

Mainiampi Laitila

---



# Osavuosisikatsaus 1-9/2023 ja talousarvio 2024

Tarkastuslautakunta 13.12.2023

Marika Silvennoinen

# Kumulatiivinen tuloslaskelma tammi-syyskuu

	TP 2022	TA+lisät 2023	Tot. 1-9/2023	Yli-/alitus	Tot %
Toimintatuotot	24 002 069	18 029 117	14 451 138	3 577 979	80
Toimintakulut	-78 037 049	-43 674 702	-31 540 761	-12 133 941	72
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-54 014 143</b>	<b>-25 645 585</b>	<b>-17 088 414</b>	<b>-8 557 171</b>	<b>67</b>
Verotulot	33 378 051	17 921 092	14 072 008	3 849 084	79
Valtionosuudet	25 784 567	12 763 162	9 691 867	3 071 295	76
Rahoitustuotot ja -kulut	3 347	-319 195	-183 109	-136 086	57
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 151 822</b>	<b>4 719 474</b>	<b>6 492 352</b>	<b>-1 772 878</b>	<b>138</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3 560 420	-3 754 115	-2 693 210	-1 060 905	72
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 591 402</b>	<b>965 359</b>	<b>3 799 142</b>	<b>-2 833 783</b>	<b>394</b>
Poistoeron muutos	104 913	104 912	0	104 912	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 696 315</b>	<b>1 070 271</b>	<b>3 799 142</b>	<b>-2 728 871</b>	<b>355</b>

# Kunnallisverotulot kehittyneet positiivisesti

- Kuntaliiton lokakuussa julkaisemassa veroennustekehikossa verotulot vuodelle 2023 arvioidaan olevan kokonaisuudessaan 500 000 euroa talousarviossa arvioitua suuremmat.
- Merkittävin ero selittyy kunnallisverotuloilla, joiden arvioidaan kasvavan 500 000 euroa.
  - Verotulot kertyvät epätasaisesti vuoden aikana ja painottuvat alkuvuoteen.
    - Verohäntien voimakkain vaikutus on nähty alkuvuonna.
    - Elo-, syys- ja joulukuun tilityksissä puolestaan leikataan verohäntää, kun verovuoden 2022 veronpalautukset peritään suuressa määrin veronsaajilta.
- Kiinteistöverojen arvioitu kasvu on 100 000 euroa. Yhteisöverotuottojen arvioidaan puolestaan toteutuvan 100 000 euroa pienempinä.
- Valtionosuusennusteessa ei ole tapahtunut olennaista muutosta vuodelle 2023

# Toimintatuotot ja -kulut

## Toimintatuotot

- kokonaisuutena toteutuneet hieman arvioitua korkeampina johtuen lähinnä sivistystoimen hankkeiden ennakkomaksuista.
- Toteuma syyskuun 2023 lopussa oli 80,2 %.
  - Myynti- ja maksutuotot eivät kerry vuoden aikana kaikilta osin tasaisesti, koska osa maksuista peritään vain 1–4 kertaa vuodessa.
  - Toteumassa on mukana korvauksia ukrainalaisten majoituspalveluiden järjestämisestä sekä kotoutumiskorvauksia.

## Toimintakulut

- Syyskuussa inflaatio oli 5,5 prosenttia.
- Kokonaisuudessaan toimintakulut ovat toteutuneet hieman arvioitua matalampina (72,2 %).
- Palkkojen ja palkkioiden toteuma vastaavana aikana oli 73,7 % ja palvelujen ostojen 66,2 %.
- Palkkojen yleiskorotukset on maksettu kesäkuusta lähtien, joten palkkakustannukset nousevat loppuvuotta kohden.



# Rahoituskulut

- Korkokustannukset ovat nousseet ripeästi
  - Keskiporko (sis. korkosuojaus) 1,83 %
  - Keskiporko ilman korkosuojausta 2,44 %
- Syyskuun lopun tilanteessa lainakanta oli yhteensä 23,3 milj. euroa ja suojausaste 70,8 %.
  - Lyhytaikaisia kuntatodistuksia oli 6,8 milj. euroa.
  - Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ovat 2,5 milj. euroa ja loput 14,0 milj. euroa lainoista olivat pitkäaikaisia.
  - Investointien toteuma-aste oli syyskuussa 58,6 %.

Mainiompi Laitila

---



Talousarvio 2024

# Laitilan kaupungin talousarvio 2024

As.luku 30.9.2023  
8439

Työttömyysaste  
30.9.2023  
6,1 %

Kaupungin henkilöstömäärä,  
lkm  
544 (HTV 391)  
(Vakituiset 338, määräaikaiset  
206)

Kunnallisvero, %  
8,1

Vakit. As. kiinteistövero, %  
0,41

Verotulot, milj. €  
17,6

Alijäämä, milj. €  
1,1

Vuosikate, milj. €  
2,6

Valtionosuudet, milj. €  
12

Lainakanta, milj. €  
27

Investoinnit, milj. €  
4,9

Toimintakatteen heikennys, %  
(TA23=>TAE24)  
3,8

# Kehysvaiheen jälkeen tehdyt muutokset

- Sisäisten vuokrien laskentatapaan tehty muutoksia (hallinto/kiinteistöt). Ei vaikutusta tulokseen, mutta aiheuttaa eron kehykseen sisältyviin sis. vuokran eriin (ylläpitovuokrat/kiinteistöt ja Pääomavuokrat/hallinto).
- Keittiön kuluja pienennetty, koska Laitilan portin väliaikainen päiväkotiyksikkö lopetettu.
- Vesihuoltolaitoksen tulot jäävät merkittävästi raameista huolimatta siitä, että niihin on huomioitu hintojen nosto.
- Pappilan ylläpitokustannukset lisätty.
- Kuluja on siirretty pääomapuolelta käyttötalouteen hulevesien osalta.
- Kierrätyskeskus siirretty Ymp.suojelusta Elinvoimayksikköön + uusi työntekijä



# Esittelijän muutokset

- Asumisen tehtäväalueen budjettia tarkistettu pääasiassa ukrainalaisten asumispalvelujen järjestämisen osalta (asumispalvelujen korvaukset poistettu, mutta asuntojen ennallistamiseen varauduttu), kustannusvaikutus vajaat – 50 te.
- Kotoutumiskorvaukset 240 te lisätty toimintatuottoihin elinvoimayksikköön.
- Valtionosuuksia korjattu (kotikuntakorvaukset olivat virheellisesti mukana myös valtionosuuksissa, vaikka kuuluvat toimintatuottoihin), kustannusvaikutus vajaat – 250 te
- Investointien poistoaikoja tarkistettu liikuntapaikkojen osalta 20 v. => 15 v.
- Skeittiparkin poistot siirrettiin sivistystoimesta tekniseen.
- Investointeihin lisättiin:
  - Varpeen koulun remontti => suunnitteluun 50 t€
  - Varavoimakoneet kaupungintalolle 70t€ (siirtyy vuodelta 2023) ja Varpeen koulun keittiöön 50 t€ (uusi)
  - Investointeihin maininta, onko uusi vai siirtynyt
- Lisäksi vähäisiä tekstimuutoksia.

# Hallituksen tekemät muutokset KJ:n esitykseen

## Tekstiosa

- Henkilöstömuutokset, hallintotoimi: palkkasihteerin vakanssin vähentäminen täyttämättä jättämisen kautta arviolta elokuusta 2024 alkaen.

## Investointiosa

- Hanke 8400/617 Matikan alueen huoltorakennus: suunnittelua jatketaan mm. huoltorakennuksen käyttötarkoituksen osalta ja hanketta varten varataan 15.000€ vuodelle 2024 ja määräraha 150.000€ siirretään vuodelle 2025 (kokonaiskustannus 165 000 €).
- Hanke 8400/848 Laessaaren asemakaava-alueen leikkipuisto, määrärahavaraus 30.000€ vuodelta TS 2025 siirretään vuodelle 2024, jolloin hanke toteutetaan kerralla vuoden 2024 aikana.
- 8400/832 ”Kotoharjun asemakaavalaajennuksen kunnallistekniikan rakentaminen” nimi muutettiin muotoon ”Kotoharjun kevyen liikenteen väylän rakentaminen”
- Lisäksi pieniä teknisiä korjauksia.

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA + lisät 2023	TA2024	TA2024	TA2024	TS2025	TS2026
15.11.2023				HALL. KUNTA	ESITTELIJÄ	HALLITUS		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>								
Myyntituotot	6 910 660	5 363 353	5 363 353	5 353 608	5 593 608	5 593 608	5 660 680	5 569 894
Maksutuotot	3 336 534	1 088 647	1 088 647	930 600	930 600	930 600	949 212	968 196
Tuet ja avustukset	2 270 288	952 602	952 602	558 340	558 340	558 340	569 507	580 897
Muut toimintatuotot	11 484 588	10 624 515	10 624 515	10 834 020	10 700 137	10 700 137	10 914 140	11 132 423
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>24 002 069</b>	<b>18 029 117</b>	<b>18 029 117</b>	<b>17 676 568</b>	<b>17 782 685</b>	<b>17 782 685</b>	<b>18 093 539</b>	<b>18 251 410</b>
Valmistus omaan käyttöön	20 837	0	0	0	0	0	0	0
KL.erät	1 701 174	1 644 144	1 644 144	1 777 339	1 777 339	1 777 339	1 812 885	1 849 143
<b>TOIMINTAKULUT</b>								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-25 885 117	-17 493 886	-17 493 886	-17 497 958	-17 497 958	-17 497 958	-17 847 917	-18 204 875
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-5 682 968	-3 582 026	-3 582 026	-3 543 319	-3 543 319	-3 543 319	-3 614 185	-3 686 469
Muut henkilöstösivukulut	-918 058	-740 159	-740 159	-780 609	-780 609	-780 609	-796 222	-812 146
Palvelujen ostot	-28 284 337	-7 874 199	-7 874 199	-8 596 102	-8 587 375	-8 587 375	-8 759 123	-8 934 305
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 224 857	-3 222 756	-3 222 756	-3 899 974	-3 895 274	-3 895 274	-3 973 180	-4 052 643
Varastojen lisäys	124 109	0	0	0	0	0	0	0
Avustukset	-1 595 355	-1 043 300	-1 043 300	-1 101 800	-1 101 800	-1 101 800	-1 123 836	-1 146 313
Muut toimintakulut	-11 570 467	-9 658 376	-9 718 376	-9 024 410	-8 924 227	-8 924 227	-9 102 711	-9 284 766
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-78 037 049</b>	<b>-43 614 702</b>	<b>-43 674 702</b>	<b>-44 444 172</b>	<b>-44 330 562</b>	<b>-44 330 562</b>	<b>-45 217 174</b>	<b>-46 121 517</b>
KL.erät	-1 701 174	-1 644 144	-1 644 144	-1 751 910	-1 777 339	-1 777 339	-1 812 885	-1 849 143
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-54 014 143</b>	<b>-25 585 585</b>	<b>-25 645 585</b>	<b>-26 742 175</b>	<b>-26 547 877</b>	<b>-26 547 877</b>	<b>-27 123 635</b>	<b>-27 870 107</b>

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA + lisät 2023	TA2024	TA2024	TA2024	TS2025	TS2026
15.11.2023				HALL. KUNTA	ESITTELIJÄ	HALLITUS		
Verotulot	33 378 051	17 921 092	17 921 092	17 586 361	17 586 361	17 586 361	18 022 226	18 550 765
Valtionosuudet	25 784 567	12 763 162	12 763 162	12 468 144	11 979 975	11 979 975	11 761 588	11 761 588
Rahoitustuotot ja -kulut								
Muut rahoitustuotot	331 146	200 000	200 000	284 480	284 480	284 480	234 610	204 790
Korkokulut	-116 623	-479 730	-479 730	-583 760	-583 760	-583 760	-600 720	-608 930
Muut rahoituskulut	-211 176	-39 465	-39 465	-135 000	-135 000	-135 000	-137 500	-140 050
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 151 822</b>	<b>4 779 474</b>	<b>4 719 474</b>	<b>2 878 050</b>	<b>2 584 179</b>	<b>2 584 179</b>	<b>2 156 568</b>	<b>1 898 056</b>
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-3 397 260	-3 754 115	-3 754 115	-3 835 452	-3 835 452	-3 835 452	-3 912 161	-3 990 404
Arvonalentumiset	-163 160	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 591 402</b>	<b>1 025 359</b>	<b>965 359</b>	<b>-957 401</b>	<b>-1 251 273</b>	<b>-1 251 273</b>	<b>-1 755 593</b>	<b>-2 092 349</b>
Poistoeron muutos	104 913	104 912	104 912	104 912	104 912	104 912	63 890	25 123
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 696 315</b>	<b>1 130 271</b>	<b>1 070 271</b>	<b>-852 490</b>	<b>-1 146 361</b>	<b>-1 146 361</b>	<b>-1 691 703</b>	<b>-2 067 225</b>

# Suunnitelmavuodet 2025 ja 2026

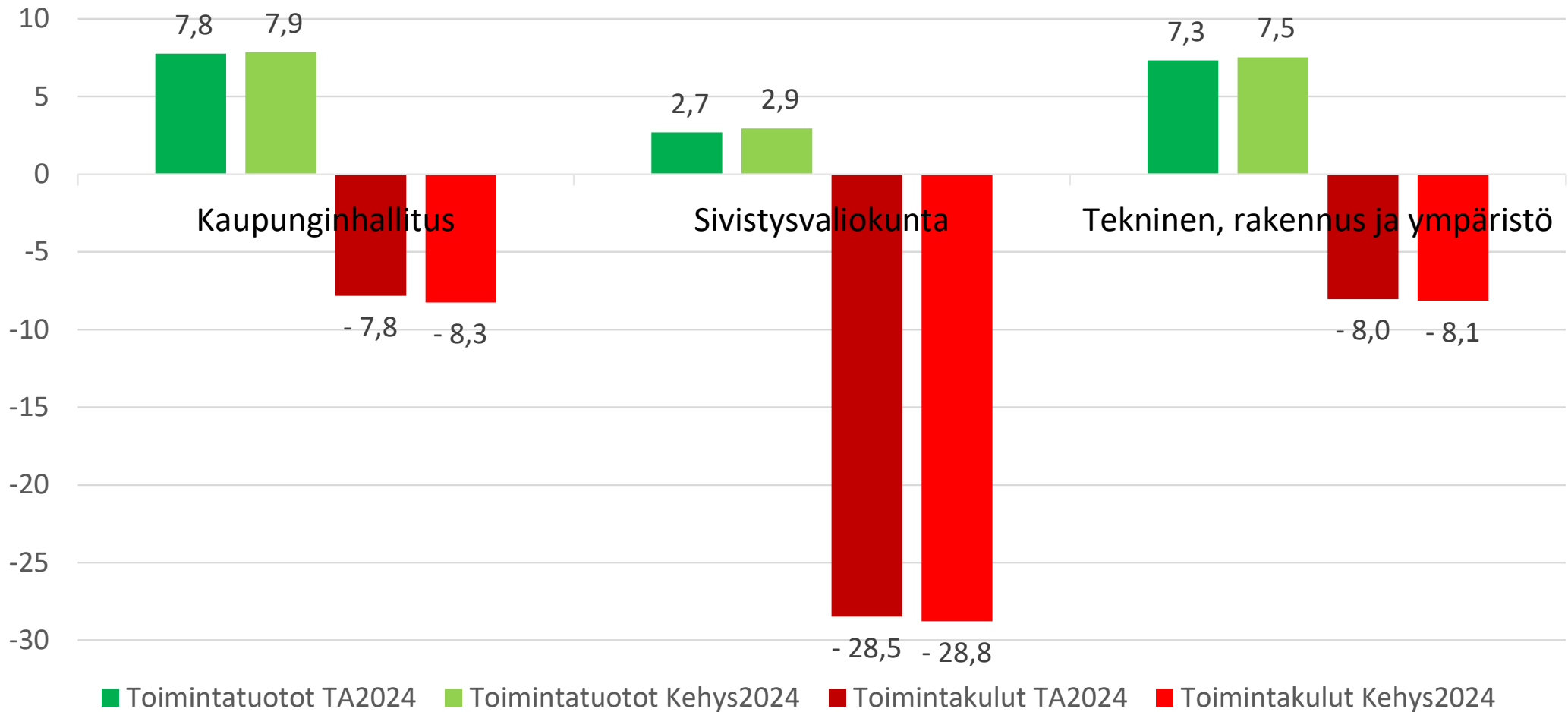
## Laskentakriteerit

- Toimintatuotot + 2 %
- Toimintakulut + 2 %
- Valtionosuudet – 1,8 %
- Verotulot kuntaliiton ennustekehikosta
- Henkilöstökulujen korotus + 2 %
- Poistot + 2 %

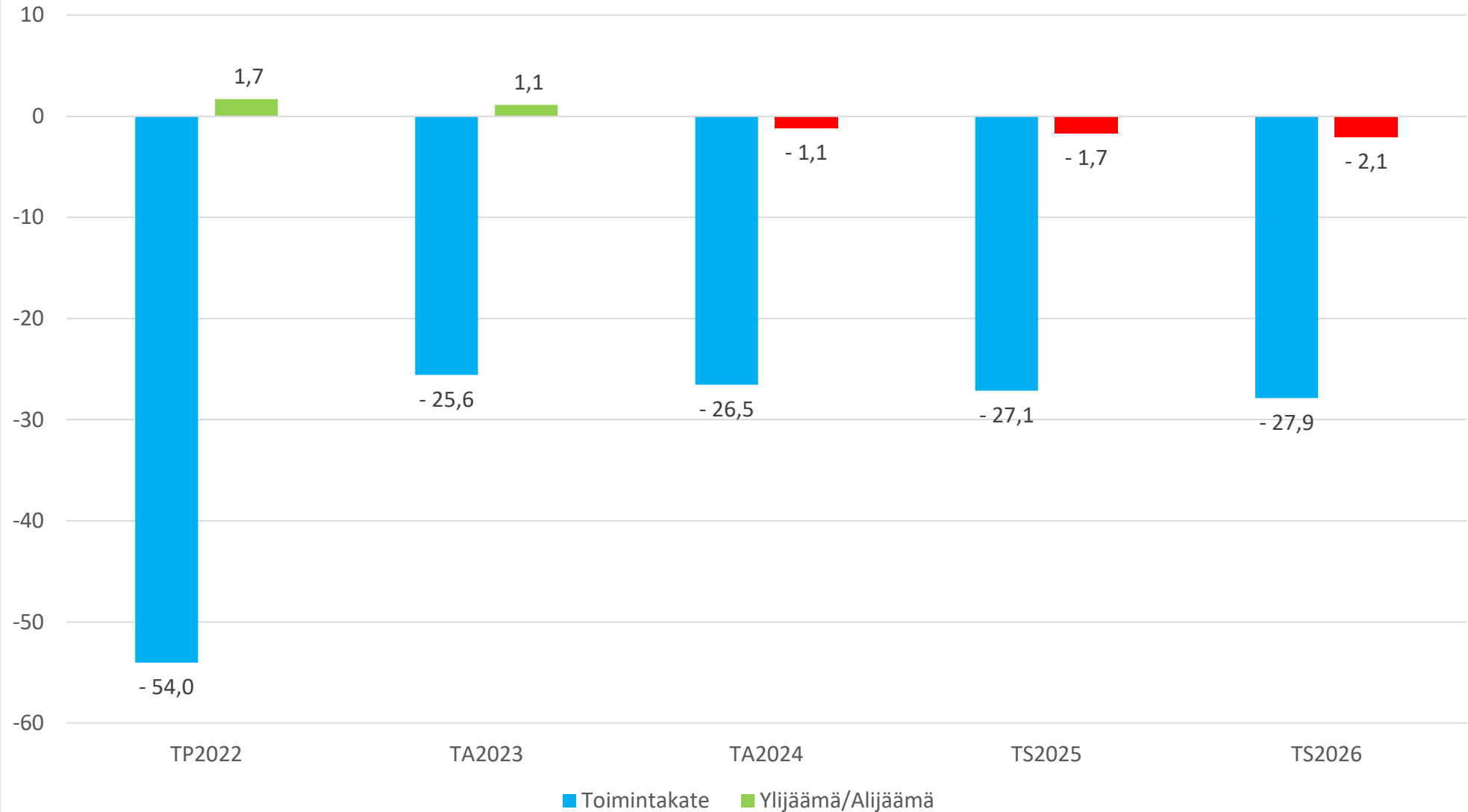
## Suunnitelmassa ei ole huomioitu:

- TE-uudistuksen vaikutusta: Riskinä, että laskennalliset valtionosuudet eivät riitä kattamaan kasvaneita velvoitteita.
  - Sakkomaksut mahdollisesti kasvavat, kun kriteerit tiukentuvat
  - Suhdanneherkkyys kasvaa, esim. korona aiheutti rajun piikin työttömyysasteeseen
- Vuonna 2026 mahdollisesti tyhjenevien sotekiinteistöjen vaikutusta, vaikka voi olla merkittävä.
  - Pakkivuokra-aika päättyy 2025 + mahdollisuus vuoden optioon
- Kiinteistöjen ja infran korjausvelkaa
- Talouden tasapainottamistoimenpiteitä

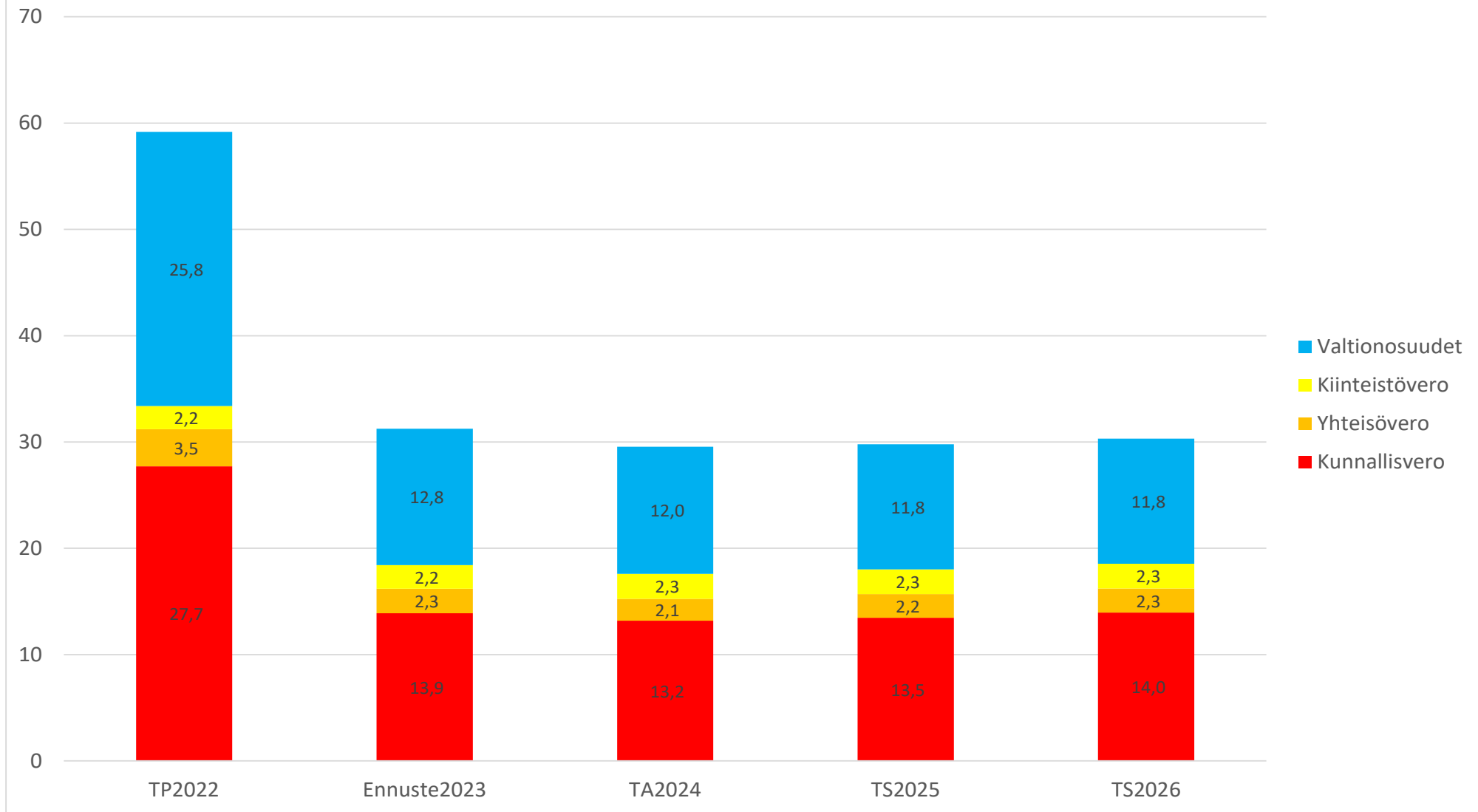
### Toimintatuotot ja -kulut valiokunnittain TA2024 ja Kehys2024 (MEUR)



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

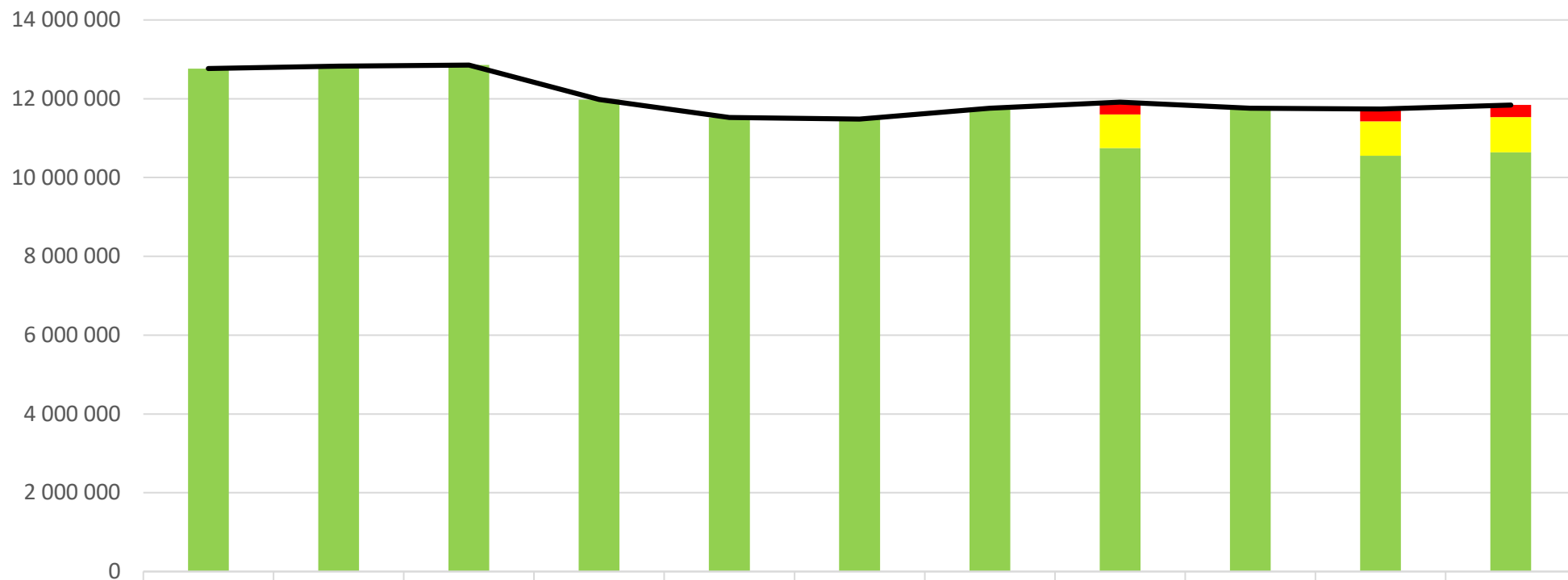


### Verorahoituksen jakautuminen vuosina 2022-2026, (MEUR)





## Valtionosuudet 2023-2027



	TA 2023	Ennuste 2023	VM Päivitys 2023	TA 2024	VM Ennakollinen 2024	VM Päivitys 2024	TS 2025	VM Päivitys 2025	TS 2026	VM Päivitys 2026	VM Päivitys 2027
Työttömyysetuuksien kompensatio	0	0	0	0	0	0	0	310 346	0	310 346	310 346
TE-palveluiden rahoitus	0	0	0	0	0	0	0	855 305	0	874 221	893 137
Valtionosuudet	12 763 162	12 824 473	12 853 477	11 979 975	11 523 347	11 480 109	11 761 588	10 747 034	11 761 588	10 551 972	10 638 366
Kaikki valtionosuudet yhteensä	12 763 162	12 824 473	12 853 477	11 979 975	11 523 347	11 480 109	11 761 588	11 912 685	11 761 588	11 736 539	11 841 849

Valtionosuudet

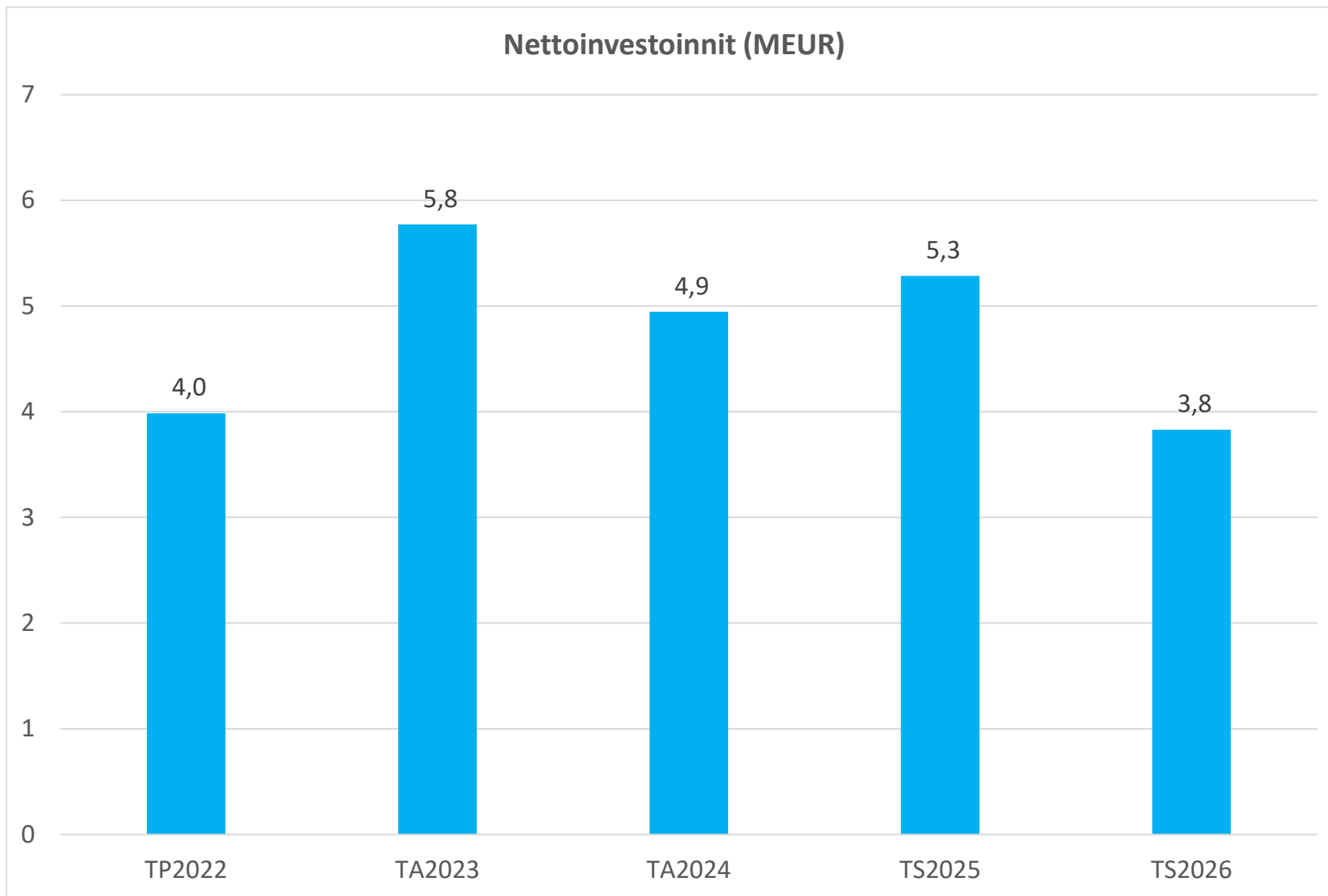
TE-palveluiden rahoitus

Työttömyysetuuksien kompensatio

Kaikki valtionosuudet yhteensä

Laitila





Laitila



# Suurimmat investoinnit

- Rakentamishjelman 2024–2026 suurimmat talonrakennushankkeet ovat Urheilutalon peruskorjaus kokonaiskustannuksiltaan 1,9 milj. euroa, Kappelimäen vanhan koulun IV-saneeraus 0,3 milj. euroa sekä kaupungintalon ilmanvaihdon ja valaistuksen uusimisen 4. vaihe 0,45 milj. euroa.
- Kunnallistekniikan hankkeisiin on varattu 2,4 milj. euroa vuodelle 2024, 1,9 milj. euroa vuodelle 2025 ja 1,4 milj. euroa vuodelle 2026.
- Vesihuoltolaitoksen investointimenot ovat yhteensä 1,4 milj. euroa vuonna 2024, 1,2 miljoona euroa vuonna 2025 ja 1,2 milj. euroa vuonna 2026.

# Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot toimintakuluista	30,8 %	41,3 %	40,1 %	40,0 %	39,6 %
Vuosikate poistoista	145 %	127 %	67 %	55 %	48 %
Vuosikate EUR/asukas	616	569	308	258	228
Kertynyt ylijäämä EUR/asukas	1 048	1 177	1 044	845	600

Väestö	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Asukasluku	8 366	8 405	8 378	8 351	8 324

# Rahoituslaskelman tunnusluvut

Tilanne 31.12.	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lainakanta (tEUR)	23 450	24 505	27 005	29 505	31 505
Lainaa EUR/asukas	2 803	2 916	3 223	3 533	3 785
Investointien tulorahoitusosuus	122 %	83 %	52 %	41 %	50 %
Kassavarat (tEUR)	1 110	1 224	1 612	983	1 051
Taseen kumulat. Ylijäämä (tEUR)	8 765	9 896	8 749	7 058	4 990

Mainiampi Laitila kiittää

---

