

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.08.2025

6.10.2025



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	6
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	10
Investoinnit	13

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Elokuu2025

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	9 267	8 990	3 %	14 892	14 907	14 349	-558	13 900
Henkilöstökulut	-28 722	-28 540	1 %	-41 902	-42 147	-42 792	-645	-43 083
Palvelujen ostot	-11 524	-10 625	8 %	-17 825	-18 511	-18 657	-147	-17 286
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 128	-3 529	-11 %	-5 228	-5 262	-5 115	147	-4 691
Avustukset	-2 406	-2 138	13 %	-2 890	-3 418	-3 651	-233	-3 610
Muut toimintakulut	-6 882	-6 828	1 %	-9 848	-9 544	-9 648	-104	-10 323
TOIMINTAKULUT	-52 662	-51 660	2 %	-77 694	-78 881	-79 864	-983	-78 993
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-43 395	-42 670	2 %	-62 801	-63 974	-65 515	-1 541	-65 093
Verotulot	41 285	40 273	3 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 927
Valtionosuudet	7 204	7 651	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 805
Rahoitustuotot ja -kulut	250	67	274 %	107	357	402	44	374
VUOSIKATE	5 343	5 321	0 %	9 477	8 293	6 379	-1 915	8 014
Poistot ja arvonalentumiset	-5 066	-4 837	5 %	-7 813	-7 600	-7 388	212	-7 600
Sisäiset tuotot	11 218	10 715	5 %	16 426	16 976	16 976	0	16 827
Sisäiset kulut	-11 218	-10 715	5 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-16 827
TILIKAUDEN TULOS	276	484	-43 %	1 665	694	-1 009	-1 703	414

Tammi-elokuun toteutunut toimintakate on n. 1,7 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Toimintakulujen kasvua on kertynyt n. 1,9 %. Palveluiden ostoihin vaikuttaa vuoden alusta toimintansa aloittaneen työllistämisalueen toiminta, sinne suoritettuja maksuja on ollut yht. n. 1,0 milj. euroa. Lisäksi kuljetuspalveluiden kustannukset ovat nousseet ja mm. asiakaspalvelujen ostoihin on käytetty rahaa edellisvuotta enemmän. Sen sijaan mm. rakennusten ja alueiden kunnossapitoon sekä energiakuluihin on käytetty alkuvuoden aikana merkittävästi vähemmän rahaa. Myös avustuksissa korostuu työllistämistoiminnan muutos ja rahoitusvastuun kasvaminen. Verotulojen kasvuun vaikuttaa uutena verotuottona saatu kaivosvero, mitä tilitettiin kuntaan n. 1,7 milj. euroa. Yhteisöverokertymä on puolestaan heikentynyt edellisvuodesta. Valtionosuuksia pienentää verotulomenetysten korvausten ja verotulotasauksen vähennykset.

Mikäli toimintakate kasvaisi koko vuodelta kuten palvelualueet ovat ennustaneet (estimaatti), heikkenisi toimintakate peräti n. -1,6 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvusta -1,5 milj. euroa kohdistuisi elinvoimapalveluihin (joukkoliikenne, maanmyynti, työllistäminen). Verotuloja on ennakoitu verokehysten perusteella toteutuvan n. -0,6 milj. euroa arvioitua vähemmän, pääsääntöisesti kunnallisveron vähentymisen vuoksi. Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -1,0 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -1,7 milj. talousarviota heikompi. Tulosennuste on edelleen heikentynyt raportoidusta kesäkuun tuloksesta n. -0,8 milj. euroa.

Taulukossa oleva laskennallinen sarake (tasainen vauhti), on lähinnä viitteellinen tieto, jota voi käyttää yksittäisillä tulosalueilla ennusteena.

Investointeihin on budjetoitu n. 7,3 milj. euroa. Sen lisäksi on arvioitu tarvittavan n. 0,4 milj. euroa lisää kuntatekniikan eri kohteisiin ja 0,2 milj. euroa budjetoimattomaan Lotteinen-Jännevirta tieosuuteen.

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Elokuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 582	1 610	-2 %	2 913	3 013	3 081	68	2 373
Henkilöstökulut	-2 300	-2 223	3 %	-3 219	-3 401	-3 413	-12	-3 450
Palvelujen ostot	-648	-800	-19 %	-1 762	-1 019	-1 067	-48	-972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33	-23	42 %	-33	-57	-54	4	-49
Avustukset	-430	-574	-25 %	-603	-595	-590	5	-645
Muut toimintakulut	-538	-558	-4 %	-792	-777	-789	-12	-807
TOIMINTAKULUT	-3 948	-4 177	-5 %	-6 408	-5 850	-5 912	-63	-5 923
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 366	-2 567	-8 %	-3 495	-2 836	-2 831	5	-3 550
Verotulot	41 285	40 273	3 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 927
Valtionosuudet	7 204	7 651	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 805
Rahoitustuotot ja -kulut	242	61	300 %	96	357	402	44	363
VUOSIKATE	46 364	45 417	2 %	68 772	69 431	69 063	-368	69 545
Poistot ja arvonalentumiset	-7	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 044	1 134	-8 %	1 709	1 611	1 611	0	1 567
Sisäiset kulut	-130	-120	8 %	-190	-194	-194	0	-195
TILIKAUDEN TULOS	47 271	46 431	2 %	70 281	70 339	69 970	-368	70 907

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Elokuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	78	-70 %	117	23	23	0	35
Henkilöstökulut	-50	-112	-55 %	-116	-44	-52	-8	-76
Palvelujen ostot	-8	-13	-43 %	-14	-8	-8	0	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-80 %	-4	-2	-2	0	-1
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-59	-130	-54 %	-133	-54	-62	-8	-88
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-36	-52	-31 %	-17	-31	-39	-8	-54
VUOSIKATE	-36	-52	-31 %	-17	-31	-39	-8	-54
Sisäiset kulut	-1	-2	-41 %	-2	0	0	0	-1
TILIKAUDEN TULOS	-37	-53	-31 %	-18	-31	-39	-8	-55

Vaalit: Toteutunut.

Elokuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-28	-20	45 %	-31	-38	-38	0	-43
Palvelujen ostot	-14	-24	-41 %	-38	-26	-26	0	-21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-38 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-44	-44	-1 %	-69	-64	-64	0	-65
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-44	-44	-1 %	-69	-64	-64	0	-65
VUOSIKATE	-44	-44	-1 %	-69	-64	-64	0	-65
TILIKAUDEN TULOS	-44	-44	-1 %	-69	-64	-64	0	-65

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Elokuu2025 Maaseutulauslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	351	355	-1 %	657	717	778	61	526
Henkilöstökulut	-426	-405	5 %	-605	-635	-651	-16	-639
Palvelujen ostot	-19	-8	130 %	-20	-50	-98	-48	-28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	-46 %	-2	-9	-6	4	-1
Avustukset	0	0	0 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-50	-46	8 %	-67	-73	-73	0	-74
TOIMINTAKULUT	-495	-461	7 %	-699	-768	-828	-60	-742
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-144	-105	37 %	-43	-51	-50	1	-216
VUOSIKATE	-144	-105	37 %	-43	-51	-50	1	-216
Sisäiset kulut	-35	-35	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-180	-140	28 %	-91	-104	-103	1	-269

Maaseutuhallinto: -

Elokuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 124	1 103	2 %	2 026	2 153	2 153	0	1 686
Henkilöstökulut	-1 519	-1 441	5 %	-2 083	-2 292	-2 280	12	-2 279
Palvelujen ostot	-168	-171	-2 %	-214	-200	-200	0	-252
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30	-17	75 %	-24	-42	-42	0	-45
Avustukset	-28	-38	-26 %	-50	-40	-40	0	-42
Muut toimintakulut	-100	-98	3 %	-148	-144	-144	0	-150
TOIMINTAKULUT	-1 846	-1 765	5 %	-2 520	-2 718	-2 706	12	-2 769
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-722	-663	9 %	-493	-565	-553	12	-1 082
VUOSIKATE	-722	-663	9 %	-493	-565	-553	12	-1 082
Sisäiset tuotot	5	5	0 %	16	11	11	0	8
Sisäiset kulut	-89	-84	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-805	-741	9 %	-609	-688	-676	12	-1 208

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Elokuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	84	75	12 %	113	121	128	7	126
Henkilöstökulut	-276	-244	13 %	-383	-392	-392	0	-414
Palvelujen ostot	-439	-583	-25 %	-1 477	-734	-734	0	-659
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	34 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-402	-536	-25 %	-548	-555	-550	5	-603
Muut toimintakulut	-387	-414	-7 %	-576	-560	-571	-12	-581
TOIMINTAKULUT	-1 505	-1 778	-15 %	-2 987	-2 246	-2 252	-7	-2 258
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 421	-1 703	-17 %	-2 873	-2 125	-2 125	0	-2 132
Verotulot	41 285	40 273	3 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 927
Valtionosuudet	7 204	7 651	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 805
Rahoitustuotot ja -kulut	242	61	300 %	96	357	402	44	363
VUOSIKATE	47 309	46 281	2 %	69 394	70 143	69 769	-373	70 963
Poistot ja arvonalentumiset	-7	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 039	1 128	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-4	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	48 337	47 410	2 %	71 069	71 226	70 853	-373	72 505

Kunnanjohto: Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Kokonaisuus toteutuu talousarvion mukaisesti.

Pelastustoimi: Palomiesten varallaolokorvauksiin on varattu ed. vuoden tilinpäätökseen 976 500 €. Toteutumat riippuvat oikeusasteiden päätöksistä, joiden maksuista enin osa suoritetaan vuoden 2025 aikana, mutta mahdolliset valitukset lykkäävät asian loppuun saattamista. Kuopio on laskuttanut maksuja kesän ja alkusyksyn aikana yht. n. 487 000 eurolla. Varauksen takia maksut eivät kirjaudu kuluvan vuoden tulokseen.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Syyskuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 917	2 794	4 %	4 296	4 948	4 189	-759	3 890
Henkilöstökulut	-4 041	-4 280	-6 %	-5 596	-5 458	-5 513	-56	-5 388
Palvelujen ostot	-5 112	-3 839	33 %	-6 355	-7 930	-8 344	-413	-6 816
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-864	-973	-11 %	-1 295	-1 373	-1 350	23	-1 152
Avustukset	-1 259	-920	37 %	-1 205	-1 707	-1 988	-281	-1 678
Muut toimintakulut	-721	-618	17 %	-813	-784	-811	-26	-962
TOIMINTAKULUT	-11 997	-10 631	13 %	-15 265	-17 253	-18 005	-753	-15 996
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 080	-7 837	16 %	-10 968	-12 305	-13 816	-1 511	-12 107
Rahoitustuotot ja -kulut	9	8	10 %	12	0	0	0	12
VUOSIKATE	-9 071	-7 829	16 %	-10 956	-12 305	-13 816	-1 511	-12 095
Poistot ja arvonalentumiset	-265	-176	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	6 351	6 707	-5 %	9 098	9 214	9 214	0	8 468
Sisäiset kulut	-573	-527	9 %	-706	-752	-752	0	-764
TILIKAUDEN TULOS	-3 557	-1 825	95 %	-2 787	-4 195	-5 707	-1 511	-4 743

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

Elokuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 210	2 063	7 %	2 606	3 091	2 476	-614	2 947
Henkilöstökulut	-903	-1 065	-15 %	-1 397	-1 184	-1 265	-81	-1 204
Palvelujen ostot	-1 457	-260	460 %	-408	-2 127	-2 142	-15	-1 943
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5	-7	-26 %	-5	-44	-17	27	-7
Avustukset	-1 251	-913	37 %	-1 197	-1 690	-1 970	-280	-1 668
Muut toimintakulut	-184	-210	-13 %	-259	-276	-277	-1	-245
TOIMINTAKULUT	-3 800	-2 455	55 %	-3 267	-5 321	-5 671	-350	-5 066
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 589	-392	305 %	-660	-2 230	-3 194	-964	-2 119
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-3 324 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 589	-392	305 %	-660	-2 230	-3 194	-964	-2 119
Poistot ja arvonalentumiset	-21	-44	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-103	-100	3 %	-116	-133	-133	0	-137
TILIKAUDEN TULOS	-1 713	-536	220 %	-749	-2 392	-3 355	-964	-2 284

Elinkeinot: KYVYKÄS ja STARTTI TYÖHÖN hankkeiden hankehenkilöstön palkkakustannukset. KYVYKÄS hankkeen 1. maksatushakemuksen tuloutuminen, seuraavat maksatushakemukset tuloutuvat vasta vuoden 2026 puolella. STARTTI TYÖHÖN hankkeen ensimmäinen maksatushakemus tuloutuu vasta 2026.

Elinkeinopalvelujen, KYVYKÄS ja STARTTI TYÖHÖN hankkeiden ostopalvelut, STARTTI TYÖHÖN hankkeen tilavuokrat

Alkuperäisessä estimaatissa ei oltu huomioitu talouspalvelujen 10 % työpanosta.

Elinkeinopäällikkö koko vuoden 100 %, taloushallinnon työpanos koko vuoden 10 %, KYVYKÄS henkilöstö 1.3.2025 alkaen 100 %, STARTTI TYÖHÖN henkilöstä 1.9.2025 alkaen kaksi 100 % ja yksi 50 %. Henkilötyövuosia 2025 yhteensä lähes 3.

Työllisyyspalvelut: Kunnan osuus työttömyystuista on kasvanut, tähän vaikuttanut myös se, että ansiosidonnaisen- ja peruspäivärahan osuudet ovat myös siirtyneet kunnan vastuulle. Arvioitu työmarkkinatuen kuntaosuuden korotus kokonaistilanteen osalta loppu vuodelle.

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

Hyvinvointi: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Maankäyttö: Tuntipalkkaisten siirtyminen kk-palkkaan näkyy muutoksena palkoissa. Tuloarviota pienennetty yht. 0,7 Me, koska isot kerrostalo / rivitalokohteet eivät liiku. Omakotirakentaminen keskittyy vuokratonteille.

Kaavoitus: Luoteis-Siilinjärven kaavoituskorvaukset siirtyvät vuodelle 2026. Vastaava summa säästyy konsulttipalvelujen ostossa. Muutoin toteutunee suunnitellusti.

Syyskuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	209	151	38 %	459	417	403	-14	279
Henkilöstökulut	-3 134	-3 211	-2 %	-4 193	-4 268	-4 243	25	-4 179
Palvelujen ostot	-1 964	-2 082	-6 %	-2 775	-2 741	-2 806	-65	-2 619
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-859	-966	-11 %	-1 289	-1 326	-1 329	-3	-1 145
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-9
Muut toimintakulut	-538	-408	32 %	-554	-508	-534	-25	-717
TOIMINTAKULUT	-6 502	-6 673	-3 %	-8 819	-8 860	-8 929	-69	-8 669
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 293	-6 521	-4 %	-8 359	-8 444	-8 526	-83	-8 390
Rahoitustuotot ja -kulut	9	8	6 %	12	0	0	0	12
VUOSIKATE	-6 284	-6 513	-4 %	-8 347	-8 444	-8 526	-83	-8 379
Poistot ja arvonalentumiset	-244	-132	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	6 252	6 597	-5 %	8 802	9 008	9 008	0	8 336
Sisäiset kulut	-470	-427	10 %	-589	-618	-618	0	-627
TILIKAUDEN TULOS	-745	-475	57 %	-296	-379	-461	-83	-994

Sisäinen tarkastus: Henkilöstömenoista syntyy säästöä

Talouspalvelut: Talousarvio toteutunee suunnitellusti, poikkeamia ei ole tiedossa.

ICT-palvelut: Päivitetty estimaattiin tilien 4440 koulutuspalveluiden arviota sekä 4840 koneiden ja laitteiden vuokratuloja loppuvuodelle.

Henkilöstöpalvelut: Monetran kustannukset kasvaneet ja Järviseudun työterveyshuollon kustannukset hieman kasvaneet, tulevat todennäköisesti ylittymään vuoden 2025 osalta. Muutoin toteutuu talousarvion mukaisesti.

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

Hallinto ja kehittäminen: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Viestintä ja markkinointi: Talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Syyskuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	498	580	-14 %	1 231	1 440	1 310	-130	664
Henkilöstökulut	-4	-4	-2 %	-5	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-1 690	-1 497	13 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-2 254
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	-1	-1	2 %	-1	-1	-1	-1	-2
TOIMINTAKULUT	-1 696	-1 503	13 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-2 261
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 198	-923	30 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 597
VUOSIKATE	-1 198	-923	30 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 597
Sisäiset tuotot	99	109	-9 %	208	206	206	0	132
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 099	-814	35 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-1 466

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

Sivistyspalvelut

Syyskuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 301	2 106	9 %	2 797	2 656	2 964	308	3 068
Henkilöstökulut	-22 970	-23 063	0 %	-30 477	-30 532	-31 019	-487	-30 626
Palvelujen ostot	-4 568	-4 993	-9 %	-7 012	-7 041	-6 833	209	-6 090
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-914	-938	-3 %	-1 221	-1 364	-1 285	79	-1 219
Avustukset	-669	-716	-7 %	-959	-985	-943	42	-892
Muut toimintakulut	-3 543	-3 512	1 %	-4 852	-4 854	-5 128	-274	-4 724
TOIMINTAKULUT	-32 664	-33 222	-2 %	-44 520	-44 776	-45 207	-431	-43 552
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-30 363	-31 117	-2 %	-41 724	-42 120	-42 243	-123	-40 484
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1	-30 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-30 364	-31 117	-2 %	-41 724	-42 120	-42 243	-123	-40 485
Poistot ja arvonalentumiset	-404	-366	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	1	0	0 %	32	46	46	0	2
Sisäiset kulut	-9 701	-9 522	2 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-12 934
TILIKAUDEN TULOS	-40 467	-41 005	-1 %	-55 016	-56 171	-56 294	-123	-53 956

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 (esim. palkkakulut).

Toimintamenoissa arvioidaan ylitystä henkilöstökuluihin ja rakennusten vuokriin. Henkilöstökuluissa ylitystä aiheuttaa ennen kaikkea sijaisten määrä, joka on ollut talousarviossa arvioitua korkeammalla tasolla sekä HVA:lla vuokrattava henkilöstö. Lisäksi sairausvakuutuskorvauksia näyttäisi kertyvän talousarviossa arvioitua vähemmän.

Rakennusten vuokrissa ei oltu talousarviossa varauduttu uusien koulujen kustannuksiin vielä vuonna 2025. Näin ollen uusiin kouluihin kohdistuvat kustannukset aiheuttavat ylitystä.

Varhaiskasvatuspalvelut: Tuloja on kertynyt alkuvuoden osalta talousarviota arvioitua enemmän. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot ja muille kunnille myytävät vaka-palvelut näyttäisivät ylittyvän noin 80 000 €. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 425 000 €, johtuen sairaus- ja äitiyslomien sijaisista sekä tuen lasten lisääntyneistä määristä (jouduttu palkkaamaan lisähenkilöstöä). Palvelujen osto näyttäisivät alittuvan noin 182 000 €, koska yksityisten vaka-palvelujen lasten määrät ovat vähentyneet. Lasten kotihoidontuen menot alittuvat 54 000 €, johtuen lasten vähenemisestä ja siitä, että entistä enemmän myös pienten ikäluokista käytetään varhaiskasvatuspalveluja, jolloin kotihoidon tukea ei ole mahdollista saada.

Kansalaisopisto: Ulkoisen talousarvion arvioidaan toteutuvan pääosin suunnitelman mukaisesti. Poikkeuksen tekevät eläkevyörytykset, jotka toteutunevat n. 37 000 € talousarviota pienempinä sekä sisäiset erät, jotka korjataan vasta tilinpäätöksessä perustumaan oikeaan htv-lukuun.

Kirjastopalvelut: Kirjastotoimen talousarvio näyttää edelleen olevan toteutumassa talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Talousarvio on toteutunut elokuun loppuun mennessä pääosin arvioidun mukaisesti. Talvikauden kunnossapitokulut jäivät hieman edellisvuotta alhaisemmaksi. Henkilöstökulujen toteuma on vähän arvioitua suurempi liikuntapaikkojen kunnossapitohenkilöstön sijauskulujen seurauksena.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot, muut toimintakulut ja tarvikkeet 25 tn ed.vuotta suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien/sovittujen palveluostojen kautta. Säästöjen myötä henkilöstökulut pienentyneet 8 tn, jolla katetaan muita kuluja. Olemme palkanneet tarvittavia tunti-, kesä- ja resurssityöntekijöitä. AVIn etsivä, alukoordinaatio- ja koulunuorisotyön avustukset ja Museoviraston rakennuskorjausavustus näkyvät taloudessa positiivisena varauksena. Kokonaisbudjetin ennakoitua toteutuvan TA25 mukaisesti; syksyllä juhlavuoden tapahtumakulut sis. kulttuuritoimen budjettiin.

Tekniset palvelut

Syyskuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 137	3 203	-2 %	4 517	4 290	4 114	-176	4 183
Henkilöstökulut	-2 092	-2 000	5 %	-2 610	-2 756	-2 847	-91	-2 789
Palvelujen ostot	-1 607	-1 926	-17 %	-2 696	-2 520	-2 414	106	-2 143
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 527	-1 931	-21 %	-2 680	-2 467	-2 426	41	-2 036
Avustukset	-112	-97	16 %	-124	-130	-130	0	-150
Muut toimintakulut	-2 484	-2 746	-10 %	-3 385	-3 129	-2 921	208	-3 313
TOIMINTAKULUT	-7 822	-8 700	-10 %	-11 495	-11 002	-10 739	263	-10 430
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 685	-5 497	-15 %	-6 977	-6 713	-6 625	88	-6 247
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-91 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 685	-5 497	-15 %	-6 977	-6 713	-6 625	88	-6 247
Poistot ja arvonalentumiset	-5 024	-4 900	3 %	-7 165	-6 198	-5 987	212	-6 698
Sisäiset tuotot	4 775	4 165	15 %	5 587	6 104	6 104	0	6 367
Sisäiset kulut	-1 882	-1 963	-4 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 509
TILIKAUDEN TULOS	-6 816	-8 195	-17 %	-11 176	-9 278	-8 979	299	-9 088

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

Syyskuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	595	644	-8 %	933	705	702	-3	793
Henkilöstökulut	-1 052	-941	12 %	-1 201	-1 376	-1 394	-18	-1 403
Palvelujen ostot	-766	-958	-20 %	-1 339	-1 402	-1 274	128	-1 022
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-297	-412	-28 %	-573	-501	-462	40	-397
Muut toimintakulut	-144	-113	27 %	-158	-180	-193	-14	-192
TOIMINTAKULUT	-2 259	-2 424	-7 %	-3 271	-3 459	-3 323	136	-3 012
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 665	-1 780	-6 %	-2 338	-2 754	-2 621	133	-2 220
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 665	-1 781	-7 %	-2 338	-2 754	-2 621	133	-2 220
Poistot ja arvonalentumiset	-1 978	-1 848	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	175	191	-8 %	243	177	177	0	233
Sisäiset kulut	-372	-429	-13 %	-530	-410	-410	0	-496
TILIKAUDEN TULOS	-3 839	-3 867	-1 %	-5 038	-5 623	-5 490	133	-5 119

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Syyskuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 371	2 364	0 %	3 326	3 257	3 097	-160	3 161
Henkilöstökulut	-585	-636	-8 %	-833	-824	-828	-4	-780
Palvelujen ostot	-798	-919	-13 %	-1 283	-1 035	-1 070	-34	-1 064
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 229	-1 517	-19 %	-2 104	-1 963	-1 964	-1	-1 639
Muut toimintakulut	-2 322	-2 617	-11 %	-3 207	-2 937	-2 702	235	-3 096
TOIMINTAKULUT	-4 935	-5 689	-13 %	-7 427	-6 760	-6 564	195	-6 580
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 564	-3 325	-23 %	-4 101	-3 503	-3 468	35	-3 419
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 564	-3 325	-23 %	-4 101	-3 503	-3 468	35	-3 419
Poistot ja arvonalentumiset	-3 046	-3 052	0 %	-4 752	-3 562	-3 350	212	-4 062
Sisäiset tuotot	4 597	3 973	16 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-1 438	-1 498	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 918
TILIKAUDEN TULOS	-2 452	-3 903	-37 %	-5 525	-3 086	-2 839	247	-3 269

Toimitilapalvelut: Talousarvion mukaisesti mennään, sähkön ja lämmön kulutukset kirjautuvat viiveellä ja tulevat korjaamaan tilikauden toteumaa oikeammaksi. Myynnit ja tehdyt ylimääräiset poistot pienentävät suunnitelman mukaisia poistoja

Syyskuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	172	196	-12 %	259	328	316	-12	229
Henkilöstökulut	-450	-419	7 %	-570	-549	-618	-69	-599
Palvelujen ostot	-42	-49	-13 %	-73	-82	-69	13	-56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-72 %	-2	-3	-1	2	-1
Muut toimintakulut	-18	-15	21 %	-20	-12	-25	-13	-25
TOIMINTAKULUT	-511	-485	5 %	-665	-645	-713	-68	-681
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-339	-289	17 %	-406	-317	-397	-80	-452
VUOSIKATE	-339	-289	17 %	-406	-317	-397	-80	-452
Sisäiset tuotot	3	1	287 %	2	0	0	0	4
Sisäiset kulut	-71	-35	106 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-407	-323	26 %	-482	-431	-511	-80	-542

Rakennusvalvonta: Toteutunee suunnitellusti.

Ympäristönsuojelu: Lupamaksujen tuotot jäänevät budjetoitua pienemmiksi. Toimintakulut toteutunevat suunnitellusti.

Syyskuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-4	9 %	-7	-7	-8	0	-6
Palvelujen ostot	-1	0	371 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-112	-97	16 %	-124	-130	-130	0	-150
Muut toimintakulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-118	-102	15 %	-132	-138	-139	0	-157
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-118	-102	15 %	-132	-138	-139	0	-157
VUOSIKATE	-118	-102	15 %	-132	-138	-139	0	-157
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-118	-102	15 %	-132	-139	-139	0	-157

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-21 401	-232 764	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-21 401	-232 764	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-107 744	-934 201	-88 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-107 744	-934 201	-88 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	51 080	47 309	8 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-186 993	-6 715	2 685 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-135 913	40 594	-435 %	77 543	-500 000	-500 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
Toimintakulut	-347	-111 293	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-347	-111 293	-100 %	-111 293	-30 000	-30 000	0
D2760 Koneet ja kalusto RUOKA JA PUHTAUS							
Toimintakulut	-7 180	-77 027	-91 %	-84 207	-24 000	-24 000	0
TOIMINTAKATE	-7 180	-77 027	-91 %	-84 207	-24 000	-24 000	0
D2800 Muut aineelliset hyödykkeet							
Toimintakulut	0	-15 000	-100 %	-15 000	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-15 000	-100 %	-15 000	0	0	0
D2920 Osakkeet ja osuudet							
Toimintatuotot	20 000	112 500	-82 %	112 500	0	0	0
Toimintakulut	-8 349	-6 262	33 %	-12 524	-16 698	-16 698	0
TOIMINTAKATE	11 651	106 238	-89 %	99 977	-16 698	-16 698	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	221 011	-100 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-31 094	-358 922	-91 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-31 094	-137 911	-77 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	23 000	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-38 086	-531 801	-93 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-15 086	-531 801	-97 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-51 403	-41 619	24 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-51 403	-41 619	24 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-4 052	-184 863	-98 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-4 052	-184 863	-98 %	-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	3 800 000	0	0 %	279 412	0	3 800 000	3 800 000
Toimintakulut	-672 632	-1 854 403	-64 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	3 127 368	-1 854 403	-269 %	-1 771 175	-500 000	3 300 000	3 800 000
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	70 000	-100 %	258 765	739 300	739 300	0
Toimintakulut	-2 272 144	-1 757 893	29 %	-3 050 089	-4 938 750	-5 470 000	-531 250
TOIMINTAKATE	-2 272 144	-1 687 893	35 %	-2 791 324	-4 199 450	-4 730 700	-531 250
Yhteensä							
Tuotot	3 894 080	450 821	764 %	1 132 139	739 300	4 539 300	3 800 000
Kulut	-3 401 424	-6 112 762	-44 %	-8 169 926	-8 024 448	-8 760 698	-736 250
Netto	492 656	-5 661 942	-109 %	-7 037 787	-7 285 148	-4 221 398	3 063 750

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. 3,4 milj. euron edestä ja niihin on kohdistunut 3,8 milj. euroa tuloja. Investoinneista vastaavat ovat kommentoineet niukasti koko vuoden toteutumista. Elinkeinoelämän määrärahan on todettu kuluvan Radantauksella pääosin lokakuun loppuun mennessä. VT9 Lotteinen-Jännevirta tiehankkeesta puuttuu vuoden 2025 budjettirahoitus ja tekninen lautakunta on anonut valtuustolta lisämäärärahaa n. 0,4 milj. euroa kuntatekniikan hankkeisiin.