-22 592 009	-14 281 525	-10 745 673	-52,4
HENKILÖSIVUKULUT	-5 502 921	-5 742 159	-3 545 759	-2 760 271	-51,9
ELÄKEKULUT	-4 626 233	-4 708 819	-3 049 340	-2 276 417	-51,7
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-876 689	-1 033 340	-496 419	-483 854	-53,2
PALVELUJEN OSTOT	-37 039 875	-37 285 207	-21 319 311	-11 961 976	-67,9
AINEET, TARVIKKEET JA	-4 378 044	-4 296 445	-2 571 413	-2 439 249	-43,2
AVUSTUKSET	-1 936 295	-1 750 680	-973 801	-1 147 380	-34,5
MUUT TOIMINTAKULUT	-595 196	-641 547	-384 277	-468 093	-27,0
TOIMINTAKULUT	-71 657 048	-72 308 048	-43 076 086	-29 522 641	-59,2
TOIMINTAKATE	-54 187 316	-55 615 030	-32 817 525	-20 571 038	-63,0

Korotukset

Sähkö	+ 22,9 %	150.000 €
Lämmitys	+ 4,7 %	30.000 €
Sisäinen kiinteistöpalvelu	+ 34,6 %	90.000 €

35,0 milj. €

Talousarvioraamin tuloslaskelma 2023

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 7/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-27 707 639	-28 334 168	-17 827 284	-13 505 944	-52,3
PALKAT JA PALKKIOT	-22 204 718	-22 592 009	-14 281 525	-10 745 673	-52,4
HENKILÖSIVUKULUT	-5 502 921	-5 742 159	-3 545 759	-2 760 271	-51,9
ELÄKEKULUT	-4 626 233	-4 708 819	-3 049 340	-2 276 417	-51,7
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-876 689	-1 033 340	-496 419	-483 854	-53,2
PALVELUJEN OSTOT	-37 039 875	-37 285 207	-21 319 311	-11 961 976	-67,9
AINEET, TARVIKKEET JA	-4 378 044	-4 296 445	-2 571 413	-2 439 249	-43,2
AVUSTUKSET	-1 936 295	-1 750 680	-973 801	-1 147 380	-34,5
MUUT TOIMINTAKULUT	-595 196	-641 547	-384 277	-468 093	-27,0
TOIMINTAKULUT	-71 657 048	-72 308 048	-43 076 086	-29 522 641	-59,2
TOIMINTAKATE	-54 187 316	-55 615 030	-32 817 525	-20 571 038	-63,0

- Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.5.2022-30.4.2025.
- Palkkoihin korotus 1,95 %
- Palkkojen sivukulut 2023 arvioiden mukaan:
- Eläkemaksut (sisältää työkyvyttömyyseläkemaksun) 17,20 % (17,20 % v. 2022)
- Vael Eläkemaksut 16,65 % (16,65 % v. 2022)
- Sairausvakuutusmaksu 1,44 % (1,35 %)
- Työttömyysvakuutusmaksu 1,90 % (1,90 %)
- Tapaturmavakuutusmaksu 0,50 % (1,00 %)

Verorahoitus 2023

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 7/2022	RAAMI I 2023	Ero%
VEROTULOT	27 191 617	27 331 000	16 960 546	15 389 000	-43,7
Kunnan tulovero	22 810 116	23 461 000	14 846 210	12 015 000	-48,8
Kiinteistövero	2 101 293	2 061 000	694 914	2 117 000	2,7
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 280 208	1 809 000	1 419 423	1 257 000	-30,5
VALTIONOSUUDET	27 320 072	28 936 991	16 820 975	7 512 246	-74,0
		56 267 991	Yhteensä	22 901 246	

- Kokonaisveroaste ei saa kasvaa. Tuloveroprosentti 22,0 % - 12,64 % = 9,36 %
- Kiinteistöveroprosentit vuoden 2018 tasoisina
- Yhteisöveron osuudesta poistuu 1/3 hyvinvointialueelle
- Verotulot Kuntaliiton syyskuun kehikon mukaisesti
- Verotulot – 11,9 milj. € (-43,7 %)

33,4 milj. €

- Valtionosuudet 2022 elokuun valtionosuuslaskelman mukaan
- - 21,4 milj € (- 74,0 %) kuluvaan 2021 vuoteen verrattuna
- Verorahoitus pienenee 33,4 milj. €

Ikärakenteen laskennalliset kustannukset 2023

Ohjeet:

Syötä kuntakohtaiset tiedot soluihin.

Tarkista vihreiden solujen valtakunnalliset tiedot.

Kunta:

Oulainen

Asukasluku 31.12.2021:

7 102

*Laskennalliset
kustannukset, euroa*

Ikärakenne

määrä

perushinta

0-5-vuotiaat

377

7 909,65

2 981 938

6-vuotiaat

65

8 392,05

545 483

7-12-vuotiaat

554

6 979,43

3 866 604

13-15-vuotiaat

312

11 965,26

3 733 161

Yli 16-vuotiaat

5 794

61,55

356 621

Ikärakenne yhteensä:

7 102

1 616,98

11 483 807

Ikärakenteen perusteella määr. laskennalliset kustannukset yhteensä

11 483 807

Kunnan omarahoitusosuus 1.304 €/asukas

Rahoitustuotot- ja kulut 2023

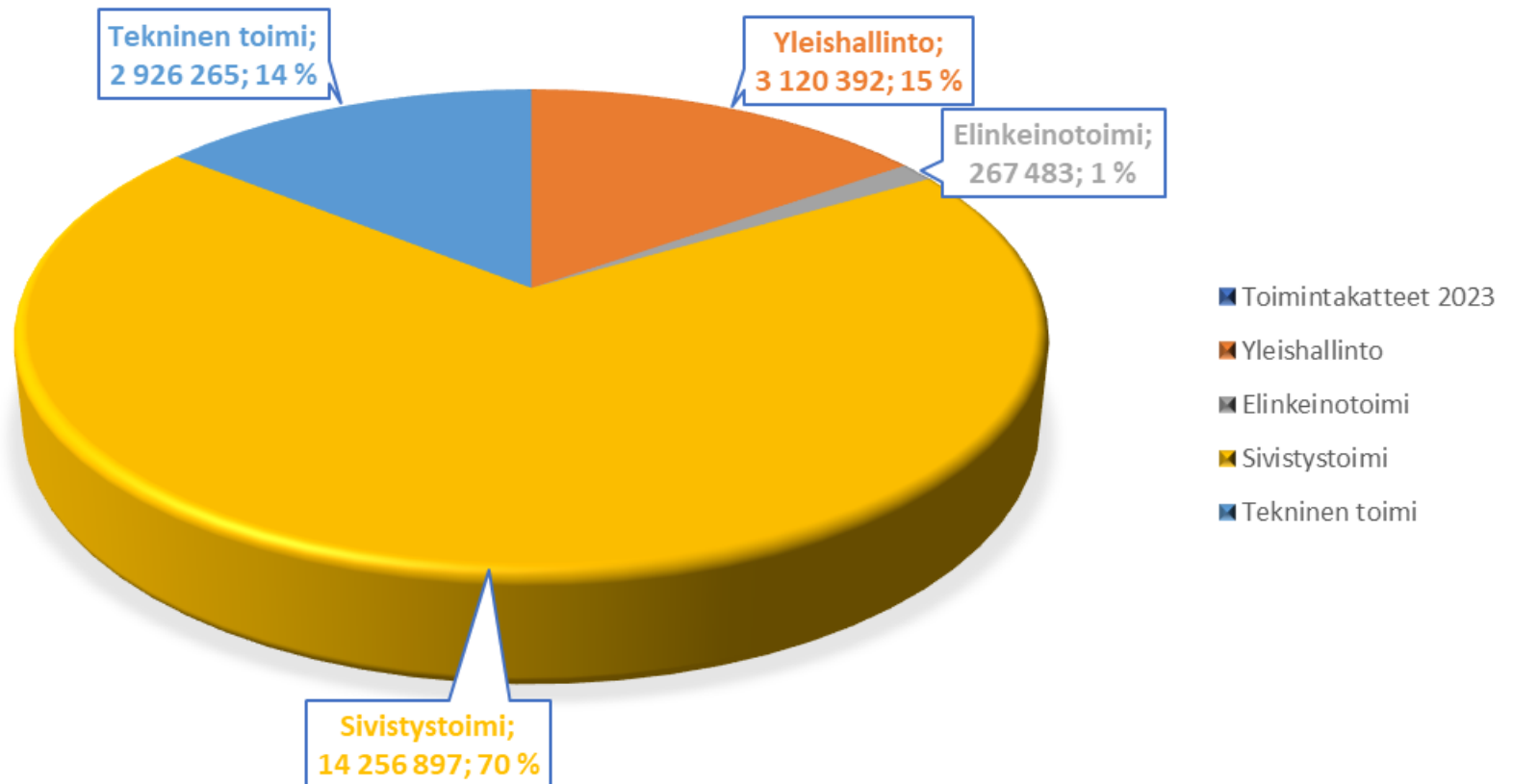
	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 7/2022	RAAMI I 2023	Ero%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 177 013	1 100 200	273 676	741 200	-32,6
Osinkotuotot	131 354	110 000	162 887	130 000	18,2
Korvaus peruspääomasta liikela	10 716	10 700	0	10 700	0,0
Verotilitysten korot ja korotu	74	1 000	143	1 000	0,0
Viivästyskorot	14 809	9 000	3 642	9 000	0,0
Arvopapereiden myyntivoitot	1 688 091	914 000	81 278	530 000	-42,0
Muut rahoitustuotot	35 849	30 000	22 906	35 000	16,7
Lainatakausprovisiot	15 559	15 500	2 820	15 500	0,0
Arvon alentumisten palautumiset	280 562	10 000	0	10 000	0,0
KORKOKULUT	3 998	-60 000	65 483	-350 000	483,3
Korkokulut lain. ulkopuolisilt	-26 296	-40 000	-9 925	-100 000	150,0
Korkokulut kuntatodistusluotoi	30 295	-20 000	75 407	-250 000	1 150,0
MUUT RAHOITUSKULUT	-204 283	-171 211	-273 772	-221 100	29,1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 976 729	868 989	65 386	170 100	-80,4
VUOSIKATE	2 301 102	1 521 950	1 029 383	2 500 308	64,3

Talousarvioraami 2023

	TP 2021	TA+MUUT.	TOT 7/2022	RAAMI I	Ero%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET SUUNNITELMAN MUKAISET	-2 488 232	-2 559 271	-1 496 643	-2 593 608	1,3
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 488 232	-2 559 271	-1 496 643	-2 593 608	1,3
SATUNNAISET ERÄT					
SATUNNAISET TUOTOT	0	1 000	0	1 000	0,0
SATUNNAISET KULUT	0	-1 000	0	-1 000	0,0
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-187 130	-1 037 321	-467 260	-93 300	-91,0
POISTOERON MUUTOS	-387 497	55 000	99 983	99 983	81,8
VARAUSTEN MUUTOS	450 000	0	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-124 626	-982 321	-367 278	6 683	-100,7



TOIMINTAKATTEET V. 2023



Talousarvioraami 2023 käyttötaloudessa

Vastuualueittain = määrärahataso

1100 VAALIT	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	7 882	0	15 061	13 000	
TOIMINTAKULUT	-34 648	-18 175	-17 381	-16 775	-7,7
TOIMINTAKATE	-26 766	-18 175	-2 321	-3 775	-79,2
1200 TARKASTUSTOIMI	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTAKULUT	-31 597	-31 471	-22 420	-31 471	0,0
TOIMINTAKATE	-31 597	-31 471	-22 420	-31 471	0,0
1300 KAUPUNGINVALTUUSTO	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	419	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-72 853	-66 426	-38 615	-66 176	-0,4
TOIMINTAKATE	-72 434	-66 426	-38 615	-66 176	-0,4
1400 KAUPUNGINHALLITUS	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	1 082 111	1 018 420	370 311	918 069	-9,9
TOIMINTAKULUT	-4 266 680	-4 879 320	-2 308 132	-3 516 622	-27,9
TOIMINTAKATE	-3 184 569	-3 860 900	-1 937 821	-2 598 553	-32,7

Talousarvioraami 2023 käyttötaloudessa

Vastuualueittain = määrärahataso

2000 ELINVOIMAKESKUS HALLINTO	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	28 691	43 500	6 651	10 000	-77,0
TOIMINTAKULUT	-230 061	-325 056	-118 491	-305 212	-6,1
TOIMINTAKATE	-201 370	-281 556	-111 841	-295 212	4,9
4000 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	2 704 494	2 510 618	1 818 611	959 545	-61,8
TOIMINTAKULUT	-17 405 691	-16 760 040	-9 752 031	-16 383 955	-2,2
TOIMINTAKATE	-14 701 197	-14 249 422	-7 933 421	-15 424 410	8,2
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	
4700 VAPAA-AIKATOIMI	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	673 238	659 649	611 197	659 649	0,0
TOIMINTAKULUT	-1 528 512	-1 571 116	-718 075	-1 798 874	14,5
TOIMINTAKATE	-855 274	-911 467	-106 878	-1 139 225	25,0
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	
4900 KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	83 741	97 806	23 175	97 806	0,0
TOIMINTAKULUT	-789 071	-758 567	-385 204	-784 199	3,4
TOIMINTAKATE	-705 330	-660 761	-362 029	-686 393	3,9

Talousarvioraami 2023 käyttötaloudessa

Vastuualueittain = määrärahataso

5000 TEKINEN TOIMI	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	5 750 256	5 373 214	3 062 564	6 251 534	16,3
TOIMINTAKULUT	-6 675 475	-6 384 441	-3 735 576	-6 433 458	0,8
TOIMINTAKATE	-925 219	-1 011 227	-673 012	-181 924	-82,0
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	
5100 VALVONTALAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	52 321	42 000	292 100	42 000	0,0
TOIMINTAKULUT	-181 095	-189 073	-115 510	-185 898	-1,7
TOIMINTAKATE	-128 774	-147 073	176 590	-143 898	-2,2
RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 6/2022	RAAMI I 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT	10 383 154	9 745 207	6 199 669	8 951 603	-8,1
TOIMINTAKULUT	-31 215 685	-30 983 685	-17 211 436	-29 522 641	-4,7
TOIMINTAKATE	-20 832 531	-21 238 477	-11 011 767	-20 571 038	-3,1