

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 30.04.2025

28.5.2025



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	10
Investoinnit	13

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Huhtikuu2025

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 955	5 190	-24 %	14 892	14 907	14 901	-6	11 865
Henkilöstökulut	-13 612	-13 463	1 %	-41 902	-42 147	-42 629	-482	-40 836
Palvelujen ostot	-6 203	-6 093	2 %	-17 825	-18 511	-18 599	-88	-18 609
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 886	-2 327	-19 %	-5 228	-5 262	-5 232	30	-5 658
Avustukset	-896	-1 063	-16 %	-2 890	-3 418	-3 359	59	-2 688
Muut toimintakulut	-3 482	-3 667	-5 %	-9 848	-9 544	-9 608	-65	-10 446
TOIMINTAKULUT	-26 079	-26 613	-2 %	-77 694	-78 881	-79 428	-547	-78 238
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-22 124	-21 422	3 %	-62 801	-63 974	-64 527	-553	-66 373
Verotulot	22 037	20 195	9 %	60 612	61 310	60 663	-647	66 111
Valtionosuudet	3 598	3 821	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-89	-194	-54 %	107	357	385	27	-267
VOOSIKATE	3 422	2 400	43 %	9 477	8 293	7 316	-977	10 266
Poistot ja arvonalentumiset	-2 533	-2 419	5 %	-7 813	-7 600	-7 600	0	-7 600
Sisäiset tuotot	5 867	5 616	4 %	16 426	16 976	16 976	0	17 601
Sisäiset kulut	-5 867	-5 616	4 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-17 601
TILIKAUDEN TULOS	889	-19	-4 890 %	1 665	694	-284	-977	2 667

Toteutunut toimintakate näyttäisi neljän ensimmäisen kuukauden aikana kasvaneen (heikentynyt) 3 % edellisvuodesta. Euroissa ero on n. 0,7 milj. euroa. Vielä edellisellä tarkastelujaksolla toimintakate oli edellisvuotta vahvempi. Suurin syy tähän on tontinvuokratulojen kirjautuminen toukokuulle. Vaikka mm. energialaskujen kirjautumisrytmiin tulleen muutoksen myötä laskuja on kirjautumatta n. 0,2 Me, talvikunnossapito oli edellisvuotta helpompi (n. 0,2 Me), vuokria on jäänyt toimitiloista pois (n. 0,3 Me), on toimintakulut kipuamassa kohti edellisvuoden tasoa. Toteutuneisiin verotuloihin muodostuu kasvua 9 % edellisvuoteen nähden, mikä johtuu kaivosverotilityksen ajoittumisesta maaliskuulle, n. 1,7 milj. euroa. Verotulojen vertailukelpoinen kasvu vain 0,8 %. Toteutuneissa valtionosuuksissa on pientä heikennystä. Toteutunut tulos tammi-huhtikuun ajalta muodostuu em. syistä n. 0,9 milj. euroon.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta kasvattaa (heikentää) toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -0,553 milj. euroa. Toimintakuluissa suurin yksittäinen kulukasvu kohdistuu Kuopion kanssa yhteiseen joukkoliikenteeseen ja sen kustannustenjakomuutokseen n. -0,3 milj. euron edestä. Palvelujen ostot eivät kuitenkaan kokonaisuudessaan näytä yhtä suurta kasvua. Sen sijaan henkilöstökuluihin on sivistyspalveluissa ennakoitu varsin reipasta kasvua. Tuotoissa verotulojen arvio perustuu saatuun verotulokehykseen. Sen mukaan tilitykset olisivat toteutuessaan vuoden aikana n. -0,6 milj. euroa talousarviota pienemmät, koska kunnallisveroon on toukokuussa tulossa jako-osuuden oikaisu. Saatu valtionosuuspäätös sen sijaan olisi n. 0,2 milj. euroa tehtyä arviota vahvempi.

Tilikauden tuloksen ennakoidaan muodostuvan n. -0,3 milj. euroa alijäämäiseksi. Se tarkoittaisi koko vuoden osalta n. -1,0 milj. euroa talousarviota heikompaa tulosta, mikä puolestaan vaikuttaa jo ennakolta reippaasti alijäämäiseksi tiedetyn vuoden 2026 talousarviovalmisteluun.

Tasaisen vauhdin ennusteella tilikauden tuloksesta ei tässä vaiheessa ole informaatioarvoa.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Huhtikuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	781	786	-1 %	2 913	3 013	3 029	16	2 344
Henkilöstökulut	-1 049	-1 062	-1 %	-3 219	-3 401	-3 411	-9	-3 146
Palvelujen ostot	-285	-423	-33 %	-1 762	-1 019	-1 019	0	-854
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-12	-9 %	-33	-57	-57	0	-34
Avustukset	-183	-347	-47 %	-603	-595	-590	5	-550
Muut toimintakulut	-273	-281	-3 %	-792	-777	-789	-12	-819
TOIMINTAKULUT	-1 801	-2 126	-15 %	-6 408	-5 850	-5 866	-16	-5 402
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 020	-1 340	-24 %	-3 495	-2 836	-2 836	0	-3 059
Verotulot	22 037	20 195	9 %	60 612	61 310	60 663	-647	66 111
Valtionosuudet	3 598	3 821	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-93	-197	-53 %	96	357	385	27	-278
VUOSIKATE	24 523	22 479	9 %	68 772	69 431	69 007	-424	73 570
Poistot ja arvonalentumiset	-3	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	525	564	-7 %	1 709	1 611	1 611	0	1 575
Sisäiset kulut	-65	-60	10 %	-190	-194	-194	0	-196
TILIKAUDEN TULOS	24 979	22 984	9 %	70 281	70 339	69 914	-424	74 938

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Huhtikuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	0	0 %	117	23	23	0	69
Henkilöstökulut	-20	-80	-75 %	-116	-44	-44	0	-60
Palvelujen ostot	-3	-8	-66 %	-14	-8	-8	0	-8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-2	-81 %	-4	-2	-2	0	-1
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-23	-91	-74 %	-133	-54	-54	0	-70
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	-91	-100 %	-17	-31	-31	0	0
VUOSIKATE	0	-91	-100 %	-17	-31	-31	0	0
Sisäiset kulut	-1	-1	58 %	-2	0	0	0	-3
TILIKAUDEN TULOS	-1	-91	-99 %	-18	-31	-31	0	-3

Vaalit: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Huhtikuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-11	-9	33 %	-31	-38	-38	0	-34
Palvelujen ostot	-3	-9	-71 %	-38	-26	-26	0	-8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-95 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-2
TOIMINTAKULUT	-14	-18	-18 %	-69	-64	-64	0	-43
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-14	-18	-18 %	-69	-64	-64	0	-43
VUOSIKATE	-14	-18	-18 %	-69	-64	-64	0	-43
TILIKAUDEN TULOS	-14	-18	-18 %	-69	-64	-64	0	-43

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Huhtikuu2025 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	172	177	-3 %	657	717	726	9	515
Henkilöstökulut	-197	-190	4 %	-605	-635	-645	-9	-591
Palvelujen ostot	-4	-6	-24 %	-20	-50	-50	0	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-71 %	-2	-9	-9	0	-1
Avustukset	0	0	0 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-28	-25	15 %	-67	-73	-73	0	-85
TOIMINTAKULUT	-230	-221	4 %	-699	-768	-777	-9	-690
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-58	-44	32 %	-43	-51	-51	0	-175
VUOSIKATE	-58	-44	32 %	-43	-51	-51	0	-175
Sisäiset kulut	-18	-17	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-76	-62	24 %	-91	-104	-104	0	-229

Maaseutuhallinto: -

Huhtikuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	546	572	-4 %	2 026	2 153	2 153	0	1 639
Henkilöstökulut	-697	-668	4 %	-2 083	-2 292	-2 292	0	-2 091
Palvelujen ostot	-38	-43	-10 %	-214	-200	-200	0	-114
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10	-9	18 %	-24	-42	-42	0	-31
Avustukset	-13	-21	-36 %	-50	-40	-40	0	-40
Muut toimintakulut	-52	-50	4 %	-148	-144	-144	0	-155
TOIMINTAKULUT	-810	-790	3 %	-2 520	-2 718	-2 718	0	-2 431
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-264	-218	21 %	-493	-565	-565	0	-792
VUOSIKATE	-264	-218	21 %	-493	-565	-565	0	-792
Sisäiset tuotot	5	0	0 %	16	11	11	0	16
Sisäiset kulut	-45	-42	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-303	-260	17 %	-609	-688	-688	0	-909

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Huhtikuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	40	37	7 %	113	121	128	7	120
Henkilöstökulut	-123	-116	7 %	-383	-392	-392	0	-370
Palvelujen ostot	-237	-358	-34 %	-1 477	-734	-734	0	-711
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	26 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-170	-326	-48 %	-548	-555	-550	5	-510
Muut toimintakulut	-192	-207	-7 %	-576	-560	-571	-12	-576
TOIMINTAKULUT	-723	-1 007	-28 %	-2 987	-2 246	-2 252	-7	-2 168
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-683	-969	-30 %	-2 873	-2 125	-2 125	0	-2 048
Verotulot	22 037	20 195	9 %	60 612	61 310	60 663	-647	66 111
Valtionosuudet	3 598	3 821	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-93	-197	-53 %	96	357	385	27	-278
VUOSIKATE	24 860	22 850	9 %	69 394	70 143	69 718	-424	74 581
Poistot ja arvonalentumiset	-3	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	520	564	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-2	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	25 374	23 414	8 %	71 069	71 226	70 802	-424	76 123

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

Huhtikuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	834	1 949	-57 %	4 296	4 948	4 810	-137	2 501
Henkilöstökulut	-1 715	-1 789	-4 %	-5 596	-5 458	-5 501	-43	-5 145
Palvelujen ostot	-2 640	-2 028	30 %	-6 355	-7 930	-8 269	-338	-7 920
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-494	-512	-3 %	-1 295	-1 373	-1 349	24	-1 481
Avustukset	-420	-403	4 %	-1 205	-1 707	-1 708	-1	-1 259
Muut toimintakulut	-388	-328	18 %	-813	-784	-796	-12	-1 165
TOIMINTAKULUT	-5 657	-5 059	12 %	-15 265	-17 253	-17 622	-370	-16 970
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 823	-3 110	55 %	-10 968	-12 305	-12 812	-507	-14 469
Rahoitustuotot ja -kulut	4	4	1 %	12	0	0	0	11
VUOSIKATE	-4 819	-3 106	55 %	-10 956	-12 305	-12 812	-507	-14 458
Poistot ja arvonalentumiset	-118	-78	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	3 192	3 180	0 %	9 098	9 214	9 214	0	9 577
Sisäiset kulut	-255	-231	10 %	-706	-752	-752	0	-765
TILIKAUDEN TULOS	-2 000	-236	748 %	-2 787	-4 195	-4 702	-507	-5 999

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

Huhtikuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	536	1 528	-65 %	2 606	3 091	3 098	7	1 609
Henkilöstökulut	-375	-457	-18 %	-1 397	-1 184	-1 252	-68	-1 126
Palvelujen ostot	-643	-114	465 %	-408	-2 127	-2 136	-8	-1 929
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-64 %	-5	-44	-16	28	-4
Avustukset	-420	-403	4 %	-1 197	-1 690	-1 690	0	-1 259
Muut toimintakulut	-132	-113	17 %	-259	-276	-274	2	-397
TOIMINTAKULUT	-1 572	-1 090	44 %	-3 267	-5 321	-5 368	-46	-4 715
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 035	438	-336 %	-660	-2 230	-2 270	-39	-3 106
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	1
VUOSIKATE	-1 035	438	-336 %	-660	-2 230	-2 270	-39	-3 105
Poistot ja arvonalentumiset	-9	-19	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-45	-43	3 %	-116	-133	-133	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-1 089	375	-390 %	-749	-2 392	-2 431	-39	-3 267

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

Työllisyyspalvelut: Kunnan osuus työttömyystuista on kasvanut, ylittyy jos jatkaa nousua.

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

Kaavoitus: Toteutunee suunnitellusti.

Huhtikuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	56	62	-9 %	459	417	403	-14	169
Henkilöstökulut	-1 338	-1 330	1 %	-4 193	-4 268	-4 243	25	-4 015
Palvelujen ostot	-1 119	-1 093	2 %	-2 775	-2 741	-2 737	4	-3 357
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-492	-507	-3 %	-1 289	-1 326	-1 329	-3	-1 477
Avustukset	0	0	0 %	-7	-17	-17	0	0
Muut toimintakulut	-256	-215	19 %	-554	-508	-522	-14	-768
TOIMINTAKULUT	-3 206	-3 146	2 %	-8 819	-8 860	-8 849	11	-9 617
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 149	-3 084	2 %	-8 359	-8 444	-8 446	-3	-9 447
Rahoitustuotot ja -kulut	3	4	-7 %	12	0	0	0	10
VUOSIKATE	-3 146	-3 080	2 %	-8 347	-8 444	-8 446	-3	-9 437
Poistot ja arvonalentumiset	-108	-59	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	3 192	3 180	0 %	8 802	9 008	9 008	0	9 577
Sisäiset kulut	-210	-188	12 %	-589	-618	-618	0	-631
TILIKAUDEN TULOS	-272	-147	84 %	-296	-379	-381	-3	-816

Sisäinen tarkastus: Henkilöstömenoista syntyy säästöä

Talouspalvelut: Talousarvio toteutunee suunnitellusti, poikkeamia ei ole tiedossa.

ICT-palvelut: Maltillisia lisäyksiä koulutuspalveluihin uuden koulutusalan 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.

Huhtikuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	241	359	-33 %	1 231	1 440	1 310	-130	723
Henkilöstökulut	-1	-1	-1 %	-5	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-878	-821	7 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-2 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	0	0 %	-1	-1	-1	-1	-1
TOIMINTAKULUT	-880	-823	7 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-2 639
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-639	-464	38 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 916
VUOSIKATE	-639	-464	38 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 916
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	208	206	206	0	0
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-639	-464	38 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-1 917

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

Sivistyspalvelut

Huhtikuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 097	1 239	-12 %	2 797	2 656	2 749	93	3 290
Henkilöstökulut	-9 942	-9 735	2 %	-30 477	-30 532	-30 959	-427	-29 827
Palvelujen ostot	-2 431	-2 490	-2 %	-7 012	-7 041	-6 792	250	-7 293
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-490	-499	-2 %	-1 221	-1 364	-1 344	20	-1 469
Avustukset	-293	-313	-6 %	-959	-985	-931	54	-878
Muut toimintakulut	-1 639	-1 589	3 %	-4 852	-4 854	-4 890	-36	-4 918
TOIMINTAKULUT	-14 795	-14 625	1 %	-44 520	-44 776	-44 916	-140	-44 385
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-13 698	-13 386	2 %	-41 724	-42 120	-42 167	-46	-41 094
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1	-66 %	-1	0	0	0	-1
UUOSIKATE	-13 698	-13 387	2 %	-41 724	-42 120	-42 167	-46	-41 095
Poistot ja arvonalentumiset	-179	-163	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	32	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-4 684	-4 427	6 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-14 051
TILIKAUDEN TULOS	-18 561	-17 977	3 %	-55 016	-56 171	-56 217	-46	-55 684

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, asiakaspalveluiden oston, avustuksiin ja rakennusten vuokriin. Henkilöstökuluissa ylitystä aiheuttaa ennen kaikkea sijaisten määrä, joka on ollut alkuvuoden talousarviossa arvioitua korkeammalla tasolla sekä HVA:lla vuokrattava henkilöstö. Lisäksi sairasvakuutuskorvauksia näyttäisi kertyvän talousarviossa arvioitua vähemmän. Asiakaspalvelun ostossa on ylitystä, koska muualta ostetun opetuspalvelun hinta on noussut. Lisäksi tällä hetkellä ostetaan muilta opetuspalveluita enemmän, mitä talousarviossa on oletettu. Rakennusten vuokrissa ylitys johtuu vuokrien indeksitarkistuksista.

Varhaiskasvatuspalvelut: Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot näyttäisivät ylittyvän noin 19 000 €. Maksutaulukkoihin ei tänä vuonna ole tulossa muutoksia, joten maksut säilyvät samanlaisina kuluvan toimintakauden. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 274 000 €, johtuen lähinnä sairas- ja äitiyslomien sijaisista. 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 270 000 €, 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 edelleen vuoden ensimmäisen kolmanneksen perusteella toteutumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Huhtikuun lopun toteuma on ennakkoarvioinnin mukainen. Talvikauden kunnossapitokulut jäivät hieman edellisvuotta alhaisemmaksi vähälumisemmän talven seurauksena.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot ja muut toimintakulut hieman ed. vuoden alkua suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien ja palveluostojen kautta. Henkilöstökulut pienentyneet huolimatta tunti- ja resurssityöntekijöistä, joita on palkattu nuorisotaloille ja kulttuuritoimeen. Avin avustukset etsivään ja aluekoordinaatioon tilitetty huhtikuussa. Budjetin ennakkoidaan toteutuvan TA25 mukaisesti

Tekniset palvelut

Huhtikuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 243	1 216	2 %	4 517	4 290	4 312	22	3 730
Henkilöstökulut	-906	-877	3 %	-2 610	-2 756	-2 759	-3	-2 718
Palvelujen ostot	-848	-1 152	-26 %	-2 696	-2 520	-2 520	0	-2 543
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-892	-1 304	-32 %	-2 680	-2 467	-2 482	-15	-2 675
Avustukset	0	0	0 %	-124	-130	-130	0	0
Muut toimintakulut	-1 185	-1 471	-19 %	-3 385	-3 129	-3 134	-5	-3 554
TOIMINTAKULUT	-3 830	-4 804	-20 %	-11 495	-11 002	-11 024	-22	-11 489
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 586	-3 587	-28 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-7 759
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	147 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 586	-3 587	-28 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-7 759
Poistot ja arvonalentumiset	-2 233	-2 178	3 %	-7 165	-6 198	-6 198	0	-6 698
Sisäiset tuotot	2 149	1 872	15 %	5 587	6 104	6 104	0	6 448
Sisäiset kulut	-863	-898	-4 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 588
TILIKAUDEN TULOS	-3 533	-4 791	-26 %	-11 176	-9 278	-9 278	0	-10 598

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

Huhtikuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	117	118	0 %	933	705	707	2	351
Henkilöstökulut	-468	-447	5 %	-1 201	-1 376	-1 379	-3	-1 404
Palvelujen ostot	-458	-638	-28 %	-1 339	-1 402	-1 401	0	-1 373
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-194	-273	-29 %	-573	-501	-516	-15	-581
Muut toimintakulut	-65	-49	33 %	-158	-180	-180	0	-195
TOIMINTAKULUT	-1 184	-1 406	-16 %	-3 271	-3 459	-3 476	-17	-3 552
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 067	-1 289	-17 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-3 201
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 067	-1 289	-17 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-3 201
Poistot ja arvonalentumiset	-879	-821	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	107	111	-4 %	243	177	177	0	320
Sisäiset kulut	-192	-218	-12 %	-530	-410	-410	0	-576
TILIKAUDEN TULOS	-2 031	-2 217	-8 %	-5 038	-5 623	-5 638	-15	-6 094

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Huhtikuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 074	1 057	2 %	3 326	3 257	3 277	20	3 221
Henkilöstökulut	-250	-257	-3 %	-833	-824	-819	5	-751
Palvelujen ostot	-372	-482	-23 %	-1 283	-1 035	-1 035	0	-1 115
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-698	-1 031	-32 %	-2 104	-1 963	-1 963	0	-2 094
Muut toimintakulut	-1 107	-1 417	-22 %	-3 207	-2 937	-2 937	0	-3 321
TOIMINTAKULUT	-2 427	-3 187	-24 %	-7 427	-6 760	-6 755	5	-7 281
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 353	-2 130	-36 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-4 060
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 353	-2 130	-36 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-4 060
Poistot ja arvonalentumiset	-1 354	-1 357	0 %	-4 752	-3 562	-3 562	0	-4 062
Sisäiset tuotot	2 043	1 760	16 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-639	-664	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 917
TILIKAUDEN TULOS	-1 303	-2 390	-45 %	-5 525	-3 086	-3 061	25	-3 910

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

Huhtikuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	52	42	25 %	259	328	328	0	157
Henkilöstökulut	-186	-170	9 %	-570	-549	-554	-5	-557
Palvelujen ostot	-18	-33	-45 %	-73	-82	-82	0	-53
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-86 %	-2	-3	-3	0	0
Muut toimintakulut	-13	-5	178 %	-20	-12	-17	-5	-38
TOIMINTAKULUT	-216	-208	4 %	-665	-645	-655	-10	-648
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-164	-166	-1 %	-406	-317	-327	-10	-491
VUOSIKATE	-164	-166	-1 %	-406	-317	-327	-10	-491
Sisäiset tuotot	0	1	-100 %	2	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-32	-15	106 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-195	-180	8 %	-482	-431	-441	-10	-586

Rakennusvalvonta: -

Ympäristönsuojelu: -

Huhtikuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-2	-2	0 %	-7	-7	-7	0	-6
Palvelujen ostot	0	0	747 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	0	0	0 %	-124	-130	-130	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3	-3	0 %	-132	-138	-138	0	-8
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3	-3	0 %	-132	-138	-138	0	-8
VUOSIKATE	-3	-3	0 %	-132	-138	-138	0	-8
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3	-3	1 %	-132	-139	-139	0	-8

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-1 611	-156 306	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-1 611	-156 306	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-47 000	-158 000	-70 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-47 000	-158 000	-70 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	24 099	31 588	-24 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-21 965	-3 831	473 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	2 134	27 757	-92 %	77 543	-500 000	-500 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
Toimintakulut	-347	-110 547	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-347	-110 547	-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	-6 262	33 %	-12 524	-16 698	0	16 698
TOIMINTAKATE	-8 349	-6 262	33 %	99 977	-16 698	0	16 698
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	221 011	-100 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-12 024	-155 208	-92 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-12 024	65 803	-118 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	0	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-15 157	-15 200	0 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-15 157	-15 200	0 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-28 165	-34 950	-19 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-28 165	-34 950	-19 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-1 867	-5 954	-69 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-1 867	-5 954	-69 %	-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	-272 482	-901 463	-70 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-272 482	-901 463	-70 %	-1 771 175	-500 000	-500 000	0
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	70 000	-100 %	258 765	739 300	739 300	0
Toimintakulut	-290 064	-468 196	-38 %	-3 050 089	-4 938 750	-4 938 750	0
TOIMINTAKATE	-290 064	-398 196	-27 %	-2 791 324	-4 199 450	-4 199 450	0
Yhteensä							
Tuotot	24 099	322 599	-93 %	1 132 139	739 300	739 300	0
Kulut	-706 210	-2 030 515	-65 %	-8 169 926	-8 024 448	-8 212 750	-188 302
Netto	-682 112	-1 707 916	-60 %	-7 037 787	-7 285 148	-7 473 450	-188 302

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. 0,682 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.