

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.05.2025

11.8.2025



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

Toukokuu2025

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	6 269	5 962	5 %	14 892	14 907	14 990	83	15 046
Henkilöstökulut	-16 986	-16 824	1 %	-41 902	-42 147	-42 684	-537	-40 766
Palvelujen ostot	-7 452	-7 321	2 %	-17 825	-18 511	-18 627	-117	-17 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 293	-2 728	-16 %	-5 228	-5 262	-5 232	30	-5 503
Avustukset	-1 182	-1 384	-15 %	-2 890	-3 418	-3 359	59	-2 836
Muut toimintakulut	-4 239	-4 406	-4 %	-9 848	-9 544	-9 622	-78	-10 174
TOIMINTAKULUT	-32 151	-32 662	-2 %	-77 694	-78 881	-79 525	-644	-77 162
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-25 881	-26 700	-3 %	-62 801	-63 974	-64 535	-561	-62 116
Verotulot	25 798	24 857	4 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 914
Valtionosuudet	4 498	4 777	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-297	-330	-10 %	107	357	385	27	-713
VUOSIKATE	4 117	2 604	58 %	9 477	8 293	7 308	-985	9 881
Poistot ja arvonalentumiset	-3 167	-3 023	5 %	-7 813	-7 600	-7 600	0	-7 600
Sisäiset tuotot	7 343	7 056	4 %	16 426	16 976	16 976	0	17 623
Sisäiset kulut	-7 343	-7 056	4 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-17 623
TILIKAUDEN TULOS	951	-419	-327 %	1 665	694	-292	-985	2 281

Toteutunut toimintakate vaihtelee kirjausten ajoittumisen mukaan voimakkaasti. Huhtikuussa toteuma oli kasvanut (heikentynyt) 3 % edellisvuodesta, mutta nyt toteuma on jälleen kääntynyt päinvastaiseksi. Tulokertymä on kasvanut ja kulut ovat pysyneet toistaiseksi alle edellisvuoden. 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). Henkilöstökulut ja palvelujen ostot ovat kääntyneet pieneen kasvuun. Toteutuneisiin verotuloihin muodostuu vielä kasvua 4 % edellisvuoteen nähden, mikä johtuu kaivosverotilityksen ajoittumisesta maaliskuulle, n. 1,7 milj. euroa. Verotuloihin on tehty toukokuussa verohallinnon toimesta oikaisuja n. -0,9 milj. euron edestä (oikaisut yleensä marraskuussa). Toteutuneissa valtionosuuksissa on pientä heikennystä. Toteutunut tulos tammi-toukokuun ajalta muodostuu em. syistä n. 0,9 milj. euroon.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta kasvattaa (heikentää) toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -0,561 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. Saatu valtionosuuspäätös sen sijaan olisi n. 0,2 milj. euroa tehtyä arviota vahvempi.

Tilikauden tuloksen ennakkoidaan muodostuvan n. -0,3 milj. euroa alijäämäiseksi. Se tarkoittaisi koko vuoden osalta n. -1,0 milj. euroa talousarviota heikompaa tulosta. Kesälomien vuoksi ennusteen tarkkuus vaihtelee. Ennuste tarkennetaan puolivuosisikatsaukseen.

Tasaisen vauhdin ennusteella on informaatioarvoa kesäkuusta alkaen.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Toukokuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	886	802	11 %	2 913	3 013	3 029	16	2 126
Henkilöstökulut	-1 294	-1 301	0 %	-3 219	-3 401	-3 411	-9	-3 107
Palvelujen ostot	-373	-514	-27 %	-1 762	-1 019	-1 019	0	-896
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15	-16	-3 %	-33	-57	-57	0	-36
Avustukset	-187	-462	-60 %	-603	-595	-590	5	-448
Muut toimintakulut	-328	-356	-8 %	-792	-777	-789	-12	-787
TOIMINTAKULUT	-2 198	-2 648	-17 %	-6 408	-5 850	-5 866	-16	-5 274
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 312	-1 846	-29 %	-3 495	-2 836	-2 836	0	-3 148
Verotulot	25 798	24 857	4 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 914
Valtionosuudet	4 498	4 777	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-301	-334	-10 %	96	357	385	27	-723
VUOSIKATE	28 682	27 453	4 %	68 772	69 431	69 007	-424	68 838
Poistot ja arvonalentumiset	-4	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	655	711	-8 %	1 709	1 611	1 611	0	1 572
Sisäiset kulut	-82	-75	9 %	-190	-194	-194	0	-196
TILIKAUDEN TULOS	29 251	28 089	4 %	70 281	70 339	69 914	-424	70 204

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Toukokuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	0	0 %	117	23	23	0	55
Henkilöstökulut	-25	-81	-70 %	-116	-44	-44	0	-59
Palvelujen ostot	-7	-9	-24 %	-14	-8	-8	0	-16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-79 %	-4	-2	-2	0	-2
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-32	-94	-66 %	-133	-54	-54	0	-77
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9	-94	-90 %	-17	-31	-31	0	-22
VUOSIKATE	-9	-94	-90 %	-17	-31	-31	0	-22
Sisäiset kulut	-1	-1	-25 %	-2	0	0	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-10	-95	-90 %	-18	-31	-31	0	-24

Vaalit: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Toukokuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-13	-10	30 %	-31	-38	-38	0	-31
Palvelujen ostot	-13	-21	-38 %	-38	-26	-26	0	-31
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-86 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-27	-31	-14 %	-69	-64	-64	0	-64
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-27	-31	-14 %	-69	-64	-64	0	-64
VUOSIKATE	-27	-31	-14 %	-69	-64	-64	0	-64
TILIKAUDEN TULOS	-27	-31	-14 %	-69	-64	-64	0	-64

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Toukokuu2025 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	172	177	-3 %	657	717	726	9	412
Henkilöstökulut	-243	-235	3 %	-605	-635	-645	-9	-584
Palvelujen ostot	-5	-6	-22 %	-20	-50	-50	0	-11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-71 %	-2	-9	-9	0	-1
Avustukset	0	0	0 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-33	-30	12 %	-67	-73	-73	0	-80
TOIMINTAKULUT	-282	-272	3 %	-699	-768	-777	-9	-676
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-110	-95	15 %	-43	-51	-51	0	-264
VUOSIKATE	-110	-95	15 %	-43	-51	-51	0	-264
Sisäiset kulut	-22	-22	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-132	-117	13 %	-91	-104	-104	0	-317

Maaseutuhallinto: -

Toukokuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	640	578	11 %	2 026	2 153	2 153	0	1 536
Henkilöstökulut	-867	-832	4 %	-2 083	-2 292	-2 292	0	-2 081
Palvelujen ostot	-45	-52	-13 %	-214	-200	-200	0	-109
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14	-11	29 %	-24	-42	-42	0	-33
Avustukset	-17	-26	-35 %	-50	-40	-40	0	-40
Muut toimintakulut	-64	-62	3 %	-148	-144	-144	0	-152
TOIMINTAKULUT	-1 007	-982	3 %	-2 520	-2 718	-2 718	0	-2 416
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-366	-403	-9 %	-493	-565	-565	0	-880
VUOSIKATE	-366	-403	-9 %	-493	-565	-565	0	-880
Sisäiset tuotot	5	5	0 %	16	11	11	0	13
Sisäiset kulut	-56	-52	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-417	-450	-7 %	-609	-688	-688	0	-1 001

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Toukokuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	51	47	9 %	113	121	128	7	123
Henkilöstökulut	-146	-143	3 %	-383	-392	-392	0	-351
Palvelujen ostot	-304	-426	-29 %	-1 477	-734	-734	0	-729
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	15 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-170	-436	-61 %	-548	-555	-550	5	-408
Muut toimintakulut	-230	-264	-13 %	-576	-560	-571	-12	-553
TOIMINTAKULUT	-851	-1 270	-33 %	-2 987	-2 246	-2 252	-7	-2 042
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-800	-1 223	-35 %	-2 873	-2 125	-2 125	0	-1 919
Verotulot	25 798	24 857	4 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 914
Valtionosuudet	4 498	4 777	-6 %	11 559	10 600	10 795	195	10 795
Rahoitustuotot ja -kulut	-301	-334	-10 %	96	357	385	27	-723
VUOSIKATE	29 195	28 077	4 %	69 394	70 143	69 718	-424	70 067
Poistot ja arvonalentumiset	-4	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	649	705	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-3	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	29 837	28 782	4 %	71 069	71 226	70 802	-424	71 609

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. Kuopio laskuttaa osan maksuista kesäkuussa. Varauksen takia maksut eivät kirjaudu kuluvan vuoden tulokseen em. summan osalta.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Toukokuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 150	2 097	3 %	4 296	4 948	4 810	-137	5 161
Henkilöstökulut	-2 144	-2 238	-4 %	-5 596	-5 458	-5 507	-49	-5 146
Palvelujen ostot	-3 063	-2 381	29 %	-6 355	-7 930	-8 334	-403	-7 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-610	-632	-3 %	-1 295	-1 373	-1 349	24	-1 463
Avustukset	-616	-510	21 %	-1 205	-1 707	-1 708	-1	-1 478
Muut toimintakulut	-444	-401	11 %	-813	-784	-796	-12	-1 065
TOIMINTAKULUT	-6 876	-6 162	12 %	-15 265	-17 253	-17 693	-441	-16 502
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 726	-4 065	16 %	-10 968	-12 305	-12 883	-578	-11 341
Rahoitustuotot ja -kulut	5	4	3 %	12	0	0	0	11
VUOSIKATE	-4 721	-4 061	16 %	-10 956	-12 305	-12 883	-578	-11 330
Poistot ja arvonalentumiset	-147	-98	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	4 005	4 007	0 %	9 098	9 214	9 214	0	9 613
Sisäiset kulut	-318	-292	9 %	-706	-752	-752	0	-763
TILIKAUDEN TULOS	-1 181	-443	166 %	-2 787	-4 195	-4 773	-578	-2 834

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

Toukokuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 664	1 660	0 %	2 606	3 091	3 098	7	3 993
Henkilöstökulut	-472	-576	-18 %	-1 397	-1 184	-1 258	-74	-1 132
Palvelujen ostot	-781	-198	294 %	-408	-2 127	-2 136	-8	-1 874
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-4	-63 %	-5	-44	-16	28	-4
Avustukset	-609	-502	21 %	-1 197	-1 690	-1 690	0	-1 461
Muut toimintakulut	-150	-160	-7 %	-259	-276	-274	2	-359
TOIMINTAKULUT	-2 012	-1 440	40 %	-3 267	-5 321	-5 373	-52	-4 830
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-349	220	-258 %	-660	-2 230	-2 276	-45	-837
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	1
VUOSIKATE	-349	220	-258 %	-660	-2 230	-2 276	-45	-836
Poistot ja arvonalentumiset	-12	-24	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-56	-54	3 %	-116	-133	-133	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-416	142	-394 %	-749	-2 392	-2 437	-45	-999

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.

Toukokuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	139	77	80 %	459	417	403	-14	333
Henkilöstökulut	-1 671	-1 661	1 %	-4 193	-4 268	-4 243	25	-4 010
Palvelujen ostot	-1 319	-1 309	1 %	-2 775	-2 741	-2 802	-61	-3 166
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-608	-627	-3 %	-1 289	-1 326	-1 329	-3	-1 460
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-16
Muut toimintakulut	-294	-241	22 %	-554	-508	-522	-14	-706
TOIMINTAKULUT	-3 899	-3 845	1 %	-8 819	-8 860	-8 914	-54	-9 357
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 760	-3 768	0 %	-8 359	-8 444	-8 511	-68	-9 024
Rahoitustuotot ja -kulut	4	4	-4 %	12	0	0	0	10
VUOSIKATE	-3 756	-3 763	0 %	-8 347	-8 444	-8 511	-68	-9 014
Poistot ja arvonalentumiset	-135	-73	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	4 005	4 007	0 %	8 802	9 008	9 008	0	9 613
Sisäiset kulut	-262	-238	10 %	-589	-618	-618	0	-629
TILIKAUDEN TULOS	-148	-67	120 %	-296	-379	-446	-68	-355

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.

Toukokuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	348	359	-3 %	1 231	1 440	1 310	-130	836
Henkilöstökulut	-2	-2	-1 %	-5	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-963	-873	10 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-2 311
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	-1	-82 %	-1	-1	-1	-1	-1
TOIMINTAKULUT	-965	-877	10 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-2 316
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-617	-518	19 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 480
VUOSIKATE	-617	-518	19 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 480
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	208	206	206	0	0
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-617	-518	19 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-1 480

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

Sivistyspalvelut

Toukokuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 653	1 487	11 %	2 797	2 656	2 838	182	3 967
Henkilöstökulut	-12 418	-12 191	2 %	-30 477	-30 532	-31 008	-476	-29 803
Palvelujen ostot	-3 028	-3 122	-3 %	-7 012	-7 041	-6 755	286	-7 268
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-603	-618	-2 %	-1 221	-1 364	-1 344	20	-1 448
Avustukset	-379	-412	-8 %	-959	-985	-931	54	-910
Muut toimintakulut	-2 136	-2 067	3 %	-4 852	-4 854	-4 903	-49	-5 125
TOIMINTAKULUT	-18 564	-18 410	1 %	-44 520	-44 776	-44 942	-165	-44 554
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-16 911	-16 923	0 %	-41 724	-42 120	-42 104	17	-40 587
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-21 %	-1	0	0	0	0
VUOSIKATE	-16 911	-16 924	0 %	-41 724	-42 120	-42 104	17	-40 587
Poistot ja arvonalentumiset	-224	-203	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	32	46	46	0	0
Sisäiset kulut	-5 868	-5 570	5 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-14 084
TILIKAUDEN TULOS	-23 004	-22 697	1 %	-55 016	-56 171	-56 154	17	-55 210

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, 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 sairausvakuutuskorvauksia näyttäisi kertyvän talousarviossa arvioitua vähemmän. 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 350 241 €, johtuen lähinnä sairaus- 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 on edelleen toteutumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti.

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

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot ja muut toimintakulut hieman ed. vuoden alkua suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien ja palveluostojen kautta. Henkilöstökulut pienentyneet ja olemme pystyneet myös palkkaamaan tarvittavia tunti- ja resurssityöntekijöitä. AVIn etsivä sekä aluekoordinaatioavustukset ylittivät odotetun varauksen. Kokonaisbudjetin ennakkoidaan toteutuvan TA25 mukaisesti; syksyllä juhlavuoden tapahtumakulut sis. kulttuuritoimen budjettiin.

Tekniset palvelut

Toukokuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 580	1 577	0 %	4 517	4 290	4 312	22	3 793
Henkilöstökulut	-1 129	-1 093	3 %	-2 610	-2 756	-2 759	-3	-2 710
Palvelujen ostot	-987	-1 304	-24 %	-2 696	-2 520	-2 520	0	-2 370
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 065	-1 463	-27 %	-2 680	-2 467	-2 482	-15	-2 555
Avustukset	0	0	0 %	-124	-130	-130	0	0
Muut toimintakulut	-1 332	-1 584	-16 %	-3 385	-3 129	-3 134	-5	-3 197
TOIMINTAKULUT	-4 513	-5 443	-17 %	-11 495	-11 002	-11 024	-22	-10 832
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 933	-3 866	-24 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-7 039
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 933	-3 866	-24 %	-6 977	-6 713	-6 712	0	-7 039
Poistot ja arvonalentumiset	-2 791	-2 722	3 %	-7 165	-6 198	-6 198	0	-6 698
Sisäiset tuotot	2 683	2 338	15 %	5 587	6 104	6 104	0	6 438
Sisäiset kulut	-1 075	-1 119	-4 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 579
TILIKAUDEN TULO5	-4 116	-5 369	-23 %	-11 176	-9 278	-9 278	0	-9 878

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

Toukokuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	156	149	5 %	933	705	707	2	374
Henkilöstökulut	-584	-558	5 %	-1 201	-1 376	-1 379	-3	-1 402
Palvelujen ostot	-516	-724	-29 %	-1 339	-1 402	-1 401	0	-1 238
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-221	-314	-30 %	-573	-501	-516	-15	-531
Muut toimintakulut	-82	-64	29 %	-158	-180	-180	0	-197
TOIMINTAKULUT	-1 404	-1 660	-15 %	-3 271	-3 459	-3 476	-17	-3 369
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 248	-1 511	-17 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-2 995
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 248	-1 511	-17 %	-2 338	-2 754	-2 769	-15	-2 995
Poistot ja arvonalentumiset	-1 099	-1 027	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	126	137	-8 %	243	177	177	0	302
Sisäiset kulut	-234	-269	-13 %	-530	-410	-410	0	-561
TILIKAUDEN TULOS	-2 455	-2 670	-8 %	-5 038	-5 623	-5 638	-15	-5 891

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Toukokuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 334	1 315	1 %	3 326	3 257	3 277	20	3 202
Henkilöstökulut	-310	-320	-3 %	-833	-824	-819	5	-745
Palvelujen ostot	-452	-547	-17 %	-1 283	-1 035	-1 035	0	-1 084
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-843	-1 148	-27 %	-2 104	-1 963	-1 963	0	-2 024
Muut toimintakulut	-1 236	-1 510	-18 %	-3 207	-2 937	-2 937	0	-2 966
TOIMINTAKULUT	-2 841	-3 526	-19 %	-7 427	-6 760	-6 755	5	-6 819
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 507	-2 210	-32 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-3 616
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 507	-2 210	-32 %	-4 101	-3 503	-3 478	25	-3 616
Poistot ja arvonalentumiset	-1 692	-1 696	0 %	-4 752	-3 562	-3 562	0	-4 062
Sisäiset tuotot	2 554	2 201	16 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-801	-831	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 922
TILIKAUDEN TULOS	-1 446	-2 536	-43 %	-5 525	-3 086	-3 061	25	-3 471

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

Toukokuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	90	112	-20 %	259	328	328	0	216
Henkilöstökulut	-232	-211	10 %	-570	-549	-554	-5	-557
Palvelujen ostot	-19	-33	-41 %	-73	-82	-82	0	-46
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-61 %	-2	-3	-3	0	-1
Muut toimintakulut	-14	-10	46 %	-20	-12	-17	-5	-33
TOIMINTAKULUT	-266	-255	4 %	-665	-645	-655	-10	-637
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-175	-142	23 %	-406	-317	-327	-10	-421
VUOSIKATE	-175	-142	23 %	-406	-317	-327	-10	-421
Sisäiset tuotot	3	1	250 %	2	0	0	0	7
Sisäiset kulut	-40	-19	106 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-212	-161	32 %	-482	-431	-441	-10	-509

Rakennusvalvonta: -

Ympäristönsuojelu: -

Toukokuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	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	683 %	-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	-7
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3	-3	0 %	-132	-138	-138	0	-7
VUOSIKATE	-3	-3	0 %	-132	-138	-138	0	-7
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3	-3	0 %	-132	-139	-139	0	-7

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-1 611	-193 061	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-1 611	-193 061	-99 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-47 000	-191 000	-75 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-47 000	-191 000	-75 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	24 099	44 525	-46 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-21 965	-6 331	247 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	2 134	38 194	-94 %	77 543	-500 000	-500 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
Toimintakulut	-347	-111 067	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-347	-111 067	-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	20 000	0	0 %	112 500	0	0	0
Toimintakulut	-8 349	-6 262	33 %	-12 524	-16 698	0	16 698
TOIMINTAKATE	11 651	-6 262	-286 %	99 977	-16 698	0	16 698
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	221 011	-100 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-24 260	-163 343	-85 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-24 260	57 668	-142 %	-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	-37 291	-24 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-28 165	-37 291	-24 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-2 538	-7 954	-68 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-2 538	-7 954	-68 %	-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	-371 197	-1 207 980	-69 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-371 197	-1 207 980	-69 %	-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	-622 879	-670 397	-7 %	-3 050 089	-4 938 750	-4 938 750	0
TOIMINTAKATE	-622 879	-600 397	4 %	-2 791 324	-4 199 450	-4 199 450	0
Yhteensä							
Tuotot	44 099	335 537	-87 %	1 132 139	739 300	739 300	0
Kulut	-1 150 648	-2 624 485	-56 %	-8 169 926	-8 024 448	-8 212 750	-188 302
Netto	-1 106 550	-2 288 949	-52 %	-7 037 787	-7 285 148	-7 473 450	-188 302

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. 1,106 milj. euron edestä ja niihin on kohdistunut vähäisessä määrin tuloja. Investoinneista vastaavat ovat tässä vaiheessa kommentoineet niukasti koko vuoden toteutumisesta. Ainakin VT9 Lotteinen-Jännevirta tiehankkeesta puuttuu vuoden 2025 budjettirahoitus. Muilta osin arvio toteutumisesta on talousarvion mukainen.