

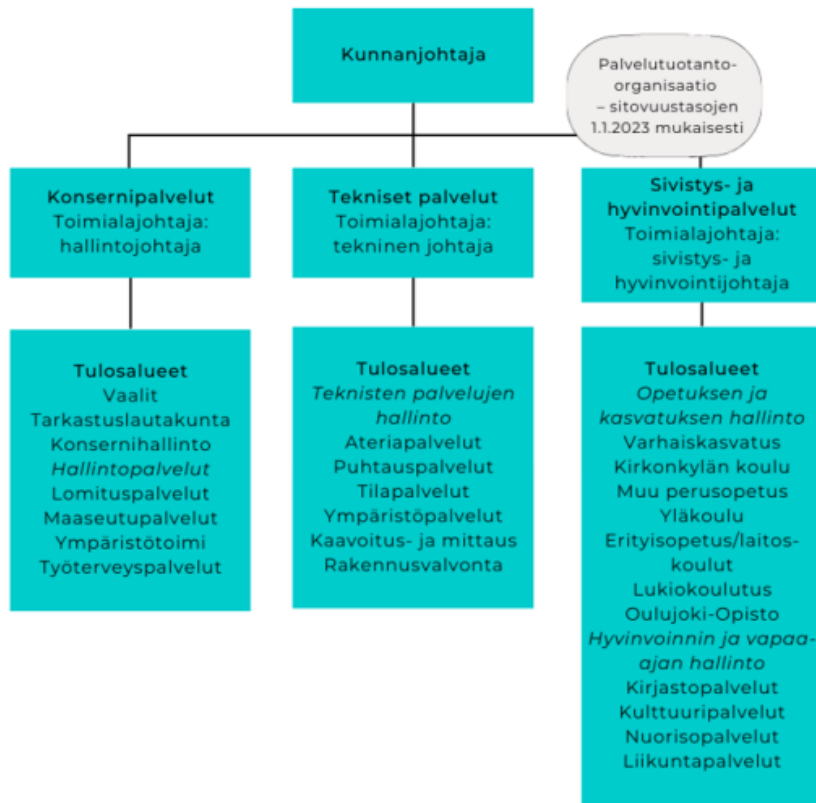
# Q1/2023 seuranta ja ennuste

Muhoksen kunta

# Seuranta 1-3 2023

- vuodet 2023 ja 2022 eivät ole vartailukelpoisia kaikilta osin (mm. soten ja tukipalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle, lomituksen laajentuminen, sivistys- ja hyvinvointipalveluiden tehtävät).
- tulos ylijäämäinen 1,95 M€ (1-3,2022: 0,4 M€) vuosikate oli ylijäämäinen 2,9 M€
- verotulot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin TA2023 nähden, ollen n. 6,7 M€ (toteumaprosentti 32,6). Kunnallisvero ja yhteisövero ovat toteutuneet ennakoitua paremmin. Viimeisin verotuloennuste on n. 21,222 M€ (Kuntaliitto, 04/2023; kuntakohtainen verotulojen ennustekehikko); TA2023: 20,448 M€, muutos + 0,7 M€.
- Valtionosuuden toteumaprosentti oli 22,9 ollen 2,8 M€. Vuoden 2023 peruspalveluiden valtionosuus on 0,7 M€ pienempi kuin alkuperäisessä TA2023 arvioitiin.
- investointimenot olivat yhteensä n. 1,3 M€.
- lainakanta oli n. 52,3 M€ (1-3,2022 53,9 M€).

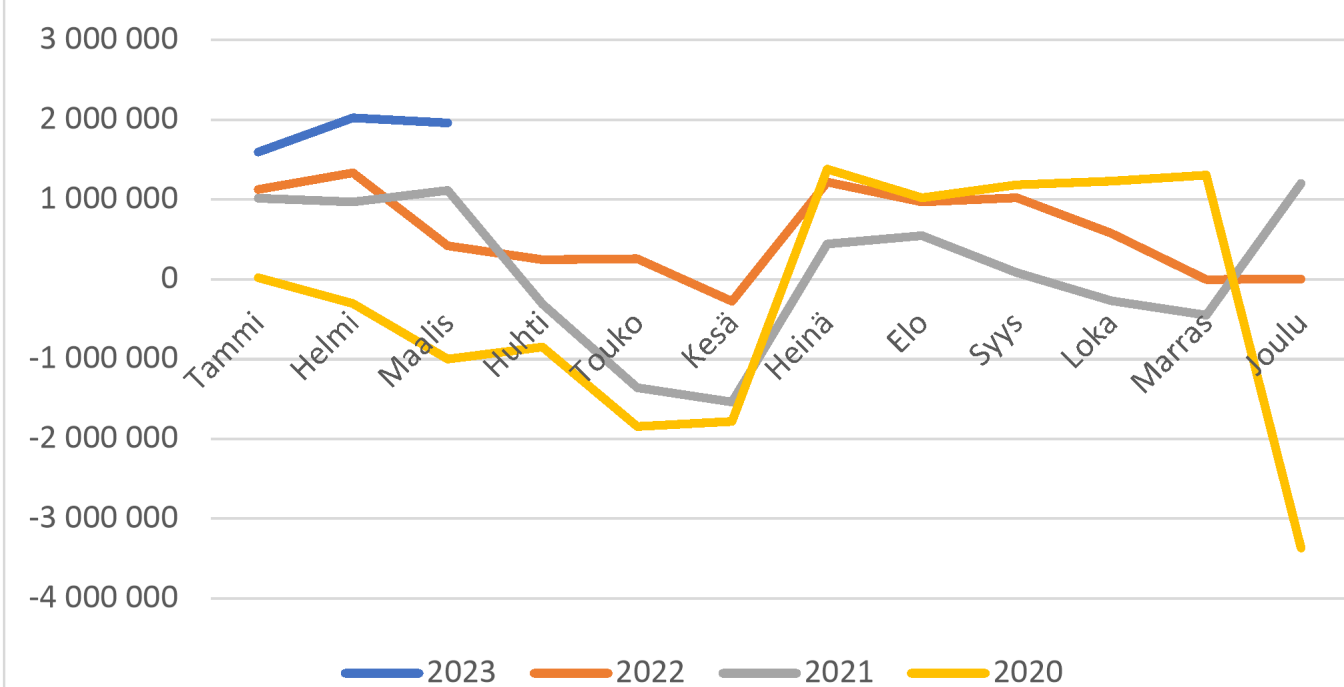
# Palvelutuotannon organisaatio



Tot. %: 25 %  
tasaisen käytön  
mukaisesti

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäjellä	Ero kaud	Ero%
<b>TULOSLASKELMA</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	7 425 789	1 581 741	17 756 789	0	17 756 789	4 280 130	24,10	13 476 659	2 698 389	170,60
Maksutuotot	3 110 239	687 246	3 266 772	0	3 266 772	639 635	19,58	2 627 137	-47 611	-6,93
Tuet ja avustukset	2 067 760	592 252	947 991	0	947 991	387 425	40,87	560 566	-204 827	-34,58
Vuokratuotot	1 370 430	397 784	2 959 160	0	2 959 160	800 263	27,04	2 158 897	402 479	101,18
Muut toimintatuotot	102 897	5 340	185 772	0	185 772	7 639	4,11	178 133	2 299	43,06
<b>TOIMINTATUOTOT YHTE</b>	<b>14 077 114</b>	<b>3 264 363</b>	<b>25 116 484</b>	<b>0</b>	<b>25 116 484</b>	<b>6 115 092</b>	<b>24,35</b>	<b>19 001 392</b>	<b>2 850 729</b>	<b>87,33</b>
Valmistus omaan käyttö	70 811	12 537	0	0	0	10 329	0,00	-10 329	-2 208	-17,61
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-32 391 671	-8 125 892	-34 542 203	0	-34 542 203	-8 658 335	25,07	-25 883 868	-532 444	6,55
Palvelujen ostot	-32 438 583	-8 107 417	-9 844 763	0	-9 844 763	-2 182 414	22,17	-7 662 349	5 925 003	-73,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 990 709	-1 205 638	-3 619 859	0	-3 619 859	-860 323	23,77	-2 759 536	345 315	-28,64
Avustukset	-2 942 268	-647 509	-2 651 295	0	-2 651 295	-614 764	23,19	-2 036 531	32 746	-5,06
Vuokrat	-796 265	-168 724	-701 568	0	-701 568	-222 303	31,69	-479 265	-53 579	31,76
Muut toimintakulut	-430 174	-51 397	-256 052	0	-256 052	-28 091	10,97	-227 961	23 307	-45,35
<b>TOIMINTAKULUT YHTE</b>	<b>-73 989 671</b>	<b>-18 306 577</b>	<b>-51 615 740</b>	<b>0</b>	<b>-51 615 740</b>	<b>-12 566 230</b>	<b>24,35</b>	<b>-39 049 510</b>	<b>5 740 347</b>	<b>-31,36</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-59 841 746</b>	<b>-15 029 677</b>	<b>-26 499 256</b>	<b>0</b>	<b>-26 499 256</b>	<b>-6 440 809</b>	<b>24,31</b>	<b>-20 058 447</b>	<b>8 588 868</b>	<b>-57,15</b>
Verotulot	34 953 784	9 208 130	20 448 000	0	20 448 000	6 673 791	32,64	13 774 209	-2 534 339	-27,52
Valtionsuudet	28 983 539	7 175 504	12 347 022	0	12 347 022	2 826 655	22,89	9 520 367	-4 348 849	-60,61
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>										
Korkotuotot	107 541	1 445	106 000	0	106 000	4 104	3,87	101 896	2 659	184,02
Muut rahoitustuotot	25 807	1 767	11 000	0	11 000	4 303	39,12	6 697	2 536	143,47
Korkokulut	-275 053	-8 772	-985 000	0	-985 000	-124 425	12,63	-860 575	-115 653	1318,50
Muut rahoituskulut	-7 715	-1 065	-2 000	0	-2 000	-461	23,06	-1 539	603	-56,68
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -K</b>	<b>-149 419</b>	<b>-6 624</b>	<b>-870 000</b>	<b>0</b>	<b>-870 000</b>	<b>-116 479</b>	<b>13,39</b>	<b>-753 521</b>	<b>-109 855</b>	<b>1 658,47</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 946 158</b>	<b>1 347 333</b>	<b>5 425 766</b>	<b>0</b>	<b>5 425 766</b>	<b>2 943 158</b>	<b>54,24</b>	<b>2 482 608</b>	<b>1 595 825</b>	<b>118,44</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>										
Suunn.mukaiset poistot	-3 962 886	-928 248	-4 029 986	0	-4 029 986	-983 901	24,41	-3 046 085	-55 653	6,00
<b>Satunnaiset erät</b>										
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-16 728</b>	<b>419 085</b>	<b>1 395 780</b>	<b>0</b>	<b>1 395 780</b>	<b>1 959 256</b>	<b>140,37</b>	<b>-563 476</b>	<b>1 540 172</b>	<b>367,51</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (/</b>	<b>5 288</b>	<b>419 085</b>	<b>1 395 780</b>	<b>0</b>	<b>1 395 780</b>	<b>1 959 256</b>	<b>140,37</b>	<b>-563 476</b>	<b>1 540 172</b>	<b>367,51</b>

## Tilikauden kumulatiivinen tulos



# Talouden tasapainotuksen 2022-2025 tilanne

Lisäksi on valmisteltu (valtuusto 19.6.2023):

- Talouden tasapainotuksen jatkotoimenpide-esitykset
- Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteet



TALouden TASAPAINOTUS	OSAVALIOKIRJAT SAUUS 2022/2023			Tavoite [€]	Tavoite [€]				
	Vaivaa/Sitovaa	Tavoitteen toteutusaste	Konserniti	TA2022	Tavoitteen toteutusaste	Konserniti	TA2023	1 S2024	1 S2025
<b>Yhteenvetopalvelut yhteispäide:</b>									
Palveluiden kehittäminen Yhteisiä avoimuksen kehittämisen yhteydessä ja sen vaikutus jatkotoimenpiteiden määrään	Hallinto ja Yhteisöpalvelujohdaja	●			70 000	●	400 000	400 000	400 000
Alkuperäisten palveluiden kehittäminen ja sen vaikutus opettajien määrään	Yhteistyöjohtaja ja Alkuperäisten johtaja	●			10 000	●	66 000	66 000	66 000
Käytöspalveluiden kehittäminen teknisesti (työkalut ja sähkötyökalut)	Käytöspalvelujohtaja	●				●	20 000	20 000	20 000
Kunnan esipalvelu- ja jälkivalvonnan palvelut (omaosasto, kehittämistoiminta ja valvontapalvelut)		●				●			
Käytön yhteistyöpalvelujen kehittäminen	Käytöspalvelujohtaja	●			5 000	●	5 000	5 000	5 000
Peruspalvelujen kunnallistalouden selvittäminen ja johdon tasapainotus toimintatavoitteiden mukaisesti	Yhteistyöjohtaja, Rakentaja, Yhteistyöjohtaja, Rakentaja	●				●			
Lukion kunnallistalouden selvittäminen ja kunnan palveluiden kehittäminen (omaosasto, 2023-2025)	Rakentaja, Yhteistyöjohtaja	●			10 000	●	18 000	18 000	18 000
Käytön käytön kehittäminen	Rakentaja, Yhteistyöjohtaja	●			1 000	●			
Toimintajärjestelyn kehittäminen	Hallinto ja Yhteistyöpalvelujohdaja	●							
Asunon- ja tilapalveluiden kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen	Yhteistyöjohtaja ja Yhteistyöjohtaja	●			3 000	●	6 000	6 000	6 000
<b>YHTEENSÄ HYVINVOINTIPALVELUT</b>					119 000		53 000	53 000	53 000
<b>Teolliset palvelut yhteispäide:</b>									
Palveluorganisaation kehittäminen ja sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
Käytöspalveluiden kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
Käytöspalveluiden kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
Palveluorganisaation kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
Palveluorganisaation kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
Käytöspalveluiden kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
<b>YHTEENSÄ TOIMINTAPALVELUT</b>							404 000	439 000	439 000
<b>Kesäeräpalvelut yhteispäide:</b>							604 000	604 000	604 000
<b>Yhteistyöpalvelut yhteispäide:</b>									
Yhteistyöpalveluiden kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●			
<b>YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT</b>									
<b>KAUKO YHTEENSÄ:</b> (lähin osasto)							400 000	400 000	400 000
Talouden tasapainotuksen kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●	60 000	60 000	60 000
<b>YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT</b>							460 000	460 000	460 000
<b>KAUKO YHTEENSÄ:</b> (lähin osasto)							57 000	57 000	57 000
Talouden tasapainotuksen kehittäminen ja kunnan sisäisen valvonnan kehittäminen		●				●	400 000	400 000	400 000
<b>YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT</b>							457 000	457 000	457 000

# Konsernipalvelut

1-3 / 2023

**muhos<sup>®</sup>**

# Toimintatuotot ja -kulut

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Konsernipalvelut										
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	4 221 521	1 019 228	17 266 229	0	17 266 229	4 200 488	24,33	13 065 741	3 181 260	312,12
Maksutuotot	631 241	141 109	2 482 800	0	2 482 800	476 124	19,18	2 006 676	335 016	237,42
Tuet ja avustukset	271 696	7 305	294 000	0	294 000	13 955	4,75	280 045	6 650	91,03
Vuokratuotot	4 994	914	3 100	0	3 100	648	20,91	2 452	-265	-29,06
Muut toimintatuotot	76 375	40	168 000	0	168 000	3 983	2,37	164 017	3 943	9 778,47
TOIMINTATUOTOT YHTE	5 205 827	1 168 596	20 214 129	0	20 214 129	4 695 198	23,23	15 518 931	3 526 602	301,78
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-4 098 606	-1 045 591	-16 877 088	0	-16 877 088	-4 170 714	24,71	-12 706 374	-3 125 123	298,89
Palvelujen ostot	-3 547 345	-731 586	-5 664 894	0	-5 664 894	-1 000 766	17,67	-4 664 128	-269 180	36,79
Aineet, tarvikkeet ja tav:	-129 974	-29 397	-225 099	0	-225 099	-19 672	8,74	-205 427	9 724	-33,08
Avustukset	-1 321 913	-306 299	-1 928 600	0	-1 928 600	-449 594	23,31	-1 479 006	-143 294	46,78
Vuokrat	-140 681	-44 527	-270 364	0	-270 364	-54 657	20,22	-215 707	-10 130	22,75
Muut toimintakulut	-124 166	-11 918	-155 000	0	-155 000	-7 283	4,70	-147 717	4 635	-38,89
TOIMINTAKULUT YHTEI	-9 362 685	-2 169 319	-25 121 045	0	-25 121 045	-5 702 686	22,70	-19 418 359	-3 533 367	162,88
TOIMINTAKATE	-4 156 858	-1 000 723	-4 906 916	0	-4 906 916	-1 007 488	20,53	-3 899 428	-6 764	0,68
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-4 156 858	-1 000 723	-4 906 916	0	-4 906 916	-1 007 488	20,53	-3 899 428	-6 764	0,68
Vyörytys tulot	1 271 589	324 398	1 520 231	0	1 520 231	401 846	26,43	1 118 385	77 448	23,87
Vyörytys menot	-235 823	-62 869	-247 081	0	-247 081	-65 344	26,45	-181 737	-2 474	3,94
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-108 883	-12 587	-108 252	0	-108 252	-28 838	26,64	-79 414	-16 251	129,11
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-3 229 975	-751 781	-3 742 018	0	-3 742 018	-699 823	18,70	-3 042 195	51 958	-6,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (	-3 229 975	-751 781	-3 742 018	0	-3 742 018	-699 823	18,70	-3 042 195	51 958	-6,91



# Toteuma 1-3 / 2023

- Konsernipalvelujen kokonaisuus ensimmäisen vuosineljänneksen osalta on pysynyt talousarviossa.
- Sitovuustasoissa ei ole ollut merkittäviä poikkeamia. Seuranta tehdään erityisesti työmarkkinatuen maksuosuuksien osalta.
- Ensimmäisten kuukausien aikana ei ole tullut laskutusta Oulun kaupungilta (mm. joukkoliikenne)

# Ennuste 1-3 / 2023

- Alkuvuoden perusteella ei ole odotettavissa poikkeamia talousarvioon nähden.
- Oulun kaupungin laskutuksen vaikutusta seurattava (ei laskuja seurantajaksolla)

# Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- Ennuste: tulos +-0 loppuvuonna edellyttää mm.
  - Sitovuustasojen sisäisten kustannuspaikkojen tarkennettua seurantaan koko vuonna.
  - Tarvittaessa tehdään määrärahojen muutoksia toimialan sisällä vuoden aikana.

# Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

1-3 / 2023

**muhos<sup>®</sup>**

# Toimintatuotot ja -kulut

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Sivistys- ja hyvinvointipalvel										
TULOSASKELMIA										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	484 792	61 452	380 560	0	380 560	69 029	18,14	311 531	7 577	12,33
Maksutuotot	640 835	135 441	711 972	0	711 972	148 868	20,91	563 104	13 427	9,91
Tuet ja avustukset	965 081	551 198	649 991	0	649 991	370 590	57,01	279 401	-180 608	-32,77
Vuokratuotot	101 702	36 923	137 100	0	137 100	26 110	19,04	110 990	-10 813	-29,29
Muut toimintatuotot	2 187	757	63 492	0	63 492	462	0,73	63 030	-295	-39,00
<b>TOIMINTATUOTOT YHTE</b>	<b>2 194 597</b>	<b>785 770</b>	<b>1 943 115</b>	<b>0</b>	<b>1 943 115</b>	<b>615 058</b>	<b>31,65</b>	<b>1 328 057</b>	<b>-170 712</b>	<b>-21,73</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-14 271 262	-3 648 169	-14 842 139	0	-14 842 139	-3 837 211	25,85	-11 004 928	-189 042	5,18
Palvelujen ostot	-4 225 842	-1 228 973	-4 182 319	0	-4 182 319	-1 087 529	26,00	-3 094 790	141 444	-11,51
Aineet, tarvikkeet ja tav:	-494 985	-81 246	-530 610	0	-530 610	-84 294	15,89	-446 316	-3 048	3,75
Avustukset	-698 468	-182 926	-692 695	0	-692 695	-165 170	23,84	-527 525	17 756	-9,71
Vuokrat	-3 480 952	-850 989	-3 888 578	0	-3 888 578	-956 732	24,60	-2 931 846	-105 743	12,43
Muut toimintakulut	-78 376	-18 894	-37 904	0	-37 904	-15 498	40,89	-22 406	3 396	-17,97
<b>TOIMINTAKULUT YHTEEI</b>	<b>-23 249 885</b>	<b>-6 011 197</b>	<b>-24 174 245</b>	<b>0</b>	<b>-24 174 245</b>	<b>-6 146 434</b>	<b>25,43</b>	<b>-18 027 811</b>	<b>-135 238</b>	<b>2,25</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 055 288</b>	<b>-5 225 427</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>0</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>-5 531 376</b>	<b>24,88</b>	<b>-16 699 754</b>	<b>-305 950</b>	<b>5,86</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>										
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-21 055 288</b>	<b>-5 225 427</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>0</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>-5 531 376</b>	<b>24,88</b>	<b>-16 699 754</b>	<b>-305 950</b>	<b>5,86</b>
Vyörytys menot	-319 948	-80 282	-862 300	0	-862 300	-227 805	26,42	-634 495	-147 523	183,76
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>										
Suunn.mukaiset poistot	-423 373	-112 211	-271 052	0	-271 052	-93 102	34,35	-177 950	19 109	-17,03
<b>Satunnaiset erät</b>										
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-21 798 609</b>	<b>-5 417 920</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>0</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>-5 852 283</b>	<b>25,05</b>	<b>-17 512 199</b>	<b>-434 363</b>	<b>8,02</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (</b>	<b>-21 798 609</b>	<b>-5 417 920</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>0</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>-5 852 283</b>	<b>25,05</b>	<b>-17 512 199</b>	<b>-434 363</b>	<b>8,02</b>

# Toteuma 1-3 / 2023

- Toteuma 25,05% (25,67%)
  - Tuotot 31,65%, 1) tuet ja avustukset 57,01%, 2) maksutuotot 20,91% (päivähoitomaksut 24,98%) ja 3) myyntituotot 18,14% (kotikuntakorvaukset 25%).
- Toimintakulut 25,46%, 1) henkilöstökulut 25,85% (tuntiopettajat 19,88%, vakinaiset 20,52%, määräaikaiset 48,83% ja sijaiset 195,02%), 2) palvelujen ostot 26% (kuljetus 20,08%, asiakaspalvelujen ostot kunnilta 3,56%), 3) aineet, tarvikkeet ja tavarat 15,89%.
- Avustukset 23,84%, 1) lasten kotihoidon tuki 22,50%, 2) yksityisen hoidon tuki 33,13% ja 3) yksityisen hoidon kuntalisä 25,04%.

# Ennuste 1-3 / 2023

- Tällä hetkellä aika lailla raamissa, kun toteuma 25,05%.
- Kuljetus (noin -61 500)
- Tuotot (päivähoitomaksut, auditorio, liikunta)
- Henkilöstö (sijaiset, varhaiskasvatus)
- Laitoskoulut

# Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- Ennuste: tulos +-0 loppuvuonna edellyttää mm.
  - Henkilöstö
  - Kuljetus ja laitoskoulut



# Tekniset palvelut

1-3 / 2023

**muhos<sup>®</sup>**

# Toimintatuotot ja -kulut

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
<b>Tekniset palvelut</b>										
<b>TULOSLASKELMA</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	3 213 889	876 089	2 217 963	0	2 217 963	611 155	27,55	1 606 808	-264 934	-30,24
Maksutuotot	102 598	28 535	72 000	0	72 000	14 643	20,34	57 357	-13 892	-48,68
Tuet ja avustukset	80 148	37 179	4 000	0	4 000	2 880	72,01	1 120	-34 299	-92,25
Vuokratuotot	6 238 703	1 575 698	7 186 260	0	7 186 260	1 833 053	25,51	5 353 207	257 355	16,33
Muut toimintatuotot	30 549	7 366	14 100	0	14 100	6 445	45,71	7 655	-921	-12,51
<b>TOIMINTATUOTOT YHTE</b>	<b>9 665 888</b>	<b>2 524 867</b>	<b>9 494 323</b>	<b>0</b>	<b>9 494 323</b>	<b>2 468 176</b>	<b>26,00</b>	<b>7 026 147</b>	<b>-56 691</b>	<b>-2,25</b>
Valmistus omaan käyttö	70 811	12 537	0	0	0	10 329	0,00	-10 329	-2 208	-17,61
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-3 199 726	-779 998	-2 822 976	0	-2 822 976	-650 411	23,04	-2 172 565	129 587	-16,61
Palvelujen ostot	-2 246 825	-544 412	-2 125 473	0	-2 125 473	-704 632	33,15	-1 420 841	-160 220	29,43
Aineet, tarvikkeet ja tav:	-3 130 262	-783 347	-2 864 150	0	-2 864 150	-756 356	26,41	-2 107 794	26 991	-3,45
Avustukset	-29 569	0	-30 000	0	-30 000	0	0,00	-30 000	0	0,00
Vuokrat	-985 296	-206 434	-949 786	0	-949 786	-263 742	27,77	-686 044	-57 308	27,76
Muut toimintakulut	-98 088	-9 480	-63 148	0	-63 148	-5 309	8,41	-57 839	4 171	-44,00
<b>TOIMINTAKULUT YHTEEI</b>	<b>-9 689 765</b>	<b>-2 323 672</b>	<b>-8 855 533</b>	<b>0</b>	<b>-8 855 533</b>	<b>-2 380 450</b>	<b>26,88</b>	<b>-6 475 083</b>	<b>-56 779</b>	<b>2,44</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>46 934</b>	<b>213 733</b>	<b>638 790</b>	<b>0</b>	<b>638 790</b>	<b>98 055</b>	<b>15,35</b>	<b>540 735</b>	<b>-115 678</b>	<b>-54,12</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>										
<b>VUOSIKATE</b>	<b>46 934</b>	<b>213 733</b>	<b>638 790</b>	<b>0</b>	<b>638 790</b>	<b>98 055</b>	<b>15,35</b>	<b>540 735</b>	<b>-115 678</b>	<b>-54,12</b>
Vyörytys menot	-213 639	-54 711	-410 850	0	-410 850	-108 697	26,46	-302 153	-53 986	98,68
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>										
Suunn.mukaiset poistot	-3 381 811	-774 258	-3 650 682	0	-3 650 682	-861 962	23,61	-2 788 720	-87 704	11,33
<b>Satunnaiset erät</b>										
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 548 517</b>	<b>-615 236</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>0</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>-872 604</b>	<b>25,49</b>	<b>-2 550 138</b>	<b>-257 368</b>	<b>41,83</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (j</b>	<b>-3 526 502</b>	<b>-615 236</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>0</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>-872 604</b>	<b>25,49</b>	<b>-2 550 138</b>	<b>-257 368</b>	<b>41,83</b>

# Toteuma 1-3 / 2023 ja ennuste

- Kokonaisuus **talousarviossa**

- Toimintatuotot 26%
- Toimintakulut 27 %
- Talvikuukaudet kalliita mm. katujen ja piha-alueiden talvihoitotyöt, lämmitys, lomapalkkavelka

- Sitovuustasot

- Teknisten palveluiden hallinto **talousarviossa**
- Ateriapalvelut **talousarviossa**, elintarvikkeiden kustannusten nousu vaikeuttaa tilannetta
- Puhtauspalvelut **talousarviossa**
- Tilapalvelut **talousarviosta hieman jäljessä**, vuokratuotot suunnitellusti, ulkoiset vuokrat nousussa (Lukion Leasing sidottu 6 kk Euribor –korkoon), sähköenergia alle ja lämmitys hieman yli talousarvion
- Ympäristöpalvelut **talousarviosta hieman jäljessä**, Lakeuden Ekon vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämän kattaminen 26.000 euroa.
- Kaavoitus- ja mittauspalvelut **talousarviosta hieman edellä**
- Rakennusvalvonta **talousarviossa**

# Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- Ennuste: tulos +-0 loppuvuonna edellyttää mm.
  - Lakeuden EKO:n vuoden 2022 alijäämän kattamiseen tarvittavaa rahoitusta 26.000 euroa ei sisälly teknisten palveluiden vuoden 2023 talousarvioon
  - Lukion leasingsopimuksen lisäkulu vuositasolla 180.000 euroa

# Tilannekatsaus investoinnit

- Maa-alueiden ostot, ei aloitettu
- Koivu ja Tähti -kulttuurikeskus, kirjaston muutos. Työt organisoitu ja aloitettu. **Hanke jatkuu vuodelle 2024 ja osa vuodelle 2023 varatusta rahoituksesta siirtyy vuodelle 2024**
- Päivärinteen päiväkodin laajennus, hankesuunnittelu käynnistetty
- Korkalanvaaran alueen kehittäminen. Maanomistajien sopimusten teko kesken
- Varikon kalustohankinnat ja toimintavarusteet, ei aloitettu
- Rakennusten peruskorjaukset /kunnossapito, työt ohjelmoitu yhdyskuntalautakunnassa
- Kadunpito, peruskorjaus, rakentaminen ja kuivatus, työt ohjelmoitu yhdyskuntalautakunnassa
- Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet/ tori, työt ohjelmoitu yhdyskuntalautakunnassa
- Katuvalaistuksen uudistaminen, työt ohjelmoitu yhdyskuntalautakunnassa
- Pienet liikenneturvallisuuskohteet, työt ohjelmoitu yhdyskuntalautakunnassa
- Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. Sillan uusimisen) työt valmistuu kesällä 2023
- Kirkonkylän yrityskylän kunnallistekniikan laajennus työt valmistuu syksyllä 2023
- Lukkarinkankaan kunnallistekniikan laajennus, työt valmistuu syksyllä 2023
- Kirkkosaaren kunnallistekniikan laajennus, rakennussuunnittelu hankintavaiheessa
- ARA erityisryhmien ja seniorien vuokra-asunnot, rakennussuunnittelu käynnissä