



## OSAVUOSIRAPORTTI 3/2024

Kunnanhallitus 4.11.2024

Kunnanvaltuusto 11.11.2024

# Käyttötalousosa

# Sivistyslautakunta

30.6.2024 saakka

# Sivistystoimen hallinto

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	174		40				
Toimintakulut	-689 849	-715 920	-321 740	45 %	407 010	-308 910	-323 026
Toimintakate	-689 675	-715 920	-321 700	45 %	407 010	-308 910	-323 026

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli 44,9 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

# Perusopetus

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	950 727	724 250	597 192	82 %	-271 950	452 300	634 762
Toimintakulut	-22 443 371	-22 598 468	-11 194 153	50 %	12 357 730	-10 240 738	-10 850 975
Toimintakate	-21 492 644	-21 874 218	-10 596 961	48 %	12 085 780	-9 788 438	-10 216 213

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on 48,5 %. Osavuosikatsauksen ajankohtaan nähden toteuma on laskennallisella tasolla, mutta loppuvuoden henkilöstömenojen ylitysriski (n. -90 000 €) tuodaan tiedoksi. Ylitysriski johtuu sekä sijaiskustannuksista, joihin ei ole raamin mukaisen budjetoinnin sisällä ollut mahdollisuutta varata määrärahoja, että oppilaiden tuentarpeeseen palkatuista koulunkäynninohjaajista. Kesän alussa voimaan tulleet palkankorotukset näkyvät loppuvuoden henkilöstömenoissa.
- Toimintatuotoissa tukien ja avustusten toteuma on 171,8 %, koska kahdesta valtion erityisavustuksesta on saatu päätös ja määrärahat vasta talousarvion laadinnan jälkeen.

# Varhaiskasvatuspalvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	905 495	625 000	355 408	57 %	-311 200	313 800	651 969
Toimintakulut	-14 200 917	-14 133 640	-6 981 586	49 %	7 452 550	-6 681 090	-7 084 950
Toimintakate	-13 295 422	-13 508 640	-6 626 177	49 %	7 141 350	-6 367 290	-6 432 982

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakateen toteuma on 49,1 %. Henkilöstömenojen ylitysuhka on -527 000 €. Ylitys johtuu lasten tuen tarpeeseen palkatuista lisähenkilöistä, sijaiskuluista ja yksityiseltä palveluntuottajalta siirtyneen Nallemetsän päiväkodin henkilöstön henkilöstökuluista. Kunnalle siirtyneen päiväkodin tuomat lisäkustannukset varhaiskasvatukselle ovat henkilöstömenojen lisäksi arviolta -192 140 €. Arvioitu säästö palvelusetelimaksuista +182 000 €.

# Lukiokoulutus

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	37 386	39 000	45 126	116 %	-12 470	26 530	53 337
Toimintakulut	-1 758 808	-1 849 470	-813 891	44 %	1 058 280	-791 190	-818 248
Toimintakate	-1 721 422	-1 810 470	-768 765	42 %	1 045 810	-764 660	-764 911

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on 42,5 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

# Vapaa sivistystyö

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-390 101	-418 602	-220 242	53 %	198 700	-219 902	-198 161
Toimintakate	-390 101	-418 602	-220 242	53 %	198 700	-219 902	-198 161

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on kesäkuun lopussa 52,6 %.
- Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti ottaen huomioon seutuopiston kahdesti vuodessa tapahtuvan laskutuksen. Vapaa sivistystyö siirtyy kunnanhallituksen alaiselle hyvinvointi- ja työllisyysjaostolle 1.7.2024 lukien.



# Vapaa-aikapalvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	288 978	282 000	309 210	110 %	-162 020	119 980	213 297
Toimintakulut	-3 566 879	-3 553 528	-1 778 299	50 %	1 826 070	-1 727 458	-1 727 186
Toimintakate	-3 277 901	-3 271 528	-1 469 088	45 %	1 664 050	-1 607 478	-1 513 889

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli 44,9 %. Avustukset ovat ylittyneet merkittävästi talousarvion luvuista etsivän nuorisotyön avustuksen tuloutuksesta sekä MOVE Kontiolahti –hankkeesta johtuen. Tulopuolelle kirjautuvat myös ensilumenladun ja Muistojen raja –museon tulot, joita ei ole talousarviovaiheessa huomioitu. Talous toteutunee suunnitellusti.

# Sivistyslautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	2 182 760	1 670 250	1 306 976	78 %	-757 640	912 610	1 553 364
Toimintakulut	-43 049 926	-43 269 628	-21 309 910	49 %	23 300 340	-19 969 288	-21 002 545
Toimintakate	-40 867 166	-41 599 378	-20 002 934	48 %	22 542 700	-19 056 678	-19 449 181

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli kesäkuun lopussa 48,1 %. Lautakunnan talous on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta henkilöstömenoissa on olemassa selkeä ylitysriski palkankorotusten sekä budjetoitua suurempien tuen henkilöstön palkkakulujen ja sijaiskustannusten vuoksi.

# **Kasvatus- ja koulutuslautakunta**

**1.7.2024 alkaen**

# Kasvatuksen ja koulutuksen hallinto

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut		-407 010	-154 166	38 %	60 000	-347 010	
Toimintakate		-407 010	-154 166	38 %	60 000	-347 010	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma syyskuun lopussa on 38 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.
- Hallinnon menoista on mahdollisuus siirtää perusopetuksen henkilöstömenoihin -60 000€.

# Perusopetus

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		271 950	111 546	41 %	117 050	389 000	
Toimintakulut		-12 357 730	-5 740 011	46 %	-227 050	-12 584 780	
Toimintakate		-12 085 780	-5 628 464	47 %	-110 000	-12 195 780	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma tilanteessa 30.9.2024 on 47 %. Osavuositarkastuksen ajankohtaan nähden toteuma on laskennallisella tasolla, mutta loppuvuoden henkilöstömenojen ylitysuhka n. -110 000 €. Ylitysriski johtuu sekä sijaiskustannuksista, joihin ei ole raamin mukaisen budjetoinnin sisällä ollut mahdollisuutta varata määrärahoja, että oppilaiden tuentarpeeseen palkatuista koulunkäynnin ohjaajista. Kesän alussa voimaan tulleet palkankorotukset näkyvät loppuvuoden henkilöstömenoissa.
- Toimintatuotoissa tukien ja avustusten toteuma on 171,8 %, koska kahdesta valtion erityisavustuksesta on saatu päätös ja määrärahat vasta talousarvion laadinnan jälkeen. Talousarvioon perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.
- Kotikuntakorvausmenot on talousarviossa 2024 kirjattu väärälle tilille (4307) ja ne tulee siirtää tilille 4301.
- Perusopetuksen henkilöstömenoihin esitetään siirrettäväksi -60 000 € kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta sekä -50 000 € lukiokoulutuksen tulosalueen henkilöstökuluista.
- Muissa kunnissa opiskelevien kontiolahtelaisten ja sairaalakoulujen laskutus toteutuu vasta loppuvuodesta. Vastaavasti Kontiolahtella opiskelevien vieraskuntalaisten mahdolliset maksusuodet laskutetaan vasta vuoden lopussa.

# Varhaiskasvatuspalvelut

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		311 200	131 554	42 %	18 400	329 600	
Toimintakulut		-7 452 550	-3 714 776	50 %	-282 400	-7 734 950	
Toimintakate		-7 141 350	-3 583 222	50 %	-264 000	-7 405 350	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma on 50%. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylityspaine on n. -379 300€. Ylitys johtuu lasten tuen tarpeeseen palkatuista lisähenkilöistä, sijaiskuluista ja yksityiseltä palveluntuottajalta siirtyneen Nallemetsän päiväkodin henkilöstökuluista. Arvioitu säästö palvelusetelimaksuista on +140 000 € ja varhaiskasvatustuottoja arvioidaan saatavan n. 25 000 € oletettua vähemmän. Varhaiskasvatuksen ylityspaine tällä hetkellä arvioituna on n. -264 300 €.
- Nallemetsän päiväkodin kustannuspaikalle ei ole myönnetty määrärahaa vuodelle 2024. Nallemetsän arvioidut toimintatuotot vuodelle 2024 ovat +18 400 €, toimintamenot -516 300 €, joista henkilöstökulut -323 570 €; kate -497 900 €.
- Määrärahamuutosesitys: Esitetään -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin.

# Lukiokoulutus

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Toimintatuotot		12 470	3 418	27 %		12 470	
Toimintakulut		-1 058 280	-477 969	45 %	50 000	-1 008 280	
Toimintakate		-1 045 810	-474 550	45 %	50 000	-995 810	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma 45 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.
- Lukiokoulutuksen henkilöstömenoista on mahdollista siirtää -50 000€ perusopetuksen henkilöstökuluihin.

# Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		595 620	246 518	41 %	135 450	731 070	
Toimintakulut		-21 275 570	-10 086 921	47 %	-399 450	-21 675 020	
Toimintakate		-20 679 950	-9 840 403	48 %	-264 000	-20 943 950	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma 48 %. Lautakunnan talous on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta henkilöstömenojen osalta on selkeä ylitysriski Nallemetsän päiväkodin henkilöstökustannusten, budjetoitua suurempien tuen henkilöstön palkkakulujen ja sijaiskustannusten vuoksi.
- Kolmannessa osavuosikatsauksessa ehdotetaan kasvatus- ja koulutuslautakunnalle, että se päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle
- -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin
- -50 000 € siirtämistä lukiokoulutuksen henkilöstökuluista ja -60 000 € siirtämistä kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta perusopetuksen henkilöstömenoihin
- Perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.
- Kotikuntakorvausmenot on talousarviossa 2024 kirjattu väärälle tilille (4307) ja ne korjataan tilille 4301.



# Sivistyslautakunta sekä kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	2 182 760	1 508 230	1 553 495	103 %	135 450	1 643 680	1 786 632
Toimintakulut	-43 049 926	-41 244 858	-31 396 831	76 %	-399 450	-41 644 308	-31 938 966
Toimintakate	-40 867 166	-39 736 628	-29 843 337	75 %	-264 000	-40 000 628	-30 152 334

## Talouden toteuma:

Sivistyslautakunnan sekä kasvatus- ja koulutuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion yhteinen toteuma tilanteessa 30.9.2024 on 75 %.