



OSAVUOSIKATSAUS

TALOUSARVION TOTEUMA AJALLA 1.1.-31.3.2025

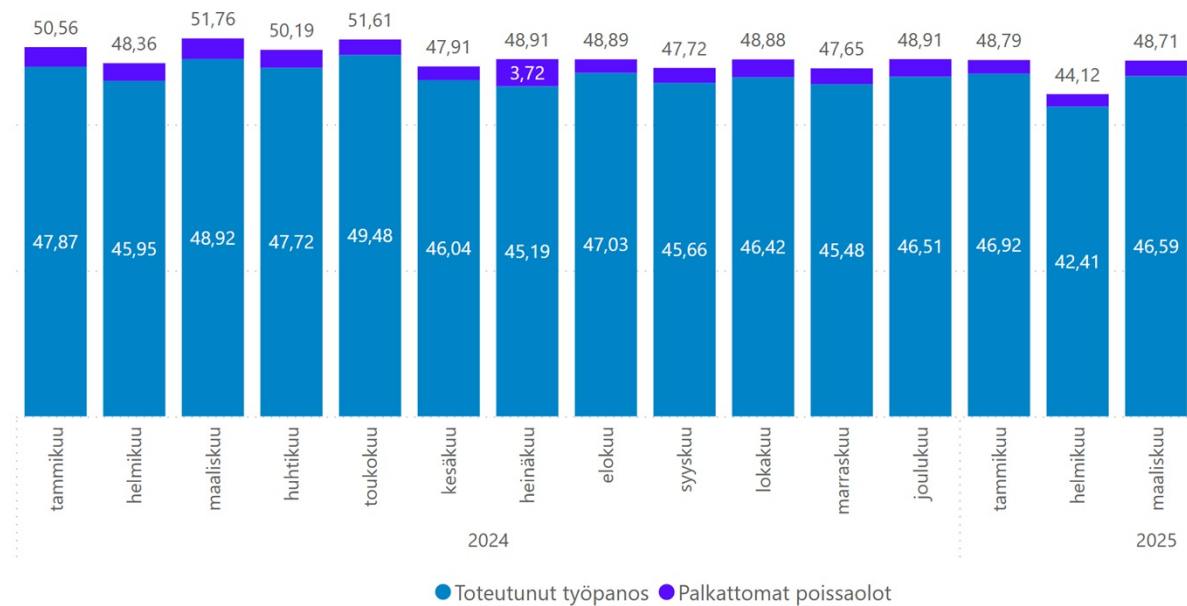
1 SOTKAMON KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN RAPORTOINTI.....	1
Henkilöstö.....	1
Talous	2
2 HALLINNON TOIMIALA	3
2.1. Toimialan talousarvion toteutuminen	3
VAALIT	3
RAHOITUS	4
TARKASTUSLAUTAKUNTA	5
HALLINTOPALVELUT	5
ELINVOIMAPALVELUT	5
TALOUSPALVELUT	6
3 SIVISTYKSEN TOIMIALA.....	6
3.1 Toimialan talousarvion toteutuminen	6
VARHAISKASVATUS.....	7
PERUSOPETUS.....	7
VUOKATTI-RUKA URHEILUAKATEMIA.....	7
VAPAA-AIKAPALVELUT.....	7
4 YMPÄRISTÖ- JA TEKNINEN TOIMIALA.....	8
4.1. Toimialan talousarvion toteutuminen	8
TEKNISTEN PALVELUJEN HALLINTO	8
KUNNALLISTEKNISET PALVELUT	9
TILAPALVELUT.....	9
ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT	9
YMPÄRISTÖTOIMEN PALVELUT	10
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUT	10
VESI- JA VIEMÄRILAITOS	10
5 INVESTOINNIT	11
6 TULOSLASKELMA, VERTAILU 1-3/2024.....	16

1 SOTKAMON KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN RAPORTOINTI

Henkilöstö

Henkilötyövuosia (HTV2) toteutui yhteensä 156,79 (165,68, 2024). Henkilötyövuosien määrä väheni 5 %.

Teoreettinen ja toteutunut työpanos henkilötyövuosina



Vuosi, Kuukausi	Toteutunut työpanos	Palkattomat poissaolot
2024, tammikuu	47,87	2,70
2024, helmikuu	45,95	2,41
2024, maaliskuu	48,92	2,83
2024, huhtikuu	47,72	2,47
2024, toukokuu	49,48	2,13
2024, kesäkuu	46,04	1,88
2024, heinäkuu	45,19	3,72
2024, elokuu	47,03	1,85
2024, syyskuu	45,66	2,06
2024, lokakuu	46,42	2,46
2024, marraskuu	45,48	2,17
2024, joulukuu	46,51	2,41
2025, tammikuu	46,92	1,87
2025, helmikuu	42,41	1,71
2025, maaliskuu	46,59	2,12

Talous

Tuloslaskelma 1-3/2025, ulkoiset erät	Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25- TA2025	Poikk-%	Tot-%
MYYNITUOTOT	6 460 044	900 439	-5 559 605	-86,06%	13,94%
MAKSUTUOTOT	1 111 750	287 749	-824 001	-74,12%	25,88%
TUET JA AVUSTUKSET	2 352 204	662 182	-1 690 022	-71,85%	28,15%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 295 875	727 159	-2 568 716	-77,94%	22,06%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 219 873	2 577 529	-10 642 344	-80,5%	19,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-29 684 557	-6 949 144	22 735 413	76,59%	23,41%
PALVELUJEN OSTOT	-13 383 782	-3 467 040	9 916 742	74,1%	25,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 067 668	-1 238 704	3 828 964	75,56%	24,44%
AVUSTUKSET	-2 831 995	-172 072	2 659 923	93,92%	6,08%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 135 373	-654 021	1 481 352	69,37%	30,63%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-53 103 375	-12 480 981	40 622 394	76,5%	23,5%
TOIMINTAKATE	-39 883 502	-9 903 452	29 980 050	75,17%	24,83%
VEROTULOT	31 012 000	11 032 602	-19 979 398	-64,42%	35,58%
VALTIONOSUUDET	7 931 790	1 997 816	-5 933 974	-74,81%	25,19%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	2 412 317	-82 982	-2 495 299	-103,44%	-3,44%
VUOSIKATE	1 472 605	3 043 984	1 571 379	106,71%	206,71%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-5 429 034	-1 219 337	4 209 697	77,54%	22,46%
TILIKAUDEN TULOS	-3 956 429	1 824 647	5 781 076	146,12%	-46,12%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 956 429	1 824 647	5 781 076	146,12%	-46,12%

2 HALLINNON TOIMIALA

2.1. Toimialan talousarvion toteutuminen

HALLINTO, Tuloslaskelma 1-3/2025, ulkoiset erät	Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25-TA2025	Poikk-%	Tot-%
MYYNITUOTOT	203 100	70 917	-132 183	-65,08%	34,92%
TUET JA AVUSTUKSET	627 500	35 566	-591 935	-94,33%	5,67%
MUUT TOIMINTATUOTOT	98 000	11 660	-86 340	-88,1%	11,9%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	928 600	118 142	-810 458	-87,28%	12,72%
HENKILÖSTÖKULUT	-2 337 614	-497 728	1 839 886	78,71%	21,29%
PALVELUJEN OSTOT	-3 846 558	-1 247 118	2 599 440	67,58%	32,42%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-43 650	-7 374	36 276	83,11%	16,89%
AVUSTUKSET	-1 492 350	-101 438	1 390 912	93,2%	6,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-221 223	-94 831	126 392	57,13%	42,87%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 941 395	-1 948 488	5 992 907	75,46%	24,54%
TOIMINTAKATE	-7 012 795	-1 830 346	5 182 448	73,9%	26,1%
VEROTULOT	31 012 000	11 032 602	-19 979 398	-64,42%	35,58%
VALTIONOSUUDET	7 931 790	1 997 816	-5 933 974	-74,81%	25,19%
KORKOTUOTOT	4 100	234	-3 866	-94,28%	5,72%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 062 094	3 792	-5 058 302	-99,93%	0,07%
KORKOKULUT	-2 058 983	-92 555	1 966 428	95,5%	4,5%
MUUT RAHOITUSKULUT	-594 894	-815	594 079	99,86%	0,14%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	2 412 317	-89 344	-2 501 661	-103,7%	-3,7%
VUOSIKATE	34 343 312	11 110 728	-23 232 585	-67,65%	32,35%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-46 050	-4 160	41 890	90,97%	9,03%
TILIKAUDEN TULOS	34 297 262	11 106 567	-23 190 695	-67,62%	32,38%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	34 297 262	11 106 567	-23 190 695	-67,62%	32,38%

Hallinnon toimialan talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Erot toimintakulujen ja -tuottojen kertymien välillä johtuu pääosin erilaisesta kertymärytmistä.

Paikallisliikenteen osalta alkuvuosi on toteutunut suunnitellusti. palveluntarjoaja kilpailutettiin keväällä ja uusi sopimuskausi alkaa 1.8.2025.

VAALIT

Toteutuminen

Alue- ja kuntavaalien vaalipäivä oli 13.4.2025, jonka takia tuotot ja kulut kohdistuvat seuraavalle osaraportoinnin jaksolle 4-6/2025.

Ennuste

Toimintatuotot ja -kulut ovat toteutumassa budjetoidusti.

Sotkamon kunta on laskuttanut valtiovarainministeriön, oikeusministeriön ja Suomen Kuntaliiton sopivan suosituksen mukaan Kainuun hyvinvointialueelta aluevaalien aiheuttamia kustannuksia 1,4 € kutakin äänioikeusrekisteriin merkittyä 8 260 äänioikeutettua kohden, yhteensä 11 564 €.

RAHOITUS

Toteutuminen

Rahoituksen vastuualueen verotulokertymä 01–03/2025 oli 11,0 milj. euroa, joka on 35,6 % talousarviosta. Kaivosmineraaliveron kertymä oli 4,9 milj. euroa ja se tilitettiin maaliskuussa.

VEROTULOT		Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25- TA2025	Poikk-%	Tot-%
5000	Kunnan tulovero	19 143 000	4 956 044	-14 186 956	-74,11 %	25,89 %
5100	Kiinteistövero	6 141 000	315 535	-5 825 465	-94,86 %	5,14 %
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	5 728 000	874 476	-4 853 524	-84,73 %	15,27 %
5400	Muut verotulot	0	4 886 546	4 886 546		
VEROTULOT yhteensä		31 012 000	11 032 602	-19 979 398	-64,42 %	35,58 %

Valtionosuuksien kertymä oli vastaavasti 2,0 milj. euroa, joka on 25,2 % talousarviosta.

VALTIONOSUUDET		Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25- TA2025	Poikk-%	Tot-%
5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	3 979 125	991 541	-2 987 584	-75,08 %	24,92 %
5502	Verotul.perust.valt.os.tasaus	1 828 943	454 644	-1 374 299	-75,14 %	24,86 %
5701	Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	855 802	280 611	-575 191	-67,21 %	32,79 %
5890	Verotulomenetysten korvaus	1 267 920	271 020	-996 900		
VALTIONOSUUDET yhteensä		7 931 790	1 997 816	-5 933 974	-74,81 %	25,19 %

Korkokuluja on kertynyt 93 tuhatta euroa, joka vastaa toteumaltaan 4,5 % talousarviosta.

Kunnan lainamäärä 31.3.2025 oli yhteensä 88,9 milj. euroa. Kuntarahoitukselta otettuja kuntatodistuksia oli käytössä 6 milj. euroa ja Op Yrityspankilta 4 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja oli 78,9 milj. euroa.

Ennuste

Rahoituksen vastuualueella vero- ja valtionosuuksien arvioidaan kertyvän talousarvion mukaisesti. Pitkäaikaisia talousarviolainoja on nostettu 10 milj. euroa. 06/2025 tullaan nostamaan 10 milj. euroa, jolloin vuodelle 2025 budjetoitu pitkäaikaisten lainojen lisäys 20 milj. euroa on nostettu kokonaisuudessaan. Kuntatodistuksia on maksettu pois ja nostettu uusia limiitin rajoissa. Pitkäaikaisten lainojen korkokulut loppuvuodelle arvioidaan olevan n. 2 milj. euroa. Talousarviossa on varauduttu vuodelle 2025 2 milj. euron korkokuluihin.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toteutuminen

Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus -vastuualueen toimintakatteen toteuma -% suhteessa talousarvioon on 8,42 %. Tilintarkastuksen osalta tilikauden aikainen tarkastus toteutetaan syksyllä, joten tilintarkastukseen liittyviä kustannuksia ei ole kertynyt alkuvuonna. Tarkastuslautakunta on kokoontunut säännöllisesti alkuvuoden aikana. Kokouksiin liittyen on maksettu kokouspalkkioita.

Ennuste

Tilintarkastusyhteisö tekee tilikauden aikaisen tarkastuksen syksyllä, josta aiheutuu tilintarkastuskuluja. Tarkastuslautakunta jatkaa kokoontumista tilikauden loppuun saakka, josta aiheutuu kokouspalkkioita.

HALLINTOPALVELUT

Toteutuminen

Työnantajamielikuvaa edistäviä toimia toteutettu ja yhdenmukaista viestintää on vahvistettu. Alkuvuodesta on edistetty sähköistä asiointia sekä panostettu henkilöstön kouluttamiseen.

Ennuste

Käynnistetään asukastarinoita dokumentoivat toimet ja kumppanuudet. Tarinoiden hyödyntäminen markkinoinnin toimenpiteissä huomioiden markkinoinnin keskeiset ajankohdat.

ELINVOIMAPALVELUT

Toteutuminen

Paikallisliikenne, Sotkatti, on toteutunut talousarvion mukaisesti. Yrityspalveluseteleihin varattu määräraha on käytetty melkein kokonaisuudessaan tarkasteluajanjaksona.

Suunnitelman mukaiset kunnan markkinoinnin toimet jatkuvat. Alkuvuonna on vahvistettu teknisen viestintäkapasiteetin tehokasta hyödyntämistä mm. mainonnan tarpeissa.

TE-toiminta siirtyi vuoden 2025 alusta kunnan omaksi toiminnaksi. Alkuvuoden toimintatuottojen ja -kulujen kertymä on talousarvion mukainen. Palveluiden ostoissa suurimpana eränä on Kajaanin kaupungille maksettava osuus keskitetyistä palveluista.

Ennuste

Paikallisliikenteen kilpailutus tehtiin maaliskuussa 2025. Uusi kausi alkaa 1.8.2025 ja hintatason noustessa talousarvion toteutumista on seurattava tarkasti loppuvuoden osalta.

Työllisyyspalvelujen osalta toiminta lähtee käynnistymään suunnitellusti. Koulutuspalvelujen ostot ulkopuolisilta tulevat lisääntymään ja kansalaisopiston kautta järjestetään mm. kotoutumiskoulutuksia. Mikäli työttömyys ei jatka kasvuaan, niin talousarvioon varattu määräraha etuusmaksuihin pitäisi riittää.

TALOUSPALVELUT

Toteutuminen

Talouspalvelut on tukipalvelu, joka tuottaa talouteen liittyvät asiantuntijapalvelut toimialoille. Talouspalveluihin kirjaan vain talouden henkilöstö-, koulutus-, kalustokulut. Talouspalveluiden toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Talouspalvelut toteuttavat talousarvion ja toteumien jatkuvaa seurantaan sekä esittelevät kuukausittaiset talousraportit hallitukselle. Ensimmäinen osavuosisikatsaus 01–03/2025 on valmis, jonka toimialat esittelevät hallitukselle.

Järjestelmästä tuotetun informaation oikeellisuutta on seurattu tehokkaasti ja siihen liittyen on tehty säännöllisiä tarkastuksia. Käyttäjiä on koulutettu CGI:n toimesta ja talouspalvelut ovat tuottaneet ohjeistusta intraan. Talouden neuvontapalvelut ovat olleet tehokkaasti käytössä ja koettu käyttäjien mielestä tarpeellisina. Valtiokonttorille on lähetty taloustiedot Kuntatietoraportoinnin aikataulujen mukaisesti. Automatisaatiota on hyödynnetty tarvittavilta osin taloushallintojärjestelmää käytettäessä.

3 SIVISTYKSEN TOIMIALA

3.1 Toimialan talousarvion toteutuminen

SIVISTYS, Tuloslaskelma 1-3/2025, ulkoiset erät	Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25-TA2025	Poikk-%	Tot-%
MYYNTITUOTOT	975 119	157 665	-817 454	-83,83%	16,17%
MAKSUTUOTOT	513 750	92 496	-421 254	-82,0%	18,0%
TUET JA AVUSTUKSET	1 716 704	619 559	-1 097 145	-63,91%	36,09%
MUUT TOIMINTATUOTOT	10 650	26 600	15 950	149,77%	249,77%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 216 223	896 321	-2 319 902	-72,13%	27,87%
HENKILÖSTÖKULUT	-19 945 645	-4 753 389	15 192 256	76,17%	23,83%
PALVELUJEN OSTOT	-5 324 200	-1 212 918	4 111 282	77,22%	22,78%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-670 400	-142 489	527 911	78,75%	21,25%
AVUSTUKSET	-365 125	-59 590	305 535	83,68%	16,32%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 050 550	-285 848	764 702	72,79%	27,21%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 355 920	-6 454 235	20 901 685	76,41%	23,59%
TOIMINTAKATE	-24 139 697	-5 557 914	18 581 783	76,98%	23,02%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	-34	-34		
VUOSIKATE	-24 139 697	-5 557 948	18 581 749	76,98%	23,02%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-589 430	-8 294	581 136	98,59%	1,41%
TILIKAUDEN TULOS	-24 729 127	-5 566 241	19 162 886	77,49%	22,51%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-24 729 127	-5 566 241	19 162 886	77,49%	22,51%

Sivistyksen toimialan toimintatuotot ovat toteutuneet hieman paremmin, ollen 27,87 % ensimmäisen neljänneksen aikana. Toimintakulut ovat toteutuneet alle talousarvion ollen 23,59%. Toimintakuluista henkilöstökulut kokonaisuudessaan, palvelujen ostot ja tarvikkeet sekä avustukset on toteutunut alle talousarvion, muut toimintakulut ovat hieman ylittyneet.

Tulevat palkankorotukset näkyvät henkilöstökuluissa myöhemmin. Maksu- ja myyntituotoissa näkyy kansalaisopiston laskutus kahdella viimeisellä neljänneksellä. Kestävä kuntatalous-ohjelman vaikutuksen näkyvät v. 2025 ja v. 2026 eniten.

Sivistyspalvelujen hallinto on hieman ylittynyt talousarvioon nähden, toimintakulujen ollessa 29,08 %.

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ovat alle budjetoidun vielä tässä vaiheessa vuotta, 14,69 %, toimintakulut ovat toteutuneet myös alle budjetoidun 23 %, näistä henkilöstökulut ovat toteutuneet 23,37 %.

PERUSOPETUS

Perusopetuksen toimintatuotot ovat toteutuneet hyvin 56,54 %, toimintakulut ovat toteutuneet maltillisesti 23,99 %, joista henkilöstökulut ovat toteutuneet alle budjetoidun 23,95 %. Lukion toimintakulut ovat niin ikään toteutuneet hyvin 44,49 % ja toimintakulut kutakuinkin budjetoidun mukaan 25,65 %, joista henkilöstökulut ovat myös toteutuneet budjetoidun mukaisesti 25,13 %.

VUOKATTI-RUKA URHEILUAKATEMIA

Vuokatti-Ruka-urheiluakatemian toimintatuotot ovat toteutuneet hieman yli budjetoidun 26,38 %, toimintakulut ovat toteutuneet 22,54 %, joista henkilöstökulut ovat toteutuneet maltillisesti 22,77%.

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot ovat toteutuneet lähes budjetoidun mukaan 24,78 %, toimintakulut ovat toteutuneet maltillisesti alle budjetoidun 22,58 %, joista henkilöstökulut alle budjetoidun 24,39 %.

4 YMPÄRISTÖ- JA TEKNINEN TOIMIALA

4.1. Toimialan talousarvion toteutuminen

YMPÄRISTÖ JA TEKNINEN, Tuloslaskelma 1-3/2025, ulkoiset erät	Talousarvio	Toteuma 1-3 / 2025	Tot. 1-3/25-TA2025	Poikk-%	Tot-%
MYYNITUOTOT	5 281 825	671 857	-4 609 968	-87,28%	12,72%
MAKSUTUOTOT	598 000	195 253	-402 747	-67,35%	32,65%
TUET JA AVUSTUKSET	8 000	7 057	-943	-11,79%	88,21%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 187 225	688 899	-2 498 326	-78,39%	21,61%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 075 050	1 563 067	-7 511 983	-82,78%	17,22%
HENKILÖSTÖKULUT	-7 401 298	-1 698 027	5 703 271	77,06%	22,94%
PALVELUJEN OSTOT	-4 213 024	-1 007 004	3 206 020	76,1%	23,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 353 618	-1 088 841	3 264 777	74,99%	25,01%
AVUSTUKSET	-974 520	-11 044	963 476	98,87%	1,13%
MUUT TOIMINTAKULUT	-863 600	-273 342	590 258	68,35%	31,65%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 806 060	-4 078 258	13 727 802	77,1%	22,9%
TOIMINTAKATE	-8 731 010	-2 515 191	6 215 819	71,19%	28,81%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	6 396	6 396		
VUOSIKATE	-8 731 010	-2 508 796	6 222 214	71,27%	28,73%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 793 554	-1 206 883	3 586 671	74,82%	25,18%
TILIKAUDEN TULOS	-13 524 564	-3 715 679	9 808 885	72,53%	27,47%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 524 564	-3 715 679	9 808 885	72,53%	27,47%

Ympäristö- ja teknisten palvelujen talousarvio näyttää toteutuvan seurantajaksolla suunnitellusti. Ulkoisilla erillä tulokertymä on hieman ajankohtaan nähden vajaa, johtuen lähinnä laskutusrytmeistä mm. ympäristöterveydenhuollossa. Lisäksi ympäristötoimen tulokertymä painottuu yleensä kevät/kesäaikaan, jolloin esim. rakennuslupia haetaan eniten. Kulujen osalta toteuma on keskiarvon alapuolella, joskin esim. yksityistieavustukset tulevat maksuun seuraavalla tarkastelujaksolla. Toisaalta kulurakenne tasoittuu kesällä, kun ei ole kiinteistöjen lämmityksiä eikä talvikunnossapitoja.

Tällä hetkellä ei ole nähtävissä sellaisia riskejä, jotka voisivat aiheuttaa merkittäviä epävarmuuksia talousarvion toteumaan.

TEKNISTEN PALVELUJEN HALLINTO

Toteutuminen

Teknisten palvelujen hallinnon talous on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti. Kulujen osalta toteuma on hieman ajankohdan keskiarvon alapuolella.

Ennuste

Loppuvuoden osalta ei ole havaittavissa merkittäviä riskejä budjetin toteutumiseen liittyen.

KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Toteutuminen

Alkuvuoden osalta on pysytty hyvin budjetissa. Myyntituotot koostuvat pääasiassa kelkkauramaksuista, tiemaksuista, vapaaehtoisista reittimaksuista ja maa- ja metsätalouden puun myyntituotoista. Muut toimintatuotot koostuvat rakennuksien, maa- ja vesialueiden sekä koneiden ja laitteiden vuokrista. Palvelujen ostot ovat kallistuneet esim. aurauksien hinnat nousseet, mutta toisaalta aikainen kevät on hillinnyt aurauksien kustannuksia. Avustukset sisältävät yksityisteiden kunnossapidon ja avustukset tiekunnille.

Ennuste

Todennäköisesti pysytään suunnitellussa talousarviossa.

Säätilat vaikuttavat etenkin talvikauden osalta hyvin vahvasti loppuvuoden toteumaan palvelujenostoissa.

TILAPALVELUT

Toteutuminen

Ensimmäisen vuosineljänneksen osalta toimintatuotot ovat budjetoidun mukaiset. Toimintatuotoissa näkyy vain ulkoiset erät, tilapalveluissa sisäiset erät kaatuvat vasta vuoden lopussa. Alueiden kunnossa pidossa ns. normiylitys alkuvuoden lumitöitten takia, mutta huomattavasti pienempi muihin vuosiin verrattuna. Koneiden, kaluston ja laitteiden osalta kulurakenne on hieman etupainotteinen, johtuu alkuvuoden suurkeittilaitteiden huolloista. Lämmitys ja sähkön kulutuksessa ollaan poikkeuksellisesti ajanjakson mukaisissa lukemissa, johtuen lauhasta alkutalvesta.

Ennuste

Toimintatuotoissa mennään budjetoinnin mukaisesti, jos Kainuun Hyvinvointialueen tilojen irtisanomiset ei jatku. Toimintakuluissa mennään budjetoinnin mukaisesti.

ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT

Toteutuminen

Ateria- ja siivouspalvelujen sisäiset ja ulkoiset tulot ja menot ovat budjetoidulla tasolla. Sisäiset ja ulkoiset tulot 24,73% sekä menot 23,4%. Menojen sisällä palvelujen ostot tasolla 26,55% ja aineet, tarvikkeet, tavarat tasolla 28,33%. Toiminnan luonteen takia luvut tasaantuvat kesällä, kun koulut ovat lomalla 9,5 viikkoa sekä varhaiskasvatuksen osalta Leivolan päiväkotia on kiinni 5 viikkoa ja Kontinjoen päiväkotia 3 viikkoa.

Ennuste

Toimintatulojen osalta talousarvio tulee toteutumaan suunnitellusti. Toimintakulujen osalta voidaan jäädä hieman alle talousarvion, jos kulut tämän hetkellä tasolla. Henkilöstökuluissa olemme hyvin talousarviossa. Kokonaisuutena talousarvio näyttäisi toteutuvan hyvin.

YMPÄRISTÖTOIMEN PALVELUT

Toteutuminen

Ympäristövalvonnalla laskutus tapahtuu viimeisessä vuosineljänneksessä, joten sinne ei ole kirjautunut vielä tuottoja. Rakennusvalvonnalla laskutus painottuu toiseen ja kolmanteen neljännekseen, vaikkakin alkuvuoden laskutus on tulosarvion mukainen.

Kokonaisuutena talousarvio on erittäin hyvin toteutunut ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Ennuste

Uusi rakentamislaki ja sen korkeampi lupakynnys ovat vaikeasti ennustettavissa rakennusvalvonnan tuottojen suhteen. Sotkamon rakennusvalvonta on uudistumisen kynnyksellä, kuten muidenkin Suomen kuntien. Lupakynnyksen noston vuoksi rakennusvalvonnat saavat vähemmän lupatuloja. Näillä näkymin muutettu tuottoarvio ja 1.1.2025 voimaan tullut taksojen korotus pitävät talouden kurissa.

Muutokset henkilöstössä aiheuttavat pientä muutosta lukuihin, sekä menoja vähentäen, että lisäten. Rakennusvalvonnan osalta lisätuloja syntyy naapurikuntien yhteistyöstä. Toisaalta tarve saada rakennusrekisterin selvitystyö valmiiksi tuottaa lisää menoja.

Kokonaisuutena loppuvuoden ennuste näyttää hyvältä.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUT

Toteutuminen

Ympäristöterveyspalvelut on pysynyt talousarviossa ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Toteuman osalta on huomioitava, että tulot ja menot eivät kerry tasaisen kertymän mukaan, jonka mukaan toteumaprosentti olisi 25 %. Toimintatuottoihin (6, 41 %) vaikuttaa se, että kuntalaskutusta ja PSAVI:n laskutusta ei ole tuossa vaiheessa vielä toteutettu. Toimintakulut ovat talousarvion mukaiset (23 %).

Ennuste

Vastuualue näyttää pysyvän talousarviossa.

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Toteutuminen

Ensimmäisen vuosineljänneksen osalta toimintatuotto ovat hieman yli budjetoidun. Toimintakulujen osalta on ajankohtaan nähden hyvällä mallilla hienoisesti alle budjetoidun. Kokonaistilanne on talouden osalta hyvällä mallilla ja budjetissa. Henkilöstökuluissa talousarvio on hieman ylittynyt.

Ennuste

Toimintatuloissa ennustetaan hienoista ylitystä talousarviosta. Toimintakulujen osalta voidaan jäädä hieman alle talousarvion, jos kulut pysyvät samansuuntaisina. Henkilöstökuluissa talousarvio ennustetaan hieman ylittävän. Kokonaisuutena pysytään hyvin talousarviossa

5 INVESTOINNIT

Projekti		Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma- %
Kiinteä omaisuus ja arvopaperit					
9000 Osakkeet ja osuudet	Tulot		56 491	56 491	
	Menot	-300 000		300 000	
	Netto	-300 000	56 491	356 491	-18,8 %
9001 Maa alueiden hankinta/myynti	Tulot	400 000	20 176	-379 824	5,0 %
	Menot	-150 000	-141 006	8 994	94,0 %
	Netto	250 000	-120 830	-370 830	-48,3 %
Talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus ja vesihuoltolaitos					
9005 Kiinteistöjen korjaus (eri koh	Menot	-550 000	-143 922	406 078	26,2 %
	Netto	-550 000	-143 922	406 078	26,2 %
9006 Pohjavaaran koulun maalämpöhan	Menot		-464	-464	
	Netto		-464	-464	
9008 Jätevedenpuhd. huoltorak raken	Menot	-850 000	-685	849 315	0,1 %
	Netto	-850 000	-685	849 315	0,1 %
9011 Tenetin yläkoulun rakentaminen	Tulot				
	Menot	-100 000	-10 953	89 047	11,0 %
	Netto	-100 000	-10 953	89 047	11,0 %
9012 Lukio liikunta/ruokas.rem.suun	Menot	-40 000	-40 481	-481	101,2 %
	Netto	-40 000	-40 481	-481	101,2 %
9013 Lukion ja kirjaston rakentamin	Menot	-600 000	-466 411	133 589	77,7 %
	Netto	-600 000	-466 411	133 589	77,7 %
9014 Lukio liikunta/ruokas.rem.tote	Tulot	290 000		-290 000	
	Menot	-2 000 000	-320	1 999 680	0,0 %
	Netto	-1 710 000	-320	1 709 680	0,0 %
9015 Sotekeskus 1 rakentaminen	Menot	-2 700 000	-1 046 003	1 653 997	38,7 %
	Netto	-2 700 000	-1 046 003	1 653 997	38,7 %
9017 Vuokatti Areena varas.eristys	Menot	-50 000		50 000	
	Netto	-50 000		50 000	
9018 Aatoksen peruskorjaus	Menot	-200 000	-197 064	2 936	98,5 %
	Netto	-200 000	-197 064	2 936	98,5 %
9025 Suunnitelmav. investointien su	Menot	-120 000	-19 446	100 554	16,2 %
	Netto	-120 000	-19 446	100 554	16,2 %
9026 Vanha kirjastonrakennus purkam	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9028 Avantuintipaikan pukuhuone	Menot	-50 000	-6 755	43 245	13,5 %
	Netto	-50 000	-6 755	43 245	13,5 %
9031 Tenetin yläkoulun urakka aluee	Menot		-431	-431	
	Netto		-431	-431	

Projekti		Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma- %
9032 Yleisurheilukentän huoltoraken	Menot		-13 544	-13 544	
	Netto		-13 544	-13 544	
9036 Opiskelija Asuntohankkeen suun	Menot	-100 000	-12 179	87 821	12,2 %
	Netto	-100 000	-12 179	87 821	12,2 %
9037 Urheilukentän huoltorak. raken	Menot	-600 000	-23 358	576 642	3,9 %
	Netto	-600 000	-23 358	576 642	3,9 %
9039 Asuintalo 1 purkaminen	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9040 TE toimiston tilojen muutos	Menot	-170 000	-56 927	113 073	33,5 %
	Netto	-170 000	-56 927	113 073	33,5 %
9045 Varikko 2 lämmönvaihdin	Menot	-50 000	-3 917	46 083	7,8 %
	Netto	-50 000	-3 917	46 083	7,8 %
9404 Kaavateiden päällystäminen	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9411 KT 76 alitukset	Tulot	70 000		-70 000	
	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-30 000		30 000	
9418 Hiukan pesäpallostadion tekonu	Tulot	50 000		-50 000	
	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-50 000		50 000	
9419 Yleisurheilukentän rakentamine	Tulot				
	Menot		-246	-246	
	Netto		-246	-246	
9420 Lähiliikunta ja leikkipuistoj	Menot	-70 000	-3 100	66 900	4,4 %
	Netto	-70 000	-3 100	66 900	4,4 %
9421 Reittien kunnostus	Menot	-80 000		80 000	
	Netto	-80 000		80 000	
9423 Pysyreitillä 2 hanke	Tulot	385 000		-385 000	
	Menot	-550 000	-14 229	535 771	2,6 %
	Netto	-165 000	-14 229	150 771	8,6 %
9426 Osallistavan budj. kohde toteu	Menot	-15 000		15 000	
	Netto	-15 000		15 000	
9427 Tiilitörmän koirapuisto	Menot	-50 000	-1 331	48 669	2,7 %
	Netto	-50 000	-1 331	48 669	2,7 %
9428 Rantojen kunnostus	Menot	-35 000		35 000	
	Netto	-35 000		35 000	
9430 Leivolan pilkekatos	Menot		-5 306	-5 306	
	Netto		-5 306	-5 306	
9431 Prosenttitaide	Menot	-50 000	-465	49 535	0,9 %

	Netto	-50 000	-465	49 535	0,9 %
--	--------------	----------------	-------------	---------------	--------------

Projekti		Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma-%
9432 Vuokatin(KT76) ja rautatie ali	Tulot				
	Menot		-27 641	-27 641	
	Netto		-27 641	-27 641	
9438 Emäntäkoulu alueen ladun siirt	Menot	-150 000		150 000	
	Netto	-150 000		150 000	
9439 Kumparetien teleranta	Tulot	27 000		-27 000	
	Menot	-48 000	-4 608	43 392	9,6 %
	Netto	-21 000	-4 608	16 392	21,9 %
9440 Frisbeegolf rata	Tulot				
	Menot	-15 000		15 000	
	Netto	-15 000		15 000	
9441 Läjitysalueen siistiminen	Menot	-25 000		25 000	
	Netto	-25 000		25 000	
9442 Sataman pohjatutkimukset	Menot	-50 000	-660	49 340	1,3 %
	Netto	-50 000	-660	49 340	1,3 %
9443 Rauramont ja peruspääkäntöpaik	Menot	-30 000		30 000	
	Netto	-30 000		30 000	
9444 Kontinjoen päiväk. piha alueet	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9445 Kaava alue liikennemerk uusimi	Menot	-10 000		10 000	
	Netto	-10 000		10 000	
9446 Maisemakallion reitin suunnitt	Menot	-20 000		20 000	
	Netto	-20 000		20 000	
9448 Tenetin koulu piha alue urakan	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9451 Virastotalon parkkia. päällyst	Menot	-40 000		40 000	
	Netto	-40 000		40 000	
9453 Salmelan koulut. parantaminen	Menot	-25 000		25 000	
	Netto	-25 000		25 000	
9454 Läjitysalueen rakentaminen	Menot	-60 000		60 000	
	Netto	-60 000		60 000	
9455 Vuokatinvaaran ladun valaist.	Menot	-100 000	-108 632	-8 632	108,6 %
	Netto	-100 000	-108 632	-8 632	108,6 %
9457 Syntiniemen kehittämishanke	Tulot	167 000		-167 000	
	Menot	-250 000	-9 195	240 805	3,7 %
	Netto	-83 000	-9 195	73 805	11,1 %
9460 Laanintien liikennevalot	Menot	-50 000		50 000	
	Netto	-50 000		50 000	

9800 Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Menot	-300 000	-4 600	295 400	1,5 %
	Netto	-300 000	-4 600	295 400	1,5 %

Projekti		Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma-%
9801 Vesimittareiden uusiminen	Menot	-30 000	-19 294	10 706	64,3 %
	Netto	-30 000	-19 294	10 706	64,3 %
9802 Jätevedenpumppaamoiden saneera	Menot	-30 000		30 000	
	Netto	-30 000		30 000	
9804 Viemäriputkien sujutukset	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9805 Talolinjojen rakentaminen	Menot	-50 000		50 000	
	Netto	-50 000		50 000	
9815 Jätevedenpuhdistamon hajunpois	Menot		-1 105	-1 105	
	Netto		-1 105	-1 105	
9816 Jäteveden puhd.aurinkopaneelik	Menot	-250 000	-1 050	248 950	0,4 %
	Netto	-250 000	-1 050	248 950	0,4 %
9817 Makkosenmäen jäteved.pump.sane	Menot	-60 000		60 000	
	Netto	-60 000		60 000	
9819 Pumppaamoiden autom. uusiminen	Menot	-30 000		30 000	
	Netto	-30 000		30 000	
IRTAIN OMAISUUS					
9820 Mittalaitteiden uusiminen	Menot	-25 000		25 000	
	Netto	-25 000		25 000	
9950 Hallinnon irtaimisto	Menot	-10 000		10 000	
	Netto	-10 000		10 000	
9951 Sivistyksen irtaimisto	Menot	-20 000		20 000	
	Netto	-20 000		20 000	
9952 Ympäristö ja teknisen irtaimi	Menot	-95 000	-36 060	58 940	38,0 %
	Netto	-95 000	-36 060	58 940	38,0 %
9953 Tenetin yläkoulun kalusteet	Menot		-5 628	-5 628	
	Netto		-5 628	-5 628	
9954 Lukion ja kirjaston kalusteet	Menot		-249 138	-249 138	
	Netto		-249 138	-249 138	
9957 Lukio kirjasto varavoimakone	Menot	-100 000		100 000	
	Netto	-100 000		100 000	
9958 Huoltohanke investoinnit	Tulot	33 000	17 588	-15 413	53,3 %
	Menot	-40 000	-1 867	38 133	4,7 %
	Netto	-7 000	15 720	22 720	-224,6 %
9962 Te toimiston kalusteet	Menot	-80 000	-10 606	69 394	13,3 %
	Netto	-80 000	-10 606	69 394	13,3 %
	Menot	-100 000		100 000	

9963 Jätevedenpuhdistamon kalusteet	Netto	-100 000	100 000
9964 Yleisurheilukentän varusteet	Menot	-165 000	165 000
	Netto	-165 000	165 000

Projekti		Talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Toteuma-%
9965 Lukio keittiö ja ruokala varus	Menot	-170 000		170 000	
	Netto	-170 000		170 000	
9966 Tanssimatto	Menot	-10 000		10 000	
	Netto	-10 000		10 000	
Menot		-12 718 000	-2 688 628	10 029 372	21,1 %
Tulot		1 422 000	94 254	-1 327 746	6,6 %
Netto		-11 296 000	-2 594 373	8 701 627	23,0 %

Investointien osalta tarkastelujakson euromääräinen toteuma on verraten pieni, koska merkittävä osa investoinneista ajoittuu kesään ja alkusyksyyn. Merkittävimmät ja tarkastelujaksolla eniten euroa sitoneet hankkeet ovat Sotekeskus 1 –hankkeen rakentaminen sekä lukio-kirjaston rakentaminen, josta erääntyi tarkastelujaksolla lähinnä viimeiset maksuerät. Edellä mainittu hanke on siis pihatöiden viimeistelyä vaille valmis.

Tarkastelujaksolla merkittävin valmistunut kohde oli Aatoksen peruskorjaushanke. Opiskelija-asuntohankkeen hankintamenettely keskeytettiin korkea vuokratason vuoksi ja muita toteuttamismalleja selvitetään parhaillaan. Koko investointiohjelman toteuttamiseen liittyen ei ole nähtävissä asioita, jotka voi nostaa koko budjetin toteumaa. Kohdekohtaisia ylityksiä voi tulla, mutta vastaavasti muutamissa hankkeissa on tämän hetkisen tiedon mukaan tulossa säästöä.

6 TULOSLASKELMA, VERTAILU 1-3/2024

Tuloslaskelma 1-3/2025, ulkoiset erät	Toteuma 1-3 / 2024	Talousarvio 2025	Toteutuma 1-3 / 2025	Poikkeama Tot25- TA25	Tot. 2025 - tot. 2024, €
MYYNTITUOTOT	843 713	6 460 044	900 439	-5 559 605	56 726
MAKSUTUOTOT	135 414	1 111 750	287 749	-824 001	152 336
TUET JA AVUSTUKSET	660 023	2 352 204	662 182	-1 690 022	2 159
MUUT TOIMINTATUOTOT	749 024	3 295 875	727 159	-2 568 716	-21 865
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 388 173	13 219 873	2 577 529	-10 642 344	189 356
HENKILÖSTÖKULUT	-6 912 563	-29 684 557	-6 949 144	22 735 413	-36 581
PALVELUJEN OSTOT	-3 459 328	-13 383 782	-3 467 040	9 916 742	-7 712
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 286 776	-5 067 668	-1 238 704	3 828 964	48 072
AVUSTUKSET	-139 279	-2 831 995	-172 072	2 659 923	-32 793
MUUT TOIMINTAKULUT	-597 448	-2 135 373	-654 021	1 481 352	-56 573
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 395 394	-53 103 375	-12 480 981	40 622 394	-85 587
TOIMINTAKATE	-10 007 221	-39 883 502	-9 903 452	29 980 050	103 769
VEROTULOT	5 540 795	31 012 000	11 032 602	-19 979 398	5 491 807
VALTIONOSUDET	1 698 939	7 931 790	1 997 816	-5 933 974	298 877
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-144 200	2 412 317	-82 982	-2 495 299	61 218
VUOSIKATE	-2 911 687	1 472 605	3 043 984	1 571 379	5 955 671
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 060 915	-5 429 034	-1 219 337	4 209 697	-158 422
TILIKAUDEN TULOS	-3 972 602	-3 956 429	1 824 647	5 781 076	5 797 249
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 972 602	-3 956 429	1 824 647	5 781 076	5 797 249