

## Talouskatsaus 1- 8/2024

### Tuloslaskelma ja toteutuma

Toimintatuottoja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 68,7% arvioidusta koko vuoden kertymästä. Tasaisen kertymän mukaan tuottoja olisi tullut 66,6%. Toimintatuotto-kertymä on toteutunut kokonaisuudessaan suunnitellusti ja budjetoitu 5,1 M€ tulee toteutumaan tai ylittymään noin 0,1 M€.

Henkilöstökulut (palkat + sivukulut) ovat elokuun loppuun mennessä 8,98 M€ ja niiden toteutumaprosentti on 69,3 %. Toteutumaprosentti ylittää tasaisen kertymän mm siksi kun heinäkuussa lomarahat koko henkilöstölle.

Elokuun –syyskuun arvion perusteella henkilöstökulut tulevat olemaan vuonna 2024 yhteensä noin 13,3 M€ eli ylitystä tulee tapahtumaan noin 0,35 M€. Ylitykset keskittyvät pääosin perusopetukseen, 0,26 M€. Arvio on laskettu 12 viimeisen kuukauden kumulatiivisen kertymän perusteella.

Palveluiden ostot ovat olleet yhteensä 3,23 M€ toteutumaprosentin ollessa 64,1 %. Asiakaspalveluiden ostot koostuvat lukuisista eri tileistä. Tililyhmän sisällä on menoylityksiä ja alitukia, mutta palveluiden ostot kokonaisuudessaan tulevat toteutumaan ennusteen mukaisesti ollen noin 5,05 M€.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ja muut toimintakulut tulevat toteutumaan suunnitellun mukaisesti.

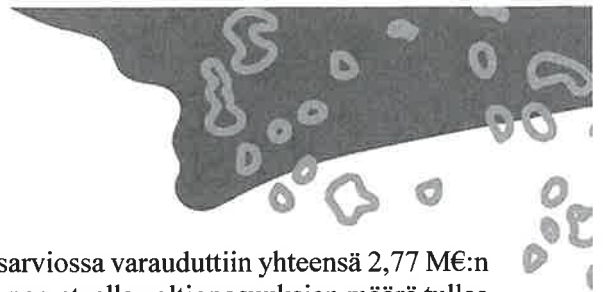
Avustuksien toteutunut määrä on elokuun lopussa yhteensä noin 0,53 M€ eli toteutumaprosentti on 73 %. Ko. menokohtaan tulee ylitystä noin 50 000 – 60 000 euroa, koska työmarkkinatuen kuntaosuus on määräraha-arviota suurempi.

Toimintakuluja on kertynyt elokuun loppuun mennessä kaikkiaan 14,3 M€. Toimintakulujen toteutumaprosentti on 67,2 %. Edellä olevien arvioiden perusteella toimintameno- tulisivat ylittymään noin 0,35 M€.

Arviossa on huomioitu sekä menojen ylitykset, että mahdolliset alitukset. Ennuste on suuntaa antava.

Verotuloja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 10,5 M€, joista kunnallisverotuloja on 8,0 M€, kiinteistöveroja noin 1,4 M€ ja yhteisöveroja 0,71 M€. Verotulojen kertymä prosentti oli elokuun lopussa 66%.

Kaupungin oman ja Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon pohjalta laaditun arvion pohjalta kaikkien verotulojen (kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistövero) koko vuoden kertymä tulee olemaan noin 15,77 M€ eli noin 0,3 M€ arvioitua enemmän.



Kaupungin alkuperäisessä vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin yhteensä 2,77 M€:n valtionosuuksiin. Voimassa olevien päätösten perusteella valtionosuuksien määrä tullee olemaan suunnitellun mukainen.

Rahoituskulujen osalta korkotaso on nousun jälkeen kääntynyt laskuun siten, että lyhyet korot ovat nyt pitkäaikaisia korkoja korkeammat. Kuntatodistusten korko on nyt noin 3,5 %. Pitkäaikainen 5,2 M€ laina nostettiin syyskuussa 2,55% korolla. Rahoitustuot-  
tojen ja – kulujen yhteismääräksi arvioitiin talousarviossa - 414 000 euroa. Arvio tulee alittumaan noin 100 000 eurolla.

Vuosikate oli elokuun lopussa 1,1 M€. Vuoden 2023 elokuussa vuosikate oli 2,9 M€.

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä oli kahdeksan kuukauden aikana 1,1 M€. Poistojen määrä on noin 0,3 M€ pienempi kuin vuonna 2023 vastaavana ajankohtana. Tasaisella kehityksellä vuoden 2024 sumupoistojen määrä tulisi olemaan noin 1,7-1,8 M€ eli huomattavasti eli noin 0,5M€ alle arvion. Poistojen osalta loppuvuodesta tehdään tarkistuslaskenta ja mahdollisia lisäpoistoja.

Tilikauden tulos oli elokuun lopussa +-0 M€.

Edellä olevien tietojen pohjalta laaditun arvion mukaan tilikauden tulos olisi olemaan noin 0,4 M€ alijäämäinen.

#### **Rahoituslaskelma ja investoinnit**

Lainakanta (lyhyt- ja pitkäaikainen) on kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana vähentynyt 1,8 M€:lla. Lainakanta oli elokuun lopussa 18,5 M€ eli noin 2 770 euroa/asukas. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä lainamäärä oli asukasta kohti 3 012 euroa ja vuoden 2022 tilinpäätöksessä 3 172 euroa/asukas. Lainakannan pienenemiseen on vaikuttanut investointien vähäinen määrä ja kassan pitäminen tiukalla.

Vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin noin 5,1 M€ investointeihin. Elokuun toteutuma osoittaa 1,2 M€:n toteutumaa. Elokuun loppuun mennessä suurin yksittäinen investointikohde on ollut paloasemalla tapahtuva puhdas paloasema- hanke 0,26 M€. Teknisen osaston kanssa käydyn keskustelun perusteella vuoden 2024 investointikohteita jää toteutumatta yhteensä noin 2,5 M€, jolloin vuoden 2023 kokonaisinvestointien määrä tulee olemaan 2,6 M€.

Liitteenä on tuloslaskelma, investointiosa sekä sitovuustasoinen toteutumavertailu.

14.10.2024



Tauno Mäkinen  
talusjohtaja

# Tuloslaskelma

		Ta 2024	Toteutuma 1-8	Tot %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>Totals</b>	<b>5 106 064</b>	<b>3 506 191</b>	<b>69 %</b>
	Myyntituotot	1 879 214	1 160 851	62 %
	Maksutuotot	570 200	383 583	67 %
	Tuet ja avustukset	436 500	440 484	101 %
	Muut toimintatuotot	2 220 150	1 521 272	69 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>Totals</b>	<b>-21 310 415</b>	<b>-14 318 336</b>	<b>67 %</b>
	Henkilöstökulut	-12 962 429	-8 983 439	69 %
	Palvelujen ostot	-5 048 820	-3 238 273	64 %
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 013 485	-1 255 629	62 %
	Avustukset	-737 480	-538 420	73 %
	Muut toimintakulut	-548 200	-302 574	55 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>-16 204 351</b>	<b>-10 812 145</b>	<b>67 %</b>
<b>Verotulot</b>	<b>Totals</b>	<b>15 470 000</b>	<b>10 155 421</b>	<b>66 %</b>
	Kunnan tulovero	11 520 000	8 037 946	70 %
	Kiinteistövero	2 850 000	1 402 168	49 %
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 100 000	715 307	65 %
<b>Valtionosuudet</b>	<b>Totals</b>	<b>2 778 000</b>	<b>1 873 464</b>	<b>67 %</b>
	Kunnan peruspalvelujen valtion	-1 196 000	-797 400	67 %
	Verotuloihin perustus vos tasaus	2 980 000	1 986 168	67 %
	Opet. ja kultt.toimen valt.os.	-432 000	-255 920	59 %
	Verotulomenetyksen kompensatio	1 426 000	940 616	66 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>Totals</b>	<b>-414 100</b>	<b>-111 215</b>	<b>27 %</b>
	Korkotuotot	80 000	10 065	13 %
	Muut rahoitustuotot	9 700	241	2 %
	Korkokulut	-494 500	-115 980	23 %
	Muut rahoituskulut	-9 300	-5 540	60 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>1 629 549</b>	<b>1 105 525</b>	<b>68 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>Totals</b>	<b>-2 300 000</b>	<b>-1 110 780</b>	<b>48 %</b>
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 300 000	-1 110 780	48 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>Totals</b>	<b>-670 451</b>	<b>-5 255</b>	<b>1 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>Totals</b>	<b>-670 451</b>	<b>-5 255</b>	<b>1 %</b>

## Toteutumavertailu sitovuustasoittain 1- 8 /2024

		Ta 2024	Tot. 1-8/2024	Toteutuma %
100 - VAALIT	Yhteensä	-1 898	16 683	-879,2%
	TOIMINTAKULUT	-39 898	-10 000	25,1%
	TOIMINTATUOTOT	38 000	26 683	70,2%
102 - ERI TOIMIELIMET	Yhteensä	-784 638	-439 469	56,0%
	TOIMINTAKULUT	-835 938	-445 664	53,3%
	TOIMINTATUOTOT	51 300	6 195	12,1%
103 - HALLINTO-OSASTO	Yhteensä	-639 799	-410 842	64,2%
	TOIMINTAKULUT	-645 799	-419 060	64,9%
	TOIMINTATUOTOT	6 000	8 218	137,0%
104 - MUUT PALVELUT	Yhteensä	-208 500	-120 856	58,0%
	TOIMINTAKULUT	-215 500	-120 856	56,1%
	TOIMINTATUOTOT	7 000	0	0,0%
111 - SISÄISET PALVELUT	Yhteensä	-164 576	-110 381	67,1%
	TOIMINTAKULUT	-168 576	-110 701	65,7%
	TOIMINTATUOTOT	4 000	320	8,0%
114 - PROJEKTIT	Yhteensä	-35 000	-9 680	27,7%
	TOIMINTAKULUT	-35 000	-9 680	27,7%
Yleishallinto	Yhteensä	-1 834 410	-1 074 545	58,6%
	TOIMINTAKULUT	-1 940 710	-1 115 962	57,5%
	TOIMINTATUOTOT	106 300	41 417	39 %

ELINVOIMAPALVELUT	Yhteensä	-177 655	-124 357	70,0%
	TOIMINTAKULUT	-180 655	-127 361	70,5%
	TOIMINTATUOTOT	3 000	3 004	100,1%
Työllistäminen	Yhteensä	-580 282	-371 338	64,0%
	TOIMINTAKULUT	-686 346	-436 932	63,7%
	TOIMINTATUOTOT	106 064	65 594	61,8%
Nuorten työpaja	Yhteensä	-51 160	-92 842	181,5%
	TOIMINTAKULUT	-109 160	-96 400	88,3%
	TOIMINTATUOTOT	58 000	3 558	6,1%
Elinvoimalautakunta	Yhteensä	-809 098	-588 537	72,7%
	TOIMINTAKULUT	-976 162	-660 693	67,7%
	TOIMINTATUOTOT	167 064	72 156	43 %

402 - KOULUTOIMENHALLINTO	Yhteensä	-479 957	-347 393	72,4%
	TOIMINTAKULUT	-479 957	-347 492	72,4%
	TOIMINTATUOTOT	0	99	#JAKO/0!
409 - VARHAISKASVATUS	Yhteensä	-3 613 986	-2 513 357	69,5%
	TOIMINTAKULUT	-3 790 986	-2 660 141	70,2%
	TOIMINTATUOTOT	177 000	146 785	82,9%
410 - PERUSOPETUS	Yhteensä	-6 758 924	-4 617 355	68,3%
	TOIMINTAKULUT	-7 261 724	-4 921 036	67,8%
	TOIMINTATUOTOT	502 800	303 681	60,4%
420 - TOISEN ASTEEN KOULUT.	Yhteensä	-892 854	-719 089	80,5%
	TOIMINTAKULUT	-1 020 154	-842 786	82,6%
	TOIMINTATUOTOT	127 300	123 697	97,2%
424 - KANSALAIISOPISTO	Yhteensä	-238 527	-157 228	65,9%
	TOIMINTAKULUT	-283 927	-179 735	63,3%
	TOIMINTATUOTOT	45 400	22 507	49,6%
430 - MUSIIKILLINEN KOULUT.	Yhteensä	-52 000	-26 724	51,4%
	TOIMINTAKULUT	-52 000	-26 724	51,4%
435 - LIIKUNTA- JA URHEILU	Yhteensä	-453 549	-293 775	64,8%
	TOIMINTAKULUT	-559 549	-369 927	66,1%
	TOIMINTATUOTOT	106 000	76 152	71,8%
436 - NUORISOTOIMI	Yhteensä	-133 615	-106 017	79,3%
	TOIMINTAKULUT	-208 115	-138 569	66,6%
	TOIMINTATUOTOT	74 500	32 552	43,7%
438 - MUSEO- KULTTUURI-Kirjasto	Yhteensä	-331 795	-245 871	74,1%
	TOIMINTAKULUT	-362 795	-252 590	69,6%
	TOIMINTATUOTOT	31 000	6 719	21,7%
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Yhteensä	-12 955 205	-9 026 809	69,7%
	TOIMINTAKULUT	-14 019 205	-9 739 000	69,5%
	TOIMINTATUOTOT	1 064 000	712 191	66,9%

502 - TEKN. TOIMENHALLINTO	Yhteensä	-368 767	-253 755	68,8%
	TOIMINTAKULUT	-368 767	-254 630	69,0%
	TOIMINTATUOTOT	0	875	#JAKO/0!
503 - KAAVOITUS/MITTAUSTOIMI	Yhteensä	-279 825	-163 357	58,4%
	TOIMINTAKULUT	-304 825	-176 354	57,9%
	TOIMINTATUOTOT	25 000	12 997	52,0%
510 - YLEISET ALUEET	Yhteensä	-528 080	-342 740	64,9%
	TOIMINTAKULUT	-637 530	-430 706	67,6%
	TOIMINTATUOTOT	109 450	87 966	80,4%
550 - KIINTEISTÖNHOITO	Yhteensä	933 877	781 710	83,7%
	TOIMINTAKULUT	-1 102 623	-542 359	49,2%
	TOIMINTATUOTOT	2 036 500	1 324 069	65,0%
560 - TILAHALLINTOPALVELUT	Yhteensä	16 486	-18 136	-110,0%
	TOIMINTAKULUT	-1 478 764	-995 380	67,3%
	TOIMINTATUOTOT	1 495 250	977 244	65,4%
630 - YMP. TERV. HUOLTO	Yhteensä	-216 200	-132 546	61,3%
	TOIMINTAKULUT	-244 200	-156 336	64,0%
	TOIMINTATUOTOT	28 000	23 790	85,0%
631 - YMPÄRISTÖTOIMI	Yhteensä	-45 920	-6 488	14,1%
	TOIMINTAKULUT	-85 920	-46 325	53,9%
	TOIMINTATUOTOT	40 000	39 837	99,6%
632 - RAKENNUSVALVONTA	Yhteensä	-117 208	-69 487	59,3%
	TOIMINTAKULUT	-151 708	-90 479	59,6%
	TOIMINTATUOTOT	34 500	8 117	23,5%
Tekninen- ja ympäristöltk	Yhteensä	-605 638	-204 800	33,8%
	TOIMINTAKULUT	-4 374 338	-2 692 570	61,6%
	TOIMINTATUOTOT	3 768 700	2 474 895	65,7%

Kaikki yhteensä	Yhteensä	-16 204 351	-10 907 566	67,3%
	TOIMINTAKULUT	-21 310 415	-14 208 225	66,7%
	TOIMINTATUOTOT	5 106 064	3 300 659	64,6%

Investoinnit 1-8/2024	Talousarvio 2024	Tulot	Menot	Netto	Toteutu ma %
9002 - MAA-ALUEET	-110 000	29 261	-58 420	-29 159	27 %
9012 - KESKUSTAN OSAYLEISKAAVA	-30 000	0	-5 136	-5 136	17 %
9017 - ASEMAKAAVOJEN LAATIMINEN	-15 000	0	0	0	0 %
9018 - SASTAMALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	-202 500	0	-107 500	-107 500	53 %
9029 - KIINTEISTÖJEN PERUSKORJAUS	-40 000	0	0	0	0 %
9034 - OHJELMISTOHANKINTA, HALLINTO-OSASTO	-65 000	0	-10 000	-10 000	15 %
9060 - RAUTATIEASEMAKAAVA	-25 000	0	-5 005	-5 005	20 %
9061 - HENRIKINHOVI, KUNTOSUUNNITELMATYÖT	-35 000	0	-32 597	-32 597	93 %
9070 - RATAHANKE	-50 000	0	0	0	0 %
9200 - KATUJEN RAKENTAMINEN	-120 000	0	-49 830	-49 830	42 %
9201 - KATUJEN PÄÄLLYSTÄMINEN	-120 000	0	-119 728	-119 728	100 %
9202 - KATUJEN VALAISTUS	-40 000	0	-7 446	-7 446	19 %
9220 - PUISTOJEN RAKENTAMINEN	-20 000	0	-6 565	-6 565	33 %
9223 - JÄTEVEDENPUHDISTAMO, PROSESSILAITTEET	-20 000	0	0	0	0 %
9236 - LEKOKATU	-230 000	0	-147 012	-147 012	64 %
9241 - SATAKUNNANTIEN ASFALTOINTI	-240 000	0	0	0	0 %
9242 - PEIPOHJAN ASEMASEUDUN JÄRJESTELYT	-20 000	0	0	0	0 %
9243 - SADEVESILINJOJEN RAKENTAMINEN	-30 000	0	-39 263	-39 263	131 %
9259 - TEKNISEN LTK:N KALUSTO	-20 000	0	-29 355	-29 355	147 %
9262 - RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUN KALUSTO	-20 000	0	0	0	0 %
9274 - SONNILANTIEN JA VOIMAKADUN KLV	0	36 728	0	36 728	-
9287 - HULEVESIEN VIIVÄSTYSALLA JA HUOLTOTIE	-300 000	0	0	0	0 %
9288 - KIRKKOKALLION HULEVESIVIEMÄRIT	-350 000	0	0	0	0 %
9289 - KIRKKOKALLIOALUEEN TIESTÖT	-1 900 000	0	-1 511	-1 511	0 %
9301 - PALOASEMA, PUHDAS PALOASEMA	-350 000	6 485	-264 074	-257 589	74 %
9302 - UIMAHALLI	-60 000	0	-30 407	-30 407	51 %
9303 - YHTEISKOULU, ALAKERRAN PERUSKORJAUS	-350 000	479	-173 322	-172 843	49 %
9304 - KAUPUNGINTALO, PIHA-ALUEEN KUNNOSTUS	-60 000	0	-10 454	-10 454	17 %
9305 - RATALAN ALUEEN KATUJEN UUSIMINEN	-40 000	0	-43 262	-43 262	108 %
9307 - TULKKILAN MONITOIMIKENTTÄ	-25 000	0	-22 686	-22 686	91 %
9308 - KOSKENPERKAAJIEN MUISTOMERKKI	-16 000	0	-14 488	-14 488	91 %
9309 - YHTEISKOULU, SISÄPIHAN MUUTOS	-50 000	33 000	-75 393	-42 393	85 %
9310 - KAUPUNGINVIRASTO, KALUSTO	-30 000	0	-23 974	-23 974	80 %
9311 - PÄÄKIRJASTO, HENKILÖKUNNAN SOS- JA TYÖTILAT	-110 000	0	-5 675	-5 675	5 %
9312 - HENRIKINHOVI	-60 000	0	-668	-668	1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 153 500</b>	<b>105 953</b>	<b>-1 283 770</b>	<b>-1 177 817</b>	<b>23 %</b>