

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 30.11.2025

12.1.2026



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	11
Investoinnit	14

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Marraskuu2025								
1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	12 532	12 239	2 %	14 892	14 907	14 688	-219	13 671
Henkilöstökulut	-39 014	-38 450	1 %	-41 902	-42 147	-42 601	-454	-42 561
Palvelujen ostot	-15 950	-14 839	7 %	-17 825	-18 511	-18 951	-440	-17 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 316	-4 543	-5 %	-5 228	-5 262	-4 949	313	-4 708
Avustukset	-3 192	-2 666	20 %	-2 890	-3 418	-3 546	-128	-3 482
Muut toimintakulut	-9 134	-9 344	-2 %	-9 848	-9 544	-9 621	-77	-9 965
TOIMINTAKULUT	-71 606	-69 842	3 %	-77 694	-78 881	-79 668	-788	-78 116
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-59 074	-57 603	3 %	-62 801	-63 974	-64 980	-1 007	-64 444
Verotulot	55 823	55 340	1 %	60 612	61 310	60 152	-1 158	60 898
Valtionosuudet	9 923	10 630	-7 %	11 559	10 600	10 829	229	10 825
Rahoitustuotot ja -kulut	398	99	304 %	107	357	570	213	435
VUOSIKATE	7 070	8 465	-16 %	9 477	8 293	6 570	-1 723	7 713
Poistot ja arvonalentumiset	-6 966	-6 651	5 %	-7 813	-7 600	-7 388	212	-7 600
Sisäiset tuotot	15 622	14 967	4 %	16 426	16 976	16 934	-41	17 043
Sisäiset kulut	-15 622	-14 967	4 %	-16 426	-16 976	-16 934	41	-17 043
TILIKAUDEN TULOS	104	1 813	-94 %	1 665	694	-818	-1 511	113

Tammi-marraskuun toteutunut toimintakate on n. 3,0 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Euroissa kasvua on kertynyt n. 1,5 milj. Palveluostojen merkittävään kasvuun vaikuttaa vuoden alusta toimintansa aloittaneen työllistämisalueen toiminta, sinne suoritettuja maksuja on ollut yht. n. 1,4 milj. euroa. Sen sijaan mm. energiakuluihin on käytetty vähemmän rahaa. Myös avustuksissa korostuu työllistämistoiminnan muutos ja rahoitusvastuun kasvaminen. Toimintatuottojen lisäyksestä enin osa muodostuu saaduista kotikuntakorvauksista ja tontinvuokrista. Verotulojen kokonaiskasvuun 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 n. -1,0 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvusta -1,2 milj. euroa kohdistuisi elinvoimapalveluihin (joukkoliikenne, maankäytön tulot, työllistäminen) ja n. -0,1 milj. euroa sivistyspalveluihin, missä kasvua aiheuttaa varhaiskasvatuksen henkilöstökulut. Teknisten palveluiden toimintakatteeseen ennakoitaan n. 0,2 milj. euron vahvistumista lähinnä pienempien kulujen muodossa ja konserniyhtiöille annettavat avustukset jäävät n. 0,1 milj. euroa pienemmäksi. Verotulojen lopullinen toteuma on tiedossa ja ne toteutuvat yht. n. -1,2 milj. euroa talousarviota heikompana. Tämä johtuu lopulta -1,7 milj. euroa pienempänä toteutuneesta kunnallisverosta, sisältäen verottajan edellisvuonna turhaan tilittämää ja nyt takaisin perittyä n. 1,0 milj. euron oikaisua. Yhteisövero toteutuu kuten on budjetoitu ja kiinteistövero n. 0,1 milj. parempana. Kaivosveron jo alkuvuodesta toteutunut tuotto oli n. 0,5 milj. euroa talousarviota enemmän. Tulos muodostuisi palvelualueiden ennusteen mukaan n. -0,8 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -1,5 milj. talousarviota heikompi. Tulosennuste

on tarkentunut ja parantunut raportoidusta lokakuun tuloksesta n. 0,4 milj. euroa toimintakatteen osalta, mutta verotulojen joulukuun toteuma heikentää kokonaistuloksen aiemmin ennustettuun. Lopullinen tulos selviää tilinpäätöksen edetessä, toteuma asettunee 0 ja hivenen alijäämäisen välimaastoon.

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

Marraskuu2025 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 357	2 451	-4 %	2 913	3 013	3 064	50	2 571
Henkilöstökulut	-3 088	-2 952	5 %	-3 219	-3 401	-3 376	25	-3 368
Palvelujen ostot	-838	-1 274	-34 %	-1 762	-1 019	-1 104	-85	-914
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40	-30	34 %	-33	-57	-54	4	-44
Avustukset	-441	-595	-26 %	-603	-595	-492	103	-481
Muut toimintakulut	-682	-757	-10 %	-792	-777	-697	79	-744
TOIMINTAKULUT	-5 088	-5 609	-9 %	-6 408	-5 850	-5 723	126	-5 551
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 731	-3 158	-14 %	-3 495	-2 836	-2 660	176	-2 979
Verotulot	55 823	55 340	1 %	60 612	61 310	60 152	-1 158	60 898
Valtionosuudet	9 923	10 630	-7 %	11 559	10 600	10 829	229	10 825
Rahoitustuotot ja -kulut	389	89	340 %	96	357	558	201	425
VUOSIKATE	63 404	62 900	1 %	68 772	69 431	68 880	-551	69 168
Poistot ja arvonalentumiset	-9	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 434	1 557	-8 %	1 709	1 611	1 570	-41	1 564
Sisäiset kulut	-179	-164	9 %	-190	-194	-194	0	-195
TILIKAUDEN TULOS	64 650	64 293	1 %	70 281	70 339	69 746	-593	70 528

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Marraskuu2025 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	117	-80 %	117	23	23	0	25
Henkilöstökulut	-51	-115	-56 %	-116	-44	-52	-8	-55
Palvelujen ostot	-8	-14	-44 %	-14	-8	-8	0	-8
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	-65
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-36	-16	125 %	-17	-31	-39	-8	-39
VUOSIKATE	-36	-16	125 %	-17	-31	-39	-8	-39
Sisäiset kulut	-1	-2	-41 %	-2	0	0	0	-1
TILIKAUDEN TULOS	-37	-18	110 %	-18	-31	-39	-8	-40

Vaalit: Toteutunut.

Marraskuu2025 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-38	-27	40 %	-31	-38	-46	-8	-42
Palvelujen ostot	-17	-25	-32 %	-38	-26	-30	-4	-19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-36 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1	0	0 %	0	0	-1	-1	-1
TOIMINTAKULUT	-57	-53	8 %	-69	-64	-77	-13	-62
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-57	-53	8 %	-69	-64	-77	-13	-62
VUOSIKATE	-57	-53	8 %	-69	-64	-77	-13	-62
TILIKAUDEN TULOS	-57	-53	8 %	-69	-64	-77	-13	-62

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Marraskuu2025 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	529	530	0 %	657	717	760	43	577
Henkilöstökulut	-571	-544	5 %	-605	-635	-633	2	-622
Palvelujen ostot	-73	-15	402 %	-20	-50	-95	-45	-80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	-10 %	-2	-9	-5	4	-2
Avustukset	0	-2	-100 %	-5	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-65	-62	6 %	-67	-73	-71	2	-71
TOIMINTAKULUT	-711	-624	14 %	-699	-768	-805	-38	-775
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-182	-94	93 %	-43	-51	-45	6	-198
VUOSIKATE	-182	-94	93 %	-43	-51	-45	6	-198
Sisäiset kulut	-49	-48	3 %	-49	-53	-53	0	-53
TILIKAUDEN TULOS	-231	-142	63 %	-91	-104	-99	6	-252

Maaseutuhallinto: -

Marraskuu2025 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 688	1 702	-1 %	2 026	2 153	2 153	0	1 842
Henkilöstökulut	-2 045	-1 942	5 %	-2 083	-2 292	-2 205	86	-2 231
Palvelujen ostot	-214	-204	5 %	-214	-200	-224	-24	-234
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37	-22	64 %	-24	-42	-42	0	-40
Avustukset	-39	-45	-14 %	-50	-40	-40	0	-42
Muut toimintakulut	-145	-135	8 %	-148	-144	-149	-5	-158
TOIMINTAKULUT	-2 480	-2 347	6 %	-2 520	-2 718	-2 661	57	-2 705
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-792	-645	23 %	-493	-565	-508	57	-864
VUOSIKATE	-792	-645	23 %	-493	-565	-508	57	-864
Sisäiset tuotot	5	5	0 %	16	11	11	0	6
Sisäiset kulut	-123	-115	7 %	-132	-134	-134	0	-134
TILIKAUDEN TULOS	-909	-755	20 %	-609	-688	-631	57	-992

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Marraskuu2025 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	117	103	14 %	113	121	128	7	128
Henkilöstökulut	-383	-324	18 %	-383	-392	-440	-48	-418
Palvelujen ostot	-526	-1 018	-48 %	-1 477	-734	-746	-11	-573
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-52 %	-2	-4	-4	0	-1
Avustukset	-402	-548	-27 %	-548	-555	-452	103	-439
Muut toimintakulut	-470	-561	-16 %	-576	-560	-476	84	-513
TOIMINTAKULUT	-1 782	-2 452	-27 %	-2 987	-2 246	-2 118	128	-1 944
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 665	-2 349	-29 %	-2 873	-2 125	-1 990	135	-1 816
Verotulot	55 823	55 340	1 %	60 612	61 310	60 152	-1 158	60 898
Valtionosuudet	9 923	10 630	-7 %	11 559	10 600	10 829	229	10 825
Rahoitustuotot ja -kulut	389	89	340 %	96	357	558	201	425
VUOSIKATE	64 470	63 709	1 %	69 394	70 143	69 550	-593	70 331
Poistot ja arvonalentumiset	-9	0	0 %	-10	-510	-510	0	-10
Sisäiset tuotot	1 429	1 552	-8 %	1 693	1 600	1 559	-41	1 559
Sisäiset kulut	-6	0	1 892 %	-8	-7	-7	0	-7
TILIKAUDEN TULOS	65 884	65 260	1 %	71 069	71 226	70 592	-634	71 873

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 vuoden aikana yht. n. 850 000 eurolla. Varauksen takia maksut eivät kirjaudu kuluvan vuoden tulokseen.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Marraskuu2025 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 534	3 476	2 %	4 296	4 948	4 468	-479	3 856
Henkilöstökulut	-5 009	-5 169	-3 %	-5 596	-5 458	-5 506	-48	-5 464
Palvelujen ostot	-6 826	-5 342	28 %	-6 355	-7 930	-8 371	-440	-7 447
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 247	-1 206	3 %	-1 295	-1 373	-1 339	35	-1 360
Avustukset	-1 784	-1 119	59 %	-1 205	-1 707	-1 988	-281	-1 946
Muut toimintakulut	-921	-781	18 %	-813	-784	-854	-69	-1 005
TOIMINTAKULUT	-15 786	-13 615	16 %	-15 265	-17 253	-18 056	-803	-17 222
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12 252	-10 140	21 %	-10 968	-12 305	-13 588	-1 283	-13 366
Rahoitustuotot ja -kulut	10	11	-13 %	12	0	11	11	10
VUOSIKATE	-12 243	-10 129	21 %	-10 956	-12 305	-13 576	-1 271	-13 355
Poistot ja arvonalentumiset	-324	-215	51 %	-224	-353	-353	0	-353
Sisäiset tuotot	8 345	8 302	1 %	9 098	9 214	9 214	0	9 104
Sisäiset kulut	-699	-651	7 %	-706	-752	-752	0	-763
TILIKAUDEN TULOS	-4 920	-2 693	83 %	-2 787	-4 195	-5 467	-1 271	-5 368

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

Marraskuu2025 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 520	2 426	4 %	2 606	3 091	2 661	-430	2 749
Henkilöstökulut	-1 134	-1 288	-12 %	-1 397	-1 184	-1 265	-81	-1 237
Palvelujen ostot	-1 769	-304	482 %	-408	-2 127	-2 113	15	-1 929
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9	-8	18 %	-5	-44	-18	26	-10
Avustukset	-1 776	-1 111	60 %	-1 197	-1 690	-1 970	-280	-1 938
Muut toimintakulut	-213	-244	-13 %	-259	-276	-230	45	-232
TOIMINTAKULUT	-4 900	-2 954	66 %	-3 267	-5 321	-5 596	-275	-5 346
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 381	-528	351 %	-660	-2 230	-2 936	-705	-2 597
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-3 324 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 380	-528	351 %	-660	-2 230	-2 936	-705	-2 597
Poistot ja arvonalentumiset	-26	-53	-51 %	-62	-28	-28	0	-28
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	88	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-125	-125	0 %	-116	-133	-133	0	-137
TILIKAUDEN TULOS	-2 532	-707	258 %	-749	-2 392	-3 097	-705	-2 762

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

%, KVVYKÄS 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.

Marraskuu2025 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	254	191	33 %	459	417	498	81	277
Henkilöstökulut	-3 870	-3 876	0 %	-4 193	-4 268	-4 235	33	-4 222
Palvelujen ostot	-2 520	-2 569	-2 %	-2 775	-2 741	-2 862	-121	-2 749
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 238	-1 198	3 %	-1 289	-1 326	-1 317	9	-1 350
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-7
Muut toimintakulut	-708	-537	32 %	-554	-508	-623	-115	-773
TOIMINTAKULUT	-8 343	-8 186	2 %	-8 819	-8 860	-9 054	-194	-9 101
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 089	-7 995	1 %	-8 359	-8 444	-8 556	-113	-8 824
Rahoitustuotot ja -kulut	9	11	-15 %	12	0	11	11	10
VUOSIKATE	-8 080	-7 984	1 %	-8 347	-8 444	-8 545	-101	-8 814
Poistot ja arvonalentumiset	-298	-162	84 %	-162	-325	-325	0	-325
Sisäiset tuotot	8 246	8 192	1 %	8 802	9 008	9 008	0	8 996
Sisäiset kulut	-574	-525	9 %	-589	-618	-618	0	-626
TILIKAUDEN TULOS	-705	-478	47 %	-296	-379	-480	-101	-769

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 ylittymään vuoden 2025 osalta n. 50 000 € yhteensä. Smartum korotus 150 €/työntekijä ylittää 4470 muut palvelut, koska TA25 oli budjetoitu 100 €/työntekijä. 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.

Marraskuu2025 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	761	859	-11 %	1 231	1 440	1 310	-130	830
Henkilöstökulut	-5	-5	-2 %	-5	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-2 537	-2 469	3 %	-3 172	-3 062	-3 396	-334	-2 768
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	-1	-1	2 %	-1	-1	-1	-1	-1
TOIMINTAKULUT	-2 543	-2 476	3 %	-3 179	-3 071	-3 406	-334	-2 774
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 782	-1 617	10 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 944
VUOSIKATE	-1 782	-1 617	10 %	-1 949	-1 631	-2 096	-465	-1 944
Sisäiset tuotot	99	109	-9 %	208	206	206	0	108
Sisäiset kulut	0	0	3 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 683	-1 508	12 %	-1 742	-1 425	-1 890	-465	-1 837

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

Sivistyspalvelut

Marraskuu2025 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 816	2 456	15 %	2 797	2 656	3 011	355	3 073
Henkilöstökulut	-28 390	-27 924	2 %	-30 477	-30 532	-30 936	-405	-30 971
Palvelujen ostot	-6 181	-5 990	3 %	-7 012	-7 041	-7 073	-31	-6 743
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 142	-1 087	5 %	-1 221	-1 364	-1 226	138	-1 246
Avustukset	-855	-844	1 %	-959	-985	-936	49	-933
Muut toimintakulut	-4 676	-4 546	3 %	-4 852	-4 854	-5 076	-222	-5 101
TOIMINTAKULUT	-41 244	-40 392	2 %	-44 520	-44 776	-45 247	-471	-44 993
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-38 428	-37 935	1 %	-41 724	-42 120	-42 236	-116	-41 921
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	-18 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-38 428	-37 936	1 %	-41 724	-42 120	-42 236	-116	-41 922
Poistot ja arvonalentumiset	-493	-447	10 %	-414	-538	-538	0	-538
Sisäiset tuotot	1	0	0 %	32	46	46	0	2
Sisäiset kulut	-12 439	-11 757	6 %	-12 910	-13 558	-13 558	0	-13 570
TILIKAUDEN TULOS	-51 359	-50 140	2 %	-55 016	-56 171	-56 287	-116	-56 028

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 sairasvakuutuskorvauksia 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 367 000 €, johtuen palkankorotuksista, sairas- ja äitiyslomien sijaisista sekä tuen lasten lisääntyneistä määristä (jouduttu palkkaamaan lisähenkilöstöä). Palvelujen ostot ylittyvät 99 000 €, asiantuntijapalvelut (työnohjaukset), asiakaspalvelujen ostot ja koulukuljetukset ylittävät ennusteen. Lasten kotihoidontuen menot alittuvat 57 000 €, johtuen lasten vähenemisestä ja siitä, että entistä enemmän myös pienten ikäluokista käytetään varhaiskasvatuspalveluja, jolloin kotihoidon tukea ei ole mahdollista saada. Tarvikkeista säästyy 47 000 €

Kansalaisopisto: Kurssimaksutulot ylittyvät noin 17 500 €. Toimintatuotot eivät kuitenkaan ylitä, koska opiskelijoille myytävää kurssimateriaalia jää jonkin verran varastoon ja Erasmus-hankkeen tuloista suurin osa siirtokirjataan vuodelle 2026. Myös vastaavasti Erasmus-hankkeeseen suunnitelluista kuluista säästyy.

Tuntipalkat ylittyvät sekä kansalaisopiston työsopimusluonteeseen sopimattoman keskitetyn lomarahavapaaleikkauksen takia että yllättävän suuren kurssitoteutuman takia. Eläkemenojen korjattu tasauslaskenta tuo puolestaan säästöä.

Palvelujen ja tarvikkeiden ostoista säästyy sen sijaan rahaa, jolloin tilikauden nettotulos näyttäisi säästöä noin 30 000 €.

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

Liikuntapalvelut: Talousarvio on toteutunut marraskuun loppuun mennessä pääosin arvioidun mukaisesti. Talvikauden 2025 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 64 t€ ed. vuotta suuremmat Siilinjärvi 100-juhlavuositapahtumien/sovittujen palveluostojen kautta. Henkilöstökulut kasvaneet 11 t€ (tunti-/kesä-/resurssityöntekijöiden lisäystarve). AVIn etsivä, aluekoordinaatio-- Wörtti- ja koulunuorisotyön hanke avustukset ja Museoviraston rakennuskorjausavustus näkyvät taloudessa 140 t€ positiivisena varauksena; siirtokirjauksia tullaan tekemään vuoden vaihteessa n. 35 t€. Kokonaisbudjetin toteutuneen loppuvuotena TA25 mukaisesti; syksyllä juhlavuoden tapahtumakulut sisältyneet kulttuuritoimen budjettiin.

Tekniset palvelut

Marraskuu2025 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 824	3 853	-1 %	4 517	4 290	4 145	-145	4 172
Henkilöstökulut	-2 527	-2 404	5 %	-2 610	-2 756	-2 782	-26	-2 757
Palvelujen ostot	-2 105	-2 233	-6 %	-2 696	-2 520	-2 404	116	-2 296
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 887	-2 221	-15 %	-2 680	-2 467	-2 331	136	-2 059
Avustukset	-112	-108	4 %	-124	-130	-130	0	-122
Muut toimintakulut	-2 856	-3 267	-13 %	-3 385	-3 129	-2 994	134	-3 115
TOIMINTAKULUT	-9 487	-10 232	-7 %	-11 495	-11 002	-10 642	360	-10 350
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 663	-6 379	-11 %	-6 977	-6 713	-6 497	215	-6 178
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-91 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 663	-6 379	-11 %	-6 977	-6 713	-6 497	215	-6 178
Poistot ja arvonalentumiset	-6 140	-5 989	3 %	-7 165	-6 198	-5 987	212	-6 698
Sisäiset tuotot	5 842	5 108	14 %	5 587	6 104	6 104	0	6 373
Sisäiset kulut	-2 306	-2 395	-4 %	-2 620	-2 472	-2 430	41	-2 515
TILIKAUDEN TULOS	-8 267	-9 655	-14 %	-11 176	-9 278	-8 810	468	-9 019

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

Marraskuu2025 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	722	738	-2 %	933	705	746	41	787
Henkilöstökulut	-1 272	-1 121	13 %	-1 201	-1 376	-1 411	-35	-1 388
Palvelujen ostot	-994	-1 140	-13 %	-1 339	-1 402	-1 195	207	-1 084
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-360	-487	-26 %	-573	-501	-449	53	-393
Muut toimintakulut	-172	-141	22 %	-158	-180	-198	-19	-188
TOIMINTAKULUT	-2 799	-2 889	-3 %	-3 271	-3 459	-3 253	206	-3 053
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 077	-2 151	-3 %	-2 338	-2 754	-2 507	247	-2 266
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 077	-2 152	-3 %	-2 338	-2 754	-2 507	247	-2 266
Poistot ja arvonalentumiset	-2 417	-2 259	7 %	-2 413	-2 637	-2 637	0	-2 637
Sisäiset tuotot	220	221	0 %	243	177	177	0	240
Sisäiset kulut	-460	-501	-8 %	-530	-410	-410	0	-502
TILIKAUDEN TULOS	-4 734	-4 691	1 %	-5 038	-5 623	-5 376	247	-5 165

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: Hiukan helpompi talvi on tuonut säästöjä talvikunnossapidossa

Marraskuu2025 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 890	2 872	1 %	3 326	3 257	3 147	-110	3 153
Henkilöstökulut	-719	-769	-7 %	-833	-824	-777	47	-784
Palvelujen ostot	-1 049	-1 043	1 %	-1 283	-1 035	-1 128	-93	-1 144
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 525	-1 731	-12 %	-2 104	-1 963	-1 880	83	-1 664
Muut toimintakulut	-2 662	-3 106	-14 %	-3 207	-2 937	-2 771	167	-2 904
TOIMINTAKULUT	-5 955	-6 649	-10 %	-7 427	-6 760	-6 556	203	-6 496
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 064	-3 777	-19 %	-4 101	-3 503	-3 409	94	-3 343
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 064	-3 777	-19 %	-4 101	-3 503	-3 409	94	-3 343
Poistot ja arvonalentumiset	-3 723	-3 730	0 %	-4 752	-3 562	-3 350	212	-4 062
Sisäiset tuotot	5 618	4 885	15 %	5 341	5 927	5 927	0	6 129
Sisäiset kulut	-1 758	-1 843	-5 %	-2 012	-1 948	-1 907	41	-1 918
TILIKAUDEN TULOS	-2 927	-4 466	-34 %	-5 525	-3 086	-2 739	347	-3 193

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

Marraskuu2025 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	212	243	-13 %	259	328	252	-76	232
Henkilöstökulut	-530	-509	4 %	-570	-549	-587	-38	-579
Palvelujen ostot	-61	-50	23 %	-73	-82	-81	1	-67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	-22 %	-2	-3	-2	1	-2
Muut toimintakulut	-22	-19	15 %	-20	-12	-25	-14	-24
TOIMINTAKULUT	-615	-579	6 %	-665	-645	-695	-50	-671
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-403	-336	20 %	-406	-317	-443	-126	-439
VUOSIKATE	-403	-336	20 %	-406	-317	-443	-126	-439
Sisäiset tuotot	3	2	56 %	2	0	0	0	4
Sisäiset kulut	-87	-50	74 %	-78	-114	-114	0	-95
TILIKAUDEN TULOS	-486	-384	27 %	-482	-431	-557	-126	-531

Rakennusvalvonta: Lupamaksuista muodostuvat toimintatuotot tulevat olemaan n. 30 % pienemmät talousarvioon nähden. Koko vuonna ei isompia kohteita ole luvitettu. Pelkistä omakotitalohankkeista kertyvät lupamaksut eivät yllä talousarviossa arvioituun tuottotasoon. Toimintakulut toteutuvat suunnitellusti.

Ympäristönsuojelu: Lupamaksujen tuotot jäävät budjetoitua pienemmiksi. Toimintakulut ylittyvät hieman.

Marraskuu2025 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-6	-5	17 %	-7	-7	-7	0	-7
Palvelujen ostot	-1	-1	6 %	-1	-1	-1	1	-1
Avustukset	-112	-108	4 %	-124	-130	-130	0	-122
Muut toimintakulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-119	-114	4 %	-132	-138	-138	1	-130
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-119	-114	4 %	-132	-138	-138	1	-130
VUOSIKATE	-119	-114	4 %	-132	-138	-138	1	-130
Sisäiset kulut	0	0	3 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-119	-115	4 %	-132	-139	-138	1	-130

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

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

Investoinnit

	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	-22 776	-246 248	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-22 776	-246 248	-91 %	-233 617	-30 000	-30 000	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	-210 744	-1 150 278	-82 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
TOIMINTAKATE	-210 744	-1 150 278	-82 %	-1 268 278	0	-200 000	-200 000
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	67 287	96 537	-30 %	97 950	0	0	0
Toimintakulut	-327 366	-14 914	2 095 %	-20 408	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-260 079	81 623	-419 %	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	-96 035	-426 748	-77 %	-461 217	-400 000	-400 000	0
TOIMINTAKATE	-96 035	-205 737	-53 %	-240 206	-400 000	-400 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	23 000	0	0 %	162 500	0	0	0
Toimintakulut	-127 402	-544 897	-77 %	-577 483	-150 000	-150 000	0
TOIMINTAKATE	-104 402	-544 897	-81 %	-414 983	-150 000	-150 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-847 756	-56 654	1 396 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0

	Toteuma 01-11	Toteuma ed. v. 01-11	Muutos %	Tilinpäätös 2024	TA 2025	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
TOIMINTAKATE	-847 756	-56 654	1 396 %	-59 881	-1 380 000	-1 380 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-11 611	-213 128	-95 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-11 611	-213 128	-95 %	-215 102	-25 000	-25 000	0
D4780 Koneet ja kalusto VAPAA-AIKA							
Toimintakulut	-8 625	-10 240	-16 %	-10 240	-30 000	-35 000	-5 000
TOIMINTAKATE	-8 625	-10 240	-16 %	-10 240	-30 000	-35 000	-5 000
D6320 Muut toimitilainvestoinnit							
Toimintatuotot	3 800 000	279 412	1 260 %	279 412	0	3 800 000	3 800 000
Toimintakulut	-849 400	-2 152 371	-61 %	-2 050 587	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	2 950 600	-1 872 959	-258 %	-1 771 175	-500 000	3 300 000	3 800 000
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	206 400	70 000	195 %	258 765	739 300	624 850	-114 450
Toimintakulut	-3 903 643	-2 844 321	37 %	-3 050 089	-5 378 750	-5 370 000	8 750
TOIMINTAKATE	-3 697 243	-2 774 321	33 %	-2 791 324	-4 639 450	-4 745 150	-105 700
Yhteensä							
Tuotot	4 116 687	779 460	428 %	1 132 139	739 300	4 424 850	3 685 550
Kulut	-6 425 409	-7 875 642	-18 %	-8 169 926	-8 464 448	-8 660 698	-196 250
Netto	-2 308 721	-7 096 182	-67 %	-7 037 787	-7 725 148	-4 235 848	3 489 300

Investointeja on alkuvuodesta toteutunut yht. n. 6,4 milj. euron edestä ja niihin on kohdistunut 4,1 milj. euroa tuloja. Investoinneista vastaavat ovat kommentoineet niukasti koko vuoden toteutumista. Marraskuun jälkeen rahoitusta on käyttämättä n. 2,0 milj. euron edestä. VT9 Lotteinen-Jännevirta tiehankkeesta puuttui 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.