






KOKOUSAIKA	Torstai 17.5.2018 klo 17.00 – 18.10			
KOKOUSPAIKKA	Lemmikki			
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä, kuka toimi puheenjohtajana)	Jäsen:	Paikalla:	Varajäsen:	Paikalla:
	Back-Hytönen Minna, pj.	<input checked="" type="checkbox"/>	Koskinen Jaana	<input type="checkbox"/>
	Kekkonen Jarkko, vpj.	<input type="checkbox"/>	Huuskonen Anneli	<input checked="" type="checkbox"/>
	Jäntti Eeva	<input checked="" type="checkbox"/>	Markkanen Anne	<input type="checkbox"/>
	Minkkinen Olli	<input checked="" type="checkbox"/>	Kuhmonen Tuomas	<input type="checkbox"/>
	Vehniäinen Ida	<input type="checkbox"/>	Simonen Risto	<input type="checkbox"/>
MUUT SAAPUVILLA OLLEET (ja läsnäolon peruste)	Paikalla:			
	Huttunen Esko, khall pj.		<input type="checkbox"/>	
	Lievonen Pasi, kunnanjohtaja		<input checked="" type="checkbox"/>	
	Ruuskanen Jaana, esittelijä		<input checked="" type="checkbox"/>	
	Laitinen Uolevi, khall edustaja		<input checked="" type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.			
ASIAT	45 - 51			
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja -aika sekä tarkastajien valinta)	Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Olli Minkkinen ja Anneli Huuskonen Paikka: Kunnantoimisto Aika: 21.5.2018			
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä		
	 Minna Back-Hytönen	 Jaana Ruuskanen		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme	Tarkastusaika Kunnantoimisto 21.5.2018 Allekirjoitukset			
	 Olli Minkkinen	 Anneli Huuskonen		
	Paikka ja pvm Yleisessä tietoverkossa 24.5.2018 alkaen sekä sivistystoimistossa 24.5.2018 klo 9-15 Virka-asema	Allekirjoitus		
	toimistos sihteeri	 Irja Lindlöf		

<b>Kokousaika</b>	<b>Torstai 17.5.2018 klo 17</b>
<b>Kokouspaikka</b>	<b>Lemmikki</b>
<b>Käsiteltävät asiat</b>  Asia      Liite  45        1 46 47 48 49 50 51	<p>Ta 2018 toteutuminen / 1-4 Määräaikainen koulunkäynnin ohjaajan toimi Muutos lukion opetussuunnitelmaan Salassa pidettävä (JulkL (621/1999 § 24 kohta 25) Viranhaltijapäätösten täytäntöönpanokelpoisuus Kirjelmät ja päätökset Iltakouluasiat</p> <p>Koulun musikaaliin varattu liput kokouksen jälkeen, esitys alkaa klo 18.30 Vesanto –hallissa.</p>
<b>Pöytäkirjan nähtävänäpito</b>	<p>Kokouksen tarkastettu pöytäkirja, johon on liitetty valitusosoitus, pidetään yleisesti nähtävänä Sivistystoimistossa 24.5.2018</p>
<b>Puheenjohtaja</b>	<p>MINNA BACK-HYTÖNEN Minna Back-Hytönen</p>
<b>Julkipanotodistus</b>	<p>Tämä kokouskutsu on julkipantu julkisten kuulutusten ilmoitustaululle Ilmoitustaulunhoitaja</p>

TA 2018 TOTEUTUMINEN/ 1-4

Sivistysltk. 45 § Talousarvion toteutumista on hyvä seurata pitkin vuotta. **Liitteenä 1** on sivistystoimen talousarvion seuranta 30.4.2018 saakka. Neljän kuukauden käyttöprosentti tasisaisella käytöllä olisi 33,3 %. Koko sivistyslautakunnan menojen käyttöprosentti on 30,2 %. Kaikkien tulosalueiden neljän kuukauden käyttö alittaa keskimääräisen käyttöprosentin.

Toimintatuottoja on kertynyt neljän ensimmäisen kuukauden aikana keskimääräistä vähemmin. Laskutukset tehdään joko puolivuositain tai vasta vuoden lopussa.

(valm. hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja JR)

Sivistystoimenjohtajan päätösehdotus: Sivistyslautakunta toteaa saaneensa tiedoksi vuoden 2018 talousarvion toteutumisen ajalta 1.1. - 30.4.2018.

Päätös:

Hyväksyttiin.

\_\_\_\_\_

(Lisätiedot: hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja, puh. 050 387 9966, sähköposti: jaana.ruuskanen@vesanto.fi)

## MÄÄRÄAIKAINEN KOULUNKÄYNNIN OHJAAJAN TOIMI

Sivistysltk 46 § Vakinaisia koulunkäynnin ohjaajan toimia on tällä hetkellä 4. Tukea tarvitsevia oppilaita on paljon.

Opetusministeriön myönsi vuonna 2016 15 000 €:n valtion erityisavustusta, jota voidaan käyttää opetuksen tuen järjestämiseen ja kehittämiseen liittyen koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen yleisen, tehostetun tai erityisen tuen piirissä olevien esi- ja perusopetuksen oppilaiden opetuksen järjestämisen tueksi, joilla on esimerkiksi vakavia psyykkisiä pulmia, keskittymisen ja tarkkaavuuden ongelmia, autismin kirjoja tai muuta monitarpeisuutta. Avustus koski myös aamu- ja iltapäivätoimintaa. Kyseinen avustus on käytetty loppuun lukuvuonna 2017 -2018. Uutta vastaavaa avustusta on haettu.

Edellä mainitun avustuksen turvin on palkattu koulunkäynnin ohjaaja osa-aikaiseen työsuhteeseen lukuvuosiksi 2015 – 2016, 2016 – 2017 sekä 2017 - 2018. Osa-aikaisen koulunkäynnin ohjaajan työaika on ollut kuluvalle lukuvuodella noin 25 vkt:ia.

Määräaikaisen ohjaajan resurssi tarvitaan 1.8.2018 perustettavaan pienryhmään. Työmäärän tarve on 25 – 28 vkt riippuen pienryhmän opetusjärjestelyistä sekä apip-toimintaan osallistuvien lasten määrästä.

(valm. hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja JR)

Sivistystoimenjohtajan päätösehdotus: Sivistyslautakunta päättää, että yhtenäiskoululle palkataan määräaikainen koulunkäynnin ohjaaja 25 – 28 vkt:n työajalla ajalle 6.8.2018 – 1.6.2019. Työaika tarkentuu lukuvuosisuunnittelun edetessä.

Päätös:

Hyväksyttiin.

---

(Lisätiedot: hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja, puh. 050 387 9966, sähköposti: jaana.ruuskanen@vesanto.fi)

## MUUTOS LUKION OPETUSSUUNNITELMAAN

Sivistysltk 47 § Lukion opetussuunnitelmassa määritellään kurssisuoritusten arviointimerkinnot seuraavasti:

### Kurssisuoritusten arviointimerkinnot

- Numeroarviointi
- keskeytetty kurssi=K
  - Keskeytettyä kurssia ei voi täydentää, vaan se on opiskeltava uudelleen, jotta kurssi voidaan arvioida.
- Täydennettävä kurssi=T
  - Vaadittavat täydennykset on palautettava ja poissaolot selvitettävä kolmen viikon kuluessa jakson vaihtumisesta, ellei ole perusteltua syytä antaa lisäaikaa.
- Lisäksi sanallisessa arvioinnissa:
  - hylätty kurssi=H
  - suoritettu kurssi=S

Lukion opettajat esittävät, että arviointimerkinnoissa luovutaan täydennettävä kurssi = T –arvioinnista syksystä 2018 alkaen. Kurssien täydentäminen jakson päätymisen jälkeen on johtanut siihen, että kurssisuoritukset venyvät. Esityksestä on keskusteltu lukion opiskelijakunnan hallituksen kanssa ja hallituksen jäsenet hyväksyvät muutoksen.

(valm. hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja JR)

Sivistystoimenjohtajan päätösehdotus: Sivistyslautakunta päättää hyväksyä, että lukion opetussuunnitelman kurssisuoritusten arviointimerkinnoista poistetaan 1.8.2018 alkaen täydennettävä kurssi = T –arviointi.

### Päätös:

Hyväksyttiin.

(Lisätiedot: hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja, puh. 050 387 9966, sähköposti: jaana.ruuskanen@vesanto.fi)

## VIRANHALTIJAPÄÄTÖSTEN TÄYTÄNTÖÖNPANOKELPOISUUS

Sivistysltk. 49 §

Viranhaltijoiden päätökset:

Hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja

- Virkavapaudet  
Pykälät 32 - 34 / 2018 ajalla 16.4. – 8.5.2018
- Täydennyskoulutus  
6 § Itä-Suomen kirjastopäivät
- Muut päätökset  
20 § Sivistystoimen talvilomalistan täydennykset  
21 § Sivistystoimen vuosilomalista 2018  
22 § Kotitalouden tuntiopettajan valinta ajalle 1.8.2018 – 31.7.2019  
23 § Koulunkäynninohjaajan toimen täyttäminen  
24 § Biologian ja maantieteen lehtorin valinta  
25 § Musiikin tuntiopettajan valinta

Varhaiskasvatusjohtaja

- Työlomaa, virkavapautta ja vuosilomia koskevia päätöksiä  
Pykälät 27 - 31 / 2018 ajalla 27.3. – 8.5.2018
- Muut päätökset  
27 § Määräaikainen työsuhde  
28 § Määräaikainen työsuhde  
29 § Määräaikainen työsuhde  
30 § Ylitöiden korvaaminen rahana

Kirjastosihtööri

4 § Matka-avustus

Toimistosihtööri

1 § Koulukyytioikeuden myöntäminen alle 5 km:n matkalle  
(Valm. toimistosihtööri IL)

Sivistystoimenjohtajan päätösehdotus: Sivistyslautakunta toteaa viranhaltijoiden päätökset tietoonsa saatetuiksi ja päättää, että otto-oikeutta ei käytetä.

Päätös:

Hyväksyttiin.

(Lisätiedot: sivistyslautakunnan pj Minna Back-Hytönen, puh. 050 405 5892  
sähköposti: [backhytonenminna@gmail.com](mailto:backhytonenminna@gmail.com))

## KIRJELMÄT JA PÄÄTÖKSET

Sivistysltk 50 §

Saapuneet kirjeet:

- Visma henkilötietojen käsittelysopimus

(Valm. toimistosihteeri IL)

Sivistystoimenjohtajan päätösehdotus: Sivistyslautakunta toteaa edellä mainitut kirjelmät ja päätökset tietoonsa saatetuiksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

---

(Lisätiedot: hallinnollinen rehtori-sivistystoimenjohtaja, puh. 050 387 9966,  
sähköposti: jaana.ruuskanen@vesanto.fi)

## ILTAKOULUASIAT

Sivistysltk 51 § Sivistyslautakunta keskusteli seuraavista asioista.

- Hiihtolajien hoitosopimuksen uudistaminen tulevalle talvikaudelle. Aiempi sopimus on ollut useamman vuoden mittainen. Nyt liikuntasihteerin harkitsee yhden vuoden jatkosopimuksen tekemistä nykyisen palveluntuottajan kanssa, koska Nilakan kuntien alueella on vireillä teknisen toimen yhtiöittäminen. Liikunta-alueiden hoito saattaa siirtyä yhtiöön sen toteutuessa. Tervon sopimukset ovat voimassa vain tulevan hiihtokauden ja sopimusten yhtäjaksoisuus mahdollistaisi yhteisen kilpailutuksen jatkossa. Sivistyslautakunta piti tätä esitystä hyvänä.
- Keskusteltiin Tervon kunnan yläkouluselvityksen etenemisestä.

Uolevi Laitinen ja Olli Minkkinen eivät osallistuneet hiihtolajien hoitosopimusta käsittelevään keskusteluun. (HL 28 1 § kohta 3, intressijäävi.)

Asia tarkastettiin kokouksessa.



# OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

Kunta  
**VESANNON KUNTA**  
Sivistyslautakunta

Kokouspäivämäärä  
**17.5.2018**

Pykälä

Sivu  
**70**

## MUUTOKSENHAKUKIELLOT

<b>Kieltojen perusteet</b>	Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.  Pykälät  <b>49, 50, 51</b>
	Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.  Pykälät  <b>45, 46, 47</b>
	Hallintolainkäyttöl 5 §:n/muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.  Pykälät ja valituskieltojen perusteet

## OIKAISUVAATIMUSOHJEET

<b>Oikaisu-vaatimus-viranomaisen ja -aika</b>	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, osoite  Vesannon sivistyslautakunta Koulutie 16 72300 VESANTO  Pykälät  <b>45, 46, 47</b>  Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Oikaisuvaatimusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun.
---	---

Liitetään pöytäkirjaan

## VALITUSOSOITUS

Valitusviranomaisen ja valitusaika	Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.	
	Valitusviranomaisen, osoite	
	<p>Itä-Suomen hallinto-oikeus                  Käyntiosoite: Minna Canthin katu 64, 70100 KUOPIO                  Postiosoite: PL 1744, 70101 KUOPIO                  Puh. 029 564 2502, fax. 029 564 2501</p>	
	Kunnallisvalitus, pykälät	Valitusaika päivää
Hallintovalitus, pykälät	Valitusaika	30 päivää
48		
Muu valitusviranomaisen, osoite	Pykälät	Valitusaika päivää
Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista. Valitusaikaa laskettaessa tiedoksisaantipäivää ei oteta lukuun.		

Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmän sisältö	<p>Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmässä on ilmoitettava</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- päätös, johon haetaan muutosta</li> <li>- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi</li> <li>- muutosvaatimuksen perusteet</li> </ul> <p>Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmässä on ilmoitettava oikaisuvaatimuksen tekijän/valittajan nimi ja kotikunta. Jos oikaisuvaatimuksen tekijän/valittajan puhevaltaa käyttää hänen laillinen edustajansa tai asiamiehensä tai jos oikaisuvaatimuksen/valituksen laatijana on joku muu henkilö, oikaisuvaatimus-/valituskirjelmässä on ilmoitettava myös tämän nimi ja kotikunta. Lisäksi on ilmoitettava postiosoite ja puhelinnumero, joihin asiaa koskevat ilmoitukset oikaisuvaatimuksen tekijälle/valittajalle voidaan toimittaa.</p> <p>Valittajan, laillisen edustajan tai asiamiehen on allekirjoitettava valituskirjelmä.</p> <p>Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmään on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai jäljennöksenä sekä todistus siitä, minä päivänä päätös on annettu tiedoksi tai muu selvitys oikaisuvaatimus-/valitusajan alkamisen ajankohdasta.</p> <p>Oikaisuvaatimus-/valituskirjelmään on liitettävä asiakirjat, joihin oikaisuvaatimuksen tekijä/valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle. Asiamiehen on liitettävä valtakirja sen mukaan kuin hallintolain 12 §:ssä/HLL 21 §:ssä säädetään.</p>
Oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjojen toimittaminen	<p>Oikaisuvaatimus-/valitusasiakirjat on toimitettava oikaisuvaatimus-/valitusviranomaiselle viimeistään oikaisuvaatimus-/valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos oikaisuvaatimus-/valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun- tai juhannusaatto tai arklauantai, saa asiakirjat toimittaa viranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Asiakirjat toimitetaan viranomaisen asiointiosoitteeseen lähettäjän omalla vastuulla postitse, sähköisesti tai lähetin välityksellä. Postiin asiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen oikaisuvaatimus-/valitusajan päättymistä.</p> <p>Valitusasiakirjat voi toimittaa myös: nimi, osoite ja postiosoite Pykälät</p> <p>Valitusasiakirjat on toimitettava *): nimi, osoite ja postiosoite Pykälät</p>
Lisätietoja	<p>Tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain ((11.12.2015/1455) nojalla muutoksenhakijalta peritään hallinto-oikeudessa kulloinkin voimassa oleva oikeudenkäyntimaksu, joka on 1.1.2016 alkaen 250 euroa.</p> <p>Vaasan hallinto-oikeudessa valituksen käsittelystä perittävä oikeudenkäyntimaksu on 250 euroa. Mikäli hallinto-oikeus muuttaa valituksenalaista päätöstä muutoksenhakijan eduksi, oikeudenkäyntimaksua ei peritä. Maksua ei myöskään peritä eräissä asiaryhmissä eikä myöskään mikäli asianosainen on muualla laissa vapautettu maksusta. Maksuvelvollinen on vireillepanija ja maksu on valituskirjelmäkohtainen.</p> <p><b>Yksityiskohtainen oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.</b></p>

\*) Jos toimitettava muulle kuin valitusviranomaiselle.

Toteutumavertailu

LIITE 1  
Sivistyslkt

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 30.04.2018

17.5.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>003110 Päiväkoti Esikko</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	3.800		3.800,00	
3200 Maksutuotot	40.000	7.055,19	32.944,81	17,6
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>43.800</b>	<b>7.055,19</b>	<b>36.744,81</b>	<b>16,1</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-242.770	-75.769,82	-167.000,18	31,2
4300 Palvelujen ostot	-39.270	-13.012,50	-26.257,50	33,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-2.450	-1.262,51	-1.187,49	51,5
4800 Muut toimintakulut	-450	-303,75	-146,25	67,5
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-284.940</b>	<b>-90.348,58</b>	<b>-194.591,42</b>	<b>31,7</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-241.140</b>	<b>-83.293,39</b>	<b>-157.846,61</b>	<b>34,5</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-12.700		-12.700,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.700		-12.700,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-1.646,43	1.646,43	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-1.646,43	1.646,43	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-253.840</b>	<b>-84.939,82</b>	<b>-168.900,18</b>	<b>33,5</b>
<b>003120 Perhepäivähoito</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot	8.200	1.638,23	6.561,77	20,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8.200</b>	<b>1.638,23</b>	<b>6.561,77</b>	<b>20,0</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-103.800	-23.519,94	-80.280,06	22,7
4300 Palvelujen ostot	-11.570	-2.894,07	-8.675,93	25,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-900	-90,16	-809,84	10,0
4800 Muut toimintakulut		-131,55	131,55	-100,0
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-116.270</b>	<b>-26.635,72</b>	<b>-89.634,28</b>	<b>22,9</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-108.070</b>	<b>-24.997,49</b>	<b>-83.072,51</b>	<b>23,1</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-311,50	311,50	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-311,50	311,50	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-108.070</b>	<b>-25.308,99</b>	<b>-82.761,01</b>	<b>23,4</b>
<b>003130 Ryhmäperhepäiväkoti</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	12.000		12.000,00	
3200 Maksutuotot	11.000	3.477,78	7.522,22	31,6
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>23.000</b>	<b>3.477,78</b>	<b>19.522,22</b>	<b>15,1</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-148.650	-51.128,52	-97.521,48	34,4

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
4300 Palvelujen ostot	-23.590	-7.284,67	-16.305,33	30,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1.560	-78,46	-1.481,54	5,0
4800 Muut toimintakulut		-84,12	84,12	-100,0
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-173.800</b>	<b>-58.575,77</b>	<b>-115.224,23</b>	<b>33,7</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-150.800</b>	<b>-55.097,99</b>	<b>-95.702,01</b>	<b>36,5</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-1.050		-1.050,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.050		-1.050,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-1.081,34	1.081,34	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-1.081,34	1.081,34	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-151.850</b>	<b>-56.179,33</b>	<b>-95.670,67</b>	<b>37,0</b>
<b>003140 Esiopetus</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	9.080	2.648,00	6.432,00	29,2
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9.080</b>	<b>2.648,00</b>	<b>6.432,00</b>	<b>29,2</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-114.870	-35.967,43	-78.902,57	31,3
4300 Palvelujen ostot	-31.090	-4.416,43	-26.673,57	14,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-2.070	-405,60	-1.664,40	19,6
4800 Muut toimintakulut	-450	-160,30	-289,70	35,6
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-148.480</b>	<b>-40.949,76</b>	<b>-107.530,24</b>	<b>27,6</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-139.400</b>	<b>-38.301,76</b>	<b>-101.098,24</b>	<b>27,5</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-490,63	490,63	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-490,63	490,63	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-139.400</b>	<b>-38.792,39</b>	<b>-100.607,61</b>	<b>27,8</b>
<b>003160 Lasten kotihoidontuki</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4300 Palvelujen ostot	-150		-150,00	
4700 Avustukset	-65.000	-28.673,73	-36.326,27	44,1
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-65.150</b>	<b>-28.673,73</b>	<b>-36.476,27</b>	<b>44,0</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-65.150</b>	<b>-28.673,73</b>	<b>-36.476,27</b>	<b>44,0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-65.150</b>	<b>-28.673,73</b>	<b>-36.476,27</b>	<b>44,0</b>
<b>LASTEN VARHAISKASVATUS</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	24.880	2.648,00	22.232,00	10,6
3200 Maksutuotot	59.200	12.171,20	47.028,80	20,6
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>84.080</b>	<b>14.819,20</b>	<b>69.260,80</b>	<b>17,6</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
4001 Henkilöstökulut	-610.090	-186.385,71	-423.704,29	30,6
4300 Palvelujen ostot	-105.670	-27.607,67	-78.062,33	26,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-6.980	-1.836,73	-5.143,27	26,3
4700 Avustukset	-65.000	-28.673,73	-36.326,27	44,1
4800 Muut toimintakulut	-900	-679,72	-220,28	75,5
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-788.640</b>	<b>-245.183,56</b>	<b>-543.456,44</b>	<b>31,1</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-704.560</b>	<b>-230.364,36</b>	<b>-474.195,64</b>	<b>32,7</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-13.750		-13.750,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-13.750		-13.750,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3.529,90	3.529,90	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3.529,90	3.529,90	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-718.310</b>	<b>-233.894,26</b>	<b>-484.415,74</b>	<b>32,6</b>
<b>003201 Aamu- ja iltapäivätoiminta</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot	10.000	2.435,00	7.565,00	24,4
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>10.000</b>	<b>2.435,00</b>	<b>7.565,00</b>	<b>24,4</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-22.690	-5.054,81	-17.635,19	22,3
4300 Palvelujen ostot	-3.820	-40,99	-3.779,01	1,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1.480		-1.480,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-27.990</b>	<b>-5.095,80</b>	<b>-22.894,20</b>	<b>18,2</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-17.990</b>	<b>-2.660,80</b>	<b>-15.329,20</b>	<b>14,8</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-8,05	8,05	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-8,05	8,05	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17.990</b>	<b>-2.668,85</b>	<b>-15.321,15</b>	<b>14,8</b>
<b>003215 Yhtenäiskoulu</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot	40		40,00	
3300 Tuet ja avustukset		-561,69	561,69	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	5.700	60,00	5.640,00	1,1
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5.740</b>	<b>-501,69</b>	<b>6.241,69</b>	<b>-8,7</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-1.065.590	-340.909,29	-724.680,71	32,0
4300 Palvelujen ostot	-176.580	-23.077,53	-153.502,47	13,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-48.920	-26.506,18	-22.413,82	54,2
4800 Muut toimintakulut	-5.860	-2.033,60	-3.826,40	34,7
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.296.950</b>	<b>-392.526,60</b>	<b>-904.423,40</b>	<b>30,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.291.210</b>	<b>-393.028,29</b>	<b>-898.181,71</b>	<b>30,4</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-12.300		-12.300,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.300		-12.300,00	

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär)		-7.489,98	7.489,98	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-7.489,98	7.489,98	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1.303.510</b>	<b>-400.518,27</b>	<b>-902.991,73</b>	<b>30,7</b>
<b>003235 Koulukuraattori/-psykologi</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4300 Palvelujen ostot	-30.000	-8.076,97	-21.923,03	26,9
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-30.000</b>	<b>-8.076,97</b>	<b>-21.923,03</b>	<b>26,9</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-30.000</b>	<b>-8.076,97</b>	<b>-21.923,03</b>	<b>26,9</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär)		-143,53	143,53	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-143,53	143,53	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-30.000</b>	<b>-8.220,50</b>	<b>-21.779,50</b>	<b>27,4</b>
<b>003240 Jakamaton</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	261.700	53.832,00	207.868,00	20,6
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>261.700</b>	<b>53.832,00</b>	<b>207.868,00</b>	<b>20,6</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-24.480	-5.013,86	-19.466,14	20,5
4300 Palvelujen ostot	-383.500	-159.536,55	-223.963,45	41,6
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-407.980</b>	<b>-164.550,41</b>	<b>-243.429,59</b>	<b>40,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-146.280</b>	<b>-110.718,41</b>	<b>-35.561,59</b>	<b>75,7</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär)		-13.839,53	13.839,53	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-13.839,53	13.839,53	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-146.280</b>	<b>-124.557,94</b>	<b>-21.722,06</b>	<b>85,2</b>
<b>003263 Erityisopetuksen laadun keh. 2016-2017</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4300 Palvelujen ostot		-201,80	201,80	-100,0
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>		<b>-201,80</b>	<b>201,80</b>	<b>-100,0</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-201,80</b>	<b>201,80</b>	<b>-100,0</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär)		-48,44	48,44	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-48,44	48,44	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-250,24</b>	<b>250,24</b>	<b>-100,0</b>
<b>003265 Tutor-opettajien toiminta</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
3300 Tuet ja avustukset	2.000	8.240,00	-6.240,00	412,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.000</b>	<b>8.240,00</b>	<b>-6.240,00</b>	<b>412,0</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-2.000		-2.000,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2.000</b>		<b>-2.000,00</b>	
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>8.240,00</b>	<b>-8.240,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>8.240,00</b>	<b>-8.240,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>003266 Kerhotoiminta lv 2017-2018</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	8.000		8.000,00	
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8.000</b>		<b>8.000,00</b>	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-7.500		-7.500,00	
4300 Palvelujen ostot	-1.500		-1.500,00	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-2.500	-290,32	-2.209,68	11,6
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11.500</b>	<b>-290,32</b>	<b>-11.209,68</b>	<b>2,5</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-3.500</b>	<b>-290,32</b>	<b>-3.209,68</b>	<b>8,3</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-69,68	69,68	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-69,68	69,68	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3.500</b>	<b>-360,00</b>	<b>-3.140,00</b>	<b>10,3</b>
<b>003267 Liikkuva koulu 2017-2018</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3300 Tuet ja avustukset	4.100		4.100,00	
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4.100</b>		<b>4.100,00</b>	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-2.100	-674,88	-1.425,12	32,1
4300 Palvelujen ostot	-3.100	-776,00	-2.324,00	25,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-3.000	-59,00	-2.941,00	2,0
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8.200</b>	<b>-1.509,88</b>	<b>-6.690,12</b>	<b>18,4</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-4.100</b>	<b>-1.509,88</b>	<b>-2.590,12</b>	<b>36,8</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-123,92	123,92	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-123,92	123,92	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4.100</b>	<b>-1.633,80</b>	<b>-2.466,20</b>	<b>39,8</b>
<b>PERUSOPETUS</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	269.700	53.832,00	215.868,00	20,0
3200 Maksutuotot	10.040	2.435,00	7.605,00	24,3

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
3300 Tuet ja avustukset	6.100	7.678,31	-1.578,31	125,9
3400 Muut toimintatuotot	5.700	60,00	5.640,00	1,1
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>291.540</b>	<b>64.005,31</b>	<b>227.534,69</b>	<b>22,0</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-1.124.360	-351.652,84	-772.707,16	31,3
4300 Palvelujen ostot	-598.500	-191.709,84	-406.790,16	32,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-55.900	-26.855,50	-29.044,50	48,0
4800 Muut toimintakulut	-5.860	-2.033,60	-3.826,40	34,7
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.784.620</b>	<b>-572.251,78</b>	<b>-1.212.368,22</b>	<b>32,1</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.493.080</b>	<b>-508.246,47</b>	<b>-984.833,53</b>	<b>34,0</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-12.300		-12.300,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.300		-12.300,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-21.723,13	21.723,13	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-21.723,13	21.723,13	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1.505.380</b>	<b>-529.969,60</b>	<b>-975.410,40</b>	<b>35,2</b>
<b>003310 Lukio</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	1.000		1.000,00	
3300 Tuet ja avustukset	41.570	11.658,05	29.911,95	28,0
3400 Muut toimintatuotot		107,13	-107,13	-100,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>42.570</b>	<b>11.765,18</b>	<b>30.804,82</b>	<b>27,6</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-420.010	-120.503,74	-299.506,26	28,7
4300 Palvelujen ostot	-152.210	-24.522,46	-127.687,54	16,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-8.960	-1.143,08	-7.816,92	12,8
4800 Muut toimintakulut	-2.580	-208,79	-2.371,21	8,1
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-583.760</b>	<b>-146.378,07</b>	<b>-437.381,93</b>	<b>25,1</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-541.190</b>	<b>-134.612,89</b>	<b>-406.577,11</b>	<b>24,9</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-7.070		-7.070,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-7.070		-7.070,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-2.960,74	2.960,74	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-2.960,74	2.960,74	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-548.260</b>	<b>-137.573,63</b>	<b>-410.686,37</b>	<b>25,1</b>
<b>003313 Lukioiden verkkoyhteistyö -hanke</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3300 Tuet ja avustukset	10.000		10.000,00	
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>10.000</b>		<b>10.000,00</b>	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut		-478,25	478,25	-100,0
4300 Palvelujen ostot	-4.200	-439,97	-3.760,03	10,5



## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-2.600	-435,65	-2.164,35	16,8
4800 Muut toimintakulut	-3.000		-3.000,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9.800</b>	<b>-1.353,87</b>	<b>-8.446,13</b>	<b>13,8</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>200</b>	<b>-1.353,87</b>	<b>1.553,87</b>	<b>-676,9</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-210,15	210,15	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-210,15	210,15	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>200</b>	<b>-1.564,02</b>	<b>1.764,02</b>	<b>-782,0</b>
<b>KESKIASTEEN KOULUTUS</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	1.000		1.000,00	
3300 Tuet ja avustukset	51.570	11.658,05	39.911,95	22,6
3400 Muut toimintatuotot		107,13	-107,13	-100,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>52.570</b>	<b>11.765,18</b>	<b>40.804,82</b>	<b>22,4</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-420.010	-120.981,99	-299.028,01	28,8
4300 Palvelujen ostot	-156.410	-24.962,43	-131.447,57	16,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-11.560	-1.578,73	-9.981,27	13,7
4800 Muut toimintakulut	-5.580	-208,79	-5.371,21	3,7
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-593.560</b>	<b>-147.731,94</b>	<b>-445.828,06</b>	<b>24,9</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-540.990</b>	<b>-135.966,76</b>	<b>-405.023,24</b>	<b>25,1</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-7.070		-7.070,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-7.070		-7.070,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3.170,89	3.170,89	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3.170,89	3.170,89	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-548.060</b>	<b>-139.137,65</b>	<b>-408.922,35</b>	<b>25,4</b>
<b>003510 Kansalaisopisto</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-3.100	-788,74	-2.311,26	25,4
4300 Palvelujen ostot	-45.070	-15.050,91	-30.019,09	33,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-10		-10,00	
4800 Muut toimintakulut	-4.120		-4.120,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-52.300</b>	<b>-15.839,65</b>	<b>-36.460,35</b>	<b>30,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-52.300</b>	<b>-15.839,65</b>	<b>-36.460,35</b>	<b>30,3</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3,82	3,82	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3,82	3,82	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-52.300</b>	<b>-15.843,47</b>	<b>-36.456,53</b>	<b>30,3</b>
<b>003520 Konservatorio</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-300	-83,97	-216,03	28,0
4300 Palvelujen ostot	-8.000	-1,09	-7.998,91	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8.300</b>	<b>-85,06</b>	<b>-8.214,94</b>	<b>1,0</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8.300</b>	<b>-85,06</b>	<b>-8.214,94</b>	<b>1,0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8.300</b>	<b>-85,06</b>	<b>-8.214,94</b>	<b>1,0</b>
<b>AIKUISKOULUTUS</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-3.400	-872,71	-2.527,29	25,7
4300 Palvelujen ostot	-53.070	-15.052,00	-38.018,00	28,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-10		-10,00	
4800 Muut toimintakulut	-4.120		-4.120,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-60.600</b>	<b>-15.924,71</b>	<b>-44.675,29</b>	<b>26,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-60.600</b>	<b>-15.924,71</b>	<b>-44.675,29</b>	<b>26,3</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3,82	3,82	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3,82	3,82	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-60.600</b>	<b>-15.928,53</b>	<b>-44.671,47</b>	<b>26,3</b>
<b>003610 Liikuntatoimi</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot	9.500	2.049,08	7.450,92	21,6
3400 Muut toimintatuotot		1.102,48	-1.102,48	-100,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9.500</b>	<b>3.151,56</b>	<b>6.348,44</b>	<b>33,2</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-9.430	-3.892,69	-5.537,31	41,3
4300 Palvelujen ostot	-58.050	-19.605,03	-38.444,97	33,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-4.450	-573,57	-3.876,43	12,9
4700 Avustukset	-8.000		-8.000,00	
4800 Muut toimintakulut	-2.500	-92,80	-2.407,20	3,7
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-82.430</b>	<b>-24.164,09</b>	<b>-58.265,91</b>	<b>29,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-72.930</b>	<b>-21.012,53</b>	<b>-51.917,47</b>	<b>28,8</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3.983,60	3.983,60	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3.983,60	3.983,60	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-72.930</b>	<b>-24.996,13</b>	<b>-47.933,87</b>	<b>34,3</b>
<b>003620 Raittiustyö</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut		-83,37	83,37	-100,0
4300 Palvelujen ostot		-1,63	1,63	-100,0
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>		<b>-85,00</b>	<b>85,00</b>	<b>-100,0</b>

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-85,00</b>	<b>85,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-85,00</b>	<b>85,00</b>	<b>-100,0</b>
<b>003630 Nuorisotoimi</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	12.500		12.500,00	
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>12.500</b>		<b>12.500,00</b>	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-50.020	-17.438,66	-32.581,34	34,9
4300 Palvelujen ostot	-13.400	-3.889,36	-9.510,64	29,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-10.700	-1.584,18	-9.115,82	14,8
4700 Avustukset	-5.000		-5.000,00	
4800 Muut toimintakulut	-9.570		-9.570,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-88.690</b>	<b>-22.912,20</b>	<b>-65.777,80</b>	<b>25,8</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-76.190</b>	<b>-22.912,20</b>	<b>-53.277,80</b>	<b>30,1</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-851,55	851,55	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-851,55	851,55	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-76.190</b>	<b>-23.763,75</b>	<b>-52.426,25</b>	<b>31,2</b>
<b>003632 Nuorisovaltuusto</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4300 Palvelujen ostot	-1.500		-1.500,00	
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.500</b>		<b>-1.500,00</b>	
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.500,00</b>	
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.500,00</b>	
<b>003640 Kulttuuritoimi</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot		2.101,30	-2.101,30	-100,0
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>		<b>2.101,30</b>	<b>-2.101,30</b>	<b>-100,0</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-7.780	-2.125,73	-5.654,27	27,3
4300 Palvelujen ostot	-16.790	-6.740,94	-10.049,06	40,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-800	-534,83	-265,17	66,9
4700 Avustukset	-4.500	-4.500,00		100,0
4800 Muut toimintakulut	-2.000	-165,44	-1.834,56	8,3
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31.870</b>	<b>-14.066,94</b>	<b>-17.803,06</b>	<b>44,1</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-31.870</b>	<b>-11.965,64</b>	<b>-19.904,36</b>	<b>37,5</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-492,37	492,37	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-492,37	492,37	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31.870</b>	<b>-12.458,01</b>	<b>-19.411,99</b>	<b>39,1</b>

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>003650 Kirjastotoimi</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3200 Maksutuotot	1.300	408,40	891,60	31,4
3400 Muut toimintatuotot	400	101,88	298,12	25,5
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1.700</b>	<b>510,28</b>	<b>1.189,72</b>	<b>30,0</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-67.120	-18.622,97	-48.497,03	27,7
4300 Palvelujen ostot	-30.690	-5.964,65	-24.725,35	19,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-31.400	-13.157,39	-18.242,61	41,9
4800 Muut toimintakulut	-18.000	-410,12	-17.589,88	2,3
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-147.210</b>	<b>-38.155,13</b>	<b>-109.054,87</b>	<b>25,9</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-145.510</b>	<b>-37.644,85</b>	<b>-107.865,15</b>	<b>25,9</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-3.050,81	3.050,81	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-3.050,81	3.050,81	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-145.510</b>	<b>-40.695,66</b>	<b>-104.814,34</b>	<b>28,0</b>
<b>VAPAA-AIKATOIMI</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	12.500		12.500,00	
3200 Maksutuotot	10.800	4.558,78	6.241,22	42,2
3400 Muut toimintatuotot	400	1.204,36	-804,36	301,1
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>23.700</b>	<b>5.763,14</b>	<b>17.936,86</b>	<b>24,3</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-134.350	-42.163,42	-92.186,58	31,4
4300 Palvelujen ostot	-120.430	-36.201,61	-84.228,39	30,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-47.350	-15.849,97	-31.500,03	33,5
4700 Avustukset	-17.500	-4.500,00	-13.000,00	25,7
4800 Muut toimintakulut	-32.070	-668,36	-31.401,64	2,1
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-351.700</b>	<b>-99.383,36</b>	<b>-252.316,64</b>	<b>28,3</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-328.000</b>	<b>-93.620,22</b>	<b>-234.379,78</b>	<b>28,5</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-8.378,33	8.378,33	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-8.378,33	8.378,33	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-328.000</b>	<b>-101.998,55</b>	<b>-226.001,45</b>	<b>31,1</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>				
0002 KÄYTTÖTALOUS				
0050 TALOUS				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>				
3001 Myyntituotot	308.080	56.480,00	251.600,00	18,3
3200 Maksutuotot	80.040	19.164,98	60.875,02	23,9
3300 Tuet ja avustukset	57.670	19.336,36	38.333,64	33,5
3400 Muut toimintatuotot	6.100	1.371,49	4.728,51	22,5
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>451.890</b>	<b>96.352,83</b>	<b>355.537,17</b>	<b>21,3</b>

## Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 30.04.2018

	Budj 2018	Toteutuma 2018 01-04	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>				
4001 Henkilöstökulut	-2.292.210	-702.056,67	-1.590.153,33	30,6
4300 Palvelujen ostot	-1.034.080	-295.533,55	-738.546,45	28,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-121.800	-46.120,93	-75.679,07	37,9
4700 Avustukset	-82.500	-33.173,73	-49.326,27	40,2
4800 Muut toimintakulut	-48.530	-3.590,47	-44.939,53	7,4
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.579.120</b>	<b>-1.080.475,35</b>	<b>-2.498.644,65</b>	<b>30,2</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-3.127.230</b>	<b>-984.122,52</b>	<b>-2.143.107,48</b>	<b>31,5</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset				
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-33.120		-33.120,00	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-33.120		-33.120,00	
7500 LASKENNALLISET ERÄT				
7540 Arvonlisäverot (Palautusjär		-36.806,07	36.806,07	-100,0
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-36.806,07	36.806,07	-100,0
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3.160.350</b>	<b>-1.020.928,59</b>	<b>-2.139.421,41</b>	<b>32,3</b>