

Talouden neljännesvuosikatsaus 1.1. – 30.09.2025

27.10.2025



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	5
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	10
Tekniset palvelut	11
Investoinnit	14

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Syyskuu2025

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	10 764	10 337	4 %	14 892	14 907	14 300	-607	14 352
Henkilöstökulut	-32 078	-31 802	1 %	-41 902	-42 147	-42 926	-779	-42 771
Palvelujen ostot	-13 697	-11 633	18 %	-17 825	-18 511	-18 790	-280	-18 262
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 469	-3 867	-10 %	-5 228	-5 262	-5 118	143	-4 625
Avustukset	-2 655	-2 310	15 %	-2 890	-3 418	-3 651	-233	-3 541
Muut toimintakulut	-7 541	-7 494	1 %	-9 848	-9 544	-9 592	-48	-10 055
TOIMINTAKULUT	-59 440	-57 106	4 %	-77 694	-78 881	-80 078	-1 197	-79 254
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-48 677	-46 769	4 %	-62 801	-63 974	-65 777	-1 804	-64 902
Verotulot	46 221	45 334	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 628
Valtionosuudet	8 110	8 644	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 813
Rahoitustuotot ja -kulut	108	-118	-192 %	107	357	402	44	144
UUSIKATE	5 762	7 091	-19 %	9 477	8 293	6 116	-2 177	7 683
Poistot ja arvonalentumiset	-5 700	-5 442	5 %	-7 813	-7 600	-7 388	212	-7 600
Sisäiset tuotot	12 716	12 146	5 %	16 426	16 976	16 976	0	16 954
Sisäiset kulut	-12 716	-12 146	5 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-16 954
TILIKAUDEN TULOS	63	1 649	-96 %	1 665	694	-1 272	-1 965	83

Tammi-syyskuun toteutunut toimintakate on n. 4,1 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Euroissa kasvua on kertynyt n. 1,9 milj. Palveluostojen merkittävään kasvuun vaikuttaa vuoden alusta toimintansa aloittaneen työllistämialueen toiminta, sinne suoritettuja maksuja on ollut yht. n. 1,2 milj. euroa. Lisäksi joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden kustannukset ovat nousseet peräti n. 1,1 milj. eurolla ja mm. asiakaspalvelujen ostoihin on käytetty rahaa edellisvuotta enemmän. Sen sijaan mm. rakennusten ja alueiden kunnossapitoon sekä energiakuluihin on käytetty 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. -1,8 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvusta -1,4 milj. euroa kohdistuisi elinvoimapalveluihin (joukkoliikenne, maankäytön tulot, työllistäminen) ja n. -0,3 milj. euroa sivistyspalveluihin, missä kasvua aiheuttaa varhaiskasvatuksen henkilöstökulut. Verotuloja on ennakoitu verokehyksen perusteella toteutuvan n. -0,6 milj. euroa arvioitua vähemmän, pääsääntöisesti kunnallisveron vähentymisen vuoksi. Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -1,3 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -2,0 milj. talousarviota heikompi. Tulosennuste on edelleen heikentynyt raportoidusta kesäkuun tuloksesta n. -1,0 milj. euroa.

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

Toimintakulut, Syyskuu 2025

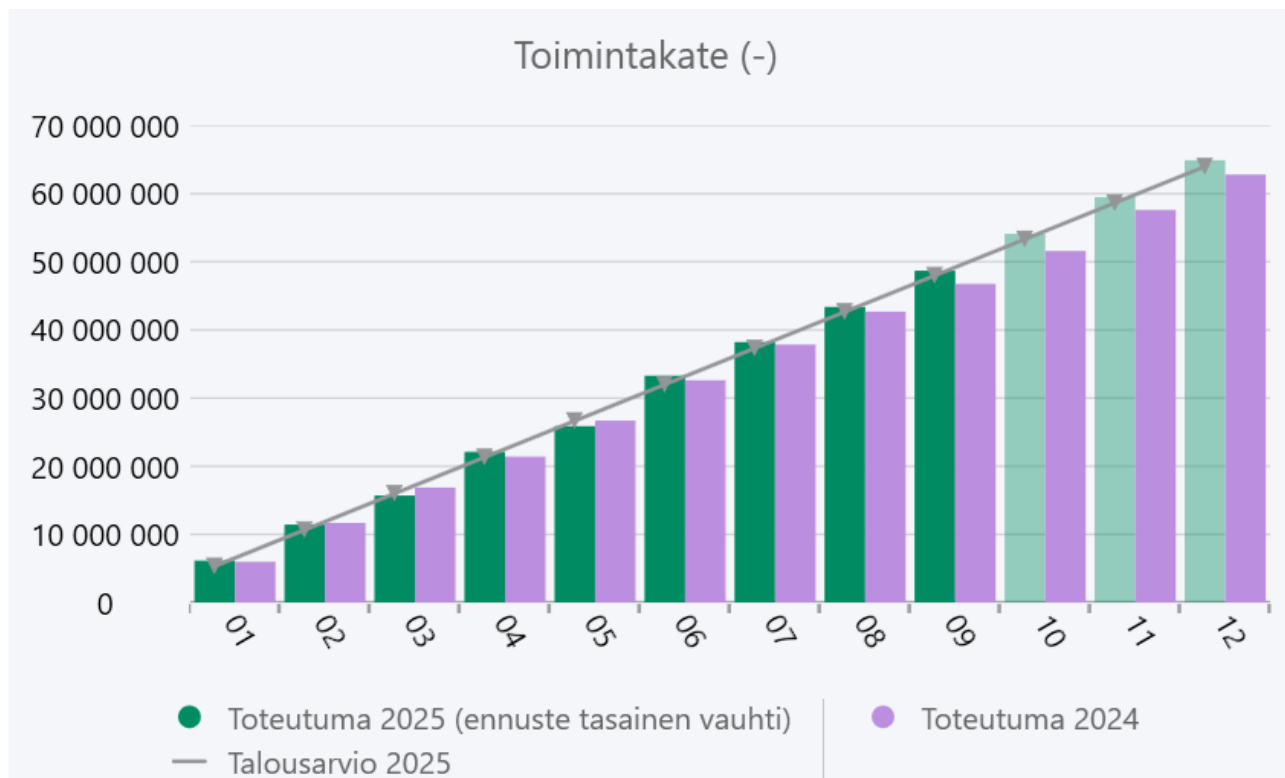
Toteutuma 25	-59 440 487
Toteutuma 24	-57 105 779
Erotus	-2 334 708
Estimaatti	-80 077 745
Ta 2025	-78 880 732
TP 2024	-77 693 632
Est/TP, muutos%	3,1
Tas. vauh. enn	-79 253 983

Henkilöstökulut, Syyskuu 2025

Toteutuma 25	-32 078 336
Toteutuma 24	-31 801 819
Erotus	-276 518
Estimaatti	-42 926 420
Ta 2025	-42 146 932
TP 2024	-41 902 468
Est/TP, muutos%	2,4
Enn ed.v.per.	-42 178 986

Palvelujen ostot, Syyskuu 2025

Toteutuma 25	-13 696 698
Toteutuma 24	-11 632 730
Erotus	-2 063 968
Estimaatti	-18 790 250
Ta 2025	-18 510 660
TP 2024	-17 824 874
Est/TP, muutos%	5,4
Tas. vauh. enn	-18 262 264



Verotulot, Syyskuu 2025

Toteutuma 25	46 221 047
Toteutuma 24	45 333 572
Erotus	887 475
Estimaatti	60 663 000
Ta 2025	61 310 000
TP 2024	60 612 227
Est/TP, muutos%	0,1
Enn ed.v.per.	61 499 702

Valtionosuudet, Syyskuu 2025

Toteutuma 25	8 109 953
Toteutuma 24	8 643 559
Erotus	-533 606
Estimaatti	10 829 330
Ta 2025	10 600 000
TP 2024	11 559 120
Est/TP, muutos%	-6,3
Tas. vauh. enn	10 813 271

Tulos, Syyskuu 2025

Toteutuma 25	62 508
Toteutuma 24	1 648 541
Erotus	-1 586 033
Estimaatti	-1 271 730
Ta 2025	693 661
TP 2024	1 664 655
Est/TP, muutos%	-176,4
Enn ed.v.per.	78 341

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Syyskuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 145	2 234	-4 %	2 913	3 013	3 063	50	2 859
Henkilöstökulut	-2 561	-2 457	4 %	-3 219	-3 401	-3 398	4	-3 414
Palvelujen ostot	-760	-875	-13 %	-1 762	-1 019	-1 064	-45	-1 013
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35	-25	42 %	-33	-57	-53	4	-47
Avustukset	-433	-577	-25 %	-603	-595	-590	5	-578
Muut toimintakulut	-599	-624	-4 %	-792	-777	-787	-10	-799
TOIMINTAKULUT	-4 388	-4 558	-4 %	-6 408	-5 850	-5 892	-42	-5 851
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 244	-2 324	-3 %	-3 495	-2 836	-2 829	8	-2 992
Verotulot	46 221	45 334	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 628
Valtionosuudet	8 110	8 644	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 813
Rahoitustuotot ja -kulut	99	-125	-179 %	96	357	402	44	132
VUOSIKATE	52 186	51 528	1 %	68 772	69 431	69 065	-366	69 582
Poistot ja arvonalentumiset	-8	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 174	1 275	-8 %	1 709	1 611	1 611	0	1 566
Sisäiset kulut	-146	-135	9 %	-190	-194	-194	0	-195
TILIKAUDEN TULOS	53 207	52 668	1 %	70 281	70 339	69 973	-366	70 943

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Syyskuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	78	-70 %	117	23	23	0	31
Henkilöstökulut	-50	-112	-55 %	-116	-44	-52	-8	-67
Palvelujen ostot	-8	-13	-43 %	-14	-8	-8	0	-10
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	-79
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-36	-52	-31 %	-17	-31	-39	-8	-48
VUOSIKATE	-36	-52	-31 %	-17	-31	-39	-8	-48
Sisäiset kulut	-1	-2	-41 %	-2	0	0	0	-1
TILIKAUDEN TULOS	-37	-53	-31 %	-18	-31	-39	-8	-49

Vaalit: Toteutunut.

Syyskuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-30	-21	44 %	-31	-38	-38	0	-40
Palvelujen ostot	-14	-24	-41 %	-38	-26	-26	0	-19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-38 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-45	-45	0 %	-69	-64	-64	0	-61
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-45	-45	0 %	-69	-64	-64	0	-61
VUOSIKATE	-45	-45	0 %	-69	-64	-64	0	-61
TILIKAUDEN TULOS	-45	-45	0 %	-69	-64	-64	0	-61

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Syyskuu2025 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	522	530	-1 %	657	717	760	43	696
Henkilöstökulut	-471	-450	5 %	-605	-635	-636	0	-628
Palvelujen ostot	-34	-9	263 %	-20	-50	-95	-45	-45
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-29 %	-2	-9	-5	4	-2
Avustukset	0	-1	-100 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-54	-51	7 %	-67	-73	-71	2	-73
TOIMINTAKULUT	-561	-513	9 %	-699	-768	-808	-40	-748
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-39	17	-332 %	-43	-51	-48	3	-52
VUOSIKATE	-39	17	-332 %	-43	-51	-48	3	-52
Sisäiset kulut	-40	-39	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-79	-22	254 %	-91	-104	-101	3	-105

Maaseutuhallinto: -

Syyskuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 504	1 542	-2 %	2 026	2 153	2 153	0	2 006
Henkilöstökulut	-1 710	-1 611	6 %	-2 083	-2 292	-2 280	12	-2 280
Palvelujen ostot	-187	-180	4 %	-214	-200	-200	0	-250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32	-18	75 %	-24	-42	-42	0	-43
Avustukset	-31	-39	-20 %	-50	-40	-40	0	-42
Muut toimintakulut	-120	-110	9 %	-148	-144	-144	0	-160
TOIMINTAKULUT	-2 080	-1 958	6 %	-2 520	-2 718	-2 706	12	-2 774
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-576	-416	39 %	-493	-565	-553	12	-768
VUOSIKATE	-576	-416	39 %	-493	-565	-553	12	-768
Sisäiset tuotot	5	5	0 %	16	11	11	0	7
Sisäiset kulut	-100	-94	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-671	-505	33 %	-609	-688	-676	12	-895

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Syyskuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	95	84	13 %	113	121	128	7	127
Henkilöstökulut	-299	-264	13 %	-383	-392	-392	0	-399
Palvelujen ostot	-517	-647	-20 %	-1 477	-734	-734	0	-689
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	36 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-402	-536	-25 %	-548	-555	-550	5	-536
Muut toimintakulut	-424	-464	-9 %	-576	-560	-571	-12	-565
TOIMINTAKULUT	-1 643	-1 912	-14 %	-2 987	-2 246	-2 252	-7	-2 190
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 548	-1 827	-15 %	-2 873	-2 125	-2 125	0	-2 063
Verotulot	46 221	45 334	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 628
Valtionosuudet	8 110	8 644	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 813
Rahoitustuotot ja -kulut	99	-125	-179 %	96	357	402	44	132
VUOSIKATE	52 883	52 024	2 %	69 394	70 143	69 769	-373	70 510
Poistot ja arvonalentumiset	-8	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 169	1 269	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-5	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	54 039	53 294	1 %	71 069	71 226	70 853	-373	72 052

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	3 076	2 794	10 %	4 296	4 948	4 180	-768	4 102
Henkilöstökulut	-4 101	-4 280	-4 %	-5 596	-5 458	-5 545	-88	-5 468
Palvelujen ostot	-6 212	-3 839	62 %	-6 355	-7 930	-8 321	-391	-8 283
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-937	-973	-4 %	-1 295	-1 373	-1 346	27	-1 249
Avustukset	-1 420	-920	54 %	-1 205	-1 707	-1 988	-281	-1 894
Muut toimintakulut	-723	-618	17 %	-813	-784	-838	-54	-965
TOIMINTAKULUT	-13 394	-10 631	26 %	-15 265	-17 253	-18 039	-786	-17 859
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 318	-7 837	32 %	-10 968	-12 305	-13 859	-1 554	-13 757
Rahoitustuotot ja -kulut	9	8	14 %	12	0	0	0	12
VUOSIKATE	-10 309	-7 829	32 %	-10 956	-12 305	-13 859	-1 554	-13 745
Poistot ja arvonalentumiset	-265	-176	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	6 755	6 707	1 %	9 098	9 214	9 214	0	9 006
Sisäiset kulut	-573	-527	9 %	-706	-752	-752	0	-764
TILIKAUDEN TULOS	-4 392	-1 825	141 %	-2 787	-4 195	-5 749	-1 554	-5 856

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

Syyskuu2025 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	2 222	2 063	8 %	2 606	3 091	2 474	-617	2 963
Henkilöstökulut	-922	-1 065	-13 %	-1 397	-1 184	-1 265	-81	-1 229
Palvelujen ostot	-1 470	-260	465 %	-408	-2 127	-2 142	-15	-1 960
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-7	-17 %	-5	-44	-17	27	-8
Avustukset	-1 413	-913	55 %	-1 197	-1 690	-1 970	-280	-1 884
Muut toimintakulut	-184	-210	-13 %	-259	-276	-277	-1	-245
TOIMINTAKULUT	-3 993	-2 455	63 %	-3 267	-5 321	-5 671	-350	-5 324
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 771	-392	352 %	-660	-2 230	-3 197	-967	-2 362
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-3 324 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 771	-392	351 %	-660	-2 230	-3 197	-967	-2 361
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	-1 895	-536	254 %	-749	-2 392	-3 358	-967	-2 527

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 talousarviossa.

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 TN 5.8.

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	217	151	43 %	459	417	396	-21	289
Henkilöstökulut	-3 175	-3 211	-1 %	-4 193	-4 268	-4 275	-7	-4 234
Palvelujen ostot	-2 087	-2 082	0 %	-2 775	-2 741	-2 783	-42	-2 782
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-931	-966	-4 %	-1 289	-1 326	-1 326	0	-1 242
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-9
Muut toimintakulut	-540	-408	32 %	-554	-508	-561	-53	-720
TOIMINTAKULUT	-6 740	-6 673	1 %	-8 819	-8 860	-8 962	-102	-8 986
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 523	-6 521	0 %	-8 359	-8 444	-8 566	-123	-8 697
Rahoitustuotot ja -kulut	9	8	10 %	12	0	0	0	12
VUOSIKATE	-6 514	-6 513	0 %	-8 347	-8 444	-8 566	-123	-8 685
Poistot ja arvonalentumiset	-244	-132	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	6 656	6 597	1 %	8 802	9 008	9 008	0	8 874
Sisäiset kulut	-470	-427	10 %	-589	-618	-618	0	-627
TILIKAUDEN TULOS	-572	-475	20 %	-296	-379	-501	-123	-763

Sisäinen tarkastus: Henkilöstömenoista syntyy säästöä

Talousohjelmien toteutus: Talousarvio toteutunee suunnitellusti, poikkeamia ei ole tiedossa.

ICT-palvelut: Päivitetty estimaattiin koneiden ja laitteiden leasing-vuokrien arviota, joka tulee ylittymään.

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

Ruoka- ja puhtauspalvelut syyskuu; pienennetty ulkoisia ateriamyyntituloja, kun yksi ip-kerho muuttanut sisäiseksi. Pienennetty palvelujen ostoissa toteuman perusteella kuljetuskustannuksia, koulutuspalvelukuluja, pesulapalvelukuluja ja lisätty vuokratyövoimakuluja. Pienennetty toteuman perusteella raaka-ainekustannuksia. Lisätty kalustotileille kuluja liittyen uusien koulujen keittiöiden ja puhtauspalvelujen astia ja pienkonehankintoihin.

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	638	580	10 %	1 231	1 440	1 310	-130	850
Henkilöstökulut	-4	-4	-2 %	-5	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-2 656	-1 497	77 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-3 541
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	-1	-1	2 %	-1	-1	-1	-1	-2
TOIMINTAKULUT	-2 661	-1 503	77 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-3 548
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 024	-923	119 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-2 698
VUOSIKATE	-2 024	-923	119 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-2 698
Sisäiset tuotot	99	109	-9 %	208	206	206	0	132
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 925	-814	136 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-2 566

Joukkoliikenne: Tulosta heikentää talousarvioon verrattuna yhteisen liikenteen uusi kustannustenjakoa 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	2 388	2 106	13 %	2 797	2 656	2 988	332	3 184
Henkilöstökulut	-23 294	-23 063	1 %	-30 477	-30 532	-31 131	-599	-31 059
Palvelujen ostot	-5 012	-4 993	0 %	-7 012	-7 041	-6 989	52	-6 683
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-943	-938	1 %	-1 221	-1 364	-1 278	86	-1 258
Avustukset	-689	-716	-4 %	-959	-985	-943	42	-919
Muut toimintakulut	-3 654	-3 512	4 %	-4 852	-4 854	-5 046	-192	-4 871
TOIMINTAKULUT	-33 592	-33 222	1 %	-44 520	-44 776	-45 387	-611	-44 790
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-31 205	-31 117	0 %	-41 724	-42 120	-42 399	-279	-41 606
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1	-19 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-31 205	-31 117	0 %	-41 724	-42 120	-42 399	-279	-41 607
Poistot ja arvonalentumiset	-404	-366	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	1	0	0 %	32	46	46	0	2
Sisäiset kulut	-10 104	-9 522	6 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-13 473
TILIKAUDEN TULOS	-41 712	-41 005	2 %	-55 016	-56 171	-56 450	-279	-55 616

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 100 000 €. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 514 000 €, johtuen palkankorotuksista, sairaus- ja äitiyslomien sijaisista sekä tuen lasten lisääntyneistä määristä (jouduttu palkkaamaan lisähenkilöstöä). Palvelujen ostot näyttäivät melkein olevan talousarviossa, palvelusetelikuluissa ei merkittävää säästöä ja koulukuljetukset menevät yli ennusteen. 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. Tarvikkeista säästynee 44 000 ja muista menoista (vuokrat) noin 39 000 €.

Kansalaisopisto: Toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän noin 16 000 € kurssimaksutulojen kasvamisen takia. Tuntipalkkojen arvioidaan ylittyvän noin 6 500 € kurssien suuremman toteutumismäärän takia. Palveluiden ja tavaroiden ostoista saattaa jonkin verran tulla säästöjä, jolloin kansalaisopiston nettotulos olisi jäämässä selkeästi positiiviseksi.

Kirjastopalvelut: Kirjastotoimen talousarvio on edelleen toteutumassa talousarvion mukaisesti. Tällä hetkellä näyttää siltä, että toteutuma voisi olla jonkin verran ylijäämäinen.

Liikuntapalvelut: Talousarvio on toteutunut syyskuun loppuun mennessä pääosin arvioidun mukaisesti. Talvikauden kunnossapitokulut jäivät hieman edellisvuotta alhaisemmaksi. Henkilöstökulujen toteuma on vähän arvioitua suurempi liikuntapaikkojen kunnossapitohenkilöstön sijauskulujen seurauksena. Samoin koneiden ja kaluston kunnossapitokustannukset ylittyivät arvioidusta.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot, muut toimintakulut ja tarvikkeet 24 t€ ed. vuotta suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien/sovittujen palveluostojen kautta. Säästöjen myötä henkilöstökulut pienentyneet 7 t€, jolla katetaan muita kuluja; palkattu 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	3 155	3 203	-1 %	4 517	4 290	4 069	-220	4 207
Henkilöstökulut	-2 123	-2 000	6 %	-2 610	-2 756	-2 853	-97	-2 830
Palvelujen ostot	-1 712	-1 926	-11 %	-2 696	-2 520	-2 416	104	-2 283
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 554	-1 931	-20 %	-2 680	-2 467	-2 440	27	-2 072
Avustukset	-112	-97	16 %	-124	-130	-130	0	-150
Muut toimintakulut	-2 565	-2 746	-7 %	-3 385	-3 129	-2 921	208	-3 420
TOIMINTAKULUT	-8 066	-8 700	-7 %	-11 495	-11 002	-10 760	242	-10 754
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 910	-5 497	-11 %	-6 977	-6 713	-6 691	22	-6 547
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-91 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 910	-5 497	-11 %	-6 977	-6 713	-6 691	22	-6 547
Poistot ja arvonalentumiset	-5 024	-4 900	3 %	-7 165	-6 198	-5 987	212	-6 698
Sisäiset tuotot	4 785	4 165	15 %	5 587	6 104	6 104	0	6 380
Sisäiset kulut	-1 892	-1 963	-4 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 523
TILIKAUDEN TULOS	-7 041	-8 195	-14 %	-11 176	-9 278	-9 045	234	-9 388

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	613	644	-5 %	933	705	692	-13	817
Henkilöstökulut	-1 074	-941	14 %	-1 201	-1 376	-1 406	-30	-1 433
Palvelujen ostot	-807	-958	-16 %	-1 339	-1 402	-1 275	126	-1 077
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-311	-412	-25 %	-573	-501	-474	27	-414
Muut toimintakulut	-145	-113	28 %	-158	-180	-193	-14	-193
TOIMINTAKULUT	-2 337	-2 424	-4 %	-3 271	-3 459	-3 349	110	-3 116
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 725	-1 780	-3 %	-2 338	-2 754	-2 658	96	-2 299
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 725	-1 781	-3 %	-2 338	-2 754	-2 658	96	-2 299
Poistot ja arvonalentumiset	-1 978	-1 848	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	185	191	-3 %	243	177	177	0	247
Sisäiset kulut	-381	-429	-11 %	-530	-410	-410	0	-509
TILIKAUDEN TULOS	-3 898	-3 867	1 %	-5 038	-5 623	-5 527	96	-5 198

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	-588	-636	-8 %	-833	-824	-835	-11	-784
Palvelujen ostot	-861	-919	-6 %	-1 283	-1 035	-1 070	-34	-1 148
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 242	-1 517	-18 %	-2 104	-1 963	-1 964	-1	-1 656
Muut toimintakulut	-2 402	-2 617	-8 %	-3 207	-2 937	-2 702	235	-3 202
TOIMINTAKULUT	-5 092	-5 689	-10 %	-7 427	-6 760	-6 572	188	-6 789
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 721	-3 325	-18 %	-4 101	-3 503	-3 475	28	-3 628
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 721	-3 325	-18 %	-4 101	-3 503	-3 475	28	-3 628
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	-1 439	-1 498	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 919
TILIKAUDEN TULOS	-2 610	-3 903	-33 %	-5 525	-3 086	-2 846	240	-3 480

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	281	-47	229
Henkilöstökulut	-456	-419	9 %	-570	-549	-604	-55	-607
Palvelujen ostot	-43	-49	-11 %	-73	-82	-70	13	-58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-30 %	-2	-3	-2	1	-2
Muut toimintakulut	-19	-15	23 %	-20	-12	-25	-14	-25
TOIMINTAKULUT	-519	-485	7 %	-665	-645	-700	-55	-692
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-347	-289	20 %	-406	-317	-419	-102	-463
VUOSIKATE	-347	-289	20 %	-406	-317	-419	-102	-463
Sisäiset tuotot	3	1	287 %	2	0	0	0	4
Sisäiset kulut	-71	-35	106 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-415	-323	29 %	-482	-431	-533	-102	-553

Rakennusvalvonta: Lupamaksutuotot toteutunevat noin 25 % pienempänä talousarvioon nähden.

Ympäristönsuojelu: Lupamaksujen tuotot jäävät 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 terveystalvet siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023. Tuloslaskelmaa ei enää tässä vaiheessa esitetä.

Investoinnit

	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-21 401	-237 649	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-21 401	-237 649	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-145 744	-998 047	-85 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-145 744	-998 047	-85 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	56 030	47 309	18 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-252 713	-6 845	3 592 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-196 683	40 464	-586 %	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	-12 524	-33 %	-12 524	-16 698	-16 698	0
TOIMINTAKATE	11 651	99 977	-88 %	99 977	-16 698	-16 698	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	221 011	-100 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-68 416	-360 014	-81 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-68 416	-139 003	-51 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	23 000	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-70 729	-532 720	-87 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-47 729	-532 720	-91 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-60 288	-41 948	44 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-09	Toteuma ed. v. 01-09	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-60 288	-41 948	44 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-8 216	-200 412	-96 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-8 216	-200 412	-96 %	-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	-727 382	-1 967 623	-63 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	3 072 618	-1 967 623	-256 %	-1 771 175	-500 000	3 300 000	3 800 000
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	70 000	-100 %	258 765	739 300	624 850	-114 450
Toimintakulut	-3 027 656	-2 055 023	47 %	-3 050 089	-5 378 750	-5 370 000	8 750
TOIMINTAKATE	-3 027 656	-1 985 023	53 %	-2 791 324	-4 639 450	-4 745 150	-105 700
Yhteensä							
Tuotot	3 899 030	450 821	765 %	1 132 139	739 300	4 424 850	3 685 550
Kulut	-4 398 420	-6 616 125	-34 %	-8 169 926	-8 464 448	-8 660 698	-196 250
Netto	-499 389	-6 165 304	-92 %	-7 037 787	-7 725 148	-4 235 848	3 489 300

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. n. 4,4 milj. euron edestä ja niihin on kohdistunut 3,9 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. Valtuusto on hyväksynyt tekniselle lautakunnalle lisämäärärahaa n. 0,4 milj. euroa kuntatekniikan hankkeisiin. Nettoinvestointien kokonaissumma muutoksen jälkeen koko kunnassa 7,7 milj. euroa.