

# Talouden neljännesvuosikatsaus 1.1. – 30.9.2023



# Sisällys

Käyttötalous .....	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet .....	4
Elinvoima- ja konsernipalvelut .....	4
Sivistyspalvelut .....	8
Tekniset palvelut .....	10
Yhteiset palvelut .....	12
Investoinnit .....	14

Kuva: Unelma studio Jesse Karjalainen, lukion oppitunti

# Käyttötalous

## Koko kunta yhteensä

### Syyskuu 2023

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>11 506</b>	<b>14 996</b>	<b>-23,3 %</b>	<b>23 732</b>	<b>14 400</b>	<b>14 413</b>	<b>13</b>	<b>15 341</b>
Henkilöstökulut	-31 919	-50 565	-36,9 %	-67 314	-41 094	-42 089	-995	-42 558
Palvelujen ostot	-11 681	-50 531	-76,9 %	-71 721	-15 768	-17 204	-1 435	-15 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 369	-5 801	-24,7 %	-8 023	-5 778	-5 823	-45	-5 825
Avustukset	-2 385	-4 457	-46,5 %	-6 640	-2 921	-2 909	12	-3 180
Muut toimintakulut	-7 065	-7 648	-7,6 %	-10 735	-8 775	-8 584	191	-9 420
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-57 418</b>	<b>-119 003</b>	<b>-51,8 %</b>	<b>-164 432</b>	<b>-74 336</b>	<b>-76 609</b>	<b>-2 274</b>	<b>-76 558</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-45 912</b>	<b>-104 007</b>	<b>-55,9 %</b>	<b>-140 701</b>	<b>-59 935</b>	<b>-62 196</b>	<b>-2 261</b>	<b>-61 216</b>
Verotulot	45 217	76 617	-41,0 %	100 115	56 115	58 506	2 391	60 289
Valtionosuudet	8 408	32 788	-74,4 %	43 830	11 145	11 211	66	11 211
Rahoitustuotot ja -kulut	356	594	-40,1 %	1 111	631	471	-160	474
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 068</b>	<b>5 992</b>	<b>34,7 %</b>	<b>4 355</b>	<b>7 955</b>	<b>7 992</b>	<b>37</b>	<b>10 758</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-5 544	-5 042	10,0 %	-6 740	-7 392	-8 392	-1 000	-7 392
Sisäiset tuotot	11 084	12 796	-13,4 %	17 479	14 994	14 994	0	14 779
Sisäiset kulut	-11 084	-12 796	-13,4 %	-17 479	-14 994	-14 994	0	-14 779
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 525</b>	<b>950</b>	<b>165,8 %</b>	<b>-2 369</b>	<b>563</b>	<b>-400</b>	<b>-963</b>	<b>3 366</b>

Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen siirtyminen hyvinvointialueelle muutti talouslukujen toteuman. Muutos on lisäksi vaikuttanut erityisesti yhteisten palvelujen palvelualueeseen, kun tukipalveluiden sekä ruoka- ja puhtaustalouden osuus on pienentynyt ja sivistyspalveluiden osalta koulukuraattorit ovat siirtyneet hyvinvointialueelle. Osa verotuloista leikattiin ja valtionosuuksista poistui valtaosa. Tuloslaskelman luvut eivät ole koko kunnan tasolla suoraan vertailukelpoisia edelliseen vuoteen miltään osin.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta heikentää toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -2,3 milj. euroa. Heikennystä on tullut kesäkuun puolivuositarkastuksessa esitettyyn arvioon nähden n. -0,5 milj. euroa ja ne kohdistuvat maankäytön tuloihin (n. -0,3 milj.), varhaiskasvatukseen kuluihin (n. -0,1 milj.), hallinnon ja kehittämisen kuluihin (n. -0,2 milj.) ja opetuspalveluiden kuluihin (n. 0,1 milj.). Verotulojen ennuste koko vuodelta muodostunee Kuntaliiton laatiman elokuun verokehyksen perusteella n. 2,4 milj. euroa arvioitua paremmaksi. Verotuloennuste on parantunut puolivuositarkastukseen nähden n. +0,6 milj. eurolla. Alkuvuodesta on vielä tilitetty ns. verohäntiä edelliseltä vuodelta; nämä nostavat taulukon tasaisen vauhdin ennustetta (ei kuvasta tulevaa toteumaa tässä vaiheessa vuotta). Päätösten mukaiset valtionosuudet eivät juuri poikkea arvioidusta. Korkotaso on noussut voimakkaasti talousarvion laatimisen jälkeen. Niinpä korkokulut todennäköisesti tulevat ylittymään ja tässä vaiheessa ylitysarvio on n. -0,2 milj. euroa. Arviota ei ole muutettu puolivuositarkastuksesta. Palvelualueiden ennuste yhdessä tulopohjan ennusteen kanssa heikentää kunnan tuloksen n. -0,4 milj. alijäämäiseksi. Puolivuositarkastuksessa arvio oli n. -0,5 milj. euroa alijäämäinen.

## Palvelualueet

Keskeiset muutoksia aiheuttavat tekijät ja niiden vaikutukset talousarvioon on esitetty palvelualueittain, palvelualueille muodostetuille valtuuston sitovuustasoille koottuna.

### Elinvoima- ja konsernipalvelut

#### Syyskuu 2023 ELINVOIMA- JA KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 826</b>	<b>4 931</b>	<b>-2,1 %</b>	<b>7 407</b>	<b>7 517</b>	<b>6 781</b>	<b>-736</b>	<b>6 435</b>
Henkilöstökulut	-3 172	-3 050	4,0 %	-4 006	-4 176	-4 201	-25	-4 229
Palvelujen ostot	-2 693	-4 230	-36,3 %	-6 568	-4 322	-4 867	-545	-3 591
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89	-73	21,8 %	-106	-88	-119	-31	-118
Avustukset	-486	-619	-21,5 %	-787	-637	-637	0	-647
Muut toimintakulut	-1 198	-1 451	-17,5 %	-1 995	-1 595	-1 337	257	-1 597
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 637</b>	<b>-9 423</b>	<b>-19,0 %</b>	<b>-13 463</b>	<b>-10 817</b>	<b>-11 161</b>	<b>-344</b>	<b>-10 183</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-2 811</b>	<b>-4 492</b>	<b>-37,4 %</b>	<b>-6 056</b>	<b>-3 300</b>	<b>-4 380</b>	<b>-1 080</b>	<b>-3 748</b>
Verotulot	45 217	76 617	-41,0 %	100 115	56 115	58 506	2 391	60 289
Valtionosuudet	8 408	32 788	-74,4 %	43 830	11 145	11 211	66	11 211
Rahoitustuotot ja -kulut	357	595	-40,1 %	1 113	631	471	-160	476
<b>VUOSIKATE</b>	<b>51 171</b>	<b>105 509</b>	<b>-51,5 %</b>	<b>139 002</b>	<b>64 590</b>	<b>65 808</b>	<b>1 217</b>	<b>68 227</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-116	-87	33,6 %	-207	-155	-155	0	-155
Sisäiset tuotot	297	175	69,3 %	400	441	441	0	396
Sisäiset kulut	-237	-182	30,1 %	-266	-321	-321	0	-316
Varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>51 114</b>	<b>105 415</b>	<b>-51,5 %</b>	<b>138 944</b>	<b>64 555</b>	<b>65 772</b>	<b>1 217</b>	<b>68 152</b>

Elinvoima- ja konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

#### Syyskuu 2023 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>-100,0 %</b>	<b>44</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Henkilöstökulut	-55	-59	-6,9 %	-59	-64	-64	0	-73
Palvelujen ostot	-8	-4	110,7 %	-4	-4	-8	-4	-11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	19,2 %	-2	-2	-2	0	-3
Muut toimintakulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-65</b>	<b>-64</b>	<b>0,9 %</b>	<b>-65</b>	<b>-70</b>	<b>-74</b>	<b>-4</b>	<b>-87</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-65</b>	<b>-20</b>	<b>222,0 %</b>	<b>-21</b>	<b>-34</b>	<b>-38</b>	<b>-4</b>	<b>-87</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-65</b>	<b>-20</b>	<b>222,0 %</b>	<b>-21</b>	<b>-34</b>	<b>-38</b>	<b>-4</b>	<b>-87</b>
Sisäiset kulut	-1	0	190,5 %	0	0	0	0	-1
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-66</b>	<b>-20</b>	<b>221,6 %</b>	<b>-21</b>	<b>-34</b>	<b>-38</b>	<b>-4</b>	<b>-88</b>

Vaalit: Ylitystä tullut 3300 € palveluiden ostoissa. Tämä johtuu edellisvuotta suuremmista IT-tuen menoista, joihin ei ollut osattu varautua talousarviossa. Muilta osin talousarvio toteutuneen suunnitellusti.

## Syyskuu 2023 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-26	-21	23,8 %	-36	-42	-47	-5	-5	-35
Palvelujen ostot	-16	-20	-17,1 %	-32	-43	-46	-3	-3	-22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	109,0 %	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	-1	1,8 %	-1	0	0	0	0	-1
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>4,2 %</b>	<b>-70</b>	<b>-85</b>	<b>-93</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-58</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>4,2 %</b>	<b>-70</b>	<b>-85</b>	<b>-93</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-58</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>4,2 %</b>	<b>-70</b>	<b>-85</b>	<b>-93</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-58</b>
Sisäiset kulut	0	0	10,1 %	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>4,2 %</b>	<b>-70</b>	<b>-85</b>	<b>-93</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-58</b>

Tilintarkastus: Talousarvio toteutuu suunnitellun mukaisesti, poikkeuksena nousseet palkkakustannukset hetkellisen viranhaltijoiden päällekkäisyyden vuoksi. Atk-kustannuksia on kasvattanut uusi ilmoituskanavan käyttöönotto (whistleblowing).

## Syyskuu 2023 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>514</b>	<b>332</b>	<b>54,7 %</b>	<b>634</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>685</b>
Henkilöstökulut	-471	-441	6,9 %	-584	-603	-616	-14	-14	-628
Palvelujen ostot	-14	-13	11,3 %	-22	-41	-42	-1	-1	-19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-5	-44,8 %	-5	-9	-11	-2	-2	-3
Avustukset	-2	-9	-76,5 %	-14	-15	-15	0	0	-3
Muut toimintakulut	-35	-47	-26,8 %	-63	-70	-53	17	17	-46
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-524</b>	<b>-514</b>	<b>2,1 %</b>	<b>-687</b>	<b>-738</b>	<b>-738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-699</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-11</b>	<b>-182</b>	<b>-94,1 %</b>	<b>-53</b>	<b>-52</b>	<b>-52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-11</b>	<b>-182</b>	<b>-94,1 %</b>	<b>-53</b>	<b>-52</b>	<b>-52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
Sisäiset kulut	-36	-27	29,9 %	-39	-48	-48	0	0	-48
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-46</b>	<b>-209</b>	<b>-77,8 %</b>	<b>-92</b>	<b>-99</b>	<b>-99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-62</b>

Maaseutuhallinto: Toimintakulut toteutumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti. Lisäpalkankorotuksiin kate pienentyneistä vuokratuluista.

## Syyskuu 2023 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 387</b>	<b>1 304</b>	<b>6,4 %</b>	<b>1 739</b>	<b>1 826</b>	<b>1 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 849</b>
Henkilöstökulut	-1 522	-1 420	7,2 %	-1 836	-1 969	-1 969	0	0	-2 030
Palvelujen ostot	-131	-130	0,9 %	-149	-168	-168	0	0	-174
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30	-29	2,3 %	-38	-37	-37	0	0	-40
Avustukset	-39	-37	4,4 %	-50	-53	-53	0	0	-52
Muut toimintakulut	-98	-97	0,9 %	-127	-115	-115	0	0	-130
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 819</b>	<b>-1 712</b>	<b>6,3 %</b>	<b>-2 200</b>	<b>-2 341</b>	<b>-2 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 426</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-433</b>	<b>-409</b>	<b>5,8 %</b>	<b>-461</b>	<b>-515</b>	<b>-515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-577</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-433</b>	<b>-409</b>	<b>5,8 %</b>	<b>-461</b>	<b>-515</b>	<b>-515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-577</b>
Sisäiset tuotot	5	6	-18,6 %	12	12	12	0	0	7
Sisäiset kulut	-100	-68	48,2 %	-102	-137	-137	0	0	-134
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-528</b>	<b>-470</b>	<b>12,3 %</b>	<b>-551</b>	<b>-640</b>	<b>-640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-703</b>

Ympäristöterveyspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaan.

## Syyskuu 2023 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>576</b>	<b>613</b>	<b>-6,1 %</b>	<b>1 502</b>	<b>1 085</b>	<b>1 085</b>	<b>0</b>	<b>768</b>
Henkilöstökulut	-4	-4	-10,2 %	-5	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-1 541	-1 462	5,4 %	-2 721	-2 600	-2 600	0	-2 054
Avustukset	-1	-2	-68,6 %	-2	-2	-2	0	-1
Muut toimintakulut	0	-17	-100,0 %	-17	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 545</b>	<b>-1 485</b>	<b>4,0 %</b>	<b>-2 745</b>	<b>-2 607</b>	<b>-2 607</b>	<b>0</b>	<b>-2 060</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-969</b>	<b>-872</b>	<b>11,1 %</b>	<b>-1 244</b>	<b>-1 523</b>	<b>-1 523</b>	<b>0</b>	<b>-1 292</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-969</b>	<b>-872</b>	<b>11,1 %</b>	<b>-1 244</b>	<b>-1 523</b>	<b>-1 523</b>	<b>0</b>	<b>-1 292</b>
Sisäiset tuotot	98	91	8,0 %	223	172	172	0	131
Sisäiset kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-871</b>	<b>-781</b>	<b>11,5 %</b>	<b>-1 021</b>	<b>-1 350</b>	<b>-1 350</b>	<b>0</b>	<b>-1 162</b>

Joukkoliikenne: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

## Syyskuu 2023 Pelastustoimi

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-19	-72,5 %	-26	0	0	0	-7
Palvelujen ostot	-3	-1 307	-99,8 %	-1 974	0	-600	-600	-4
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8</b>	<b>-1 326</b>	<b>-99,4 %</b>	<b>-1 999</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-10</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-8</b>	<b>-1 326</b>	<b>-99,4 %</b>	<b>-1 999</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-10</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-8</b>	<b>-1 326</b>	<b>-99,4 %</b>	<b>-1 999</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-10</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8</b>	<b>-1 326</b>	<b>-99,4 %</b>	<b>-1 999</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-10</b>

Pelastustoimi: Työtuomioistuin on antanut välipäätöksen takautuvien varallaolokorvausten vaatimuksessa, mutta ei ole ottanut kantaa korvaussummiin. Estimaatissa on huomioitu vuodelle 2023 n. 1/3-osa arvioidusta, maksuun tulevasta korvausosuudesta. Arvio perustuu keväällä kuntaan tulleeeseen tilannekatsaukseen. Arvion ja sitä mukaa korvausosuuksien on tässä vaiheessa oletettu jakaantuvan vuosille 2023–2025. Arvioita päivitetään sitä mukaa kun tiedot täsmentyvät.

## Kunnanhallituksen alaiset muut yksiköt elinvoima- ja konsernipalveluissa:

Syyskuu 2023								
1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 349</b>	<b>2 638</b>	<b>-10,9 %</b>	<b>3 488</b>	<b>3 885</b>	<b>3 149</b>	<b>-736</b>	<b>3 133</b>
Henkilöstökulut	-1 089	-1 088	0,1 %	-1 460	-1 494	-1 500	-6	-1 452
Palvelujen ostot	-980	-1 295	-24,3 %	-1 668	-1 466	-1 403	62	-1 307
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54	-37	45,0 %	-61	-39	-68	-29	-72
Avustukset	-444	-571	-22,2 %	-721	-567	-567	0	-592
Muut toimintakulut	-1 065	-1 289	-17,4 %	-1 787	-1 410	-1 170	241	-1 420
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 632</b>	<b>-4 280</b>	<b>-15,1 %</b>	<b>-5 696</b>	<b>-4 977</b>	<b>-4 709</b>	<b>268</b>	<b>-4 842</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 282</b>	<b>-1 641</b>	<b>-21,9 %</b>	<b>-2 208</b>	<b>-1 092</b>	<b>-1 560</b>	<b>-468</b>	<b>-1 710</b>
Verotulot	45 217	76 617	-41,0 %	100 115	56 115	58 506	2 391	60 289
Valtionosuudet	8 408	32 788	-74,4 %	43 830	11 145	11 211	66	11 211
Rahoitustuotot ja -kulut	357	595	-40,1 %	1 113	631	471	-160	476
<b>VUOSIKATE</b>	<b>52 699</b>	<b>108 359</b>	<b>-51,4 %</b>	<b>142 849</b>	<b>66 798</b>	<b>68 628</b>	<b>1 829</b>	<b>70 266</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-116	-87	33,6 %	-207	-155	-155	0	-155
Sisäiset tuotot	194	78	147,8 %	165	256	256	0	258
Sisäiset kulut	-100	-87	15,5 %	-125	-136	-136	0	-134
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>52 676</b>	<b>108 264</b>	<b>-51,3 %</b>	<b>142 698</b>	<b>66 764</b>	<b>68 593</b>	<b>1 829</b>	<b>70 235</b>

Sisäinen tarkastus: Talousarvio toteutuu suunnitellun mukaisesti, poikkeuksena kohonneet palkkakustannukset viranhaltijoiden hetkellisen päällekkäisyyden vuoksi.

Hallinto ja kehittäminen: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Elinkeinot: Välivuokrauskohteet jäivät pois eli ei vuokratuottoja eikä vuokramenoja. Elinkeinotoimen kokonaisuus toteutuu muutoin talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: TA toteutunee suunnitellusti.

Maankäyttö: Toteutuu pääsääntöisesti arvioidun mukaisesti. Maanluovutuksen tuottojen osalta yleinen korkotaso ja inflaation vaikutukset näkyvät tuotoissa. Vaikeasti ennustettava osio. Toimintatuotoissa päästiin suhteellisen hyvälle tasolle Vuorelan kerrostalorakennuspaikkojen myynnin avulla, vaikka rakentaminen yleisesti ei ole vilkasta vuonna 2023. Rakennuspaikkojen luovutuksen osalta muuten vuosi 2023 näyttää hiipuneen ja kerrostalorakennuspaikkojen luovutus paikkaa muuten hiljaista myyntiä. Asuntotoimen vuokrauksessa vuokratulot ja vuokratulot ovat Ukrainan sodan vaikutusten alaista toimintaa ja ukrainalaisten asuntotarpeiden muutokset vaikuttavat suuresti toiminnan arviointiin.

Kaavoitus: Lupatuloja ennakoitua vähemmän. Henkilöstökulut pienemmät yhden työntekijän vajauksen vuoksi. Asiantuntijakustannuksia vähemmän.

## Sivistyspalvelut

### Syyskuu 2023 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 946</b>	<b>2 659</b>	<b>10,8 %</b>	<b>2 862</b>	<b>2 509</b>	<b>2 725</b>	<b>216</b>	<b>3 928</b>
Henkilöstökulut	-23 151	-21 446	7,9 %	-28 393	-29 603	-30 458	-855	-30 868
Palvelujen ostot	-4 924	-4 598	7,1 %	-6 467	-6 272	-6 636	-364	-6 565
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 052	-917	14,7 %	-1 161	-1 465	-1 439	26	-1 403
Avustukset	-867	-859	0,9 %	-1 156	-1 136	-1 119	17	-1 157
Muut toimintakulut	-3 339	-3 433	-2,8 %	-4 484	-4 337	-4 452	-115	-4 452
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-33 334</b>	<b>-31 254</b>	<b>6,7 %</b>	<b>-41 661</b>	<b>-42 813</b>	<b>-44 104</b>	<b>-1 291</b>	<b>-44 445</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-30 388</b>	<b>-28 595</b>	<b>6,3 %</b>	<b>-38 799</b>	<b>-40 304</b>	<b>-41 379</b>	<b>-1 075</b>	<b>-40 518</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	23,3 %	-1	0	0	0	-1
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-30 389</b>	<b>-28 596</b>	<b>6,3 %</b>	<b>-38 800</b>	<b>-40 304</b>	<b>-41 379</b>	<b>-1 075</b>	<b>-40 518</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-383	-527	-27,2 %	-599	-511	-511	0	-511
Sisäiset tuotot	4	0	1 836,8 %	30	46	46	0	6
Sisäiset kulut	-9 639	-8 618	11,9 %	-11 768	-13 028	-13 028	0	-12 852
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-40 407</b>	<b>-37 740</b>	<b>7,1 %</b>	<b>-51 136</b>	<b>-53 797</b>	<b>-54 872</b>	<b>-1 075</b>	<b>-53 876</b>

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 257 000 eurolla. Ylitys johtuu ennen kaikkea hanketuloista. Talousarvioon hanketulot on arvioitu talousarvion laatimishetkellä tiedettyjen hankkeiden pohjalta. Toisaalta ylimääräiset hanketulot näkyvät myös ylimääräisinä menoina, joita ei ole huomioitu talousarviossa. Pienessä määrin toimintatuottojen ylitys, johtuu myös siitä, että syyslukukaudella kunnan järjestämässä IP-toiminnassa arvioidaan olevan enemmän lapsia kuin aikaisemmin. Tämä johtuu siitä, että Toivalan koulun IP-toiminta toteutetaan syyslukukauden aikana kunnan omana toimintana.

Toimintakulujen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 597 000 eurolla. Ylitystä on ennen kaikkea henkilöstökuluissa. Henkilöstökulujen ylittyminen johtuu seuraavista syistä: arvioitua suuremmat palkankorotukset, hanketyöntekijät, syksyllä 2023 arvioitua suurempi opetustuntimäärä (tuntikehys) sekä sairauslomista aiheutuneet kulut. Palvelun ostossa hankekulut (KV-hankkeet) ja koulukuljetukset aiheuttavat ylitystä. Lisäksi asiakaspalveluiden ostoissa on lievää ylitystä. Tämä johtuu siitä, että siilinjärveläisiä nuoria on arvioitua enemmän lastensuojelutoimenpiteenä sijoitettu muihin kuntiin. Vuokrissa laitevuokrien arvioidaan ylittävän, mikä johtuu laitteiden kallistuneista hankintahinnoista. Avustukset alittavat talousarvion, koska Toivalan koulun IP-toiminta toteutetaan omana toimintana syksystä 2023 lähtien.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan alittavan talousarvion, koska talousarviovalmistelun yhteydessä ei ollut vielä tietoa asiakasmaksuihin tulevasta alennuksesta. Toimintatuotot alittuvat 52 000 €. Toimintakuluissa ylitystä on ennen kaikkea henkilöstökuluissa, mikä johtuu arvioitua suuremmista palkankorotuksista ja kertakorvauksista. Lisäksi on jouduttu palkkaamaan uusia ryhmäavustajia lapsiryhmiin, joihin on tullut erityisen tuen lapsia. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittävän noin 439 000 €. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alenivat 1.3.2023 alkaen ja asiakasmaksuilla on vaikutusta myös yksityiselle palvelutuotannolle maksettavaan palveluseteliin ja palveluseteliin tuli



indeksikorotus elokuussa. Arviolta palveluseteli ylittyy 153 000 €. Lasten kotihoidon tuki näyttäisi myös ylittävän arvioidusta noin 30 000 €.

Kirjastopalvelut: Kirjaston talousarvio näyttää edelleen toteutuvan suunnitellusti. Koko vuoden talousarvion toteutuminen suunnitellusti on epävarmempaa. Kesän palkankorotusten vaikutus budjettiin on noin 20 000 €. Loppuvuoden tavoitteena on pyrkiä kuroma syntynyttä eroa kiinni.

Liikuntapalvelut: Syyskuun loppuun mennessä talousarvio on toteutunut pääosin arvioidusti. Talvikauden kunnossapitokulut ovat edellisen vuoden tasolla, kustannuskehitys ennakoi näin ylitystä kunnossapidon osalta vuode 2022 tapaan. Myös polttoainekulut ovat kasvaneet vuoteen 2022 verrattuna. Uimalapalveluiden käyttö palautunut pandemiaa edeltävälle tasolle.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Toimintatuotoissa kasvua kuluvaan vuoteen puolelle kirjautuneiden kahden vuoden hankeosuuksista (AVIn etsivä ja koulunuorisotyön avustukset), samoin kuin Siilin Nuoret -hanketuloutukset, jotka kattavat myös mm. kasvaneita henkilöstömenoja. Henkilöstömenot ovat kokonaisuutena kasvaneet nuorisotilojen laajennettujen aukioloaikojen, arkisto/luettelointityön, skeitti- ja kerhotoimintojen lisäysten sekä kohtaavan nuorisotyön, hanketyön ja resurssityöntekijöiden myötä. Toimintojen ja tapahtumatuotannon lisäys näkyy myös ylityksenä tarvikeostoissa, samoin kuin hyvinvointijaoksen myöntämien lisäavustusten siirto NuKulle. Talouden odotetaan noudattavan sovittuja muutostarpeita (HVJ avustukset) ja laadittua taloussuunnitelmaa.

Kansalaisopisto: Kurssimaksutulot ylittyvät 11 000 € kasvaneen opiskelijamäärän ansiosta.

Menot toteutuvat pääosin suunnitellusti, mutta palkkakulut ylittyvät palkankorotusten vuoksi noin 5 500 €, asiantuntijapalvelut 1 000 € ja henkilökunnan matkakulut km-korvauksen nousun vuoksi noin 4 000 €. Sähkömaksut ylittyvät 1 000 €, ulkoiset atk-palvelut 1 500 €, ulkoiset vuokrat 1 000 € vuokrien indeksikorotusten takia ja koneiden vuokrat 4 500 €. Matkustuspalveluista säästyy 1 800 €, kalustosta 1000 € ja kulttuuripalveluista 500 €. Menojen ylitys yhteensä n. 15 200 €.

## Tekniset palvelut

### Syyskuu 2023 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 400</b>	<b>1 332</b>	<b>155,2 %</b>	<b>1 994</b>	<b>3 861</b>	<b>4 338</b>	<b>477</b>	<b>4 533</b>
Henkilöstökulut	-2 026	-1 958	3,4 %	-2 604	-2 594	-2 702	-108	-2 701
Palvelujen ostot	-2 099	-1 664	26,2 %	-2 500	-2 472	-2 860	-388	-2 799
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 213	-1 590	39,2 %	-2 238	-2 908	-2 905	3	-2 951
Avustukset	-117	-98	19,8 %	-95	-147	-147	0	-157
Muut toimintakulut	-2 189	-466	369,8 %	-695	-2 426	-2 402	24	-2 919
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8 645</b>	<b>-5 776</b>	<b>49,7 %</b>	<b>-8 133</b>	<b>-10 546</b>	<b>-11 017</b>	<b>-470</b>	<b>-11 527</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-5 245</b>	<b>-4 443</b>	<b>18,1 %</b>	<b>-6 139</b>	<b>-6 685</b>	<b>-6 678</b>	<b>7</b>	<b>-6 994</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-5 245</b>	<b>-4 443</b>	<b>18,1 %</b>	<b>-6 139</b>	<b>-6 685</b>	<b>-6 678</b>	<b>7</b>	<b>-6 994</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-4 907	-4 064	20,7 %	-5 412	-6 543	-7 543	-1 000	-6 543
Sisäiset tuotot	4 395	4 719	-6,9 %	6 173	5 759	5 759	0	5 860
Sisäiset kulut	-672	-750	-10,4 %	-964	-831	-831	0	-895
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6 429</b>	<b>-4 538</b>	<b>41,7 %</b>	<b>-6 342</b>	<b>-8 299</b>	<b>-9 292</b>	<b>-993</b>	<b>-8 572</b>

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

### Syyskuu 2023 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>666</b>	<b>827</b>	<b>-19,4 %</b>	<b>986</b>	<b>806</b>	<b>811</b>	<b>4</b>	<b>888</b>
Henkilöstökulut	-994	-1 025	-3,0 %	-1 322	-1 218	-1 337	-119	-1 326
Palvelujen ostot	-861	-942	-8,6 %	-1 240	-1 419	-1 332	87	-1 148
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-434	-283	53,3 %	-427	-507	-546	-39	-579
Avustukset	0	0	-100,0 %	0	-25	-25	0	0
Muut toimintakulut	-101	-94	8,2 %	-129	-145	-119	26	-135
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 390</b>	<b>-2 343</b>	<b>2,0 %</b>	<b>-3 118</b>	<b>-3 315</b>	<b>-3 360</b>	<b>-45</b>	<b>-3 187</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 724</b>	<b>-1 517</b>	<b>13,7 %</b>	<b>-2 132</b>	<b>-2 509</b>	<b>-2 549</b>	<b>-41</b>	<b>-2 299</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 724</b>	<b>-1 517</b>	<b>13,7 %</b>	<b>-2 132</b>	<b>-2 509</b>	<b>-2 549</b>	<b>-41</b>	<b>-2 299</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 698	-1 651	2,8 %	-2 186	-2 263	-2 263	0	-2 263
Sisäiset tuotot	183	135	36,0 %	179	167	167	0	244
Sisäiset kulut	-417	-346	20,6 %	-459	-501	-501	0	-557
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 656</b>	<b>-3 380</b>	<b>8,2 %</b>	<b>-4 598</b>	<b>-5 106</b>	<b>-5 146</b>	<b>-41</b>	<b>-4 875</b>

Tekninen hallinto ja varikko: Talousarvion toteutuu suunnitellusti.

Kuntatekniikka: Toteutuu suunnitellusti, ellei tuleva talvi tuo yllättäviä kunnossapitokustannuksia (ns. sääriski).

## Syyskuu 2023 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 556</b>	<b>229</b>	<b>1 014,2 %</b>	<b>671</b>	<b>2 745</b>	<b>3 212</b>	<b>467</b>	<b>3 408</b>
Henkilöstökulut	-620	-542	14,4 %	-773	-831	-818	14	-826
Palvelujen ostot	-1 198	-676	77,4 %	-1 206	-973	-1 472	-499	-1 597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 776	-1 302	36,4 %	-1 806	-2 397	-2 354	43	-2 369
Muut toimintakulut	-2 073	-334	519,9 %	-511	-2 262	-2 263	-1	-2 764
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 667</b>	<b>-2 854</b>	<b>98,6 %</b>	<b>-4 295</b>	<b>-6 463</b>	<b>-6 906</b>	<b>-442</b>	<b>-7 556</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3 111</b>	<b>-2 625</b>	<b>18,6 %</b>	<b>-3 624</b>	<b>-3 718</b>	<b>-3 693</b>	<b>25</b>	<b>-4 149</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 111</b>	<b>-2 625</b>	<b>18,6 %</b>	<b>-3 624</b>	<b>-3 718</b>	<b>-3 693</b>	<b>25</b>	<b>-4 149</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3 209	-2 413	33,0 %	-3 227	-4 279	-5 279	-1 000	-4 279
Sisäiset tuotot	4 208	4 584	-8,2 %	5 993	5 592	5 592	0	5 611
Sisäiset kulut	-214	-375	-43,0 %	-460	-272	-272	0	-285
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 327</b>	<b>-828</b>	<b>180,9 %</b>	<b>-1 317</b>	<b>-2 677</b>	<b>-3 652</b>	<b>-975</b>	<b>-3 102</b>

Toimitilapalvelut: Talousarvio toteutuu suunnitellusti. Poistoissa on huomioitu alaskirjaukset Ahmon ja Siilinlahden koulujen osalta sekä tk/kunnantalon osalta yht. 2,9 milj.

## Syyskuu 2023 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>178</b>	<b>276</b>	<b>-35,6 %</b>	<b>337</b>	<b>310</b>	<b>316</b>	<b>6</b>	<b>237</b>
Henkilöstökulut	-407	-388	4,8 %	-504	-537	-540	-3	-542
Palvelujen ostot	-39	-46	-13,8 %	-53	-80	-56	23	-52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-4	-29,3 %	-5	-4	-5	-1	-4
Muut toimintakulut	-15	-38	-60,2 %	-55	-18	-20	-2	-20
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-464</b>	<b>-476</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>-617</b>	<b>-639</b>	<b>-622</b>	<b>17</b>	<b>-619</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-286</b>	<b>-199</b>	<b>43,5 %</b>	<b>-280</b>	<b>-329</b>	<b>-306</b>	<b>23</b>	<b>-381</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-286</b>	<b>-199</b>	<b>43,5 %</b>	<b>-280</b>	<b>-329</b>	<b>-306</b>	<b>23</b>	<b>-381</b>
Sisäiset tuotot	4	1	632,8 %	1	0	0	0	5
Sisäiset kulut	-40	-28	41,2 %	-45	-58	-58	0	-53
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-322</b>	<b>-227</b>	<b>41,9 %</b>	<b>-324</b>	<b>-387</b>	<b>-364</b>	<b>23</b>	<b>-429</b>

Rakennusvalvonta: Tulot tulevat lähestymään loppuvuoden aikana vuodelle 2023 budjetoituja lukuja. Menot toteutuvat arvioidusti. Estimaatin muutostarvetta ei ole.

Ympäristönsuojelu: Toimintakulut ovat tässä vaiheessa jäämässä hiukan budjetoitua pienemmiksi, mutta estimaatissa ei ole huomioitu Oppipojantielle siirtymisen kalustohankinnan menoja, jotka tarkentuvat lokakuun aikana. Tulot painottuvat loppuvuodelle.

## Syyskuu 2023 Yksityistieasiat

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-4	31,0 %	-6	-7	-7	0	0	-7
Palvelujen ostot	-1	0	366,6 %	-1	0	0	0	0	-2
Avustukset	-117	-98	19,8 %	-95	-122	-122	0	0	-157
Muut toimintakulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-124</b>	<b>-102</b>	<b>20,6 %</b>	<b>-103</b>	<b>-130</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-124</b>	<b>-102</b>	<b>20,6 %</b>	<b>-103</b>	<b>-130</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-124</b>	<b>-102</b>	<b>20,6 %</b>	<b>-103</b>	<b>-130</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>
Sisäiset kulut	0	0	52,4 %	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-124</b>	<b>-103</b>	<b>20,7 %</b>	<b>-103</b>	<b>-130</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>

Yksityistiet: Talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti

## Yhteiset palvelut

### Syyskuu 2023 YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>332</b>	<b>767</b>	<b>-56,7 %</b>	<b>1 355</b>	<b>513</b>	<b>570</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>443</b>
Henkilöstökulut	-3 559	-4 168	-14,6 %	-5 401	-4 721	-4 716	4	4	-4 746
Palvelujen ostot	-1 790	-2 965	-39,6 %	-4 086	-2 703	-2 666	37	37	-2 386
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 025	-1 268	-19,2 %	-1 737	-1 318	-1 371	-53	-53	-1 366
Avustukset	-908	-885	2,6 %	-1 159	-1 000	-1 000	0	0	-1 210
Muut toimintakulut	-385	-407	-5,4 %	-586	-417	-438	-21	-21	-513
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 666</b>	<b>-9 693</b>	<b>-20,9 %</b>	<b>-12 968</b>	<b>-10 159</b>	<b>-10 192</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-10 221</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-7 334</b>	<b>-8 926</b>	<b>-17,8 %</b>	<b>-11 613</b>	<b>-9 646</b>	<b>-9 622</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-9 779</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1	-51,4 %	-1	0	0	0	0	-1
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-7 335</b>	<b>-8 926</b>	<b>-17,8 %</b>	<b>-11 614</b>	<b>-9 646</b>	<b>-9 622</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-9 779</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-137	-144	-4,8 %	-178	-183	-183	0	0	-183
Sisäiset tuotot	6 389	7 836	-18,5 %	10 798	8 748	8 748	0	0	8 518
Sisäiset kulut	-536	-465	15,4 %	-685	-813	-813	0	0	-715
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 620</b>	<b>-1 699</b>	<b>-4,7 %</b>	<b>-1 680</b>	<b>-1 895</b>	<b>-1 871</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-2 160</b>

Yhteisten palvelujen hallinto: Palkkakustannus ylittyy kunnanjohtajan sijaistamisen (kh. päätös) seurauksena 10.000 euroa.

Talouspalvelut: Palvelujen ostoihin on arvioitu n. 30 000 euroa pienempi käyttö.

Hankinnat: Palvelujen ostot +18 t€ (SAP-lisenssin maksu on siirtynyt Varikon hoidettavaksi), Aineet, tarvikkeet -10 t€ (Ostohyvitystä ei enää jatkossa tule)

Tietotekniikkapalvelut: Korjattu henkilöstökuluja alaspäin ~16 t€. Tietoliikennemaksut ylittymässä budjetoidusta ~10 t€. Laitteiden ja koneiden vuokrat ylittymässä budjetoidusta ~20 t€.

Henkilöstöpalvelut: Toteutunee budjetoidusti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Ulkoiset ateriamyyntituotot jäävät talousarviota pienemmiksi koska yksityiset päiväkodit sanoivat loppuvuodesta ruokapalvelusopimukset irti ja henkilöstöruokailu

loppui kahdesta SOTEn toimipaikassa. Elintarvikkeiden ja paperitarvikkeiden hintojen korotukset nostavat raaka-aineiden kustannuksia. Palvelujen ostoissa tarkennettu tileittäin ennustetta. Vertailu viime vuoteen haastavaa, koska tullut niin paljon toiminnallisia muutoksia ja hintojen korotuksia. Elintarvikekustannusta nostettu estimaattiin ja lisätty ulkoinen vuokratuotto Vanhan Pappilan keittiötilojen vuokrasta, muuten ei edelliseen muutosta 18.10.2023

Työllisyys- ja muut tukipalvelut: Toteutunee budjetoidusti. Kelan työmarkkinatukimaksut (avustukset) näyttää nyt ylittyvän 47 000 €, mutta tässä vaiheessa ei vielä tehdä korjausta estimaattiin, koska loppuvuoden aikana usein maksut pienenee.

Maahanmuutto: Tähän kohtaa ei ole jyvitetty Kuntasopimuksen mukaista korvausta maahanmuuttopalveluille. Tuloja on todellisuudessa ollut.

## Syyskuu 2023 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2022	TA 2023	Estimaatti 2023	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3</b>	<b>5 306</b>	<b>-100,0 %</b>	<b>10 114</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>3</b>
Henkilöstökulut	-11	-19 942	-99,9 %	-26 910	0	-11	-11	-15
Palvelujen ostot	-175	-37 075	-99,5 %	-52 100	0	-175	-175	-233
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10	-1 954	-100,5 %	-2 780	0	10	10	14
Avustukset	-7	-1 996	-99,7 %	-3 443	0	-6	-6	-9
Muut toimintakulut	46	-1 891	-102,4 %	-2 974	0	46	46	62
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-136</b>	<b>-62 857</b>	<b>-99,8 %</b>	<b>-88 207</b>	<b>0</b>	<b>-135</b>	<b>-135</b>	<b>-182</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-134</b>	<b>-57 552</b>	<b>-99,8 %</b>	<b>-78 093</b>	<b>0</b>	<b>-136</b>	<b>-136</b>	<b>-178</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-80,6 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-134</b>	<b>-57 552</b>	<b>-99,8 %</b>	<b>-78 094</b>	<b>0</b>	<b>-136</b>	<b>-136</b>	<b>-178</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	-220	-100,0 %	-343	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	65	-100,0 %	79	0	0	0	0
Sisäiset kulut	0	-2 781	-100,0 %	-3 796	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-134</b>	<b>-60 488</b>	<b>-99,8 %</b>	<b>-82 154</b>	<b>0</b>	<b>-136</b>	<b>-136</b>	<b>-178</b>

Sosiaali- ja terveystoimen palvelut ovat siirtyneet Pohjois-Savon Hyvinvointialueelle. Toteuman tapahtumat kuuluvat kunnalle (ei ole huomioitu tilinpäätöksessä 2022).

## Investoinnit

	TP 2022	TA 2023	Toteuma 01-09/2023	Jäljellä
21203Aromi-ohjelmisto	-23 816	0	-2 500	2 500
21207Sähköinen Arkisto	0	-20 000	0	-20 000
21208Tietoturva- ja tietosuojakoulu	-8 300	0	0	0
21210HR-järjestelmä uudistus	0	0	-3 784	3 784
21501Kumpusen kev.liik.väylä	-29 791	-650 000	-20 899	-629 101
21502Brändiuudistus	-35 000	0	0	0
22010Maa-alueiden hankinta(ei kirj)	0	-350 000	0	-350 000
22011Maa- ja metsätalousmaat	-2 714	0	-1 343	1 343
22012Tonttimaat	247 936	0	95 972	-95 972
27201Atk-laitteisto	-43 265	-30 000	-18 838	-11 162
27202Uuden monitoimitilan kalusto	0	0	-9 596	9 596
27210GPS-mittauskalusto	-22 000	0	0	0
27211Dronekalusto	0	0	-21 432	21 432
27603Vanha Pappila palvtalo keittiö	-32 765	-50 000	0	-50 000
27604Pilvilinnan keittiö	-7 528	0	0	0
27605Kasurilan koulun keittiö	-22 022	0	0	0
27607Suininlahden koulun keittiö	-17 113	0	0	0
27608Toivalan koulun keittiö	-15 257	0	0	0
27610Toivalan pvk keittiö	-2 322	0	0	0
27611Vuorelan koulun keittiö	-2 322	0	0	0
27613Pöljän koulun keittiö	0	-30 000	0	-30 000
27614Hamulan koulun keittiö	0	-25 000	0	-25 000
27615Kehvon koulun keittiö	0	-30 000	0	-30 000
28001Liikenneympyrän taideteos	0	-50 000	15 000	-65 000
29201Vuokratalo-osakkeet	-212 044	0	0	0
29221Iltärata Oy	-8 349	0	-8 349	8 349
29501Elinkeinoelämän keh.(ei kirj)	0	-400 000	0	-400 000
29502Keskuskortteli	0	0	-6 252	6 252
29504Yritystontit	-43 189	0	0	0
29509Rissala	0	0	-500	500
29511Vuorela/Toivala	-845 850	0	-16 958	16 958
29512Radantaus	-228 987	0	-341 804	341 804
<b>A14KUNNANHALLITUS</b>	<b>-1 354 697</b>	<b>-1 635 000</b>	<b>-341 284</b>	<b>-1 293 716</b>
54922Kuulun monttu	-34 402	0	0	0
54924Simpan uimarannan kehittäminen	0	-50 000	0	-50 000
54926Lähiliikuntapaikat	-3 942	0	-2 494	2 494
54928Kuntorata & pienkenttä valot	0	-80 000	-4 858	-75 142
54932Palloiluhalli	-40 706	-500 000	-35 757	-464 243
54935Mantun kehittäminen	-42 937	0	0	0
54936Toivalan jääkiekkokaukalo	0	-50 000	0	-50 000
54937Paasisalo-Vuorela ulkoilureit.	-14 191	0	-58 235	58 235
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-74 167	-80 000	-40 816	-39 184

	TP 2022	TA 2023	Toteuma 01-09/2023	Jäljellä
47203Suinninlahden koulun kalusteet	0	-40 000	-35 986	-4 014
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-14 105	-30 000	-19 030	-10 970
57274Kentän hoitokone	0	-28 000	0	-28 000
<b>A40SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>	<b>-224 449</b>	<b>-858 000</b>	<b>-197 176</b>	<b>-660 824</b>
81242PTH tietojärjestelmä	-53 036	0	0	0
81244UNA-hanke	-30 416	0	0	0
82429Terveyskeskuksen kalusteet	-183 261	0	0	0
<b>A80SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA</b>	<b>-266 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B630Rakennukset</b>	<b>-549 902</b>	<b>-3 530 000</b>	<b>-2 665 901</b>	<b>-864 099</b>
C6410Kadut	-1 034 479	-2 070 000	-1 951 973	-118 027
C6420Kevyen liikenteen väylät	-68 989	-575 000	-171 370	-403 630
C6430Kestopäällystys	-397 326	-200 000	-269 180	69 180
C6440Valaistus	-88 723	-35 000	-63 624	28 624
C6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-286 180	-150 000	-220 999	70 999
C6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	-22 070	-310 000	-82 465	-227 535
C6480Leikkipaikat	-33 385	0	0	0
C6510Hulevesiverkosto	-183 127	-255 000	-382 394	127 394
C6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-23 126	-10 000	-9 704	-296
<b>B640Maa- ja vesirakenteet</b>	<b>-2 137 403</b>	<b>-3 605 000</b>	<b>-3 151 710</b>	<b>-453 290</b>
<b>A61TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>	<b>-2 687 305</b>	<b>-7 135 000</b>	<b>-5 817 610</b>	<b>-1 317 390</b>
Yhteensä				
Pysyvät vastaavat tuotot	296 760	0	146 227	-146 227
Tuotot	86 700	0	20 000	-20 000
Pysyvät vastaavat kulut	-273 843	-9 628 000	-77 003	-9 550 997
Kulut	-4 642 783	0	-6 445 295	6 445 295
<b>NETTO</b>	<b>-4 533 166</b>	<b>-9 628 000</b>	<b>-6 356 070</b>	<b>-3 271 930</b>