

## KUNNAN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	Muutettu talousarvio	Toteuma €	Erotus €	Toteuma %
Toimintatuotot	6 956 300	7 331 943	375 643	105,4
Toimintakulut	- 18 293 270	- 17 895 965	397 305	97,8
Verotulot	10 318 000	10 290 549	- 27 451	99,7
Valtionosuudet	728 906	789 999	61 093	108,4
Rahoitustuotot	471 500	510 844	39 344	108,3
Suunnitelman mukaiset poistot	- 1 951 400	- 1 741 514	209 886	89,2
Poistoeron muutos	627 300	627 327	27	100,0
<b>Talousarvion ja toteuman erotus yhteensä</b>			<b>1 055 846</b>	
<b>Alijäämä</b>	<b>-1 142 664</b>	<b>-86 817,83</b>	<b>1 055 846</b>	

## Tuloslaskelma ja suurimmat eroja aiheuttavat erät

TULOSLASKELMA	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Erotus	Tot%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 956 300</b>	<b>7 331 943</b>	<b>375 643</b>	<b>105,4</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>1 580 800</b>	<b>1 739 419</b>	<b>158 619</b>	<b>110,03</b>
Kotikuntakorvaukset	-	102 624	102 624	
Myyntituotot kunnilta	-	8 305	8 305	
Myyntituotot kuntayhteisöiltä	-	11 074	11 074	
Oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvaukset	300	2 250	1 950	
Muut myyntituotot	245 200	260 349	15 149	
<b>Maksutuotot</b>	<b>221 900</b>	<b>197 998</b>	<b>- 23 902</b>	<b>89,23</b>
Päivähoidon hoitomaksut	149 000	93 681	- 55 319	
Opetus-kulttuuritoimen maksut	-	818	818	
Rakennusvalv. ja -tark. m	61 500	74 311	12 811	
Tarkastus- ja valvontamä	11 000	29 240	18 240	
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>503 800</b>	<b>627 084</b>	<b>123 284</b>	<b>124,47</b>
Työllistämistuki	76 000	85 190	9 190	
Muut tuet ja avust valtio	230 200	426 046	195 846	
Pakolaisuus, hankkeet	-	73 165	73 165	
Hankkeet	-	73 165	73 165	
Muut tuet ja avustukset EU:lta	113 600	21 500	- 92 100	
Muut tuet ja avustukset	84 000	21 188	- 62 812	
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>4 649 800</b>	<b>4 767 442</b>	<b>117 642</b>	<b>102,53</b>
Käyttöomaisuuden myyntivoitto	20 000	148 110	128 110	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>- 18 293 270</b>	<b>- 17 895 965</b>	<b>397 305</b>	<b>97,83</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 8 407 720</b>	<b>- 8 332 085,86</b>	<b>75 634,14</b>	<b>99,1</b>
Palkat ja palkkiot	- 6 716 950	- 6 678 652	38 298	
Eläkekulut	- 1 428 078	- 1 415 528	12 550	
Muut henkilösivukulut	- 262 692	- 237 905	24 787	
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>- 4 104 950</b>	<b>- 3 991 427,56</b>	<b>113 522,44</b>	<b>97,23</b>
Asiakaspalvelujen ostot	- 300 000	- 216 417	83 583	
Muiden palvelujen ostot	- 3 804 950	- 3 775 011	29 939	
Asiantuntijapalvelujen ostot	- 354 650	- 306 143	48 507	
Opetuspalvelujen ostot	- 44 400	- 30 410	13 990	
Osuus verotuskustannuksiin	- 99 900	- 46 863	53 037	
Muut palvelut	- 85 600	- 71 773	13 827	
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>- 1 688 800</b>	<b>- 1 629 730,76</b>	<b>59 069,24</b>	<b>96,5</b>
Elintarvikkeet	- 165 700	- 154 910	10 790	
Siivous- ja puhdistusaineet	- 37 300	- 28 701	8 599	
Poltto- ja voiteluaineet	- 29 400	- 23 730	5 670	
Lämmitys	- 433 200	- 412 365	20 835	
Sähkö	- 601 900	- 545 006	56 894	
<b>Avustukset</b>	<b>- 648 800</b>	<b>577 144</b>	<b>1 225 944</b>	<b>88,96</b>
Lasten kotihoidon tuki	- 120 000	- 85 531	34 469	
Muut avustukset kotitalouksille	- 32 000	- 15 949	16 051	
Avustukset yhteisöille	- 496 800	- 475 664	21 136	
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>- 142 200</b>	<b>64 224</b>	<b>206 424</b>	<b>45,16</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 11 336 970</b>	<b>- 10 564 022,00</b>	<b>772 948,00</b>	<b>93,18</b>
<b>Verotulot</b>	<b>10 318 000</b>	<b>10 290 549</b>	<b>- 27 451</b>	<b>99,73</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>728 906</b>	<b>789 999</b>	<b>61 093</b>	<b>108,38</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>471 500</b>	<b>510 844</b>	<b>39 344</b>	<b>108,34</b>
Korkotuotot	208 000	392 169	184 169	
Korkotuotot sijoituksista	150 000	280 943	130 943	
Maksuliikennetilien korot	0	64 009	64 009	
Muut rahoitustuotot	376 900	295 055	- 81 845	
Osingot ja osuuspääomien korot	250 000	214 422	- 35 578	
Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	0	20 142	20 142	
Korkokulut	- 31 000	- 95 943	- 64 943	
Muut rahoituskulut	- 82 400	- 80 437	1 963	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>181 436</b>	<b>1 027 370</b>	<b>845 934</b>	
<b>Suunn.mukaiset poistot</b>	<b>- 1 951 400</b>	<b>- 1 741 514</b>	<b>209 886</b>	<b>89,24</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>- 1 769 964</b>	<b>- 714 145</b>	<b>1 055 819</b>	<b>40,35</b>
Poistoeron vähennys	627 300	627 327	27	
<b>TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ</b>	<b>- 1 142 664</b>	<b>- 86 818</b>	<b>1 055 846</b>	

### **Toimintatuotot**

Kunnalle kertyi toimintatuottoja 3 % (375 643 €) enemmän kuin muutettuun talousarvioon oli arvioitu. Määrä koostuu mm. myyntituottoihin luettavista vieraskuntalaisista opiskelijoista saaduista kotikuntakorvauksista sekä tukiin ja avustuksiin luettavista hankeavustuksista. Maksutuotoissa rakennus- ja ympäristövalvonnan tarkastus ja valvontamaksut tuottivat arvioitua enemmän.

### **Toimintakulut**

Verrattuna muutettuun talousarvioon toimintakulut toteutuivat -2,2 % (397 000 €) pienempinä. Euromääräisesti suurimmat säästöt ovat syntyneet palveluiden ostoissa, henkilöstökuluissa ja kunnan myöntämistä avustuksista sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnassa.

### **Verotulot**

Kunnan tuloveroprosenttia leikattiin sote-uudistuksen vuoksi 12,64 prosenttiyksikköä. Aiempien verovuosien kunnallis- ja yhteisöverotuotot maksuunpantiin vuonna 2023 sote-uudistusta edeltäneillä veroprosenteilla. Näiden ns. verohäntien osuus oli 19 % (1.96 milj.€). Nämä verotulot jäävät kertaluonteisiksi.

Verolaji	Muutettu talousarvio €	Toteuma €	Toteuma %	Erotus €	Osuus	Osuus
					verotuloista % 2023	verotuloista % 2022
Tulovero	6 975 000	7 044 363	101,0	69 363 €	68,5 %	81
Kiinteistöverot	1 632 000	1 711 914	104,9	79 914 €	16,6 %	9
Yhteisövero	1 711 000	1 534 272	89,7	- 176 728 €	14,9 %	10
Verotulot yhteensä	10 318 000	10 290 549	99,7	- 27 451 €		

### **Valtionosuudet**

Valtionosuuksia leikattiin sote-uudistuksen vuoksi 2023 alusta laskennallisesti ja niihin lisättiin muutosta rajoittavia tekijöitä. Muutoksen vaikutukset täsmentyivät tilikauden aikana.

Valtionosuuksia maksettiin 789 989 €. Muutettuun talousarvioon verrattuna ne toteutuivat 8,4 % (61 093 €) suurempana. Alkuperäisessä talousarviossa arvio valtionosuuksien määrästä (633 700 €) perustui syyskuussa 2022 julkaistuihin ennakkotietoihin. Lisätalousarviossa arviota korjattiin 4.5.2023 julkaistun tiedon perusteella (728 906).

### **Rahoitustuotot ja – kulut**

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä +566 400 €, 20 % eli 95 000 € muutetussa talousarviossa arvioitua enemmän. Korkotuotot ylittivät arvion 240 000 €. Vaikka osinkojen tuottoa pienennettiin 200 000 €:lla lisätalousarviossa, ne toteutuivat vain 86 prosenttisesti. Yleisen korkotason nousun takia korkokulut Handelsbankkenilta olevasta ARA-ehtoisestä, pitkäaikaisesta lainasta nousivat 63 % 92 200 €:oon. Muiden luottojen korot eivät nousseet yhtä merkittävästi.