

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.10.2025

24.11.2025



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

Lokakuu2025								
1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	11 620	11 152	4 %	14 892	14 907	14 415	-492	13 944
Henkilöstökulut	-35 458	-35 123	1 %	-41 902	-42 147	-42 836	-689	-42 549
Palvelujen ostot	-14 644	-12 716	15 %	-17 825	-18 511	-18 715	-204	-17 573
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 884	-4 150	-6 %	-5 228	-5 262	-5 077	184	-4 661
Avustukset	-2 954	-2 487	19 %	-2 890	-3 418	-3 551	-134	-3 545
Muut toimintakulut	-8 365	-8 263	1 %	-9 848	-9 544	-9 593	-50	-10 038
TOIMINTAKULUT	-65 305	-62 739	4 %	-77 694	-78 881	-79 773	-892	-78 366
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-53 686	-51 587	4 %	-62 801	-63 974	-65 358	-1 384	-64 423
Verotulot	51 219	50 192	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 463
Valtionosuudet	9 016	9 637	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 820
Rahoitustuotot ja -kulut	102	-16	-747 %	107	357	437	79	123
UUSIKATE	6 652	8 226	-19 %	9 477	8 293	6 571	-1 722	7 983
Poistot ja arvonalentumiset	-6 333	-6 047	5 %	-7 813	-7 600	-7 388	212	-7 600
Sisäiset tuotot	14 153	13 533	5 %	16 426	16 976	16 976	0	16 983
Sisäiset kulut	-14 153	-13 533	5 %	-16 426	-16 976	-16 976	0	-16 983
TILIKAUDEN TULOS	319	2 179	-85 %	1 665	694	-817	-1 511	383

Tammi-lokakuun toteutunut toimintakate on n. 4,1 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Euroissa kasvua on kertynyt n. 2,1 milj. Palveluostojen merkittävään kasvuun vaikuttaa vuoden alusta toimintansa aloittaneen työllistämisalueen toiminta, sinne suoritettuja maksuja on ollut yht. n. 1,3 milj. euroa. Lisäksi joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden kustannukset ovat nousseet peräti n. 0,8 milj. eurolla edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon 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. Toimintatuottojen lisäyksestä enin osa muodostuu saaduista kotikuntakorvauksista. 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. -1,4 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvusta -1,3 milj. euroa kohdistuisi elinvoimapaalveluihin (joukkoliikenne, maankäytön tulot, työllistäminen) ja n. -0,2 milj. euroa sivistyspalveluihin, missä kasvua aiheuttaa varhaiskasvatuksen henkilöstökulut. Verotuloja on ennakoitu verokehityksen perusteella toteutuvan n. -0,6 milj. euroa arvioitua vähemmän, pääsääntöisesti kunnallisveron vähentymisen vuoksi. Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -0,8 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -1,5 milj. talousarviota heikompi. Tulosennuste on tarkentunut ja parantunut raportoidusta syyskuun tuloksesta n. 0,5 milj. euroa.

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

Palvelualueet

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

Konsernipalvelut

Lokakuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 295	2 300	0 %	2 913	3 013	3 063	50	2 754
Henkilöstökulut	-2 849	-2 713	5 %	-3 219	-3 401	-3 398	4	-3 418
Palvelujen ostot	-802	-891	-10 %	-1 762	-1 019	-994	25	-962
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37	-26	41 %	-33	-57	-53	4	-45
Avustukset	-436	-592	-26 %	-603	-595	-490	105	-523
Muut toimintakulut	-659	-693	-5 %	-792	-777	-787	-10	-790
TOIMINTAKULUT	-4 782	-4 916	-3 %	-6 408	-5 850	-5 722	128	-5 739
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 487	-2 616	-5 %	-3 495	-2 836	-2 659	178	-2 984
Verotulot	51 219	50 192	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 463
Valtionosuudet	9 016	9 637	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 820
Rahoitustuotot ja -kulut	94	-24	-493 %	96	357	437	79	113
VUOSIKATE	57 843	57 189	1 %	68 772	69 431	69 270	-161	69 411
Poistot ja arvonalentumiset	-8	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 304	1 416	-8 %	1 709	1 611	1 611	0	1 565
Sisäiset kulut	-162	-149	9 %	-190	-194	-194	0	-195
TILIKAUDEN TULOS	58 976	58 455	1 %	70 281	70 339	70 178	-161	70 771

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Lokakuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	78	-70 %	117	23	23	0	28
Henkilöstökulut	-51	-115	-56 %	-116	-44	-52	-8	-61
Palvelujen ostot	-8	-14	-44 %	-14	-8	-8	0	-9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-80 %	-4	-2	-2	0	-1
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-59	-133	-55 %	-133	-54	-62	-8	-71
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-36	-55	-34 %	-17	-31	-39	-8	-43
VUOSIKATE	-36	-55	-34 %	-17	-31	-39	-8	-43
Sisäiset kulut	-1	-2	-41 %	-2	0	0	0	-1
TILIKAUDEN TULOS	-37	-57	-34 %	-18	-31	-39	-8	-44

Vaalit: Toteutunut.

Lokakuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-36	-26	41 %	-31	-38	-38	0	-44
Palvelujen ostot	-17	-25	-32 %	-38	-26	-26	0	-20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-38 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
TOIMINTAKULUT	-55	-51	7 %	-69	-64	-64	0	-65
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55	-51	7 %	-69	-64	-64	0	-65
VUOSIKATE	-55	-51	7 %	-69	-64	-64	0	-65
TILIKAUDEN TULOS	-55	-51	7 %	-69	-64	-64	0	-65

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lokakuu2025 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	529	530	0 %	657	717	760	43	635
Henkilöstökulut	-519	-496	5 %	-605	-635	-636	0	-623
Palvelujen ostot	-56	-12	379 %	-20	-50	-95	-45	-67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-20 %	-2	-9	-5	4	-2
Avustukset	0	-1	-100 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-56	-57	-2 %	-67	-73	-71	2	-67
TOIMINTAKULUT	-632	-567	11 %	-699	-768	-808	-40	-759
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-103	-38	175 %	-43	-51	-48	3	-124
VUOSIKATE	-103	-38	175 %	-43	-51	-48	3	-124
Sisäiset kulut	-44	-43	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-148	-81	83 %	-91	-104	-101	3	-177

Maaseutuhallinto: -

Lokakuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 637	1 599	2 %	2 026	2 153	2 153	0	1 965
Henkilöstökulut	-1 884	-1 772	6 %	-2 083	-2 292	-2 280	12	-2 260
Palvelujen ostot	-199	-190	5 %	-214	-200	-200	0	-239
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34	-20	70 %	-24	-42	-42	0	-41
Avustukset	-34	-43	-21 %	-50	-40	-40	0	-41
Muut toimintakulut	-138	-123	13 %	-148	-144	-144	0	-166
TOIMINTAKULUT	-2 289	-2 147	7 %	-2 520	-2 718	-2 706	12	-2 747
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-651	-548	19 %	-493	-565	-553	12	-782
VUOSIKATE	-651	-548	19 %	-493	-565	-553	12	-782
Sisäiset tuotot	5	5	0 %	16	11	11	0	6
Sisäiset kulut	-112	-104	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-758	-647	17 %	-609	-688	-676	12	-909

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lokakuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	106	93	13 %	113	121	128	7	127
Henkilöstökulut	-359	-304	18 %	-383	-392	-392	0	-431
Palvelujen ostot	-522	-651	-20 %	-1 477	-734	-664	70	-626
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	55 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-402	-548	-27 %	-548	-555	-450	105	-483
Muut toimintakulut	-464	-514	-10 %	-576	-560	-571	-12	-556
TOIMINTAKULUT	-1 747	-2 018	-13 %	-2 987	-2 246	-2 082	163	-2 097
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 642	-1 924	-15 %	-2 873	-2 125	-1 955	170	-1 970
Verotulot	51 219	50 192	2 %	60 612	61 310	60 663	-647	61 463
Valtionosuudet	9 016	9 637	-6 %	11 559	10 600	10 829	229	10 820
Rahoitustuotot ja -kulut	94	-24	-493 %	96	357	437	79	113
VUOSIKATE	58 688	57 880	1 %	69 394	70 143	69 974	-168	70 426
Poistot ja arvonalentumiset	-8	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 299	1 410	-8 %	1 693	1 600	1 600	0	1 559
Sisäiset kulut	-5	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	59 973	59 290	1 %	71 069	71 226	71 058	-168	71 968

Kunnanjohto: Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Uimalan osalta avustusta arvioidaan jäävän nostamatta n. 100 000 euroa ja kiinteistöyhtiön korjauksiin käytettäneen n. 70 000 euroa vähemmän rahoitusta.

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

Lokakuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 231	3 028	7 %	4 296	4 948	4 275	-673	3 877
Henkilöstökulut	-4 539	-4 721	-4 %	-5 596	-5 458	-5 522	-65	-5 447
Palvelujen ostot	-6 347	-4 192	51 %	-6 355	-7 930	-8 316	-385	-7 616
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 087	-1 080	1 %	-1 295	-1 373	-1 346	27	-1 305
Avustukset	-1 628	-1 021	59 %	-1 205	-1 707	-1 988	-281	-1 954
Muut toimintakulut	-834	-723	15 %	-813	-784	-838	-54	-1 001
TOIMINTAKULUT	-14 436	-11 736	23 %	-15 265	-17 253	-18 010	-758	-17 324
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-11 205	-8 708	29 %	-10 968	-12 305	-13 736	-1 431	-13 446
Rahoitustuotot ja -kulut	9	9	-2 %	12	0	0	0	10
VUOSIKATE	-11 197	-8 700	29 %	-10 956	-12 305	-13 736	-1 431	-13 436
Poistot ja arvonalentumiset	-294	-195	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	7 535	7 481	1 %	9 098	9 214	9 214	0	9 042
Sisäiset kulut	-636	-589	8 %	-706	-752	-752	0	-763
TILIKAUDEN TULOS	-4 592	-2 002	129 %	-2 787	-4 195	-5 626	-1 431	-5 511

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

Lokakuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 298	2 220	4 %	2 606	3 091	2 569	-522	2 758
Henkilöstökulut	-1 027	-1 177	-13 %	-1 397	-1 184	-1 265	-81	-1 232
Palvelujen ostot	-1 605	-263	511 %	-408	-2 127	-2 142	-15	-1 926
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7	-7	-11 %	-5	-44	-17	27	-8
Avustukset	-1 620	-1 013	60 %	-1 197	-1 690	-1 970	-280	-1 945
Muut toimintakulut	-198	-226	-12 %	-259	-276	-277	-1	-238
TOIMINTAKULUT	-4 456	-2 686	66 %	-3 267	-5 321	-5 671	-350	-5 348
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 158	-466	363 %	-660	-2 230	-3 102	-872	-2 590
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-3 324 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 158	-466	363 %	-660	-2 230	-3 102	-872	-2 590
Poistot ja arvonalentumiset	-24	-48	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-114	-113	1 %	-116	-133	-133	0	-137
TILIKAUDEN TULOS	-2 296	-627	266 %	-749	-2 392	-3 263	-872	-2 755

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, 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.

Tuloarviota pienennetty yht. 0,6 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.

Lokakuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	236	171	38 %	459	417	396	-21	283
Henkilöstökulut	-3 509	-3 539	-1 %	-4 193	-4 268	-4 252	16	-4 210
Palvelujen ostot	-2 277	-2 300	-1 %	-2 775	-2 741	-2 778	-37	-2 732
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 081	-1 072	1 %	-1 289	-1 326	-1 326	0	-1 297
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-8
Muut toimintakulut	-636	-496	28 %	-554	-508	-561	-53	-763
TOIMINTAKULUT	-7 509	-7 414	1 %	-8 819	-8 860	-8 934	-74	-9 011
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 274	-7 243	0 %	-8 359	-8 444	-8 538	-94	-8 728
Rahoitustuotot ja -kulut	8	9	-6 %	12	0	0	0	10
VUOSIKATE	-7 265	-7 235	0 %	-8 347	-8 444	-8 538	-94	-8 718
Poistot ja arvonalentumiset	-271	-147	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	7 436	7 372	1 %	8 802	9 008	9 008	0	8 923
Sisäiset kulut	-522	-476	10 %	-589	-618	-618	0	-626
TILIKAUDEN TULOS	-622	-485	28 %	-296	-379	-473	-94	-746

Sisäinen tarkastus: Henkilöstömenoista syntyy säästöä

Talouspalvelut: 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 muuttunut 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.

Lokakuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	697	637	10 %	1 231	1 440	1 310	-130	837
Henkilöstökulut	-4	-4	-3 %	-5	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-2 465	-1 629	51 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-2 958
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	-1	-1	2 %	-1	-1	-1	-1	-2
TOIMINTAKULUT	-2 471	-1 635	51 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-2 965
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 774	-999	78 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-2 128
VUOSIKATE	-1 774	-999	78 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-2 128
Sisäiset tuotot	99	109	-9 %	208	206	206	0	119
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 675	-890	88 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-2 010

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

Sivistyspalvelut

Lokakuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 639	2 300	15 %	2 797	2 656	2 988	332	3 167
Henkilöstökulut	-25 758	-25 489	1 %	-30 477	-30 532	-31 104	-572	-30 909
Palvelujen ostot	-5 580	-5 545	1 %	-7 012	-7 041	-6 989	52	-6 696
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 024	-1 013	1 %	-1 221	-1 364	-1 238	126	-1 228
Avustukset	-777	-777	0 %	-959	-985	-943	42	-933
Muut toimintakulut	-4 135	-3 940	5 %	-4 852	-4 854	-5 047	-193	-4 962
TOIMINTAKULUT	-37 274	-36 764	1 %	-44 520	-44 776	-45 321	-544	-44 729
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-34 635	-34 464	0 %	-41 724	-42 120	-42 333	-213	-41 562
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-18 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-34 636	-34 465	0 %	-41 724	-42 120	-42 333	-213	-41 563
Poistot ja arvonalentumiset	-449	-406	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	1	0	0 %	32	46	46	0	2
Sisäiset kulut	-11 257	-10 617	6 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-13 508
TILIKAUDEN TULOS	-46 339	-45 488	2 %	-55 016	-56 171	-56 384	-213	-55 607

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 sairaskorvauksia 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 näyttävät 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 säästyy 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 ylittyvät arvioidusta.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Palveluostot, muut toimintakulut, tarvikkeet ja Siili100 avustus 41 t€ ed. vuotta suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien/sovittujen palveluostojen kautta. Henkilöstökulut kasvaneet 2 t€ (tunti-, kesä- ja resurssityöntekijöiden lisäystarve). AVIn etsivä, aluekoordinaatio- ja koulunuorisotyön avustukset ja Museoviraston rakennuskorjausavustus näkyvät taloudessa positiivisena varauksena; siirtokirjauksia vuoden vaihteessa. Kokonaisbudjetin ennakoitua toteutuvan TA25 mukaisesti; syksyllä juhlavuoden tapahtumakulut sis. kulttuuritoimen budjettiin.

Tekniset palvelut

Lokakuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 455	3 522	-2 %	4 517	4 290	4 089	-200	4 146
Henkilöstökulut	-2 312	-2 200	5 %	-2 610	-2 756	-2 812	-56	-2 775
Palvelujen ostot	-1 916	-2 089	-8 %	-2 696	-2 520	-2 416	104	-2 299
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 736	-2 030	-14 %	-2 680	-2 467	-2 440	27	-2 083
Avustukset	-112	-97	16 %	-124	-130	-130	0	-135
Muut toimintakulut	-2 736	-2 913	-6 %	-3 385	-3 129	-2 921	208	-3 284
TOIMINTAKULUT	-8 813	-9 329	-6 %	-11 495	-11 002	-10 720	282	-10 575
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 358	-5 807	-8 %	-6 977	-6 713	-6 630	82	-6 430
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-91 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 358	-5 807	-8 %	-6 977	-6 713	-6 630	82	-6 430
Poistot ja arvonalentumiset	-5 582	-5 445	3 %	-7 165	-6 198	-5 987	212	-6 698
Sisäiset tuotot	5 312	4 636	15 %	5 587	6 104	6 104	0	6 374
Sisäiset kulut	-2 098	-2 178	-4 %	-2 620	-2 472	-2 472	0	-2 517
TILIKAUDEN TULOS	-7 725	-8 794	-12 %	-11 176	-9 278	-8 985	294	-9 271

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

Lokakuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	642	696	-8 %	933	705	692	-13	771
Henkilöstökulut	-1 164	-1 030	13 %	-1 201	-1 376	-1 371	5	-1 397
Palvelujen ostot	-884	-1 062	-17 %	-1 339	-1 402	-1 275	126	-1 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-338	-448	-25 %	-573	-501	-474	27	-405
Muut toimintakulut	-159	-126	26 %	-158	-180	-193	-14	-191
TOIMINTAKULUT	-2 545	-2 666	-5 %	-3 271	-3 459	-3 314	145	-3 054
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 903	-1 970	-3 %	-2 338	-2 754	-2 623	131	-2 283
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 903	-1 970	-3 %	-2 338	-2 754	-2 623	131	-2 283
Poistot ja arvonalentumiset	-2 197	-2 054	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	201	205	-2 %	243	177	177	0	242
Sisäiset kulut	-420	-464	-9 %	-530	-410	-410	0	-504
TILIKAUDEN TULOS	-4 319	-4 283	1 %	-5 038	-5 623	-5 492	131	-5 183

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Lokakuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 629	2 618	0 %	3 326	3 257	3 097	-160	3 155
Henkilöstökulut	-649	-702	-7 %	-833	-824	-830	-6	-779
Palvelujen ostot	-976	-977	0 %	-1 283	-1 035	-1 070	-34	-1 171
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 397	-1 580	-12 %	-2 104	-1 963	-1 964	-1	-1 676
Muut toimintakulut	-2 557	-2 769	-8 %	-3 207	-2 937	-2 702	235	-3 069
TOIMINTAKULUT	-5 579	-6 028	-7 %	-7 427	-6 760	-6 566	193	-6 695
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 950	-3 410	-13 %	-4 101	-3 503	-3 470	33	-3 540
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 950	-3 410	-13 %	-4 101	-3 503	-3 470	33	-3 540
Poistot ja arvonalentumiset	-3 385	-3 391	0 %	-4 752	-3 562	-3 350	212	-4 062
Sisäiset tuotot	5 107	4 429	15 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-1 598	-1 672	-4 %	-2 012	-1 948	-1 948	0	-1 917
TILIKAUDEN TULOS	-2 825	-4 044	-30 %	-5 525	-3 086	-2 841	245	-3 390

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

Lokakuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	184	208	-12 %	259	328	301	-27	220
Henkilöstökulut	-493	-463	6 %	-570	-549	-604	-55	-591
Palvelujen ostot	-56	-49	13 %	-73	-82	-70	13	-67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	-28 %	-2	-3	-2	1	-2
Muut toimintakulut	-20	-17	17 %	-20	-12	-25	-14	-24
TOIMINTAKULUT	-570	-532	7 %	-665	-645	-700	-55	-684
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-386	-323	19 %	-406	-317	-399	-82	-464
VUOSIKATE	-386	-323	19 %	-406	-317	-399	-82	-464
Sisäiset tuotot	3	2	42 %	2	0	0	0	4
Sisäiset kulut	-79	-42	87 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-462	-363	27 %	-482	-431	-513	-82	-555

Rakennusvalvonta: Lupamaksutuotot toteutunevat noin 25 % pienempänä talousarvioon nähden.

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

Lokakuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-6	-5	18 %	-7	-7	-8	0	-7
Palvelujen ostot	-1	0	458 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-112	-97	16 %	-124	-130	-130	0	-135
Muut toimintakulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-119	-102	16 %	-132	-138	-139	0	-142
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-119	-102	16 %	-132	-138	-139	0	-142
VUOSIKATE	-119	-102	16 %	-132	-138	-139	0	-142
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-119	-103	16 %	-132	-139	-139	0	-143

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-21 401	-240 328	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-21 401	-240 328	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-210 744	-1 146 100	-82 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-210 744	-1 146 100	-82 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	56 030	47 309	18 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-282 713	-7 489	3 675 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-226 683	39 820	-669 %	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	-12 524	-12 524	0 %	-12 524	-16 698	-16 698	0
TOIMINTAKATE	7 477	99 977	-93 %	99 977	-16 698	-16 698	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintatuotot	0	221 011	-100 %	221 011	0	0	0
Toimintakulut	-89 120	-422 578	-79 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-89 120	-201 567	-56 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	23 000	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-109 330	-542 783	-80 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-86 330	-542 783	-84 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-254 276	-43 843	480 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-254 276	-43 843	480 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-10 765	-210 299	-95 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-10 765	-210 299	-95 %	-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	-783 755	-2 072 467	-62 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	3 016 245	-2 072 467	-246 %	-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	-3 630 189	-2 596 084	40 %	-3 050 089	-5 378 750	-5 370 000	8 750
TOIMINTAKATE	-3 630 189	-2 526 084	44 %	-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	-5 412 345	-7 497 815	-28 %	-8 169 926	-8 464 448	-8 660 698	-196 250
Netto	-1 513 314	-7 046 995	-79 %	-7 037 787	-7 725 148	-4 235 848	3 489 300

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. n. 5,4 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.