

Mainioppi Laitila

---

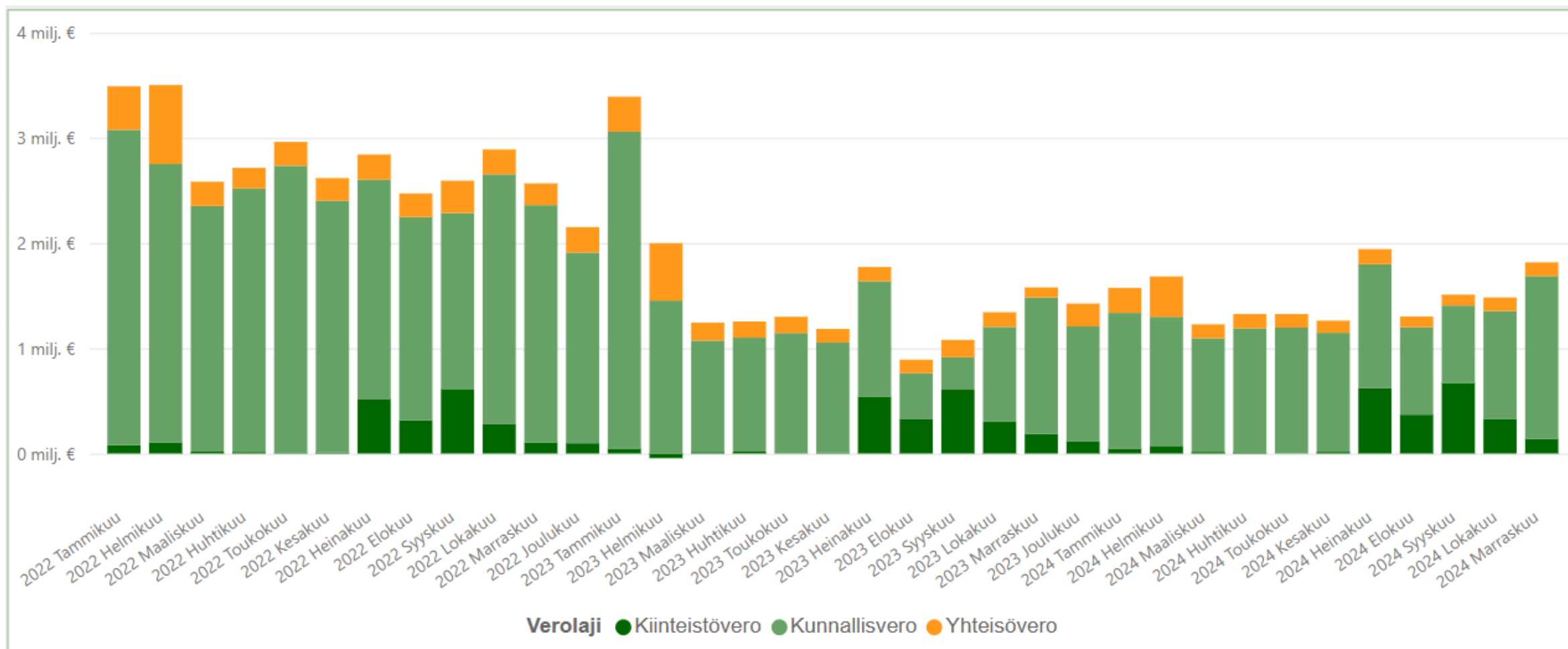


Osavuosisikatsaus 1-9/2024

# Tuloslaskelma tammi-syyskuu ja ennuste 2024

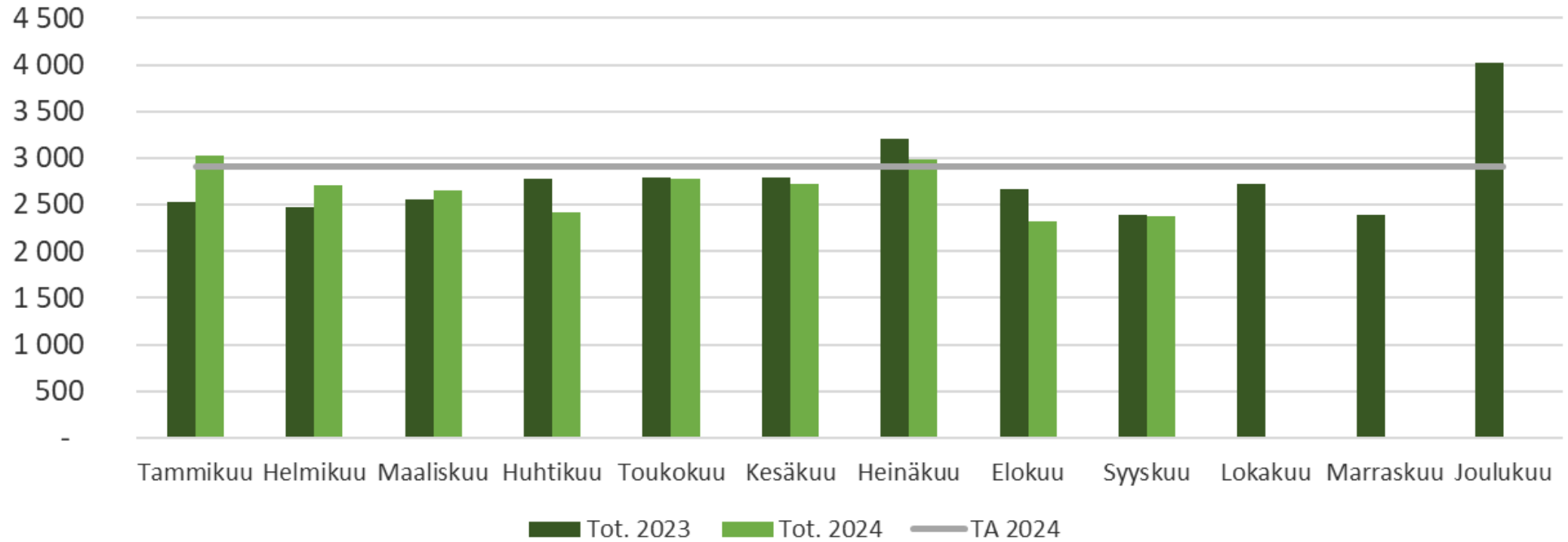
	TP 2023	TA+ lisät 2024	Tot. 1-9/2024	Ennuste 2024	Yli-/alitus	Tot %
Toimintatuotot	20 066 919	17 782 685	13 661 105	18 062 694	4 121 580	76,8
Toimintakulut	- 44 023 409	- 44 342 162	-30 830 821	-43 934 937	- 13 511 341	69,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 23 954 519</b>	<b>- 26 559 477</b>	<b>-17 169 716</b>	<b>-25 872 243</b>	<b>- 9 389 761</b>	<b>64,6</b>
Verotulot	18 416 477	17 586 361	13 152 025	17 835 280	4 434 335	74,8
Valtionosuudet	12 853 475	11 979 975	9 300 309	12 403 512	2 679 666	77,6
Rahoitustuotot ja -kulut	- 294 863	- 434 280	- 314 016	- 423 410	- 120 264	72,3
<b>VUOSIKATE</b>	<b>7 020 571</b>	<b>2 572 579</b>	<b>4 968 602</b>	<b>3 943 140</b>	<b>- 2 396 024</b>	<b>193,1</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 629 951	- 3 835 452	- 2 736 642	- 3 835 452	- 1 098 810	71,4
Satunnaiset kulut	-	-	- 834 094	- 834 094	834 094	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 390 620</b>	<b>- 1 262 873</b>	<b>1 397 866</b>	<b>- 726 407</b>	<b>- 2 660 739</b>	<b>-110,7</b>
Poistoeron muutos	104 911	104 912	-	104 912	104 912	0
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>3 495 531</b>	<b>- 1 157 961</b>	<b>1 397 866</b>	<b>- 621 495</b>	<b>- 2 555 827</b>	<b>-120,7</b>

# Verotulot kertyvät epätasaisesti vuoden aikana



Lähde: Veronsaajien palvelut

### Ulkoiset toimintakulut kuukausittain (tuhatta euroa)



# Vesihuoltolaitos lokakuun tulos

	tp 2023	Ta 2024	Lisäta	TA+ lisät	Käyttö	Yli-/alitus	Tot
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>1 827 649,41</b>	<b>1 950 164</b>	<b>0</b>	<b>1 950 164</b>	<b>1 451 320,83</b>	<b>498 843,17</b>	<b>74,40</b>
VALMISTUS OMAAN K							
ÄYTTÖÖN	84,23	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Materiaalit ja pa							
lvelut							
Aineet, tarvikk							
eet ja tavara							
Ostot tilik.a	-232 509,15	-239 000	0	-239 000	-332 845,17	93 845,17	139,30
Var.lis (+) t	-9 447,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Palvelujen osto	-870 564,97	-936 326	0	-936 326	-537 273,23	-399 052,52	57,40
	715 212,52	774 838	0	774 838	581 202,43	193 635,82	75,00
Henkilöstökulut							
Palkat ja pal	-254 609,31	-255 379	0	-255 379	-210 737,40	-44 641,57	82,50
Henkilösivukulu							
t							
Eläkekulut	-50 105,18	-51 587	0	-51 587	-41 732,41	-9 854,13	80,90
Muut henkilös	-8 937,26	-11 364	0	-11 364	-5 167,62	-6 196,76	45,50
Poistot ja arvona							
lentumiset							
Suunnitelman mu	-514 723,71	-544 423	0	-544 423	-444 403,82	-100 019,62	81,60
Liiketoiminnan mu	-112 483,16	-99 400	0	-99 400	-75 577,59	-23 822,41	76,00
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-A</b>	<b>-225 646,10</b>	<b>-187 315</b>	<b>0</b>	<b>-187 315</b>	<b>-196 416,41</b>	<b>9 101,33</b>	<b>104,90</b>
Rahoitustuotot ja							
-kulut							
Muut rahoitustu	1 688,46	0	0	0	1 108,75	-1 108,75	0,00
Kunnalle maks.k	-125 000,04	-125 000	0	-125 000	-104 166,70	-20 833,30	83,30
Muut rahoitusku	-250,72	0	0	0	-430,00	430,00	0,00
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄM</b>	<b>-349 208,40</b>	<b>-312 315</b>	<b>0</b>	<b>-312 315</b>	<b>-299 904,36</b>	<b>-12 410,72</b>	<b>96,00</b>

Mainioppi Laitila

---



# Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2025

Marika Silvennoinen

	TP 2023	TA 2024	TA + lisät 2024	TA 2025 Hall.kunta	TA 2025 Esittelijä	TA 2025 Hallitus	TS 2026	TS 2027
<b>TOIMINTATUOTOT</b>								
Myyntituotot	5 591 244	5 593 608	5 868 608	5 801 726	5 801 726	5 801 726	5 938 752	5 727 833
Maksutuotot	874 151	930 600	938 100	904 696	904 696	928 996	949 930	964 180
Tuet ja avustukset	1 296 931	558 340	558 340	494 200	494 200	494 200	395 213	401 141
Muut toimintatuotot	12 304 593	10 700 137	10 681 137	10 574 111	10 574 111	10 574 111	9 572 821	9 716 414
<b>TOIMINTATUOTOT YHT.</b>	<b>20 066 919</b>	<b>17 782 685</b>	<b>18 046 185</b>	<b>17 774 733</b>	<b>17 774 733</b>	<b>17 799 033</b>	<b>16 856 716</b>	<b>16 809 568</b>
Valmistus omaan käy	1 970	-	-	-	-	-	-	-
Kustannuslask. tuotot	1 415 587	1 777 339	1 777 339	1 653 134	1 653 134	1 653 134	1 677 134	1 703 100
<b>TOIMINTAKULUT</b>								
Palkat ja palkkiot	- 17 097 817	- 17 497 958	- 17 309 803	- 16 909 310	- 16 909 310	- 17 051 907	- 16 945 318	- 16 927 831
Eläkekulut	- 3 373 525	- 3 543 319	- 3 501 409	- 3 374 360	- 3 374 360	- 3 402 823	- 3 369 665	- 3 336 710
Muut henkilösivukulut	- 610 421	- 780 609	- 757 919	- 683 024	- 683 024	- 688 785	- 677 416	- 672 578
Palvelujen ostot	- 7 924 382	- 8 587 375	- 8 496 275	- 8 698 063	- 8 698 063	- 8 623 063	- 8 478 529	- 8 470 945
Aineet, tarvikkeet, tavarat	- 3 304 526	- 3 895 274	- 3 864 974	- 4 048 002	- 4 048 002	- 4 048 002	- 3 699 222	- 3 644 711
Varastojen muutos	- 8 988	-	-	-	-	-	-	-
Avustukset	- 1 019 195	- 1 101 800	- 1 101 800	- 1 540 179	- 1 540 179	- 1 540 179	- 1 563 282	- 1 586 731
Muut toimintakulut	- 10 684 556	- 8 924 227	- 8 934 976	- 9 825 248	- 9 825 248	- 9 825 248	- 9 903 627	- 10 052 181
<b>TOIMINTAKULUT YHT.</b>	<b>- 44 023 410</b>	<b>- 44 330 562</b>	<b>- 43 967 156</b>	<b>- 45 078 186</b>	<b>- 45 078 186</b>	<b>- 45 180 006</b>	<b>- 44 637 059</b>	<b>- 44 691 686</b>
Kustannuslask. kulut	- 1 415 587	- 1 777 339	- 1 777 339	- 1 653 134	- 1 653 134	- 1 653 134	- 1 677 134	- 1 703 100
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 23 954 521</b>	<b>- 26 547 877</b>	<b>- 25 920 971</b>	<b>- 27 303 453</b>	<b>- 27 303 453</b>	<b>- 27 380 974</b>	<b>- 27 780 342</b>	<b>- 27 882 118</b>

	TP 2023	TA 2024	TA + lisät 2024	TA 2025 Hall.kunta	TA 2025 Esittelijä	TA 2025 Hallitus	TS 2026	TS 2027
Verotulot	18 416 477	17 586 361	17 586 361	18 969 064	18 452 811	18 452 811	19 667 826	20 134 109
Valtionosuudet	12 853 475	11 979 975	11 979 975	12 472 459	12 472 459	12 472 459	12 233 232	11 934 105
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	-	-	-	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Muut rahoitustuotot	319 041	284 480	284 480	225 203	225 203	225 203	187 833	175 463
Korkokulut	- 478 983	- 583 760	- 583 760	- 428 075	- 431 430	- 433 443	- 420 464	- 490 476
Muut rahoituskulut	- 134 921	- 135 000	- 135 000	- 130 000	- 130 000	- 130 000	- 130 000	- 130 000
Rahoitustuotot ja -kulut yht	- 294 863	- 434 280	- 434 280	- 322 872	- 326 227	- 328 240	- 352 631	- 435 013
<b>VUOSIKATE</b>	<b>7 020 568</b>	<b>2 584 179</b>	<b>3 211 085</b>	<b>3 815 198</b>	<b>3 295 590</b>	<b>3 216 056</b>	<b>3 768 085</b>	<b>3 751 083</b>
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	- 3 629 951	- 3 835 452	- 3 835 452	- 3 825 810	- 3 825 810	- 3 825 810	- 3 947 251	- 4 075 469
Arvonalentumiset	-	-	-	-	-	-	- 1 000 000	-
Poistot ja arvonal. yht.	- 3 629 951	- 3 835 452	- 3 835 452	- 3 825 810	- 3 825 810	- 3 825 810	- 4 947 251	- 4 075 469
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 390 617</b>	<b>- 1 251 273</b>	<b>- 624 367</b>	<b>- 10 612</b>	<b>- 530 220</b>	<b>- 609 754</b>	<b>- 1 179 167</b>	<b>- 324 386</b>
Poistoeron muutos	104 911	104 912	104 912	63 890	63 890	63 890	25 123	25 123
Varausten muutos								
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>3 495 531</b>	<b>- 1 146 361</b>	<b>- 519 455</b>	<b>53 277</b>	<b>- 466 331</b>	<b>- 545 864</b>	<b>- 1 154 043</b>	<b>- 299 263</b>



# Kehyksen jälkeen tehdyt muutokset

## Merkittävimmät muutokset menoihin:

- Varppeen koulun väistötilojen hinta-arvion ja käyttöönottoajankohdan tarkentuminen vähentää perusopetuksen toimintakuluja suhteessa kehykseen yli **-1,6 milj.** euroa.
- TE-palveluiden kustannusarvio tarkentunut valtiolta siirtyvän ”palveluvelan” sekä Turun tuottamien yhteisten- ja tukipalveluiden osalta lisäten toimintakuluja noin **+0,1 milj.** euroa.

## Merkittävimmät muutokset tuloihin

- Veronkorotukset tehty valtuuston päätöksen mukaisesti
  - kunnallisverotuotto **-0,3 milj.** ja kiint. vero **-0,2 milj.** euroa.
- Rak.valvonnan tuloja vähentää rakennuslupauudistus. Vesilaitoksen taksoja korotettu vähemmän kuin kehyksessä. Tontinmyyntituloarviota pienennetty. Lisäksi ulkoiset vuokratulot pienenevät, koska Varha luopui kotihoidon tiloista ennenaikaisesti.
  - Rak. ja ymp. lautakunnan tulot alittuvat **-60 t.** euroa
  - Teknisen valiokunnan tulot alittuvat yhteensä reilut **-0,2 milj.** euroa.



# Kaupunginhallituksen tekemät muutokset käyttötalousosaan

## Toimintakatteen heikennykset vuodelle 2025:

### Tekninen toimi

- Kiinteistöjen kunnossapidon suunnitellusta ulkoistamisesta luovutaan osittain, jolloin säilytetään kaksi vakanssia ja kaksi vakanssia lakkautetaan.
  - Ostopalveluja vähennetään muutosta vastaavasti.
  - Muutos lisää kustannuksia yhteensä noin **21 t. euroa**

### Sivistystoimi

- Talousarvioehdotuksesta poistetaan koulunkäynninohjaajaresurssin työtuntien vähentäminen.
- Ehdotuksesta poiketen iltapäivätoiminnan järjestämistä jatketaan myös 2. luokkalaisille, mutta aamupäivätoiminnan järjestämisestä luovutaan.
  - Iltapäivätoiminta Laineen talolta siirretään Kappelimäen kouluun.
  - Muutokset lisäävät kustannuksia yhteensä noin **81 t. euroa** ja tuottoja n. **25 t. euroa**.



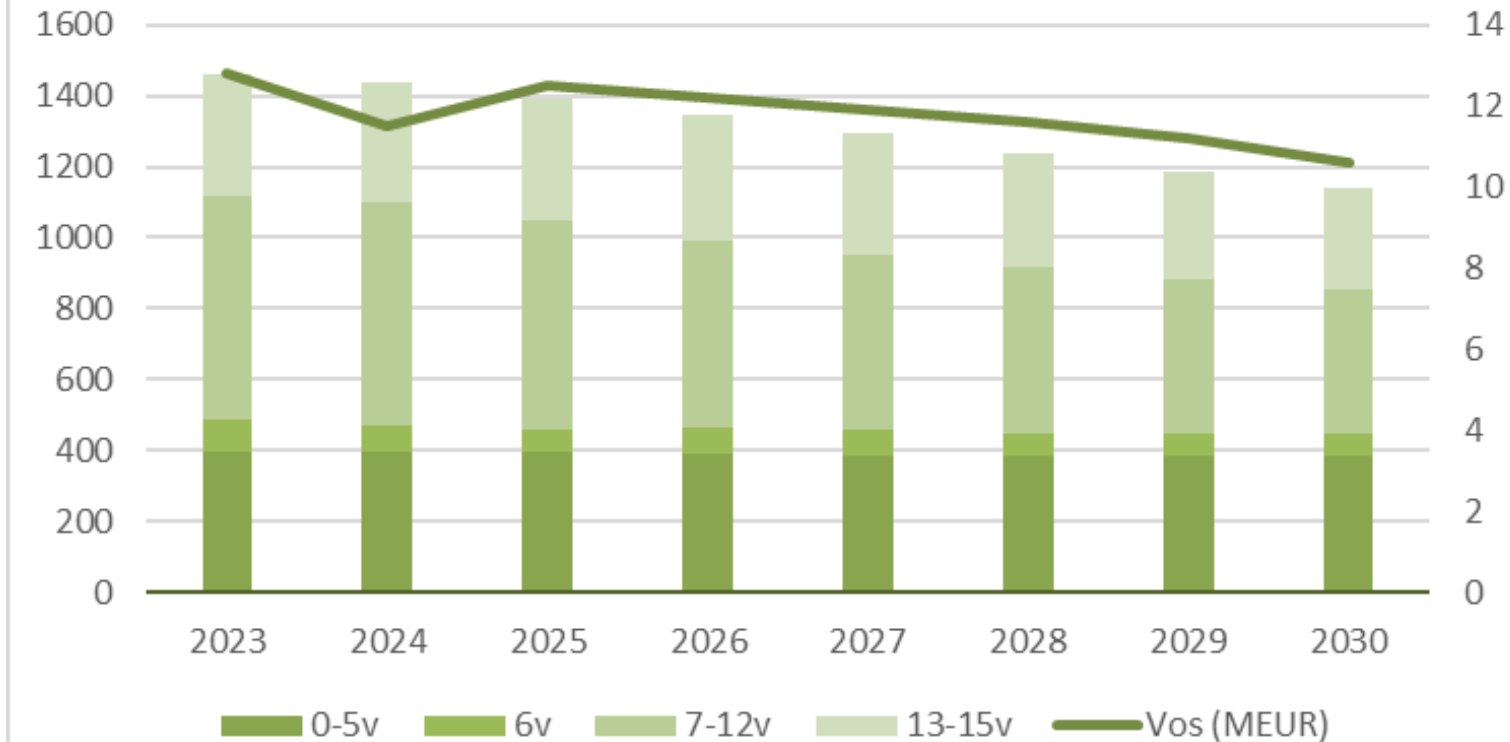
# Kaupunginhallituksen tekemät muutokset investointiosaan

## Merkittävimmät muutokset investointeihin

- Suunnitelmavuodelle 2026 lisätään **100 te** määräraha Matikan alueen huoltorakennusta varten.
- Pururadan perusparannukseen esitetyt määrärahat siirretään vuotta aikaisemmaksi (**10 te** vuodelle 2025 ja **100 te** vuodelle 2026) .
- Vuodelta 2024 siirretään Kotoharjun kevyenliikenteenväylän investointi (**100 te**) vuodelle 2025.
- Lisäksi pieniä teknisiä muutoksia kustannuspaikkoihin ja hankenumeroihin, johtuen lähinnä liikuntapaikkamestareiden siirrosta liikuntatoimesta tekniseen toimeen.



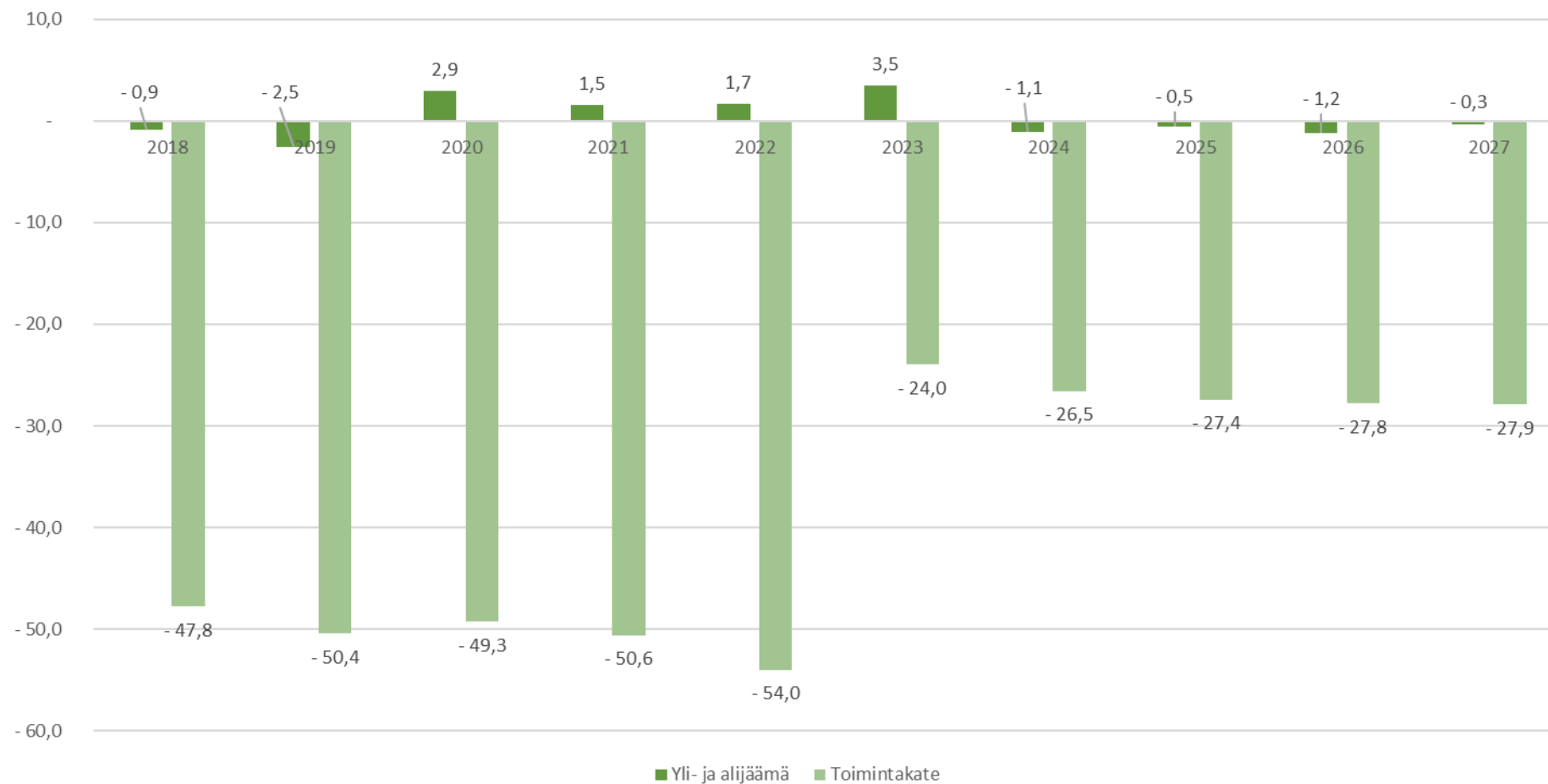
## Alle 16-vuotiaat ja valtionosuuden kehitys

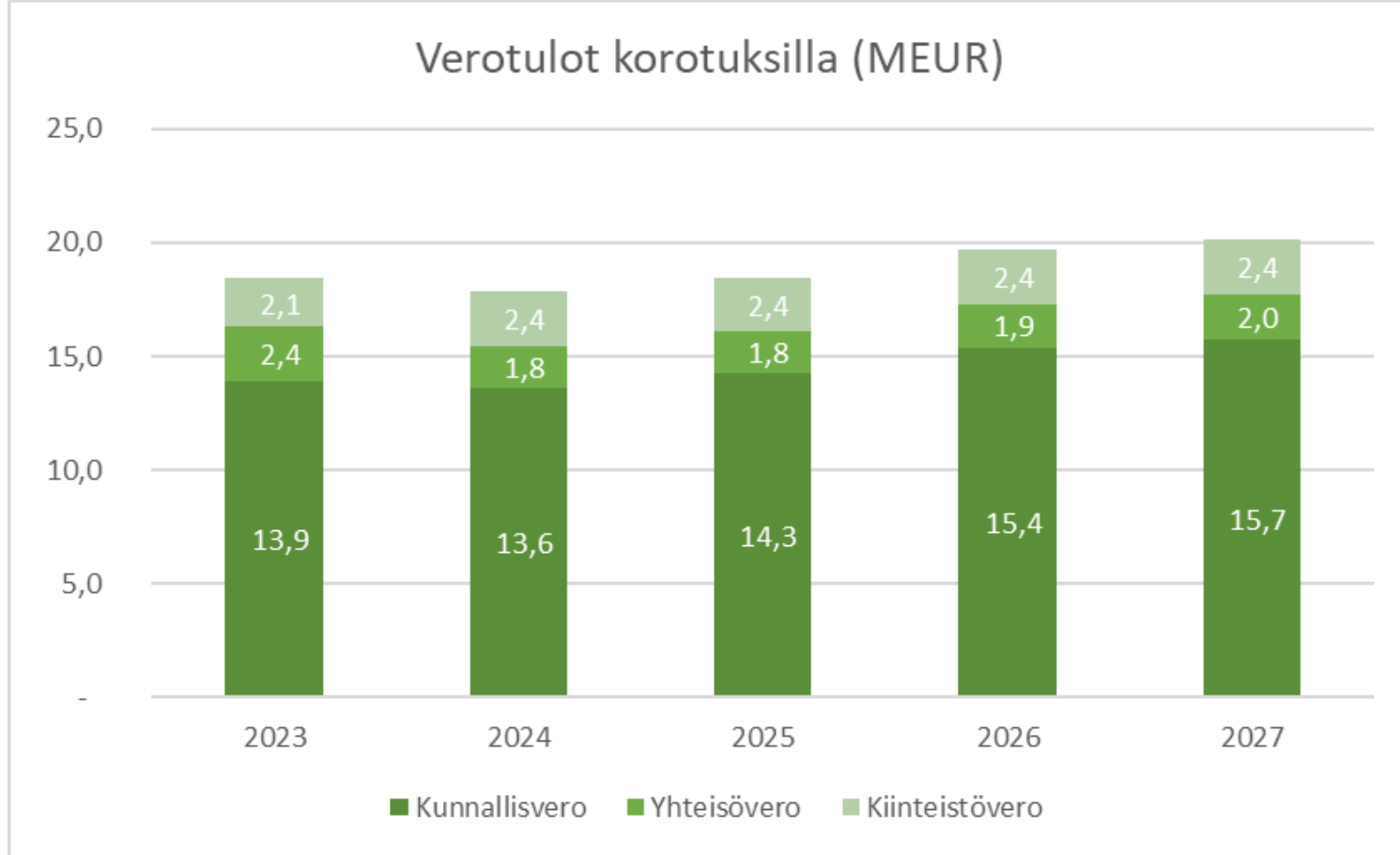


- Vos uudistus siirtyy vuodelle 2027.
- Kaaviossa ei ole huomioitu uudistuksen vaikutuksia.
- **Mikäli uudistuksessa lasten ja nuorten ikäluokkien painoarvoja entisestään korostetaan niin rahoitus supistuu vielä nopeammin, kuin nykymallissa.**
- Kunnissa 0-5-vuotiaiden kulut sekä perusopetuksen kustannukset ovat nousseet suuresti, vaikka ikäluokat ovat pienentyneet.

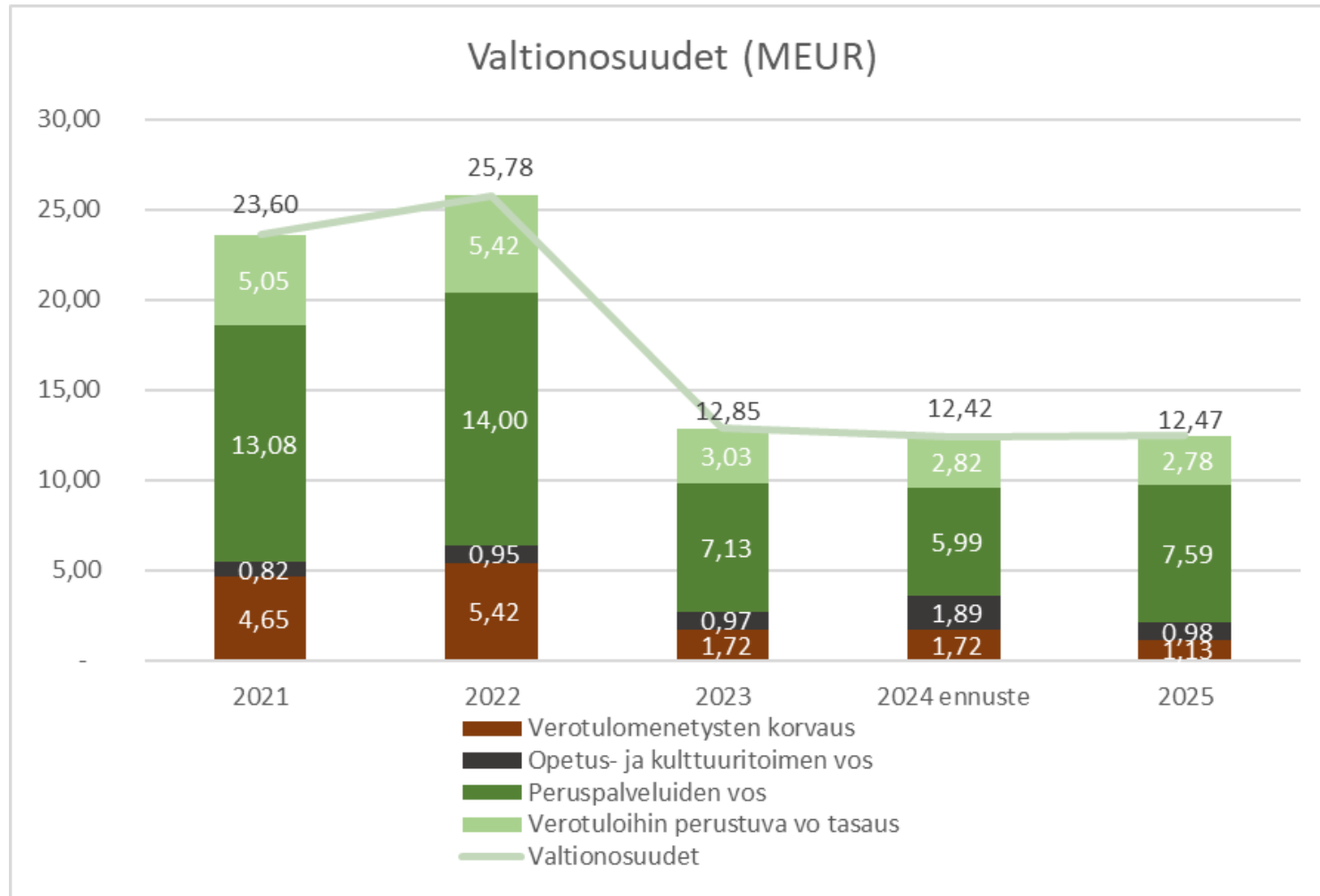


### Toimintakatteen ja yli-/alijäämän kehitys (MEUR)





- Verotulot nousevat ansiotulovähennyksen poistuessa kunnallisverotuksesta ensi vuodesta alkaen.
- Hallitus päätti kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä.



- VOS ei juurikaan kasva vuonna 2025, vaikka kulut nousevat (peruspalvelujen hintaindeksi 3,1 %) ja TE-palvelut siirtyvät kuluineen kuntiin. Lisäksi työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat kasvamaan merkittävästi uusien kriteerien myötä.
- Verotulomenetysten korvaus pienenee ansiotulovähennyksen poistuessa kunnallisverotuksesta.

# VUOSIKATTEEN SUHDE INVESTOINTEIHIN





# Tuloslaskelman tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot toimintakuluista	45,6 %	40,1 %	39,4 %	37,8 %	37,6 %
Vuosikate poistoista	193,4 %	67,4 %	84,1 %	76,2 %	92,0 %
Vuosikate €/asukas	832	307	384	453	453
Kertynyt ylijäämä €/asukas	1 453	1 321	1 260	1 125	1 092
Asukasluku	8 441	8 411	8 371	8 324	8 282

\*Vuoden 2026 osalta vuosikate poistoista prosentissa mukana myös Kaukolankodin mahdollinen alaskirjaus.

# Rahoituslaskelman tunnusluvut

Tilanne 31.12.	TP 2023	TA+muutos 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Lainakanta (1 000 euroa)	22 450	22 650	24 900	26 800	24 600
Lainaa €/asukas	2 660	2 693	2 975	3 220	2 970
Investointien tulorahoitusosuus	114,6 %	52,3 %	69,1 %	67,0 %	214,8 %
Kassavarat (1 000 euroa)	1 110	1 499	1 472	1 530	1 521
Taseen kumulat. ylijäämä (1 000 euroa)	12 261	11 114	10 544	9 366	9 041

Mainiampi Laitila kiittää

---

