

**Tuloslaskelma**  
**Tammikuu-Syyskuu 2024**

|                                    | <b>TA2024</b>      | <b>Tot. 1-9/2024</b> | <b>Tot%</b> | <b>Tot. 1-9/2023</b> | <b>TP2023</b>      |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>10,554,000</b>  | <b>7,531,273</b>     | <b>71</b>   | <b>9,596,136</b>     | <b>13,503,392</b>  |
| Myyntituotot                       | 3,463,000          | 2,225,031            | 64          | 3,454,150            | 5,193,262          |
| Maksutuotot                        | 629,000            | 580,366              | 92          | 470,149              | 653,184            |
| Tuet ja avustukset                 | 506,000            | 423,184              | 84          | 782,139              | 987,575            |
| Muut toimintatuotot                | 5,956,000          | 4,302,692            | 72          | 4,889,698            | 6,669,371          |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-34,049,000</b> | <b>-23,647,587</b>   | <b>69</b>   | <b>-25,989,874</b>   | <b>-35,172,651</b> |
| Henkilöstökulut                    | -16,357,000        | -12,061,558          | 74          | -12,592,976          | -16,714,778        |
| Palvelujen ostot                   | -9,058,000         | -5,752,942           | 64          | -5,960,248           | -8,566,791         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -2,934,000         | -1,692,927           | 58          | -1,768,279           | -2,508,308         |
| Avustukset                         | -1,097,000         | -702,491             | 64          | -820,578             | -1,195,347         |
| Muut toimintakulut                 | -4,603,000         | -3,437,669           | 75          | -4,847,793           | -6,187,427         |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-23,495,000</b> | <b>-16,116,314</b>   | <b>69</b>   | <b>-16,393,738</b>   | <b>-21,668,189</b> |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| Verotulot                          | 17,450,000         | 13,315,919           | 76          | 14,504,945           | 18,133,206         |
| Valtionosuudet                     | 7,700,000          | 5,902,540            | 77          | 7,698,987            | 10,265,561         |
| Rahoitustuotot ja -kulut           | -150,000           | -9,768               | 7           | 164,223              | 118,407            |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>1,505,000</b>   |                      |             |                      | <b>6,848,985</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -2,700,000         |                      |             |                      | -2,956,116         |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-1,195,000</b>  |                      |             |                      | <b>3,892,869</b>   |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| Poistoeron muutos                  |                    |                      |             |                      | 105,068            |
| Varausten muutos                   | 300,000            |                      |             |                      | -3,500,000         |
|                                    |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b> | <b>-895,000</b>    |                      |             |                      | <b>497,937</b>     |

**Tuloslaskelma**  
**Tammikuu-Syyskuu 2024**  
**Kasvatus ja opetuspalvelut**

|                               | <b>TA2024</b>      | <b>Tot. 1-9/2024</b> | <b>Tot%</b> | <b>Tot. 1-9/2023</b> | <b>TP2023</b>      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>1,214,680</b>   | <b>1,297,658</b>     | <b>107</b>  | <b>1,507,712</b>     | <b>2,167,130</b>   |
| Myyntituotot                  | 731,400            | 714,085              | 98          | 832,663              | 1,202,905          |
| Maksutuotot                   | 257,400            | 266,005              | 103         | 154,113              | 296,623            |
| Tuet ja avustukset            | 208,780            | 296,416              | 142         | 515,530              | 650,255            |
| Muut toimintatuotot           | 17,100             | 21,152               | 124         | 5,407                | 17,346             |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-17,290,680</b> | <b>-12,707,533</b>   | <b>73</b>   | <b>-13,599,587</b>   | <b>-18,342,977</b> |
| Henkilöstökulut               | -10,459,380        | -7,669,231           | 73          | -8,246,190           | -10,833,990        |
| Palvelujen ostot              | -3,051,100         | -2,240,588           | 73          | -1,990,460           | -3,125,083         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -284,240           | -190,198             | 67          | -248,930             | -278,298           |
| Avustukset                    | -432,000           | -307,744             | 71          | -385,195             | -474,970           |
| Muut toimintakulut            | -3,063,960         | -2,299,772           | 75          | -2,728,812           | -3,630,635         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-16,076,000</b> | <b>-11,409,875</b>   | <b>71</b>   | <b>-12,091,875</b>   | <b>-16,175,846</b> |

Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän hankerahoituksen myötä sekä päivähoitomaksujen kertymän ollessa ennakoitua suurempi.

Henkilöstökulujen toteuma on hieman budjetoitua alempi, koska talousarvion hyväksymisen jälkeen valtakunnallisesti vahvistetut palkkojen sivukuluprosentit muodostuivat arvioitua alemmiksi.

**Tuloslaskelma**  
**Tammikuu-Syyskuu 2024**  
**Tekniset palvelut**

|                               | <b>TA2024</b>      | <b>Tot. 1-9/2024</b> | <b>Tot%</b> | <b>Tot. 1-9/2023</b> | <b>TP2023</b>      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>8,749,437</b>   | <b>5,993,863</b>     | <b>69</b>   | <b>7,756,856</b>     | <b>10,698,909</b>  |
| Myyntituotot                  | 2,431,817          | 1,461,326            | 60          | 2,570,049            | 3,701,561          |
| Maksutuotot                   | 352,000            | 256,546              | 73          | 279,591              | 312,526            |
| Tuet ja avustukset            | 9,820              | 11,077               | 113         | 24,238               | 34,980             |
| Muut toimintatuotot           | 5,955,800          | 4,264,914            | 72          | 4,882,977            | 6,649,841          |
|                               |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-10,372,437</b> | <b>-6,425,198</b>    | <b>62</b>   | <b>-7,625,439</b>    | <b>-10,372,102</b> |
| Henkilöstökulut               | -3,215,210         | -2,401,474           | 75          | -2,451,732           | -3,297,237         |
| Palvelujen ostot              | -3,845,760         | -2,198,214           | 57          | -2,721,149           | -3,667,604         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2,440,900         | -1,349,410           | 55          | -1,342,039           | -1,971,197         |
| Avustukset                    | -139,700           | -4,113               | 3           | -11,045              | -139,810           |
| Muut toimintakulut            | -730,867           | -471,987             | 65          | -1,099,473           | -1,296,254         |
|                               |                    |                      |             |                      |                    |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1,623,000</b>  | <b>-431,335</b>      | <b>27</b>   | <b>131,417</b>       | <b>327,877</b>     |

Palvelujen ostot -kohdassa toteuma on alle budjetin, sillä esimerkiksi Anianpellon koulun purku-urakan toteutus on viivästynyt alkuperäisen urakoitsijan konkurssin vuoksi.

Kohdassa aineet, tarvikkeet ja tavarat tulevat lämmityksen ja sähkön kustannukset näillä näkymin toteutumaan koko vuoden osalta budjetoitua alemmina.

Avustukset -kohta sisältää yksityistieavustukset ja ne maksetaan vuoden lopulla.

**Tuloslaskelma**  
**Tammikuu-Syyskuu 2024**  
**Hyvinvointipalvelut**

|                               | <b>TA2024</b>     | <b>Tot. 1-9/2024</b> | <b>Tot%</b> | <b>Tot. 1-9/2023</b> | <b>TP2023</b>     |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>253,000</b>    | <b>213,314</b>       | <b>84</b>   | <b>281,247</b>       | <b>269,266</b>    |
| Myyntituotot                  | 36,000            | 13,825               | 38          | 18,178               | 22,096            |
| Maksutuotot                   | 20,000            | 41,200               | 206         | 26,515               | 32,958            |
| Tuet ja avustukset            | 197,000           | 142,348              | 72          | 236,543              | 214,701           |
| Muut toimintatuotot           | 0                 | 15,941               |             | 10                   | -490              |
|                               |                   |                      |             |                      |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-3,001,000</b> | <b>-2,097,273</b>    | <b>70</b>   | <b>-2,312,687</b>    | <b>-3,073,261</b> |
| Henkilöstökulut               | -1,404,100        | -954,930             | 68          | -961,851             | -1,255,321        |
| Palvelujen ostot              | -273,700          | -191,689             | 70          | -219,266             | -321,843          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -150,620          | -101,975             | 68          | -106,692             | -149,870          |
| Avustukset                    | -499,000          | -350,820             | 70          | -399,210             | -527,851          |
| Muut toimintakulut            | -673,580          | -497,858             | 74          | -625,668             | -818,375          |
|                               |                   |                      |             |                      |                   |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-2,748,000</b> | <b>-1,883,959</b>    | <b>69</b>   | <b>-2,031,440</b>    | <b>-2,803,995</b> |
|                               |                   |                      |             |                      |                   |

Henkilöstökulujen toteuma on budjetoitua pienempi, sillä velvoitetyöllistettäviä on ollut toisena vuonna peräkkäin selvästi aiempia vuosia vähemmän.

**Tuloslaskelma**  
**Tammikuu-Syyskuu 2024**  
**Konsernipalvelut**

|                               | <b>TA2024</b>     | <b>Tot. 1-9/2024</b> | <b>Tot%</b> | <b>Tot. 1-9/2023</b> | <b>TP2023</b>     |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>371,000</b>    | <b>60,293</b>        | <b>16</b>   | <b>50,321</b>        | <b>368,087</b>    |
| Myyntituotot                  | 281,000           | 35,794               | 13          | 33,259               | 266,700           |
| Maksutuotot                   | 0                 | 16,615               |             | 9,930                | 11,076            |
| Tuet ja avustukset            | 90,000            | 7,200                | 8           | 5,828                | 87,638            |
| Muut toimintatuotot           | 0                 | 684                  |             | 1,304                | 2,673             |
|                               |                   |                      |             |                      |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-3,416,720</b> | <b>-2,417,585</b>    | <b>71</b>   | <b>-2,242,851</b>    | <b>-3,384,311</b> |
| Henkilöstökulut               | -1,300,810        | -1,035,923           | 80          | -933,202             | -1,328,230        |
| Palvelujen ostot              | -1,863,160        | -1,122,452           | 60          | -1,029,373           | -1,452,261        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -54,550           | -51,344              | 94          | -70,619              | -108,944          |
| Avustukset                    | -46,000           | -39,814              | 87          | -25,128              | -52,715           |
| Muut toimintakulut            | -152,200          | -168,052             | 110         | -184,528             | -442,162          |
|                               |                   |                      |             |                      |                   |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-3,045,720</b> | <b>-2,391,149</b>    | <b>79</b>   | <b>-2,192,529</b>    | <b>-3,016,224</b> |

Myyntituottojen toteuma ei kerry tasaisesti vuoden mittaan, sillä suurin myyntituottoihin kirjattava erä - Päijät-Hämeen maaseutuhallinnon maksuosuudet muilta kunnilta - laskutetaan vuoden lopussa. Samoin tuet ja avustukset -kohtaan kirjattava työterveyshuollon Kela-korvaus saadaan jälkikäteen.

Toimintakulujen kertymä on hieman budjetoitua suurempi, sillä siihen sisältyy Rapala hankkeen kustannuksia ja niitä vastaava hankerahoitus tilitetään meille vuoden lopussa.