



Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 30.11.2024



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

Marraskuu 2024 Käyttötalous, Rahoitus

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	12 239	13 861	-11,7 %	15 909	14 367	14 825	14 488	-337	13 351
Henkilöstökulut	-38 450	-38 702	-0,7 %	-42 207	-42 420	-41 520	-41 967	-447	-41 945
Palvelujen ostot	-14 839	-14 401	3,0 %	-17 834	-17 424	-17 419	-17 501	-82	-16 188
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 543	-5 532	-17,9 %	-6 229	-5 528	-5 410	-5 225	194	-4 956
Avustukset	-2 666	-2 786	-4,3 %	-3 042	-3 153	-3 070	-3 048	30	-2 909
Muut toimintakulut	-9 344	-8 470	10,3 %	-9 085	-9 396	-9 390	-9 760	-364	-10 193
TOIMINTAKULUT	-69 842	-69 891	-0,1 %	-78 397	-77 921	-76 831	-77 500	-669	-76 191
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-57 603	-56 030	2,8 %	-62 489	-63 555	-62 006	-63 012	-1 006	-62 840
Verotulot	55 340	54 442	1,7 %	59 031	57 613	58 703	60 612	1 909	60 371
Valtionosuudet	10 630	10 277	3,4 %	11 096	11 764	11 470	11 623	153	11 596
Rahoitustuotot ja -kulut	99	531	-81,4 %	473	-128	32	98	67	108
VUOSIKATE	8 465	9 220	-8,2 %	8 111	5 694	8 198	9 321	1 123	9 234
Poistot ja arvonalentumiset	-6 651	-6 776	-1,8 %	-8 561	-7 256	-7 250	-6 982	274	-7 256
Sisäiset tuotot	14 967	15 193	-1,5 %	16 666	16 074	16 074	16 074	0	16 327
Sisäiset kulut	-14 967	-15 193	-1,5 %	-16 666	-16 074	-16 074	-16 074	0	-16 327
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 813	2 444	-25,8 %	-434	-1 561	942	2 339	1 397	1 978

Toteutuneen toimintakatteen kasvu on ollut 2,8 % edellisvuotta enemmän. Euroissa se merkitsee n. 1,6 milj. euroa. Suurimmat kasvut kohdistuvat sivistyspalveluihin n. 0,5 milj. eurolla (opetuspalvelut) ja teknisiin palveluihin n. 0,3 milj. euroa. Elinvoimapalveluissa toimintakatteen kasvua on kertynyt yht. n. 0,9 milj. eurolla (maankäyttö 0,7 milj., joukkoliikenne 0,3 milj. ja maahanmuutto -0,2 milj.; muutokset aiheutuvat puuttuvista tuloista ja laskuista). Toteutuneissa verotuloissa on kasvua edellisvuoteen n. 1,7 %. Valtionosuudet ovat toteutuneet päätöksen mukaisesti. Korkomenojen toteutunut kasvu näkyy rahoituskuluissa. Tulosta marraskuun lopussa on kertynyt n. 1,8 milj. euroa.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toimintakatteen toteumasta jää ennusteen mukaan n. 1,0 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. Verotuloja kertyy n. 1,9 milj. euroa muutostalousarviota enemmän. Joulukuussa nostetun kuntaryhmän jako-osuuden oikaisu on tästä n. 0,7 milj. euroa ja muuta lisäystä verokehyksessä arvioituun kunnallisverotuottoon on toteutumassa yht. n. 0,9 milj. euroa. Yhteisöverossa lisäystä kertyy n. 0,3 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön muutettu valtionosuuspäätös on huomioitu ennusteessa, joulukuun lopullisista tarkistuksista ei ole vielä tietoa. Em. tulolisäysten myötä palvelualueiden ennuste koko kunnan tuloksen osalta kohenisi n. 2,3 milj. euron tulokseen.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Marraskuu 2024 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 451	2 129	15,2 %	2 741	2 965	2 970	2 902	-68	2 674
Henkilöstökulut	-2 952	-2 927	0,9 %	-3 170	-3 431	-3 367	-3 221	146	-3 220
Palvelujen ostot	-1 274	-812	56,8 %	-1 555	-1 774	-1 774	-1 688	86	-1 390
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30	-43	-29,6 %	-64	-60	-60	-61	-1	-33
Avustukset	-595	-503	18,3 %	-531	-705	-705	-695	10	-649
Muut toimintakulut	-757	-920	-17,7 %	-964	-909	-909	-797	112	-826
TOIMINTAKULUT	-5 609	-5 205	7,7 %	-6 284	-6 879	-6 816	-6 462	354	-6 119
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 158	-3 077	2,6 %	-3 544	-3 914	-3 846	-3 560	286	-3 445
Verotulot	55 340	54 442	1,7 %	59 031	57 613	58 703	60 612	1 909	60 371
Valtionosuudet	10 630	10 277	3,4 %	11 096	11 764	11 470	11 623	153	11 596
Rahoitustuotot ja -kulut	89	518	-82,9 %	460	-128	32	98	67	97
VUOSIKATE	62 900	62 161	1,2 %	67 043	65 335	66 359	68 773	2 414	68 619
Sisäiset tuotot	1 557	1 542	1,0 %	1 689	1 573	1 573	1 573	0	1 698
Sisäiset kulut	-164	-216	-23,9 %	-226	-185	-185	-185	0	-179
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	64 293	63 486	1,3 %	68 521	66 723	67 747	70 161	2 414	70 138

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Marraskuu 2024 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	117	39	200,1 %	39	117	117	117	0	127
Henkilöstökulut	-115	-55	111,8 %	-56	-160	-159	-116	43	-126
Palvelujen ostot	-14	-8	68,4 %	-9	-21	-21	-15	6	-15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-2	57,3 %	-2	-3	-3	-4	-1	-4
Muut toimintakulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-133	-65	104,4 %	-67	-184	-183	-135	48	-145
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-16	-26	-38,2 %	-29	-67	-66	-18	48	-18
VUOSIKATE	-16	-26	-38,2 %	-29	-67	-66	-18	48	-18
Sisäiset kulut	-2	-1	104,0 %	-1	0	0	0	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-18	-27	-34,3 %	-29	-67	-66	-18	48	-19

Vaalit: Henkilöstömenoihin syntyy säästöä.

Marraskuu 2024 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	Estimaatti	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
								Estimaatti - TA		
Henkilöstökulut	-27	-36	-23,3 %	-41	-42	-41	-33		8	-30
Palvelujen ostot	-25	-26	-5,1 %	-28	-49	-49	-38		11	-27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-41,9 %	-1	0	0	0		0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-100,0 %	-1	0	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT	-53	-63	-17,2 %	-71	-91	-90	-71		19	-57
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-53	-63	-17,2 %	-71	-91	-90	-71		19	-57
VUOSIKATE	-53	-63	-17,2 %	-71	-91	-90	-71		19	-57
Sisäiset kulut	0	0	-100,0 %	0	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	-53	-64	-17,2 %	-71	-91	-90	-71		19	-57

Tilintarkastus: Henkilöstökuluissa ja asiantuntijapalveluissa pientä säästöä.

Marraskuu 2024 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	Estimaatti	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
								Estimaatti - TA		
TOIMINTATUOTOT	530	515	2,9 %	649	703	703	680		-24	578
Henkilöstökulut	-544	-567	-4,1 %	-621	-621	-608	-605		3	-593
Palvelujen ostot	-15	-21	-31,0 %	-24	-41	-41	-30		11	-16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-3	-27,0 %	-3	-9	-9	-9		0	-2
Avustukset	-2	-3	-24,3 %	-4	-15	-15	-5		10	-2
Muut toimintakulut	-62	-39	59,4 %	-42	-68	-68	-70		-2	-67
TOIMINTAKULUT	-624	-632	-1,3 %	-694	-755	-741	-720		22	-681
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-94	-117	-19,6 %	-46	-51	-38	-40		-2	-103
VUOSIKATE	-94	-117	-19,6 %	-46	-51	-38	-40		-2	-103
Sisäiset kulut	-48	-44	9,0 %	-44	-52	-52	-52		0	-52
TILIKAUDEN TULOS	-142	-161	-11,9 %	-90	-103	-90	-92		-2	-155

Maaseutuhallinto: toteutunee talousarvion mukaisesti

Marraskuu 2024 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	Estimaatti	ero	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
								Estimaatti - TA		
TOIMINTATUOTOT	1 702	1 472	15,6 %	1 935	2 033	2 038	1 993		-45	1 857
Henkilöstökulut	-1 942	-1 846	5,2 %	-2 011	-2 174	-2 132	-2 083		49	-2 118
Palvelujen ostot	-204	-164	24,4 %	-190	-194	-194	-213		-19	-222
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22	-33	-31,5 %	-52	-42	-42	-42		0	-24
Avustukset	-45	-50	-9,9 %	-56	-53	-53	-53		0	-49
Muut toimintakulut	-135	-114	17,6 %	-126	-134	-134	-134		0	-147
TOIMINTAKULUT	-2 347	-2 207	6,4 %	-2 436	-2 597	-2 555	-2 524		30	-2 561
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-645	-735	-12,2 %	-502	-564	-517	-531		-14	-704
VUOSIKATE	-645	-735	-12,2 %	-502	-564	-517	-531		-14	-704
Sisäiset tuotot	5	5	2,9 %	13	13	13	13		0	6
Sisäiset kulut	-115	-122	-6,1 %	-126	-125	-125	-125		0	-125
TILIKAUDEN TULOS	-755	-852	-11,4 %	-615	-676	-629	-643		-14	-823

Ympäristöterveys: Toteutunee noin 15 000 euroa yli muutostalousarvion. Tämä johtuu Kuopiolta ostettavan pieneläinpäivystyksen kulujen ylittymisestä noin 8000 eurolla ja siitä että pienentyneiden kulujen ja yli budjetoidun toteutuneiden AVI korvausten takia kuntaosuuksia joudutaan palauttamaan YT alueen kunnille ja Kuopiolle.

Marraskuu 2024 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	103	103	0,0 %	118	112	112	112	0	112
Henkilöstökulut	-324	-424	-23,6 %	-440	-433	-427	-384	43	-353
Palvelujen ostot	-1 018	-593	71,5 %	-1 303	-1 470	-1 470	-1 393	77	-1 110
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-5	-59,3 %	-6	-5	-5	-5	0	-2
Avustukset	-548	-450	21,7 %	-470	-637	-637	-637	0	-598
Muut toimintakulut	-561	-766	-26,8 %	-795	-707	-707	-593	114	-612
TOIMINTAKULUT	-2 452	-2 238	9,6 %	-3 015	-3 253	-3 247	-3 012	235	-2 675
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 349	-2 135	10,0 %	-2 896	-3 141	-3 135	-2 900	235	-2 563
Verotulot	55 340	54 442	1,7 %	59 031	57 613	58 703	60 612	1 909	60 371
Valtionosuudet	10 630	10 277	3,4 %	11 096	11 764	11 470	11 623	153	11 596
Rahoitustuotot ja -kulut	89	518	-82,9 %	460	-128	32	98	67	97
VIISIKATE	63 709	63 102	1,0 %	67 690	66 108	67 070	69 433	2 364	69 500
Sisäiset tuotot	1 552	1 536	1,0 %	1 676	1 560	1 560	1 560	0	1 693
Sisäiset kulut	0	-49	-99,4 %	-55	-8	-8	-8	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0,0 %	16	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	65 260	64 590	1,0 %	69 326	67 660	68 621	70 985	2 364	71 193

Kunnanjohto: Henkilöstömenoissa syntyy säästöä.

Konserniyhtiöt: Toteutunee talousarvion 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. Tämä on laskutettu kunnilta marraskuussa. Työtuomioistuimen maksuosuudesta on myös tullut tietoja, mutta osa riita-asioista ja niiden korvauksista on yhä kesken. Kuopion arvioimien tietojen pohjalta talousarviossa kuluvalle vuodelle arvioitu summa toteutuu, kun tilinpäätöskirjaukset on tehty.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Marraskuu 2024 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 476	4 355	-20,2 %	5 189	4 805	5 199	4 282	-916	3 791
Henkilöstökulut	-5 169	-5 199	-0,6 %	-5 657	-5 757	-5 636	-5 620	17	-5 639
Palvelujen ostot	-5 342	-4 914	8,7 %	-5 975	-6 214	-6 254	-6 390	-136	-5 827
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 206	-1 384	-12,9 %	-1 494	-1 388	-1 388	-1 334	54	-1 315
Avustukset	-1 119	-1 121	-0,2 %	-1 210	-1 165	-1 165	-1 251	-86	-1 220
Muut toimintakulut	-781	-958	-18,5 %	-1 044	-1 014	-1 014	-770	243	-852
TOIMINTAKULUT	-13 615	-13 575	0,3 %	-15 379	-15 538	-15 458	-15 365	93	-14 853
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 140	-9 220	10,0 %	-10 190	-10 733	-10 259	-11 083	-824	-11 062
Rahoitustuotot ja -kulut	11	14	-20,2 %	14	0	0	0	0	12
VIISIKATE	-10 129	-9 207	10,0 %	-10 175	-10 733	-10 259	-11 083	-824	-11 050
Poistot ja arvonalentumiset	-215	-310	-30,7 %	-305	-234	-234	-234	0	-234
Sisäiset tuotot	8 302	8 280	0,3 %	9 073	9 019	9 019	9 019	0	9 056
Sisäiset kulut	-651	-731	-11,0 %	-781	-698	-698	-698	0	-710
TILIKAUDEN TULOS	-2 693	-1 968	36,8 %	-2 189	-2 647	-2 172	-2 996	-824	-2 938

Elinvoima- ja Yhteisten palveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Marraskuu 2024 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 285	4 138	-20,6 %	4 734	4 438	4 758	3 836	-921	3 584
Henkilöstökulut	-1 293	-1 220	6,0 %	-1 366	-1 456	-1 432	-1 427	5	-1 410
Palvelujen ostot	-2 773	-2 456	12,9 %	-3 313	-3 493	-3 533	-3 570	-37	-3 025
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8	-74	-89,2 %	-83	-60	-60	-14	46	-9
Avustukset	-1 112	-1 115	-0,2 %	-1 204	-1 144	-1 144	-1 229	-86	-1 213
Muut toimintakulut	-244	-493	-50,6 %	-543	-532	-532	-266	266	-266
TOIMINTAKULUT	-5 430	-5 358	1,3 %	-6 508	-6 685	-6 700	-6 506	194	-5 923
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 145	-1 221	75,7 %	-1 773	-2 247	-1 942	-2 670	-728	-2 340
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-83,1 %	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 145	-1 221	75,7 %	-1 774	-2 247	-1 942	-2 670	-728	-2 340
Poistot ja arvonalentumiset	-53	-142	-62,5 %	-144	-58	-58	-58	0	-58
Sisäiset tuotot	109	100	9,6 %	341	190	190	190	0	119
Sisäiset kulut	-126	-134	-6,4 %	-177	-132	-132	-132	0	-137
TILIKAUDEN TULOS	-2 214	-1 397	58,5 %	-1 754	-2 247	-1 942	-2 670	-728	-2 416

Elinkeinopalvelut: Toteutuu muutostalousarvion mukaisesti

Työllisyyspalvelut: Henkilöstökuluista tulee säästöä. vastaavasti työmarkkinatuki toteutunee suurempana

Maahanmuuttopalvelut: -

Hyvinvoinnin edistäminen: Hyvinvointi suunnittelun ja jaoksen osalta toteutuu suunnitellusti.

Maankäyttö: Asuntotoimesta jää pois maahanmuuttoon liittyneet tulo- ja menovuokrat

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

Joukkoliikenne: tulot vähenevät n.65 000 euroa ja liikennöintikustannukset kasvavat 235 000 euroa. Nettotulos heikkenee n. 300 000 euroa

Marraskuu 2024 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	191	217	-12,3 %	455	367	441	446	5	208
Henkilöstökulut	-3 876	-3 979	-2,6 %	-4 291	-4 301	-4 205	-4 193	12	-4 228
Palvelujen ostot	-2 569	-2 458	4,5 %	-2 662	-2 721	-2 721	-2 820	-99	-2 802
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 198	-1 310	-8,6 %	-1 411	-1 329	-1 329	-1 321	8	-1 307
Avustukset	-7	-6	5,2 %	-6	-22	-22	-22	0	-7
Muut toimintakulut	-537	-464	15,6 %	-501	-482	-482	-504	-22	-586
TOIMINTAKULUT	-8 186	-8 217	-0,4 %	-8 872	-8 854	-8 758	-8 859	-101	-8 930
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 995	-8 000	-0,1 %	-8 416	-8 487	-8 317	-8 413	-96	-8 722
Rahoitustuotot ja -kulut	11	14	-20,4 %	14	0	0	0	0	12
VUOSIKATE	-7 984	-7 986	0,0 %	-8 402	-8 487	-8 317	-8 413	-96	-8 710
Poistot ja arvonalentumiset	-162	-168	-3,8 %	-161	-176	-176	-176	0	-176
Sisäiset tuotot	8 192	8 180	0,1 %	8 731	8 829	8 829	8 829	0	8 937
Sisäiset kulut	-525	-597	-12,0 %	-604	-566	-566	-566	0	-573
TILIKAUDEN TULOS	-478	-570	-16,2 %	-435	-400	-230	-326	-96	-522

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: Estimaatti päivitetty vastaamaan koko vuoden 2024 toteumaa. Atk-palvelut, ulkoiset ylittyivät 30 000 eurolla TA2024.

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

Marraskuu 2024 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 456	3 236	-24,1 %	3 207	2 307	2 363	2 682	319	2 680
Henkilöstökulut	-27 924	-28 122	-0,7 %	-30 737	-30 465	-29 809	-30 546	-737	-30 463
Palvelujen ostot	-5 990	-6 056	-1,1 %	-6 906	-6 865	-6 856	-6 958	-102	-6 535
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 087	-1 260	-13,7 %	-1 395	-1 413	-1 398	-1 300	98	-1 185
Avustukset	-844	-1 044	-19,1 %	-1 152	-1 130	-1 080	-978	102	-921
Muut toimintakulut	-4 546	-4 197	8,3 %	-4 509	-4 583	-4 583	-4 804	-221	-4 959
TOIMINTAKULUT	-40 392	-40 679	-0,7 %	-44 698	-44 456	-43 726	-44 586	-860	-44 064
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-37 935	-37 443	1,3 %	-41 491	-42 149	-41 362	-41 903	-541	-41 384
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-12,4 %	-1	0	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-37 936	-37 444	1,3 %	-41 492	-42 149	-41 362	-41 903	-541	-41 385
Poistot ja arvonalentumiset	-447	-468	-4,6 %	-463	-488	-488	-488	0	-488
Sisäiset tuotot	0	4	-100,0 %	40	46	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-11 757	-11 896	-1,2 %	-13 060	-12 798	-12 798	-12 798	0	-12 826
TILIKAUDEN TULOS	-50 140	-49 804	0,7 %	-54 976	-55 388	-54 602	-55 143	-541	-54 698

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 määräaikaisia 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, mikä johtuu ennen kaikkea Vuorelan koulun kiinteistöverosta, johon ei oltu varauduttu talousarviossa.

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 41 000 €, tämä johtuu lähinnä lastensuojelun Siilinjärvelle sijoittamista muiden kuntien lapsista. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 404 000 €. Henkilöstökuluihin vaikuttavat sairaus- ja äitiyslomat/sijaiset ja sekä tuen lasten määrät lapsiryhmissä, jolloin

tarvitaan lisähenkilökuntaa (tilapäiset työntekijät) ryhmiin. Palvelujen ostot näyttäisivät alittuvan 89 000 €, johtuen pienemmistä ostopalveluista muista kunnista ja palveluseteliasiakkaiden ennakoitua pienemmästä määrästä. Avustukset puolestaan näyttäisivät alittuvan noin 86000 €, johtuen lähinnä lasten kotihoidon tuen vähenemisestä. Muissa kuluissa vuokrat näyttäisivät ylittyvän noin 155 000 € 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 toteutuneen suunnitellulla tavalla muutostalousarvion mukaisesti. Tulos on muodostumassa hieman ylijäämäiseksi.

Liikunta: Marraskuun 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 hanketulot - 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

Marraskuu 2024 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 853	4 180	-7,8 %	4 812	4 290	4 293	4 253	-40	4 203
Henkilöstökulut	-2 404	-2 442	-1,5 %	-2 683	-2 768	-2 708	-2 580	128	-2 623
Palvelujen ostot	-2 233	-2 444	-8,6 %	-3 224	-2 571	-2 535	-2 465	70	-2 436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 221	-2 855	-22,2 %	-3 287	-2 667	-2 572	-2 530	42	-2 422
Avustukset	-108	-117	-8,0 %	-148	-152	-127	-124	4	-118
Muut toimintakulut	-3 267	-2 442	33,8 %	-2 566	-2 890	-2 890	-3 395	-505	-3 564
TOIMINTAKULUT	-10 232	-10 301	-0,7 %	-11 907	-11 048	-10 832	-11 093	-261	-11 163
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 379	-6 121	4,2 %	-7 095	-6 758	-6 540	-6 841	-301	-6 959
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-6 379	-6 121	4,2 %	-7 095	-6 758	-6 540	-6 841	-301	-6 959
Poistot ja arvonalentumiset	-5 989	-5 997	-0,1 %	-7 792	-6 534	-6 534	-6 260	274	-6 534
Sisäiset tuotot	5 108	5 368	-4,8 %	5 865	5 436	5 436	5 436	0	5 573
Sisäiset kulut	-2 395	-2 350	1,9 %	-2 600	-2 393	-2 393	-2 393	0	-2 612
TILIKAUDEN TULOS	-9 665	-9 100	6,1 %	-11 621	-10 249	-10 031	-10 058	-27	-10 533

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot:

Marraskuu 2024 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	738	762	-3,1 %	835	719	719	865	145	805
Henkilöstökulut	-1 121	-1 192	-6,0 %	-1 309	-1 368	-1 338	-1 178	160	-1 223
Palvelujen ostot	-1 140	-1 009	13,0 %	-1 313	-1 459	-1 438	-1 308	130	-1 243
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-487	-548	-11,0 %	-611	-544	-519	-557	-38	-532
Avustukset	0	0	0,0 %	-27	-25	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-141	-123	14,8 %	-144	-148	-148	-155	-7	-154
TOIMINTAKULUT	-2 889	-2 872	0,6 %	-3 404	-3 544	-3 443	-3 199	244	-3 152
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 151	-2 110	2,0 %	-2 568	-2 825	-2 724	-2 334	390	-2 347
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	783,0 %	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 152	-2 110	2,0 %	-2 568	-2 825	-2 724	-2 334	390	-2 347
Poistot ja arvonalentumiset	-2 259	-2 075	8,9 %	-2 334	-2 464	-2 464	-2 464	0	-2 464
Sisäiset tuotot	221	220	0,4 %	251	167	167	167	0	241
Sisäiset kulut	-501	-504	-0,6 %	-547	-490	-490	-490	0	-547
TILIKAUDEN TULOS	-4 691	-4 469	5,0 %	-5 198	-5 612	-5 511	-5 121	390	-5 117

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla, pysäköintivirhemaksutuloissa on laskua

Kuntatekniikka: talvikunnossapitokausi aiheuttaa kustannuspaineita

Marraskuu 2024 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 872	3 016	-4,8 %	3 562	3 256	3 256	3 129	-127	3 133
Henkilöstökulut	-769	-749	2,7 %	-822	-828	-810	-828	-17	-839
Palvelujen ostot	-1 043	-1 371	-23,9 %	-1 839	-1 030	-1 015	-1 082	-67	-1 138
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 731	-2 304	-24,9 %	-2 671	-2 120	-2 050	-1 970	79	-1 889
Muut toimintakulut	-3 106	-2 302	34,9 %	-2 405	-2 733	-2 733	-3 219	-486	-3 389
TOIMINTAKULUT	-6 649	-6 726	-1,1 %	-7 737	-6 711	-6 608	-7 099	-491	-7 254
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 777	-3 710	1,8 %	-4 175	-3 454	-3 352	-3 970	-618	-4 121
UUOSIKATE	-3 777	-3 710	1,8 %	-4 175	-3 454	-3 352	-3 970	-618	-4 121
Poistot ja arvonalentumiset	-3 730	-3 923	-4,9 %	-5 458	-4 070	-4 070	-3 795	274	-4 070
Sisäiset tuotot	4 885	5 143	-5,0 %	5 611	5 268	5 268	5 268	0	5 329
Sisäiset kulut	-1 843	-1 796	2,6 %	-1 986	-1 856	-1 856	-1 856	0	-2 010
TILIKAUDEN TULOS	-4 466	-4 286	4,2 %	-6 008	-4 112	-4 009	-4 353	-344	-4 872

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

Marraskuu 2024 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	243	402	-39,5 %	415	314	317	259	-58	265
Henkilöstökulut	-509	-495	2,8 %	-545	-565	-553	-568	-15	-555
Palvelujen ostot	-50	-63	-20,7 %	-70	-80	-80	-73	7	-54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-4	-47,3 %	-5	-4	-4	-2	2	-2
Muut toimintakulut	-19	-17	12,8 %	-17	-9	-9	-20	-11	-20
TOIMINTAKULUT	-579	-578	0,2 %	-637	-657	-646	-664	-18	-632
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-336	-176	91,0 %	-222	-343	-329	-405	-76	-366
UUOSIKATE	-336	-176	91,0 %	-222	-343	-329	-405	-76	-366
Sisäiset tuotot	2	4	-49,5 %	4	0	0	0	0	2
Sisäiset kulut	-50	-49	2,4 %	-67	-46	-46	-46	0	-55
TILIKAUDEN TULOS	-384	-221	74,1 %	-285	-389	-375	-451	-76	-419

Rakennusvalvonta: Vuoden 2024 tulot toteutuvat n. 25 % pienempänä budjetoituun verrattuna. Kulut toteutuvat lähes budjetoidun mukaisesti. Henkilöstömenot ovat budjetoitua korkeammat johtuen pitkäkestoisen sairausloman sijaisjärjestelyistä.

Ympäristönsuojelu: toteutunee suunnitellulla tavalla

Marraskuu 2024 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2023	TA 2024	MB 2024	Estimaatti 2024	ero Estimaatti - TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-6	-9,6 %	-7	-7	-7	-7	0	-6
Palvelujen ostot	-1	-1	-48,1 %	-1	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-108	-117	-8,0 %	-121	-127	-127	-124	4	-118
Muut toimintakulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-114	-124	-8,1 %	-130	-136	-136	-132	4	-125
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-114	-124	-8,1 %	-130	-136	-136	-132	4	-125
UUOSIKATE	-114	-124	-8,1 %	-130	-136	-136	-132	4	-125
Sisäiset kulut	0	0	0,0 %	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-115	-125	-8,1 %	-130	-136	-136	-132	4	-125

Yksityistiet: Vuosi 2024 toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-11/2024	Jäljellä
21203Aromi-ohjelmisto	-2 500	0	0	0
21207Sähköinen Arkisto	-23 775	-40 000	-1 817	-38 183
21210HR-järjestelmäuudistus	-69 574	-210 000	-244 432	34 432
21501Kumpusen kev.liik.väylä	-63 223	-800 000	-1 068 278	268 278
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	82 974	-82 974
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
29221Iltärata 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
29512Radantaus	-374 273	0	-196 348	196 348
A14Kunnanhallitus	-539 409	-2 224 050	-1 623 983	-600 067
54917Ahmon tekonurmikenttä	0	-280 000	-353 071	73 071
54926Lähiliikuntapaikat	-2 494	-84 000	-133 358	49 358
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	-2 175	-12 825
47201Koulujen pienkoneet ja kalusto	-55 142	-80 000	-52 855	-27 145
47203Suinninlahden koulun kalusteet	-35 986	0	0	0
47238Vuorelan koulun kalustaminen	0	-10 000	-3 798	-6 202
47800Päiväkotien kaluston uusiminen	-22 335	-30 000	-11 545	-18 455
47809Siilinkosken pvk kalusto	0	-250 000	-201 584	-48 416
57270Moottorikelkka	0	-14 000	-10 240	-3 760
57274Kentän hoitokone	-23 900	0	0	0
A40Sivistyslautakunta	-471 237	-1 263 000	-824 919	-438 081

	TP 2023	MB 2024	Toteuma 01-11/2024	Jäljellä
D6320Muut toimitilainvestoinnit	-3 366 342	-2 775 000	-1 872 959	-902 041
C630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-1 872 959	-902 041
B630Rakennukset	-3 366 342	-2 775 000	-1 872 959	-902 041
D6410Kadut	-1 920 654	-1 315 000	-1 404 006	89 006
D6420Kevyen liikenteen väylät	-127 758	-77 500	-57 448	-20 052
D6430Kestopäällystys	-324 845	-225 000	-116 014	-108 986
D6440Valaistus	-66 058	-700 000	-244 902	-455 098
D6450Katokset ym. rakennukset ja laitteet	-318 722	-440 000	-387 167	-52 833
D6470Puistot, torit ja muut maarakenteet	-262 077	-170 000	-469 863	299 863
D6480Leikkipaikat	0	-30 000	-11 187	-18 813
D6510Hulevesiverkosto	-396 845	-10 000	-79 765	69 765
D6600Kiinteät rakenteet ja laitteet	-21 809	-10 000	-3 967	-6 033
C640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-2 774 321	-203 179
B640Maa- ja vesirakenteet	-3 438 769	-2 977 500	-2 774 321	-203 179
A61Tekninen lautakunta	-6 805 110	-5 752 500	-4 647 280	-1 105 220
Yhteensä				
Pysyvät vastaavat tuotot	351 513	1 087 950	209 037	878 913
Tuotot	558 943	0	570 424	-570 424
Pysyvät vastaavat kulut	-172 120	-10 327 500	-27 437	-10 300 063
Kulut	-8 554 093	0	-7 848 205	7 848 205
NETTO	-7 815 756	-9 239 550	-7 096 182	-2 143 368

Investointeihin varattua määrärahaa jää jonkin verran käyttämättä. Palloiluhallin rakentaminen on lykkäytynyt tuleville vuosille ja maata ei ole ostettu. Siilinkosken päiväkodin rakentamiskustannukset alittavat varatun määrärahan, mutta toisaalla Kumpusen kevyenliikenteen väylä tulee arvioitua kalliimmaksi.