



OSAVUOSIRAPORTTI 2/2026

Kunnanhallitus 5.10.

Kunnanvaltuusto 26.10.

Käyttötalousosa

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Kasvatus- ja koulutoimen hallinto

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-630 442	-644 520	-441 462	68 %		-644 520	-413 116
Toimintakate	-630 442	-644 520	-441 462	68 %		-644 520	-413 116

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa 68,5 % ja henkilöstömenojen 67,8 %. Talouden toteuma ylittää ajankohdan laskennallisen toteuman kertymän. Hallinnon muuttaminen kunnantalon päärakennukseen on aiheuttanut jonkin verran lisäkustannuksia mm. kalustehankintojen vuoksi.

Ei määrärahamuutosesityksiä.

Perusopetus

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	857 734	627 006	511 765	82 %	35 140	662 146	572 067
Toimintakulut	-23 615 477	-23 939 270	-15 934 115	67 %	-235 140	-24 174 410	-15 507 927
Toimintakate	-22 757 742	-23 312 264	-15 422 350	66 %	-200 000	-23 512 264	-14 935 860

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 66,2 %. Toimintatuottojen toteuma 81,6 %, henkilöstökulujen toteuma oli 68,2 % ja toimintakulut yhteensä 66,6 %.

Määrärahojen ylitysuhka on ensisijaisesti henkilöstömäärärahoissa, noin 200 000 €. Palkanmaksussa on tapahtunut Populus -järjestelmän ollessa käytössä virhe, minkä myötä Kontiolahden kunta on maksanut takautuvasti saatavia henkilöille yhteensä 27 557 €. Määrärahamuutoksena esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseleleistä säästyneistä määrärahoista 200 000 € perusopetuksen palkkamäärärahoihin.

Toimintatuottoihin tullut valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) esitetään lisättäväksi talousarvioon toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.

Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	610 753	499 584	424 007	85 %		499 584	383 790
Toimintakulut	-14 423 719	-15 385 590	-9 919 926	64 %	200 000	-15 185 590	-9 581 474
Toimintakate	-13 812 966	-14 886 006	-9 495 919	64 %	200 000	-14 686 006	-9 197 684

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa 63,8 %. Toimintatuottojen toteuma 84,9 %, henkilöstökulujen 66,3 % ja toimintakulujen toteuma yhteensä 64,5 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti, palvelusesteistä syntyvä säästö johtuu yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen käytön laskeneesta määrästä. Maksutuotot ovat toteutuneet arvioitua suurempana.

Määrärahamuutoksena esitetään määrärahan siirtämistä osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palvelusesteistä säästyneistä määrärahoista perusopetuksen henkilöstön palkkamäärärahoihin 200 000 €.

Lukiokoulutus

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	42 350		23 013		19 788	19 788	41 644
Toimintakulut	-1 707 080	-1 790 720	-1 146 311	64 %	-19 788	-1 810 508	-1 153 453
Toimintakate	-1 664 731	-1 790 720	-1 123 297	63 %	0	-1 790 720	-1 111 809

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 62,7 %. Toteutuneet toimintatuotot johtuvat pääosin uudesta hankerahoituksesta ja ylioppilaskirjoitusmaksuista. Henkilöstökulujen toteuma oli 62,8 % ja toimintakulut yhteensä 64,0 %.

Määrärahamuutoksina esitetään 19 788 € hanketulojen lisäämistä talousarvioon 2026 ja vastaavien menojen lisäämistä palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).

Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 510 837	1 126 590	958 785	85 %	54 928	1 181 518	997 501
Toimintakulut	-40 376 718	-41 760 100	-27 441 814	66 %	-54 928	-41 815 028	-26 655 970
Toimintakate	-38 865 882	-40 633 510	-26 483 029	65 %	0	-40 633 510	-25 658 469

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 65,2 %. Toimintatuottojen toteuma oli 85,1 %, toimintakulujen 65,7 % ja henkilöstömenojen toteuma yhteensä 67,2 %.

Lautakunnan talous on toteutunut suunnitelmien mukaisesti.

Talousarvion 2026 määrärahamuutosesitykset:

- Määrärahamuutoksena esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä säästyneistä määrärahoista perusopetuksen henkilöstön palkkamäärärahoihin 200 000 €.
- Perusopetuksessa toimintatuottoihin tullut valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) esitetään lisättäväksi talousarvioon toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.
- Esitetään lukiokoulutuksen tulosalueelle 19 788 € lisäämistä hanketuottoihin ja vastaavien menojen lisäämistä palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).

Investointiosa

Investointiosa

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO	-191 000	-191 000	-139 474	0	0	-191 000
3871 7206 Kalusto, tietotekniikka	-60 000	-60 000	-49 562		0	-60 000
3871 7207 Kalusto, perusopetus	-40 000	-40 000	-17 114		0	-40 000
3871 7215 Karpalokaaren liikuntahalli, esitystekniikka	-20 000	-20 000	-18 979		0	-20 000
3985 7208 Kontiolahden lukio	-60 000	-60 000	-45 377		0	-60 000
3906 7340 Varhaiskasvatus	-11 000	-11 000	-8 442		0	-11 000

