



Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.10.2024



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	6
Sivistyspalvelut	8
Tekniset palvelut	10
Investoinnit	13

Kansikuva: -

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Lokakuu 2024 Käyttötalous, Rahoitus

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	M8 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	11 152	13 062	-14,6 %	15 909	14 825	14 401	-424	13 383
Henkilöstökulut	-35 123	-35 308	-0,5 %	-42 207	-41 520	-42 243	-723	-42 148
Palvelujen ostot	-12 716	-13 217	-3,8 %	-17 834	-17 419	-17 622	-203	-15 259
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 150	-4 941	-16,0 %	-6 229	-5 418	-5 327	91	-4 980
Avustukset	-2 487	-2 580	-3,6 %	-3 042	-3 078	-3 046	32	-2 985
Muut toimintakulut	-8 263	-7 809	5,8 %	-9 085	-9 396	-9 437	-40	-9 916
TOIMINTAKULUT	-62 740	-63 854	-1,7 %	-78 397	-76 831	-77 675	-843	-75 288
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-51 587	-50 793	1,6 %	-62 489	-62 006	-63 274	-1 267	-61 905
Verotulot	50 192	49 606	1,2 %	59 031	58 703	59 440	737	60 230
Valtionosuudet	9 637	9 342	3,1 %	11 096	11 470	11 623	153	11 564
Rahoitustuotot ja -kulut	-16	335	-104,7 %	473	32	32	0	-19
UUSIKATE	8 225	8 490	-3,1 %	8 111	8 198	7 821	-377	9 870
Poistot ja arvonalentumiset	-6 047	-6 160	-1,8 %	-8 561	-7 256	-6 982	274	-7 256
Sisäiset tuotot	13 533	13 729	-1,4 %	16 666	16 074	16 074	0	16 240
Sisäiset kulut	-13 533	-13 729	-1,4 %	-16 666	-16 074	-16 074	0	-16 240
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 179	2 330	-6,5 %	-434	942	839	-103	2 614

Toteutuneen toimintakatteen kasvu on ollut 1,6 % edellisvuotta enemmän. Euroissa se merkitsee n. 0,8 milj. euroa. Suurimmat kasvut kohdistuvat sivistyspalveluihin n. 0,6 milj. eurolla (opetuspalvelut) ja teknisiin palveluihin n. 0,1 milj. euroa. Elinvoimapalveluissa toimintakatteen kasvua on kertynyt yht. n. 0,4 milj. eurolla (maankäyttö 0,8 milj., joukkoliikenne -0,2 milj. ja maahanmuutto -0,2 milj.; muutokset aiheutuvat puuttuvista tuloista ja laskuista). Toisaalla konsernipalveluissa toimintakate supistuu yht. n. -0,3 milj. eurolla ja kattaa osittain em. alueiden kasvua. Toteutuneissa verotuloissa on kasvua edellisvuoteen n. 1,2 %. Valtionosuudet ovat toteutuneet päätöksen mukaisesti. Korkomenojen toteutunut kasvu näkyy rahoituskuluissa. Tulosta lokakuun lopussa on kertynyt n. 2,2 milj. euroa.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toimintakatteen toteumasta jää uusimman ennusteen mukaan peräti n. 1,3 milj. euroa talousarviota heikommaksi. Kasvu kohdistuisi pääosin henkilöstökuluihin, mutta myös tulot olisivat jäämässä talousarviota pienemmäksi (maankäyttö). Ennusteessa on huomioitu kertaluonteinen, soten vanhoihin vuosiin kohdistuva, kulujen korvauspäätös n. 0,4 milj. euroa. Verotulojen arvio perustuu syyskuun verotulokehykseen, mikä on n. 0,7 milj. euroa muutostalousarviota suurempi. Opetus- ja kulttuuriministeriön muutettu valtionosuuuspäätös on huomioitu ennusteessa. Em. tulolisäysten myötä palvelualueiden ennuste koko kunnan tuloksen osalta olisi jäämässä hieman muutostalousarviota pienemmäksi ja tulosta kertyisi ennusteen toteutuessa n. 0,8 milj. euroa.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Lokakuu 2024 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 300	2 110	9,0 %	2 741	2 970	2 935	-35	2 760
Henkilöstökulut	-2 713	-2 682	1,1 %	-3 170	-3 367	-3 304	63	-3 256
Palvelujen ostot	-891	-787	13,2 %	-1 555	-1 774	-1 725	49	-1 069
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26	-41	-35,5 %	-64	-60	-61	-1	-32
Avustukset	-592	-478	23,9 %	-531	-705	-695	10	-711
Muut toimintakulut	-693	-802	-13,6 %	-964	-909	-741	168	-832
TOIMINTAKULUT	-4 916	-4 791	2,6 %	-6 284	-6 816	-6 526	289	-5 899
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 616	-2 681	-2,4 %	-3 544	-3 846	-3 591	255	-3 139
Verotulot	50 192	49 606	1,2 %	59 031	58 703	59 440	737	60 230
Valtionosuudet	9 637	9 342	3,1 %	11 096	11 470	11 623	153	11 564
Rahoitustuotot ja -kulut	-24	322	-107,4 %	460	32	32	0	-29
VUOSIKATE	57 189	56 590	1,1 %	67 043	66 359	67 503	1 144	68 626
Sisäiset tuotot	1 416	1 402	1,0 %	1 689	1 573	1 573	0	1 699
Sisäiset kulut	-149	-196	-23,8 %	-226	-185	-185	0	-179
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	58 455	57 796	1,1 %	68 521	67 747	68 891	1 144	70 146

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Lokakuu 2024 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	78	39	99,9 %	39	117	117	0	93
Henkilöstökulut	-115	-55	111,8 %	-56	-159	-120	39	-139
Palvelujen ostot	-14	-8	68,4 %	-9	-21	-15	6	-16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-2	57,3 %	-2	-3	-4	-1	-4
Muut toimintakulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-133	-65	104,5 %	-67	-183	-139	44	-159
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55	-26	111,3 %	-29	-66	-22	44	-66
VUOSIKATE	-55	-26	111,3 %	-29	-66	-22	44	-66
Sisäiset kulut	-2	-1	104,0 %	-1	0	0	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-57	-27	111,1 %	-29	-66	-22	44	-68

Vaalit: Toteutunee muutostalousarvion mukaisesti.

Lokakuu 2024 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-26	-32	-20,5 %	-41	-41	-33	8	-31
Palvelujen ostot	-25	-19	29,1 %	-28	-49	-38	11	-30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-37,6 %	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-100,0 %	-1	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-51	-53	-4,1 %	-71	-90	-71	19	-61
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-51	-53	-4,1 %	-71	-90	-71	19	-61
VUOSIKATE	-51	-53	-4,1 %	-71	-90	-71	19	-61
Sisäiset kulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-51	-53	-4,2 %	-71	-90	-71	19	-61

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

Lokakuu 2024 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	530	514	3,0 %	649	703	668	-35	636
Henkilöstökulut	-496	-519	-4,5 %	-621	-608	-599	8	-595
Palvelujen ostot	-12	-15	-23,4 %	-24	-41	-30	11	-14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-3	-27,0 %	-3	-9	-9	0	-2
Avustukset	-1	-2	-33,8 %	-4	-15	-5	10	-2
Muut toimintakulut	-57	-36	59,2 %	-42	-68	-70	-2	-68
TOIMINTAKULUT	-567	-575	-1,3 %	-694	-741	-714	27	-681
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-38	-60	-37,7 %	-46	-38	-46	-8	-45
VUOSIKATE	-38	-60	-37,7 %	-46	-38	-46	-8	-45
Sisäiset kulut	-43	-40	9,0 %	-44	-52	-52	0	-52
TILIKAUDEN TULOS	-81	-100	-19,2 %	-90	-90	-97	-8	-97

Maaseutuhallinto: toteutunee talousarvion mukaisesti

Lokakuu 2024 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 599	1 464	9,3 %	1 935	2 038	2 038	0	1 919
Henkilöstökulut	-1 772	-1 677	5,6 %	-2 011	-2 132	-2 132	0	-2 126
Palvelujen ostot	-190	-154	23,0 %	-190	-194	-194	0	-228
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20	-31	-36,1 %	-52	-42	-42	0	-24
Avustukset	-43	-46	-6,8 %	-56	-53	-53	0	-51
Muut toimintakulut	-123	-107	14,5 %	-126	-134	-134	0	-147
TOIMINTAKULUT	-2 147	-2 016	6,5 %	-2 436	-2 555	-2 555	0	-2 577
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-548	-552	-0,8 %	-502	-517	-517	0	-658
VUOSIKATE	-548	-552	-0,8 %	-502	-517	-517	0	-658
Sisäiset tuotot	5	5	2,9 %	13	13	13	0	6
Sisäiset kulut	-104	-111	-6,1 %	-126	-125	-125	0	-125
TILIKAUDEN TULOS	-647	-658	-1,7 %	-615	-629	-629	0	-776

Ympäristöterveys: Toteutuu muutostalousarvion mukaisesti.

Lokakuu 2024 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	93	93	0,0 %	118	112	112	0	112
Henkilöstökulut	-304	-399	-23,7 %	-440	-427	-419	8	-365
Palvelujen ostot	-651	-590	10,2 %	-1 303	-1 470	-1 449	21	-781
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-86,7 %	-6	-5	-5	0	-1
Avustukset	-548	-430	27,4 %	-470	-637	-637	0	-658
Muut toimintakulut	-514	-659	-22,0 %	-795	-707	-537	170	-617
TOIMINTAKULUT	-2 018	-2 082	-3,1 %	-3 015	-3 247	-3 048	199	-2 421
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 924	-1 989	-3,2 %	-2 896	-3 135	-2 936	199	-2 309
Verotulot	50 192	49 606	1,2 %	59 031	58 703	59 440	737	60 230
Valtionosuudet	9 637	9 342	3,1 %	11 096	11 470	11 623	153	11 564
Rahoitustuotot ja -kulut	-24	322	-107,4 %	460	32	32	0	-29
VUOSIKATE	57 880	57 282	1,0 %	67 690	67 070	68 159	1 089	69 456
Sisäiset tuotot	1 410	1 397	1,0 %	1 676	1 560	1 560	0	1 693
Sisäiset kulut	0	-45	-99,4 %	-55	-8	-8	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	59 290	58 634	1,1 %	69 326	68 621	69 711	1 089	71 148

Kunnanjohto: Henkilöstökuluissa säästää, muutoin toteutunee muutostalousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Toteutunee muutostalousarvion mukaisesti.

Pelastustoimi: Työtuomioistuin ja käräjäoikeus ovat antaneet välipäätökset takautuvien varallaolokorvausten vaatimuksista. Kuopion kaupunki ilmoitti maksaneensa syyskuun lopussa Pohjois-Savon käräjäoikeuden antaman päätöksen mukaisesti 5,0 milj. euroa ja valmistelewansa kuntien maksettavaksi tulewia osuuksia, näiden maksut marraskuussa. Työtuomioistuimen maksuosuudesta ei ole tullut uutta tietoa, ja osa riita-asioista ja niiden korvauksista on yhä kesken. Talousarvion arvioidaan toteutuvan laaditun mukaisena.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Lokakuu 2024 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 028	4 081	-25,8 %	5 189	5 199	4 238	-961	3 633
Henkilöstökulut	-4 721	-4 754	-0,7 %	-5 657	-5 636	-5 687	-51	-5 665
Palvelujen ostot	-4 192	-4 554	-8,0 %	-5 975	-6 254	-6 260	-6	-5 030
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 080	-1 212	-10,9 %	-1 494	-1 388	-1 337	51	-1 296
Avustukset	-1 021	-1 017	0,3 %	-1 210	-1 165	-1 250	-85	-1 225
Muut toimintakulut	-723	-907	-20,3 %	-1 044	-1 014	-770	244	-867
TOIMINTAKULUT	-11 736	-12 445	-5,7 %	-15 379	-15 458	-15 304	153	-14 083
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 708	-8 365	4,1 %	-10 190	-10 259	-11 067	-808	-10 450
Rahoitustuotot ja -kulut	9	13	-32,4 %	14	0	0	0	11
VUOSIKATE	-8 700	-8 351	4,2 %	-10 175	-10 259	-11 067	-808	-10 439
Poistot ja arvonalentumiset	-195	-282	-30,7 %	-305	-234	-234	0	-234
Sisäiset tuotot	7 481	7 448	0,4 %	9 073	9 019	9 019	0	8 977
Sisäiset kulut	-589	-664	-11,3 %	-781	-698	-698	0	-707
TILIKAUDEN TULOS	-2 002	-1 849	8,3 %	-2 189	-2 172	-2 980	-808	-2 403

Elinvoima- ja Yhteisten palveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Lokakuu 2024 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 857	3 881	-26,4 %	4 734	4 758	3 809	-949	3 428
Henkilöstökulut	-1 181	-1 122	5,3 %	-1 366	-1 432	-1 447	-15	-1 417
Palvelujen ostot	-1 892	-2 338	-19,1 %	-3 313	-3 533	-3 509	24	-2 270
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8	-50	-84,4 %	-83	-60	-14	46	-9
Avustukset	-1 014	-1 011	0,3 %	-1 204	-1 144	-1 229	-85	-1 217
Muut toimintakulut	-226	-473	-52,2 %	-543	-532	-267	265	-272
TOIMINTAKULUT	-4 321	-4 994	-13,5 %	-6 508	-6 700	-6 465	234	-5 186
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 465	-1 113	31,6 %	-1 773	-1 942	-2 656	-715	-1 758
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-83,1 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 465	-1 113	31,6 %	-1 774	-1 942	-2 656	-715	-1 758
Poistot ja arvonalentumiset	-48	-129	-62,5 %	-144	-58	-58	0	-58
Sisäiset tuotot	109	100	9,6 %	341	190	190	0	131
Sisäiset kulut	-113	-121	-6,9 %	-177	-132	-132	0	-135
TILIKAUDEN TULOS	-1 517	-1 264	20,0 %	-1 754	-1 942	-2 656	-715	-1 820

Elinkeinopalvelut: Toteutuu muutostalousarvion mukaisesti.

Työllisyyspalvelut: Henkilöstökuluista tulee säästöä. Vastaavasti työmarkkinatuki toteutunee suurempana.

Maahanmuuttopalvelut: Budjetti päivitetty maahanmuuttopalveluiden osalta.

Hyvinvoinnin edistäminen: Hyvinvointi suunnittelun TA toteutuu suunnitellusti myös hyvinvointijaoksen TA toteutuu suunnitellusti.

Maankäyttö: Asuntotoimesta jää pois maahanmuuttoon liittyneet tulo- ja menovuokrat. Myyntitulot jäävät n. 0,9 milj. talousarviota pienemmäksi, nettovaikutus heikentää toimintakatetta maankäytössä n. 0,5 milj. euroa.

Kaavoitus: Asiantuntijakuluissa säästöä. Innocumin vuokra puuttui talousarviosta, josta lisämenoja. Toteutunee muilta osin.

Joukkoliikenne: Lipputulot vähenevät 50 000 euroa ja liikennöintikorvaukset kasvavat 200 000 euroa. Nettotulos heikkenee n. 250 000 euroa.

Lokakuu 2024 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	171	200	-14,3 %	455	441	429	-12	205
Henkilöstökulut	-3 539	-3 632	-2,5 %	-4 291	-4 205	-4 241	-36	-4 247
Palvelujen ostot	-2 300	-2 217	3,8 %	-2 662	-2 721	-2 751	-30	-2 760
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 072	-1 163	-7,7 %	-1 411	-1 329	-1 323	6	-1 287
Avustukset	-7	-6	5,2 %	-6	-22	-22	0	-8
Muut toimintakulut	-496	-434	14,4 %	-501	-482	-503	-21	-596
TOIMINTAKULUT	-7 414	-7 451	-0,5 %	-8 872	-8 758	-8 839	-81	-8 897
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 243	-7 251	-0,1 %	-8 416	-8 317	-8 410	-93	-8 692
Rahoitustuotot ja -kulut	9	13	-32,6 %	14	0	0	0	11
VUOSIKATE	-7 235	-7 238	-0,1 %	-8 402	-8 317	-8 410	-93	-8 682
Poistot ja arvonalentumiset	-147	-153	-3,8 %	-161	-176	-176	0	-176
Sisäiset tuotot	7 372	7 348	0,3 %	8 731	8 829	8 829	0	8 846
Sisäiset kulut	-476	-543	-12,3 %	-604	-566	-566	0	-571
TILIKAUDEN TULOS	-485	-585	-17,1 %	-435	-230	-323	-93	-583

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

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

ICT-Palvelut: Estimaattiin ei merkittäviä muutoksia, loppuvuosi toteutuu suunnitellusti.

Henkilöstöpalvelut: -

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Palvelujen ostot tulevat ylittymään vuokratyövoiman ennakoitua suuremman tarpeen vuoksi, mikä viety estimaattiin syyskuussa. Ei muita merkittäviä muutoksia.

Hallinto ja kehittäminen: Toteutuu suunnitellusti.

Viestintä ja markkinointi: Toteutuu suunnitellusti.

Sivistyspalvelut

Lokakuu 2024 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 300	3 136	-26,7 %	3 207	2 363	2 656	293	2 760
Henkilöstökulut	-25 489	-25 629	-0,5 %	-30 737	-29 809	-30 608	-799	-30 587
Palvelujen ostot	-5 545	-5 478	1,2 %	-6 906	-6 856	-7 069	-213	-6 654
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 013	-1 150	-11,9 %	-1 395	-1 398	-1 330	68	-1 216
Avustukset	-777	-965	-19,5 %	-1 152	-1 080	-973	107	-932
Muut toimintakulut	-3 941	-3 826	3,0 %	-4 509	-4 583	-4 698	-115	-4 729
TOIMINTAKULUT	-36 765	-37 050	-0,8 %	-44 698	-43 726	-44 678	-952	-44 118
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-34 465	-33 913	1,6 %	-41 491	-41 362	-42 022	-660	-41 357
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-10,5 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-34 465	-33 914	1,6 %	-41 492	-41 362	-42 022	-660	-41 358
Poistot ja arvonalentumiset	-406	-426	-4,6 %	-463	-488	-488	0	-488
Sisäiset tuotot	0	4	-100,0 %	40	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-10 617	-10 736	-1,1 %	-13 060	-12 798	-12 798	0	-12 740
TILIKAUDEN TULOS	-45 488	-45 071	0,9 %	-54 976	-54 602	-55 261	-660	-54 586

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän. Tämä johtuu ennen kaikkea arvioitua suuremmista hanketuotoista. 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. Samoin aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ennakoidaan pientä alittumista. Vuokrissa ennakoidaan lievää ylitystä.

Varhaiskasvatus: Varhaiskasvatuksen estimaattiin on lisätty muutostalousarvion mukaisesti tuloja 40 000 e ja lasten kotihoidon tuesta on vähennetty 40 000 e. Myyntituottoja kunnilta näyttäisi tulevan lisää 60 000 €, tämä johtuu lähinnä lastensuojelun Siilinjärvelle sijoittamista muiden kuntien lapsista. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän noin 417000 €. Henkilöstökuluihin vaikuttavat sairas- ja äitiyslomat/sijaiset ja sekä tuen lasten määrät lapsiryhmissä, jolloin tarvitaan lisähenkilökuntaa (tilapäiset työntekijät) ryhmiin. Avustukset puolestaan näyttäisivät alittuvan noin 91000 €, johtuen lähinnä lasten kotihoidon tuen vähenemisestä. Muissa kuluissa vuokrat näyttäisivät ylittyvän noin 92 000 € arvioidusta.

Kansalaisopisto: Tulot ylittynevät 49 000 €:

-Kurssimaksutulot ylittyvät 20 000 €

-Erasmus-liikkuvuustuloutus EU:lta ylittyy n. 29 000 €.

Menot ylittynevät 57 800 €:

-Henkilöstömenot 10 000 €. Muutostalousarvioon lisätyt mekaaniset henkilöstömenoleikkaukset eivät opetuksen palkkakulujen osalta toteudu

-Palvelut 46 100 €. Asiantuntijapalvelut, kunnossapito, Erasmus-liikkuvuuksien matkustus- ja koulutusmenot

-Vuokrat 4 750 €

-Säästö kalustossa n. 3 050 €

Nettoylitys n. 8 800 €

Kirjasto: Kirjastopalveluiden talousarvio näyttää vuoden loppua kohti mentäessä edelleen toteutuvan suunnitellulla tavalla muutostalousarvion mukaisesti. Tulos näyttää jäävän jonkin verran ylijäämäiseksi.

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

Nuoriso ja kulttuuri: MB24 viety sovitut säästöt ja vuokratulolisäys. Siirtomäärärahoista puuttuu AVIn ENT-avustus, mutta näkyvissä koulunuorisotyön ja hanketulo-23. Henkilöstökuluissa säästöä YT menettelyjen seurauksena ja kesätyöntekijöiden vähentämisenä sekä tarvike- ja palveluostoissa. Avustustilitysten maksatukset loppuvuoteen painottuen. Kokonaistulos loppuvuodelle suunnitellun mukainen korjausrakentamisen ja viiptyneiden tilitysten takia.

Tekniset palvelut

Lokakuu 2024 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 522	3 772	-6,6 %	4 812	4 293	4 206	-87	4 227
Henkilöstökulut	-2 200	-2 230	-1,4 %	-2 683	-2 708	-2 643	65	-2 640
Palvelujen ostot	-2 089	-2 222	-6,0 %	-3 224	-2 535	-2 624	-90	-2 506
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 030	-2 548	-20,3 %	-3 287	-2 572	-2 599	-27	-2 436
Avustukset	-97	-117	-17,4 %	-148	-127	-127	0	-116
Muut toimintakulut	-2 913	-2 320	25,6 %	-2 566	-2 890	-3 172	-282	-3 496
TOIMINTAKULUT	-9 329	-9 437	-1,1 %	-11 907	-10 832	-11 166	-333	-11 195
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 807	-5 665	2,5 %	-7 095	-6 540	-6 960	-420	-6 968
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0	0
VOOSIKATE	-5 807	-5 665	2,5 %	-7 095	-6 540	-6 960	-420	-6 968
Poistot ja arvonalentumiset	-5 445	-5 452	-0,1 %	-7 792	-6 534	-6 260	274	-6 534
Sisäiset tuotot	4 636	4 875	-4,9 %	5 865	5 436	5 436	0	5 563
Sisäiset kulut	-2 178	-2 133	2,1 %	-2 600	-2 393	-2 393	0	-2 614
TILIKAUDEN TULOS	-8 794	-8 375	5,0 %	-11 621	-10 031	-10 177	-146	-10 553

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Lokakuu 2024 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	696	731	-4,9 %	835	719	747	28	835
Henkilöstökulut	-1 030	-1 091	-5,6 %	-1 309	-1 338	-1 241	97	-1 236
Palvelujen ostot	-1 062	-881	20,5 %	-1 313	-1 438	-1 386	52	-1 274
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-448	-483	-7,3 %	-611	-519	-558	-39	-537
Avustukset	0	0	0,0 %	-27	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-126	-113	12,0 %	-144	-148	-148	0	-151
TOIMINTAKULUT	-2 666	-2 568	3,8 %	-3 404	-3 443	-3 333	110	-3 199
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 970	-1 837	7,3 %	-2 568	-2 724	-2 586	137	-2 364
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0	0
VOOSIKATE	-1 970	-1 837	7,3 %	-2 568	-2 724	-2 586	137	-2 364
Poistot ja arvonalentumiset	-2 054	-1 886	8,9 %	-2 334	-2 464	-2 464	0	-2 464
Sisäiset tuotot	205	195	5,1 %	251	167	167	0	246
Sisäiset kulut	-464	-455	2,0 %	-547	-490	-490	0	-557
TILIKAUDEN TULOS	-4 283	-3 983	7,5 %	-5 198	-5 511	-5 373	137	-5 140

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: talvikunnossapitokausi aiheuttaa kustannuspaineita

Lokakuu 2024 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 618	2 786	-6,0 %	3 562	3 256	3 137	-119	3 142
Henkilöstökulut	-702	-682	2,8 %	-822	-810	-834	-23	-842
Palvelujen ostot	-977	-1 279	-23,6 %	-1 839	-1 015	-1 163	-148	-1 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 580	-2 061	-23,3 %	-2 671	-2 050	-2 039	11	-1 896
Muut toimintakulut	-2 769	-2 192	26,4 %	-2 405	-2 733	-3 004	-271	-3 323
TOIMINTAKULUT	-6 028	-6 215	-3,0 %	-7 737	-6 608	-7 040	-431	-7 234
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 410	-3 428	-0,5 %	-4 175	-3 352	-3 902	-550	-4 092
VUOSIKATE	-3 410	-3 428	-0,5 %	-4 175	-3 352	-3 902	-550	-4 092
Poistot ja arvonalentumiset	-3 391	-3 566	-4,9 %	-5 458	-4 070	-3 795	274	-4 070
Sisäiset tuotot	4 429	4 676	-5,3 %	5 611	5 268	5 268	0	5 315
Sisäiset kulut	-1 672	-1 633	2,4 %	-1 986	-1 856	-1 856	0	-2 006
TILIKAUDEN TULOS	-4 044	-3 952	2,3 %	-6 008	-4 009	-4 285	-276	-4 853

Toimitilapalvelut: Palvelujen ostot tulevat ylittymään väistötilojen palautus- ja alueiden ennaltamiskustannusten myötä sekä kevään talvikunnossapidon pitkittyessä normaalitalveen verrattuna.

Lokakuu 2024 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	208	254	-18,2 %	415	317	322	5	250
Henkilöstökulut	-463	-451	2,6 %	-545	-553	-561	-8	-556
Palvelujen ostot	-49	-60	-17,9 %	-70	-80	-75	5	-59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-3	-35,7 %	-5	-4	-3	1	-3
Muut toimintakulut	-17	-16	8,1 %	-17	-9	-19	-10	-20
TOIMINTAKULUT	-532	-530	0,2 %	-637	-646	-657	-12	-638
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-323	-276	17,2 %	-222	-329	-336	-7	-388
VUOSIKATE	-323	-276	17,2 %	-222	-329	-336	-7	-388
Sisäiset tuotot	2	4	-44,3 %	4	0	0	0	3
Sisäiset kulut	-42	-44	-4,8 %	-67	-46	-46	0	-51
TILIKAUDEN TULOS	-363	-316	14,9 %	-285	-375	-382	-7	-436

Rakennusvalvonta: toteutunee suunnitellulla tavalla

Ympäristönsuojelu: toteutunee suunnitellulla tavalla

Lokakuu 2024 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2023	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-5	-10,4 %	-7	-7	-7	0	-6
Palvelujen ostot	0	-1	-90,1 %	-1	-1	0	1	0
Avustukset	-97	-117	-17,4 %	-121	-127	-127	0	-116
Muut toimintakulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-102	-124	-17,4 %	-130	-136	-135	0	-123
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-102	-124	-17,4 %	-130	-136	-135	0	-123
VUOSIKATE	-102	-124	-17,4 %	-130	-136	-135	0	-123
Sisäiset kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-103	-124	-17,4 %	-130	-136	-136	0	-123

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

Sosiaali- ja terveystalvet siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023. Tuloslaskelmaa ei enää tässä vaiheessa esitetä. Se sisältää vuoden 2023 toteumalukuja. Estimaatissa on huomioitu HO ratkaisu, minkä mukaan vuosina 2021-2022 maksettuja kustannuksia korvataan kunnalle n. 366 000 euroa.

Investoinnit

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-10/2024	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	-238 512	28 512
21501Kumpusen kev.liik.väylä	-63 223	-800 000	-1 064 100	264 100
21503VT9 Lotteinen-Jännevirta	0	-200 000	-82 000	-118 000
22010Maa-alueiden hankinta(ei kirj)	0	-500 000	0	-500 000
22011Maa- ja metsätalousmaat	-79 470	0	-1 351	1 351
22012Tonttimaat	296 268	0	41 171	-41 171
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 palvtalo 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	-12 524	12 524
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
29512Radantauus	-374 273	0	-192 178	192 178
A14Kunnanhallitus	-539 409	-2 224 050	-1 651 518	-572 532
54917Ahmon tekonurmikenttä	0	-280 000	-353 071	73 071
54926Lähiliikuntapaikat	-2 494	-84 000	-133 236	49 236
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	-182	-14 818
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-55 142	-80 000	-41 860	-38 140
47203Suinninlahden koulun kalusteet	-35 986	0	0	0
47238Vuorelan koulun kalustaminen	0	-10 000	-1 984	-8 016
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-22 335	-30 000	-11 545	-18 455
47809Siilinkosken pvk kalusto	0	-250 000	-198 754	-51 246
57270Moottorikelkka	0	-14 000	0	-14 000
57274Kentän hoitokone	-23 900	0	0	0
A40Sivistyslautakunta	-471 237	-1 263 000	-796 925	-466 075

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-10/2024	Jäljellä
D6320Muut toimitilainvestoinnit	-3 366 342	-2 775 000	-2 072 467	-702 533
C630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-2 072 467	-702 533
B630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-2 072 467	-702 533
D6410Kadut	-1 920 654	-1 315 000	-1 238 230	-76 770
D6420Kevyen liikenteen väylät	-127 758	-77 500	-57 448	-20 052
D6430Kestopäällystys	-324 845	-225 000	-109 278	-115 722
D6440Valaistus	-66 058	-700 000	-215 448	-484 552
D6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-318 722	-440 000	-384 392	-55 608
D6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	-262 077	-170 000	-431 907	261 907
D6480Leikkipaikat	0	-30 000	-10 304	-19 696
D6510Hulevesiverkosto	-396 845	-10 000	-75 109	65 109
D6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-21 809	-10 000	-3 967	-6 033
C640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-2 526 084	-451 416
B640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-2 526 084	-451 416
A61Tekninen lautakunta	-6 805 110	-5 752 500	-4 598 551	-1 153 949
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	-20 013	-10 307 488
Kulut	-8 554 093	0	-7 477 803	7 477 803
NETTO	-7 815 756	-9 239 550	-7 046 995	-2 192 555

Investointien odotetaan toteutuvan kokonaisuutena muutostalousarvion mukaisesti. Palloiluhallin rakentaminen on lykkäytynyt tuleville vuosille, Kumpusen kevyenliikenteen väylä ylittää varatun määrärahan.