

## Taloussarvion toteumaraportti 1.1.-30.4.2022

4kk = 33,3%

Kokonaisuutena huhtikuun lopussa taloussarvio on toteutunut toiminnallisesti pitkälti ar-  
vion mukaisesti. Taloudellisesti alkuvuosi on sujunut jopa edellistä vuotta paremmin.  
Vuoden neljän ensimmäisen kuukauden aikana kunnan **vuosikate**, ennen poistoja, on  
853 746 € kun vuosi sitten oli 611 050 €. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 261 802 €  
Poistot huomioiden **tilikauden tulos** on 591 944 euroa ylijäämäinen.

Kaikkiaan taloussarvioon arvioiduista **tuloista** on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä  
7 246 425 € (vuonna 2021 6 959 911 €), joka on 34,9 % koko vuodelle arvioiduista tuloista.  
Vuoden 2022 huhtikuun loppuun mennessä on kunnalle kertynyt tuloja 286 514 € enemmän  
vuoden takaiseen verrattuna.

Rahoitustuotot ja –kulut ovat toteutuneet noin 24 930 euroa viime vuoden vastaavaa  
ajankohtaa paremmin. Tämä tulee huomioida vuosien 2021 ja 2022 toteumaraportteja  
verrattaessa.

Huhtikuun loppuun 2022 mennessä **menot** ovat olleet 6 392 678 €, joka on 32,8 % koko vuo-  
delle arvioiduista menoista. Vuonna 2021 vastaavaan aikaan menot olivat 6 348 861 €. Kulu-  
vana vuonna menot ovat olleet 43 817 € suuremmat vuoden takaiseen toteumaan verrattuna.

Vuoden 2021 tilinpäätös oli 590 225€ ylijäämäinen. Vuoden 2022 taloussarvio on laadittu  
434 560€ ylijäämäiseksi. Huhtikuun lopun tilanteessa näyttää, että vuonna 2022 pysytään  
hyvin taloussarviossa.

### Tulojen kertymä

Huhtikuun loppuun mennessä:

- verotuloja on kertynyt yhteensä 3 295 574 € (37,6 % taloussarviosta),
- valtionosuuksia on kertynyt 3 347 296 € (32,9 % taloussarviosta) ja
- toimintatuottoja kertyi 478 849 € (28,6 % taloussarviosta).

## Verotulojen kertymä

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 8 772 000 €. Tarkastelujakson aikana verotuloja on kertynyt yli budjetoidun, 1/3 vuosi kerrytti verotuloja 37,6 % koko vuoden arvioidusta verokertymästä. Kunnallis- ja yhteisöverojen osalta ollaan edellä ajankohdan tasaista kertymää. 30.4.2021 toteutumaan verrattuna verotulot ovat 184 553 € suuremmat.

Kunnallisveroa kertyi tarkastelujaksolle 120 887€ enemmän kuin vuotta aiemmin, 37,3 % koko vuoden arviosta.

Yhteisöveroa tarkastelujaksolla kertyi 483 218 euroa, kun budjetoidun mukainen osuus olisi ollut 222 333 euroa. Yhteisöverokertymä 1/3 vuoden ajalta on 72,4 % koko vuodelle budjetoidusta.

Ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana kiinteistöveroja on kertynyt niin, että vuosibudjetista on katettu vasta 8,9 % kertymän ollessa 66 549 euroa. Kiinteistöverojen kertymän painottuessa vuoden loppupuoliskolle koko vuoden toteuman arvioidaan nousevan arviotuuksiin.

Verotulojen kertymä	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	2 624 919	2 452 333	2 745 806	37,3
Kiinteistöverot	72 884	249 333	66 549	8,9
Yhteisöverot	413 217	222 333	483 218	72,4
Yhteensä	3 111 021	2 924 000	3 295 574	37,6

Kunnallisveroprosentti:	22,5 %	
Kiinteistöveroprosentit:	yleinen kiinteistövero	1,00 %
	vakituinen asuinrakennus	0,65 %
	muu asuinrakennus	1,15 %
	voimalaitokset	3,10 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0 %

## Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin koko vuodelta 2022 kertyvän 10 174 880 €. Valtionosuuksia oli huhtikuun loppuun mennessä kertynyt hieman alle arvioidun (32,9 %). 30.4.2021 tilanteeseen verrattuna valtionosuuksia on kertynyt 131 042 € enemmän.

Valtionosuudet	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
Yhteensä	3 216 254	3 391 627	3 347 296	32,9

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä yhteensä verrattuna vuoden takaiseen ovat 315 595 € isommat.

## Rahoitustuotot ja –kulut

Rahoitustuotot ja –kulut koostuvat korkotuotoista, muista rahoitustuotoista, korkokuluista, ja muista rahoituskuluista.

30.4.2022 mennessä rahoitustuotot ja –kulut yhteensä ovat 124 706 euroa. Verrattuna vuodentakaiseen toteumaan rahoitustuotot ja –kulut ovat noin 24 930 euroa paremmat. Kuitenkin sijoitusten osalta alkuvuosi 2022 on ollut kokonaisuudessaan erittäin haastava. Vuoden alusta molempien salkkujen markkina-arvo on laskenut. Aktia -salkku on laskenut 10,2 % ja Taaleri -salkku 4,75 %.

Rahoitustuotot ja –kulut	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
Korkotuotot	34 253	14 060	44 418	105,3
Muut rahoitustuotot	65 154	38 333	93 249	81,1
Korkokulut	0	-3 333	0	
Muut rahoituskulut	369	-5 867	-12 962	73,6
Yhteensä	99 776	43 193	124 706	96,2

## Toimintatuotot (ulkoiset erät)

Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 671 810 €. Huhtikuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt 28,6 % koko vuodelle arvioidusta (478 849 €). Osa laskutuksista tehdään loppuvuodesta ja osin kertaluontoisesti, joten tämä tulee ottaa huomioon kertymää tarkasteltaessa.

Toimintatuotot (ulkoiset erät)	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	234 789	259 093	182 658	23,5
Maksutuotot	14 643	13 833	7 310	17,6
Tuet ja avustukset	6 088	11 560	15 408	44,4
Muut tuotot	277 339	272 783	273 473	33,4
Yhteensä	532 860	557 270	478 849	28,6

## Toimintameno (ulkoiset erät)

Ulkoisia toimintamenoja talousarviossa arvioitiin yhteensä koko vuodelle 19 489 760€. Huhtikuun lopun tilanteessa toimintameno ulkoisten erien osalta ovat hieman allittaneet budjetoidun, niiden ollessa 32,8 % arvioidusta.

Toimintamenot ovat säilyneet pääosin talousarvion mukaisina, mutta ylitystä on yhdyskuntapalvelujen 40,4 % toteumien osalla. Arvion mukaan hiljaisemmat yhdyskuntapalveluiden kesäkuukaudet tulevat tasaamaan toteumaa seuraavassa tarkastelussa.

Toimintamenot (ulkoiset erät)	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	1 350 836	1 511 220	1 387 070	30,6
Palvelujen ostot	4 302 463	4 393 163	4 357 427	33,1
Aineet, tarvikkeet, tavarat	495 636	357 150	454 694	42,4
Avustukset	36 889	74 333	53 512	24,0
Muut menot	163 037	160 720	139 976	29,0
<b>Yhteensä</b>	<b>6 348 861</b>	<b>6 496 587</b>	<b>6 392 678</b>	<b>32,8</b>

## Toteuma toimialoittain (ulkoiset erät)

Toimialakohtaisessa tarkastelussa tulee huomioida Kaksineuvoisen terveydenhuoltomenojen raportointi on tässä yhteydessä osana sosiaalitoimen menoja. Terveyspalvelujen toteuma näkyy palveluntuottajakohtaisen taulukon yhteydessä.

	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022	Tot. % ta:sta
<b>Yleishallinto</b>				
Menot	216 120	309 153	344 954	37,2
Tulot	0	6 667	18 331	91,7
Netto	216 120	302 487	326 623	36,0
<b>Muut palvelut</b>				
Menot	61 036	67 320	67 895	33,6
Tulot	0	9 617	140	0,5
Netto	61 036	57 703	67 755	39,1
<b>Terveydenhuolto</b>				
Menot	57 553	1 799 263	888 964	16,5
Tulot		0		
Netto	57 553	1 799 263	888 964	16,5
<b>Sosiaalitoimi</b>				
Menot	3 408 503	1 776 930	2 624 102	49,2
Tulot		0		
Netto	3 408 503	1 776 930	2 624 102	49,2
<b>Sivistystoimi</b>				
Menot	1 841 675	1 834 893	1 743 941	31,7
Tulot	31 385	49 873	38 809	25,9
Netto	1 810 290	1 785 020	1 705 132	31,8
<b>Yhdyskuntapalvelut</b>				
Menot	617 615	550 353	581 101	35,2
Tulot	342 984	295 513	272 359	30,7
Netto	274 632	254 840	308 742	40,4
<b>Vesihuoltolaitos</b>				
Menot	146 359	158 673	141 722	29,8
Tulot	158 491	195 600	149 210	25,4
Netto	-12 132	-36 927	-7 488	6,8
<b>Yhteensä</b>				
Menot	6 348 861	6 496 587	6 392 678	32,8
Tulot	532 860	557 270	478 849	28,6
Netto	5 816 001	5 939 317	5 913 830	33,2

\*) Yleishallinnon menoissa myöhemmin hallintokunnille jaettavat KuEI-eläkemenoperusteiset maksut n. 136 952 €.

\*\*\*) Kunnan maksuosuus Ky Kaksineuvoiselle kirjattu ennakkolaskujen erittelyn mukaan, toteutuma 30.4.2022 näkyy alla olevassa taulukossa

## Suurimmat palvelujen tuottajat toteuma 1.1.-30.4.2022

Kokonaisuus sosiaali- ja terveydenhuoltomenoissa on toteutunut alle budjetoidun (31,2 %). Kuntayhtymä Kaksineuvoinen alitti ajankohdan arvioidun 30,4 %. Kuntayhtymän raportoinnin mukaan kustannukset ovat kuitenkin nousussa. Erikoissairaanhoidon kokonaismenojen toteumaprosentti on 32,5 %.

	Talousarvio (kunta) 2022	Toteutuma (2N) 1.1.-30.4.	Toteutuma %
<b>Kuntayhtymä Kaksineuvoinen</b>			
Sosiaalipalvelut	1 820 860	614 151	33,7
Ikäihmisten palvelut	3 310 050	854 638	25,8
Terveyspalvelut	1 279 890	485 057	37,9
Palveluliikenne	21 520	4 444	20,7
2N yhteensä	6 432 320	1 958 290	30,4
<u>Erikoissairaanhoido</u>			
-E-P:n sairaanhoitopiiri	3 936 000	1 231 636	
-muut palveluntuottajat		46 939	
Erikoissairaanhoido yhteensä	3 936 000	1 278 575	32,5
Yhteensä	10 368 320	3 236 865	31,2
	<b>TA 2022</b>	<b>Toteuma 1.1-30.4</b>	
<b>Seinäjoen kaupunki</b>			
Ympäristöterveydenhuolto	72 500	19 704	27,2
Palo- ja pelastustoimi	241 390	81 876	33,9

### Investoinnit

Investointeihin talousarviossa on varattu 1 334 000 €, josta 30.4. on toteutunut 495 760 € (37,17 %).

### Talousarviolainat

Kunnalla ei ole pitkäaikaislainaa.

Talousarviolainojen määrä 30.4.2022 on 0 € (30.4.2021 oli 0 €).

### Kassalainat

Lyhytaikaista kassalainaa 30.4.2022 oli 10 000 000 € (30.4.2021 oli 9 200 000 €)

### Kassavarat

30.4.2022 kassassa oli rahaa 774 301 € (30.4.2021 oli 867 887 €).

### Liitteet:

Tuloslaskelma 30.4.2022

Rahoituslaskelma 30.4.2022

Tuloslaskelmavertailu 2020 -2022

**TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN 1.1. – 30.4.2022**

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>Toteutuma 30.4.2021</b>	Talousarvio 30.4.2022	<b>Toteutuma 30.4.2022</b>	<b>Tot. %</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot	234 789	259 093	182 658	23,5
Maksutuotot	14 643	13 833	7 310	17,6
Tuet ja avustukset	6 088	11 560	15 408	44,4
Muut toimintatuotot	277 339	272 783	273 473	33,4
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>532 860</b>	<b>557 270</b>	<b>478 849</b>	<b>28,6</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut	-1 350 836	-1 511 220	-1 387 070	30,6
Palvelujen ostot	-4 302 463	-4 393 163	-4 357 427	33,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-495 636	-357 150	-454 694	42,4
Avustukset	-36 889	-74 333	-53 512	24,0
Muut toimintakulut	-163 037	-160 720	-139 976	29,0
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-6 348 861</b>	<b>-6 496 587</b>	<b>-6 392 678</b>	<b>32,8</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 816 001</b>	<b>-5 939 317</b>	<b>-5 913 830</b>	<b>33,2</b>
Verotulot	3 111 021	2 924 000	3 295 574	37,6
Valtionosuudet	3 216 254	3 391 627	3 347 296	32,9
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	34 253	14 060	44 418	105,3
Muut rahoitustuotot	65 154	38 333	93 249	81,1
Korkokulut	0	-3 333	0	
Muut rahoituskulut	369	-5 867	-12 962	73,6
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	99 776	43 193	124 706	96,2
<b>Vuosikate</b>	<b>611 050</b>	<b>419 503</b>	<b>853 746</b>	<b>67,8</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-279 935	-274 650	-261 802	31,8
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.				
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>331 115</b>	<b>144 853</b>	<b>591 944</b>	<b>136,2</b>

**RAHOITUSLASKELMA 1.1. – 30.4.2022**

	Toteutuma 30.4.2021	Talousarvio 30.4.2022	Toteutuma 30.4.2022
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>			
Toiminnan rahavirta	602 533	419 503	853 746
Vuosikate	611 050	419 503	853 746
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-8 517	0	0
Investointien rahavirta	-299 984	-442 333	-495 760
Investointimenot	-308 501	-444 667	-495 760
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 517	2 333	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>302 548</b>	<b>-22 830</b>	<b>357 986</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset	2 410	2 457	2 446
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennyks.	2 410	2 457	2 446
Lainakannan muutokset	-500 000	100 000	500 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 666 667	0
Pitkäaikaisten lainojen vähen.	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	-500 000	-1 566 667	500 000
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	283 078	0	-630 279
<b>Rahoituksen rahavirta (tot.)/ Vaikutus maksuvalmiuteen (ta)</b>	<b>-214 513</b>	<b>102 457</b>	<b>-127 833</b>
Rahavarojen muutos	88 035		230 153
Rahavarat 30.4.	7 387 142		7 561 238
Rahavarat 1.1.	7 299 106		7 331 085
Rahavarojen muutos	88 035		230 153

## Tuloslaskelmavertailu 2020 - 2022

Euroja	TA 2020	TP 2020	TA 2021	TP 2021	TA 2022
Toimintatuotot					
Myyntituotot	737 060	742 997	696 260	834 585	777 280
Maksutuotot	42 800	50 487	39 500	46 235	41 500
Tuet ja avustukset	42 180	45 091	31 680	71 723	34 680
Muut toimintatuotot	830 830	791 851	816 950	840 069	818 350
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>1 652 870</b>	<b>1 630 426</b>	<b>1 584 390</b>	<b>1 792 611</b>	<b>1 671 810</b>
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 370 420	-4 216 979	-4 502 220	-4 369 811	-4 533 660
Palvelujen ostot	-13 497 445	-13 236 942	-12 741 130	-13 006 356	-13 179 490
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-1 015 180	-1 143 437	-1 021 400	-1 237 538	-1 071 450
Avustukset	-396 000	-369 228	-243 000	-186 797	-223 000
Muut toimintakulut	-350 870	-427 587	-368 580	-350 876	-482 160
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-19 629 915</b>	<b>-19 394 172</b>	<b>-18 876 330</b>	<b>-19 151 377</b>	<b>-19 489 760</b>
muutos, prosenttia	6,3	-0,8	-3,8	-1,3	3,2
<b>Toimintakate</b>	<b>-17 977 045</b>	<b>-17 763 746</b>	<b>-17 291 940</b>	<b>-17 358 766</b>	<b>-17 817 950</b>
Verotulot yht.	8 159 000	8 100 088	8 358 000	8 855 198	8 772 000
Kunnallisvero	6 814 000	6 732 803	6 822 000	7 118 602	7 357 000
Kiinteistövero	757 000	693 331	757 000	761 272	748 000
Yhteisövero	588 000	673 954	779 000	975 324	667 000
Valtionosuudet	9 016 365	9 715 300	9 703 350	9 661 002	10 174 880
Valtionos. ja Verotul. yht.	17 175 365	17 815 388	18 061 350	18 516 200	18 946 880
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	67 300	69 583	42 300	89 470	42 180
Muut rahoitustuotot	346 000	669 604	115 000	229 470	115 000
Korkokulut	-1 000	-1 288	-1 000	0	-10 000
Muut rahoituskulut	-12 300	-494 602	-17 600	-46 122	-17 600
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	400 000	243 297	138 700	272 817	129 580
<b>Vuosikate</b>	<b>-401 680</b>	<b>294 939</b>	<b>908 110</b>	<b>1 430 251</b>	<b>1 258 510</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-659 360	-744 197	-807 910	-840 025	-823 950
Muut lisäpoistot					
Arvonalentumiset					
Poistot ja arvonalent. yht.	-659 360	-744 197	-807 910	-840 025	-823 950
Satunnaiset tuotot					
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 061 040</b>	<b>-449 258</b>	<b>100 200</b>	<b>590 225</b>	<b>434 560</b>

Vuosikate/poistot, %                      -60,92 %                      39,63 %                      112,40 %                      170,26 %                      152,74 %