

Siilinjärven kunta

Talouden seuranta 1.1. – 30.11.2022 ja ennuste koko vuoden toteumasta

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Marraskuu 2022

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	18 861	18 560	1,6 %	25 249	20 397	22 366	1 969	20 576
Henkilöstökulut	-61 366	-58 774	4,4 %	-64 478	-67 698	-68 238	-541	-66 945
Palvelujen ostot	-63 316	-61 435	3,1 %	-68 398	-69 001	-70 546	-1 545	-69 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 242	-7 234	0,1 %	-8 062	-7 468	-7 821	-353	-7 900
Avustukset	-5 305	-5 877	-9,7 %	-6 402	-6 255	-6 160	95	-5 787
Muut toimintakulut	-9 604	-9 207	4,3 %	-9 816	-10 164	-10 293	-129	-10 477
TOIMINTAKULUT	-146 833	-142 527	3,0 %	-157 155	-160 585	-163 058	-2 472	-160 182
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-127 972	-123 966	3,2 %	-131 907	-140 188	-140 691	-503	-139 606
Verotulot	93 235	89 756	3,9 %	97 505	97 590	100 115	2 525	101 711
Valtionosuudet	40 280	37 610	7,1 %	40 859	43 115	44 026	911	43 942
Rahoitustuotot ja -kulut	968	359	169,8 %	915	1 009	1 169	160	1 056
VUOSIKATE	6 512	3 759	73,2 %	7 372	1 526	4 618	3 092	7 103
Poistot ja arvonalentumiset	-6 029	-6 174	-2,3 %	-6 830	-6 723	-6 723	0	-6 577
Sisäiset tuotot	15 558	15 325	1,5 %	17 000	17 233	17 233	0	16 972
Sisäiset kulut	-15 558	-15 325	1,5 %	-17 000	-17 233	-17 233	0	-16 972
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	27	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	482	-2 416	-120,0 %	569	-5 197	-2 105	3 092	526

Edellisvuoteen nähden tammi-marraskuun toimintakatteessa on toteutunutta kasvua 3,2 %. Koko vuodelta toimintakatteen kasvu jäänee jonkin verran talousarviota alemmaksi. Verotulojen kokonaiskasvu on toteutunut n. 3,9 % edellisvuotta parempana. Koko vuoden verotulokertymä on tiedossa ja se on n. 100,1 milj. euroa; ensimmäisen ja samalla viimeisen kerran kunnan verotulojen kertymä ylittää sadanmiljoonan rajan. Valtionosuudet toteutuvat päätösten mukaisesti ja kasvua edellisvuoteen muodostuu vajaat 8 %. Tilikauden tulosta on marraskuun loppuun mennessä muodostunut n. 0,5 milj. euroa. Koko vuoden tulos päättynee em. oletuksilla nollian ja n. miljoonan euron alijäämän haarukkaan.

Tuloksen kannalta riskikohteina on tunnistettu mm. vuoden lopussa kuntiin tasattava sairaanhoitopiirille muodostuva tulos (sote jää pois) ja Pohjois-Savon pelastuslaitokseen liittyvät työtuomioistuimen ratkaisut.

Palvelualueiden itsensä laatiman marraskuun estimaatin toimintakate näyttäisi nyt muodostuvan lähelle talousarviota. Toimintakatteen kasvu olisi toteutuessaan tällöin n. 6,6 % edellisvuotta suurempaa.

Tasaisen vauhdin ennuste näyttää suuntaviivoja talouden kehittymisestä toimintakatteen osalta.

Palvelualueet

Marraskuu 2022 ELINVOIMA- JA KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	5 968	6 110	-2,3 %	7 563	7 241	7 776	534	6 510
Henkilöstökulut	-3 652	-3 557	2,7 %	-3 886	-4 071	-4 102	-31	-3 984
Palvelujen ostot	-5 319	-5 121	3,9 %	-6 209	-6 277	-6 310	-33	-5 802
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81	-98	-17,6 %	-237	-71	-94	-22	-88
Avustukset	-630	-1 065	-40,9 %	-1 077	-950	-970	-20	-687
Muut toimintakulut	-1 799	-1 617	11,3 %	-1 672	-1 432	-1 687	-255	-1 963
TOIMINTAKULUT	-11 481	-11 457	0,2 %	-13 080	-12 801	-13 163	-362	-12 524
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 513	-5 348	3,1 %	-5 517	-5 560	-5 388	172	-6 014
Verotulot	93 235	89 756	3,9 %	97 505	97 590	100 115	2 525	101 711
Valtionosuudet	40 280	37 610	7,1 %	40 859	43 115	44 026	911	43 942
Rahoitustuotot ja -kulut	970	361	168,5 %	918	1 009	1 169	160	1 059
VUOSIKATE	128 973	122 380	5,4 %	133 764	136 154	139 922	3 768	140 697
Poistot ja arvonalentumiset	-106	-169	-37,1 %	-131	-116	-116	0	-116
Sisäiset tuotot	193	182	5,8 %	281	337	337	0	210
Sisäiset kulut	-222	-228	-2,5 %	-233	-257	-257	0	-242
Varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0,0 %	27	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	128 837	122 165	5,5 %	133 708	136 117	139 885	3 768	140 549

Palvelualueelle kuuluvat tulosalueet ovat luonnehtineet alueensa talousarvion toteutumista:

Vaalit: Vuoden 2022 osalta vaalit on toimitettu (aluevaalit). Toteumatiedot ovat jo käytännössä lopulliset. Toimintatuotot ovat ylittyneet oikeusministeriön kunnille osoittaman suuremman vaalikorvauksen myötä. Toimintakuluissa henkilöstökulut kasvoivat ennakoidusta.

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti, palkkamenoissa 4 kk:n säästö. 12.10.2022

Sisäinen tarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti, palkkamenoissa 4 kk:n säästö, vakuutusmaksujen toteumassa pieni säästö.

Hallinto ja kehittäminen: Toteutunee suunnitellusti.

Elinkeinot: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Pelastustoimi: Pelastustoimeen mahdollisesti maksettavaksi ja kirjattavaksi tulevaa varallaolokorvausta (työtuomioistuin) ei ole huomioitu estimaatissa.

Maankäyttö: Polttoaineen ja sähkön hinnan kallistuminen nostaa hieman kuluja. Samoin kuluja tulee vielä Vuorelan alueen kerrostalohankkeista, joita ei oltu budjetoitu. Rakennuspaikkojen luovutuksen osalta kuluva vuosi näyttää hyvältä.

Kaavoitus: Toteutunee pääosin suunnitellusti. Lupamaksutulot jäävät suunniteltua pienemmäksi. Konsulttipalvelujen ostoja on suunniteltua vähemmän.

Maaseutuhallinto: Toteutumassa talousarvion mukaisesti.

Joukkoliikenne: Sopimuksiin sisältyvät indeksitarkistukset tulevat nostamaan liikennöintikustannuksia arvioitua enemmän. Alkuvuoden matkustajamäärä linjoilla 30-40 on kasvanut yli 20 % viime vuodesta. Määrä lähentelee jo korona-aikaa edeltävän vuoden 2019 matkustajamäärää. Kuluvan vuoden talousarviossa lipputuloja arvioitiin kertyvän 15-20 % vuotta 2019 vähemmän, joten arvioitujen lipputulojen

ylittyminen näyttää mahdolliselle. Toimintakate saattaa kuitenkin toteutua arvioitua suurempana kasvavien liikennöintikustannusten takia.

Ympäristöterveyspalvelut: Toteutunee talousarvion mukaisesti.

Marraskuu 2022 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 358	3 340	0,5 %	3 137	2 518	2 837	319	3 663
Henkilöstökulut	-26 102	-25 625	1,9 %	-27 971	-28 096	-28 469	-373	-28 475
Palvelujen ostot	-5 712	-4 943	15,6 %	-5 619	-5 449	-6 420	-971	-6 231
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 066	-1 168	-8,8 %	-1 264	-1 313	-1 239	74	-1 163
Avustukset	-1 049	-990	5,9 %	-1 090	-1 146	-1 168	-22	-1 144
Muut toimintakulut	-4 189	-4 345	-3,6 %	-4 631	-4 720	-4 529	191	-4 569
TOIMINTAKULUT	-38 117	-37 071	2,8 %	-40 575	-40 724	-41 825	-1 101	-41 582
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-34 759	-33 731	3,0 %	-37 439	-38 205	-38 988	-782	-37 919
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-30,8 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-34 760	-33 732	3,0 %	-37 440	-38 205	-38 988	-782	-37 920
Poistot ja arvonalentumiset	-644	-937	-31,3 %	-937	-702	-702	0	-702
Sisäiset tuotot	0	0	26,6 %	42	34	34	0	0
Sisäiset kulut	-10 610	-10 814	-1,9 %	-11 805	-11 848	-11 848	0	-11 574
TILIKAUDEN TULOS	-46 013	-45 483	1,2 %	-50 140	-50 722	-51 504	-782	-50 196

Palvelualueelle kuuluvat tulosalueet ovat luonnehtineet alueensa talousarvion toteutumista:

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 131 000 eurolla. Ylitys johtuu ennen kaikkea arvioitua suuremmista hanketuotoista. Vuodelta 2021 siirtyi kuluvalle vuodelle arvioitua enemmän hankerahaa. Lisäksi vuoden 2022 aikana on saatu uusia hankepäätöksiä, joita ei ole osattu huomioida talousarviossa. Hanketulojen ylittyminen näkyy myös toimintamenojen ylittymisenä (ennen kaikkea palvelun ostoissa ja henkilöstökuluissa).

Toimintamenojen ennustetaan ylittävän noin -214 000 eurolla. Ylitystä on palvelun ostossa ja henkilöstökuluissa. Palvelun ostojen ylitys johtuu mm. koulujen KV-hankeista ja koulukuljetusten kallistumisesta. Henkilöstökulujen osalta sijaiskulut ja hankekulut ylittyvät. Lisäksi ukrainalaisten lasten opetus aiheuttaa kustannuksia, joita ei ole talousarviossa huomioitu.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän 155 000 €. Ylittyminen johtuu hanketuotoista ja pieneltä osin myyntipalveluista. Asiakasmaksukertymässä näytetään pääsevän talousarvioon. Toimintamenojen arvioidaan ylittävän talousarvion n. 606 000 €. Suurimmat ylitykset ovat henkilöstökuluissa 169 000 € ja palvelujen ostoissa 590 000 €. Muissa menoissa vuokratulot ovat pienentyneet, johtuen viipaleiden vuokrien pienemisestä. Henkilöstökulujen ylitys johtuu hanketyöntekijöistä ja arvioitua suuremmista sijaiskuluista sekä muutamista erityislasten ennakoimattomista avustajista. Palvelujen ostojen ylitys johtuu pääasiassa palvelusetelikulujen ylittymisestä. Yksityisessä varhaiskasvatuksessa on ennakoitua enemmän lapsia ja asiakasmaksujen tulojen aleneminen vaikuttaa myös palvelusetelin euromäärään.

Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän 173 000 €. Ylittyminen johtuu hanketuotoista ja pieneltä osin myyntipalveluista. Asiakasmaksukertymässä näytetään pääsevän talousarvioon. Toimintamenojen arvioidaan ylittävän talousarvion n. 777 000 €. Suurimmat ylitykset ovat henkilöstökuluissa 227 000 € ja palvelujen ostoissa 661 000 €. Muissa menoissa vuokratulot ovat pienentyneet, johtuen viipaleiden

vuokrien pienemisestä. Henkilöstökulujen ylitys johtuu hanketyöntekijöistä ja arvioitua suuremmista sijaiskuluista (sairaslomat) sekä muutamista erityislasten ennakoinnattomista avustajista. Palvelujen oston ylitys johtuu pääasiassa palvelusetelikulujen ylittymisestä. Yksityisessä varhaiskasvatuksessa on ennakoitua enemmän lapsia ja asiakasmaksujen tulorajojen aleneminen vaikuttaa myös palvelusetelin euromäärään.

Kirjastopalvelut: Kirjastopalveluiden talousarvio näyttää kokonaisuudessaan edelleen toteutuvan lähes suunnitellusti huolimatta mm. kirjastoauton polttoaineen kallistumisesta, yleisestä hintojen noususta tai odotettua suuremmista henkilöstökuluista.

Liikuntapalvelut: talousarvio näyttää marraskuun tilanteen pohjalta toteutuvan pääosin arvioidun mukaisesti. Kunnossapitopalveluiden osuus arvioidaan ylittyvän n. 75 000 € talvikunnossapidon kulujen ja kustannusten nousun seurauksena sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito n. 15 000 €.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Henkilöstökuluissa nousua mm. Siilin nuoret hankkeen palkkakuluissa; vastaavasti tuloutuu toimintatuottoja. Uudet nuoristolotoiminnot, kohtaava nuorisotyö ja lisätyt aukioloajat sekä resurssituntityöntekijät kasvattavat henkilöstökuluja. Kulttuuritoimessa palveluostoja on lisätty, mutta ainekuluissa on tehty säästöä. Avustustuloutus toteutuu suunnitellusti. Toimintatuotot ovat suuremmat haettujen ja saatujen avustusosuuksien sekä lahjoitusten myötä. Kokonaisuutena kate riittävä ja toimintatuottojen ja -kulujen osuudet etenevät TA 22 mukaisesti.

Kansalaisopisto: Kurssimaksutulot näyttävät kasvavan arvioidusta n. 4000 €

Kulujen muutokset pysyvät aiemmassa arviossa.

- Palkankorotukset aiheuttavat henkilöstökuluihin n. 7650 € ylityksen.
- Asiantuntijapalkkiot ylittynevät 2000 €, koska osa tuntiopettajista laskuttaa yrityksen kautta opetustyöt.
- Henkilökunnan matkakorvaukset ylittynevät 4000 eurolla.
- Ulkoiset tilavuokrat ylittynevät 7000 eurolla.
- Painatuksista säästynee 2500 euroa, koska opinto-oppaan painos supistui ja lehti-ilmoittelua on vähennetty.
- Posti- ja kuriiripalveluista säästynee 1250 euroa, koska opinto-opasta ei jaettu joka talouteen.

Marraskuu 2022 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	Estimaatti - TA	ero Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)	Tilikauden ennuste
TOIMINTATUOTOT	6 890	6 005	14,7 %	10 417	7 596	9 027	1 431		7 517
Henkilöstökulut	-24 193	-22 413	7,9 %	-24 691	-27 767	-27 582	185		-26 392
Palvelujen ostot	-46 514	-45 488	2,3 %	-49 914	-51 323	-51 362	-40		-50 743
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 498	-2 370	5,4 %	-2 537	-2 246	-2 544	-298		-2 725
Avustukset	-2 467	-2 501	-1,4 %	-2 766	-2 939	-2 818	121		-2 691
Muut toimintakulut	-2 502	-2 244	11,5 %	-2 448	-2 996	-3 005	-9		-2 729
TOIMINTAKULUT	-78 173	-75 016	4,2 %	-82 355	-87 270	-87 311	-41		-85 280
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-71 283	-69 011	3,3 %	-71 939	-79 674	-78 284	1 390		-77 764
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	36,7 %	0	0	0	0		0
VUOSIKATE	-71 284	-69 012	3,3 %	-71 939	-79 674	-78 284	1 390		-77 764
Poistot ja arvonalentumiset	-268	-414	-35,2 %	-448	-293	-293	0		-293
Sisäiset tuotot	65	44	48,7 %	55	30	30	0		71
Sisäiset kulut	-3 270	-2 857	14,5 %	-3 360	-3 564	-3 564	0		-3 567
TILIKAUDEN TULOS	-74 757	-72 239	3,5 %	-75 691	-83 501	-82 111	1 390		-81 553

Palvelualueelle kuuluvat tulosalueet ovat luonnehtineet alueensa talousarvion toteutumista:

Soten hallinto: Toimintatuotot sisältävät mm. hankkeista maksettavia avustuksia, hankkeet etenevät suunnitellusti ja niitä laskutetaan vielä loppuvuoden osalta. Hyvinvointialueen valmistelun osalta Pohjois-Savon liitto korvaa vielä joulukuussa hyvinvointialueen valmisteluun osallistuvan palvelusetelitoimintaa valmistelevan henkilön palkkakuluja n. 22 500 €. Myös mahdollisia koronakorvauksia kohdistuu hieman palkkoihin. Henkilöstökulut sisältävät Soten hallintopalvelujen lisäksi hanketyöntekijöiden, ylimääräisten rokottajien ja vuonna 2022 varsinaisesti aloittaneen Varahenkilöstön palkat. Soten hallintopalvelut pysymässä melko lähellä talousarviota.

Erikoissairaanhoido: Näyttäisi toteutuvan lähelle talousennustetta. Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä hakee erikois- ja tehohoidon osalta koronakorvaukset myös Siilinjärven puolesta ja tulouttaa ne sitten kunnalle.

Terveyspalvelut: Haettu koronakorvauksia rajojen terveysturvallisuudesta huolehtimisesta ajanjaksolla 2.7.2021–30.6.2022, haettu summa n. 52 000 €, päätöstä tästä ei vielä ole tullut. Lisäksi haettu vuoden 2022 valtionavustus koronasta aiheutuviin lisäkustannuksiin n. 1 120 234 €, korvaussummasta puuttuu valtionapuviranomaisen tekemät arviot loppuvuodesta, päätöstä ei ole vielä tullut. Avustukset maksetaan v. 2022 loppuun mennessä. Tällä hetkellä toimintatuottoja tulossa yli talousarvion, myös henkilöstökulut jäämässä alle, ostojen osalta hieman ylitystä. Kokonaisuus näyttäisi kuitenkin jäävän plussan puolelle.

Asumispalvelut: Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 110.000 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Toimintatuottoja selittää sosiaalitoimen maksujen sekä kotikuntakorvausten arvioitua suurempi kertymä. Henkilöstökuluissa näyttäisi tällä hetkellä syntyvän noin 45.000 euroa säästöä. Palvelujen ostoissa koronasta johtuvaa ylimääräistä siivousta (puhtaanapalvelut) on nyt päästy vähentämään mutta työvoiman vuokrauksesta johtuvat kulut ovat kasvaneet, ylitys tulee olemaan arvion mukaan 360 000 euroa.

Aineissa ja tarvikkeissa ylitystä 30 000, josta hoitotarvikkeiden osuus 22.000 euroa. Muut kulut toteutunevat talousarvion mukaisesti.

Kotihoivapalvelut: Toimintatuottoja odotetaan kertyvän noin 153.000 euroa talousarviotavoitetta enemmän. Toimintatuottoja kertyy erityisesti kotihoidon asiakasmaksuista sekä sosiaalitoimen maksuista. Henkilöstökuluissa on tämän hetken ennusteen mukaisesti syntymässä talousarvioon nähden säästöä reilu 230.000 euroa. Puuttuvaa työpanosta on paikattu ostopalveluna Sarastian ja yksityisten

palveluntarjoajien kautta, mikä näkyy kasvaneina kuluina palvelujen ostoissa. Palveluiden ostoissa ylitystä arvioidaan muodostuvan kotihoidon ostojen osalta n. 550.000 euro sekä henkilöstövuokrauksen osalta 570 000 euroa. Vastaavasti ikääntyvien tehostetun palveluasumisen palvelusetelikuluissa näyttää tällä hetkellä tulevan säästöä noin 515 000 euroa sekä hoitokotiostoissa noin 100 000 euroa. Kotihoidon palvelusetelikuluissa vastaavasti ylitystä näyttäisi muodostuvan 45 000 euroa.

Aineissa, tavaroissa ja tarvikkeissa ylitys näyttäisi hoitotarvikkeiden osalta olevan noin 83.000 (hoitotarvikejakelu). Avustuksissa vaikuttaisi tässä vaiheessa tulevan hieman säästöä.

Hyvinvointineuvola: Toimintatuottoja kertyy kotikuntakorvauksiin suunniteltua enemmän n. 65 000 euroa. Toimintatuottoihin sisältyy psykologipalveluille kohdistettu valtion erityisavustus oppilas- ja opiskelijahuollon henkilöstömitoituksen laajentamisen vaatimiin toimenpiteisiin. Henkilöstökulut toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Psykologivajeen vuoksi psykologipalveluja on ostettu keväällä sekä ostot ovat jatkuneet syksyllä. Ostopalvelujen lisäys on n. 110 000 €. Muiden palvelujen ostot ja aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Lastensuojelun kehittämissyksikkö: Yhteistoimintakorvauksia on laskutettu koko vuodelta ja talousarvio tullaan alittamaan, jolloin yhteistoimintakorvauksia tullaan palauttamaan tasauksena kunnille vuoden vaihteessa, myös Siilinjärven osuus, jää alle suunnitellun.

Sosiaali- ja vammaispalvelut: Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 75 000 euroa talousarviotavoitetta vähemmän. Henkilöstökulut arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Asiakaspalveluiden ostoissa arvioidaan syntyvän säästöä n 100 000 €. Taloudellisen tuen menot arvioidaan alittuvan noin 25 000 e sekä avustusten 50 000 e, toteumasta puuttuu marraskuun henkilökohtaisen avun menot. Aineet, tavarat, tarvikkeet ja muut toimintakulut arvioidaan toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Lapsiperheiden sosiaalipalvelut: Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän tässä vaiheessa noin 120 000 euroa talousarviotavoitetta enemmän. Henkilöstökulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Asiakaspalvelujen ostoissa on arvioitu syntyvän säästöä 250 000 €, muiden palvelujen ostot, aineet tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Avustuksissa arvioidaan syntyvän säästöä 20 000 euroa.

Marraskuu 2022 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 758	2 026	-13,2 %	2 553	1 798	1 527	-271	1 918
Henkilöstökulut	-2 417	-2 302	5,0 %	-2 658	-2 558	-2 727	-169	-2 637
Palvelujen ostot	-2 091	-2 408	-13,2 %	-2 896	-2 182	-2 500	-319	-2 281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 005	-2 022	-0,8 %	-2 317	-2 197	-2 311	-114	-2 187
Avustukset	-94	-103	-8,9 %	-142	-170	-153	17	-103
Muut toimintakulut	-577	-515	12,1 %	-553	-548	-583	-36	-630
TOIMINTAKULUT	-7 184	-7 349	-2,3 %	-8 565	-7 654	-8 274	-620	-7 837
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 426	-5 323	1,9 %	-6 012	-5 856	-6 747	-891	-5 919
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 426	-5 324	1,9 %	-6 012	-5 856	-6 747	-891	-5 919
Poistot ja arvonalentumiset	-4 834	-4 447	8,7 %	-5 091	-5 419	-5 419	0	-5 274
Sisäiset tuotot	5 676	5 899	-3,8 %	6 434	6 238	6 238	0	6 192
Sisäiset kulut	-894	-932	-4,0 %	-967	-947	-947	0	-976
TILIKAUDEN TULOS	-5 478	-4 803	14,1 %	-5 637	-5 984	-6 875	-891	-5 976

Palvelualueelle kuuluvat tulosalueet ovat luonnehtineet alueensa talousarvion toteutumista:

Yksityistiet: Avustukset yhteisöille toteutuu 103 000 €. Pöljän yksityistien siltahanke siirtyy vuodelle eteenpäin yleisen hintatason ja seuraavalle vuodelle kaavailtujen valtion avustusten kasvun vuoksi. Pöljän yksityistien siltaan oli budjetoitu 10 500 €. Lisäksi Itäkallion tien investoinnin kustannus oli 20 000 € pienempi kuin hankkeen hyväksytyt kustannusarvio ja liikaa maksettua investointiavustusta peritään takaisin n.5977 €.

Rakennusvalvonta: Tässä vaiheessa alkuvuotta tulot ovat huomattavasti pienemmät tasaisesti kertyviin menoihin nähden. Talousarvio on toteutumassa suunnitellusti.

Ympäristönsuojelu: Talousarvioidaan arvioidaan toteutuvan tässä vaiheessa suunnitellusti.

Toimintatuotoissa on + 31 250 e kunnalle realisoitua maa-ainesvakuusmaksua, mikä käytetään maa-ainesalueen jälkihoitoon kunnan teettämänä ja yli jäävä palautetaan pankille.

Tekninen hallinto ja varikko: talousarvio toteutunee suunnitellusti. Vuoden loppupuoliskolla leasing-maksut lisääntyvät, kun uusi kunnan kuorma-auto saadaan käyttöön. Estimaatissa on huomioitu mahdollinen palkankorotus.

Kuntatekniikka: Kulut (Palvelujen ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat) Näissä tuotoissa on mukana Kuopion Vesi Oy:n vesihuollon investointirakentamista, jossa läpilaskutuksen vähentäminen näkyy. Polttoaineiden hinta on nousussa. Tähän emme pysty itse vaikuttamaan. Estimaatissa on huomioitu mahdollinen palkankorotus. Kuopion Vesi Oy:lle tekeminen on vähentynyt oleellisesti aik. vuosista. Myös läpilaskutusta ei ole enää niin paljoa. Nämä olivat näkyneet "tuottoina".

Toimitilapalvelut: Palvelujen ostot tulevat ylittymään lumisen talven ansiosta ja rakennusten kunnossapidon osalta lähes 100 000 €. Aineiden ja tarvikkeiden osalta on odotettavissa ylitystä lämmityksen osalta 100 000 € ja sähkön osalta 100 000 €, molemmat ylitykset johtuvat suurelta osin energiahintojen muutoksista ja osaltaan myös pitkittyneestä talvesta. Polttoaineiden hinnan vaihtelut on ollut suurta ja on nostanut kustannuksia. Nämä ovat kustannuseriä, joihin emme pysty itse vaikuttamaan.

Marraskuu 2022 YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2021	TA 2022	Estimaatti 2022	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	887	1 079	-17,8 %	1 579	1 243	1 199	-44	968
Henkilöstökulut	-5 002	-4 877	2,6 %	-5 272	-5 206	-5 358	-153	-5 457
Palvelujen ostot	-3 681	-3 475	5,9 %	-3 761	-3 770	-3 953	-183	-4 015
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 593	-1 576	1,1 %	-1 707	-1 641	-1 634	7	-1 737
Avustukset	-1 066	-1 217	-12,5 %	-1 327	-1 050	-1 050	0	-1 162
Muut toimintakulut	-538	-487	10,4 %	-512	-469	-489	-20	-586
TOIMINTAKULUT	-11 878	-11 632	2,1 %	-12 579	-12 136	-12 484	-348	-12 958
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 991	-10 553	4,2 %	-11 000	-10 893	-11 285	-392	-11 990
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-11,3 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-10 992	-10 554	4,2 %	-11 002	-10 893	-11 285	-392	-11 991
Poistot ja arvonalentumiset	-176	-207	-14,8 %	-223	-193	-193	0	-193
Sisäiset tuotot	9 625	9 200	4,6 %	10 187	10 595	10 595	0	10 500
Sisäiset kulut	-562	-495	13,4 %	-634	-617	-617	0	-613
TILIKAUDEN TULOS	-2 106	-2 056	2,4 %	-1 672	-1 108	-1 500	-392	-2 297

Palvelualueelle kuuluvat tulosalueet ovat luonnehtineet alueensa talousarvion toteutumista:

Yhteisten palvelujen hallinto: Toteuma talousarvion mukainen.

Talouspalvelut: Talousarvio toteutunee koko vuodelta n. 40 000 euroa pienempänä.

Hankinnat: Toteutuu talousarvion mukaisesti

Tietotekniikkapalvelut: Korjattu tilikohtaisia estimaatteja. Koneiden ja laitteiden vuokrat ennakoitua suuremmat. Muissa palveluissa valokuitureittien muutostyöt ennakoitua suuremmat.

Henkilöstöpalvelut: Koronasta johtuen budjetti tulee ylittymään terveystalouden(työterveys) osalta. 19.5.2022 tarkennettu terveystalouden palvelut, arvioon lisätty kuluja 100 000 €. Monetran kustannuksissa ylitystä 15 000 €, joka johtuu erilaisista muutoksista Populus -järjestelmässä ja palkkapussien lukumäärän kasvu ja paperiset palkkalaskelmat. Työterveys kustannuksissa lisäylitystä 11 000 €, joka johtuu sairastavuuden kasvusta ja siitä johtuvista työterveyskäynneistä.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Henkilöstökuluissa säästöä laitoshuollon päätyttyä vanhassa terveyskeskuksessa, jonka ajankohtaa ja vaikutusta ei pystynyt tarkkaan etukäteen arvioimaan. Heikon työvoimasaatavuuden vuoksi henkilöstökulut jäävät arvioitua pienemmiksi. Työvoimaa on käytössä henkilöstövuokrafirmoista, mikä näkyy palvelujen ostoissa.

Työllisyys- ja muut tukipalvelut: ATK- palvelut tili 4366 ylitystä 40 000 € Dynastyn kehittämisen ja muutoksen kustannukset.

Talouden seuranta 1.1. – 30.11.2022 – Investoinnit

	TP 2021	TA 2022	Toteuma 01-11/2022	Jäljellä
21203Aromi-ohjelmisto	0	-30 000	-13 226	-16 774
21204Raportointijärjestelmä	-40 130	0	0	0
21205Paikkatietojärjest. uusiminen	-21 628	-40 000	0	-40 000
21207Sähköinen Arkisto	0	-30 000	0	-30 000
21208Tietoturva- ja tietosuojakoulu	0	-12 000	-7 470	-4 530
21209Microsoft -päivitykset	0	-30 000	-12 870	-17 130
21501Kumpusen kev.liik.väylä	0	0	-4 255	4 255
21502Brändiuudistus	0	0	-35 000	35 000
22010Maa-alueiden hankinta(ei kirj)	0	-1 000 000	0	-1 000 000
22011Maa- ja metsätalousmaat	-958 134	0	-2 681	2 681
22012Tonttimaat	101 412	-350 000	194 034	-544 034
22013Virkistysmaat	-18 874	0	0	0
27201Atk-laitteisto	-57 565	-70 000	-43 265	-26 735
27210GPS-mittauskalusto	0	-21 000	-22 000	1 000
27211Dronekalusto	0	-15 000	0	-15 000
27601Ahmon koulun keittiö	0	-18 000	0	-18 000
27603Vanha Pappila palvtalo keittiö	0	0	-15 653	15 653
27604Pilvilinnan keittiö	0	0	-7 528	7 528
27605Kasurilan koulun keittiö	0	0	-20 067	20 067
27608Toivalan koulun keittiö	0	0	-15 257	15 257
27610Toivalan pvk keittiö	0	0	-2 322	2 322
27611Vuorelan koulun keittiö	0	0	-2 322	2 322
29106Itä-Suomen Päihdehuoll.ky	44 995	0	0	0
29201Vuokratalo-osakkeet	0	0	-212 044	212 044
29221Itärata Oy	0	0	-8 349	8 349
29299Muut osakkeet ja osuudet	10 000	0	0	0
29501Elinkeinoelämän keh.(ei kirj)	0	-400 000	-2 154	-397 846
29504Yritystontit	-263 912	0	-43 189	43 189
29511Vuorela/Toivala	-24 121	0	-831 223	831 223
29512Radantaus	0	0	-167 117	167 117
A14KUNNANHALLITUS	-1 227 956	-2 016 000	-1 273 956	-742 044
54922Kuilun monttu	-134 939	-80 000	-37 537	-42 463
54926Lähiliikuntapaikat	-472 762	-35 000	-6 805	-28 195
54932Palloiluhalli	-6 037	-300 000	-13 755	-286 245
54935Mantun kehittäminen	-40 578	-25 000	-42 937	17 937
54937Paasisalo-Vuorela ulkoilureit.	0	0	-11 010	11 010
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-2 989	-90 000	-55 931	-34 069
47238Vuorelan koulun kalustaminen	-85 159	0	0	0
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-19 039	-30 000	-13 818	-16 182
A40SIVISTYSLAUTAKUNTA	-761 504	-560 000	-181 792	-378 208
81220KVARKKI	-19 740	-12 500	0	-12 500
81232Lifecare	-87 680	0	0	0

	TP 2021	TA 2022	Toteuma 01-11/2022	Jäljellä
81234eEsitiedot	-21 091	0	0	0
81242PTH tietojärjestelmä	-56 793	-21 600	-53 036	31 436
81244UNA-hanke	-2 081	-49 500	-30 416	-19 084
81245Omni360	-17 572	0	0	0
81246ProComp Kotihoito	-23 000	0	0	0
82424EKG-laitteet	-38 463	0	0	0
82429Terveyskeskuksen kalusteet	0	0	-183 261	183 261
A80SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA	-266 420	-83 600	-266 714	183 114
B630Rakennukset	-235 615	-1 300 000	-655 926	-644 074
C6410Kadut	-858 222	-1 750 000	-958 184	-791 816
C6420Keuyen liikenteen väylät	-76 152	-140 000	-66 784	-73 216
C6430Kestopäällystys	-276 700	-190 000	-396 997	206 997
C6440Valaistus	-54 568	-60 000	-24 669	-35 331
C6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-136 898	-280 000	-286 524	6 524
C6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	0	-90 000	-15 895	-74 105
C6480Leikkipaikat	-61 567	0	-27 792	27 792
C6510Hulevesiverkosto	-188 776	-205 000	-166 028	-38 972
C6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-7 679	-10 000	-16 068	6 068
B640Maa- ja vesirakenteet	-1 660 561	-2 725 000	-1 958 941	-766 059
B670Koneet ja kalusto	-23 323	0	0	0
A61TEKNINEN LAUTAKUNTA	-1 919 499	-4 025 000	-2 614 867	-1 410 133
Yhteensä				
Pysyvät vastaavat tuotot	467 153	0	315 889	-315 889
Tuotot	88 000	0	63 223	-63 223
Pysyvät vastaavat kulut	-1 338 753	-6 684 600	-346 840	-6 337 760
Kulut	-3 391 778	0	-4 369 599	4 369 599
NETTO	-4 175 378	-6 684 600	-4 337 328	-2 347 272