

YHTEENVETO

- Ulkoiset tuotot 66,7 %
- Ulkoiset menot 59,2 %
- Ulkoinen toimintakate 55,3 %
- Verotulot 67,6 %
- Valtionosuudet 60,8 %

Laskennallinen toteumaprosentti on heinäkuun lopussa 58,3 %.

VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS

Seuraavassa on kuvattuna väestönmuutoksen kuukausitiedot sekä alkuvuoden työllisyyskehitys. Väestön lukumäärä on kuukauden lopun tilanteessa alentunut 68 henkilöllä tilinpäätöshetkeen verrattuna (sis. väkiluvun korjauksen). Kokonaisnettomuutto on heinäkuun lopun tilanteessa kumulatiivisesti -12.

Työttömyysaste on heinäkuun lopussa 0,4 %-yksikköä edellistä kuukautta korkeampi ollen 7,7 %. Vuoden takaiseen verrattuna työttömien lukumäärä on 24 henkilön verran (11 %) alhaisemmalla tasolla.

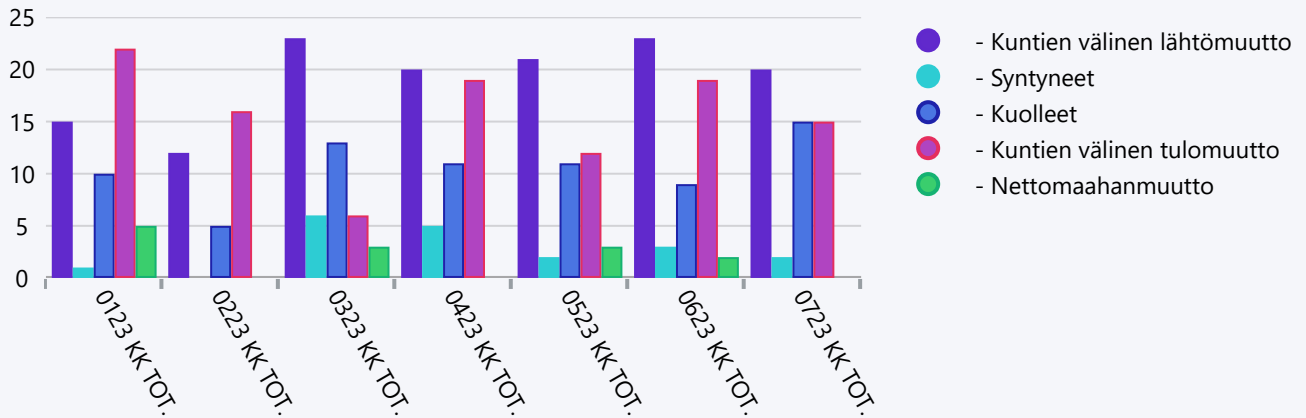
Asukasluku viimeiset 12 kk

	08 2022	09 2022	10 2022	11 2022	12 2022	01 2023	02 2023	03 2023	04 2023	05 2023	06 2023	07 2023
Asukasluku	6 433	6 428	6 410	6 396	6 395	6 397	6 396	6 375	6 368	6 353	6 345	6 327

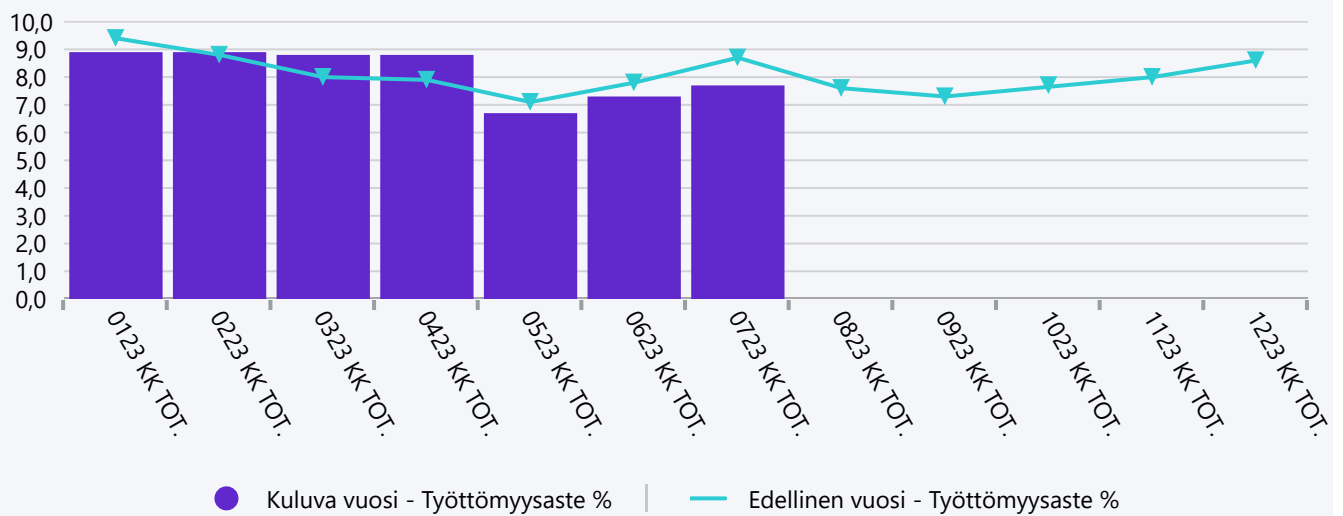
Asukasluvun muutokset kuukausittain 2023

	0123 KK TOT.	0223 KK TOT.	0323 KK TOT.	0423 KK TOT.	0523 KK TOT.	0623 KK TOT.	0723 KK TOT.	0723 KUM TOT.
Luonnollinen väestönlisäys	-9	-5	-7	-6	-9	-6	-13	-55
Syntyneet	1	0	6	5	2	3	2	19
Kuolleet	10	5	13	11	11	9	15	74
Kuntien välinen nettomuutto	7	4	-17	-1	-9	-4	-5	-25
Kuntien välinen lähtömuutto	15	12	23	20	21	23	20	134
Kuntien välinen tulomuutto	22	16	6	19	12	19	15	109
Nettomaahanmuutto	5	0	3	0	3	2	0	13
Maahanmuutto Suomeen	5	0	3	1	4	2	0	15
Maastamuutto Suomesta	0	0	0	1	1	0	0	2
Kokonaisnettomuutto	12	4	-14	-1	-6	-2	-5	-12

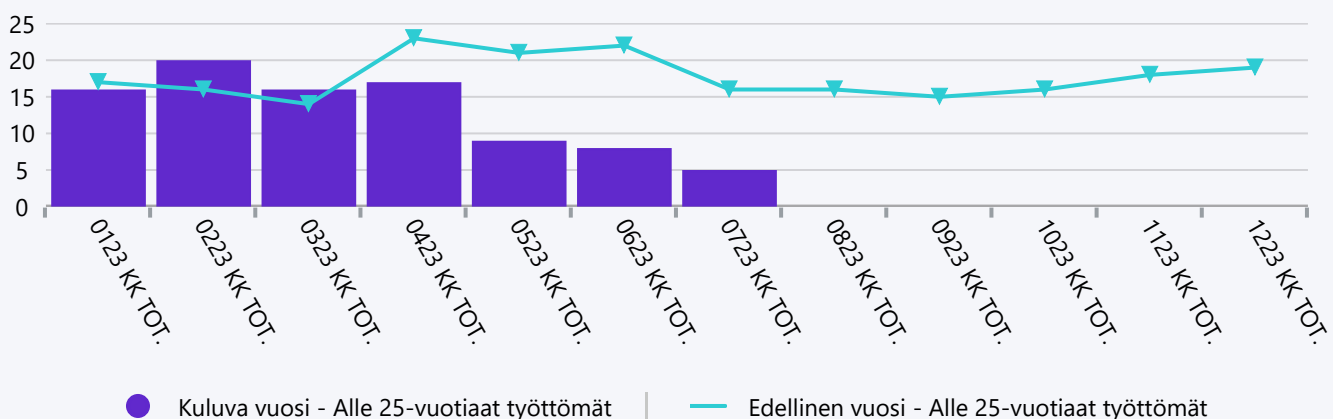
Väestönmuutos kuukausittain



Työttömyysaste %



Alle 25-vuotiaat työttömät



TULOSLASKELMA

Seuraavassa on esitetty kaupungin ulkoinen tuloslaskelma sisältäen Liikelaitos Marttisen. Heinäkuun lopun tilanteessa toimintakate on talousarvion mukainen, mutta sekä tuotot että kulut ovat hieman ylittäneet talousarvion. Toteuma sisältää kesäkuussa maksetut lomarahat kokonaisuudessaan. Kevan uusi tasausmaksu on huomioitu maksettujen ennakoiden mukaan kohdistettuna osastoille henkilöstökulujen suhteessa.

Ennusteessa on huomioitu valtionosuudet vuoden 2022 lopussa tehtyjen päätösten ja verotulot Kuntaliiton elokuussa päivittämän verotuloennusteen mukaisesti sekä rahoitustuotot heinäkuun toteuman mukaan. Ennusteessa on lisäksi huomioitu työehtosopimuskierroksen ns. "perälaudan" vaikutus, jonka suuruus on tämänhetkisen arvion mukaan noin 377 000 euroa. Muutoin ennuste perustuu talousarvioon muutoksineen.

Tuloslaskelma, Virtain kaupunki (ulkoinen)

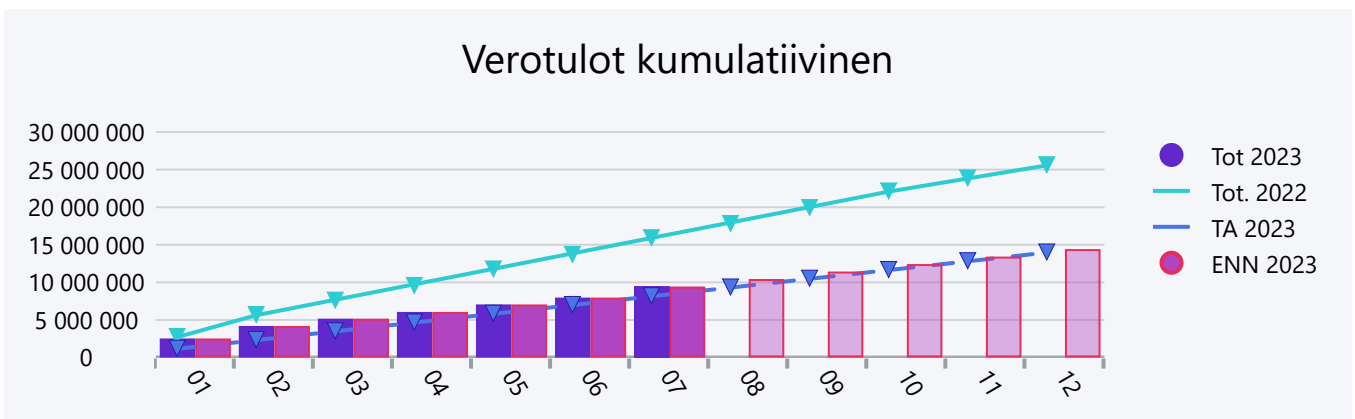
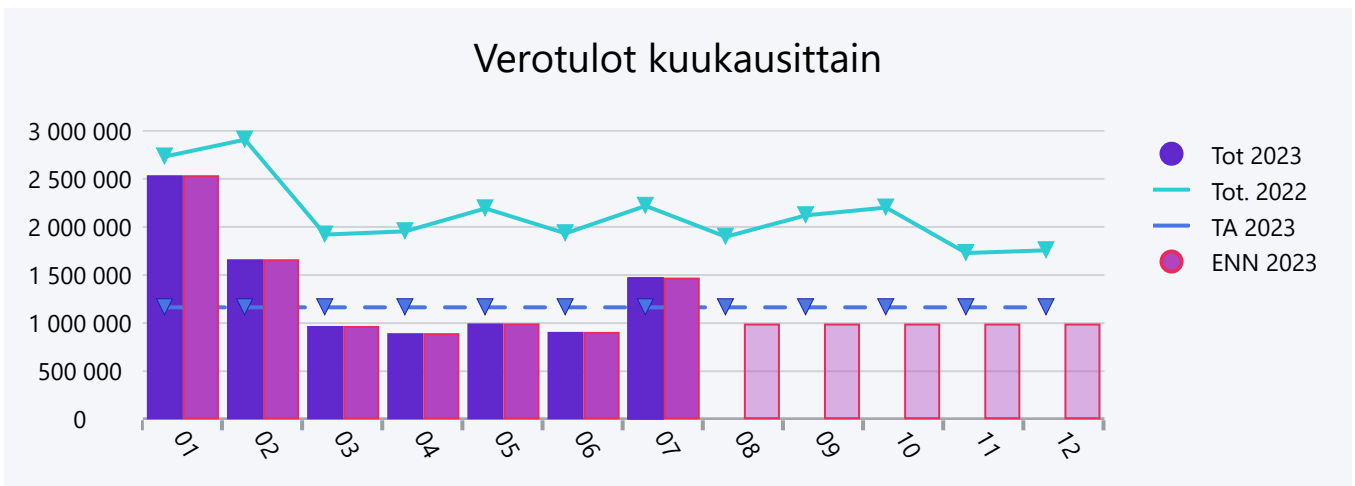
(1 000 euroa)	TP2022	Tot 7/2022	Tot 7/2023	Tot %	TA+MU 2023	Ennuste
Toimintatuotot	36 530	20 414	6 036	66,7 %	9 044	9 044
Toimintakulut	-83 579	-47 596	-15 627	59,2 %	-26 379	-26 757
Toimintakate	-47 049	-27 183	-9 591	55,3 %	-17 335	-17 713
Verotulot	25 565	15 860	9 447	67,6 %	13 970	14 425
Kunnallisvero	19 460	12 471	7 144	76,1 %	9 390	9 867
Kiinteistövero	1 978	648	603	31,6 %	1 911	2 083
Yhteisövero	4 127	2 741	1 699	63,7 %	2 669	2 475
Valtionosuudet	27 827	16 135	4 528	60,8 %	7 443	7 762
Rahoitustuotot ja -kulut	3 341	698	212	392,1 %	54	160
Korkotuotot	1	0	0	12,8 %	1	1
Muut rahoitustuotot	827	732	261	168,9 %	155	261
Korkokulut	-68	-34	-49	48,8 %	-101	-101
Muut rahoituskulut	2 581	0	0		0	0
Vuosikate	9 684	5 510	4 595	111,2 %	4 132	4 634
Poistot ja arvonalentumiset	-6 850	-2 397	-2 438	60,0 %	-4 061	-4 061
Satunnaiset erät	-9		0			
Tilikauden tulos	2 825	3 113	2 157	171,3 %	71	573
Tilinpäätössiirrot	224		87	38,9 %	224	224
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 049	3 113	2 245	761,9 %	295	797

Verotulot ja valtionosuudet

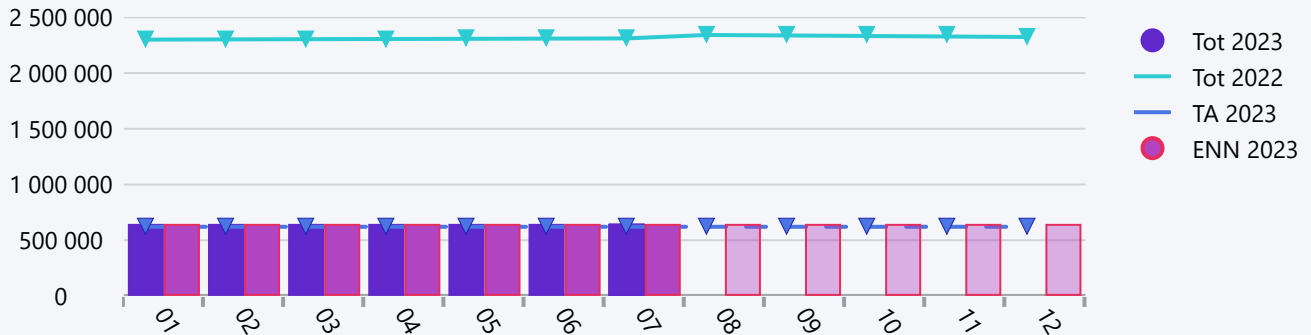
Verotulojen ennuste perustuu elokuussa päivitettyyn verotuloennusteeseen. Verotulojen kertymä on alkuvuonna korkealla tasolla vuodelta 2022 korkeammalla kunnallisveroprosentilla ja yhteisöveron jako-osuudella tilitettävien verojen johdosta. Koko vuoden osalta ennuste on tällä hetkellä kunnallisveron osalta n. 477 000 euroa talousarviota korkeampi. Yhteisöveroennuste puolestaan alittaa talousarvion noin 193 500 eurolla. Elokuun ennusteessa kunnallisveroennuste nousi hieman, mutta yhteisöveroennuste puolestaan laski huhtikuun ennusteeseen verrattuna. Yhteensä verotuloennuste heikkeni noin 71 000 eurolla edelliseen ennusteeseen verrattuna. Kunnallisveroennusteen kohenemiseen vaikuttaa erityisesti palkkasummaennusteen kasvu. Yritykset ovat puolestaan kesästä alkaen alentaneet ennakkoverojaan, mikä vaikuttaa yhteisöveroennusteeseen heikentävästi. Kiinteistöveron tilityksiä on alkanut kertymään kunnille vuoden 2023 osalta heinäkuun tilityksistä alkaen. Kunnallisveron tilityksiä puolestaan alentaa erityisesti elo- ja syyskuussa veronpalautuksien maksaminen vuodelta 2022. Elokuun ennusteen mukaan verotuloennuste on kokonaisuutena noin 455 100 euroa talousarviota korkeampi.

Valtionosuuksien ennuste on joulukuussa tehtyjen päätösten mukainen. Päätösten mukainen valtionosuus on kokonaisuutena noin 318 000 euroa talousarviota korkeampi.

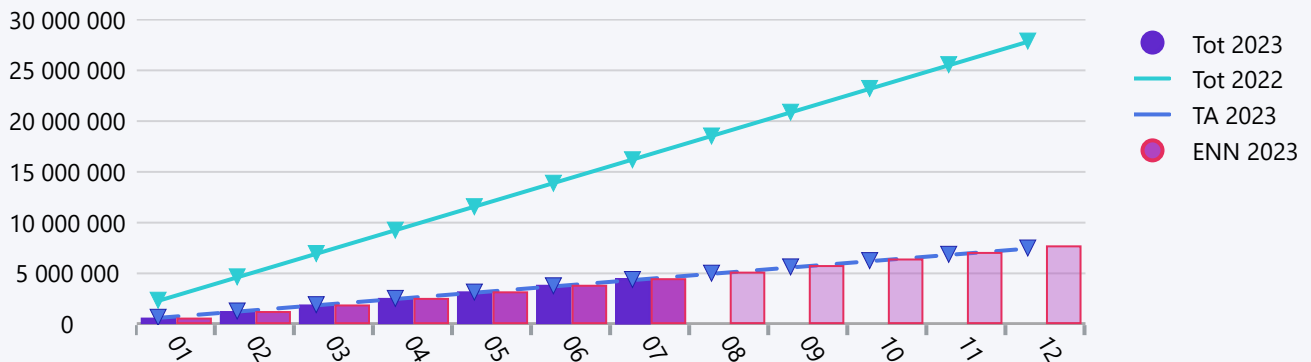
Seuraavassa on esitetty verotulojen ja valtionosuuksien toteuma suhteessa talousarvioon ja edellisvuoteen.



Valtionosuudet kuukausittain

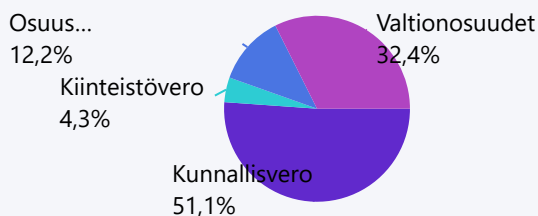


Valtionosuudet kumulatiivinen

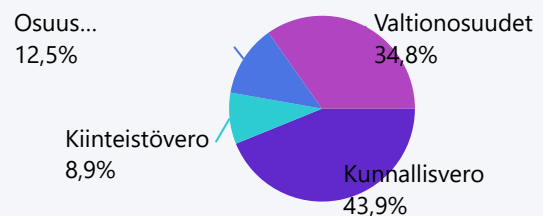


	TA 2023	Toteuma 2023 07	Tot. -%	Toteuma 2022 07	Muutos ed. vuoteen	Muutos %	2022 Tilinpäätös	Ennuste
6000 Kunnallisvero	9 390 360	7 144 432	76,1 %	12 470 713	-5 326 281	-42,7 %	19 459 854	9 867 000
6010 Kiinteistövero	1 911 000	603 462	31,6 %	647 987	-44 525	-6,9 %	1 978 309	2 083 000
6020 Osuus yhteisöverosta	2 668 540	1 699 438	63,7 %	2 740 907	-1 041 469	-38,0 %	4 127 038	2 475 000
Verotulot	13 969 900	9 447 332	67,6 %	15 859 607	-6 412 275	-40,4 %	25 565 200	14 425 000
6110 Verotulomenetyksen korvaus	1 366 571	830 445	60,8 %	2 588 054	-1 757 609	-67,9 %	4 581 239	1 423 626
6118 Peruspalvelujen valtionosuus	3 853 139	2 311 155	60,0 %	10 629 927	-8 318 772	-78,3 %	18 232 907	3 961 986
6119 Verotulohin perustuva vslt.os.tasaus	1 625 379	969 115	59,6 %	2 578 905	-1 609 790	-62,4 %	4 420 977	1 661 339
6120 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	598 226	416 976	69,7 %	338 258	78 718	23,3 %	591 969	714 835
Valtionosuudet	7 443 315	4 527 691	60,8 %	16 135 144	-11 607 453	-71,9 %	27 827 092	7 761 786

Verorahoitus TOT 2023 07



Verorahoitus TA 2023



TOIMINTATUOTOT

Seuraavassa on esitetty ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen toteuma. **Vertailutiedot on esitetty vain nykyisen toiminnan osalta eli ilman hyvinvointialueelle siirtyneitä toimintoja. Näin ollen tiedot ovat keskenään vertailukelpoiset.** Kokonaisuutena toimintatuotot ovat hieman talousarviota korkeammalla tasolla ja hieman edellisvuotta korkeammat.

Myyntituotoissa jättämää on kausiluonteisesti toteutuvissa erissä. Maksutuottoihin vaikuttaa keväällä laskutettavat kansalaisopiston ja Merikanto-opiston lukukausimaksut. Vesihuollon laskutus sisältyy toteumaan kesäkuun loppuun saakka. Avustustulot ovat korkealla tasolla sivistystoimen avustusten johdosta. Avustustulot on jaksotettu kesäkuun lopun tilanteessa toteutuneita menoja vastaavasti.

Liikelaitos Marttisen tuottojen toteuma on esitetty omassa taulukossaan muun kaupungin toiminnan jälkeen. Liikevaihto on kasvanut 6 % edellisvuoteen verrattuna. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä yleisavustus vuodelle 2023 on edellisvuotta korkeampi. Yleisavustus jaksotetaan tasaisesti kuukausittain. Muut avustukset jaksotetaan kertyneiden kustannusten mukaan neljännesvuosittain. Myyntituottojen kertymä on epätasaista kausivaihtelun johdosta.

Toimintatuotot kumulatiivinen Heinäkuu 2023

	TA 2023	Heinäkuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (+) Alitus (-)	Heinäkuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätös
Myyntituotot	4 162 813	2 397 316	57,6 %	-30 991	2 119 514	13 %	4 358 457
Maksutuotot	363 142	226 811	62,5 %	14 978	313 811	-28 %	570 702
Tuet ja avustukset	247 740	333 181	134,5 %	188 666	593 622	-44 %	648 913
Vuokratuotot	6 495 243	3 900 950	60,1 %	112 058	3 023 738	29 %	5 240 270
Muut toimintatuotot	66 340	100 126	150,9 %	61 427	192 533	-48 %	223 147
Muut toimintatuotot	6 561 583	4 001 076	61,0 %	173 485	3 216 270	24 %	5 463 417
TOIMINTATUOTOT	11 335 278	6 958 384	61,4 %	346 139	6 243 217	11 %	11 041 489

Toimintatuotot kumulatiivinen Heinäkuu 2023 Marttinen

	TA 2023	Heinäkuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (+) Alitus (-)	Heinäkuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätös
Myyntituotot	1 400 000	860 378	61,5 %	43 711	809 846	6 %	1 394 808
Tuet ja avustukset	1 003 880	741 437	73,9 %	155 841	604 733	23 %	1 174 366
Vuokratuotot	50 000	8 014	16,0 %	-21 152	7 787	3 %	13 713
Muut toimintatuotot	0	189	0,0 %	189	0	0 %	0
Muut toimintatuotot	50 000	8 203	16,4 %	-20 963	7 787	5 %	13 713
TOIMINTATUOTOT	2 453 880	1 610 019	65,6 %	178 589	1 422 366	13 %	2 582 887

TOIMINTAKULUT

Seuraavassa on esitetty ulkoisten ja sisäisten toimintakulujen toteuma. Tuottojen tavoin vertailuvuoden luvut on esitetty ilman hyvinvointialueelle siirtyneitä toimintoja ja vuodet ovat siten vertailukelpoiset. Kokonaisuutena toimintakulut ovat hieman yli talousarvion tason.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarviota korkeampina pääosin kesäkuussa maksettujen lomarahojen johdosta, jotka sisältyvät toteumaan täysimääräisenä. Myös palkankorotusten vaikutus alkaa näkymään henkilöstökuluissa kesästä alkaen ja todennäköisesti henkilöstökulut tulevat ylittymään koko vuoden tasolla. Asiakaspalvelun ostoissa kotikuntakorvaukset ovat ylittyneet. Muiden palveluiden ostoissa erityisesti ict-palvelut ja alueiden kunnossapitopalvelut ovat ylittyneet. ICT-palveluissa vaikuttaa mm. alkuvuonna totetuvat koko vuoden ylläpitomaksut sekä hyvinvointialueelta laskutettavat erät. Alueiden kunnossapitopalveluihin on kirjautunut Sähkörinteen purkukustannukset, jotka nostavat toteumaa. Kuljetus- ja ravitsemispalvelujen osalta ylitys on heinäkuussa taittunut koulujen kesälomien johdosta. Muissa toimintakuluissa näkyy tammikuussa maksetut vauvarahat aiempina vuosina syntyneiden vauvojen osalta sekä helmikuussa maksetut opiskelija-avustukset.

Liikelaitos Marttisen osalta menot ovat kasvaneet edellisvuoteen verrattuna. Toisaalta myös myyntituotot ovat kasvaneet. Marttisen menojen kehitys on esitetty omassa taulukossaan kaupungin menojen jälkeen.

Toimintakulut kumulatiivinen Heinäkuu 2023

	TA 2023	Heinäkuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (-) alitus (+)	Heinäkuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätös
Valmistus omaan käyttöön	0	74 704	0,0 %	74 704	76 628	-3 %	150 713
Palkat ja palkkiot	-11 061 474	-6 815 572	61,6 %	-363 045	-6 435 862	-6 %	-10 876 448
Eläkekulut	-2 385 457	-1 365 469	57,2 %	26 047	-1 348 381	-1 %	-2 286 608
Muut henkilösivukulut	-510 681	-276 118	54,1 %	21 779	-245 983	-12 %	-410 020
Henkilösivukulut	-2 896 138	-1 641 587	56,7 %	47 826	-1 594 365	-3 %	-2 696 628
Henkilöstökulut	-13 957 612	-8 457 159	60,6 %	-315 219	-8 030 227	-5 %	-13 573 076
Asiakaspalvelujen ostot	-93 200	-94 165	101,0 %	-39 798	-82 056	-15 %	-157 170
Muiden palveluiden ostot	-6 687 245	-3 614 694	54,1 %	286 199	-3 564 193	-1 %	-6 114 325
Palvelujen ostot	-6 780 445	-3 708 859	54,7 %	246 400	-3 646 249	-2 %	-6 271 495
Ostot tilikauden aikana	-3 114 632	-1 519 823	48,8 %	297 046	-1 342 829	-13 %	-2 364 866
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 114 632	-1 519 823	48,8 %	297 046	-1 342 829	-13 %	-2 364 866
Avustukset	-1 318 080	-756 088	57,4 %	12 792	-764 469	1 %	-1 257 522
Vuokrat	-3 360 292	-1 939 222	57,7 %	20 948	-1 694 222	-14 %	-2 878 399
Muut toimintakulut	-244 977	-199 862	81,6 %	-56 958	-185 715	-8 %	-249 699
TOIMINTAKULUT	-28 776 038	-16 506 309	57,4 %	279 713	-15 587 081	-6 %	-26 444 344

Toimintakulut kumulatiivinen Heinäkuu 2023 Marttinen

	TA 2023	Heinäkuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (-) alitus (+)	Heinäkuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätö
Palkat ja palkkiot	-1 029 686	-656 448	63,8 %	-55 798	-613 605	-7 %	-1 081 41
Eläkekulut	-182 627	-130 391	71,4 %	-23 859	-105 628	-23 %	-188 39
Muut henkilösivukulut	-46 136	-26 608	57,7 %	305	-24 935	-7 %	-38 63
Henkilösivukulut	-228 763	-156 999	68,6 %	-23 554	-130 563	-20 %	-227 02
Henkilöstökulut	-1 258 449	-813 448	64,6 %	-79 352	-744 168	-9 %	-1 308 44
Muiden palveluiden ostot	-579 920	-366 454	63,2 %	-28 167	-312 152	-17 %	-540 59
Palvelujen ostot	-579 920	-366 454	63,2 %	-28 167	-312 152	-17 %	-540 59
Ostot tilikauden aikana	-359 031	-303 684	84,6 %	-94 250	-258 387	-18 %	-405 61
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-359 031	-303 684	84,6 %	-94 250	-258 387	-18 %	-405 61
Avustukset	-8 250	-3 250	39,4 %	1 563	-2 750	-18 %	-8 25
Vuokrat	-72 939	-44 216	60,6 %	-1 668	-36 461	-21 %	-80 59
Muut toimintakulut	-9 991	-85 556	856,3 %	-79 728	-13 852	-518 %	-61 31
TOIMINTAKULUT	-2 288 580	-1 616 608	70,6 %	-281 603	-1 367 769	-18 %	-2 404 81

KÄYTTÖTALOUS OSASTOITTAIN

Seuraavassa on esitetty toimielimittäin kirjanpidon mukaiset toteumat heinäkuun lopun tilanteessa sekä koko vuoden ennuste. Ennuste perustuu toteutuneisiin tuloihin ja menoihin sekä talousarvioon. Ennusteessa on lisäksi huomioitu merkittävien kertaluonteisten toteutuneiden tai vielä toteutumattomien vaikutus.

Kaupunginvaltuusto, tarkastuslautakunta ja keskusvaalilautakunta

Kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan menot toteutuvat vuoden aikana epätasaisesti kokouspalkkioiden maksatuksen sekä tilintarkastuspalkkioiden laskituksen rytmissä, joissa on vuosittain vaihtelua.

Keskusvaalilautakunnan kertyneet menot koostuvat eduskuntavaalien järjestämisestä. Vaalien järjestämisestä aiheutuvat menot ovat toteutuneet pääosin maalisi- huhtikuussa. Osa kokouspalkkioista tulee kuitenkin maksuun vasta myöhemmin.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys/ alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
KAUPUNGINVALTUUSTO									
TOIMINTAKULUT	-115 233	-36 476	31,7 %	30 743	-39 536	37,2 %	-84 517	73,3 %	3 060
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-115 233	-36 476	31,7 %	30 743	-39 536	37,2 %	-84 517	73,3 %	3 060
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-115 233	-36 476	31,7 %	30 743	-39 536	37,2 %	-84 517	73,3 %	3 060

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-% 2023 07	Ylitys/ alitus	Toteuma 2022 07	Tot. % 2022 07	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
TARKASTUSLAUTAKUNTA									
TOIMINTAKULUT	-28 483	-10 710	37,6 %	5 905	-7 671	26,9 %	-22 717	79,8 %	-3 039
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-28 483	-10 710	37,6 %	5 905	-7 671	26,9 %	-22 717	79,8 %	-3 039
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-28 483	-10 710	37,6 %	5 905	-7 671	26,9 %	-22 717	79,8 %	-3 039
KESKUSVAALILAUTAKUNTA									
TOIMINTATUOTOT	10 300	0	0,0 %	-6 008	14 901	0,0 %	4 292	41,7 %	-14 901
TOIMINTAKULUT	-26 370	-9 452	35,8 %	5 930	-17 088	68,4 %	-20 798	78,9 %	7 636
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-16 070	-9 452	58,8 %	-78	-2 186	8,7 %	-16 507	102,7 %	-7 266
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 070	-9 452	58,8 %	-78	-2 186	8,7 %	-16 507	102,7 %	-7 266

Hallinto- ja elinvoimaosasto

Hallinto- ja elinvoimaosaston menot ovat hieman talousarviota alhaisemmalla tasolla. Osa koko vuotta koskevista kertaluonteisista menoista on jo toteutunut, mutta osa on vielä toteutumatta. Merkittävimpään erien vaikutus on pyritty huomioimaan ennusteessa. Kokonaisuutena menot ovat alentuneet edellisvuoteen verrattuna. Alenema johtuu pääosin henkilöstökulujen alenemisesta hieman edellisvuotta alemman henkilöstöresurssin johdosta sekä kertaluonteisten erien eriaikaisesta toteutumisesta.

Tuotot tulevat todennäköisesti jäämään talousarviota alhaisemmaksi hyvinvointialueelta veloitettavien ict-palvelujen jäädessä talousarviota alhaisemmaksi, koska talousarvion laadintavaiheessa ei ollut vielä tarkkaa tietoa veloitusmallista. Toisaalta myös menojen tulisi siltä osin toteutua talousarviota alhaisempina.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-% 2023 07	Ylitys/ alitus	Toteuma 2022 07	Tot. % 2022 07	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
HALLINTO- JA ELINVOIMAOSASTO									
TOIMINTATUOTOT	1 818 111	993 101	54,6 %	-67 464	1 308 946	62,9 %	1 750 647	96,3 %	-315 845
TOIMINTAKULUT	-4 701 420	-2 584 119	55,0 %	158 376	-2 801 517	60,1 %	-4 576 037	97,3 %	217 397
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 883 309	-1 591 018	55,2 %	90 912	-1 492 571	57,8 %	-2 825 389	98,0 %	-98 448
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 883 309	-1 591 018	55,2 %	90 912	-1 492 571	57,8 %	-2 825 389	98,0 %	-98 448

Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunnan talousarvio on heinäkuun lopun tilanteessa hieman alle talousarvion tason. Vertailuvuoden luvut sisältävät sivistystoimesta siirtyneet toiminnot (liikunta ja kulttuuri) sekä ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän menot. Luvut ovat siten osittain vertailukelpoiset. Kasvu edellisvuoteen verrtuna jotuu pääosin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen menoista, jotka eivät sisälly vertailuvuoden lukuihin. Ylityshkaa on erityisesti kuljetuspalveluissa budjetoitua korkeampien asiointiliikenteen ja uimahallikuljetusten johdosta.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN. %	Kuluva vs. ed. vuosi
HYVINVOINTILAUTAKUNTA									
TOIMINTATUOTOT	6 530	56 264	861,6 %	52 454	20 380	112,9 %	58 984	903,3 %	35 884
TOIMINTAKULUT	-702 658	-405 127	57,7 %	4 757	-251 830	48,4 %	-702 701	100,0 %	-153 297
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-696 128	-348 863	50,1 %	57 212	-231 450	46,1 %	-643 716	92,5 %	-117 413
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-696 128	-348 863	50,1 %	57 212	-231 450	46,1 %	-643 716	92,5 %	-117 413

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan talousarvion toteuma on kokonaisuutena ylittänyt talousarvion. Tuottojen toteuma on korkea avustustulojen johdosta.

Menot ovat opetustoimessa talousarvion mukaiset, mutta saadut avustukset kompensoivat ylityksen. Opetustoimessa menojen rakenne muuttuu lukukausittain ja talousarvion saavuttaminen on mahdollista. Tosin kesällä voimaan tulleet palkankorotukset tuovat lisähaastetta loppuvuodelle.

Muun sivistystoimen osalta menot ovat hieman ylittyneet etenkin henkilöstökulujen, kotikuntakorvausten sekä ateriapalvelujen osalta. Ylitystä on erityisesti lasten päivähoidon tulosalueella. Myös varhaiskasvatukseen on saatu avustuksia valtiolta, jotka osin kompensoivat menojen ylitystä.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN. %	Kuluva vs. ed. vuosi
SIVISTYSLAUTAKUNTA									
TOIMINTATUOTOT	333 403	437 789	131,3 %	243 304	706 342	125,2 %	576 707	173,0 %	-268 553
TOIMINTAKULUT	-12 720 074	-7 686 895	60,4 %	-266 852	-7 176 964	60,9 %	-13 163 890	103,5 %	-509 931
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12 386 671	-7 249 106	58,5 %	-23 548	-6 470 622	57,7 %	-12 587 183	101,6 %	-778 484
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 386 671	-7 249 106	58,5 %	-23 548	-6 470 622	57,7 %	-12 587 183	101,6 %	-778 484

Merikanto-opisto

Merikanto-opiston talousarvio on toteutunut odotetusti. Menojen hienoiseen ylitykseen vaikuttaa 50-vuotisjuhlavuoden menot, joihin on saatu avustusta opetus- ja kulttuuriministeriöltä sekä kesäkuussa maksetut lomarahat.

Tuottojen kertymiseen vaikuttaa kuntaosuuksien ja lukukausimaksujen laskutusrytmi. Kuntaosuuksien ennakot laskutetaan kolmesti vuodessa - huhtikussa, elokussa ja marraskuussa sekä tasaus joulukuussa. Lukukausimaksut puolestaan laskutetaan helmikuussa ja lokakuussa.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
MERIKANTO-OPISTO(musiikkitoiminta)									
TOIMINTATUOTOT	446 550	201 148	45,0 %	-59 339	185 384	41,2 %	387 211	86,7 %	15 765
TOIMINTAKULUT	-1 588 940	-943 904	59,4 %	-17 022	-843 940	57,4 %	-1 637 523	103,1 %	-99 963
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 142 390	-742 755	65,0 %	-76 361	-658 557	64,5 %	-1 250 312	109,4 %	-84 199
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 142 390	-742 755	65,0 %	-76 361	-658 557	64,5 %	-1 250 312	109,4 %	-84 199

Teknisten palveluiden lautakunta

Teknisten palveluiden lautakunnan talousarvion toteuma on kesäkuun lopun tilanteessa sekä tulojen ja menojen että toimintakatteen osalta talousarvion puitteissa. Hyvinvointialueelle siirtynyt palo- ja pelastustoimi on poistettu vertailutiedoista, joten vuodet ovat sen osalta vertailukelpoiset.

Menot ovat hallinnon tulosaluetta lukuunottamatta jokaisella tulosalueella alle talousarvion tason. Vesihuollon tulosalueella toimintakate on hieman ylittynyt tuottojen jäämisestä hieman alle talousarvion. Hallinnossa toimintakatetasolla ylitystä on kesäkuussa maksettujen yksityistieavustusten sekä tuntipalkkaisten loma- ja sairasajanpalkkajaksotuksen johdosta. Yksityistieavustusten vaikutus on huomioitu ennusteessa. Menoissa ylitystä on lämmitys- ja elintarvikemenoissa sekä alueiden kunnossapitopalveluissa, joihin sisältyy mm. Sähkörinteen purkumenot. Sähkömenot ovat puolestaan toteuteuneet talousarviota alhaisemmalla tasolla, mutta kasvaneet edellisvuoteen verrattuna.

Tuotot ovat kokonaisuutena hieman talousarviota korkeammat. Ylitykseen vaikuttaa etenkin talousarviota korkeampina toteutuneet ateriamaksutuotot.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
TEKNINEN LAUTAKUNTA									
TOIMINTATUOTOT	8 720 384	5 270 082	60,4 %	183 191	4 007 265	56,6 %	8 903 575	102,1 %	1 262 817
TOIMINTAKULUT	-8 892 860	-4 829 637	54,3 %	357 864	-4 448 537	60,2 %	-8 501 527	95,6 %	-381 101
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-172 476	440 444	-255,4 %	541 055	-441 272	145,1 %	402 048	-233,1 %	881 716
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-172 476	440 444	-255,4 %	541 055	-441 272	145,1 %	402 048	-233,1 %	881 716

Virtain kaupunki ja vesihuolto

Koko kaupungin osalta toimintakatteen toteuma on hieman alle talousarvion tason. Sekä tuottojen että menojen toteuma on talousarvion puitteissa. Kesäkuulla menoihin vaikutti merkittävänä erinä maksetut lomarahat ja yksityistieavustukset sekä Sähkörinteen purkumenot, jotka toteutuivat pääasiallisesti kesäkuussa. Menot ovat kasvaneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna n. 5,8 %. Kasvua on etenkin henkilöstö-elintarvike- ja sähkömenoissa sekä alueiden kunnossapitopalveluissa.

Tuottojen osalta tilanne talousarvioon nähden on toistaiseksi hyvällä tasolla huomioiden tiettyjen tuloerien epätasaisen kertymisen. Kesä tasaa tiettyjen menojen osalta tilannetta, mutta tämän hetkisen näkymän valossa ylimääräistä liikkumavaraa ei juurikaan ole ja palkankorotukset tulevat aiheuttamaan talousarvion ylitystä lähes joka osastolla. Kesäkuun palkoissa huomioidut yleiskorotukset ovat kasvattaneet henkilöstömenojen ylitystä edelliseen kuukauteen verrattuna.

Tuottojen ja menojen kehityksen seurauksena toimintakate on hieman talousarviota alhaisempi. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakate on heikentynyt n. 2,0 %.

Heinäkuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 07	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 07	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
VIRTAIN KAUPUNKI									
TOIMINTATUOTOT	11 335 278	6 958 384	61,4 %	346 139	6 243 217	61,2 %	11 681 417	103,1 %	715 167
TOIMINTAKULUT	-28 776 038	-16 506 309	57,4 %	279 713	-15 587 081	60,0 %	-28 709 699	99,8 %	-919 227
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-17 440 760	-9 547 925	54,7 %	625 852	-9 343 864	59,2 %	-17 028 282	97,6 %	-204 061
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17 440 760	-9 547 925	54,7 %	625 852	-9 343 864	59,2 %	-17 028 282	97,6 %	-204 061

INVESTOINNIT

Talousarvion 2023 investointien nettomeno on kaupungin ja vesihuollon osalta 2.850.000 euroa. Kaupunginvaltuusto on vuoden 2022 lopulla hyväksynyt 320.000 euron suuruisen lisämäärärahan maa-alueen hankintaan, huhtikuussa 20.000 euron lisämäärärahan Pukkivuoren rinnehissin korjaukseen, kesäkuussa 20 000 euron lisämäärärahan kirjaston mahdollisten muutostöiden toteuttamiseen sekä elokuussa 100 000 euron lisämäärärahan Jitan varastokentän rakentamiseen. Muutosten jälkeen investointien nettomeno nousi yhteensä 3.310.000 euroon.

Investointien toteumatilanne kuun lopun tilanteessa on esitetty seuraavassa.

Heinäkuu 2023

	TA 2023	TA muutos 2023	TA + MU 2023	Toteuma 2023	Ylitys/alitus	Tot.-%
KAUPUNGINHALLITUS/YLEISH (INVESTOINTI)						
INVESTOINTITULOT	20 000	0	20 000	2 384	17 616	12 %
INVESTOINTIMENOT	-355 000	-320 000	-675 000	-444 373	-230 627	66 %
NETTOMENO	-335 000	-320 000	-655 000	-441 989	-213 011	67 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA(INVESTOINTI)						
INVESTOINTITULOT	193 000	0	193 000	0	193 000	0 %
INVESTOINTIMENOT	-2 708 000	-140 000	-2 848 000	-1 147 336	-1 700 664	40 %
NETTOMENO	-2 515 000	-140 000	-2 655 000	-1 147 336	-1 507 664	43 %
VIRTAIN KAUPUNKI						
INVESTOINTITULOT	213 000	0	213 000	2 384	210 616	1 %
INVESTOINTIMENOT	-3 063 000	-460 000	-3 523 000	-1 591 709	-1 931 291	45 %
NETTOMENO	-2 850 000	-460 000	-3 310 000	-1 589 325	-1 720 675	48 %