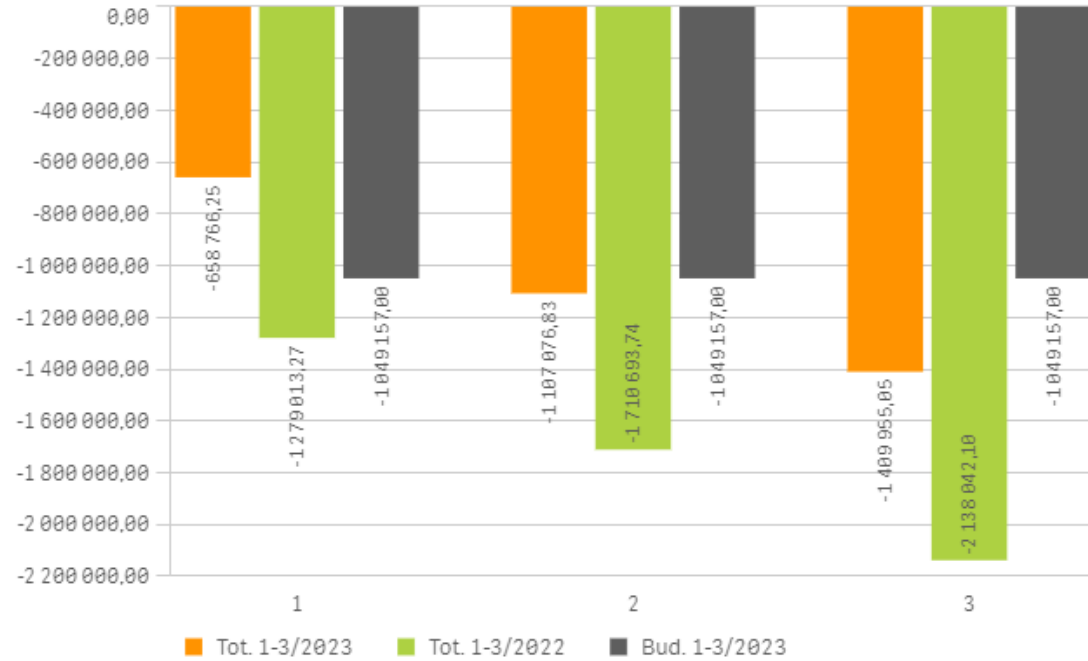


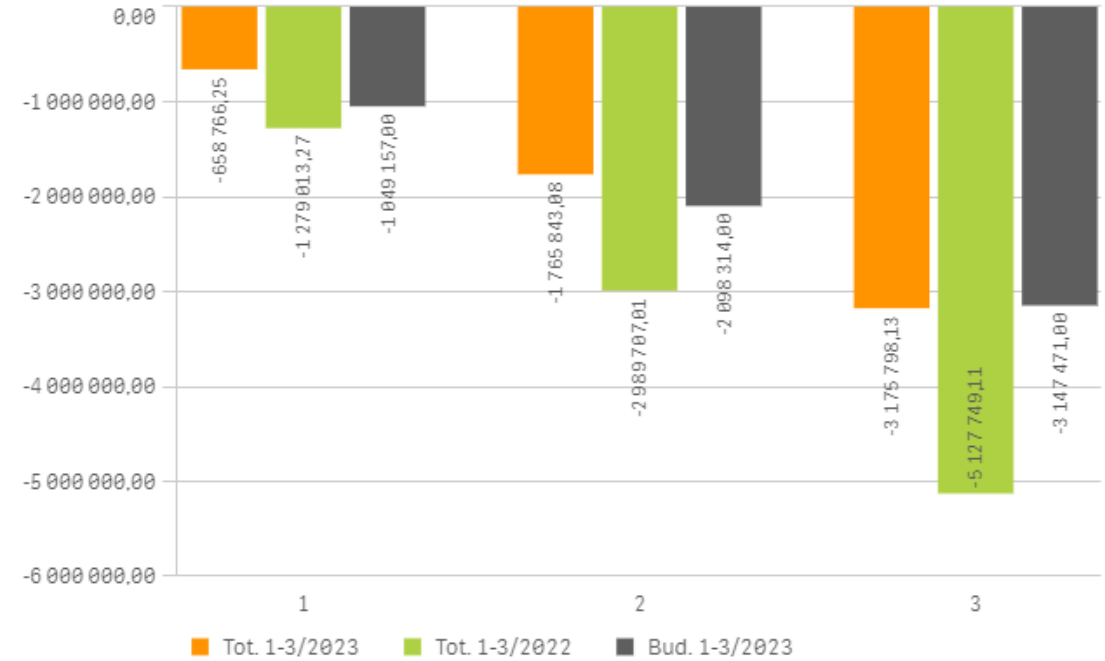
Osavuosisikatsaus 1-3/2023

Toimintakate 1-3

Toimintakate: 1-3/2023



Toimintakate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma
-3 175 798
 1-3/2023

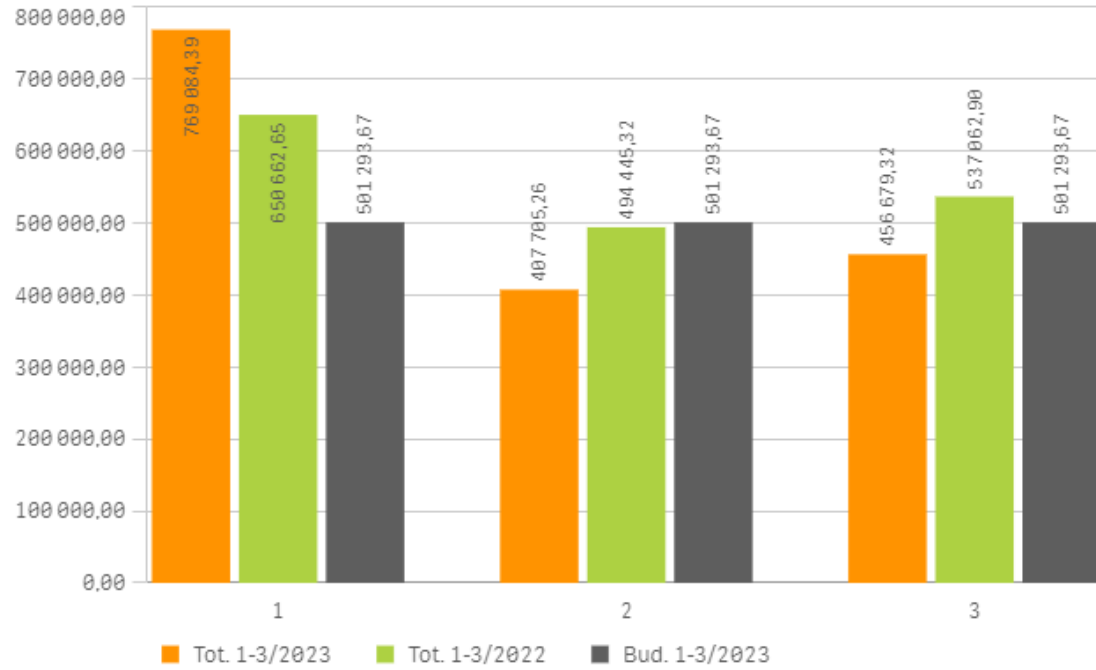
Budjetti
-3 147 471
 1-3/2023

Toteuma - Budjetti
-28 327
 1-3/2023

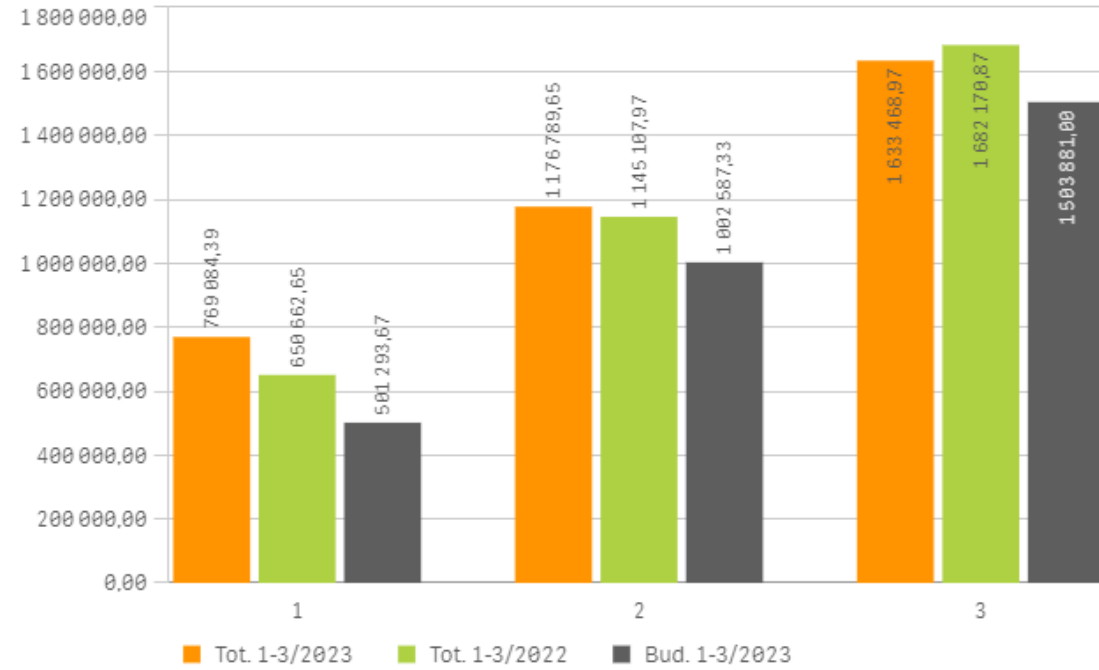
Budjetti toteuma %
100,90%
 1-3/2023

Toimintatuotot 1-3

Toimintatuotot: 1-3/2023



Toimintatuotot, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

1 633 469

1-3/2023

Budjetti

1 503 881

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

129 588

1-3/2023

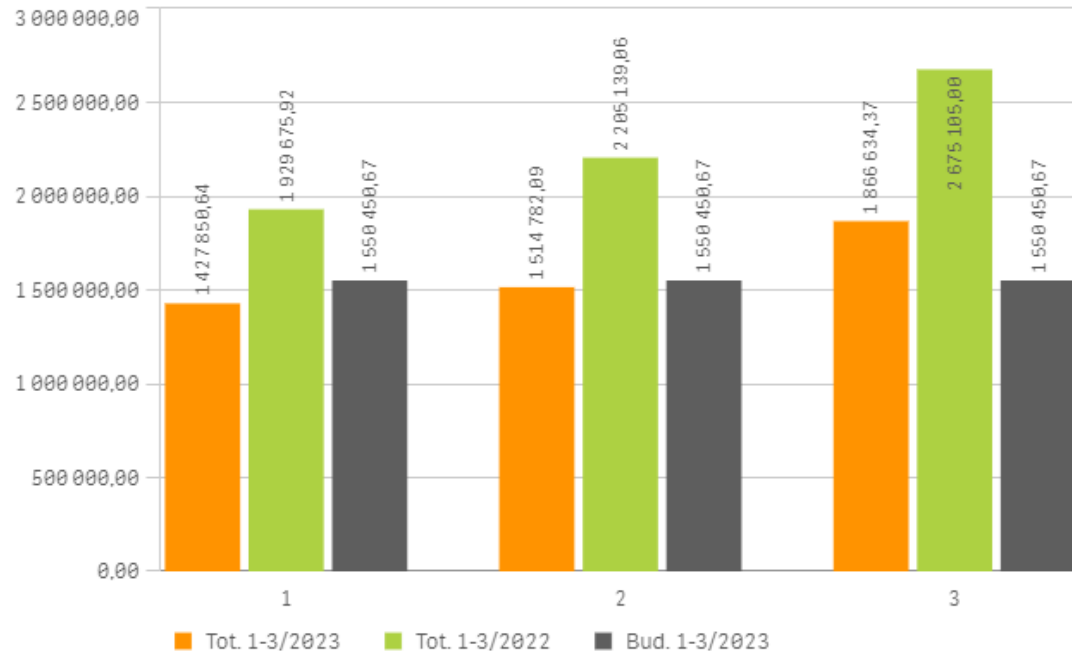
Budjetti toteuma %

108,62%

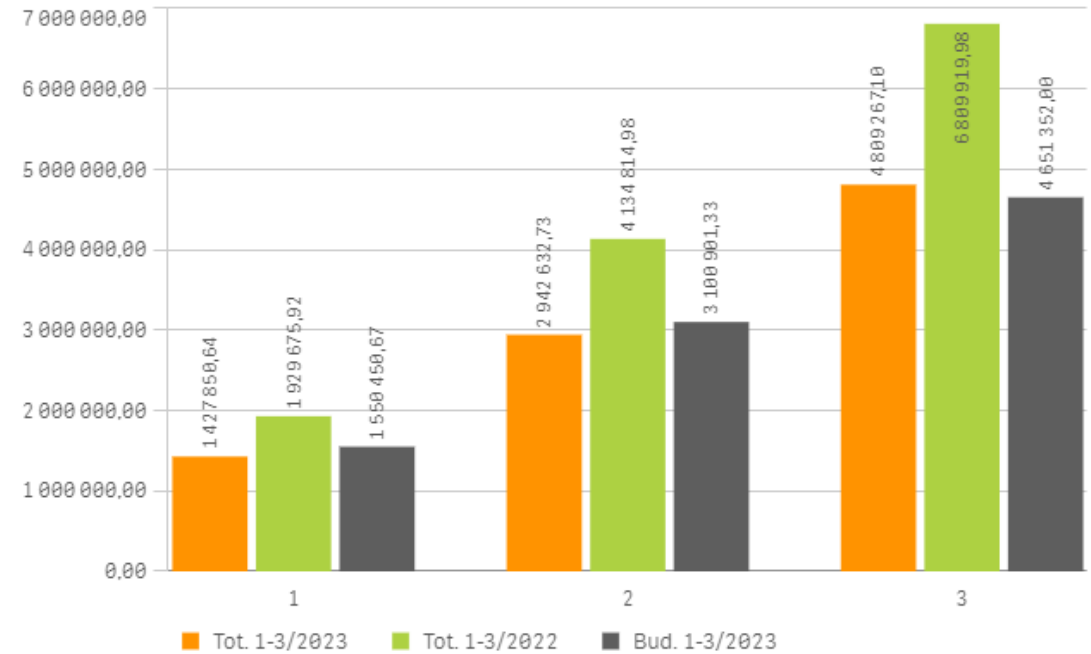
1-3/2023

Toimintakulut 1-3

Toimintakulut: 1-3/2023



Toimintakulut, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

4 809 267

1-3/2023

Budjetti

4 651 352

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

157 915

1-3/2023

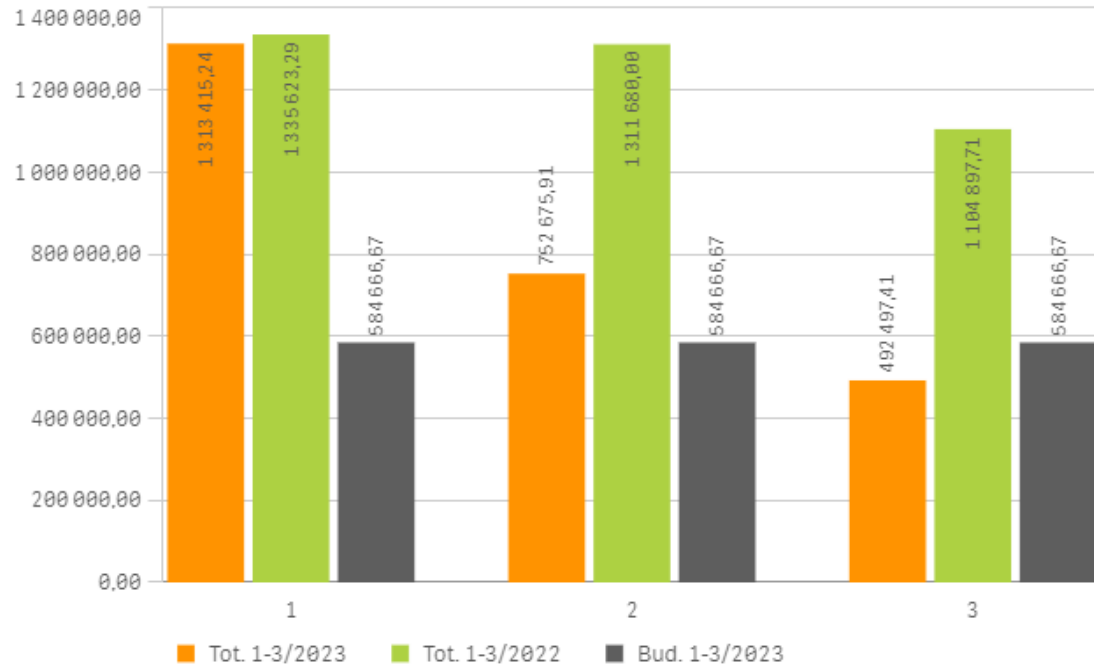
Budjetti toteuma %

103,40%

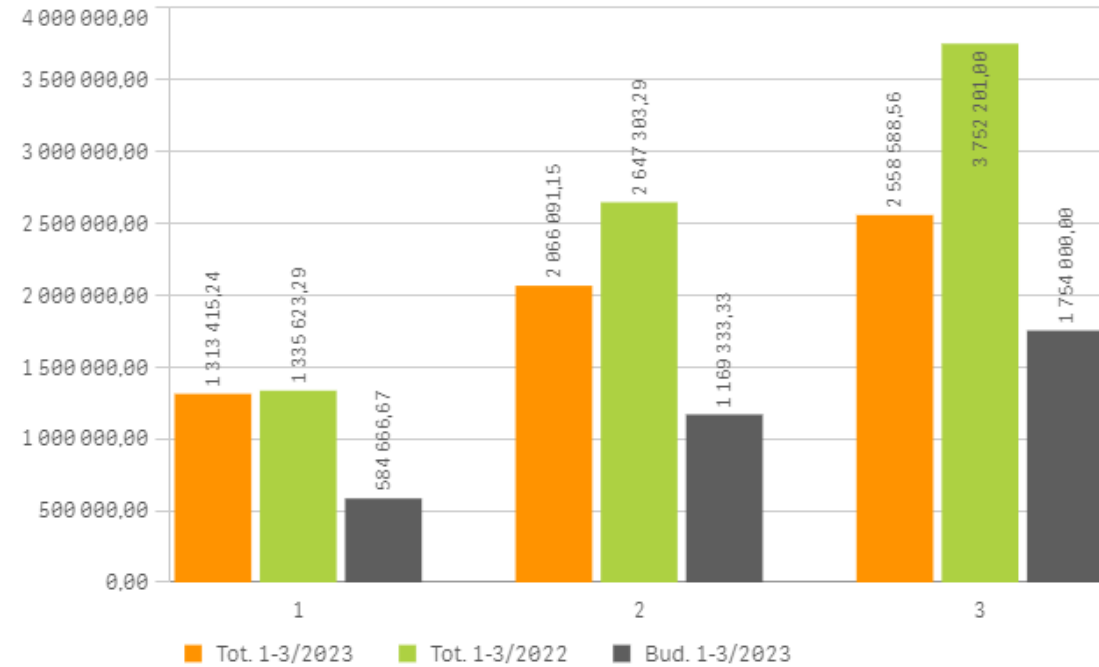
1-3/2023

Verotulot 1-3

Verotulot: 1-3/2023



Verotulot, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

2 558 589

1-3/2023

Budjetti

1 754 000

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

804 589

1-3/2023

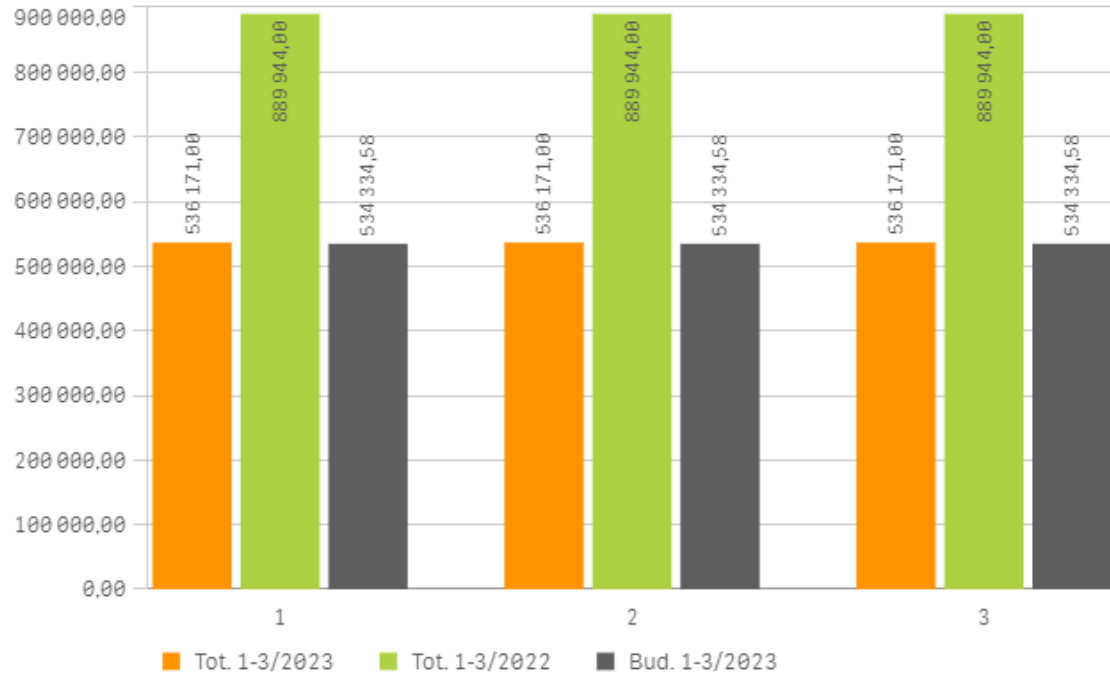
Budjetti toteuma %

145,87%

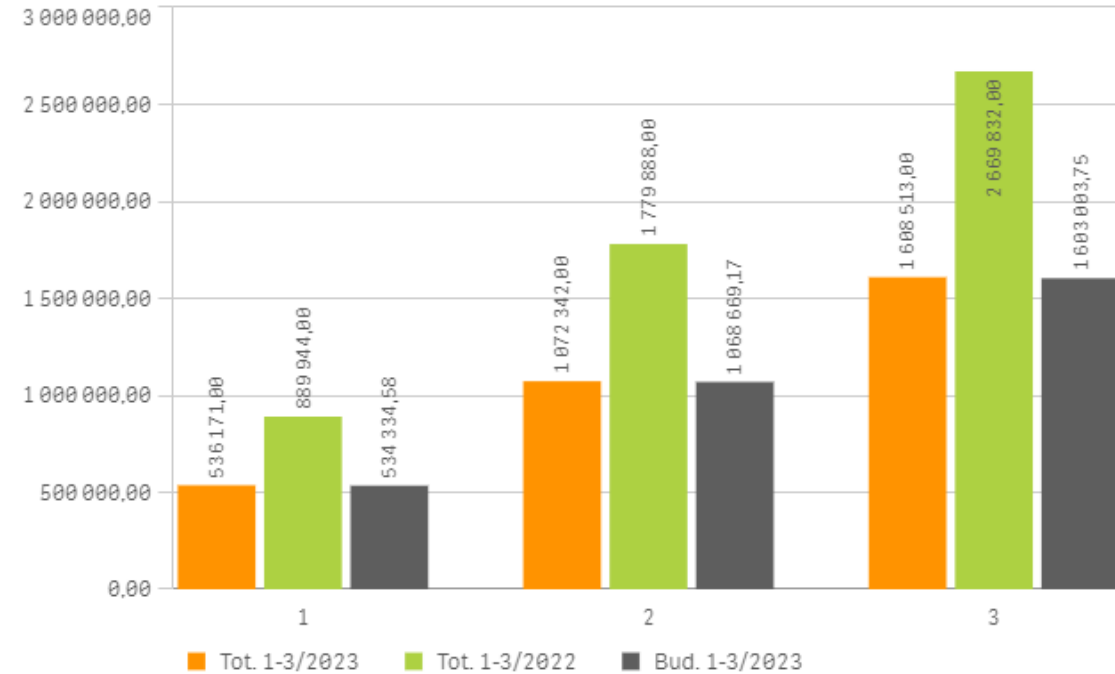
1-3/2023

Valtionosuudet 1-3

Valtionosuudet: 1-3/2023



Valtionosuudet, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

1 608 513

1-3/2023

Budjetti

1 603 004

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

5 509

1-3/2023

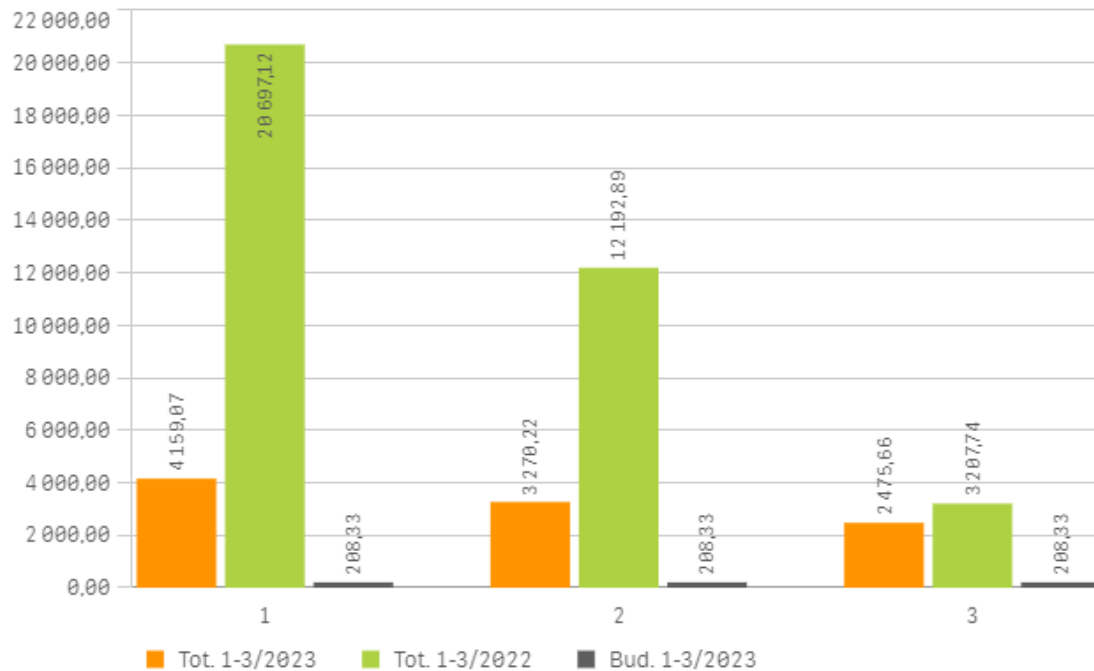
Budjetti toteuma %

100,34%

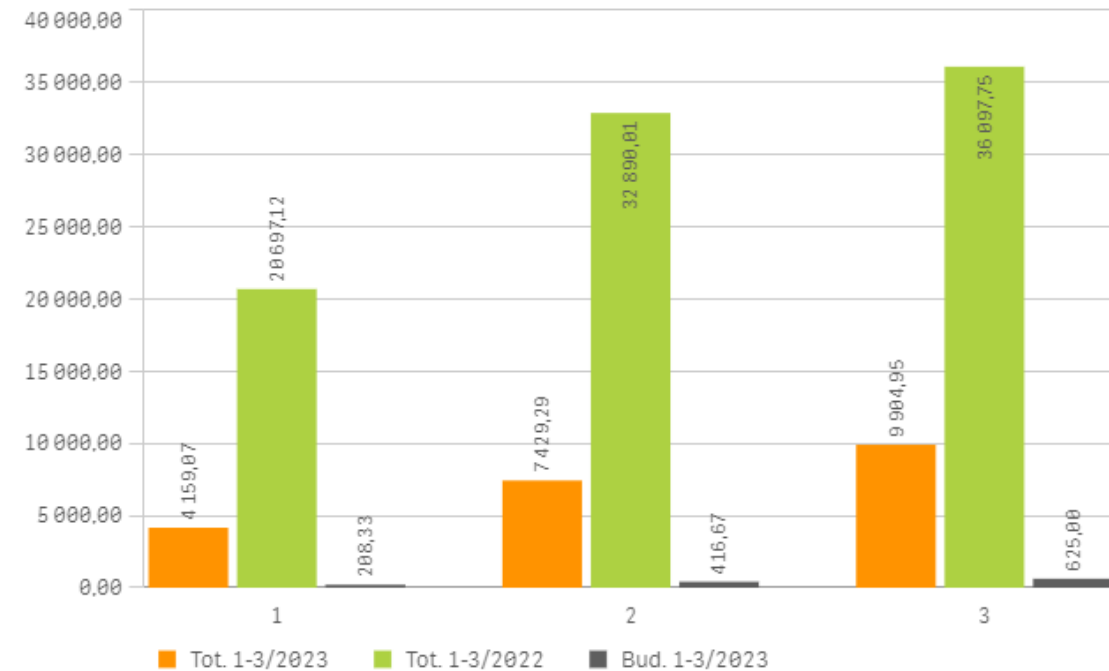
1-3/2023

Rahoitustuotot ja kulut 1-3

Rahoitustuotot ja -kulut: 1-3/2023



Rahoitustuotot ja -kulut, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

9 905

1-3/2023

Budjetti

625

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

9 280

1-3/2023

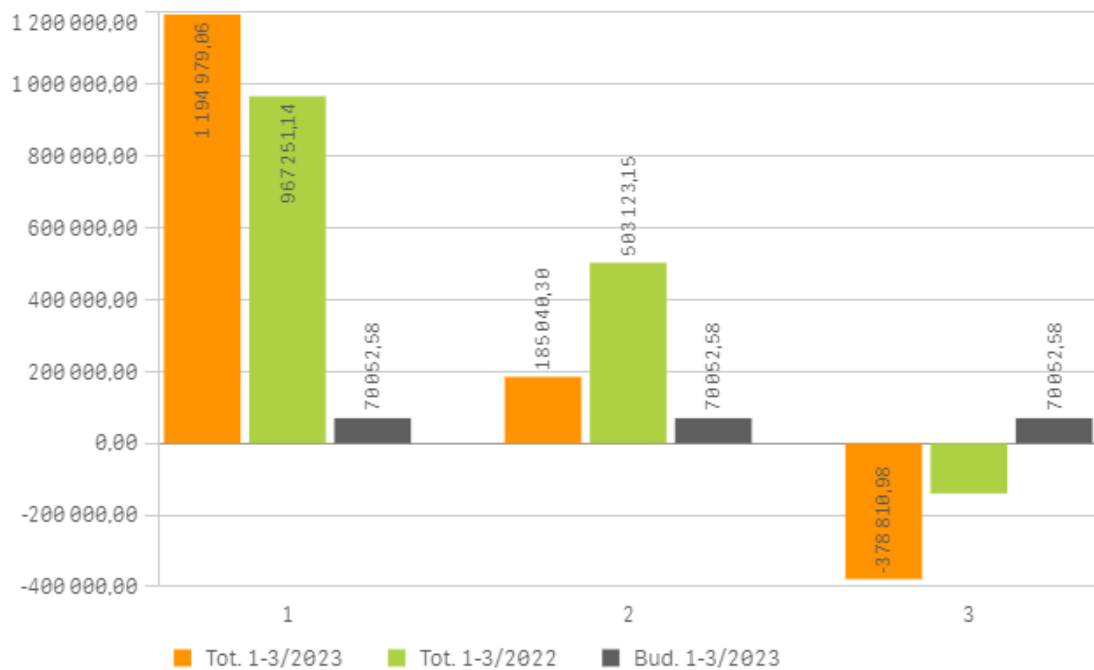
Budjetti toteuma %

1584,79%

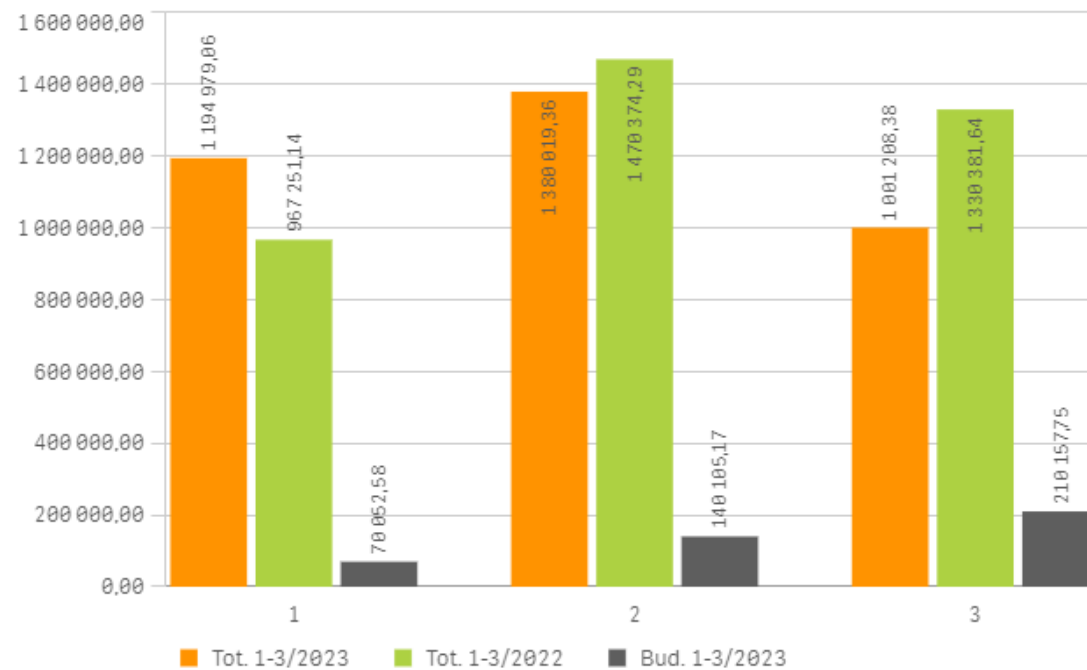
1-3/2023

Vuosikate 1-3

Vuosikate: 1-3/2023



Vuosikate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

1 001 208

1-3/2023

Budjetti

210 158

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

791 051

1-3/2023

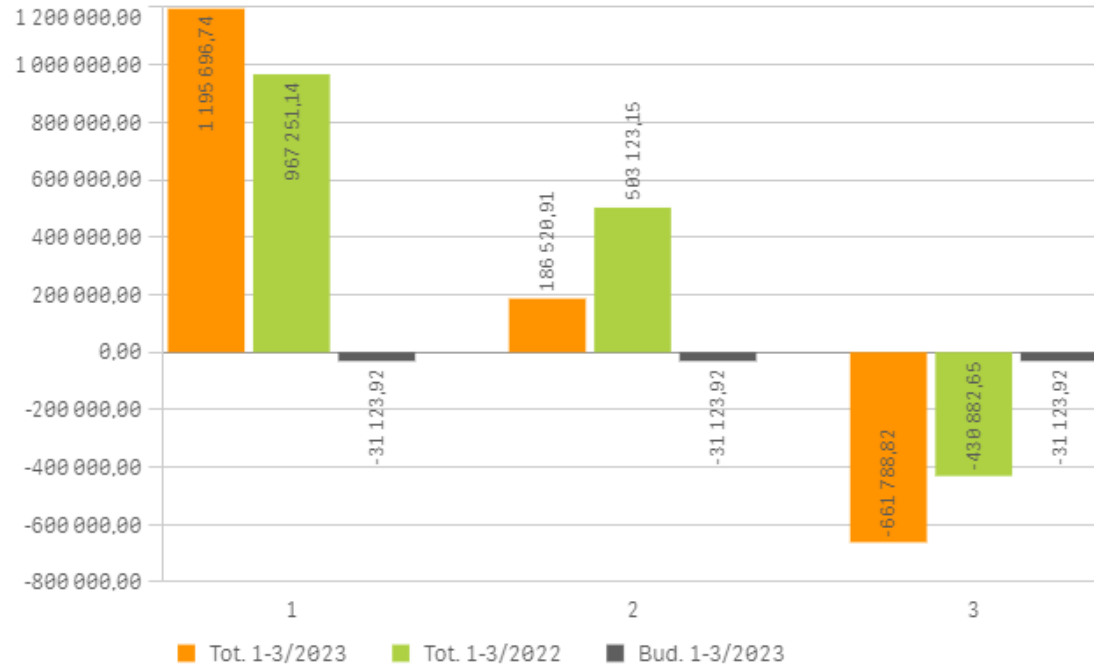
Budjetti toteuma %

476,41%

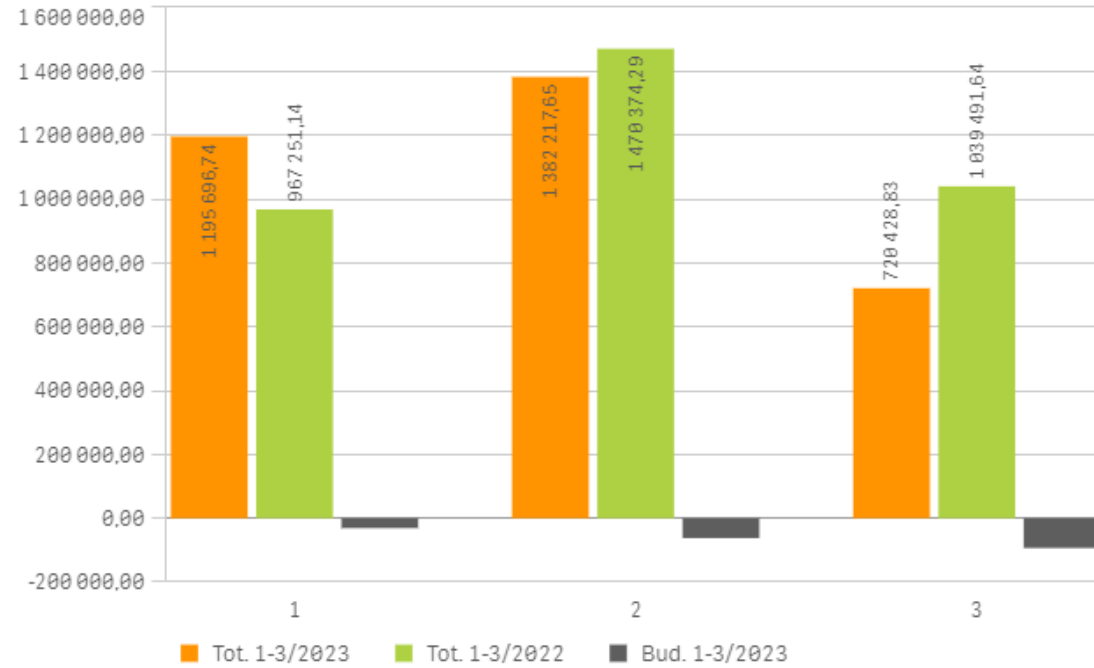
1-3/2023

Tilikauden yli-/alijäämä 1-3

Tilikauden yli-/alijäämä: 1-3/2023



Tilikauden yli-/alijäämä, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

720 429

1-3/2023

Budjetti

-93 372

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

813 801

1-3/2023

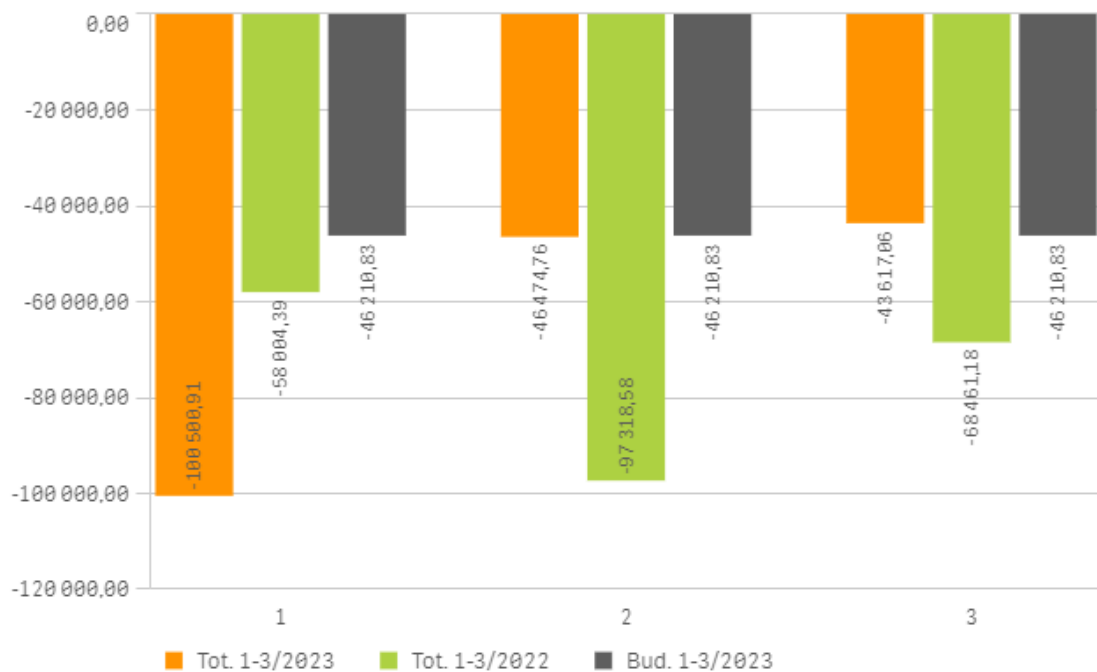
Budjetti toteuma %

-771,57%

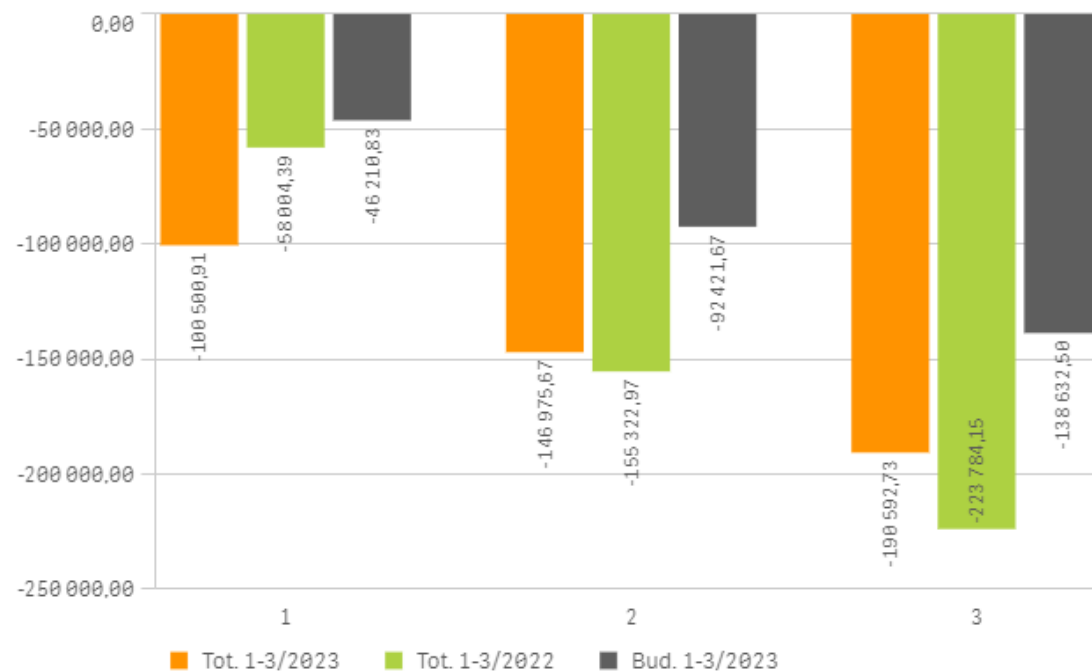
1-3/2023

Valtuusto ja konsernijohto

Toimintakate: 1-3/2023



Toimintakate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma
-190 593
1-3/2023

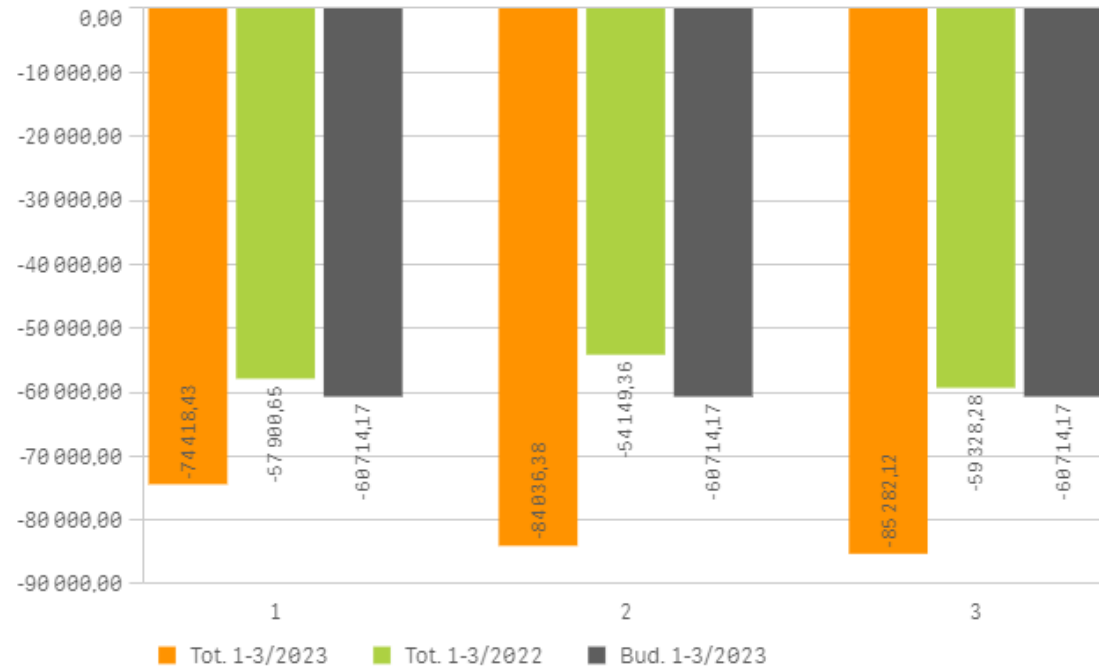
Budjetti
-138 633
1-3/2023

Toteuma - Budjetti
-51 960
1-3/2023

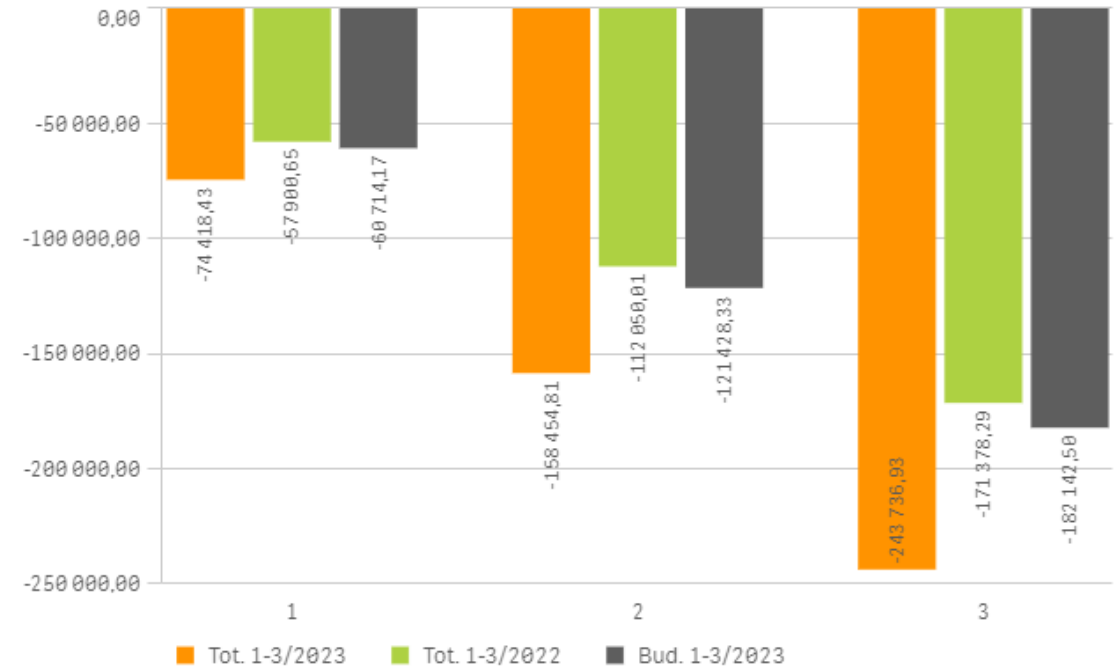
Budjetti toteuma %
137,48%
1-3/2023

Konsernivalvelut

Toimintakate: 1-3/2023



Toimintakate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

-243 737

1-3/2023

Budjetti

-182 143

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

-61 594

1-3/2023

Budjetti toteuma %

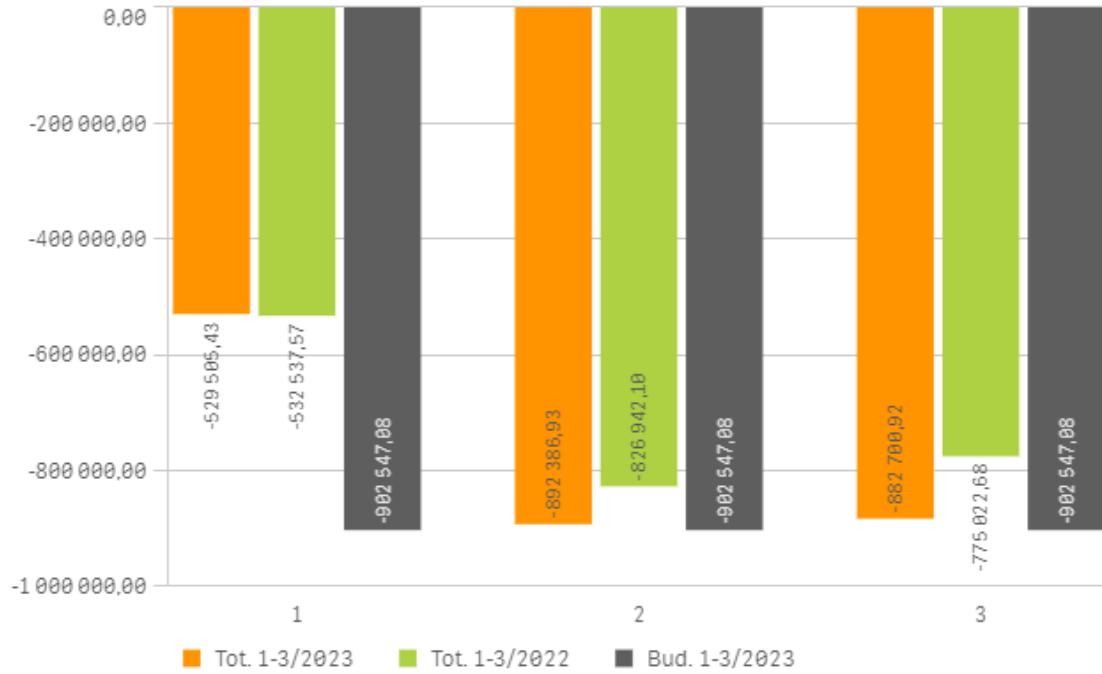
133,82%

1-3/2023

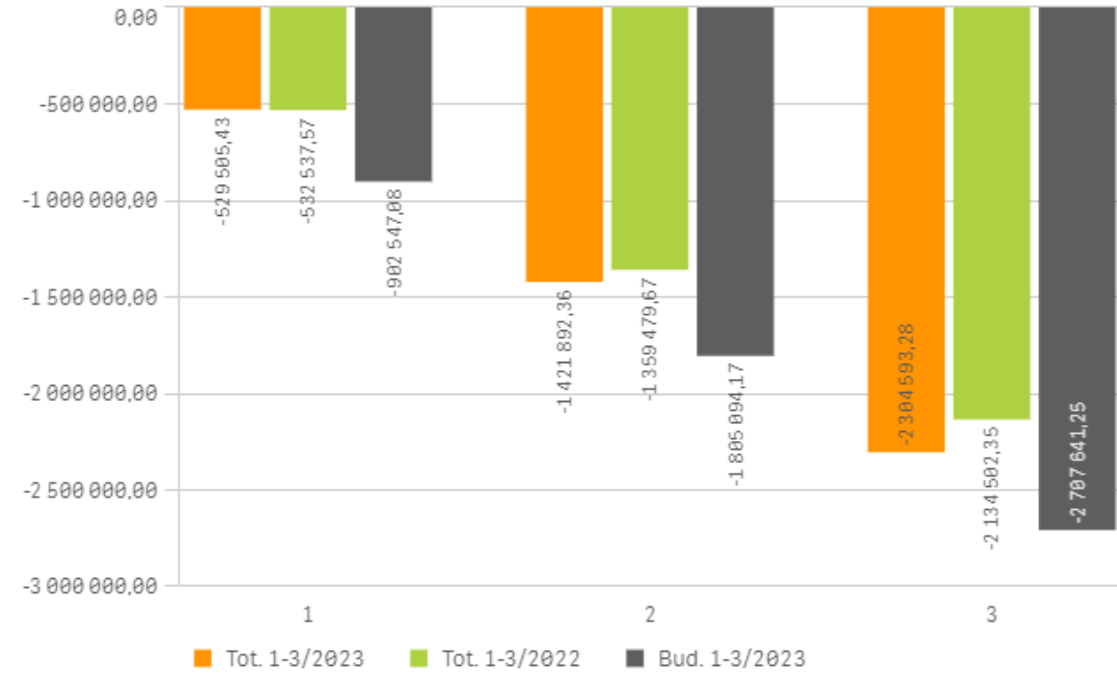
Toimintatuotot toteutuneet vain n. 11 % johtuen mm. siitä, ettei puunmyyntituloja ole alkuvuodesta juurikaan tuloutunut. Niin ikään tuet ja avustukset tuloutuvat viiveellä. Kuntamallin mukaiset tilapäisen suojelun korvaukset ovat toteutuneet budjetoidusti. Toimintakuluissa palvelujen ostot ovat toteutuneet keskimääräistä enemmän (n. 32 %). Yhtenä tekijänä on alkuvuoteen kohdentuva tilinpäätöksen 2022 valmistelu, mikä ostettiin Keski-Suomen Monetralta (veloitus on tuntiperusteinen). Palveluiden ostosta ICT-kulut ovat toteutuneet keskimääräistä enemmän. Henkilöstökuluissa palkat ja palkkiot ovat toteutuneet budjetoidun mukaisesti (25,06 %). Henkilöstökulut eivät ole verrannollisia vuoteen 2022, koska työllisyystoimi on siirtynyt vuonna 2023 valtuusto ja konsernijohdon kustannuspaikalle. Uuraspostin henkilöstökulut ovat kasvaneet viime vuodesta. Yhteensä toimintakate 1-3/23 on n. 34 % (-434 366 euroa). Jatkossa on kiinnitettävä huomioita erityisesti ostopalveluihin. Uuraspostin tappiota tulee pienentää ottamalla käyttöön lisäpalveluita, ja pitemmällä tähtäimellä karsia kiinteitä kuluja. Liikkumavaraa tulee olla sekä organisaation toiminnan että kunnan kehittämiseen.

Sivistystoimi

Toimintakate: 1-3/2023



Toimintakate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

-2 304 593

1-3/2023

Budjetti

-2 707 641

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

403 048

1-3/2023

Budjetti toteuma %

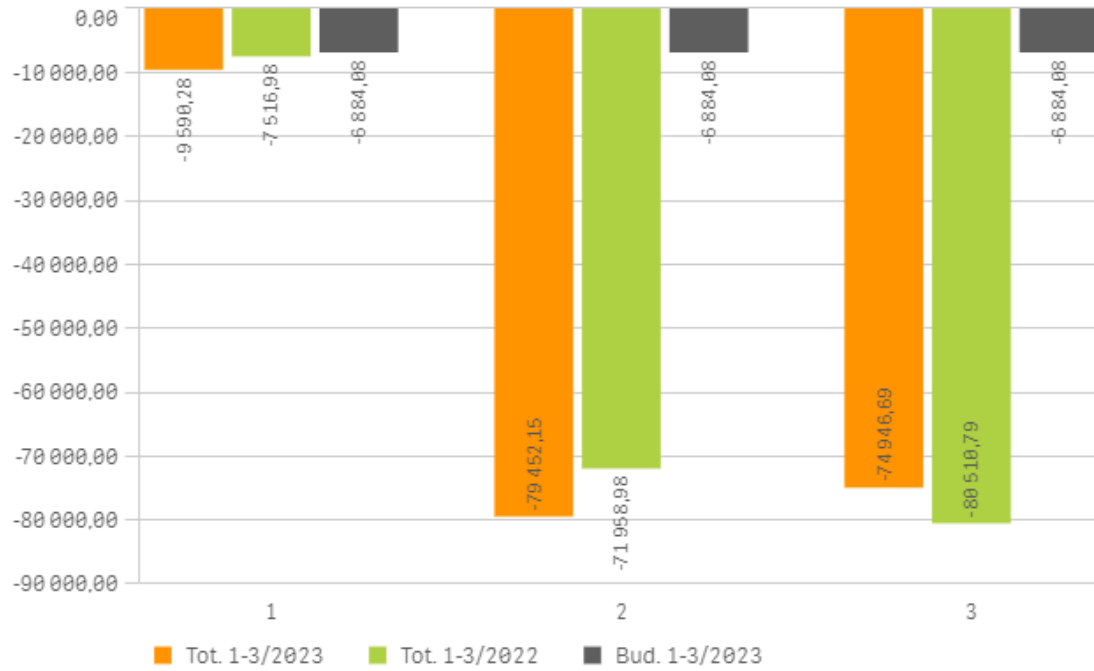
85,11%

1-3/2023

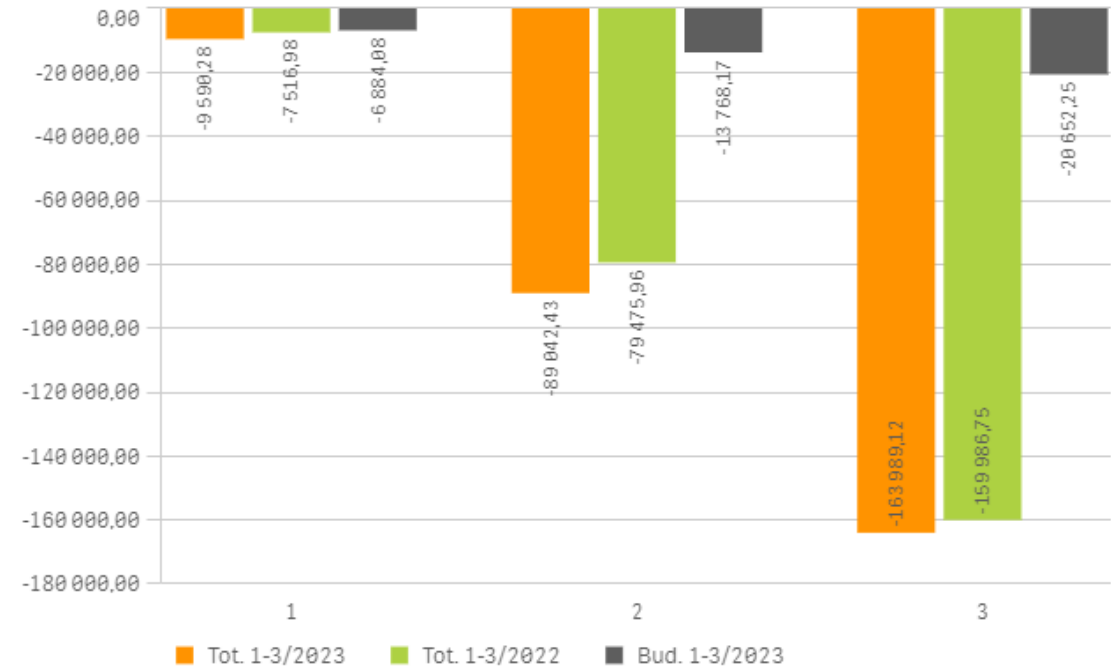
- D/112/02.02.02.00/2023
-
- **Sivistystoimen talousarvion toteutuminen 1-3/2023**
-
- Sivistyslautakunnan talousarvion nettomenojen/toimintakate toteutumaprosentti on tammi-maaliskuu 2023 talousarvioraportin mukaan 20,88%. Sisäiset pääomavuokramenot on laskutettu. Talousarvio olisi alittumassa kaikkien palvelualueiden osata. Ruokahuollon laskutuksesta puuttuu yhden kuukauden laskutus.
-
- Matkustus- ja kuljetuspalvelujen laskutus toteutuu laskuttajasta vaihdellen muutamia kuukausia jälkikäteen. Henkilöstökulujen voidaan arvioida toteutuvan talousarvion mukaisina niiden ollessa 23,06%.
-
- Valmistelu: peruspalvelujohtaja Jouko Nykänen, puh. 040 5891277.
-
- **Peruspalvelujohtajan ehdotus:** Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarviovertailun kuukausilta 1-3/2023.
-
- **Päätös:** Merkittiin tiedoksi.
-
- **Toimenpiteet:** Tiedoksi: kunnanhallitus.

Tekninen toimi

Toimintakate: 1-3/2023



Toimintakate, kumulatiivinen: 1-3/2023



Toteuma

-163 989

1-3/2023

Budjetti

-20 652

1-3/2023

Toteuma - Budjetti

-143 337

1-3/2023

Budjetti toteuma %

794,05%

1-3/2023

- Teknisen lautakunnan käyttötalouden toteutuman bruttomenojen osuus on maaliskuun 2023 loppuun 24,65 % (juuri kohdallaan) ja tulojen osuus 19,18 % (hiukan jäljessä) verrattaessa koko vuoden talousarvioon varatuista määrärahoista. Teknisen lautakunnan tulojen osuus kasvaa laskutuksen painottumisesta loppuvuoteen (mm. vesilaskutuksen sykli) ja tulojen kirjautumisessa on aina toteumaan nähden viivettä. Esimerkiksi sorakuoppien osalta alkuvuoden talvikuukausilta tuloja on kertynyt vasta 0,77 % vuodenajasta johtuen. Tämän kaltaisen, talousarviovuoden sisällä tapahtuvan normaalin syklin mukaisesti, voidaan kokonaistilanteen todeta olevan toistaiseksi talousarvion mukainen, eikä määrärahatarvemuutoksiin ole tarvetta. Puistojen osalta menot ovat vain 8,55 % koko vuoden määrärahoista myöskin vuodenajasta johtuen.
- Hallinto/tekninen, menot 25,78 % (juuri kohdallaan), ei tuloja. Tulot ovat sisäisiä tuloja, jotka kirjataan vasta loppuvuodesta.
- Vesihuoltolaitoksen ensimmäinen laskutuskausi on tammikuusta huhtikuun loppuun ja tämä laskutetaan yleensä toukokuun aikana, joten vesihuoltolaitoksen tulot ovat tässä vaiheessa toteutuneet vain 0,82 %. Menopuolella toteuma on 10,88 %, isompien menoerien painottuessa yleensä loppuvuoteen ja kesän rakennustyömaihin. Vesihuoltolaitoksen osalta taloustilanne saadaan verrattua paremmin talousarvioon nähden toisen kvartaalin tuloksissa. Taloushallinnon ohjelman vaihtuminen aiheutti haasteita vesilaskutuksen aikatauluihin, mutta vesilaskut omille asiakkaille saatiin huhtikuussa laskutettua, vesiosuuskuntia laskutetaan myöhemmin.
- Kokonaisuutena liikenneväylien menot ovat toteutuneet 29,28 % koko vuoden määrärahoihin nähden. Esimerkiksi aurauksiin on käytetty alkuvuonna 54,24 % ja hiekoitukseen 83,34 % koko vuoden varatuista aurauksen määrärahoista.
- Sekä ympäristönsuojelun että rakennusvalvonnan osalta lupa- ja valvontatulot ovat 0 % koko vuoden talousarvioon nähden eli lupatuloja ei ole vielä kirjattu. Rakennusvalvonnan osalta laskutuksen viive johtuu taloushallinnon ohjelman muutoksista v. 2023 alusta ja integraation haasteista Rakennusvalvonnan Louhi-ohjelman ja eFina-ohjelman välillä. Ympäristötoimen osalta lupatuloja on vasta tulossa seuraavan ympäristöjaoston kokouksen jälkeen ja valvontakäynnit alkavat lumien sulettua. Menot ovat toteutuneet 17,48 % (määrärahoihin verrattuna alle varatun), menojen painottuessa hieman enemmän loppuvuoteen.
- Tila- ja tukipalveluiden osalta ensimmäisellä neljänneksellä on tulot 21,35 % (vain hieman jäljessä) ja menot 26,63 % (melko kohdallaan). Lämmitykseen on kulunut 41,05 % koko vuoden määrärahoista ja poltto- ja voiteluaineisiin 48,59 %. Ylityksillä ei kuitenkaan ole käytännön merkitystä tässä vaiheessa vuotta ja esim. lämmityksen osalta kulutuksessa on selkeä lasku seuraavan vuosineljänneksen aikana.
- Tulot puuttuvat rakennusvalvonnasta/ympäristönsuojelusta, vesilaskutuksesta ja hyvinvointialueiden vuokrista.