

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 28.2.2023

27.3.2023



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Elinvoima- ja konsernipalvelut	4
Sivistyspalvelut	5
Tekniset palvelut	6
Yhteiset palvelut	7
Investoinnit	8

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Helmikuu 2023

1000€	Toteuma 01-02	Toteuma ed. v. 01-02	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 435	2 530	-3,8 %	23 732	14 400	14 146	-254	14 609
Henkilöstökulut	-6 476	-10 459	-38,1 %	-67 314	-41 094	-42 254	-1 160	-38 857
Palvelujen ostot	-2 648	-10 657	-75,1 %	-71 721	-15 768	-15 957	-189	-15 890
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 038	-1 464	-29,1 %	-8 023	-5 778	-5 810	-32	-6 229
Avustukset	-640	-1 238	-48,3 %	-6 640	-2 921	-2 921	0	-3 841
Muut toimintakulut	-2 020	-1 637	23,4 %	-10 735	-8 775	-8 306	469	-12 119
TOIMINTAKULUT	-12 823	-25 456	-49,6 %	-164 432	-74 336	-75 248	-913	-76 936
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 388	-22 925	-54,7 %	-140 701	-59 935	-61 102	-1 167	-62 326
Verotulot	16 379	20 771	-21,1 %	100 115	56 115	57 148	1 033	98 276
Valtionosuudet	1 868	7 228	-74,1 %	43 830	11 145	11 211	66	11 211
Rahoitustuotot ja -kulut	-11	-42	-74,7 %	1 111	631	516	-115	-64
VUOSIKATE	7 849	5 031	56,0 %	4 355	7 955	7 772	-183	47 096
Poistot ja arvonalentumiset	-1 389	-987	40,7 %	-6 740	-7 392	-7 392	0	-8 335
Sisäiset tuotot	2 437	2 943	-17,2 %	17 479	14 994	14 994	0	14 623
Sisäiset kulut	-2 437	-2 943	-17,2 %	-17 479	-14 994	-14 994	0	-14 623
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	6 460	4 044	59,8 %	-2 369	563	381	-183	38 762

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen siirtyminen hyvinvointialueelle muutti talouslukujen toteuman. Muutos on vaikuttanut erityisesti yhteisten palvelujen palvelualueeseen, kun tukipalveluiden sekä ruoka- ja puhtaustalouden osuus on pienentynyt ja sivistyspalveluiden osalta koulukuraattorit ovat siirtyneet hyvinvointialueelle. Luvut eivät ole koko kunnan tasolla suoraan vertailukelpoisia edelliseen vuoteen miltään osin.

Palvelualueiden laatiman estimaatin perusteella toimintakate ylittyisi n. -1,2 milj. euroa. Verotulot on huomioitu helmikuun verotulokehityksen perusteella. Toteutuessaan verotuloja kertyisi n. 1,0 milj. euroa talousarviota enemmän. Korkotaso on noussut voimakkaasti talousarvion laatimisen jälkeen. Niinpä korkokulut todennäköisesti tulevat ylittymään ja tässä vaiheessa ylitysarvio on n. 0,1 milj. euroa.

Tuloksen kannalta riskikohteina on tunnistettu henkilöstökulujen mahdollinen ylittyminen ns. "perälautakirjauksen" perusteella kertyvistä lisäpalkankorotuksista. Koko kunnan tasolla nämä korotukset olisivat n. 0,8 milj. euroa. Työtuomioistuin on antanut välipäätöksen pelastuslaitoksen varallaolokorvausten vaatimuksista. Tuomiossa ei ole otettu kantaa saatavien summaan, se päätetään erillisessä käsittelyssä joko tänä vuonna tai myöhemmin. Aiemmin on arvioitu Siilinjärven kuntaosuudeksi n. 1,7 milj. euroa. Sosiaali- ja terveyspalveluiden tapahtumia kertyy edelleen kuntaan. Ne ovat joko jääneet laskuttamatta vuodelle 2022 (eivät sisälly tilinpäätökseen) tai muutoin ovat täsmentyneet vasta tilinpäätöksen jälkeen. Näitä on helmikuun loppuun mennessä kertynyt 112 000 euroa. Osa

laskutetaan hyvinvointialueelta. Sairaanhoidopiirin tulos on tasattu kuntiin, mutta jäikö tasaus lopulliseksi vai kertyykö kuntien tulokseen vaikuttavia eriä vielä tilinpäätöksen jälkeen.

Palvelualueet

Elinvoima- ja konsernipalvelut

Helmikuu 2023 ELINVOIMA- JA KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-02	Toteuma ed. v. 01-02	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	167	235	-29,0 %	7 407	7 517	6 987	-531	1 000
Henkilöstökulut	-594	-638	-6,9 %	-4 006	-4 176	-4 218	-42	-3 566
Palvelujen ostot	-461	-793	-41,9 %	-6 568	-4 322	-4 321	1	-2 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15	-12	31,5 %	-106	-88	-92	-4	-92
Avustukset	-274	-441	-37,9 %	-787	-637	-637	0	-1 643
Muut toimintakulut	-240	-259	-7,3 %	-1 995	-1 595	-1 122	473	-1 440
TOIMINTAKULUT	-1 584	-2 142	-26,1 %	-13 463	-10 817	-10 390	428	-9 504
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 417	-1 908	-25,7 %	-6 056	-3 300	-3 403	-103	-8 504
Verotulot	16 379	20 771	-21,1 %	100 115	56 115	57 148	1 033	98 276
Valtionosuudet	1 868	7 228	-74,1 %	43 830	11 145	11 211	66	11 211
Rahoitustuotot ja -kulut	-11	-42	-75,1 %	1 113	631	516	-115	-63
VUOSIKATE	16 820	26 048	-35,4 %	139 002	64 590	65 472	881	100 919
Poistot ja arvonalentumiset	-26	-19	33,6 %	-207	-155	-155	0	-155
Sisäiset tuotot	43	17	146,1 %	400	441	441	0	256
Sisäiset kulut	-53	-41	29,0 %	-266	-321	-321	0	-315
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	16 784	26 006	-35,5 %	138 944	64 555	65 436	881	100 706

Vaalit: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Tilintarkastus: Talousarvio toteutuu alkuperäisen mukaisena.

Sisäinen tarkastus: Talousarvio toteutuu alkuperäisen mukaisena.

Hallinto ja kehittäminen: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Elinkeinot: Välivuokrauskohteet jäävät pois, ei tulosvaikutusta

Konserniyhtiöt: TA toteutunee suunnitellusti.

Pelastustoimi:

Maankäyttö:

Kaavoitus: Toteutunee suunnitellusti.

Maaseutuhallinto: Toimintakulut toteutumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti. Lisäpalkankorotuksiin kate pienentyneistä vuokratuluista.

Joukkoliikenne: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Ympäristöterveyspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaan.

Sivistyspalvelut

Helmikuu 2023 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-02	Toteuma ed. v. 01-02	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 579	866	82,3 %	2 862	2 509	2 790	281		9 474
Henkilöstökulut	-4 697	-4 512	4,1 %	-28 393	-29 603	-30 583	-980		-28 185
Palvelujen ostot	-1 124	-932	20,5 %	-6 467	-6 272	-6 357	-85		-6 743
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-204	-188	8,4 %	-1 161	-1 465	-1 465	0		-1 223
Avustukset	-188	-180	4,4 %	-1 156	-1 136	-1 136	0		-1 126
Muut toimintakulut	-885	-828	6,8 %	-4 484	-4 337	-4 339	-2		-5 309
TOIMINTAKULUT	-7 098	-6 640	6,9 %	-41 661	-42 813	-43 880	-1 067		-42 585
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 518	-5 774	-4,4 %	-38 799	-40 304	-41 089	-785		-33 111
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	130,3 %	-1	0	0	0		-1
VUOSIKATE	-5 519	-5 774	-4,4 %	-38 800	-40 304	-41 089	-785		-33 111
Poistot ja arvonalentumiset	-85	-117	-27,2 %	-599	-511	-511	0		-511
Sisäiset tuotot	0	0	0,0 %	30	46	46	0		0
Sisäiset kulut	-2 097	-2 017	4,0 %	-11 768	-13 028	-13 028	0		-12 583
TILIKAUDEN TULOS	-7 701	-7 908	-2,6 %	-51 136	-53 797	-54 582	-785		-46 205

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 375 000 eurolla. Ylitys johtuu hanketuloista. Talousarvioon hanketulot on arvioitu talousarvion laatimishetkellä tiedettyjen hankkeiden pohjalta. Toisaalta ylimääräiset hanketulot näkyvät myös ylimääräisinä menoina.

Toimintakulujen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 554 000 eurolla. Ylitystä on ennen kaikkea henkilöstökuluissa. Henkilöstökulujen ylittyminen johtuu seuraavista syistä: arvioitua suuremmat palkankorotukset sekä palkan sivukulut, hanketyöntekijät, syksyllä 2023 arvioitua suurempi opetustuntimäärä (tuntikehyys) sekä sairauslomista aiheutuneet kulut. Palvelun ostossa hankekulut (KV-hankkeet) aiheuttavat ylitystä.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan alittavan talousarvion, koska talousarviovalmistelun yhteydessä ei ollut vielä tietoa asiakasmaksuihin tulevasta alennuksesta. Tämän alennuksen vaikutuksia on tässä vaiheessa vaikea arvioida. Toimintakuluissa ylitystä on ennen kaikkea henkilöstökuluissa, mikä johtuu arvioitua suuremmasta palkankorotuksesta. Henkilöstön palkkakuluihin on laskettu 4,1 % korotus 1.6.2023 alkaen. Lisäksi sinne on laskettu kertaerät, joita on varhaiskasvatuksessa yhden kaikille tulevan kertaerän lisäksi kaksi eri suuruista erää eri ammattiryhmille. Laskennallinen palkkasumman korotus on 370 000 ja sivukuluineen siitä näyttää tulevan 446 000 €. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alenevat 1.3.2023 alkaen ja asiakasmaksuilla on vaikutusta myös yksityiselle palvelutuotannolle maksettavaan palveluseteliin. Arviolta palveluseteli ylittyy 50 000 €. Summa tarkentuu, kun saadaan maaliskuu- huhtikuun laskutukset tehtyä uusille asiakasmaksuille. Muutoin varhaiskasvatuksen talousarvio näyttää toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kansalaisopisto: Palkkakulut ylittynevät palkankorotuksen vuoksi noin 6 000 €, henkilökunnan matkakulut km-korvauksen nousun vuoksi noin 8 500 € ja ulkoiset vuokrat noin 2 000 €.

Kirjastopalvelut: Kirjaston talousarvio näyttää vuoden kahden ensimmäisen kuukauden osalta toteutuvan suunnitellusti. Koko vuoden talousarvion toteutuminen suunnitellusti näyttää epävarmalta kesäkuussa tapahtuvien palkankorotusten ja samassa kuussa maksettavan kertakorvauksen johdosta. Kyseisiin palkankorotuksiin ei ole pystytty varatutumaan talousarviovaiheessa. Palkankorotukset nostavat kirjaston palkkakustannuksia noin 20 000 €.

Liikuntapalvelut: Talousarvio on kahden ensimmäisen kuukauden aikana toteutunut arvioidusti. Talvikauden kunnossapidon kulut ovat edellisen vuoden tasolla, talvikauden pituus on epävarma ja tällä on oleellinen merkitys kustannuskehityksessä.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Talous on alkuvuoden -23 osalta toteutunut suunnitellusti, siirtokirjaukset edelliseltä vuodelta nostavat toimintatuottoja (mm. AVIn avustustuloutus etsivään nuorisotyöhön). Palveluostoissa hienoista kasvua edelliseen vuoteen verrattuna, samoin henkilöstömenoissa ja muissa toimintakuluissa. Talouden odotetaan noudattavan tehtyä suunnitelmaa.

Tekniset palvelut

Helmikuu 2023 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-02	Toteuma ed. v. 01-02	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	564	219	157,3 %	1 994	3 861	3 861	0	3 385
Henkilöstökulut	-415	-416	-0,3 %	-2 604	-2 594	-2 782	-189	-2 488
Palvelujen ostot	-497	-465	6,9 %	-2 500	-2 472	-2 489	-17	-2 981
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-526	-551	-4,5 %	-2 238	-2 908	-2 925	-17	-3 156
Avustukset	0	0	0,0 %	-95	-147	-147	0	0
Muut toimintakulut	-827	-90	821,3 %	-695	-2 426	-2 427	-1	-4 965
TOIMINTAKULUT	-2 265	-1 522	48,9 %	-8 133	-10 546	-10 770	-223	-13 590
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 701	-1 302	30,6 %	-6 139	-6 685	-6 909	-223	-10 205
VUOSIKATE	-1 701	-1 302	30,6 %	-6 139	-6 685	-6 909	-223	-10 205
Poistot ja arvonalentumiset	-1 248	-770	62,1 %	-5 412	-6 543	-6 543	0	-7 486
Sisäiset tuotot	998	1 066	-6,4 %	6 173	5 759	5 759	0	5 987
Sisäiset kulut	-171	-186	-8,1 %	-964	-831	-831	0	-1 026
TILIKAUDEN TULOS	-2 121	-1 192	77,9 %	-6 342	-8 299	-8 523	-223	-12 729

Yksityistiet: Talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti

Rakennusvalvonta:

Ympäristönsuojelu: Talousarvio toteutuu suunnitellusti.

Tekninen hallinto ja varikko:

Kuntatekniikka: Tähän mennessä helppo talvi kunnossapidon suhteen.

Toimitilapalvelut: Talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti.

Yhteiset palvelut

Helmikuu 2023 YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-02	Toteuma ed. v. 01-02	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	130	120	7,9 %	1 355	513	513	0	778
Henkilöstökulut	-761	-852	-10,8 %	-5 401	-4 721	-4 721	0	-4 563
Palvelujen ostot	-473	-694	-31,8 %	-4 086	-2 703	-2 697	6	-2 837
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-292	-327	-10,9 %	-1 737	-1 318	-1 328	-10	-1 751
Avustukset	-178	-194	-8,2 %	-1 159	-1 000	-1 000	0	-1 071
Muut toimintakulut	-65	-85	-23,1 %	-586	-417	-417	0	-391
TOIMINTAKULUT	-1 769	-2 153	-17,8 %	-12 968	-10 159	-10 163	-4	-10 612
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 639	-2 032	-19,4 %	-11 613	-9 646	-9 650	-4	-9 834
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	11 729,8 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-1 639	-2 032	-19,3 %	-11 614	-9 646	-9 650	-4	-9 835
Poistot ja arvonalentumiset	-31	-32	-4,8 %	-178	-183	-183	0	-183
Sisäiset tuotot	1 397	1 860	-24,9 %	10 798	8 748	8 748	0	8 380
Sisäiset kulut	-117	-103	13,5 %	-685	-813	-813	0	-700
TILIKAUDEN TULOS	-390	-307	26,9 %	-1 680	-1 895	-1 899	-4	-2 338

Yhteisten palvelujen hallinto:

Talouspalvelut: Tässä vaiheessa ei ole tiedossa muutoksia talousarvioon.

Hankinnat: Palvelujen ostot +18t€ (SAP-lisenssin maksu on siirtynyt Varikon hoidettavaksi), Aineet, tarvikkeet -10t€ (Ostohyvitystä ei enää jatkossa tule).

Tietotekniikkapalvelut: 4380 Puhtaanapitopalveluihin tehty korotus +2 t€, SER-jättemaksut odotettua suuremmat. 4440 Koulutuspalveluihin päivitetty budjetti +9 t€ kattamaan koko vuodelle verkkokoulutusalan palvelumaksut.

Henkilöstöpalvelut:

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Ruokapalveluista puuttuu sisäisiä tuottoja noin 200 000 € johtuen teknisestä ongelmasta sisäisessä laskutuksessa.

Työllisyys- ja muut tukipalvelut:

Maahanmuutto:

Investoinnit

	TP 2022	TA 2023	Toteuma 01-02/2023	Jäljellä
21203Aromi-ohjelmisto	-23 816	0	-2 500	2 500
21207Sähköinen Arkisto	0	-20 000	0	-20 000
21208Tietoturva- ja tietosuojakoulu	-8 300	0	0	0
21501Kumpusen kev.liik.väylä	-29 791	-650 000	-9 738	-640 262
21502Brändi uudistus	-35 000	0	0	0
22010Maa-alueiden hankinta(ei kirj)	0	-350 000	0	-350 000
22011Maa- ja metsätalousmaat	-2 714	0	-288	288
22012Tonttimaat	247 936	0	14 130	-14 130
27201Atk-laitteisto	-43 265	-30 000	-806	-29 194
27210GPS-mittauskalusto	-22 000	0	0	0
27603Vanha Pappila palvutalo keittiö	-32 765	-50 000	0	-50 000
27604Pilvilinnan keittiö	-7 528	0	0	0
27605Kasurilan koulun keittiö	-22 022	0	0	0
27607Suininlahden koulun keittiö	-17 113	0	0	0
27608Toivalan koulun keittiö	-15 257	0	0	0
27610Toivalan pvk keittiö	-2 322	0	0	0
27611Vuorelan koulun keittiö	-2 322	0	0	0
27613Pöljän koulun keittiö	0	-30 000	0	-30 000
27614Hamulan koulun keittiö	0	-25 000	0	-25 000
27615Kehvon koulun keittiö	0	-30 000	0	-30 000
28001Liikenneympyrän taideteos	0	-50 000	0	-50 000
29201Vuokratalo-osakkeet	-212 044	0	0	0
29221Itärata Oy	-8 349	0	0	0
29501Elinkeinoelämän keh.(ei kirj)	0	-400 000	0	-400 000
29502Keskuskortteli	0	0	-2 320	2 320
29504Yritystontit	-43 189	0	0	0
29511Vuorela/Toivala	-845 850	0	-16 958	16 958
29512Radantaus	-228 987	0	-21 866	21 866
A14KUNNANHALLITUS	-1 354 697	-1 635 000	-40 345	-1 594 655
54922Kuilun monttu	-34 402	0	0	0
54924Simpan uimarannan kehittäminen	0	-50 000	0	-50 000
54926Lähiliikuntapaikat	-3 942	0	0	0
54928Kuntorata & pienkenttä valot	0	-80 000	0	-80 000
54932Palloiluhalli	-40 706	-500 000	0	-500 000
54935Mantun kehittäminen	-42 937	0	0	0
54936Toivalan jääkiekkokaukalo	0	-50 000	0	-50 000
54937Paasisalo-Vuorela ulkoilureit.	-14 191	0	-903	903
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-74 167	-80 000	0	-80 000
47203Suininlahden koulun kalusteet	0	-40 000	0	-40 000
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-14 105	-30 000	-939	-29 061
57274Kentän hoitokone	0	-28 000	0	-28 000
A40SIVISTYSLAUTAKUNTA	-224 449	-858 000	-1 843	-856 157

	TP 2022	TA 2023	Toteuma 01-02/2023	Jäljellä
81242PTH tietojärjestelmä	-53 036	0	0	0
81244UNA-hanke	-30 416	0	0	0
82429Terveyskeskuksen kalusteet	-183 261	0	0	0
A80SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	-266 714	0	0	0
B630Rakennukset	-549 902	-3 530 000	-83 138	-3 446 862
C6410Kadut	-1 034 479	-2 070 000	-264 616	-1 805 384
C6420Kevyen liikenteen väylät	-68 989	-575 000	-14 856	-560 144
C6430Kestopäällystys	-397 326	-200 000	0	-200 000
C6440Valaistus	-88 723	-35 000	0	-35 000
C6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-286 180	-150 000	0	-150 000
C6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	-22 070	-310 000	-585	-309 415
C6480Leikkipaikat	-33 385	0	0	0
C6510Hulevesiverkosto	-183 127	-255 000	-110 550	-144 450
C6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-23 126	-10 000	0	-10 000
B640Maa- ja vesirakenteet	-2 137 403	-3 605 000	-390 607	-3 214 393
A61TEKNINEN LAUTAKUNTA	-2 687 305	-7 135 000	-473 744	-6 661 256
Yhteensä				
Pysyvät vastaavat tuotot	296 760	0	16 982	-16 982
Tuotot	86 700	0	0	0
Pysyvät vastaavat kulut	-273 843	-9 628 000	-35 376	-9 592 624
Kulut	-4 642 783	0	-497 538	497 538
NETTO	-4 533 166	-9 628 000	-515 932	-9 112 068