

# Osavuosisikatsaus

## 1-3/2022

Kunnanhallitus 16.5.2022 xx§

Kunnanvaltuusto 23.5.2022 xx§

## Käyttötalousosa

Vuoden 2022 aikana ei ole tehty muutoksia talousarvioon. Tiedossa on kuitenkin, että verotulojen ennustetaan olevan merkittävästi korkeammat kuin mitä talousarviossa on ilmoitettu. Verotulojen kasvu on otettu huomioon tuloslaskelmassa.

Oheisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset ja sisäiset erät.

Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)	TP 2021	TA 2022	Tot 3/2022	Poikkeama	TPE 2022		TPE 2022 / TA 2022
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	2 024 121	1 985 881	498 482	-1 487 399	1 993 928		8 047
Maksutuotot	528 508	445 164	144 687	-300 477	445 164		0
Tuet ja avustukset	314 600	385 469	40 181	-345 288	385 469		0
Muut toimintatuotot	2 483 281	2 776 905	665 468	-2 111 437	2 661 873		-115 032
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>5 350 509</b>	<b>5 593 419</b>	<b>1 348 819</b>	<b>-4 244 600</b>	<b>5 486 434</b>	2,5 %	<b>-106 985</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-6 693 745	-7 460 064	-1 620 197	5 839 867	-6 808 935		651 129
Eläkekulut	-1 412 278	-1 532 021	-350 514	1 181 507	-1 458 693		73 328
Muut henkilösivukulut	-206 708	-236 250	-52 179	184 071	-219 022		17 228
Palvelujen ostot	-17 804 494	-19 494 181	-4 855 594	14 638 587	-19 422 375		71 806
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 230 605	-1 277 486	-297 948	979 538	-1 277 486		0
Avustukset	-601 261	-549 000	-107 040	441 960	-549 000		0
Muut toimintakulut	-1 806 547	-1 844 416	-446 367	1 398 049	-1 844 416		0
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-29 755 637</b>	<b>-32 393 418</b>	<b>-7 729 840</b>	<b>24 663 578</b>	<b>-31 579 927</b>	6,1 %	<b>813 491</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 405 128</b>	<b>-26 799 999</b>	<b>-6 381 021</b>	<b>20 418 978</b>	<b>-26 093 492</b>	6,9 %	<b>706 507</b>
<b>Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)</b>							
Verotulot	19 196 220	19 659 070	5 445 782	-14 213 288	20 322 389		663 319
Valtionosuudet	7 974 051	7 771 608	1 927 812	-5 843 796	7 711 248		-60 360
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	0	100	0	-100	0		-100
Muut rahoitustuotot	130 093	51 728	978	-50 750	51 728		0
Korkokulut	-39 181	-50 500	-18 868	31 632	-50 500		0
Muut rahoituskulut	-903 678	-103 544	-2 200	101 344	688 722		792 266
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>-812 767</b>	<b>-102 216</b>	<b>-20 090</b>	<b>82 126</b>	<b>689 950</b>	-184,9 %	<b>792 166</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 952 376</b>	<b>528 463</b>	<b>972 483</b>	<b>444 020</b>	<b>2 630 095</b>	34,7 %	<b>2 101 632</b>

Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)	TP 2021	TA 2022	Tot 3/2022	Poikkeama	TPE 2022		TPE 2022 / TA 2022
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-1 482 123	-1 521 536	-340 966	1 180 570	-1 521 536		0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>470 254</b>	<b>-993 073</b>	<b>631 516</b>	<b>1 624 589</b>	<b>1 108 559</b>	<b>135,7 %</b>	<b>2 101 632</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	17 546	39 100	0	-39 100	0		-39 100
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>487 799</b>	<b>-953 973</b>	<b>631 516</b>	<b>1 585 489</b>	<b>1 108 559</b>	<b>127,3 %</b>	<b>2 062 532</b>
Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)	TP 2021	TA 2022	Tot 3/2022	Poikkeama	TPE 2022		TPE 2022 / TA 2022
Toimintatuotot / toimintakulut %	-18,0 %	-17,3 %	-17,4 %	0	-17,4 %		-0
Vuosikate /poistot %	132 %	35 %	285 %	3	173 %		1
Vuosikate /asukas	439	118	218	100	587		468
Asukasmäärä	4 444	4 470	4 456	-14	4 484		14

TPE 2022 -sarakeessa esitetään ennakkoarvio vuoden 2022 tilinpäätöksen toteumasta. Ennakkoarvio perustuu talousarvioon, vuoden ensimmäisten kolmen kuukauden talouden toteumaan ja huhtikuussa julkaistun verotulokehikon tietoihin sekä päivitettyihin valtionosuustietoihin. Ennakkoarvioon liittyy epävarmuutta erityisesti verotulojen ja valtionosuuksien osalta.

Tilikauden tulos on tammi-maaliskuun tilanteessa 0,6 milj. euroa ylijäämäinen. Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan 1,1 milj. euroa ylijäämäisenä pääosin verotulojen positiivisesta kasvusta johtuen. Ennuste sisältää myös koronvaihtosopimuksen vaikutuksen johdosta tilinpäätökseen 2021 kirjatus tilikauden tuloksen heikentävän kirjauksen purkamisen, jonka vaikutuksesta vuoden 2022 tuloksen arvioidaan paranevan 0,8 milj. euroa. Toimintakate on tammi-maaliskuun tilanteessa -6,4 milj. euroa (24 %) ja ennustetaan toteutuvan -26,1 milj. euroa, mikä on 0,7 milj. euroa talousarviota parempi.

#### Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 1,3 milj. euroa (24 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 980 000 euroa. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 0,1 milj. euroa talousarviota heikompina sisäisten rakennusten ja huoneistojen vuokrasta johtuen.

Myyntituotot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 500 000 euroa (25 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 330 000 euroa. Toteumia selittää

pääosin sisäisten myyntituottojen 314 000 euron, muiden myyntituottojen 122 000 euroa ja kotikuntakorvausten 41 000 euron toteumat. Myyntituottojen ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisina.

Maksutuotot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 145 000 euroa (33 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli myös 140 000 euroa. Suurimpia toteumia selittää hoitopäivämaksujen 74 000 euron, rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen 40 000 euron sekä muiden opetus- ja kulttuurimaksujen 27 000 euron toteumat. Maksutuottojen ennustetaan maaliskuun tilanteessa toteutuvan talousarvion mukaisina.

Tuet ja avustukset ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 40 000 euroa (10 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 50 000 euroa. Suurimmat toteumat ovat toteutuneet muissa tuissa ja avustuksissa. Tukiin ja avustuksiin ei ennakkoida olennaisia poikkeamia talousarvioon nähden.

Muut toimintatuotot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 665 000 euroa (24 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 460 000 euroa. Suurimmat toteumat ovat toteutuneet sisäisten rakennusten ja huoneistojen vuokrissa 360 000 euroa, muiden rakennusten vuokrissa 140 000 euroa ja käyttöomaisuuden myyntivoitoissa 114 000 euroa. Muiden toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 0,1 milj. euroa talousarviota pienempinä sisäisten rakennusten ja huoneistojen vuokrista johtuen.

#### Toimintakulut

Toimintakulut ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 7,7 milj. euroa (24 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 7,4 milj. euroa. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan 0,8 milj. euroa talousarviota parempina johtuen pääosin henkilöstökulujen alituksista.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 2,0 milj. euroa (22 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli myös 2,0 milj. euroa. Henkilöstökulujen ennustetaan alittavan talousarvion 0,7 milj. euroa, koska kunnallisen työehtosopimuksen oletettiin astuvan voimaan jo maaliskuusta alkaen, joten palkankorotusten varaukset ovat koko vuodelle isommat. Tammi-maaliskuun osavuosikatsauksen tilanteessa neuvottelut ovat kuitenkin edelleen kesken, joten

ennusteeseen sisältyy myös paljon epävarmuutta, koska palkankorotusten tulevista vaikutuksista ei voida olla täysin varmoja.

Palvelujen ostot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 4,9 milj. euroa (25 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 4,5 milj. euroa. Suurimpia toteumia selittää pääosin sosiaali- ja terveystalouden 3,7 milj. euron kustannukset, joiden laskuja maksetaan vuodelle 2022 vahvistetun talousarvion mukaisesti. Suurimmat toteumat talousarvioon nähden ovat toteutuneet vuokratyövoimapalveluissa (84 %) sekä alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa (50 %) ja jos tilanne jatkuu samanlaisena loppuvuoden ajan, niin vuokratyövoimapalvelut tulevat ylittämään talousarvion 130 000 euroa sekä alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 150 000 euroa. Palvelujen ostojen ennustetaan alittavan talousarvion 0,1 milj. euroa johtuen pääosin IT-palvelujen alituksista.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 300 000 euroa (23 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli myös 300 000 euroa. Suurimpia toteumia selittää pääosin lämmitysten 94 000 euron ja elintarvikkeiden 77 000 euron kustannukset. Tiliryhmään ei ennakoita olennaisia poikkeamia talousarvioon nähden.

Avustukset ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 107 000 euroa (19 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 130 000 euroa. Suurimpia toteumia selittää pääosin lasten kotihoidon tuen kustannukset. Avustusten ennustetaan maaliskuun tilanteessa toteutuvan talousarvion mukaisina.

Muut toimintakulut ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 446 000 euroa (24 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 445 000 euroa. Suurimpia toteumia selittää pääosin sisäisten rakennusten ja huoneistojen vuokrien 360 000 euron kustannukset. Muiden toimintakulujen ennustetaan maaliskuun tilanteessa toteutuvan talousarvion mukaisina.

#### Verotulot

Verotulot ovat kumulatiivisesti toteutuneet huomattavasti korkeampina kuin mitä talousarviossa on ilmoitettu. Verotulot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 5,5 milj. euroa (28 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli

5,1 milj. euroa. Verotulojen ennusteissa on käytetty huhtikuun verotulokehikon lukuja ja niiden arvioidaan ylittävän talousarvion 663 000 euroa.

### Valtionosuudet

Valtionosuudet ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 1,9 milj. euroa (25 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 2,0 milj. euroa. Valtionosuuksien arvioidaan alittavan talousarvion 0,1 milj. euroa.

### Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 20 000 euroa (20 %), kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 24 000 euroa. Rahoitustuottojen ja -kuluja arvioidaan alittavan talousarvion 0,8 milj. euroa, koska ennuste sisältää myös koronvaihtosopimuksen vaikutuksen johdosta tilinpäätöksen 2021 muihin rahoituskuluihin kirjatun 0,8 milj. euron heikentävän kirjauksen, joka on tarkoitus saada purettua vuoden 2022 aikana ja tämän vaikutuksesta tiliryhmän toteumien arvioidaan paranevan 0,8 milj. euroa.

### Investointiosa

INVESTOINNIT	eur			tot eur		Arvioitu alkamis-aika	Arvioitu valmistumis-aika	eur
	TA 2022	TA muutos	TA + MTA 2022	TOT 1-3/2022	Tot. %			
<b>Muut pitkävaikuttiset menot</b>								
<b>Muut pitkävaikuttiset menot yhteensä</b>	0	0	0	0	0,0 %			0
<b>Osakkeet</b>								
Muut osakkeet ja osuudet		0	0	0	0,0 %			
<b>Osakkeet yhteensä</b>	0	0	0	0	0,0 %			0
<b>Maa- ja vesialueet</b>								
Maa-alueet	0	0	0	1 671	0,0 %			
Maa-alueet (myyntihinnat, sis. myyntivoiton)		0	0	5 099	0,0 %			
<b>Maa-alueet yhteensä</b>	0	0	0	6 770	0,0 %			0
<b>Kiinteistöhankeet</b>								
Narvan koulu	-40 000	0	-40 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	40 000
Terveysasema	-55 000	0	-55 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	60 000
Vesilahden kirjasto Lähde	-50 000	0	-50 000	0	0,0 %	03/2022	31.12.2022	50 000
Yhtenäiskoulu	-60 000	0	-60 000	-2 281	3,8 %	1.2.2022	31.12.2022	60 000
Ylämäen koulu	-50 000	0	-50 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	50 000
Satumetsän päiväkot	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	10 000
Palvelutalo Vesauskoti	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	10 000
Peiponpellon päiväkot	-40 000	0	-40 000	0	0,0 %	1.2.2022	31.12.2022	40 000
Kaakilanmutka yritys-halli	-2 000 000	0	-2 000 000	0	0,0 %	elo.22		2 000 000
Torin rakennukset	-200 000	0	-200 000	0	0,0 %	touko.22	Jatkuu 23	250 000
<b>Kiinteistöhankeet yhteensä</b>	<b>-2 515 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 515 000</b>	<b>-2 281</b>	<b>0,1 %</b>			<b>2 570 000</b>

	TA 2022	TA muutos	TA + MTA 2022	TOT 1-3/2022	Tot. %	Arvioitu alkamis-aika	Arvioitu valmistumis-aika	TPE 2022
<b>Kaavateiden rakentamiskohteet (15%)</b>								
Järvenrannan maankäyttösopimukset (mukaan lukien Jyrkkätie)	-20 000	0	-20 000	0	0,0 %		31.12.2022	20 000
Kaakilanmutkan yritystontit	-30 000	0	-30 000	0	0,0 %		31.12.2022	30 000
Kaavateiden päällystäminen	-80 000	0	-80 000	0	0,0 %	06/2022	31.12.2022	80 000
Kalalahden yritysalue kunnallistekniikka/tiet	-400 000	0	-400 000	-12 050	3,0 %	14.2.2021	31.12.2022	400 000
Kuusistontien infra	-20 000	0	-20 000	0	0,0 %		31.12.2022	20 000
Metsämantereen alue	-600 000	0	-600 000	0	0,0 %	03/2022	Jatkuu 23	300 000
Palvelukeskusalueen kunnallistekniikka	-150 000	0	-150 000	0	0,0 %		31.12.2022	150 000
Tievalaistus	-40 000	0	-40 000	-11 297	28,2 %		31.12.2022	40 000
Ämmänhaudanmäki/kaavatiet	-60 000	0	-60 000	0	0,0 %	7.9.2021	27.5.2022	100 000
Petäjärnteen ja kielonrnteen tien korjaus + alueen siistiminen	-200 000	0	-200 000	0	0,0 %		31.12.2022	200 000
Peltoie - Arvintie kevyenliikenteen väylä	-100 000	0	-100 000	0	0,0 %		31.12.2022	50 000
Kevyenliikenteen väylän suunnittelu Lempäälään	-150 000	0	-150 000	0	0,0 %	02/2022	31.12.2022	150 000
Suomelan alueen materiaalit ja asfaltointi								250 000
<b>Kaavatiet yhteensä</b>	<b>-1 850 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 850 000</b>	<b>-23 347</b>	<b>1,3 %</b>			<b>1 540 000</b>
<b>Puistot, leikkikentät ja muut yleiset alueet</b>								
Palvelukeskusalueen tori ja puisto	-60 000	0	-60 000	0	0,0 %	Alkanut 2021	31.12.2022	60 000
Leikkivälineet	-40 000	0	-40 000	-23 580	59,0 %	1.2.2022	31.12.2022	60 000
Narvan venelaituri	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %		31.12.2022	15 000
<b>Puistot, leikkikentät ja muut yleiset alueet</b>	<b>-110 000</b>	<b>0</b>	<b>-110 000</b>	<b>-23 580</b>	<b>21,4 %</b>			<b>135 000</b>

	TA 2022	TA muutos	TA + MTA 2022	TOT 1-3/2022	Tot. %	Arvioitu alkamis-aika	Arvioitu valmistumis-aika	TPE 2022
<b>Vesi- ja viemärlaitos</b>								
Järvenrannan maankäyttösopimukset (mukaan lukien Jyrkkätie, vesi- ja viemäri)	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %	04 /2022	31.12.2022	10 000
Jätevesipumppaamot	-20 000	0	-20 000	-8 575	42,9 %		31.12.2022	20 000
Kaakilanmutkan yritystontit	-30 000	0	-30 000	0	0,0 %	03 /2022	31.12.2022	30 000
Kalalahden yritysalue kunnallistekniikka (vesi ja viemäri)	-200 000	0	-200 000	0	0,0 %	14.2.2021	31.12.2022	200 000
Kuusistontien kunnallistekniikka (vesi ja viemäri)	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %		31.12.2022	10 000
Metsämantereen alue	-400 000	0	-400 000	0	0,0 %	03/2022	31.12.2022	200 000
Viemäriverkoston saneeraus	-100 000	0	-100 000	-3 588	3,6 %	02/2022	31.12.2022	100 000
Vesijohtoverkoston saneeraus	-20 000	0	-20 000	0	0,0 %	02 / 2022	31.12.2022	20 000
Muut/kunnallistekniikka	-60 000	0	-60 000	0	0,0 %		31.12.2022	60 000
Palvelukeskusalueen kunnallistekniikka (vesi ja viemäri)	-30 000	0	-30 000	0	0,0 %		31.12.2022	30 000
Siirtoviemäri	-73 200	0	-73 200	0	0,0 %	Alkanut 2018	Jatkuu 23	60 000
Ämmänhaudanmäki/kunnallistekniikka (vesi- ja viemäri)	-60 000	0	-60 000	-46 472	77,5 %	7.9.2021	27.5.2022	70 000
<b>Vesi- ja viemärlaitos yhteensä</b>	<b>-1 013 200</b>	<b>0</b>	<b>-1 013 200</b>	<b>-58 635</b>	<b>5,8 %</b>			<b>810 000</b>
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä</b>	<b>-2 973 200</b>	<b>0</b>	<b>-2 973 200</b>	<b>-105 562</b>	<b>3,6 %</b>			<b>2 485 000</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>								
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>			<b>0</b>
<b>Investointimenot</b>	<b>-5 488 200</b>	<b>0</b>	<b>-5 488 200</b>	<b>-106 172</b>	<b>1,9 %</b>			<b>5 055 000</b>
<b>Investointitulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 099</b>	<b>0,0 %</b>			<b>0</b>
<b>Investoinnit yhteensä, netto</b>	<b>-5 488 200</b>	<b>0</b>	<b>-5 488 200</b>	<b>-101 073</b>	<b>1,8 %</b>			<b>5 055 000</b>

Investointimenot ovat toteutuneet tammi-maaliskuun tilanteessa 106 000 euroa (2 %). Suurimmat investointeja koskevat euromääräiset toteumat ovat toteutuneet Ämmänhaudanmäen kunnallistekniikassa, leikkiväliseissä, Kalalahden yritysalueen kunnallistekniikassa ja tievalaistuksissa.

Investointien matala toteutuminen johtuu siitä, että tällä hetkellä kohteet ovat käynnissä ja laskutettavaa työtä ei ole vielä syntynyt. Kiinteistöjen automaation

saneeraukset on tilattu kaikkiin kohteisiin, infran suunnitteluhankkeita ja rakentamistöitä on käynnissä sekä osan toteutuminen osuu loppuvuoteen. Kunnallistekniikan suunnitteluiden tilanne on haastava hyvien markkinoiden takia. Suunnittelijat ovat kieltäytyneet töistä ja kaikkia suunnitteluita ei ole saatu käyntiin. Osassa hankkeita on mahdollista, että hanke viivästyy suunnittelun takia ja toteutuu valmiiksi vuoden 2023 aikana.

## Rahoitus

Vuoden 2022 aikana ei ole nostettu talousarviolainaa.