

# TALOUSKATSAUS

## 1.1.-30.4.2023



# Talousarvion toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					33,3 %	
MYYNITUOTOT	8 326 554	2 518 940	2 494 951	914 774	36,67%	-63,7
MAKSUTUOTOT	2 987 428	1 195 387	554 983	156 800	28,25%	-86,9
TUET JA AVUSTUKSET	2 278 659	580 896	1 168 221	888 297	76,04%	52,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 274 452	1 399 153	5 827 479	1 298 135	22,28%	-7,2
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>18 867 093</b>	<b>5 694 377</b>	<b>10 045 634</b>	<b>3 258 006</b>	<b>32,43%</b>	<b>-42,8</b>

### Maksutuotot

Lasten päivähoitomaksut – 3300 €

Rakennusvalvonnan maksut – 4000 €

Suunnittelu- ja mittaustoiminta – 16.000 €

### Tuet ja avustukset

Opetus- ja kulttuuriministeriön avustukset

**327.000 €**

Vapaa-aikatoimen avustukset

**498.000 €**

Muut toimintatuotot

Pohde vuokratulot puuttuvat

**660.600 €**

# Talousarvion toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
<b>TOIMINTAKULUT</b>					33,3 %	
HENKILÖSTÖKULUT	-30 194 184	-9 384 313	-13 853 073	-4 755 631	34,33%	-49,3
PALKAT JA PALKKIOT	-24 230 299	-7 532 758	-11 032 364	-3 815 083	34,58%	-49,4
HENKILÖSIVUKULUT	-5 963 885	-1 851 556	-2 820 709	-940 548	33,34%	-49,2
ELÄKEKULUT	-5 042 457	-1 628 702	-2 323 293	-815 017	35,08%	-50,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-921 427	-222 854	-497 416	-125 531	25,24%	-43,7
PALVELUJEN OSTOT	-39 159 797	-12 063 846	-12 643 647	-4 062 701	32,13%	-66,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 744 638	-1 584 715	-2 454 084	-930 510	37,92%	-41,3
AVUSTUKSET	-1 626 103	-605 465	-1 173 780	-347 232	29,58%	-42,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-776 361	-212 901	-583 184	-198 931	34,11%	-6,6
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-76 501 083</b>	<b>-23 851 240</b>	<b>-30 707 768</b>	<b>-10 295 004</b>	<b>33,53%</b>	<b>-56,8</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-57 633 990</b>	<b>-18 156 863</b>	<b>-20 662 133</b>	<b>-7 036 998</b>	<b>34,06%</b>	<b>-61,2</b>

- Henkilöstökustannukset ylittävät tasaisen käytön
- Koko kaupunki (sis.lomarahat 170 te) 312.500 €

- Sivistyslautakunta (sis.lomarahat) 397.300 €
- Vakinaisten palkat 50.000 €
- Määräaikaisten palkat 255.000 €
- Sijaisten palkat 104.300 €

### Aineet ja tarvikkeet

- Lämmitys ylittää tasaisen käytön 130.000 €
- Sähkön käyttö ylittää tasaisen käytön 54.000 €

# Talousarvion toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
<b>TOIMINTAKULUT</b>					33,3 %	
HENKILÖSTÖKULUT	-30 194 184	-9 384 313	-13 853 073	-4 755 631	34,33%	-49,3
PALKAT JA PALKKIOT	-24 230 299	-7 532 758	-11 032 364	-3 815 083	34,58%	-49,4
HENKILÖSIVUKULUT	-5 963 885	-1 851 556	-2 820 709	-940 548	33,34%	-49,2
ELÄKEKULUT	-5 042 457	-1 628 702	-2 323 293	-815 017	35,08%	-50,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-921 427	-222 854	-497 416	-125 531	25,24%	-43,7
PALVELUJEN OSTOT	-39 159 797	-12 063 846	-12 643 647	-4 062 701	32,13%	-66,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 744 638	-1 584 715	-2 454 084	-930 510	37,92%	-41,3
AVUSTUKSET	-1 626 103	-605 465	-1 173 780	-347 232	29,58%	-42,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-776 361	-212 901	-583 184	-198 931	34,11%	-6,6
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-76 501 083</b>	<b>-23 851 240</b>	<b>-30 707 768</b>	<b>-10 295 004</b>	<b>33,53%</b>	<b>-56,8</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-57 633 990</b>	<b>-18 156 863</b>	<b>-20 662 133</b>	<b>-7 036 998</b>	<b>34,06%</b>	<b>-61,2</b>

- **Sivistyslautakunta**

**Henkilöstökustannukset ylittävät tasaisen käytön 397.300 €**

- **Varhaiskasvatus 32.500 €**
- **Esiopetus 65.000 €**
- **Pienryhmä perusopetus 50.000 €**
- **Perusopetus 141.295 €**

# Verorahoitus 2023

## 1.1.-30.4.2023

	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
<b>VEROTULOT</b>	27 750 086	9 954 098	15 668 000	6 692 576	42,71%	-32,8
Kunnan tulovero	23 516 835	8 780 906	12 194 000	5 777 593	47,38%	-34,2
Kiinteistövero	2 117 421	150 916	2 111 000	119 579	5,66%	-20,8
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 115 830	1 022 277	1 363 000	795 405	58,36%	-22,2
<b>VALTIONOSUUDET</b>	29 089 351	9 582 593	7 554 733	2 479 856	32,83%	-74,1
		<b>19 536 691</b>		<b>9 172 432</b>		<b>-53,1</b>

- *Huhtikuun 2023 veroennuste reippaasti yli talousarvion 2023 >> 797.000 €*
  - *Kunnallisvero 12.477.000 >> 283.000 €*
  - *Kiinteistövero 2.117.000 >> 149.000 €*
  - *Yhteisövero 1.728.000 >> 365.000 €*
- *Verotulojen tasainen toteutuminen 5.488.333 € (4/2023 ennuste) >> ylitys huhtikuun lopussa 1,2 milj. €/ noin 300 te/kk*
- *Vuoden 2022 verotuksen valmistuminen vaikuttaa vielä jako-osuuksiin. Selviää kesäkuun lopussa.*
- *Kiinteistöverot vuoden 2022 tilityksiä. Verovelvolliskohtainen verotus.*
- *Yhteisöverotiedot arvioitu kevään kuntatalousohjelman sekä alkuvuoden tilitystietojen mukaan*

# Verorahoitus 2023

## 1.1.-30.4.2023

Yhteenveto									
TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**			
<b>Verolaji</b>							<b>TA 2023</b>	<b>yli/ali</b>	
Kunnallisvero	22 810	23 517	12 477	11 830	12 026	12 371	12 194	283	
<i>Muutos %</i>	1,2	3,1	-46,9	-5,2	1,7	2,9			
Yhteisövero	2 280	2 116	1 728	1 628	1 748	1 836	1 363	365	
<i>Muutos %</i>	29,1	-7,2	-18,3	-5,8	7,4	5,0			
Kiinteistövero	2 101	2 117	2 260	2 267	2 267	2 267	2 111	149	
<i>Muutos %</i>	8,7	0,8	6,7	0,3	0,0	0,0			
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>27 192</b>	<b>27 750</b>	<b>16 465</b>	<b>15 725</b>	<b>16 042</b>	<b>16 474</b>	15 668	797	
<i>Muutos %</i>	3,7	2,1	-40,7	-4,5	2,0	2,7			
<b><i>Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu</i></b>									
Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	125,1	132,2	137,7	140,2	141,8	143,8			
<i>Kuluttajahintaindeksin muutos</i>	2,2	7,1	5,5	2,5	1,6	2,0			
Peruspalvelujen hintaindeksi	136,6	140,3	145,3	148,3	151,2	154,8			
<i>Peruspalv. hintaindeksin muutos</i>	2,4	3,7	5,0	3,0	2,9	3,6			

# Talousarvion toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
KORKOTUOTOT	2 099	0	0	566		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 198 176	213 255	741 200	203 542	27,46%	-4,6
KORKOKULUT	-23 386	77 238	-350 000	-610 126	174,32%	-889,9
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 878 059	-53 415	-221 100	-44 989	20,35%	-15,8
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-701 170</b>	<b>237 077</b>	<b>170 100</b>	<b>-451 007</b>	<b>-265,14%</b>	<b>-290,2</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 495 723</b>	<b>1 616 906</b>	<b>2 730 700</b>	<b>1 684 427</b>	<b>61,68%</b>	<b>4,2</b>

# Talousarvion toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Tilinpäätös 2022	Toteutuma 1-4 / 2022	TA 2023	Toteutuma 1-4 / 2023	Tot-% 2023	Tot. Muutos
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 628 040	-847 242	-2 593 608	-882 791	34,04%	4,2
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-2 628 040</b>	<b>-847 242</b>	<b>-2 593 608</b>	<b>-882 791</b>	<b>34,04%</b>	4,2
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>						
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	1 000	0	0,0%	
SATUNNAISET KULUT	0	0	-1 000	0	0,0%	
<b>SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 123 763</b>	<b>769 664</b>	<b>137 092</b>	<b>801 636</b>	<b>584,74%</b>	4,2
POISTOERON MUUTOS	99 983	0	99 983	0	0,0%	
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	0		
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 023 780</b>	<b>769 664</b>	<b>237 075</b>	<b>801 636</b>	<b>338,14%</b>	4,2

Ylijäämä 801.636 €

vähennetty ostolaskut 730.334 €

• Vuokratulot Pohde + 660.600 €

• Verotulojen jaksotus -1.200.000 €

• Lomarahojen jaksotus - 170.000 €

• Korkokulujen jaksotus + 323.333 €

\*Arvio 4/2023 ylijäämästä jaksotuksen jälkeen

Tilikauden ylijäämä 340.000 €



# Käyttötalouden toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	yli/ali	Tot. %	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
						33,3 %			
<b>1100 Vaalit</b>									
Tuotot	13 000	0	0	13 000	-4 329	0	15 061	15 061	-100
Kulut	-16 775	0	-12 037	-4 738	-6 451	71,8	-17 239	-17 927	-30,2
Netto	-3 775	0	-12 037	8 262	-10 780	318,9	-2 179	-2 867	452,5
<b>1200 Tarkastustoimi</b>									
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-34 471	0	-2 147	-32 324	9 332	6,2	-7 976	-28 229	-73,1
Netto	-34 471	0	-2 147	-32 324	9 332	6,2	-7 976	-28 229	-73,1
<b>1300 Kaupunginvaltuusto</b>									
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-72 176	0	-35 386	-36 790	-11 351	49	-15 089	-78 846	134,5
Netto	-72 176	0	-35 386	-36 790	-11 351	49	-15 089	-78 846	134,5
<b>1400 Kaupunginhallitus</b>									
Tuotot	939 930	0	267 940	671 990	-45 057	28,5	165 867	1 231 066	61,5
Kulut	-3 487 385	0	-1 003 801	-2 483 585	157 498	28,8	-1 585 744	-4 885 818	-36,7
Netto	-2 547 455	0	-735 860	-1 811 595	112 443	28,9	-1 419 877	-3 654 752	-48,2
<b>2000 Elinvoimakeskus hallinto</b>									
Tuotot	10 000	0	20 001	-10 001	16 671	200	6 651	22 250	200,7
Kulut	-305 212	0	-98 650	-206 562	2 986	32,3	-72 899	-293 701	35,3
Netto	-295 212	0	-78 649	-216 563	19 657	26,6	-66 249	-271 451	18,7

# Käyttötalouden toteutuma

## 1.1.-30.4.2023

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	yli/ali	Tot. %	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
<b>4000 Sivistyslautakunta</b>									
Tuotot	1 954 350	22 177	865 308	1 111 219	214 509	43,8	1 285 347	3 044 974	-32,7
Kulut	-17 293 351	-23 286	-5 909 668	-11 406 969	-143 228	34,1	-5 994 678	-18 677 921	-1,4
Netto	-15 339 001	-1 109	-5 044 360	-10 334 423	63 527	32,9	-4 709 332	-15 632 947	6,3
<b>4700 Vapaa aikatoimi</b>									
Tuotot	697 797	0	609 314	88 483	376 948	87,3	128 496	658 133	374,2
Kulut	-1 940 279	0	-458 051	-1 482 228	188 062	23,6	-388 471	-1 662 897	17,9
Netto	-1 242 482	0	151 263	-1 393 746	565 010	-12,2	-259 975	-1 004 764	-158,2
<b>4900 Kirjasto ja kulttuuritoimi</b>									
Tuotot	102 206	0	7 392	94 814	-26 643	7,2	8 416	131 098	-12,2
Kulut	-817 142	0	-220 452	-596 691	51 656	27	-233 296	-836 308	-5,5
Netto	-714 936	0	-213 060	-501 877	25 014	29,8	-224 880	-705 210	-5,3
<b>5000 Tekninen toimi</b>									
Tuotot	6 264 174	0	1 480 392	4 783 782	-605 578	23,6	1 738 336	6 214 208	-14,8
Kulut	-6 531 791	0	-2 520 416	-4 011 375	-345 330	38,6	-2 496 956	-7 392 076	0,9
Netto	-267 617	0	-1 040 024	772 408	-950 908	388,6	-758 620	-1 177 868	37,1
<b>5100 Valvontalautakunta</b>									
Tuotot	42 000	0	7 658	34 342	-6 328	18,2	280 138	322 161	-97,3
Kulut	-185 898	0	-71 088	-114 810	-9 184	38,2	-74 057	-216 164	-4
Netto	-143 898	0	-63 430	-80 468	-15 512	44,1	206 081	105 997	-130,8
<b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>									
Tuotot	<b>10 023 457</b>	<b>22 177</b>	<b>3 258 006</b>	<b>6 787 629</b>	<b>-79 805</b>	<b>32,4</b>	<b>3 628 310</b>	<b>11 638 950</b>	<b>-10,2</b>
Kulut	<b>-30 684 482</b>	<b>-23 286</b>	<b>-10 331 696</b>	<b>-20 376 072</b>	<b>-113 763</b>	<b>33,6</b>	<b>-10 886 405</b>	<b>-34 089 889</b>	<b>-5,1</b>
Netto	<b>-20 661 024</b>	<b>-1 109</b>	<b>-7 035 017</b>	<b>-13 627 116</b>	<b>-154 896</b>	<b>34,0</b>	<b>-7 258 095</b>	<b>-22 450 938</b>	<b>-3,1</b>

# Lainakanta

## 30.4.2023

- Pitkäaikaista lainaa on lyhennetty 570.000 €
- Lyhytaikaista lainaa on otettu lisää 7,3 milj. € (5,0 milj. € Teollisuuskiinteistö Oy)
- Talousarvion vuositavoite lainasalkun kasvu enintään 7.267.904 € (+14,9 milj. €)
  
- Korkokulut (31.5.2023) 610.000 € (TA 2023 350.000 €)
- Arvio loppuvuoden korkokustannukset netto 250.800 €
  - Laskutus Teollisuuskiinteistö Oy:ltä 124.000 €
- Arvio korkokuluista 860.000 €, TA ylitys 510.000 €

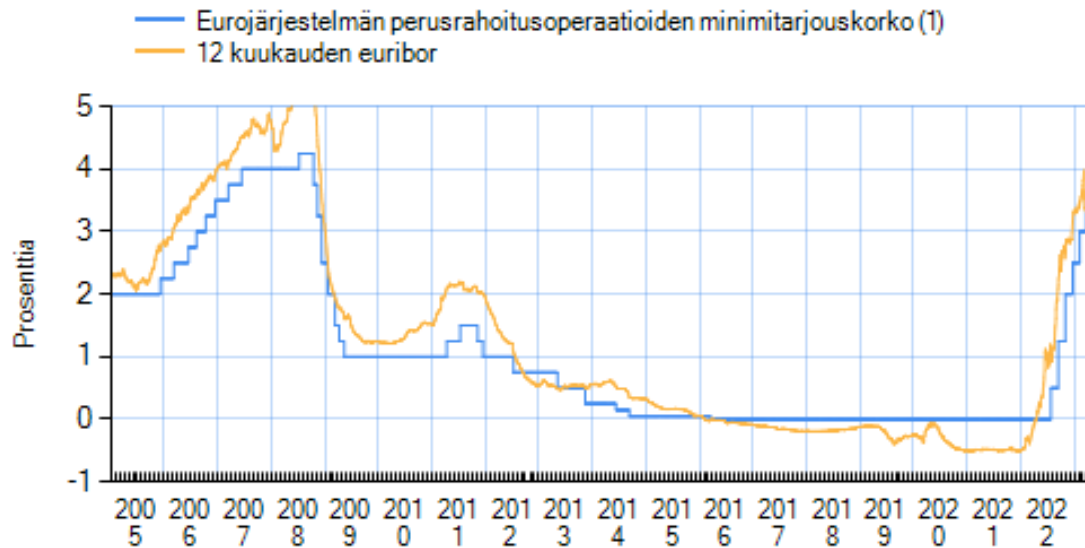
	TP 2022	TA2023	TOT 2023	Muutos
<b>Lainakanta</b>			2.6.2023	
<b>Pitkäaikaiset</b>	8 572 916	9 940 820	16 001 488	
<b>Lyhytaikaiset</b>	28 200 000	34 100 000	27 910 000	
<b>Yhteensä</b>	36 772 916	44 040 820	43 911 488	7 138 572
	1 867 904	7 267 904	7 138 572	

# Sijoitusvarallisuus

## 30.4.2023



- Arvo 30.4.2023 ~ 18,1 milj. € (sama kuin 3/2021)
  - 17,6 milj. € (31.12.2022) 2,5 % nousua alkuvuodesta
- Rahoitustuotot ja -kulut tot. – 451.000 €
- Osinkotuotot 128.900 €
- Myyntivoitot 54.000 €
- Myyntitappiot – 34.300 €



Lähteet: Euroopan keskuspankki ja Reuters

(1) EKP:n ohjauskorko

© Suomen Pankki

1.6.2023