

Olennaiset talousarviopoikkeamat TP 2023

Käyttötalousosa

Konsernipalvelut

Muhoksen kunta		7063 TP Itk+tulosa t+m=n								
INTIME/SISÄINEN LASKENTA		TILIVUOSI 012023-122023 KAUSI 122023								
		TP EDV	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	Toteuma	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TA10	Konsernipalvelut									
TA240	Lomituspalvelut									
*	Toimintatuotot	4 842 480	19 878 529	0	19 878 529	17 704 631	-2 173 898	89,06	12 862 150	265,61
*	Toimintakulut	-4 610 109	-19 813 098	-135 000	-19 948 098	-17 273 675	2 674 423	86,59	-12 663 566	274,69
**	TOIMINTAKATE	232 371	65 431	-135 000	-69 569	430 956	500 525	-619,47	198 584	85,46
*	Poistot ja arvonalentumiset	-273	-273	0	-273	-273	0	100,00	0	0,00
*	Laskennalliset erät	-121 672	-4 283	0	-4 283	-3 416	867	79,75	118 257	-97,19
	TILIKAUDEN TULOS	110 426	60 875	-135 000	-74 125	427 267	501 392	-576,41	316 841	286,93
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	110 426	60 875	-135 000	-74 125	427 267	501 392	-576,41	316 841	286,93

Tekniset palvelut

Muhoksen kunta		7063 TP Itk+tulosa t+m=n								
INTIME/SISÄINEN LASKENTA		TILIVUOSI 012023-122023 KAUSI 122023								
		TP EDV	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	Toteuma	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TA70	Tekniset palvelut									
TA700	Teknisten palv. hallinto									
*	Toimintatuotot	41 062	2 000	0	2 000	22 483	20 483	1 124,14	-18 579	-45,25
*	Toimintakulut	-373 700	-322 013	0	-322 013	-405 008	-82 995	125,77	-31 308	8,38
**	TOIMINTAKATE	-332 638	-320 013	0	-320 013	-382 525	-62 512	119,53	-49 887	15,00
*	Poistot ja arvonalentumiset	-3 652	-3 090	0	-3 090	-3 090	0	100,01	562	-15,38
*	Laskennalliset erät	-8 604	-14 738	0	-14 738	-11 834	2 904	80,30	-3 230	37,53
	TILIKAUDEN TULOS	-344 895	-337 841	0	-337 841	-397 449	-59 608	117,64	-52 554	15,24
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-344 895	-337 841	0	-337 841	-397 449	-59 608	117,64	-52 554	15,24
TA720	Kaavoitus ja mittaus									
*	Toimintatuotot	502 450	482 574	0	482 574	449 478	-33 096	93,14	-52 971	-10,54
*	Toimintakulut	-316 738	-581 980	0	-581 980	-644 855	-62 875	110,80	-328 117	103,59
**	TOIMINTAKATE	185 712	-99 406	0	-99 406	-195 377	-95 971	196,54	-381 089	-205,20
*	Poistot ja arvonalentumiset	-39 398	-34 191	0	-34 191	-36 329	-2 138	106,25	3 068	-7,79
*	Laskennalliset erät	-11 308	-25 616	0	-25 616	-20 615	5 001	80,48	-9 307	82,30
	TILIKAUDEN TULOS	135 006	-159 213	0	-159 213	-252 322	-93 109	158,48	-387 327	-286,90
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	135 006	-159 213	0	-159 213	-252 322	-93 109	158,48	-387 327	-286,90
TA70	Tekniset palvelut YHTEENSÄ									
*	Toimintatuotot	9 736 699	9 494 323	30 400	9 524 723	9 965 271	440 548	104,63	228 572	2,35
*	Toimintakulut	-9 689 765	-8 855 533	0	-8 855 533	-9 075 110	-219 577	102,48	614 655	-6,34
**	TOIMINTAKATE	46 934	638 790	30 400	669 190	890 160	220 970	133,02	843 227	1 796,64
*	Poistot ja arvonalentumiset	-3 381 811	-3 650 682	0	-3 650 682	-3 586 856	63 826	98,25	-205 045	6,06
*	Laskennalliset erät	-213 639	-410 850	0	-410 850	-329 996	80 854	80,32	-116 356	54,46
	TILIKAUDEN TULOS	-3 548 517	-3 422 742	30 400	-3 392 342	-3 026 692	365 650	89,22	521 825	-14,71
*	Poistoeron lis (-) tai väh (+)	22 016	0	0	0	21 516	21 516	0,00	-499	-2,27
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 526 502	-3 422 742	30 400	-3 392 342	-3 005 175	387 167	88,59	521 326	-14,78

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Muhoksen kunta		7063 TP Itk+tulosa t+m=n								
INTIME/SISÄINEN LASKENTA		TILIVUOSI 012023-122023 KAUSI 122023								
		TP EDV	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	Toteuma	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TA60	Sivistys- ja hyvinvointipalvel									
TA600	Opetuksen ja kasvatuksen halli									
*	Toimintatuotot	462 516	279 678	0	279 678	315 291	35 613	112,73	-147 224	-31,83
*	Toimintakulut	-763 479	-723 774	0	-723 774	-738 624	-14 850	102,05	24 855	-3,26
**	TOIMINTAKATE	-300 964	-444 096	0	-444 096	-423 333	20 763	95,32	-122 369	40,66
*	Poistot ja arvonalentumiset	-1 657	-521	0	-521	-522	-1	100,14	1 136	-68,52
*	Laskennalliset erät	-13 828	-25 818	0	-25 818	-20 739	5 079	80,33	-6 911	49,98
	TILIKAUDEN TULOS	-316 449	-470 435	0	-470 435	-444 594	25 841	94,51	-128 145	40,49
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-316 449	-470 435	0	-470 435	-444 594	25 841	94,51	-128 145	40,49
TA610	Varhaiskasvatus									
*	Toimintatuotot	621 879	525 879	0	525 879	433 002	-92 877	82,34	-188 877	-30,37
*	Toimintakulut	-5 553 110	-5 792 627	-76 400	-5 869 027	-6 036 207	-167 180	102,85	-483 097	8,70
**	TOIMINTAKATE	-4 931 231	-5 266 748	-76 400	-5 343 148	-5 603 205	-260 057	104,87	-671 974	13,63
*	Poistot ja arvonalentumiset	-18 066	-3 617	0	-3 617	-3 618	-1	100,03	14 448	-79,97
*	Laskennalliset erät	-77 372	-206 631	0	-206 631	-165 794	40 837	80,24	-88 423	114,28
	TILIKAUDEN TULOS	-5 026 669	-5 476 996	-76 400	-5 553 396	-5 772 618	-219 222	103,95	-745 949	14,84
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-5 026 669	-5 476 996	-76 400	-5 553 396	-5 772 618	-219 222	103,95	-745 949	14,84
TA622	Muu perusopetus									
*	Toimintatuotot	228 359	248 486	0	248 486	271 551	23 065	109,28	43 193	18,91
*	Toimintakulut	-3 566 025	-3 558 602	0	-3 558 602	-3 629 185	-70 583	101,98	-63 159	1,77
**	TOIMINTAKATE	-3 337 667	-3 310 116	0	-3 310 116	-3 357 633	-47 517	101,44	-19 967	0,60
*	Poistot ja arvonalentumiset	-21 214	-13 926	0	-13 926	-13 927	-1	100,01	7 287	-34,35
*	Laskennalliset erät	-56 255	-126 940	0	-126 940	-101 745	25 195	80,15	-45 490	80,86
	TILIKAUDEN TULOS	-3 415 136	-3 450 982	0	-3 450 982	-3 473 305	-22 323	100,65	-58 169	1,70
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 415 136	-3 450 982	0	-3 450 982	-3 473 305	-22 323	100,65	-58 169	1,70
TA626	Erityisopetus/Laitoskoulut									
*	Toimintatuotot	139 698	102 000	0	102 000	87 373	-14 627	85,66	-52 325	-37,46
*	Toimintakulut	-1 816 760	-1 844 243	0	-1 844 243	-1 937 407	-93 164	105,05	-120 647	6,64
**	TOIMINTAKATE	-1 677 063	-1 742 243	0	-1 742 243	-1 850 034	-107 791	106,19	-172 972	10,31
*	Poistot ja arvonalentumiset	-400	-35	0	-35	-35	0	99,00	366	-91,34
*	Laskennalliset erät	-38 285	-65 785	0	-65 785	-52 946	12 839	80,48	-14 661	38,29
	TILIKAUDEN TULOS	-1 715 748	-1 808 063	0	-1 808 063	-1 903 015	-94 952	105,25	-187 267	10,91
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 715 748	-1 808 063	0	-1 808 063	-1 903 015	-94 952	105,25	-187 267	10,91
TA635	Oulujoki-opisto									
*	Toimintatuotot	430 514	425 600	0	425 600	163 562	-262 038	38,43	-266 952	-62,01
*	Toimintakulut	-583 722	-612 626	0	-612 626	-578 640	33 986	94,45	5 082	-0,87
**	TOIMINTAKATE	-153 207	-187 026	0	-187 026	-415 077	-228 051	221,94	-261 870	170,93
*	Poistot ja arvonalentumiset	-8 342	-4 894	0	-4 894	-4 894	0	100,00	3 448	-41,34
*	Laskennalliset erät	-12 697	-21 853	0	-21 853	-17 445	4 408	79,83	-4 748	37,39
	TILIKAUDEN TULOS	-174 247	-213 773	0	-213 773	-437 416	-223 643	204,62	-263 169	151,03
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-174 247	-213 773	0	-213 773	-437 416	-223 643	204,62	-263 169	151,03
TA690	Liikuntapalvelut									
*	Toimintatuotot	170 145	220 420	0	220 420	223 421	3 001	101,36	53 277	31,31
*	Toimintakulut	-1 215 747	-1 338 523	0	-1 338 523	-1 428 553	-90 030	106,73	-212 806	17,50
**	TOIMINTAKATE	-1 045 602	-1 118 103	0	-1 118 103	-1 205 131	-87 028	107,78	-159 529	15,26
*	Poistot ja arvonalentumiset	-74 178	-73 546	0	-73 546	-74 737	-1 191	101,62	-558	0,75
*	Laskennalliset erät	-10 926	-47 731	0	-47 731	-38 307	9 424	80,26	-27 380	250,59
	TILIKAUDEN TULOS	-1 130 707	-1 239 380	0	-1 239 380	-1 318 175	-78 795	106,36	-187 468	16,58
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 130 707	-1 239 380	0	-1 239 380	-1 318 175	-78 795	106,36	-187 468	16,58
TA60	Sivistys- ja hyvinvointipalvel YHTEENSÄ									
*	Toimintatuotot	2 194 597	1 943 115	0	1 943 115	1 687 507	-255 608	86,85	-507 090	-23,11
*	Toimintakulut	-23 249 885	-24 174 245	-76 400	-24 250 645	-24 591 574	-340 929	101,41	-1 341 689	5,77
**	TOIMINTAKATE	-21 055 288	-22 231 130	-76 400	-22 307 530	-22 904 067	-596 537	102,67	-1 848 779	8,78
*	Poistot ja arvonalentumiset	-423 373	-271 052	0	-271 052	-302 881	-31 829	111,74	120 493	-28,46
*	Laskennalliset erät	-319 948	-862 300	0	-862 300	-691 599	170 701	80,20	-371 651	116,16
	TILIKAUDEN TULOS	-21 798 609	-23 364 482	-76 400	-23 440 882	-23 898 546	-457 664	101,95	-2 099 937	9,63
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-21 798 609	-23 364 482	-76 400	-23 440 882	-23 898 546	-457 664	101,95	-2 099 937	9,63

Oulujoki-opiston toimintatuottojen poikkeama johtuu pääasiallisesti kirjaustavan muutoksesta; aiemmin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta Oulujoki-opistolle kohdistuva osuus on esitetty Oulujoki-opiston toimintatuottoina, mutta vuonna 2023 on siirrytty kirjaamaan valtionosuudet kokonaisuudessaan tuloslaskelmaosan valtionosuuksiin kuntien kirjanpitoa ohjaavan AURA-käsikirjan ohjeistuksen mukaisesti.

Tuloslaskelmaosa

Opetus- ja kulttuuriministeriö on tehnyt 29.12.2023 päätöksen (VN/34954/2022-OKM-31) opetus- ja kulttuuritointa varten kunnille käyttökustannuksiin myönnettävän valtionosuuden tarkistamisesta vuodelle 2023. Päätöksen mukaan Muhoksen kunnan vuoden 2023 opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus on -53.593 euroa. Aiempi päätös, minkä mukaisena valtionosuudet on esitetty kunnan muutetussa talousarviossa, oli 80.250 euroa. Muutos johtuu lukion oppilasmäärän muutoksesta, ja muutoksen vaikutus kunnan valtionosuuksiin on -133.843 euroa.

Muhoksen kunta		7002 Tuloslaskelma (U+S+V), pi					
INTIME/SISÄINEN LASKENTA		TILIVUOSI 012023-122023 KAUSI 122023					
		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8000	Kunnanhallitus/tuloslaskelmaos						
5501	Kunnan peruspalv. valtionosuus	5 612 596	-498 570	5 114 026	5 144 585	-30 559	101
5502	Verotulojen tasaus	5 374 841	7 741	5 382 582	5 382 582	0	100
5701	Opetus- ja kultt. muut valtion	-14 051	94 301	80 250	-53 593	133 843	-67
5890	Verotulomen.kompensaatio	1 373 636	-15 833	1 357 803	1 357 803	0	100
**	Valtionosuudet	12 347 022	-412 361	11 934 661	11 831 377	103 284	99

Investointiosa

Maa-alueiden ostoon on varattu talousarviossa 2023 yhteensä 1.700.000,00 euroa. Talousarvion ylitys tilinpäätöksessä on 130.322 euroa. Ylitys liittyy valtuuston 25.9.2023 § 41 hyväksymään kaksivaiheiseen maakauppaan, josta toisen osan (195.638 euroa) määräraha on varattu vuoden 2024 talousarvioon. Kauppakirjan mukaan maa-alueen omistusoikeus on siirtynyt kunnalle kauppakirjan allekirjoituksin ja näin ollen marraskuussa 2023 ja hankinta tulee kirjata vuoden 2023 kirjanpitoon.

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8001	Maa-alueiden ostot						
1100	Maa- ja vesialueet	-200 000	-1 500 000	-1 700 000	-1 830 322	130 322	108
*	Hankinnat yht.	-200 000	-1 500 000	-1 700 000	-1 830 322	130 322	108