

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta 1.1. – 31.08.2024



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	3
Konsernipalvelut	3
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	6
Sivistyspalvelut	8
Tekniset palvelut	9
Investoinnit	11

Kansikuva: Siilinkosken päiväkotia valmiina käyttöön, Kerkko Holopainen

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Elokuu 2024 Käyttötalous, Rahoitus

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	M8 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	8 935	9 938	-10,1 %	15 909	14 825	14 694	-131	13 402
Henkilöstökulut	-28 510	-28 547	-0,1 %	-42 207	-41 520	-42 209	-689	-42 765
Palvelujen ostot	-10 589	-10 352	2,3 %	-17 834	-17 419	-17 458	-39	-15 883
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 484	-3 987	-12,6 %	-6 229	-5 418	-5 484	-66	-5 226
Avustukset	-2 047	-2 152	-4,9 %	-3 042	-3 078	-3 079	-1	-3 070
Muut toimintakulut	-6 828	-6 411	6,5 %	-9 085	-9 396	-9 103	293	-10 242
TOIMINTAKULUT	-51 457	-51 450	0,0 %	-78 397	-76 831	-77 333	-502	-77 186
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-42 522	-41 512	2,4 %	-62 489	-62 006	-62 640	-633	-63 783
Verotulot	40 273	41 754	-3,5 %	59 031	58 703	59 200	497	60 410
Valtionosuudet	7 651	7 474	2,4 %	11 096	11 470	11 582	113	11 476
Rahoitustuotot ja -kulut	67	469	-85,8 %	473	32	32	0	100
VUOSIKATE	5 468	8 185	-33,2 %	8 111	8 198	8 174	-24	8 203
Poistot ja arvonalentumiset	-4 837	-4 928	-1,8 %	-8 561	-7 256	-7 256	0	-7 256
Sisäiset tuotot	9 586	9 793	-2,1 %	14 990	14 514	14 514	0	14 379
Sisäiset kulut	-9 586	-9 793	-2,1 %	-14 990	-14 514	-14 514	0	-14 379
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	631	3 257	-80,6 %	-434	942	919	-24	947

Toteutuneen toimintakatteen kasvu on ollut 2,4 % edellisvuotta enemmän. Euroissa se merkitsee n. 1,0 milj. euroa. Suurimmat kasvut kohdistuvat sivistyspalveluihin n. 0,5 milj. eurolla (opetuspalvelut) ja elinvoimapalveluihin n. 0,3 milj. euroa (joukkoliikenne, maankäyttö). Konsernipalveluissa ja teknisissä palveluissa kasvua on ollut yht. n. 0,2 milj. euroa. Toteutuneet verotulot ovat -3,5 % edellisvuotta pienemmät. Valtionosuudet ovat toteutuneet päätöksen mukaisesti. Korkomenojen toteutunut kasvu näkyy rahoituskuluissa. Tulosta elokuun lopussa on kertynyt n. 0,6 milj. euroa.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta ei yllä toimintakatteen osalta laaditun muutostaloussarvion tasolle. Ennuste on edelleen n. 0,6 milj. euroa heikompi. Kasvu kohdistuisi henkilöstökuluihin. Verotulojen arvio perustuu elokuun verotulokehyykseen, mikä on n. 0,5 milj. euroa muutostaloussarviota suurempi. Opetus- ja kulttuuriministeriön muutettu valtionosuuspäätös on huomioitu ennusteessa. Em. tulolisäysten myötä palvelualueiden ennuste koko kunnan tuloksen osalta on lähentynyt vastaamaan tehtyä muutostaloussarviota.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Elokuu 2024 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 610	1 453	10,8 %	2 741	2 970	2 958	-12	2 415
Henkilöstökulut	-2 222	-2 202	0,9 %	-3 170	-3 367	-3 358	9	-3 333
Palvelujen ostot	-799	-644	24,1 %	-1 555	-1 774	-1 767	7	-1 198
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-36	-36,7 %	-64	-60	-60	0	-34
Avustukset	-574	-428	34,2 %	-531	-705	-705	0	-861
Muut toimintakulut	-558	-580	-3,8 %	-964	-909	-909	0	-836
TOIMINTAKULUT	-4 175	-3 889	7,4 %	-6 284	-6 816	-6 800	16	-6 263
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 565	-2 437	5,3 %	-3 544	-3 846	-3 841	4	-3 848
Verotulot	40 273	41 754	-3,5 %	59 031	58 703	59 200	497	60 410
Valtionosuudet	7 651	7 474	2,4 %	11 096	11 470	11 582	113	11 476
Rahoitustuotot ja -kulut	61	459	-86,8 %	460	32	32	0	91
VUOSIKATE	45 419	47 250	-3,9 %	67 043	66 359	66 973	614	68 129
Sisäiset tuotot	5	5	2,9 %	13	13	13	0	8
Sisäiset kulut	-120	-157	-23,7 %	-226	-185	-185	0	-180
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	45 305	47 098	-3,8 %	66 845	66 187	66 801	614	67 957

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Elokuu 2024 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	78	0	0,0 %	39	117	117	0	117
Henkilöstökulut	-112	-54	106,7 %	-56	-159	-159	0	-169
Palvelujen ostot	-13	-8	65,9 %	-9	-21	-21	0	-20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-2	57,3 %	-2	-3	-3	0	-5
Muut toimintakulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-130	-65	99,8 %	-67	-183	-183	0	-194
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-52	-65	-20,1 %	-29	-66	-66	0	-78
VUOSIKATE	-52	-65	-20,1 %	-29	-66	-66	0	-78
Sisäiset kulut	-2	-1	104,0 %	-1	0	0	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-53	-66	-18,7 %	-29	-66	-66	0	-80

Vaalit: Toteutunee muutostalousarvion mukaisesti.

Elokuu 2024 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-20	-23	-16,0 %	-41	-41	-40	1	-29
Palvelujen ostot	-24	-12	92,9 %	-28	-49	-38	11	-36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	53,4 %	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-100,0 %	-1	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-44	-37	19,6 %	-71	-90	-78	12	-66
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-44	-37	19,6 %	-71	-90	-78	12	-66
VUOSIKATE	-44	-37	19,6 %	-71	-90	-78	12	-66
Sisäiset kulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-44	-37	19,5 %	-71	-90	-78	12	-66

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti. Palveluiden ostoissa (asiantuntijapalvelut) varaus mahdollisille tarkastuksille.

Elokuu 2024 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	355	345	3,1 %	649	703	692	-12	533
Henkilöstökulut	-405	-424	-4,5 %	-621	-608	-608	0	-608
Palvelujen ostot	-8	-13	-37,4 %	-24	-41	-41	0	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-29,7 %	-3	-9	-9	0	-2
Avustukset	0	-2	-100,0 %	-4	-15	-15	0	0
Muut toimintakulut	-46	-31	46,7 %	-42	-68	-68	0	-69
TOIMINTAKULUT	-461	-472	-2,5 %	-694	-741	-741	0	-691
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-105	-128	-17,5 %	-46	-38	-50	-12	-158
VUOSIKATE	-105	-128	-17,5 %	-46	-38	-50	-12	-158
Sisäiset kulut	-35	-32	9,0 %	-44	-52	-52	0	-52
TILIKAUDEN TULOS	-140	-159	-12,2 %	-90	-90	-101	-12	-210

Maaseutuhallinto: toteutunee talousarvion mukaisesti

Elokuu 2024 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 103	1 033	6,7 %	1 935	2 038	2 038	0	1 654
Henkilöstökulut	-1 440	-1 376	4,7 %	-2 011	-2 132	-2 132	0	-2 160
Palvelujen ostot	-170	-121	41,1 %	-190	-194	-194	0	-255
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17	-28	-38,8 %	-52	-42	-42	0	-26
Avustukset	-38	-36	6,8 %	-56	-53	-53	0	-57
Muut toimintakulut	-98	-79	23,7 %	-126	-134	-134	0	-147
TOIMINTAKULUT	-1 764	-1 639	7,6 %	-2 436	-2 555	-2 555	0	-2 645
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-661	-606	9,1 %	-502	-517	-517	0	-991
VUOSIKATE	-661	-606	9,1 %	-502	-517	-517	0	-991
Sisäiset tuotot	5	5	2,9 %	13	13	13	0	8
Sisäiset kulut	-84	-89	-6,1 %	-126	-125	-125	0	-125
TILIKAUDEN TULOS	-739	-689	7,2 %	-615	-629	-629	0	-1 109

Ympäristöterveys: Toteutuu muutostalousarvion mukaisesti.

Elokuu 2024 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	75	75	0,0 %	118	112	112	0	112
Henkilöstökulut	-244	-324	-24,7 %	-440	-427	-419	8	-366
Palvelujen ostot	-583	-489	19,1 %	-1 303	-1 470	-1 474	-4	-874
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-86,0 %	-6	-5	-5	0	-1
Avustukset	-536	-390	37,4 %	-470	-637	-637	0	-804
Muut toimintakulut	-414	-469	-11,6 %	-795	-707	-707	0	-621
TOIMINTAKULUT	-1 778	-1 676	6,1 %	-3 015	-3 247	-3 243	4	-2 667
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 703	-1 602	6,3 %	-2 896	-3 135	-3 131	4	-2 555
Verotulot	40 273	41 754	-3,5 %	59 031	58 703	59 200	497	60 410
Valtionosuudet	7 651	7 474	2,4 %	11 096	11 470	11 582	113	11 476
Rahoitustuotot ja -kulut	61	459	-86,8 %	460	32	32	0	91
VUOSIKATE	46 281	48 085	-3,8 %	67 690	67 070	67 683	613	69 422
Sisäiset kulut	0	-36	-99,4 %	-55	-8	-8	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	46 281	48 049	-3,7 %	67 650	67 061	67 675	613	69 422

Kunnanjohto: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Konserniyhtiöt: Toteutunee talousarvion mukaisesti.

Pelastustoimi: Työtuomioistuin ja käräjäoikeus ovat antaneet välipäätökset takautuvien varallaolokorvausten vaatimuksista. Kuopion kaupungin mukaan ratkaistuista päätöksistä kertyisi maksettavaa n. 6,7 milj. euroa, mikä tulee kunnille maksettavaksi syksyn aikana. Osa riita-asioista ja niiden korvauksista on yhä kesken. Talousarvion arvioidaan toteutuvan laaditun mukaisena.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Elokuu 2024 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 523	2 746	-8,1 %	5 189	5 199	4 806	-393	3 785
Henkilöstökulut	-3 839	-3 855	-0,4 %	-5 657	-5 636	-5 633	4	-5 758
Palvelujen ostot	-3 558	-3 154	12,8 %	-5 975	-6 254	-6 167	87	-5 336
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-829	-923	-10,1 %	-1 494	-1 388	-1 348	40	-1 244
Avustukset	-739	-821	-10,0 %	-1 210	-1 165	-1 250	-85	-1 109
Muut toimintakulut	-576	-730	-21,1 %	-1 044	-1 014	-706	308	-864
TOIMINTAKULUT	-9 541	-9 483	0,6 %	-15 379	-15 458	-15 103	355	-14 312
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 018	-6 737	4,2 %	-10 190	-10 259	-10 297	-38	-10 527
Rahoitustuotot ja -kulut	7	11	-37,7 %	14	0	0	0	10
VUOSIKATE	-7 011	-6 726	4,2 %	-10 175	-10 259	-10 297	-38	-10 516
Poistot ja arvonalentumiset	-156	-225	-30,7 %	-305	-234	-234	0	-234
Sisäiset tuotot	5 881	5 860	0,4 %	9 073	9 019	9 019	0	8 821
Sisäiset kulut	-468	-532	-12,1 %	-781	-698	-698	0	-702
TILIKAUDEN TULOS	-1 754	-1 623	8,1 %	-2 189	-2 172	-2 210	-38	-2 631

Elinvoima- ja Yhteisten palveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Elokuu 2024 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 397	2 550	-6,0 %	4 734	4 758	4 383	-375	3 596
Henkilöstökulut	-970	-903	7,4 %	-1 366	-1 432	-1 442	-11	-1 455
Palvelujen ostot	-1 673	-1 326	26,1 %	-3 313	-3 533	-3 393	139	-2 509
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7	-36	-81,6 %	-83	-60	-20	40	-10
Avustukset	-733	-815	-10,1 %	-1 204	-1 144	-1 229	-85	-1 099
Muut toimintakulut	-191	-382	-49,9 %	-543	-532	-215	317	-287
TOIMINTAKULUT	-3 574	-3 462	3,2 %	-6 508	-6 700	-6 299	400	-5 360
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 176	-912	29,0 %	-1 773	-1 942	-1 917	25	-1 764
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-80,0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 176	-912	29,0 %	-1 774	-1 942	-1 917	25	-1 764
Poistot ja arvonalentumiset	-39	-103	-62,5 %	-144	-58	-58	0	-58
Sisäiset tuotot	109	100	9,6 %	341	190	190	0	164
Sisäiset kulut	-89	-97	-8,2 %	-177	-132	-132	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-1 195	-1 013	18,0 %	-1 754	-1 942	-1 917	25	-1 792

Elinkeinopalvelut: Toteutuu muutostalousarvion mukaisesti.

Työllisyyspalvelut: Henkilöstökuluista tulee säästöä, vastaavasti työmarkkinatuki toteutunee suurempana.

Maahanmuuttopalvelut: Ei muutostarvetta.

Hyvinvoinnin edistäminen: Hyvinvointi suunnittelun TA toteutuu suunnitellusti.

Hyvinvointijaos Kp 1316 TA toteutuu suunnitellusti.

Maankäyttö: Asuntotoimesta jää pois maahanmuuttoon liittyneet tulo- ja menovuokrat.

Kaavoitus: Säästöä yhden henkilön vajauksen ja asiantuntijakulujen karsinnan vuoksi.

Innocumin vuokra puuttui talousarviosta, josta lisämenoja. Toteutunee muilta osin.

Elokuu 2024 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	126	196	-35,7 %	455	441	423	-18	189
Henkilöstökulut	-2 869	-2 952	-2,8 %	-4 291	-4 205	-4 190	15	-4 303
Palvelujen ostot	-1 885	-1 828	3,1 %	-2 662	-2 721	-2 773	-52	-2 827
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-823	-887	-7,3 %	-1 411	-1 329	-1 328	1	-1 234
Avustukset	-7	-6	5,2 %	-6	-22	-22	0	-10
Muut toimintakulut	-385	-347	10,7 %	-501	-482	-491	-9	-577
TOIMINTAKULUT	-5 967	-6 021	-0,9 %	-8 872	-8 758	-8 804	-46	-8 951
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 842	-5 825	0,3 %	-8 416	-8 317	-8 380	-63	-8 762
Rahoitustuotot ja -kulut	7	11	-37,8 %	14	0	0	0	10
VUOSIKATE	-5 835	-5 814	0,4 %	-8 402	-8 317	-8 380	-63	-8 752
Poistot ja arvonalentumiset	-117	-122	-3,8 %	-161	-176	-176	0	-176
Sisäiset tuotot	5 772	5 761	0,2 %	8 731	8 829	8 829	0	8 657
Sisäiset kulut	-379	-435	-12,9 %	-604	-566	-566	0	-568
TILIKAUDEN TULOS	-559	-610	-8,3 %	-435	-230	-294	-63	-839

Sisäinen tarkastus: Toimintatuotot (perimispalkkiot) eivät toteudu talousarvion mukaisesti, perittäväksi on annettu vähemmän toimeksiantoja (syynä mm. sotien jäänti pois).

Talouspalvelut: Palvelujen ostoja arvioidaan kertyvän n. -20 t€ vähemmän. Muutoin toteutunee muutostalousarvion mukaisesti.

ICT-Palvelut: Estimaatissa huomioitu kesäkuun palkattomat vapaat sekä vapaiksi vaihdetut lomarahat.

Henkilöstöpalvelut: -

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Palvelujen ostot tulevat ylittymään vuokratyövoiman ennakoitua suuremman tarpeen vuoksi. Keittiöllä oli koko kevään avoimia tehtäviä joihin rekrytointi tuotti tulosta vasta kesällä. Muilta osin ei isompia muutoksia arvioon nähden.

Hallinto ja kehittäminen: Toteutuu suunnitellusti.

Viestintä ja markkinointi: Toteutuu suunnitellusti.

Sivistyspalvelut

Elokuu 2024 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 937	2 670	-27,5 %	3 207	2 363	2 562	199	2 905
Henkilöstökulut	-20 638	-20 655	-0,1 %	-30 737	-29 809	-30 591	-783	-30 958
Palvelujen ostot	-4 452	-4 437	0,3 %	-6 906	-6 856	-7 014	-158	-6 678
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-856	-958	-10,7 %	-1 395	-1 398	-1 388	10	-1 283
Avustukset	-637	-785	-18,9 %	-1 152	-1 080	-996	84	-955
Muut toimintakulut	-3 223	-3 065	5,2 %	-4 509	-4 583	-4 605	-22	-4 834
TOIMINTAKULUT	-29 805	-29 901	-0,3 %	-44 698	-43 726	-44 595	-869	-44 708
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-27 869	-27 231	2,3 %	-41 491	-41 362	-42 032	-670	-41 803
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	2,3 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-27 869	-27 232	2,3 %	-41 492	-41 362	-42 032	-670	-41 804
Poistot ja arvonalentumiset	-325	-341	-4,6 %	-463	-488	-488	0	-488
Sisäiset tuotot	0	4	-100,0 %	40	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-8 378	-8 491	-1,3 %	-13 060	-12 798	-12 798	0	-12 566
TILIKAUDEN TULOS	-36 572	-36 059	1,4 %	-54 976	-54 602	-55 272	-670	-54 858

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän. Tämä johtuu ennen kaikkea arvioitua suuremmista hanketuotoista (n. 100 000 €). Hanketuotot näkyvät myös ylimääräisinä menoina. Lisäksi kotikuntakorvauksia ja HVA:n maksamia korvauksia arvioidaan kertyvän enemmän, kuin talousarviossa on ennakoitu.

Henkilöstökulujen arvioidaan ylittävän merkittävästi muutostalousarvion. Opetuspalveluissa on hyvin rajalliset mahdollisuudet toteuttaa säästötoimenpiteitä (esim. palkattomat vapaat). Henkilöstökulujen arvioidaan toteutuvan alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Henkilöstökuluja kasvattaa arvioitua suuremmat hanke- ja sijaiskulut sekä arvioitua suurempi määrä määräaikaista koulunkäynnin ohjaajia lv. 2024-25. Hankekulut aiheuttavat ylitystä myös palvelujen ostoon. Lisäksi koulukuljetuksiin ennustetaan ylitystä. Avustuksissa IP-toiminta-avustusten arvioidaan alittavan muutostalousarvion. Rakennusten vuokriin ennakoidaan pientä ylitystä, mikä johtuu vuokrien tarkistuksista.

Varhaiskasvatus: Varhaiskasvatuksen estimaattiin on lisätty muutostalousarvion mukaisesti tuloja 40 000 e ja lasten kotihoidon tuesta on vähennetty 40 000 e. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän noin 360 000 €. Henkilöstökuluihin vaikuttavat sairauslomat/sijaiset ja sekä tuen lasten määrät lapsiryhmissä. Avustukset puolestaan (lähinnä lasten kotihoidon tuki) näyttäisivät alittavan noin 70000 €.

Kansalaisopisto: Talousarvio toteutunee pääsääntöisesti suunnitellusti.

Asiantuntijapalvelut ylittyvät, koska joitakin kursseja ostetaan yrityksiltä ja Kuopion kansalaisopistolta eikä opetusta makseta silloin palkkoina.

Rakennusten ja laitteiden kunnossapitoihin tulee ylityksiä ennakoimattomien korjaustarpeiden takia. Em. ylitykset pyritään pääosin kattamaan talousarvion sisältä.

Muutostalousarvioon lisätyt mekaaniset henkilöstömenoleikkaukset eivät opetuksen palkkakulujen osalta tule toteutumaan.

Kirjasto: Kirjastopalveluiden talousarvio näyttää edelleen toteutuvan suunnitellulla tavalla muutostalousarvion mukaisesti.

Liikunta: Elokuun loppuun mennessä talousarvio on toteutunut pääosin ennakkoarvioinnin mukaisesti. Talvikauden kunnossapitokulut ovat hieman edellisvuotta suuremmat. Kunnossapidon henkilöstömenoissa tulee todennäköisesti pientä kasvua sijaiskustannusten myötä. Kustannuksia on yleisen kustannustennousun lisäksi kasvattanut osallistavan budjetoinnin retkiluistelurata kokeilu. Kustannuskehitys ennakoi näin ylitystä kunnossapidon osalta. Muiden palveluiden osalta estimaattiin tehty korjaus muutostalousarvion mukaisesti.

Nuoriso ja kulttuuri: MB on viety vuokratulolisäys 9812 € (HVAn nuorisotilojen osakäytöstä ja skeittihallin muu harrastetilakäyttö) sekä menovähennykset 3600 € kulttuuri- ja 4800 € nuorisotoiminnasta. Siirtomäärärahoista puuttuu AVIn etsivä avustus ja näkyy KNT, harraste sekä v-23 hanketuloutukset. Henkilöstökuluissa säästöä YT menettelyjen seurauksena ja kesän työntekijöiden vähentämisenä. Säästöä toimintakuluissa, tarvike- ja palveluostoissa. Avustustilitysten maksatukset jäivät osin syksyyn.

Tekniset palvelut

Elokuu 2024 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 864	3 078	-6,9 %	4 812	4 293	4 367	74		4 296
Henkilöstökulut	-1 810	-1 823	-0,7 %	-2 683	-2 708	-2 627	81		-2 715
Palvelujen ostot	-1 781	-1 943	-8,4 %	-3 224	-2 535	-2 510	25		-2 671
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 776	-2 080	-14,6 %	-3 287	-2 572	-2 688	-116		-2 664
Avustukset	-97	-117	-17,4 %	-148	-127	-127	0		-146
Muut toimintakulut	-2 476	-2 082	19,0 %	-2 566	-2 890	-2 883	7		-3 715
TOIMINTAKULUT	-7 940	-8 046	-1,3 %	-11 907	-10 832	-10 836	-4		-11 910
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 075	-4 968	2,2 %	-7 095	-6 540	-6 469	71		-7 613
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0		0
VUOSIKATE	-5 076	-4 968	2,2 %	-7 095	-6 540	-6 469	71		-7 613
Poistot ja arvonalentumiset	-4 356	-4 362	-0,1 %	-7 792	-6 534	-6 534	0		-6 534
Sisäiset tuotot	3 700	3 923	-5,7 %	5 865	5 436	5 436	0		5 550
Sisäiset kulut	-621	-612	1,4 %	-924	-833	-833	0		-932
TILIKAUDEN TULOS	-6 353	-6 019	5,5 %	-9 945	-8 471	-8 400	71		-9 529

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Elokuu 2024 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	Estimaatti - TA	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	570	585	-2,5 %	835	719	744	25		856
Henkilöstökulut	-862	-897	-3,9 %	-1 309	-1 338	-1 268	70		-1 293
Palvelujen ostot	-899	-770	16,8 %	-1 313	-1 438	-1 352	86		-1 348
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387	-388	-0,3 %	-611	-519	-590	-72		-581
Avustukset	0	0	0,0 %	-27	0	0	0		0
Muut toimintakulut	-101	-91	10,6 %	-144	-148	-150	-2		-151
TOIMINTAKULUT	-2 249	-2 146	4,8 %	-3 404	-3 443	-3 361	82		-3 373
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 679	-1 561	7,5 %	-2 568	-2 724	-2 616	107		-2 518
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0		0
VUOSIKATE	-1 679	-1 561	7,5 %	-2 568	-2 724	-2 616	107		-2 518
Poistot ja arvonalentumiset	-1 643	-1 509	8,9 %	-2 334	-2 464	-2 464	0		-2 464
Sisäiset tuotot	178	179	-0,2 %	251	167	167	0		268
Sisäiset kulut	-390	-386	1,1 %	-547	-490	-490	0		-585
TILIKAUDEN TULOS	-3 533	-3 277	7,8 %	-5 198	-5 511	-5 404	107		-5 300

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: talvikunnossapitokausi aiheuttaa kustannuspaineita

Elokuu 2024 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 109	2 326	-9,3 %	3 562	3 256	3 296	40	3 164
Henkilöstökulut	-569	-557	2,2 %	-822	-810	-805	5	-853
Palvelujen ostot	-833	-1 135	-26,6 %	-1 839	-1 015	-1 076	-61	-1 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 388	-1 690	-17,9 %	-2 671	-2 050	-2 097	-47	-2 081
Muut toimintakulut	-2 362	-1 976	19,5 %	-2 405	-2 733	-2 717	16	-3 543
TOIMINTAKULUT	-5 152	-5 358	-3,8 %	-7 737	-6 608	-6 694	-86	-7 728
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 043	-3 032	0,4 %	-4 175	-3 352	-3 398	-47	-4 564
VUOSIKATE	-3 043	-3 032	0,4 %	-4 175	-3 352	-3 398	-47	-4 564
Poistot ja arvonalentumiset	-2 713	-2 853	-4,9 %	-5 458	-4 070	-4 070	0	-4 070
Sisäiset tuotot	3 521	3 741	-5,9 %	5 611	5 268	5 268	0	5 281
Sisäiset kulut	-200	-191	4,8 %	-310	-296	-296	0	-300
TILIKAUDEN TULOS	-2 435	-2 335	4,3 %	-4 332	-2 449	-2 496	-47	-3 652

Toimitilapalvelut: Kylmä alkutalvi ja pitkään jatkunut kevään tulo on pitänyt lämmitys- ja sähkölukut korkealla. Viivästynyt kevään tulo aiheuttaa myös kohonneita kustannuksia kunnossapidossa / palvelujen ostossa.

Elokuu 2024 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	185	167	10,7 %	415	317	327	10	277
Henkilöstökulut	-375	-365	2,7 %	-545	-553	-547	6	-562
Palvelujen ostot	-48	-37	30,1 %	-70	-80	-80	0	-72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-42,1 %	-5	-4	-2	2	-2
Muut toimintakulut	-13	-14	-9,4 %	-17	-9	-16	-8	-20
TOIMINTAKULUT	-437	-418	4,4 %	-637	-646	-645	1	-656
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-252	-252	0,3 %	-222	-329	-318	11	-379
VUOSIKATE	-252	-252	0,3 %	-222	-329	-318	11	-379
Sisäiset tuotot	1	3	-74,5 %	4	0	0	0	1
Sisäiset kulut	-31	-36	-13,4 %	-67	-46	-46	0	-46
TILIKAUDEN TULOS	-282	-284	-0,5 %	-285	-375	-364	11	-423

Rakennusvalvonta: toteutunee suunnitellulla tavalla
Ympäristönsuojelu: toteutunee suunnitellulla tavalla

Elokuu 2024 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-4	-5	-3,8 %	-7	-7	-7	0	-7
Palvelujen ostot	0	-1	-90,1 %	-1	-1	-1	0	0
Avustukset	-97	-117	-17,4 %	-121	-127	-127	0	-146
Muut toimintakulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-102	-123	-17,2 %	-130	-136	-136	0	-153
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-102	-123	-17,2 %	-130	-136	-136	0	-153
VUOSIKATE	-102	-123	-17,2 %	-130	-136	-136	0	-153
Sisäiset kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-102	-123	-17,2 %	-130	-136	-136	0	-153

Yksityistiet: Toteutunee suunnitellusti.

Investoinnit

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-08/2024	Jäljellä
21203Aromi-ohjelmisto	-2 500	0	0	0
21207Sähköinen Arkisto	-23 775	-40 000	-1 817	-38 183
21210HR-järjestelmä uudistus	-69 574	-210 000	-230 948	20 948
21501Kumpusen kev.liik.väylä	-63 223	-800 000	-879 201	79 201
21503VT9 Lotteinen-Jännevirta	0	-200 000	-55 000	-145 000
22010Maa-alueiden hankinta(ei kirj)	0	-500 000	0	-500 000
22011Maa- ja metsätalousmaat	-79 470	0	-868	868
22012Tonttimaat	296 268	0	41 462	-41 462
27201Atk-laitteisto	-85 047	-65 000	-100 006	35 006
27202Uuden monitoimitilan kalusto	-18 854	0	-11 287	11 287
27211Dronekalusto	-21 432	0	0	0
27603Vanha Pappila palvotalo keittiö	0	-35 000	-47 678	12 678
27611Vuorelan koulun keittiö	-20 223	-25 000	0	-25 000
27613Pöljän koulun keittiö	0	-20 000	-14 750	-5 250
27614Hamulan koulun keittiö	-24 999	0	-14 598	14 598
27616Kuuslahden koulun keittiö	0	-10 000	0	-10 000
28001Liikenneympyrän taideteos	-15 000	0	-15 000	15 000
29221Itärata Oy	-8 349	0	-6 262	6 262
29299Muut osakkeet ja osuudet	-12 000	0	112 500	-112 500
29501Elinkeinoelämän keh.(ei kirj)	0	-319 050	0	-319 050
29502Keskuskortteli	0	0	-584	584
29509Rissala	0	0	-8 805	8 805
29511Vuorela/Toivala	-16 958	0	0	0
29512Radantaus	-374 273	0	-128 522	128 522
A14Kunnanhallitus	-539 409	-2 224 050	-1 361 363	-862 687
54917Ahmon tekonurmikenttä	0	-280 000	-343 260	63 260
54926Lähiliikuntapaikat	-2 494	-84 000	-126 387	42 387
54928Kuntorata & pienkenttä valot	-57 834	0	-41 093	41 093
54932Palloiluhalli	-48 653	-500 000	-15 200	-484 800
54935Mantun kehittäminen	-100 000	0	0	0
54936Toivalan jääkiekkokaukalo	-50 874	0	0	0
54937Paasisalo-Vuorela ulkoilureit.	-74 018	0	0	0
54938Uimarannat	0	-15 000	0	-15 000
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-55 142	-80 000	-39 635	-40 365
47203Suininlahden koulun kalusteet	-35 986	0	0	0
47238Vuorelan koulun kalustaminen	0	-10 000	-1 984	-8 016
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-22 335	-30 000	-8 454	-21 546
47809Siilinkosken pvk kalusto	0	-250 000	-174 321	-75 679
57270Moottorikelkka	0	-14 000	0	-14 000
57274Kentän hoitokone	-23 900	0	0	0
A40Sivistyslautakunta	-471 237	-1 263 000	-750 334	-512 666

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-08/2024	Jäljellä
D6320Muut toimitilainvestoinnit	-3 366 342	-2 775 000	-1 843 405	-931 595
C630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-1 843 405	-931 595
B630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-1 843 405	-931 595
D6410Kadut	-1 920 654	-1 315 000	-762 295	-552 705
D6420Kevyen liikenteen väylät	-127 758	-77 500	-48 945	-28 555
D6430Kestopäällystys	-324 845	-225 000	-66 141	-158 859
D6440Valaistus	-66 058	-700 000	-136 553	-563 447
D6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-318 722	-440 000	-268 734	-171 266
D6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	-262 077	-170 000	-349 893	179 893
D6480Leikkipaikat	0	-30 000	-2 352	-27 648
D6510Hulevesiverkosto	-396 845	-10 000	-49 880	39 880
D6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-21 809	-10 000	-1 991	-8 009
C640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-1 686 784	-1 290 716
B640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-1 686 784	-1 290 716
A61Tekninen lautakunta	-6 805 110	-5 752 500	-3 530 189	-2 222 311
Yhteensä				
Pysyvät vastaavat tuotot	351 513	1 087 950	159 809	928 141
Tuotot	558 943	0	291 011	-291 011
Pysyvät vastaavat kulut	-172 120	-10 327 500	-12 977	-10 314 523
Kulut	-8 554 093	0	-6 079 730	6 079 730
NETTO	-7 815 756	-9 239 550	-5 641 886	-3 597 664

Investoinneista palloiluhallin osuus siirtyy tuleville vuosille. Muilta osin investointien odotetaan toteutuvan muutostalousarvion mukaisesti.