

Vuosi 2023	Talousarvio	Ta + Ta-mu	Toteuma 31.12.2023	Tot. %	Ed.vuoden toteuma	Muutos ed.v	
30	SIVISTYSTOIMIALA						
300	HALLINTOPALVELUT						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	466 954,00	466 954,00	466 953,96	100,00	479 980,92	-2,70
*	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	226,77	-100,00
*	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	3 403,02	0,00	0,00	0,00
***	Toimintatuotot yhteensä	466 954,00	466 954,00	470 356,98	100,70	480 207,69	-2,10
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-468 850,00	-468 850,00	-449 030,10	95,80	-397 034,76	13,10
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-257 870,00	-95 416,00	-88 228,16	92,50	-384 032,56	-77,00
*	Muut henkilösivukulut	-18 319,00	-18 319,00	-17 042,09	93,00	-16 011,95	6,40
*	Palvelujen ostot	-40 521,00	-40 521,00	-40 577,18	100,10	-33 654,43	20,60
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-930,00	-930,00	-1 846,19	198,50	-1 980,35	-6,80
*	Vuokrakulut	-24 558,00	-24 558,00	-31 051,09	126,40	-22 935,46	35,40
*	Muut toimintakulut	-100,00	-100,00	-790,22	790,20	-124,10	536,80
***	Toimintakulut yhteensä	-811 148,00	-648 694,00	-628 565,03	96,90	-855 773,61	-26,60
	TOIMINTAKATE	-344 194,00	-181 740,00	-158 208,05	87,10	-375 565,92	-57,90
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintakulut ovat allittuneet palkkakustannusten osalta. Poikkeamat muilta osin ovat olleet vähäisiä ja toimintakate on hyvä.						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
310	VARHAISKASVATUS						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	418 456,00	418 456,00	478 224,66	114,30	392 763,23	21,80
*	Maksutuotot	410 000,00	350 000,00	350 395,65	100,10	548 551,80	-36,10
*	Tuet ja avustukset	143 300,00	143 300,00	339 307,28	236,80	365 429,14	-7,10
*	Vuokratuotot	3 360,00	3 360,00	3 968,58	118,10	3 143,28	26,30
*	Muut toimintatuotot	10 900,00	10 900,00	62 447,44	572,90	140 568,34	-55,60
***	Toimintatuotot yhteensä	986 016,00	926 016,00	1 234 343,61	133,30	1 450 455,79	-14,90
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-7 361 927,00	-7 361 927,00	-7 802 444,72	106,00	-7 350 823,47	6,10
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-1 494 534,00	-1 794 534,00	-1 641 547,27	91,50	-1 672 525,53	-1,90
*	Muut henkilösivukulut	-295 213,00	-295 213,00	-304 967,74	103,30	-267 495,15	14,00
*	Palvelujen ostot	-3 198 355,00	-3 198 355,00	-3 153 359,68	98,60	-3 116 337,25	1,20
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-49 427,00	-49 427,00	-48 070,36	97,30	-45 550,26	5,50
*	Avustukset	-2 535 000,00	-2 535 000,00	-2 725 233,81	107,50	-2 616 042,61	4,20
*	Vuokrakulut	-1 218 678,00	-1 218 678,00	-1 254 037,89	102,90	-1 066 277,83	17,60
*	Muut toimintakulut	-19 684,00	-19 684,00	-26 291,48	133,60	-26 078,26	0,80
***	Toimintakulut yhteensä	-16 172 818,00	-16 472 818,00	-16 955 952,95	102,90	-16 161 130,36	4,90
	TOIMINTAKATE	-15 186 802,00	-15 546 802,00	-15 721 609,34	101,10	-14 710 674,57	6,90
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintatuotot ylittivät sijoitettujen lasten osalta kertyneistä tuloista. Myös varhaiskasvatuksen hankkeille myönnettyjen avustustulojen määrä on huomattava.						
	Toimintamenoja on kasvattanut palkkakustannukset, jotka ovat ylittyneet pääosin johtuen sijaispalkoista ja sairauslomien sijaisuuksista.						
	Palkkakustannusten lisäksi suurimpia ylityksiä tuli asiakaspalvelujen ostoissa (esiopetuksen ostopalvelut), vieraan kunnan päivähoitomaksuissa sekä kotihoidon tuen ja palvelusetelien kustannuksissa (hinnantarkistus).						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
320	PERUSOPETUS						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	535 763,00	535 763,00	618 511,40	115,40	674 341,25	-8,30
*	Maksutuotot	51 775,00	51 775,00	49 398,48	95,40	54 276,80	-9,00
*	Tuet ja avustukset	625 710,00	625 710,00	835 201,96	133,50	901 703,63	-7,40
*	Vuokratuotot	106 000,00	106 000,00	85 000,52	80,20	76 084,20	11,70
*	Muut toimintatuotot	54 750,00	54 750,00	129 480,87	236,50	268 945,52	-51,90
***	Toimintatuotot yhteensä	1 373 998,00	1 373 998,00	1 717 593,23	125,00	1 975 351,40	-13,00

	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-13 506 256,00	-13 506 256,00	-13 642 758,45	101,00	-13 268 466,90	2,80
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-2 370 984,00	-2 690 984,00	-2 943 349,05	109,40	-2 300 467,44	27,90
*	Muut henkilösivukulut	-541 600,00	-541 600,00	-532 108,30	98,20	-462 155,78	15,10
*	Palvelujen ostot	-7 513 520,00	-7 690 020,00	-7 711 834,11	100,30	-7 376 011,06	4,60
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-491 987,00	-491 987,00	-502 548,15	102,10	-495 352,80	1,50
*	Vuokratulut	-4 835 523,00	-4 835 523,00	-5 027 906,65	104,00	-4 404 920,31	14,10
*	Muut toimintakulut	-56 509,00	-56 509,00	-37 087,03	65,60	-30 282,45	22,50
***	Toimintakulut yhteensä	-29 316 379,00	-29 812 879,00	-30 397 591,74	102,00	-28 337 656,74	7,30
	TOIMINTAKATE	-27 942 381,00	-28 438 881,00	-28 679 998,51	100,80	-26 362 305,34	8,80
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintatuottojen ylitykset johtuvat arvioitua suuremmista kotikuntakorvauksista sekä perusopetuksen hankkeille myönnetystä avustuksista.						
	Toimintakulujen suurimmat ylitykset johtuvat kohonneista palkkakustannuksista sijaispalkoissa sekä sairausloman sijaisuksissa.						
	Palkkakustannusten ylitystä selittää myös virheellisesti budjetoidut eläkemenoperusteiset maksut (kirjausmuutos v. 2023).						
	Ylityksiä toimintakuluissa on lisäksi kohonneissa lakisääteisissä koulukuljetuksien kustannuksissa sekä kiinteistöleasing-kustannuksista.						
	Asiakaspalvelujen ostojen ylitykset johtuvat lisääntyneistä vieraille kunnille maksetuista sijoitettujen lasten opetuskustannuksista.						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
330	LUKIOKOULUTUS						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	3 400,00	3 400,00	300,00	8,80	5 587,00	-94,60
*	Maksutuotot	83 500,00	83 500,00	126 711,95	151,80	126 803,93	-0,10
*	Tuet ja avustukset	23 715,00	23 715,00	118 437,85	499,40	184 732,71	-35,90
*	Vuokratuotot	12 400,00	12 400,00	11 270,90	90,90	1 065,61	957,70
*	Muut toimintatuotot	26 500,00	26 500,00	56 216,66	212,10	56 305,46	-0,20
***	Toimintatuotot yhteensä	149 515,00	149 515,00	312 937,36	209,30	374 494,71	-16,40
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-3 418 589,00	-3 418 589,00	-3 311 217,52	96,90	-3 249 756,54	1,90
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-601 267,00	-601 267,00	-697 901,84	116,10	-545 174,39	28,00
*	Muut henkilösivukulut	-137 085,00	-137 085,00	-131 922,55	96,20	-115 394,86	14,30
*	Palvelujen ostot	-1 187 326,00	-1 187 326,00	-1 230 241,11	103,60	-1 274 823,50	-3,50
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-297 582,00	-297 582,00	-300 057,61	100,80	-201 252,29	49,10
*	Vuokratulut	-953 226,00	-953 226,00	-961 753,92	100,90	-838 006,86	14,80
*	Muut toimintakulut	-185 502,00	-185 502,00	-15 776,78	8,50	-8 407,84	87,60
***	Toimintakulut yhteensä	-6 780 577,00	-6 780 577,00	-6 648 871,33	98,10	-6 232 816,28	6,70
	TOIMINTAKATE	-6 631 062,00	-6 631 062,00	-6 335 933,97	95,50	-5 858 321,57	8,20
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Lukiokoulutuksen toimintatuottojen kertymää nosti muilta oppilaitoksilta saadut korvaukset (mm. yhdistelmäopinnot) sekä myönnetyt hankeavustukset.						
	Toimintakulujen ylitykset johtuivat pääosin hankkeiden kustannuksista sekä taidelukion musiikin opetuksen ostopalveluista sekä oppilaitoksen eri projektien toteuttamisesta syntyneistä kustannuksista.						
	Toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti.						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
340	MUU KOULUTUS						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	55 433,05	-100,00
***	Toimintatuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	55 433,05	-100,00
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 049,20	-100,00
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 431,17	-100,00
*	Muut henkilösivukulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 183,79	-100,00
*	Palvelujen ostot	-225 222,00	-225 222,00	-225 216,00	100,00	-228 906,99	-1,60
*	Avustukset	-325 743,00	-325 743,00	-310 543,00	95,30	-323 846,92	-4,10
***	Toimintakulut yhteensä	-550 965,00	-550 965,00	-535 759,00	97,20	-602 418,07	-11,10
	TOIMINTAKATE	-550 965,00	-550 965,00	-535 759,00	97,20	-546 985,02	-2,10
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintakulujen alitus johtuu Linnalan Setlementti ry:n henkilöstöpalveluista aiemmin kirjatusta arvonlisäverosta (ei avustusta).						

30	SIVISTYSTOIMIALA						
350	KULTTUURIPALVELUT						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	19 950,00	19 950,00	39 702,67	199,00	39 403,59	0,80
*	Maksutuotot	30 000,00	30 000,00	73 940,18	246,50	59 583,13	24,10
*	Tuet ja avustukset	80 000,00	80 000,00	123 638,44	154,50	69 958,33	76,70
*	Vuokratuotot	25 000,00	25 000,00	5 896,10	23,60	5 728,25	2,90
*	Muut toimintatuotot	45 300,00	45 300,00	76 294,50	168,40	63 424,00	20,30
***	Toimintatuotot yhteensä	200 250,00	200 250,00	319 471,89	159,50	238 097,30	34,20
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-1 152 268,00	-1 152 268,00	-1 183 236,43	102,70	-1 088 101,56	8,70
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-254 942,00	-254 942,00	-247 178,05	97,00	-294 833,66	-16,20
*	Muut henkilösivukulut	-46 210,00	-46 210,00	-45 560,99	98,60	-39 838,97	14,40
*	Palvelujen ostot	-1 072 422,00	-1 072 422,00	-1 147 701,01	107,00	-1 121 774,79	2,30
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-221 284,00	-221 284,00	-237 809,72	107,50	-237 669,92	0,10
*	Avustukset	-279 530,00	-291 530,00	-291 010,00	99,80	-199 530,00	45,80
*	Vuokratulut	-1 098 495,00	-1 098 495,00	-1 150 739,18	104,80	-993 467,12	15,80
*	Muut toimintakulut	-10 956,00	-10 956,00	-6 634,24	60,60	-10 618,62	-37,50
***	Toimintakulut yhteensä	-4 136 107,00	-4 148 107,00	-4 309 869,62	103,90	-3 985 834,64	8,10
	TOIMINTAKATE	-3 935 857,00	-3 947 857,00	-3 990 397,73	101,10	-3 747 737,34	6,50
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintatuottoja nostivat museon pääsylippumyynnistä ja museokaupan myynnistä sekä kirjaoston lisääntyneistä myöhästymismaksuista saadut tuotot. Toimintatuottojen ylitykseen vaikutti myös saatu hankeavustus.						
	Toimintakulut ovat ylittyneet sijaispalkkakustannusten osalta. Muiden toimintakulujen ylitykset johtuvat mm. pääkirjaston lisääntyneistä vartiointitarpeesta, vastuumuseotoimintaan liittyvien matkustuskustannusten noususta sekä kasvaneista vuokratukustannuksista (tapahtumien järjestäminen).						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
360	VAPAA-AIKAPALVELUT						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	30 000,00	30 000,00	42 054,13	140,20	62 064,90	-32,20
*	Maksutuotot	248 000,00	248 000,00	296 730,27	119,60	246 677,68	20,30
*	Tuet ja avustukset	298 700,00	298 700,00	336 152,36	112,50	234 339,95	43,40
*	Vuokratuotot	153 770,00	153 770,00	106 823,50	69,50	163 932,32	-34,80
*	Muut toimintatuotot	237 305,00	-7 695,00	112 031,01	-1 455,90	136 960,49	-18,20
***	Toimintatuotot yhteensä	967 775,00	722 775,00	893 791,27	123,70	843 975,34	5,90
	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-1 194 649,00	-1 194 649,00	-1 184 277,93	99,10	-1 036 121,92	14,30
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-219 711,00	-219 711,00	-246 069,81	112,00	-198 835,41	23,80
*	Muut henkilösivukulut	-47 902,00	-47 902,00	-47 452,15	99,10	-37 904,45	25,20
*	Palvelujen ostot	-1 091 068,00	-1 124 068,00	-1 241 514,41	110,40	-1 228 008,24	1,10
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-159 449,00	-159 449,00	-201 603,35	126,40	-208 802,57	-3,40
*	Avustukset	-218 116,00	-218 116,00	-143 740,53	65,90	-70 511,36	103,90
*	Vuokratulut	-1 554 405,00	-1 554 405,00	-1 528 747,47	98,30	-1 333 138,46	14,70
*	Muut toimintakulut	-24 519,00	-24 519,00	-142 044,19	579,30	-7 763,04	1 729,70
***	Toimintakulut yhteensä	-4 509 819,00	-4 542 819,00	-4 735 449,84	104,20	-4 121 085,45	14,90
	TOIMINTAKATE	-3 542 044,00	-3 820 044,00	-3 841 658,57	100,60	-3 277 110,11	17,20
	SELVITYS TOIMINTAKATTEEN YLITYKSISTÄ/ALITUKSISTA:						
	Toimintatuottoja nostivat lisääntyneet kävijämäärät uimahallissa ja liikuntasaleilla ym. liikuntapaikoilla. Hankkeisiin myönnetty avustukset lisäsivät myös osaltaan toimintatuottojen määrää.						
	Toimintakulujen ylityksiä on palkkakustannusten osalta erilliskorvauksissa ja määräaikaisten palkoissa.						
	Palkkakustannusten ylitystä selittää myös virheellisesti budjetoidut eläkemenoperusteiset maksut (kirjasmuutos v. 2023).						
	Toimintakulujen ylityksiä on lisäksi aiheuttanut kohonneet kustannukset liikuntapaikkojen hoidossa.						
	Savonlinnan Jäähalli Oy:n uudelleen järjestelyistä aiheutui talousarviomuutos toimintatuottoihin heikentämään tulo-odotuksia ja toimintakuluihin kirjattiin osakeyhtiön osalta luottotappio.						
30	SIVISTYSTOIMIALA						
	TULOSLASKELMA						
	TOIMINTATUOTOT						
*	Myyntituotot	1 474 523,00	1 474 523,00	1 645 746,82	111,60	1 654 140,89	-0,50
*	Maksutuotot	823 275,00	763 275,00	897 176,53	117,50	1 035 893,34	-13,40
*	Tuet ja avustukset	1 171 425,00	1 171 425,00	1 752 737,89	149,60	1 756 390,53	-0,20
*	Vuokratuotot	300 530,00	300 530,00	212 959,60	70,90	249 953,66	-14,80
*	Muut toimintatuotot	374 755,00	129 755,00	439 873,50	339,00	721 636,86	-39,00
***	Toimintatuotot yhteensä	4 144 508,00	3 839 508,00	4 948 494,34	128,90	5 418 015,28	-8,70

	TOIMINTAKULUT						
	Henkilöstökulut						
*	Palkat ja palkkiot	-27 102 539,00	-27 102 539,00	-27 572 965,15	101,70	-26 431 354,35	4,30
	Henkilösivukulut						
*	Eläkekulut	-5 199 308,00	-5 656 854,00	-5 864 274,18	103,70	-5 403 300,16	8,50
*	Muut henkilösivukulut	-1 086 329,00	-1 086 329,00	-1 079 053,82	99,30	-939 984,95	14,80
*	Palvelujen ostot	-14 328 434,00	-14 537 934,00	-14 750 443,50	101,50	-14 379 516,26	2,60
*	Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1 220 659,00	-1 220 659,00	-1 291 935,38	105,80	-1 190 608,19	8,50
*	Avustukset	-3 358 389,00	-3 370 389,00	-3 470 527,34	103,00	-3 209 930,89	8,10
*	Vuokratulut	-9 684 885,00	-9 684 885,00	-9 954 236,20	102,80	-8 658 746,04	15,00
*	Muut toimintakulut	-297 270,00	-297 270,00	-228 623,94	76,90	-83 274,31	174,50
***	Toimintakulut yhteensä	-62 277 813,00	-62 956 859,00	-64 212 059,51	102,00	-60 296 715,15	6,50
	TOIMINTAKATE	-58 133 305,00	-59 117 351,00	-59 263 565,17	100,20	-54 878 699,87	8,00
			Toimintakatteen ylitys	146 214,17			