

Q1/2025 seuranta ja ennuste

Muhoksen kunta

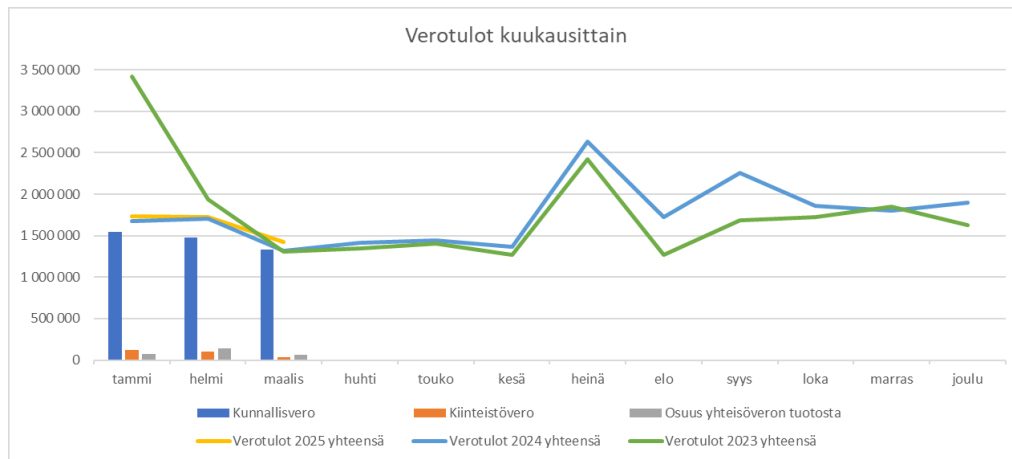
Tammi-maaliskuu 2025 koko kunta

Tot. %: 25 %
tasaisen käytön
mukaisesti

TULOSLASKELMA	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	16 369 810	3 898 120	17 425 285	0	17 425 285	3 858 590	22,1	13 566 695	-39 530	-1,01
Maksutuotot	2 859 319	676 621	2 746 247	0	2 746 247	607 337	22,1	2 138 910	-69 284	-10,24
Tuet ja avustukset	975 692	358 196	456 818	0	456 818	100 982	22,1	355 836	-257 214	-71,81
Vuokratuotot	3 060 537	833 401	3 171 751	0	3 171 751	849 151	26,8	2 322 600	15 751	1,89
Muut toimintatuotot	502 523	27 249	222 904	0	222 904	56 641	25,4	166 263	29 392	107,87
TOIMINTATUOTOT YHT.	23 767 882	5 793 586	24 023 005	0	24 023 005	5 472 701	22,8	18 550 304	-320 885	-5,54
Valmistus omaan käyttöön	134 773	35 695	67 448	0	67 448	9 147	13,6	58 301	-26 549	-74,38
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-31 838 529	-8 036 445	-33 286 917	0	-33 286 917	-8 292 018	24,9	-24 994 899	-255 573	3,18
Palvelujen ostot	-9 901 547	-2 313 040	-10 504 008	0	-10 504 008	-2 629 053	25,0	-7 874 955	-316 013	13,66
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 028 686	-868 102	-3 331 662	0	-3 331 662	-841 331	25,3	-2 490 331	26 771	-3,08
Avustukset	-2 803 522	-703 617	-2 946 700	0	-2 946 700	-554 541	18,8	-2 392 159	149 076	-21,19
Vuokrat	-987 899	-233 393	-988 972	0	-988 972	-269 752	27,3	-719 220	-36 359	15,58
Muut toimintakulut	-612 231	-64 466	-204 184	0	-204 184	-70 232	34,4	-133 952	-5 765	8,94
TOIMINTAKULUT YHT.	-49 172 414	-12 219 063	-51 262 443	0	-51 262 443	-12 656 926	24,7	-38 605 517	-437 864	3,58
TOIMINTAKATE	-25 269 758	-6 389 782	-27 171 990	0	-27 171 990	-7 175 079	26,4	-19 996 911	-785 297	12,29
Verotulot	21 090 748	4 699 876	21 172 000	0	21 172 000	4 884 104	23,1	16 287 896	184 228	3,92
Valtionsuudet	10 102 524	2 529 806	10 670 744	-140 559	10 530 185	2 632 539	25,0	7 897 646	102 733	4,06
Rahoitustuotot ja -kulut										
Korkotuotot	111 473	3 047	110 000	0	110 000	1 307	1,2	108 693	-1 741	-57,12
Muut rahoitustuotot	52 172	5 846	12 500	0	12 500	5 228	41,8	7 272	-618	-10,57
Korkokulut	-769 617	-78 899	-900 000	0	-900 000	-144 601	16,1	-755 399	-65 702	83,27
Muut rahoituskulut	-1 270	-248	-3 000	0	-3 000	-2 294	76,5	-706	-2 047	826,13
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-607 242	-70 253	-780 500	0	-780 500	-140 361	18,0	-640 139	-70 107	99,79
VUOSIKATE	5 316 271	769 647	3 890 254	-140 559	3 749 695	201 204	5,4	3 548 491	-568 443	-73,86
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-4 231 205	-1 021 330	-4 289 440	0	-4 289 440	-1 034 307	24,1	-3 255 133	-12 977	1,27
TILIKAUDEN TULOS	1 085 066	-251 683	-399 186	-140 559	-539 745	-833 103	154,4	293 358	-581 420	231,01
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	19 840	0	0	0	0	0	0,0	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 104 905	-251 683	-399 186	-140 559	-539 745	-833 103	154,4	293 358	-581 420	231,01

Verotulot

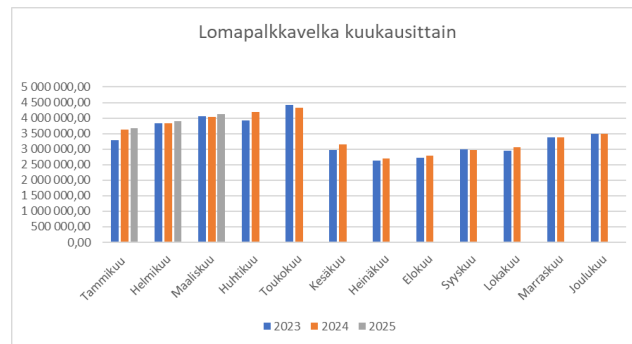
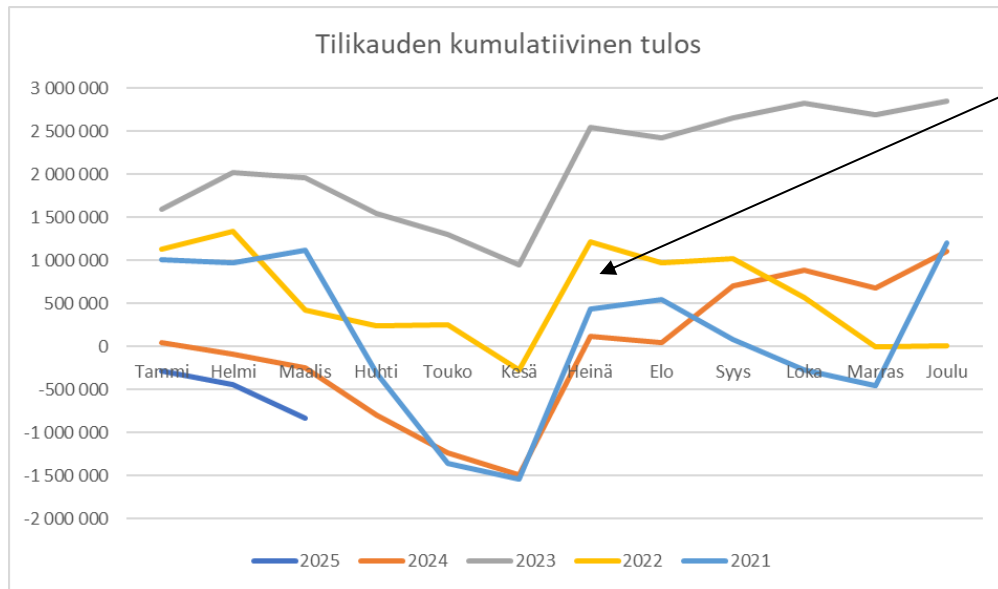
- Kunnallisveron ja yhteisöveron kertymä talousarvion mukaista; kiinteistöverot kertyvät pääasiallisesti Q3
 - Laskennallisesti kiinteistöveron kertymä olisi 1,1 M € (tot. 257 t€) → laskennallinen tilikauden ylijäämä 0,3 M€



Tilikauden tuloksen kehittyminen

- Tulos edellisiä vuosia heikompi

- Kiinteistöveroilitykset
- Lomapalkkavelan purkautuminen



Tammi-maaliskuu 2025 toimialoittain

Tot. %: 25 %
tasaisen käytön
mukaisesti

- Konsernipalvelut 0,1 M€ alle TA

- Sivistys- ja hyvinvointipalvelut
ylitys 0,4 M€

- Ed. vuonna vastaavaan aikaan ylitys
0,2 M€

- Tekniset palvelut ylitys 0,15 M€

- Ed. vuonna vastaavaan aikaan 0,2 M€

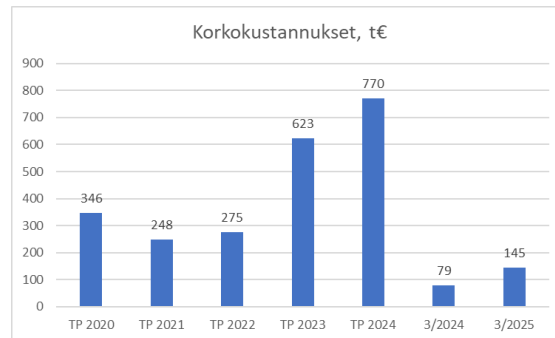
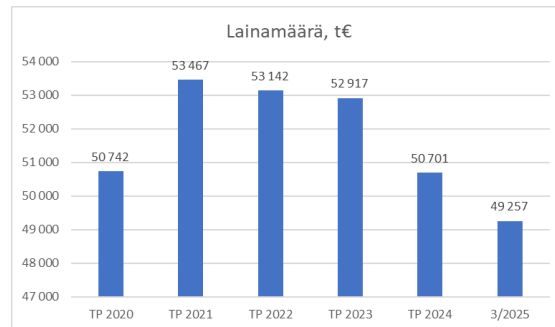
	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
Konsernipalvelut						
Toimintatuotot	19 466 968	0	19 466 968	4 293 068	15 173 900	22
Toimintakulut	-24 444 761	0	-24 444 761	-5 373 274	-19 071 487	22
TOIMINTAKATE	-4 977 793	0	-4 977 793	-1 080 206	-3 897 587	22
Poistot ja arvonalentumiset	-84 481	0	-84 481	-20 106	-64 375	24
Laskennalliset erät	1 351 817	0	1 351 817	310 624	1 041 193	23
TILIKAUDEN TULOS	-3 710 457	0	-3 710 457	-789 688	-2 920 769	21
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 710 457	0	-3 710 457	-789 688	-2 920 769	21
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut						
Toimintatuotot	1 369 877	0	1 369 877	328 265	1 041 612	24
Toimintakulut	-26 204 141	0	-26 204 141	-6 969 625	-19 234 517	27
TOIMINTAKATE	-24 834 264	0	-24 834 264	-6 641 359	-18 192 905	27
Poistot ja arvonalentumiset	-246 929	0	-246 929	-47 375	-199 554	19
Laskennalliset erät	-1 019 374	0	-1 019 374	-234 251	-785 123	23
TILIKAUDEN TULOS	-26 100 567	0	-26 100 567	-6 922 984	-19 177 583	27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-26 100 567	0	-26 100 567	-6 922 984	-19 177 583	27
Tekniset palvelut						
Toimintatuotot	11 434 855	0	11 434 855	2 896 390	8 538 465	25
Toimintakulut	-8 794 786	0	-8 794 786	-2 349 904	-6 444 882	27
TOIMINTAKATE	2 640 069	0	2 640 069	546 486	2 093 583	21
Poistot ja arvonalentumiset	-3 958 030	0	-3 958 030	-966 826	-2 991 204	24
Laskennalliset erät	-332 446	0	-332 446	-76 373	-256 073	23
TILIKAUDEN TULOS	-1 650 407	0	-1 650 407	-496 713	-1 153 694	30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 650 407	0	-1 650 407	-496 713	-1 153 694	30
KAIKKI YHTEENSÄ						
Toimintatuotot	32 271 700	0	32 271 700	7 517 723	24 753 977	23
Toimintakulut	-59 443 688	0	-59 443 688	-14 692 802	-44 750 886	25
TOIMINTAKATE	-27 171 988	0	-27 171 988	-7 175 079	-19 996 909	26
Poistot ja arvonalentumiset	-4 289 440	0	-4 289 440	-1 034 307	-3 255 133	24
Laskennalliset erät	-3	0	-3	0	-3	0
TILIKAUDEN TULOS	-31 461 431	0	-31 461 431	-8 209 386	-23 252 045	26
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-31 461 431	0	-31 461 431	-8 209 386	-23 252 045	26

Talousarvio 2025: muutokset ja ennuste

TA 2025 tilikauden alijäämä	-399 187
Valt 27.1.2025 § 3 Vuoden 2025 valtionosuudet	-140 559
TA-muutokset yht.	-140 559
Ennuste	
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut - ?	
Tilikauden yli-/alijäämä	-539 746

Investoinnit ja rahoitus

- Investointimenot 0,9 M €, suurimmat
 - Päivärinteen pvk 0,4 M €
 - Kirkkosaaren kunnallistekniikka 0,3 M €
 - Yrityskyläntien jatke ja KK koulun liikuntasali á 0,1 M €
- Lainamäärä 49,2 M € (31.12.2024 50,7 M€)
- Korkokustannukset 145 t€ (3/2024 79 t€)
 - TP korkojaksotus purettu maaliskuussa



Konsernipalvelut

1-3 / 2025

muhos[®]

Tuloslaskelma

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Konsernipalvelut										
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	15 388 683	3 819 841	16 838 498	0	16 838 498	3 772 527	22,40	13 065 971	-47 314	-1,24
Maksutuotot	2 229 347	521 653	2 156 470	0	2 156 470	473 013	21,93	1 683 457	-48 640	-9,32
Tuet ja avustukset	334 000	14 654	272 000	0	272 000	547	0,20	271 453	-14 107	-96,27
Vuokratuotot	3 061	815	3 000	0	3 000	390	13,00	2 610	-425	-52,17
Muut toimintatuotot	500 119	23 500	197 000	0	197 000	46 590	23,65	150 410	23 090	98,26
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	18 455 209	4 380 463	19 466 968	0	19 466 968	4 293 068	22,05	15 173 900	-87 396	-2,00
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-13 639 905	-3 480 361	-15 285 746	0	-15 285 746	-3 451 494	22,58	-11 834 252	28 868	-0,83
Palvelujen ostot	-5 245 103	-1 169 868	-6 100 163	0	-6 100 163	-1 341 111	21,98	-4 759 052	-171 244	14,64
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-187 725	-32 840	-179 050	0	-179 050	-23 954	13,38	-155 096	8 886	-27,06
Avustukset	-2 234 890	-550 502	-2 457 000	0	-2 457 000	-467 109	19,01	-1 989 891	83 392	-15,15
Vuokrat	-275 817	-65 617	-285 202	0	-285 202	-65 622	23,01	-219 580	-5	0,01
Muut toimintakulut	-437 223	-33 208	-137 600	0	-137 600	-23 983	17,43	-113 617	9 225	-27,78
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 020 663	-5 332 396	-24 444 761	0	-24 444 761	-5 373 274	21,98	-19 071 487	-40 877	0,77
TOIMINTAKATE	-3 565 454	-951 933	-4 977 793	0	-4 977 793	-1 080 206	21,70	-3 897 587	-128 273	13,48
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-3 565 454	-951 933	-4 977 793	0	-4 977 793	-1 080 206	21,70	-3 897 587	-128 273	13,48
Vyörytys tulot	1 575 722	395 294	1 536 955	0	1 536 955	353 106	22,97	1 183 849	-42 188	-10,67
Vyörytys menot	-180 286	-45 226	-185 138	0	-185 138	-42 483	22,95	-142 655	2 743	-6,07
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-86 740	-22 468	-84 481	0	-84 481	-20 106	23,80	-64 375	2 362	-10,51
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-2 256 758	-624 333	-3 710 457	0	-3 710 457	-789 688	21,28	-2 920 769	-165 355	26,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 256 758	-624 333	-3 710 457	0	-3 710 457	-789 688	21,28	-2 920 769	-165 355	26,49

Toteuma 1-3 / 2025

- Joukkoliikenteen laskutus kirjattu arviona TA mukaisesti 80 t€ 1-3/2025 (ed. Vuonna ei jaksotusta)
- Palkkioita ei ole vielä paljon maksettu
- Lomituksessa sekä tuotot että kulut ovat alle talousarvion samassa suhteessa

Ennuste 1-3 / 2025

- Ennuste vuodelle 2025 näyttää toteutuvan talousarviossa.
- Valtakunnalliset työmarkkinasopimusneuvottelut voivat tuoda suuriakin muutoksia

Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- TE-palveluiden siirtymisestä kunnan vastuulle vuodelle 2025 syntyvien kustannusten todellinen toteutuminen alkaa näkyä vasta tilikauden edetessä pidemmälle
- Tasopalkkamalli pyritään rakentamaan huolellisesti ja käyttöön syksyllä 2025

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

1-3 / 2025

muhos[®]

Tuloslaskelma



	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Sivistys- ja hyvinvointipalvel										
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	526 032	59 241	457 532	0	457 532	72 991	15,95	384 541	13 750	23,21
Maksutuotot	466 469	129 048	511 277	0	511 277	118 108	23,10	393 169	-10 940	-8,48
Tuet ja avustukset	451 134	340 360	170 818	0	170 818	105 009	61,47	65 809	-235 350	-69,15
Vuokratuotot	117 632	26 086	165 450	0	165 450	31 412	18,99	134 038	5 326	20,42
Muut toimintatuotot	1 496	771	64 800	0	64 800	745	1,15	64 055	-26	-3,33
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 562 763	555 505	1 369 877	0	1 369 877	328 265	23,96	1 041 612	-227 240	-40,91
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-15 312 706	-3 881 286	-15 351 526	0	-15 351 526	-4 149 377	27,03	-11 202 149	-268 092	6,91
Palvelujen ostot	-4 495 158	-1 160 108	-4 795 562	0	-4 795 562	-1 340 597	27,96	-3 454 965	-180 490	15,56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-456 580	-66 246	-427 426	0	-427 426	-62 743	14,68	-364 683	3 503	-5,29
Avustukset	-540 225	-153 115	-459 700	0	-459 700	-87 432	19,02	-372 268	65 684	-42,90
Vuokrat	-4 966 919	-1 231 280	-5 121 453	0	-5 121 453	-1 291 397	25,22	-3 830 056	-60 117	4,88
Muut toimintakulut	-132 027	-24 389	-48 474	0	-48 474	-38 078	78,55	-10 396	-13 689	56,13
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 903 614	-6 516 424	-26 204 141	0	-26 204 141	-6 969 625	26,60	-19 234 517	-453 201	6,95
TOIMINTAKATE	-24 340 852	-5 960 918	-24 834 264	0	-24 834 264	-6 641 359	26,74	-18 192 905	-680 441	11,42
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-24 340 852	-5 960 918	-24 834 264	0	-24 834 264	-6 641 359	26,74	-18 192 905	-680 441	11,42
Vyörytys menot	-1 037 604	-260 300	-1 019 374	0	-1 019 374	-234 251	22,98	-785 123	26 049	-10,01
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-241 842	-56 798	-246 929	0	-246 929	-47 375	19,19	-199 554	9 423	-16,59
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-25 620 298	-6 278 016	-26 100 567	0	-26 100 567	-6 922 984	26,52	-19 177 583	-644 969	10,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-25 620 298	-6 278 016	-26 100 567	0	-26 100 567	-6 922 984	26,52	-19 177 583	-644 969	10,27

Toteuma 1-3 / 2025

- 26,52% OP 26,56% HY 26,19%
- Tuotot 23,96%: Oulujoen koulu TA 125 000, musiikkikoulu TA 32 000, kuvataidekoulu TA 21 000 ja päivähoitomaksut (-19 965) sekä myyntituotot kunnilta 5,31%, jäähalli 19,98%, uimahalli 21,88%, auditorio 19,31%, urheilu ja ulkoilu 11,68%
- Henkilöstökulut 27,03%: jaksotetut palkat ja palkkiot 284 523 ja jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut 61 609 yhteensä 346 132, sijaisten palkat 53,97%, eläkekulut 25,38% 40 899
- Palvelujen ostot 27,96%: palveluseteli 28,29%/29,47% 103 249 (+8 298, ohjelmisto), kuljetus 30,22% 57 870, alueiden rakentamis- ja kunnossapito 40,44% 31 578, puhtaanapito 25,99% 18 245, opetus- ja kulttuuripalvelut 46,37% 11 621, asiakaspalvelujen ostot valtiolta 43,09% 11 542, ateria 28,89% 10 215

Ennuste 1-3 / 2025

- 26,52% (24,93%)
- Tuotot 23,96% (36,15%)
- Ylitystä tulossa, mutta kuinka paljon

Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- Tuotot
- Kuljetus
- ladut/kentät
- Lastensuojeluyksikkö, haastavat lapset/oppilaat, henkilöstön jaksaminen
- palveluseteli
- avustukset

Tekniset palvelut

1-3 / 2025

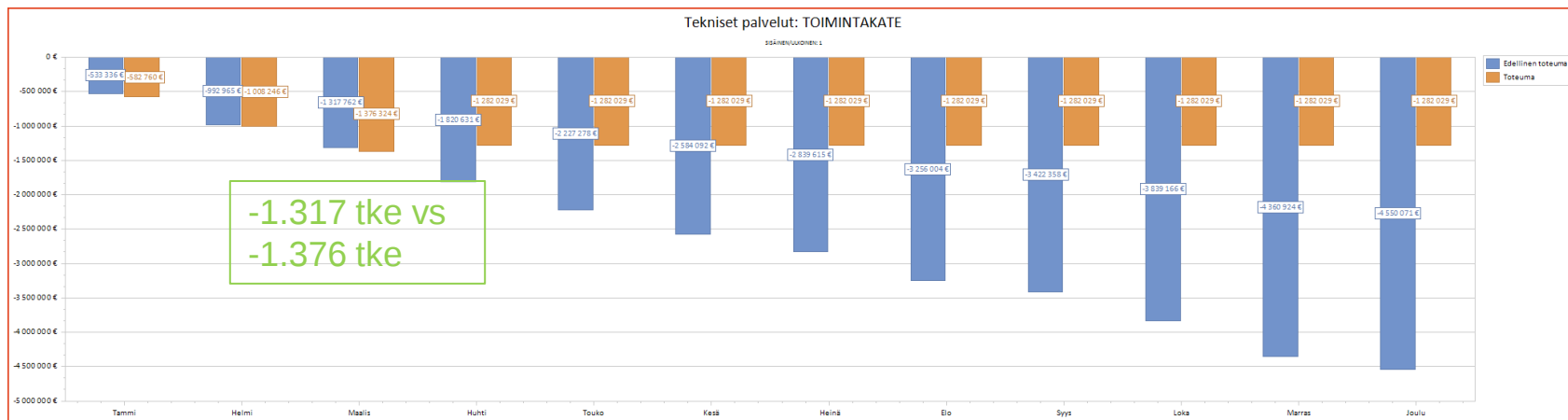
muhos[®]

Tuloslaskelma

	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Tekniset palvelut										
TULOSASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	2 814 336	647 979	2 554 161	0	2 554 161	664 774	26,03	1 889 387	16 796	2,59
Maksutuotot	166 454	25 921	78 500	0	78 500	16 216	20,66	62 284	-9 704	-37,44
Tuet ja avustukset	190 559	3 182	14 000	0	14 000	-4 575	-32,68	18 575	-7 757	-243,76
Vuokratuotot	8 466 277	2 177 421	8 697 042	0	8 697 042	2 201 522	25,31	6 495 520	24 102	1,11
Muut toimintatuotot	20 460	2 977	23 704	0	23 704	3 305	39,26	14 399	6 328	212,52
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 658 085	2 857 479	11 367 407	0	11 367 407	2 887 244	25,40	8 480 163	29 764	1,04
Valmistus omaan käyttöön	134 773	35 635	67 448	0	67 448	3 147	13,56	58 301	-26 549	-74,38
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-2 885 918	-674 798	-2 649 645	0	-2 649 645	-691 147	26,08	-1 958 498	-16 349	2,42
Palvelujen ostot	-2 516 822	-618 411	-2 091 287	0	-2 091 287	-603 247	28,85	-1 488 040	15 164	-2,45
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 403 933	-769 015	-2 725 186	0	-2 725 186	-754 634	27,69	-1 970 552	14 381	-1,87
Avustukset	-28 407	0	-30 000	0	-30 000	0	0,00	-30 000	0	0,00
Vuokrat	-1 278 251	-301 012	-1 280 558	0	-1 280 558	-292 705	22,86	-987 853	8 306	-2,76
Muut toimintakulut	-42 981	6 870	-18 110	0	-18 110	8 171	45,12	-9 939	-1 302	18,95
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 156 312	-2 370 105	-8 794 786	0	-8 794 786	-2 349 904	26,72	-6 444 882	20 201	-0,85
TOIMINTAKATE	2 636 547	523 070	2 640 069	0	2 640 069	546 486	20,70	2 093 583	23 416	4,48
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	2 636 547	523 070	2 640 069	0	2 640 069	546 486	20,70	2 093 583	23 416	4,48
Vyörytys menot	-357 832	-89 769	-332 446	0	-332 446	-76 373	22,97	-256 073	13 395	-14,92
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-3 902 624	-942 064	-3 958 030	0	-3 958 030	-966 826	24,43	-2 991 204	-24 762	2,63
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-1 623 909	-508 763	-1 650 407	0	-1 650 407	-496 713	30,10	-1 153 694	12 050	-2,37
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	19 840	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 604 069	-508 763	-1 650 407	0	-1 650 407	-496 713	30,10	-1 153 694	12 050	-2,37

Toteuma ja ennuste 1-3 / 2025

- Teknisten palveluiden vuoden 2025 talousarvio on tasapainossa ja toteutuma seuraa edellisen vuoden 2024 talousarviota



Ulkoinen toimintakate 2025 vs 2024

Muutostarpeet/toimenpiteet, jotta pysytään talousarviossa

- Talousarvion toteuman seuranta yhdessä palvelutuotannon kanssa
- Toiveissa pitkä ja leuto syksy /talvi 2025

Tilannekatsaus investoinnit

- Korvausinvestointien vuoden 2025 työohjelmat käsitelty lautakunnassa, rahoitus ok!
- Laajennusinvestoinnit
 - Päivärinteen pvk. Laajennus valmistuu 7/2025 => käyttöönotto 8/2025
 - Vuoden 2025 ennuste 1.070.000 euroa (TA 950.000 euroa)
 - Kokonaiskustannusennuste 2.110.000 euroa (n. 2750 eur/krs-m2) (KA 2.500.000)
 - Kirkonkylän koulun liikuntasali, RS-valmis, rakennustöiden aloitus 6/2025, valmis 8/2026
 - Vuoden 2025 ennuste 1.800.000 euroa (TA 2.000.000 euroa)
 - Kokonaiskustannuste 3.350.000 euroa (2650 eur/krs-m2)
 - Muhoksen jäteaseman kustannusarvio noussut 450.000 euroon (TA 150.000 euroa)
 - Kirkkosaaren kunnallistekniikan rakentaminen vuoden 2025 rahoitusosuus tarkastettu 818.000 euroa. Hanke yhteensä 1.100.000 euroa
 - Pyhänselän suurteollisuusalueen uuden sisääntulotien ja vt22 liittymän ja ratasillan suunnittelu käynnistetty

Kiitos

muhos[®]