

Talouden neljännesvuosikatsaus 1.1. – 31.03.2025

7.5.2025



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	5
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	11
Investoinnit	13

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Maaliskuu2025

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 210	3 476	-8 %	14 892	14 907	14 859	-48	12 841
Henkilöstökulut	-10 113	-10 111	0 %	-41 902	-42 147	-42 287	-140	-40 453
Palvelujen ostot	-4 073	-4 718	-14 %	-17 825	-18 511	-18 619	-108	-16 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 276	-1 652	-23 %	-5 228	-5 262	-5 235	27	-5 103
Avustukset	-663	-869	-24 %	-2 890	-3 418	-3 358	59	-2 653
Muut toimintakulut	-2 787	-2 997	-7 %	-9 848	-9 544	-9 532	11	-11 146
TOIMINTAKULUT	-18 911	-20 347	-7 %	-77 694	-78 881	-79 032	-151	-75 644
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-15 701	-16 871	-7 %	-62 801	-63 974	-64 173	-199	-62 804
Verotulot	17 245	15 484	11 %	60 612	61 310	60 953	-357	68 982
Valtionosuudet	2 699	2 866	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-182	-208	-12 %	107	357	362	4	-728
VUOSIKATE	4 061	1 271	219 %	9 477	8 293	7 937	-356	16 245
Poistot ja arvonalentumiset	-1 900	-1 814	5 %	-7 813	-7 600	-7 600	0	-7 600
Sisäiset tuotot	4 376	4 181	5 %	16 426	16 976	16 976	0	17 505
Sisäiset kulut	-4 376	-4 181	5 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-17 505
TILIKAUDEN TULOS	2 161	-543	-498 %	1 665	694	337	-356	8 645

Toteutunut toimintakate näyttäisi kolmen ensimmäisen kuukauden aikana supistuneen -7 % edellisvuodesta. Euroissa ero on n. 1,2 milj. euroa. Syitä tähän on mm. energialaskujen kirjautumisrytmin vaihdos (n. 0,2 Me), talvikunnossapito (n. 0,2 Me), pois jääneet vuokrat (n. 0,3 Me) ja laskuttamattomat / kirjautumattomat erät. Toteutuneisiin verotuloihin muodostuu kasvua 11 % edellisvuoteen nähden, mikä johtuu kaivosverotilityksen ajoittumisesta maaliskuulle, n. 1,7 milj. euroa. Verotulojen vertailukelpoinen kasvu vain 0,5 %. Toteutuneissa valtionosuuksissa on pientä heikennystä. Toteutunut tulos tammi-maaliskuun ajalta nousee em. syistä n. 2,2 milj. euroon.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta kasvattaa (heikentää) toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -0,200 milj. euroa. Toimintakuluissa suurin yksittäinen kulukasvu kohdistuu Kuopion kanssa yhteiseen joukkoliikenteeseen ja sen kustannustenjakomuutokseen n. -0,3 milj. euron edestä. Tuotoissa verotulojen arvio perustuu saatuun verotulokehykseen. Sen mukaan tilitykset olisivat toteutuessaan vuoden aikana n. -0,4 milj. euroa talousarviota pienemmät, koska on arvioitu, että kunnallisveron jako-osuuteen saatetaan tehdä negatiivinen oikaisu, kun verotus valmistuu. Tiedot täsmentyvät kesällä. Saatu valtionosuuspäätös sen sijaan olisi n. 0,2 milj. euroa tehtyä arviota vahvempi.

Tilikauden tuloksen ennakoidaan muodostuvan n. 0,3 milj. euroa ylijäämäiseksi. Se tarkoittaisi koko vuoden osalta n. -0,4 milj. euroa talousarviota heikompa tulosta.

Tasaisen vauhdin ennusteella tilikauden tuloksesta ei tässä vaiheessa ole informaatioarvoa.

**Toimintakulut,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	-18 911 121
Toteutuma 24	-20 346 731
Erotus	1 435 610
Estimaatti	-79 031 598
Ta 2025	-78 880 732
TP 2024	-77 693 632
Est/TP, muutos%	1,7
Tas. vauh. enn	-75 644 484

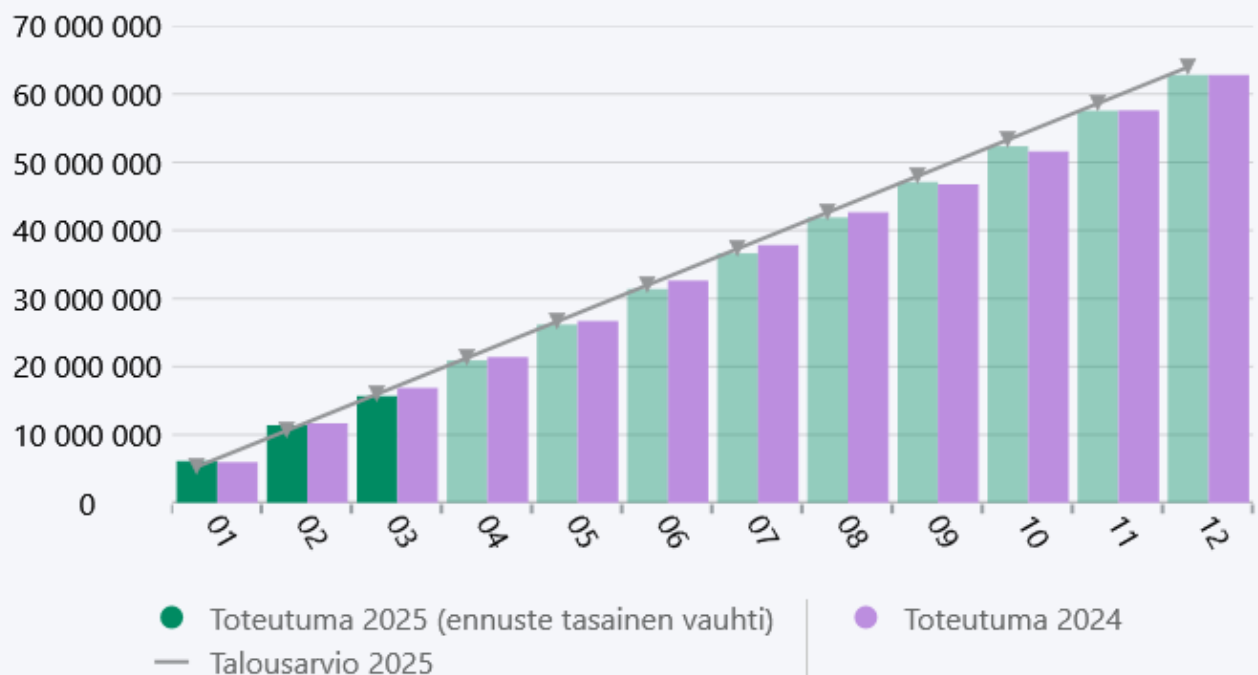
**Henkilöstökulut,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	-10 113 273
Toteutuma 24	-10 111 191
Erotus	-2 081
Estimaatti	-42 286 744
Ta 2025	-42 146 932
TP 2024	-41 902 468
Est/TP, muutos%	0,9
Enn ed.v.per.	-41 904 549

**Palvelujen ostot,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	-4 072 544
Toteutuma 24	-4 718 027
Erotus	645 483
Estimaatti	-18 619 110
Ta 2025	-18 510 660
TP 2024	-17 824 874
Est/TP, muutos%	4,5
Tas. vauh. enn	-16 290 174

Toimintakate (-)



**Verotulot,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	17 245 402
Toteutuma 24	15 483 574
Erotus	1 761 828
Estimaatti	60 953 000
Ta 2025	61 310 000
TP 2024	60 612 227
Est/TP, muutos%	0,6
Enn ed.v.per.	62 374 055

**Valtionosuudet,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	2 698 833
Toteutuma 24	2 865 957
Erotus	-167 124
Estimaatti	10 795 330
Ta 2025	10 600 000
TP 2024	11 559 120
Est/TP, muutos%	-6,6
Tas. vauh. enn	10 795 332

**Tulos,
Maaliskuu 2025**

Toteutuma 25	2 161 365
Toteutuma 24	-542 710
Erotus	2 704 075
Estimaatti	337 309
Ta 2025	693 661
TP 2024	1 664 655
Est/TP, muutos%	-79,7
Enn ed.v.per.	4 368 730

Palvelualueet

Keskeiset muutoksia aiheuttavat tekijät ja niiden vaikutukset talousarvioon on esitetty palvelualueittain, palvelualueille muodostetuille valtuuston sitovuustasoille koottuna.

Konsernipalvelut

Maaliskuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	741	692	7 %	2 913	3 013	3 029	16	2 962
Henkilöstökulut	-741	-816	-9 %	-3 219	-3 401	-3 411	-9	-2 964
Palvelujen ostot	-268	-279	-4 %	-1 762	-1 019	-1 019	0	-1 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8	-8	-5 %	-33	-57	-57	0	-31
Avustukset	-181	-339	-47 %	-603	-595	-590	5	-723
Muut toimintakulut	-201	-214	-6 %	-792	-777	-789	-12	-806
TOIMINTAKULUT	-1 399	-1 657	-16 %	-6 408	-5 850	-5 866	-16	-5 597
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-659	-965	-32 %	-3 495	-2 836	-2 836	0	-2 634
Verotulot	17 245	15 484	11 %	60 612	61 310	60 953	-357	68 982
Valtionosuudet	2 699	2 866	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-185	-210	-12 %	96	357	362	4	-738
VUOSIKATE	19 101	17 175	11 %	68 772	69 431	69 274	-157	76 404
Poistot ja arvonalentumiset	-3	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	390	423	-8 %	1 709	1 611	1 611	0	1 559
Sisäiset kulut	-49	-45	9 %	-190	-194	-194	0	-196
TILIKAUDEN TULOS	19 439	17 553	11 %	70 281	70 339	70 181	-157	77 757

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0 %	117	23	23	0	0
Henkilöstökulut	0	-80	-100 %	-116	-44	-44	0	0
Palvelujen ostot	-2	-8	-79 %	-14	-8	-8	0	-7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-2	-82 %	-4	-2	-2	0	-2
TOIMINTAKULUT	-2	-91	-98 %	-133	-54	-54	0	-8
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2	-91	-98 %	-17	-31	-31	0	-8
VUOSIKATE	-2	-91	-98 %	-17	-31	-31	0	-8
Sisäiset kulut	-1	-1	-8 %	-2	0	0	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-3	-91	-97 %	-18	-31	-31	0	-11

Vaalit: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maaliskuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-7	-35 %	-31	-38	-38	0	-19
Palvelujen ostot	-2	0	396 %	-38	-26	-26	0	-9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-95 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-7	-8	-9 %	-69	-64	-64	0	-30
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7	-8	-9 %	-69	-64	-64	0	-30
VUOSIKATE	-7	-8	-9 %	-69	-64	-64	0	-30
TILIKAUDEN TULOS	-7	-8	-9 %	-69	-64	-64	0	-30

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maaliskuu2025 Maaseutulauslautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	172	176	-3 %	657	717	726	9	686
Henkilöstökulut	-147	-142	3 %	-605	-635	-645	-9	-587
Palvelujen ostot	-3	-5	-40 %	-20	-50	-50	0	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-96 %	-2	-9	-9	0	0
Avustukset	0	0	0 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-18	-19	-4 %	-67	-73	-73	0	-74
TOIMINTAKULUT	-168	-167	0 %	-699	-768	-777	-9	-673
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	3	9	-62 %	-43	-51	-51	0	13
VUOSIKATE	3	9	-62 %	-43	-51	-51	0	13
Sisäiset kulut	-13	-13	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-10	-4	136 %	-91	-104	-104	0	-40

Maaseutuhallinto: -

Maaliskuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	540	488	11 %	2 026	2 153	2 153	0	2 160
Henkilöstökulut	-523	-495	6 %	-2 083	-2 292	-2 292	0	-2 091
Palvelujen ostot	-28	-34	-17 %	-214	-200	-200	0	-113
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7	-5	44 %	-24	-42	-42	0	-28
Avustukset	-11	-13	-18 %	-50	-40	-40	0	-43
Muut toimintakulut	-37	-37	1 %	-148	-144	-144	0	-149
TOIMINTAKULUT	-606	-584	4 %	-2 520	-2 718	-2 718	0	-2 424
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-66	-96	-31 %	-493	-565	-565	0	-265
VUOSIKATE	-66	-96	-31 %	-493	-565	-565	0	-265
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	16	11	11	0	0
Sisäiset kulut	-33	-31	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-100	-127	-22 %	-609	-688	-688	0	-398

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maaliskuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	29	28	4 %	113	121	128	7	117
Henkilöstökulut	-67	-91	-27 %	-383	-392	-392	0	-267
Palvelujen ostot	-233	-231	1 %	-1 477	-734	-734	0	-931
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	107 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-170	-326	-48 %	-548	-555	-550	5	-680
Muut toimintakulut	-146	-158	-8 %	-576	-560	-571	-12	-583
TOIMINTAKULUT	-615	-807	-24 %	-2 987	-2 246	-2 252	-7	-2 462
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-586	-779	-25 %	-2 873	-2 125	-2 125	0	-2 345
Verotulot	17 245	15 484	11 %	60 612	61 310	60 953	-357	68 982
Valtionosuudet	2 699	2 866	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-185	-210	-12 %	96	357	362	4	-738
VUOSIKATE	19 173	17 361	10 %	69 394	70 143	69 985	-157	76 694
Poistot ja arvonalentumiset	-3	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	390	423	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-2	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	19 559	17 784	10 %	71 069	71 226	71 069	-157	78 236

Kunnanjohto: Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Tässä vaiheessa kokonaisuus toteutuu talousarvion mukaisesti.

Pelastustoimi: Palomiesten varallaolokorvauksiin on varattu ed. vuoden tilinpäätökseen 976 500 €. Toteutumat riippuvat oikeusasteiden päätöksistä, joiden maksuista enin osa suoritettaneen vuoden 2025 aikana, mutta mahdolliset valitukset lykkäävät asian loppuun saattamista. Varauksen takia maksut eivät kirjaudu kuluvaan vuoden tulokseen em. summan osalta.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Maaliskuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	628	798	-21 %	4 296	4 948	4 805	-142	2 513
Henkilöstökulut	-1 282	-1 346	-5 %	-5 596	-5 458	-5 501	-43	-5 128
Palvelujen ostot	-1 468	-1 553	-5 %	-6 355	-7 930	-8 269	-338	-5 871
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-380	-373	2 %	-1 295	-1 373	-1 348	25	-1 520
Avustukset	-266	-297	-11 %	-1 205	-1 707	-1 708	-1	-1 065
Muut toimintakulut	-289	-243	19 %	-813	-784	-796	-11	-1 155
TOIMINTAKULUT	-3 685	-3 811	-3 %	-15 265	-17 253	-17 621	-369	-14 739
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 056	-3 013	1 %	-10 968	-12 305	-12 816	-511	-12 226
Rahoitustuotot ja -kulut	3	2	8 %	12	0	0	0	11
VUOSIKATE	-3 054	-3 011	1 %	-10 956	-12 305	-12 816	-511	-12 215
Poistot ja arvonalentumiset	-88	-59	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	2 372	2 344	1 %	9 098	9 214	9 214	0	9 487
Sisäiset kulut	-189	-174	9 %	-706	-752	-752	0	-757
TILIKAUDEN TULOS	-960	-899	7 %	-2 787	-4 195	-4 706	-511	-3 838

Elinvoima- ja Yhteisten palveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	483	496	-3 %	2 606	3 091	3 093	2	1 931
Henkilöstökulut	-280	-341	-18 %	-1 397	-1 184	-1 252	-68	-1 119
Palvelujen ostot	-476	-105	355 %	-408	-2 127	-2 136	-8	-1 904
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-3	-62 %	-5	-44	-16	28	-4
Avustukset	-266	-297	-11 %	-1 197	-1 690	-1 690	0	-1 065
Muut toimintakulut	-117	-104	13 %	-259	-276	-273	3	-469
TOIMINTAKULUT	-1 140	-850	34 %	-3 267	-5 321	-5 366	-45	-4 561
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-657	-353	86 %	-660	-2 230	-2 274	-43	-2 630
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-657	-353	86 %	-660	-2 230	-2 274	-43	-2 630
Poistot ja arvonalentumiset	-7	-15	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-34	-33	3 %	-116	-133	-133	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-698	-400	74 %	-749	-2 392	-2 435	-43	-2 792

Elinkeinot: Kyvykäs-hanke lisää palkka- ja flatrate kuluja, vastaava summa saadaan tukena, tässä vaiheessa kokonaisuus näyttää toteutuvan TA:n mukaisesti.

Työllisyyspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maahanmuutto: Tuet ja avustuksen osalta 15 000 on kirjattu jo vuodelle 2024, jolloin tuki toteutuu -15 000 € pienempänä vuonna 2025. Laskennallisten korvausten osalta tulot ovat n. 50 000 € suurempia. Menot toteutuvat hieman suurempina, kuin talousarviossa.

Hyvinvointi: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Maankäyttö: Tuntipalkkaisten siirtyminen kk-palkkaan näkyy muutoksena palkoissa.

Rakentamisen piristymisen vaikuttaa positiivisesti myyntituottoihin ja vuokratuloihin. Lisäksi maankäyttösopimuksista on tulossa vuonna 2025 tuloja.

Kaavoitus: Toteutunee suunnitellusti.

Maaliskuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	30	45	-32 %	459	417	403	-14	122
Henkilöstökulut	-1 001	-1 004	0 %	-4 193	-4 268	-4 243	25	-4 005
Palvelujen ostot	-813	-767	6 %	-2 775	-2 741	-2 737	4	-3 252
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-379	-370	2 %	-1 289	-1 326	-1 329	-3	-1 516
Avustukset	0	0	0 %	-7	-17	-17	0	0
Muut toimintakulut	-171	-138	24 %	-554	-508	-522	-14	-686
TOIMINTAKULUT	-2 365	-2 280	4 %	-8 819	-8 860	-8 849	11	-9 459
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 334	-2 235	4 %	-8 359	-8 444	-8 446	-3	-9 337
Rahoitustuotot ja -kulut	3	2	8 %	12	0	0	0	11
VUOSIKATE	-2 332	-2 233	4 %	-8 347	-8 444	-8 446	-3	-9 326
Poistot ja arvonalentumiset	-81	-44	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	2 372	2 344	1 %	8 802	9 008	9 008	0	9 487
Sisäiset kulut	-156	-141	10 %	-589	-618	-618	0	-623
TILIKAUDEN TULOS	-197	-73	168 %	-296	-379	-381	-3	-787

Sisäinen tarkastus: Henkilöstömenoista syntyy säästöä

Talouspalvelut: Talousarvio toteutunee suunnitellusti, poikkeamia ei ole tiedossa.

ICT-palvelut: Maltillisia lisäyksiä koulutuspalveluihin uuden koulutuslupalain myötä sekä tietoliikennepalveluihin maakuntaverkosta luopumisen johdosta.

Henkilöstöpalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: pienennetty ulkoista vuokratuottoa Vanhan Pappilan keittiön astiahuoltotilan yhteiskäytön päätyttyä. Suurennettu Vanhan Pappilan keittiön vuokratulua, joka tuli tietoon vasta joulukuussa. Muilta osin ei muutoksia.

Hallinto ja kehittäminen: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Viestintä ja markkinointi: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Maaliskuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	115	257	-55 %	1 231	1 440	1 310	-130	460
Henkilöstökulut	-1	-1	-1 %	-5	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-179	-681	-74 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-715
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	0	0 %	-1	-1	-1	-1	0
TOIMINTAKULUT	-180	-682	-74 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-719
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-65	-425	-85 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-259
VUOSIKATE	-65	-425	-85 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-259
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	208	206	206	0	0
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-65	-425	-85 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-259

Joukkoliikenne: Tulosta heikentää talousarvioon verrattuna yhteisen liikenteen uusi kustannustenjakojen Kuopion kanssa. Heikennys vaikuttaa lipputulojen vähenemisenä ja liikennöintikustannusten kasvuna.

Sivistyspalvelut

Maaliskuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	892	1 065	-16 %	2 797	2 656	2 712	56	3 567
Henkilöstökulut	-7 412	-7 299	2 %	-30 477	-30 532	-30 617	-85	-29 646
Palvelujen ostot	-1 679	-1 893	-11 %	-7 012	-7 041	-6 812	230	-6 718
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-218	-271	-20 %	-1 221	-1 364	-1 347	17	-870
Avustukset	-216	-232	-7 %	-959	-985	-930	55	-865
Muut toimintakulut	-1 242	-1 182	5 %	-4 852	-4 854	-4 815	39	-4 970
TOIMINTAKULUT	-10 767	-10 877	-1 %	-44 520	-44 776	-44 521	256	-43 069
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 875	-9 812	1 %	-41 724	-42 120	-41 809	312	-39 502
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-14 %	-1	0	0	0	0
VUOSIKATE	-9 876	-9 812	1 %	-41 724	-42 120	-41 809	312	-39 502
Poistot ja arvonalentumiset	-135	-122	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	32	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-3 488	-3 280	6 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-13 952
TILIKAUDEN TULOS	-13 498	-13 214	2 %	-55 016	-56 171	-55 860	312	-53 993

Opetuspalvelut: Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan talousarviossa arvioitua suurempina. Tämä johtuu lähinnä hanketuloista, kotikuntakorvauksista sekä HVA-maksamista korvauksista. Näitä kaikkia on talousarviossa arvioitua enemmän. Toisaalta hanketulot ja HVA-maksamat korvaukset näkyvät myös ylimääräisinä menoina.

Toimintamenoissa arvioidaan ylitystä henkilöstökuluihin ja asiakaspalveluiden ostoon.

Henkilöstökuluissa ylitystä aiheuttaa ennen kaikkea sijaisten määrä, joka on ollut alkuvuoden talousarviossa arvioitua korkeammalla tasolla sekä HVA:lla vuokrattava henkilöstö.

Henkilöstökuluihin luo epävarmuutta tulevat palkankorotukset. Henkilöstökulujen estimaatti on määritetty oletuksella, että 1.6.2025 tulee voimaan palkankorotukset, joiden suuruus on 2,4 %. Asiakaspalvelun ostossa on ylitystä, koska muualta ostetun opetuspalvelun hinta on noussut. Lisäksi tällä hetkellä ostetaan muilta opetuspalveluita enemmän, mitä talousarviossa on oletettu.

Varhaiskasvatuspalvelut: Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot näyttäisivät ylittyvän noin 19 000 €. Maksutaulukkoihin ei tänä vuonna ole tulossa muutoksia, joten maksut säilyvät samanlaisina kuluvan toimintakauden. Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja on vielä vaikea ennustaa koko vuodelle. Elokuussa alkaa uusi toimintakausi ja sen jälkeen nähdään minkä verran tarvitaan henkilöstöä ryhmiin sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tuen toteuttamiseen. Palvelujen ostoissa asiakaspalvelujen ostot tulevat ylittymään, koska uusia siilinjärveläisiä sijoitettuja lapsia on muissa kunnissa ja heidän varhaiskasvatuksensa tulee Siilinjärven maksettavaksi, ylitys noin 14 000 €. Vastaavasti palvelujen ostoissa palvelusetelikulut näyttäisivät alittuvan noin 290 000 €, koska yksityisten palvelujen lasten määrät ovat vähentyneet. Lasten kotihoidontuen menot alittuvat 70 000 €, johtuen lasten vähenemisestä ja siitä, että entistä enemmän myös pienten ikäluokista käytetään varhaiskasvatuspalveluja, jolloin kotihoidon tukea ei ole mahdollista saada.

Kansalaisopisto: Talouden arvioidaan toteutuvan pääosin suunnitelman mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Kirjastotoimen talousarvio olisi vuoden ensimmäisen neljänneksen perusteella toteutumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Ensimmäisen vuosineljänneksen talouden toteuma on ennakoarvioinnin mukainen. Talvikauden kunnossapitokulut jäivät hieman edellisvuotta alhaisemmaksi vähälumisemmän talven seurauksena.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot ja muut toimintakulut hieman edellisvuoden alkua suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien ja ostojen sekä ennakoivien vuokratirjausten myötä. Henkilöstökulut pienentyneet huolimatta tunti- ja resurssityöntekijöistä, joita on palkattu nuorisotaloille ja kulttuuritoimeen. Toimintatuotot arvioitua pienemmät alkuvuonna, mutta budjetin ennakoidaan toteutuvan TA25 mukaisesti

Tekniset palvelut

Maaliskuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	950	921	3 %	4 517	4 290	4 312	22	3 799
Henkilöstökulut	-679	-650	4 %	-2 610	-2 756	-2 759	-3	-2 715
Palvelujen ostot	-657	-993	-34 %	-2 696	-2 520	-2 520	0	-2 629
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-670	-999	-33 %	-2 680	-2 467	-2 482	-15	-2 680
Avustukset	0	0	0 %	-124	-130	-130	0	0
Muut toimintakulut	-1 056	-1 360	-22 %	-3 385	-3 129	-3 134	-5	-4 225
TOIMINTAKULUT	-3 062	-4 002	-23 %	-11 495	-11 002	-11 024	-22	-12 250
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 113	-3 081	-31 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-8 451
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 113	-3 081	-31 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-8 451
Poistot ja arvonalentumiset	-1 675	-1 633	3 %	-7 165	-6 198	-6 198	0	-6 698
Sisäiset tuotot	1 615	1 414	14 %	5 587	6 104	6 104	0	6 459
Sisäiset kulut	-650	-683	-5 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 600
TILIKAUDEN TULOS	-2 822	-3 983	-29 %	-11 176	-9 278	-9 278	0	-11 290

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	100	89	12 %	933	705	707	2	399
Henkilöstökulut	-349	-329	6 %	-1 201	-1 376	-1 379	-3	-1 397
Palvelujen ostot	-339	-534	-37 %	-1 339	-1 402	-1 401	0	-1 355
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-168	-199	-16 %	-573	-501	-516	-15	-672
Muut toimintakulut	-43	-33	28 %	-158	-180	-180	0	-171
TOIMINTAKULUT	-899	-1 095	-18 %	-3 271	-3 459	-3 476	-17	-3 594
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-799	-1 006	-21 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-3 195
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-799	-1 006	-21 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-3 195
Poistot ja arvonalentumiset	-659	-616	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	83	93	-11 %	243	177	177	0	331
Sisäiset kulut	-146	-173	-15 %	-530	-410	-410	0	-586
TILIKAUDEN TULOS	-1 522	-1 702	-11 %	-5 038	-5 623	-5 638	-15	-6 087

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Maaliskuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	818	798	2 %	3 326	3 257	3 277	20	3 272
Henkilöstökulut	-189	-193	-2 %	-833	-824	-819	5	-758
Palvelujen ostot	-302	-427	-29 %	-1 283	-1 035	-1 035	0	-1 208
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-502	-800	-37 %	-2 104	-1 963	-1 963	0	-2 009
Muut toimintakulut	-1 009	-1 323	-24 %	-3 207	-2 937	-2 937	0	-4 038
TOIMINTAKULUT	-2 003	-2 744	-27 %	-7 427	-6 760	-6 755	5	-8 012
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 185	-1 945	-39 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-4 740
VUOSIKATE	-1 185	-1 945	-39 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-4 740
Poistot ja arvonalentumiset	-1 015	-1 017	0 %	-4 752	-3 562	-3 562	0	-4 062
Sisäiset tuotot	1 532	1 320	16 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-480	-498	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 918
TILIKAUDEN TULOS	-1 148	-2 141	-46 %	-5 525	-3 086	-3 061	25	-4 591

Toimitilapalvelut: Talousarvion mukaisesti mennään, sähkön ja lämmön kulutukset kirjautuvat viiveellä ja tulevat korjaamaan tilikauden ennustetta oikeammaksi.

Maaliskuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	32	33	-5 %	259	328	328	0	128
Henkilöstökulut	-139	-126	10 %	-570	-549	-554	-5	-555
Palvelujen ostot	-16	-31	-48 %	-73	-82	-82	0	-65
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	-2	-3	-3	0	0
Muut toimintakulut	-4	-3	64 %	-20	-12	-17	-5	-17
TOIMINTAKULUT	-159	-161	-1 %	-665	-645	-655	-10	-637
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-127	-127	0 %	-406	-317	-327	-10	-509
VUOSIKATE	-127	-127	0 %	-406	-317	-327	-10	-509
Sisäiset tuotot	0	1	-100 %	2	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-24	-12	106 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-151	-138	10 %	-482	-431	-441	-10	-604

Rakennusvalvonta: -

Ympäristönsuojelu: -

Maaliskuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-1	-2	-22 %	-7	-7	-7	0	-5
Palvelujen ostot	0	0	652 %	-1	-1	-1	0	-2
Avustukset	0	0	0 %	-124	-130	-130	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2	-2	-19 %	-132	-138	-138	0	-7
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2	-2	-19 %	-132	-138	-138	0	-7
VUOSIKATE	-2	-2	-19 %	-132	-138	-138	0	-7
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2	-2	-18 %	-132	-139	-139	0	-7

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

Sosiaali- ja terveystaloudet siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023. Tuloslaskelmaa ei enää tässä vaiheessa esitetä.

Investoinnit

	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-1 471	-137 046	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-1 471	-137 046	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-5 000	0	0 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-5 000	0	0 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	13 176	23 933	-45 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-21 689	-2 579	741 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-8 513	21 354	-140 %	77 543	-500 000	-500 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
Toimintakulut	-347	-101 769	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-347	-101 769	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
D2760 Koneet ja kalusto RUOKA JA PUHTAUS							
Toimintakulut	-7 180	-14 598	-51 %	-84 207	-24 000	-24 000	0
TOIMINTAKATE	-7 180	-14 598	-51 %	-84 207	-24 000	-24 000	0
D2800 Muut aineelliset hyödykkeet							
Toimintakulut	0	0	0 %	-15 000	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	0	0 %	-15 000	0	0	0
D2920 Osakkeet ja osuudet							
Toimintatuotot	0	0	0 %	112 500	0	0	0
Toimintakulut	-8 349	0	0 %	-12 524	-16 698	0	16 698
TOIMINTAKATE	-8 349	0	0 %	99 977	-16 698	0	16 698
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	0	0 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-11 359	-31 023	-63 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-11 359	-31 023	-63 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	0	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-10 297	0	0 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-10 297	0	0 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-7 660	-29 390	-74 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-7 660	-29 390	-74 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-894	-4 368	-80 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-894	-4 368	-80 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
D4780 Koneet ja kalusto VAPAA-AIKA							
Toimintakulut	0	0	0 %	-10 240	-30 000	-35 000	-5 000
TOIMINTAKATE	0	0	0 %	-10 240	-30 000	-35 000	-5 000
D6320 Muut toimitilainvestoinnit							
Toimintatuotot	0	0	0 %	279 412	0	0	0
Toimintakulut	-181 711	-712 952	-75 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-181 711	-712 952	-75 %	-1 771 175	-500 000	-500 000	0
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	0	0 %	258 765	739 300	739 300	0
Toimintakulut	-147 694	-323 991	-54 %	-3 050 089	-4 938 750	-4 938 750	0
TOIMINTAKATE	-147 694	-323 991	-54 %	-2 791 324	-4 199 450	-4 199 450	0
Yhteensä							
Tuotot	13 176	23 933	-45 %	1 132 139	739 300	739 300	0
Kulut	-403 650	-1 357 715	-70 %	-8 169 926	-8 024 448	-8 212 750	-188 302
Netto	-390 474	-1 333 783	-71 %	-7 037 787	-7 285 148	-7 473 450	-188 302

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. 0,404 milj. euron edestä ja niihin on kohdistunut vähäisessä määrin tuloja. Investoinneista vastaavat ovat tässä vaiheessa kommentoineet niukasti koko vuoden toteutumista. Ainakin VT9 Lotteinen-Jännevirta tiehankkeesta puuttuu vuoden 2025 budjettirahoitus. Muilta osin arvio toteutumisesta on talousarvion mukainen.