



HYRYNSALMI

*Talouden seuranta
osavuosisikatsaus
1.1.–30.6.2025*



SISÄLLYS

HYRYNSALMEN KUNNAN TALOUS JA TULOSENNUSTE 2025	2
YLEISET TALOUDEN NÄKYMÄT	2
HYRYNSALMEN KUNNAN TALOUS JA TULOSENNUSTE 2025	2
KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET JA OHJAUS.....	3
KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET JA OHJAUS.....	3
<i>Kiinteistö Oy Ahmahaka</i>	<i>4</i>
<i>Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo.....</i>	<i>4</i>
<i>Asunto Oy Kiviöntaito</i>	<i>5</i>
<i>Vesi-Mega Oy</i>	<i>5</i>
TALOUDEN TOTEUTUMINEN	7
TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	7
KÄYTTÖTALOUS	10
3.1 KÄYTTÖTALOUDEN YLEISKUVA	10
TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VASTUUALUEITTAIN	10
HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	10
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	11
KUNNANVALTUUSTO	11
TARKASTUSLAUTAKUNTA	12
KUNNANHALLITUS SEKÄ HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	13
<i>Maakuntahallinto.....</i>	<i>14</i>
<i>Hallinto- ja henkilöstöpalvelut</i>	<i>15</i>
<i>Työllistämistoimenpiteet</i>	<i>15</i>
<i>Elinvoimapalvelut</i>	<i>16</i>
<i>Hanketoiminta</i>	<i>17</i>
<i>Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri</i>	<i>17</i>
<i>Maaseutupalvelut.....</i>	<i>18</i>
SIVISTYSLAUTAKUNTA JA SIVISTYSPALVELUT	18
<i>Varhaiskasvatus.....</i>	<i>20</i>
<i>Kansalaisopisto.....</i>	<i>22</i>
<i>Kulttuuripalvelut</i>	<i>23</i>
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA JA TEKNISET PALVELUT	24
<i>Tekninen hallinto.....</i>	<i>25</i>
<i>Valvonta ja kaavoitus</i>	<i>26</i>
<i>Liikenneväylät</i>	<i>26</i>
<i>Ulkoilu ja yleiset alueet</i>	<i>27</i>
<i>Kiinteistöt</i>	<i>27</i>
<i>Konevarikko</i>	<i>28</i>
4 INVESTOINNIT	29

LIITTEET:

Liite 1	Avustukset vuonna 2025
Liite 2	Kiinteistö Oy Ahmahakan tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025
Liite 3	Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalon tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025
Liite 4	Asunto Oy Kiviöntaidon tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025
Liite 5	Vesi-Mega Oy:n tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025

Hyrynsalmen kunnan talous ja tulosennuste 2025

Yleiset talouden näkymät

Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui viime vuonna 0,1 prosenttia vuositasolla, mutta talous kääntyi kasvuun vuoden aikana. Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (kesä 2025, 16.6.2025) mukaan BKT kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia 2027. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja veronalennukset lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat lisäävät puolestaan investointeja. Työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,3 prosentista 8,3 prosenttiin vuonna 2027.

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän keskimäärin noin 0,5 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen seuraavan viiden vuoden ajan. Vuonna 2025 alijäämä syvenee hieman edellisestä vuodesta johtuen kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin kohdistuvista leikkauksista. Kulutusmenoja kasvattaa tarkasteluvuosina etenkin kunta-alan palkankorotuksista aiheutuva hintojen kasvu. Määräaikaisten valtionosuusleikkausten päätyttyä kuntahallinnon alijäämä supistuu vain hieman keskipitkällä aikavälillä.

Hyrynsalmen kunnan talous ja tulosennuste 2025

Hyrynsalmen kunnan talous- ja tulosennuste vuodelle 2025 käsittelee kunnan talouden seuranta- ja tavoitteita. Asiakirja sisältää osavuosikatsauksen ajalta 1.1.–31.6.2025 sekä tietoja kuntakonsernin taloudellisista tavoitteista ja ohjauksesta sekä talousarvion toteutumisesta.

Seuraavassa on tarkasteltu asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutusta vastuualueittain sekä yhtiöiden osalta. Kunkin vastuualueen keskeiset johtopäätökset on koottu keltapohjaisiin osioihin.

Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

Kuntakonsernin muodostavat kunta ja sen tytäryhteisöt (ks. seuraava taulukko). Tytäryhteisöjä ovat yhteisöt, joissa kunnalla on kirjanpitolain mukaisesti määräysvalta (eli kuntayhtymät eivät kuulu varsinaiseen konserniin). Kuntakonsernia tulee johtaa kokonaisuutena kuntakonsernin kokonaisedun näkökulmasta ja strategisten tavoitteiden mukaisesti. Omistajaohjauksella huolehditaan, että tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Konserniohje on omistajaohjauksen keskeinen väline. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen. Konsernijohto vastaa kunnassa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti (ks. konserniohje).

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanjohtaja johtaa, seuraa ja arvioi kunnanhallituksen alaisuudessa konsernipolitiikan toimivuutta ja ohjeistaa toimialajohtajia sekä tytäryhteisöjä konsernipolitiikan toteutuksessa.

Seuraava taulukko sisältää vuoden 2025 tilanteessa konserniin sisältyvät yhteisöt (6 kpl). Alla on käsitelty kunnan omistamien yhteisöjen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet sekä talous vuodelle 2025. (Osuudet kuntayhtymissä ovat suhteellisen pieniä, joten ne on jätetty tässä yhteydessä tarkemmin käsittelemättä: Kainuun Jätehuolto Ky ja Kainuun liitto.) Kuntakonsernin kannalta keskeisimmät ovat Ahmahaka Oy, Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalo, Asunto Oy Kiviöntaito ja Vesi-Mega Oy, jotka on syytä tarkastella tässä yhteydessä erikseen (ks. myös liitteet 3–6).

Taulukko 1. Hyrynsalmen kunnan konserni ja omistusosuudet konsernissa.

Tytäryhteisöt	Hyrynsalmen kunta	
Yhtiöt	Yhdistelty (kpl)	omistusosuus
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
As Oy Kiviöntaito		100 %
Kt Oy Ahmahaka		100 %
Kt Oy Hyrynsalmen Virastotalo		100 %
Muut yhtiöt	1	
Vesi-Mega Oy		100 %
Kuntayhtymät	2	
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä		3,98 %
Kainuun liitto		3,72 %
Yhteensä:	<u><u>6 kpl</u></u>	

Hyrynsalmen kuntakonsernin suunnittelukauden keskeisimmät tavoitteet ovat:

- konsernin toimintarakenteen selkeyttäminen ja päällekkäisen päätöksenteon sekä toimintojen poistaminen
- konserniylijäämän (vuoden 2023 lopussa n. 3,2 M €) kerryttäminen edelleen vuosittain koko suunnittelukauden ajan vuoteen 2027.

Kunnalla on myös tärkeä edunvalvonnan ja yhteistyön koordinoinnin rooli konsernin ohjauksessa. Kunnan omat yhtiöt ovat kuntakonsernin ydintä, tärkeimpiä kunnan ohjattavia toimijoita. Aidon konserniohjauksen ulkopuolella on keskeisin kunnan palvelujen tuottaja, maakunnalliset kuntayhtymät, jotka toimivat omassa poliittisessa ohjauksessaan. Sote sekä palo- ja pelastustoimi toimivat maakunnallisena hyvinvointialueena; ja jätehuoltokuntayhtymä omana kuntayhtymänään.

Kiinteistö Oy Ahmahaka

Toimintasuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio 2025

Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on tarjota kohtuuhintaista vuokrataloasumista nykyisille ja uusille vuokralaisille. Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on myydä / vuokrata 24 huoneistoja (Ahma 3) vuoden 2025–2027 aikana muuhun käyttötarkoitukseen kuin pysyvään vuokra-asumiseen. Lisäksi loput As Oy Hyrynsalmen Linnalan myytäväksi tarkoitetuista asunnoista on tarkoitus myydä tulevien vuosien aikana, kun alueen kaavoitus on valmistunut. Vuokralaisten asumisenohjaukseen ja sosiaaliseen asumiseen panostetaan yhteistyössä sosiaaliviranomaisten kanssa.

Vuokria korotettiin 2 prosenttia 1.3.2025 alkaen. Vuokria korotetaan maltillisesti vuosien 2026–2027 aikana. Kiinteistö Oy Ahmahaka jatkaa talouden tervehdyttämistä ja tarjoaa kohtuuhintaista asumista vuosien 2026–2027 aikana. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoimintaa jatketaan omana työnä olemassa olevilla resursseilla. Kiinteistönhoidon palvelut järjestetään kustannustehokkaasti. Tarvittaessa käytetään kiinteistönhoidon ostopalveluita. Palvelujen tuottamisessa huomioidaan kuitenkin myös kuntakonsernin kokonaistavoitteet.

Yhtiön tulostavoitteena vuosille 2025–2026 on paraneva tulos. Liikevaihdoksi on arvioitu 790.872,00 euroa vuodelle 2025 ja yhtiön tulostavoite vuodelle 2025 on lievästi tappiollinen.

Kiinteistö Oy Ahmahakan tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025 on liitteenä 2.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Vuokria nostettiin maaliskuussa 2 %. Silti tuotot ovat jääneet hieman odotettua pienemmäksi ensimmäisen puolen vuoden aikana. Syynä tähän on käyttöasteen pieneminen ja vuokrasaatavien lisääntyminen. Vuokrasaatavia peritään vuoden toisella puolikkaalla tehostetusti ja järjestelmällisesti. Lämmityskulut ovat kylmän talven vuoksi vuoden alussa korkeammat. Lämmityskulut tasaantuvat vuoden toisella puoliskolla talousarvion mukaiseksi. Korjauksien ja remontoinnin kustannukset ovat alkuvuonna olleet työntekijäresursseista johtuen budjetoitua pienemmät. Tavoitteena on tehdä enemmän remonttia ja korjauksia loppuvuoden aikana. Henkilöstömuutosten vuoksi palkkamenot pienenevät, mutta ostopalvelukulut nousivat. Tämä tasaantuu arvion mukaiseksi loppuvuoden aikana.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Toimintasuunnitelma vuosille 2026 ja 2027 ja talousarvio 2025

Hyrynsalmen kunta omistaa Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon koko osakekannan. Virastotalon tiloissa käyttäjinä ovat Despro Engineering Oy, Hyrynsalmen kunta, Hyryn Hoiva Oy (Esperi), Hyrynsalmen seurakunta ja Kainuun hyvinvointialue sekä Kainuun ympäristöterveyspalvelut. Satunnaisesti tiloja käyttävät myös eri yhdistykset ja yritykset.

Vastikkeiden korotuksissa huomioidaan kasvanut korjausvelka ja korjaustoimenpiteet pyritäänkin rahoittamaan pääosin kassavaroilla. Vastikkeet ovat 336 579 euroa vuodelle 2025, 342 820 euroa vuodelle 2026 ja 348 616 euroa vuodelle 2027.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo on aloittanut suunnitelman mukaiset poistot 01.01.2017 alkavalta tilikaudelta. Yhtiön taloudellinen tilanne säilyy kuitenkin vakaana vuosien 2024–2026 välisenä aikana ja yhtiön tulosodote vuodelle 2025 on lievästi positiivinen.

Vuoden 2025 aikana tehdään linjasaneeraus tiloihin, joita ei ole vielä saneerattu. Linjasaneeraus on tehty aikaisemmin muun muassa ns. poliisin tiloihin, teknisen puolen ja sivistyspuolen tiloihin. Vuosien 2025–2027 korjataan rakenteita, maalataan ulkopintoja, lisäksi huolehditaan vesikaton mahdollisista korjauksista. Ilmastoinkanavien puhdistamiset tehdään vuosien 2026 ja 2027 aikana.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025 on liitteenä 3.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Asunto Oy Kiviöntaito

Asunto Oy Kiviöntaidon tehtävänä on vastata neljän asuinhuoneiston kunnossapidosta ja tarjota kohtuuhintaisella vastikkeella tiloja omistajiensa käyttöön.

Toimenpiteet 2025

Vastikkeita korotetaan 1,13 euroon / vastikepiste / kuukausi. Kiinteistöön uusitaan vaihdin oheistöineen sekä varaudutaan tuleviin perusparannuksiin.

Vastike v. 2025 on 1,13 euroa / vastikepiste / kuukausi
Tulosodote vuodelle 2025 on tappiollinen noin 2 690,00 euroa.

Vastike v. 2026 tulee nousemaan 1,15 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2026 on tappiollinen noin 3 335 euroa.

Vastike v. 2027 tulee nousemaan 1,17 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2027 on tappiollinen noin 3 980 euroa.

Asunto Oy Kiviöntaidon tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025 on liitteenä 4.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Vesi-Mega Oy

Yhtiön perustehtävät ovat seuraavat:

- vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottaminen Hyrynsalmen kunnan taajamassa ja Ukkohalan kaava-alueella,
- kaukolämmön tuotanto ja jakelu mahdollisimman vähin häiriöin, lämmöntuotantoon pyritään käyttämään pääasiassa edullisia biopolttoaineita
- toimittaa puhdasta laadukasta talousvettä ja puhdistaa taajamien jätevedet myönnettyjen lupaehtojen mukaisesti mahdollisimman vähin häiriöin.
- Lämpölaitostoiminnan suurimmaksi haasteeksi on muodostumassa suurten kiinteistöjen tyhjilleen jäänti ja sitä kautta myyntitulojen pieneneminen. Uusia kaukolämpöliittymiä on rakennettu 2024 vuoden aikana 1 kpl, lähinnä entisille öljylämmittäjille.

Kaukolämmön lämpölaitoksen suunnittelu on tavoitteena käynnistää vuonna 2025. Uusia kaukolämpöliittymiä rakennetaan runkolinjan varrella oleville uusille asiakkaille. Vanhimmat, 60-luvulla rakennetut kaukolämpölinjat on valmistauduttu uusimaan vuoden 2025 aikana. Vuosien 2022–2024 jatkettua etäluettavien kaukolämpömittarien testikäyttöä ja asennuksia jatketaan. Talousarviovuonna tullaan uusimaan traktori, kustannus noin 30 000 € sekä vedenottoa ympäröivä aita, kustannus n. 30 000 €.

Vuoden 2025 liikevaihtotavoite on 2 015 085 € ja tulostavoite 104 926 €. Yhtiön tulostavoitteet vuosille 2026 ja 2027 ovat lievästi positiivisia.

Vesi-Mega Oy:n tase ja tuloslaskelma 1.1.-30.6.2025 on liitteenä 5.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Alkuvuoden osalta polttoainemenot ovat olleet hieman odotettua suuremmat. Kaukolämmön myyntituotot ovat olleet odotettua pienemmät, joka vaikuttaa kirkonkylän kaukolämmön tulokseen alkuvuonna.

Talouden toteutuminen

Tulos- ja rahoituslaskelma

Vuoden 2025 talousarvio on noin 642 000 euroa ylijäämäinen. Alkuvuosi on normaalisti tuloksellisesti selvästi heikompi, koska kiinteistöverot tulevat maksuun vasta kesällä ja monet hankinnat sijoittuvat alkuvuoteen. Tulos jaksolta 1.1.-30.6.2025 onkin tällä hetkellä noin 242 000 euroa negatiivinen, mikä kuitenkin on lähes 260 000 edellisvuoden samaa ajankohtaa edellä. Toimintatuotot ovat toteutuneet hieman budjetoitua paremmin, lukuun ottamatta muita toimintatuottoja, jotka tuloutuvat loppuvuodelle painottuen. Toimintatuottojen odotetaan kokonaisuudessaan toteutuvan vähintään talousarviota vastaavina. Toimintakulut ovat toteutuneet täsmälleen talousarvion suuruisina. Verotulot ovat toteutuneet hieman ennakoitua paremmin, lukuun ottamatta kiinteistöveroa, joka kertyy loppuvuosipainotteisesti.

Talouden hallinta toimii hyvin ja talousarvio on kokonaisuutena toteutumassa suunnitellusti, ennusteiden perusteella jopa suunniteltua hieman paremmin.

Tässä katsauksessa esitettävät taulukot kuvaavat tämän hetken toteumia. Valtuusto on hyväksynyt määrärahamuutoksia sekä käyttötalouteen että investointeihin. Nämä määrärahamuutokset eivät ole mukana esitetyissä taulukoissa, vaan niissä näkyvä budjetti on alkuperäisen talousarvion mukainen.

Valtuusto on hyväksynyt seuraavat määrärahamuutokset:

Investoinnit:

Lisämääräraha maanhankinta, 50 000 € (KV 25.2.2025 § 5)

Käyttötalous:

Lisämääräraha 25 725 € hallinto- ja elinvoimapalvelut (KV 25.2.2025 § 4)

Verotulojen lisäys: kunnan tulovero +19 000 €, kiinteistövero + 94 000 €, osuus yhteisöveron tuotosta + 57 000 € (KV 16.4.2025 § 11)

Lisämääräraha versiopäivitys 7950 € jakaantuen eri hallintokunnille (KV 16.4.2025 § 11)

Lisämääräraha arvonomi 8700 € kunnanhallinto (KV 16.4.2025 § 11)

Lisämääräraha avustukset 15 000 € kunnanhallinto (KV 16.4.2025 § 11)

Tuloslaskelma 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	2 014 252,19	810 494,54	1 600 480,00	907 483,45	12,0%	56,7%
	Myyntituotot	281 018,01	132 033,96	173 027,00	109 016,42	-17,4%	63,0%
	Maksutuotot	144 488,12	65 522,20	136 700,00	85 545,67	30,6%	62,6%
	Tuet ja avustukset	485 935,51	147 804,90	277 583,00	255 528,35	72,9%	92,1%
	Muut toimintatuotot	1 102 810,55	465 133,48	1 013 170,00	457 393,01	-1,7%	45,1%
TOIMINTAKULUT	Totals	-8 553 352,61	-4 354 942,17	-8 725 311,59	-4 413 520,95	1,3%	50,6%
	Henkilöstökulut	-3 989 600,03	-2 026 365,40	-3 813 825,57	-1 940 657,82	-4,2%	50,9%
	Palvelujen ostot	-2 944 081,82	-1 439 591,59	-3 096 963,01	-1 601 054,76	11,2%	51,7%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-812 878,36	-470 363,47	-789 905,00	-418 360,13	-11,1%	53,0%
	Avustukset	-272 978,93	-149 809,10	-532 823,00	-193 942,62	29,5%	36,4%
	Muut toimintakulut	-533 813,47	-268 812,61	-491 795,00	-259 505,62	-3,5%	52,8%
	Totals	-6 539 100,42	-3 544 447,63	-7 124 831,58	-3 506 037,50	-1,1%	49,2%
Verotulot	Totals	5 681 522,82	2 058 250,96	5 458 000,00	2 118 776,28	2,9%	38,8%
	Kunnan tulovero	3 146 621,66	1 625 978,82	3 011 000,00	1 614 004,83	-0,7%	53,6%
	Kiinteistövero	1 971 864,26	94 126,88	1 900 000,00	158 564,23	68,5%	8,3%
	Osuus yhteisöveron tuotosta	563 036,90	338 145,26	547 000,00	346 207,22	2,4%	63,3%
Valtionsuudet	Totals	2 699 915,00	1 333 422,00	2 950 876,00	1 486 110,00	11,5%	50,4%
	Kunnan peruspalvelujen valtion	1 775 148,00	872 514,00	2 047 365,00	1 040 640,00	19,3%	50,8%
	Verotuloihin perustuva valt.os	916 116,00	458 058,00	1 014 785,00	507 720,00	10,8%	50,0%
	Opetus- ja kulttuuritoimen val	-491 766,00	-247 356,00	-491 766,00	-242 826,00	-1,8%	49,4%
	Verotulomenetysten kompensati	500 417,00	250 206,00	380 492,00	180 576,00	-27,8%	47,5%
	Totals	-83 138,54	-58 536,00	-75 000,00	-22 770,55	-61,1%	30,4%
Rahoitustuotot ja -kulut	Korkotuotot	10 274,51	49,10	0,00	113,05	130,2%	-
	Muut rahoitustuotot	5 855,69	1 258,93	0,00	-2 301,51	-282,8%	-
	Korkokulut	-97 739,96	-59 568,99	-75 000,00	-20 289,01	-65,9%	27,1%
	Muut rahoituskulut	-1 528,78	-275,04	0,00	-293,08	6,6%	-
	Totals	1 759 198,86	-211 310,67	1 209 044,42	76 078,23	-136,0%	6,3%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-582 525,96	-287 574,61	-567 303,52	-318 182,62	10,6%	56,1%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-582 525,96	-287 574,61	-567 303,52	-318 182,62	10,6%	56,1%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	1 176 672,90	-498 885,28	641 740,90	-242 104,39	-51,5%	-37,7%
Tilipäättösiirrot	Totals	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Luontoisetumeno polkupyörä	-5 900,00	-600,00	-3 600,00	-5 000,00	733,3%	138,9%
	Luontoisetutulo polkupyörä	5 900,00	600,00	3 600,00	5 000,00	733,3%	138,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	1 226 366,76	-498 885,28	641 740,90	-242 104,39	-51,5%	-37,7%

Rahoitusosa 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTAKULUT	Totals	-953,65	-27,26	0,00	463,20	-1799,2%	-
	Palvelujen ostot	-0,06	-0,06	0,00	0,00	-100,0%	-
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27,20	-27,20	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut toimintakulut	-926,39	0,00	0,00	463,20	-	-
TOIMINTAKATE	Totals	-953,65	-27,26	0,00	463,20	-1799,2%	-
Verotulot	Totals	5 681 522,82	2 058 250,96	5 458 000,00	2 118 776,28	2,9%	38,8%
	Kunnan tulovero	3 146 621,66	1 625 978,82	3 011 000,00	1 614 004,83	-0,7%	53,6%
	Kiinteistövero	1 971 864,26	94 126,88	1 900 000,00	158 564,23	68,5%	8,3%
	Osuus yhteisöveron tuotosta	563 036,90	338 145,26	547 000,00	346 207,22	2,4%	63,3%
Valtionsuudet	Totals	2 699 915,00	1 333 422,00	2 950 876,00	1 486 110,00	11,5%	50,4%
	Kunnan peruspalvelujen valtion	1 775 148,00	872 514,00	2 047 365,00	1 040 640,00	19,3%	50,8%
	Verotuloihin perustuva valt.os	916 116,00	458 058,00	1 014 785,00	507 720,00	10,8%	50,0%
	Opetus- ja kulttuuritoimen val	-491 766,00	-247 356,00	-491 766,00	-242 826,00	-1,8%	49,4%
	Verotulomenetysten kompensati	500 417,00	250 206,00	380 492,00	180 576,00	-27,8%	47,5%
	Totals	-82 655,40	-58 877,65	-75 000,00	-19 609,77	-66,7%	26,1%
Rahoitustuotot ja -kulut	Korkotuotot	10 274,51	49,10	0,00	113,05	130,2%	-
	Muut rahoitustuotot	5 189,13	917,28	0,00	806,03	-12,1%	-
	Korkokulut	-97 739,96	-59 568,99	-75 000,00	-20 289,01	-65,9%	27,1%
	Muut rahoituskulut	-379,08	-275,04	0,00	-239,84	-12,8%	-
VUOSIKATE	Totals	8 297 828,77	3 332 768,05	8 333 876,00	3 585 739,71	7,6%	43,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	8 297 828,77	3 332 768,05	8 333 876,00	3 585 739,71	7,6%	43,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	8 297 828,77	3 332 768,05	8 333 876,00	3 585 739,71	7,6%	43,0%

Rahoituslaskelma	1-6/2025
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	557 847,02
TOIMINNAN RAHAVIRTA	711 753,78
VUOSIKATE	711 753,78
SATUNNAISET ERÄT	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00
INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA	-153 906,76
INVESTOINTIMENOT	-153 906,76
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0,00
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	0,00
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	0,00
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	0,00
	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-88 351,36
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-88 351,36
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	0,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00
SAAMISTEN MUUTOS	142 637,59
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-230 988,95
	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	469 495,66
	0,00
KASSAVAROJEN MUUTOS	-165 769,51
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	1 603 849,13
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	1 438 079,62

Käyttötalous

3.1 Käyttötalouden yleiskuva

Käyttötaloustaulukko osoittaa toimintatuottojen ja toimintakulujen välisen suhteen eli toimintakatteen. Lisäksi taulukosta käy ilmi poistopohja ja tilikauden alijäämä, joka on rahoitettava valtionosuuksilla ja verokertymällä.

Käyttötalouden toimintatuottojen arvioidaan olevan hieman edellisvuotta pienemmät. Menot kasvavat jonkin verran aiemmasta johtuen paljolti TE-palvelu-uudistuksen tuomista lisätehtävistä ja –vastuista (ks. seuraava taulukko). TE-palveluiden siirtymistä kunnille vuoden 2025 alusta on kompensoitu laskennallisella valtionosuuden korotuksella (ei kata kokonaan kustannusten nousua).

Käyttötalous 1-6/2025 (ulk.) 10 Hallinto- ja elinvoimapaalvelut, 30 Sivistyspalvelut ja 40 Tekniset palvelut

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 979 782,02	810 494,54	1 600 480,00	907 483,45	12,0%	56,7%
	Myyntituotot	281 018,01	132 033,96	173 027,00	109 016,42	-17,4%	63,0%
	Maksutuotot	144 488,12	65 522,20	136 700,00	85 545,67	30,6%	62,6%
	Tuet ja avustukset	485 935,51	147 804,90	277 583,00	255 528,35	72,9%	92,1%
	Muut toimintatuotot	1 068 340,38	465 133,48	1 013 170,00	457 393,01	-1,7%	45,1%
TOIMINTAKULUT	Totals	-8 551 818,91	-4 354 933,51	-8 725 311,59	-4 413 995,57	1,4%	50,6%
	Henkilöstökulut	-3 989 019,98	-2 026 365,40	-3 813 825,57	-1 940 657,82	-4,2%	50,9%
	Palvelujen ostot	-2 944 081,76	-1 439 591,53	-3 096 963,01	-1 601 054,76	11,2%	51,7%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-812 851,16	-470 336,27	-789 905,00	-418 360,13	-11,1%	53,0%
	Avustukset	-272 978,93	-149 809,10	-532 823,00	-193 942,62	29,5%	36,4%
	Muut toimintakulut	-532 887,08	-268 831,21	-491 795,00	-259 980,24	-3,3%	52,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-6 572 036,89	-3 544 438,97	-7 124 831,58	-3 506 512,12	-1,1%	49,2%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-483,14	341,65	0,00	-3 160,78	-1025,2%	-
	Muut rahoitustuotot	666,56	341,65	0,00	-3 107,54	-1009,6%	-
	Muut rahoituskulut	-1 149,70	0,00	0,00	-53,24	-	-
VUOSIKATE	Totals	-6 572 520,03	-3 544 097,32	-7 124 831,58	-3 509 672,90	-1,0%	49,3%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-582 525,96	-287 574,61	-567 303,52	-318 182,62	10,6%	56,1%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-582 525,96	-287 574,61	-567 303,52	-318 182,62	10,6%	56,1%
TIILIKAUDEN TULOS	Totals	-7 155 045,99	-3 831 671,93	-7 692 135,10	-3 827 855,52	-0,1%	49,8%
Tilipäättösiirrot	Totals	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Luontoisetumeno polkupyörä	-5 900,00	-600,00	-3 600,00	-5 000,00	733,3%	138,9%
	Luontoisetutulo polkupyörä	5 900,00	600,00	3 600,00	5 000,00	733,3%	138,9%
TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-7 105 352,13	-3 831 671,93	-7 692 135,10	-3 827 855,52	-0,1%	49,8%

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vastuualueittain

Hallinto- ja elinvoimapaalvelut

Toimiala hallinto- ja elinvoimapaalvelut sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, maakuntahallinnon, tilintarkastuksen, vaalit, hallinto- ja henkilöstöpalvelut, työllistämistoimenpiteet, elinvoimapaalvelut, hanketoiminnan, aluearkkitehdin sekä maaseutupalvelut.

Hallinto- ja elinvoimapaalveluiden vuoden 2025 talousarvioon vaikuttavat sekä tulojen että menojen osalta suhteellisen suuret omat kehittämishankkeet (matkailun markkinointi ja vihreän siirtymän tukeminen, ks. taulukko luvussa Hanketoiminta) sekä TE-uudistuksen tuomat lisäkustannukset (yli 300 000 €). TE –uudistuksen kustannuksia kattamaan saadaan laskennallinen valtionosuuden lisäys.

Kokonaisuutena tulosalueen toteuma on talousarvion mukainen.

10 Hallinto- ja elinvoimapaalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	435 566,60	31 850,84	362 560,00	145 922,59	358,1%	40,2%
	Myyntituotot	24 666,90	4 688,14	54 977,00	723,69	-84,6%	1,3%
	Maksutuotot	28 304,36	0,00	30 000,00	0,00	-	0,0%
	Tuet ja avustukset	382 178,71	27 162,70	277 583,00	143 741,68	429,2%	51,8%
	Muut toimintatuotot	416,63	0,00	0,00	1 457,22	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 836 282,89	-766 002,54	-2 200 595,38	-955 118,57	24,7%	43,4%
	Henkilöstökulut	-878 777,78	-395 974,71	-752 429,38	-366 506,36	-7,4%	48,7%
	Palvelujen ostot	-708 063,41	-242 800,66	-937 328,00	-396 495,07	63,3%	42,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 391,12	-11 830,20	-21 820,00	-21 201,27	79,2%	97,2%
	Avustukset	-195 775,05	-99 616,32	-448 323,00	-153 055,35	53,6%	34,1%
	Muut toimintakulut	-33 275,53	-15 780,65	-40 695,00	-17 860,52	13,2%	43,9%
	Totals	-1 400 716,29	-734 151,70	-1 838 035,38	-809 195,98	10,2%	44,0%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	Totals	137,41	0,00	0,00	-19,19	-	-
	Muut rahoitustuotot	137,41	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-19,19	-	-
VUOSIKATE	Totals	-1 400 578,88	-734 151,70	-1 838 035,38	-809 215,17	10,2%	44,0%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-27 340,78	-13 670,40	-26 956,00	-13 670,40	0,0%	50,7%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-27 340,78	-13 670,40	-26 956,00	-13 670,40	0,0%	50,7%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 427 919,66	-747 822,10	-1 864 991,38	-822 885,57	10,0%	44,1%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-1 100,00	0,00	0,00	-600,00	-	-
	Luontoisetutulo polkupyörä	1 100,00	0,00	0,00	600,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 427 919,66	-747 822,10	-1 864 991,38	-822 885,57	10,0%	44,1%

Keskusvaalilautakunta

Vuonna 2025 toimitetaan kuntavaalit ja aluevaalit. Kahdet vaalit näkyvät kulujen nousuna; kunnat vastaavat keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriön valtiollisissa vaaleissa suorittamaa kuntakorvausta ei suoriteta aluevaalien eikä kuntavaalien osalta. Hyvinvointialue korvaa kunnalle ne kustannukset, jotka aiheutuvat pelkästään aluevaaleista (ks. myös seuraava taulukko).

1050 Vaalit 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	12 900,00	8 630,40	3 500,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Myyntituotot	0,00	0,00	3 500,00	0,00	-	0,0%
	Tuet ja avustukset	12 900,00	8 630,40	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-16 547,56	-14 037,38	-17 522,20	-11 872,94	-15,4%	67,8%
	Henkilöstökulut	-12 067,89	-10 119,11	-11 162,20	-5 680,89	-43,9%	50,9%
	Palvelujen ostot	-3 591,55	-3 236,32	-4 580,00	-4 248,40	31,3%	92,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-652,68	-534,20	-1 550,00	-1 850,25	246,4%	119,4%
	Muut toimintakulut	-235,44	-147,75	-230,00	-93,40	-36,8%	40,6%
	Totals	-3 647,56	-5 406,98	-14 022,20	-11 872,94	119,6%	84,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-3 647,56	-5 406,98	-14 022,20	-11 872,94	119,6%	84,7%
VUOSIKATE	Totals	-3 647,56	-5 406,98	-14 022,20	-11 872,94	119,6%	84,7%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-3 647,56	-5 406,98	-14 022,20	-11 872,94	119,6%	84,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-3 647,56	-5 406,98	-14 022,20	-11 872,94	119,6%	84,7%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Kunnanvaltuusto

Valtuuston toimintakuluissa on varauduttu pieneen (1 %) nousuun, koska tavoitteena on lisätä seminaarityöskentelyä sekä erilaisia tutustumiskäyntejä ja vierailuja.

1010 Kunnanvaltuusto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTAKULUT	Totals	-23 609,51	-5 439,79	-34 899,60	-14 817,63	172,4%	42,5%
	Henkilöstökulut	-13 893,39	-1 243,71	-19 149,60	-4 696,09	277,6%	24,5%
	Palvelujen ostot	-4 187,48	-646,84	-8 450,00	-2 514,19	288,7%	29,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 147,03	-2 040,78	-2 300,00	-4 370,81	114,2%	190,0%
	Muut toimintakulut	-3 381,61	-1 508,46	-5 000,00	-3 236,54	114,6%	64,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-23 609,51	-5 439,79	-34 899,60	-14 817,63	172,4%	42,5%
VUOSIKATE	Totals	-23 609,51	-5 439,79	-34 899,60	-14 817,63	172,4%	42,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-23 609,51	-5 439,79	-34 899,60	-14 817,63	172,4%	42,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-23 609,51	-5 439,79	-34 899,60	-14 817,63	172,4%	42,5%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Talous toteutuu suunnitellusti. Kokouksia on ollut alkuvuonna aiempia vuosia tiheämpään (neljä kokousta aikana 1-6/25), mm. kunnanjohtajan valintaprosessin vuoksi. Toisaalta valtuuston muuta monipuolisempaa toimintaa ei ole toistaiseksi toteutettu kovin laajasti. Myöskään kuntalaisten osallistumismahdollisuuksien kehittäminen ei ole toistaiseksi edennyt.

Tarkastuslautakunta

1040 Tilintarkastus 1-6/2025 (ulk.)

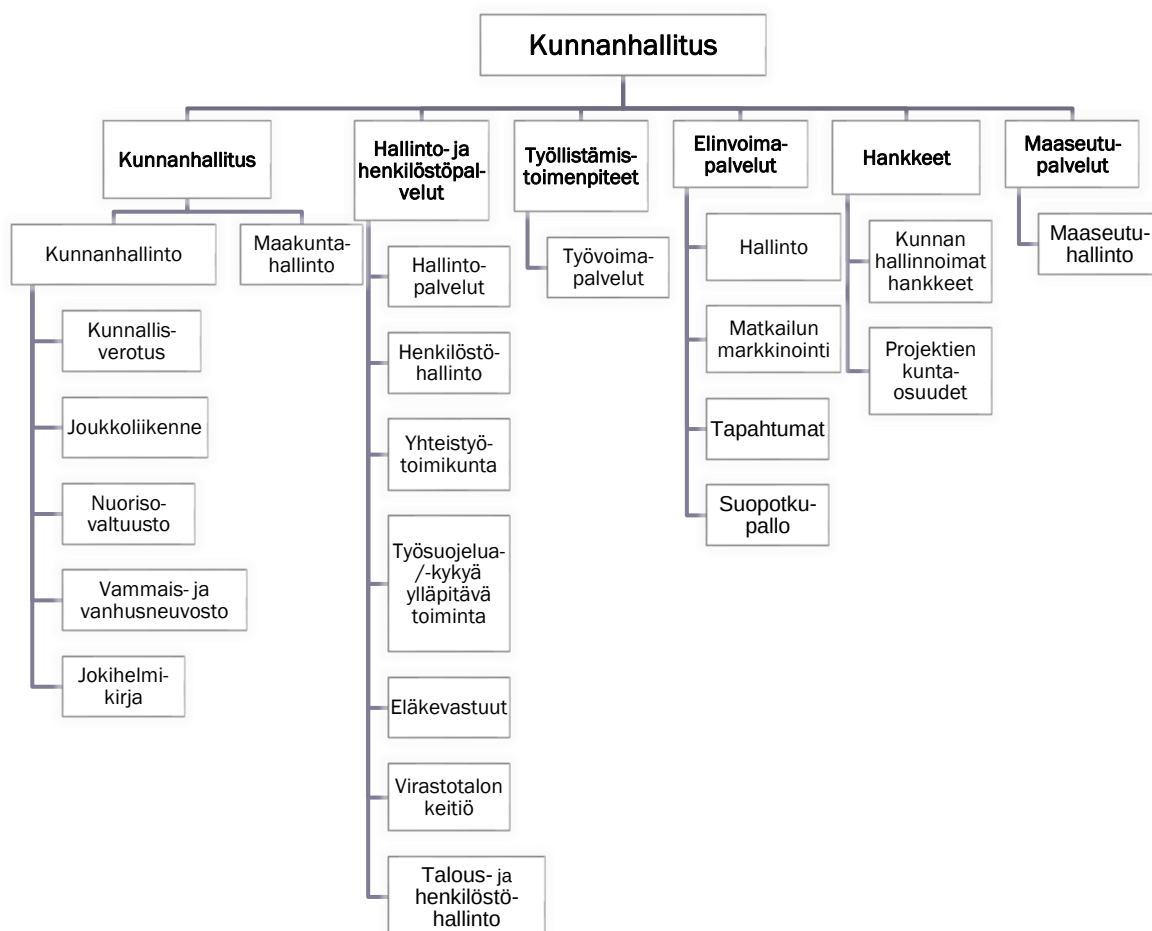
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTAKULUT	Totals	-19 791,86	-3 547,50	-20 744,88	-10 470,37	195,1%	50,5%
	Henkilöstökulut	-4 427,13	-1 725,67	-4 644,88	-1 954,23	13,2%	42,1%
	Palvelujen ostot	-14 589,12	-1 423,38	-15 100,00	-7 973,90	460,2%	52,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-330,38	-205,67	-300,00	-191,54	-6,9%	63,8%
	Muut toimintakulut	-445,23	-192,78	-700,00	-350,70	81,9%	50,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-19 791,86	-3 547,50	-20 744,88	-10 470,37	195,1%	50,5%
VUOSIKATE	Totals	-19 791,86	-3 547,50	-20 744,88	-10 470,37	195,1%	50,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-19 791,86	-3 547,50	-20 744,88	-10 470,37	195,1%	50,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-19 791,86	-3 547,50	-20 744,88	-10 470,37	195,1%	50,5%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tarkastuslautakunta on toiminut tavoitteiden mukaisesti. Talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

Kunnanhallitus sekä hallinto- ja elinvoimapalvelut

Kunnanhallituksella on erittäin laaja, vastuullinen ja moniteemainen tehtäväkenttä, kuten seuraava kuva osoittaa.



Kunnanhallituksen alainen toiminta.

1020 Kunnanhallitus 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	4 269,00	1 474,01	1 500,00	679,20	-53,9%	45,3%
	Myyntituotot	3 540,04	1 474,01	1 500,00	671,94	-54,4%	44,8%
	Tuet ja avustukset	724,12	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	4,84	0,00	0,00	7,26	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-282 000,72	-125 291,53	-345 696,71	-169 048,75	34,9%	48,9%
	Henkilöstökulut	-141 363,21	-60 735,92	-148 546,71	-63 703,91	4,9%	42,9%
	Palvelujen ostot	-113 652,20	-55 252,33	-116 750,00	-81 643,17	47,8%	69,9%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 966,27	-4 220,48	-4 000,00	-2 683,78	-36,4%	67,1%
	Avustukset	-12 700,00	-2 000,00	-69 200,00	-18 163,07	808,2%	26,2%
	Muut toimintakulut	-6 319,04	-3 082,80	-7 200,00	-2 854,82	-7,4%	39,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-277 731,72	-123 817,52	-344 196,71	-168 369,55	36,0%	48,9%
VUOSIKATE	Totals	-277 731,72	-123 817,52	-344 196,71	-168 369,55	36,0%	48,9%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-4 637,49	-2 318,75	-4 252,00	-2 318,75	0,0%	54,5%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-4 637,49	-2 318,75	-4 252,00	-2 318,75	0,0%	54,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-282 369,21	-126 136,27	-348 448,71	-170 688,30	35,3%	49,0%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-500,00	0,00	0,00	-600,00	-	-
	Luontoisetutulo polkupyörä	500,00	0,00	0,00	600,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-282 369,21	-126 136,27	-348 448,71	-170 688,30	35,3%	49,0%

(Sis. kustannuspaikat: kunnanhallinto, kunnallisverotus, joukkoliikenne, nuorisovaltuusto, vammais- ja vanhusneuvosto ja Jokihelmi-kirja. Kunnanhallinto -kustannuspaikalle on varattu erilaiset kunnanhallituksen avustukset.)

Kunnanhallituksen avustukset (ks. myös liite 1): yht. 69 200 €:

– Ristijärven-Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 000 €
– Moisiovaaran Kyläyhdistys Ry	500 €
– Rasti-Hyry Ry (kuntorastitoiminta, kouluyhteistyö ja liikunta- paikkojen kehittäminen (suunnistuskarttojen tarkistusraha ja lähietkeilyreittien suunnittelu)	2 500 €
– Kainuun liikunta / Kainuun urheilugaala yms.	400 €
– Vauvaraha (nuorten lasten perheiden huomiointi)	5 000 €
– Perheiden laajennettu tuki	700 €
– Frisbeegolf-kisa	1 000 €
– Kiinteistö Oy Ahmahaka	50 000 €
– Muut pienet avustukset (sis. avustukset eläkeläisjärjestöille ja koulun vanhenpainsyödistykselle, 1000 € / yhdistys)	7 100 €

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta ja talous ovat toteutuneet suunnitellusti. Kassavarat ovat erittäin hyvät ja loppuvuonna on suunnitteilla vähentää lyhytaikaisen lainan määrää.

Maakuntahallinto

Kunnanhallitus sopii ja resursoi kunnan lakisääteisen yhteistoiminnan. Seuraava taulukko sisältää Kainuun liiton ja Kainuun ympäristöterveydenhuollon (Sotkamo isäntäkuntana) maksu-osuudet (ks. seuraava taulukko):

- Kainuun liitto 83 500 €
- Kainuun ympäristöterveydenhuolto 99 000 €.

1030 Maakuntahallinto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTAKULUT	Totals	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%
	Palvelujen ostot	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%
VUOSIKATE	Totals	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-171 889,74	-72 510,74	-182 500,00	-67 323,11	-7,2%	36,9%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta ja talous ovat toteutuneet suunnitellusti.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

1060 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	2 155,88	514,13	500,00	51,75	-89,9%	10,3%
	Myyntituotot	1 678,49	514,13	500,00	51,75	-89,9%	10,3%
	Tuet ja avustukset	476,43	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	0,96	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-484 082,69	-203 930,44	-480 639,75	-239 327,74	17,4%	49,8%
	Henkilöstökulut	-288 794,95	-138 267,29	-269 739,75	-122 897,48	-11,1%	45,6%
	Palvelujen ostot	-180 581,20	-59 831,72	-188 100,00	-108 349,47	81,1%	57,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 346,65	-599,42	-6 600,00	-3 300,07	450,5%	50,0%
	Muut toimintakulut	-11 359,89	-5 232,01	-16 200,00	-4 780,72	-8,6%	29,5%
TOIMINTAKATE	Totals	-481 926,81	-203 416,31	-480 139,75	-239 275,99	17,6%	49,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	137,41	0,00	0,00	-19,19	-	-
	Muut rahoitustuotot	137,41	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-19,19	-	-
VUOSIKATE	Totals	-481 789,40	-203 416,31	-480 139,75	-239 295,18	17,6%	49,8%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-22 703,29	-11 351,65	-22 704,00	-11 351,65	0,0%	50,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-22 703,29	-11 351,65	-22 704,00	-11 351,65	0,0%	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-504 492,69	-214 767,96	-502 843,75	-250 646,83	16,7%	49,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-504 492,69	-214 767,96	-502 843,75	-250 646,83	16,7%	49,8%

(Sis. kustannuspaikat: hallintopalvelut, henkilöstöpalvelut, yhteistyötoimikunnan, työsuojelua/-kykyä ylläpitävän toiminnan, laskutettavat KuEL -eläkemenoperusteiset (Rvi), vanhat ja siirtyneet eläkevastuut, virastotalon keittiön sekä talous- ja henkilöstöhallinnon.)

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Talous on toteutunut suunnitellusti. Henkilöstöpalvelut on pystytty ja pystytään tuottamaan, mutta kunnanjohtajan viransijaisuuden aiheuttaman väliaikaisen henkilöresurssihaasteen vuoksi kaikki toiminnalliset tavoitteet eivät todennäköisesti tule toteutumaan (koulutussuunnitelma, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, palkkatasa-arvovertailu). Koko organisaation yhteinen hyvinvointitiimi aloitti toiminnan ja sen myötä henkilöstölle tarjotaan elokuusta alkaen hyvinvoinnin teemavuosi, jossa on kuukausittain erilaisia hyvinvointia edistäviä tapahtumia, kuten liikuntalajeihin tutustumista, hyvinvointityöpaja ym. Virkistyspäiviä ei ole vielä pidetty kokonaan tai lainkaan kaikissa yksiköissä. Henkilökohtainen palkanlisä on otettu käyttöön ja KVTES palkkauksen muutosta tasopalkkamalliin 10/25 on valmisteltu. Työterveysyhteistyötä ja palveluja on pyritty kehittämään. Henkilöstölle on tiedotettu työterveyden toiminnasta henkilöstöinfossa alkuvuodesta sekä ajankohtaistiedottein. Työterveyden laboratoripalvelut ovat tauon jälkeen jälleen saatavana Hyrynsalmen toimipisteessä loppuvuoden 2025 ajan.

Työllistämistoimenpiteet

1070 Työllistämistoimenpiteet ja 1080 Työllistymispalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	46 869,88	18 532,30	0,00	7 582,15	-59,1%	-
	Tuet ja avustukset	46 869,88	18 532,30	0,00	7 582,15	-59,1%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-262 744,65	-115 046,91	-518 100,00	-170 689,27	48,4%	32,9%
	Henkilöstökulut	-71 490,98	-43 109,50	0,00	-7 472,80	-82,7%	-
	Palvelujen ostot	-49 793,93	-569,59	-182 400,00	-48 014,24	8329,6%	26,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,00	0,00	-700,00	-961,84	-	137,4%
	Avustukset	-141 426,54	-71 367,82	-335 000,00	-114 240,39	60,1%	34,1%
	Muut toimintakulut	-33,20	0,00	0,00	0,00	-	-
	Totals	-215 874,77	-96 514,61	-518 100,00	-163 107,12	69,0%	31,5%
VUOSIKATE	Totals	-215 874,77	-96 514,61	-518 100,00	-163 107,12	69,0%	31,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-215 874,77	-96 514,61	-518 100,00	-163 107,12	69,0%	31,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-215 874,77	-96 514,61	-518 100,00	-163 107,12	69,0%	31,5%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta ja talous ovat toteutuneet suunnitellusti. Ostopalvelujen kulut (Paltamon sopimus) sekä avustuksiin kirjattava kunnalta laskutettava osuus työttömyysetuuksista laskutetaan kunnalta viiveellä, joten niiden osalta kulut eivät ole täysin ajan tasalla.

Yhteistyö henkilöasiakaspalvelut tuottavan Paltamon kunnan kanssa on sujunut hyvin ja johtoryhmä on tavannut työllisyystiimin säännöllisesti kuukausittaisessa ajankohtaispalaverissa. Työllisyyspalveluiden henkilöstössä on ollut vaihtuvuutta ja väliaikaista henkilöstöväjettä. Kunnan omat vaikutusmahdollisuudet työllisyyden edistämisessä hakevat vielä muotoaan.

Nuorten kesätyösetelihakemuksia saatiin 22 kpl, joka on hieman tavoitetta 25 kpl vähemmän. Kunnan omiin tehtäviin työllistyi peräti 13 nuorta, mikä ylitti tavoitteen (10 hlö).

Elinvoimapalvelut

Elinvoimapalvelut 1-6/2025

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	29 655,37	0,00	30 000,00	1 449,96	-	4,8%
	Maksutuotot	28 304,36	0,00	30 000,00	0,00	-	0,0%
	Tuet ja avustukset	942,62	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	408,39	0,00	0,00	1 449,96	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-209 242,53	-95 038,10	-203 266,43	-71 871,79	-24,4%	35,4%
	Henkilöstökulut	-99 131,03	-38 606,44	-88 916,43	-33 422,74	-13,4%	37,6%
	Palvelujen ostot	-66 214,53	-22 042,30	-69 280,00	-18 242,86	-17,2%	26,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 115,07	-3 651,37	-6 020,00	-2 193,98	-39,9%	36,4%
	Avustukset	-29 832,50	-26 248,50	-29 250,00	-17 416,00	-33,6%	59,5%
	Muut toimintakulut	-8 949,40	-4 489,49	-9 800,00	-596,21	-86,7%	6,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-179 587,16	-95 038,10	-173 266,43	-70 421,83	-25,9%	40,6%
VUOSIKATE	Totals	-179 587,16	-95 038,10	-173 266,43	-70 421,83	-25,9%	40,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-179 587,16	-95 038,10	-173 266,43	-70 421,83	-25,9%	40,6%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-600,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	Luontoisetutulo polkupyörä	600,00	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-179 587,16	-95 038,10	-173 266,43	-70 421,83	-25,9%	40,6%

(sis. hallinnon, matkailun markkinoinnin, tapahtumat ja suopotkupallon)

Edellinen taulukko sisältää seuraavat avustukset (ks. liite 1):

- Hallinto ja avustus kylätalo Iskun ylläpitoon (10 750 €)
- Omat tapahtumat mm. jouluku, vappu, uusi vuosi ym. (2 500 €)
- Matkailun markkinointi: Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry (10 000 €)
- Matkailun markkinointi: uudet tapahtumat (5 000 €)

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Elinvoimapalvelujen, mukaan lukien suopotkupallon, tulot ja menot tasaantuvat talousarviovuoden aikana. Tavoitteet toteutunevat talousarviovuoden aikana.

Hanketoiminta

130 Hanketoiminta 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	339 716,47	2 700,00	327 060,00	136 159,53	4942,9%	41,6%
	Myyntituotot	19 448,37	2 700,00	49 477,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Tuet ja avustukset	320 265,66	0,00	277 583,00	136 159,53	-	49,1%
	Muut toimintatuotot	2,44	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-343 591,42	-130 516,51	-373 126,46	-197 370,30	51,2%	52,9%
	Henkilöstökulut	-246 973,68	-101 849,31	-209 770,46	-126 464,31	24,2%	60,3%
	Palvelujen ostot	-81 930,86	-27 287,44	-147 518,00	-56 712,40	107,8%	38,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-496,16	-252,40	0,00	-5 305,46	2002,0%	-
	Avustukset	-11 639,00	0,00	-14 373,00	-2 940,00	-	20,5%
	Muut toimintakulut	-2 551,72	-1 127,36	-1 465,00	-5 948,13	427,6%	406,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-3 874,95	-127 816,51	-46 066,46	-61 210,77	-52,1%	132,9%
VUOSIKATE	Totals	-3 874,95	-127 816,51	-46 066,46	-61 210,77	-52,1%	132,9%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-3 874,95	-127 816,51	-46 066,46	-61 210,77	-52,1%	132,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-3 874,95	-127 816,51	-46 066,46	-61 210,77	-52,1%	132,9%

(Sis. kustannuspaikat: Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu –hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus on noin 11 000 euroa v. 2025; Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus –hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus noin 10 000 € v. 2025; sekä muiden hankkeiden kuntaosuudet, ks. seuraava taulukko.)

Hankkeiden maksuosuudet	2025
Arvoresi 2 -hanke	2 000
Sinipyrstö -hanke / Mustarinda	2 000
KAMK, Työn ja perheen Kainuu	320
KAMK, Vuosanka-hanke	2 204
KAMK, Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu -hanke	1 635
KAMK, Kelkka Kainuu -hanke	913
KAMK, DOK- Digioppimisen polku Kainuussa -hanke	1 180
KAMK, KATE- Kainuuseen terveyttä ja mielen hyvinvointia -hanke	1 023
KAMK, Kasvun paikka - Investointeja Kainuuseen -hanke	771
KAMK, Kuka minua liikuttaisi -hanke	158
Muut hankkeet (mahdolliset uudet relevantit hankkeet)	10 000
Yhteensä:	22 204

Projektien kuntaosuuksien kustannuspaikalle on varattu myös Elävä Kainuu Leader ry/hanke-/hallintokulut 11 700 € sekä KAMK:n hankkeiden suunnittelu- ja hallintokulut 2673 €.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta hankkeissa on ollut suunnitelmien mukaista. Hankkeiden tulot ja menot tasapainottuvat talousarviovuoden loppuun mennessä. Tavoitteet toteutunevat talousarviovuoden aikana.

Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri

Maankäytön ja kaavoituksen asiantuntija toimii osana elinvoimapaalveluja maankäytön, kaavoituksen, rakentamisen sekä asuin ympäristön suunnittelussa sekä viranomaisyhteistyössä. (Tällä hetkellä virka on täyttämättä; tehtävää hoidetaan osittain ostopalveluna ja osittain määräaikaisen tai osa-aikaisen työntekijän voimin. Määräraha on varattu teknisten palveluiden tulosalueelle: Valvonta ja kaavoitus.)

Maaseutupalvelut

140 Maaseutupalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTAKULUT	Totals	-22 782,21	-643,64	-24 099,36	-2 326,67	261,5%	9,7%
	Henkilöstökulut	-635,52	-317,76	-499,36	-213,91	-32,7%	42,8%
	Palvelujen ostot	-21 632,80	0,00	-22 650,00	-1 473,33	-	6,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-336,88	-325,88	-350,00	-343,54	5,4%	98,2%
	Avustukset	-177,01	0,00	-500,00	-295,89	-	59,2%
	Muut toimintakulut	0,00	0,00	-100,00	0,00	-	0,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-22 782,21	-643,64	-24 099,36	-2 326,67	261,5%	9,7%
VUOSIKATE	Totals	-22 782,21	-643,64	-24 099,36	-2 326,67	261,5%	9,7%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-22 782,21	-643,64	-24 099,36	-2 326,67	261,5%	9,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-22 782,21	-643,64	-24 099,36	-2 326,67	261,5%	9,7%

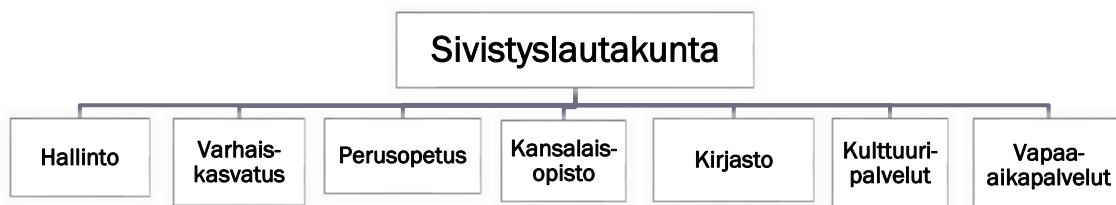
Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta on ollut suunnitellun mukaista. Palveluita ei ole vielä laskutettu tarkasteluajankohdassa, mutta talous toteutuu suunnitellusti.

Sivistyslautakunta ja sivistyspalvelut

Perustehtävä:

Sivistystoimen tarkoituksena on turvata ajanmukaiset varhaiskasvatus- ja perusopetuspalvelut sekä kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut ja mahdollistaa sitä kautta kuntalaisen jatkuva itsensä kehittäminen ja hyvä elämänlaatu. Lautakunnan tehtäväkenttä on laaja, suurelta osin lakisääteinen ja vahvasti - yli 4 milj. euron budjetilla - resursoitu (ks. seuraava kuva).



Sivistyslautakunnan alainen toiminta.

Sivistystoimen talousarvio vuodelle 2025 kasvaa noin 4 %:lla (toimintakulujen kasvu n. 4 %) kuluva vuodesta, mikä johtuu lähinnä palkkakulujen kasvusta, asiakaspalvelujen ostoista ja myyntituottojen pienenemistä (ks. seuraava taulukko).

30 Sivistyspalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	168 777,67	140 653,97	21 050,00	162 464,85	15,5%	771,8%
	Myyntituotot	66 646,21	21 656,46	7 050,00	38 730,03	78,8%	549,4%
	Maksutuotot	24 877,56	10 832,81	14 000,00	11 464,32	5,8%	81,9%
	Tuet ja avustukset	76 270,00	107 956,28	0,00	111 786,67	3,5%	-
	Muut toimintatuotot	983,90	208,42	0,00	483,83	132,1%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-3 780 403,59	-1 814 123,83	-3 640 075,08	-1 928 376,21	6,3%	53,0%
	Henkilöstökulut	-2 400 133,41	-1 111 730,90	-2 365 295,07	-1 231 612,95	10,8%	52,1%
	Palvelujen ostot	-1 080 712,11	-533 074,45	-985 965,00	-554 990,73	4,1%	56,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-134 660,29	-80 782,58	-149 685,00	-70 479,55	-12,8%	47,1%
	Avustukset	-67 426,88	-41 319,98	-72 500,00	-32 061,27	-22,4%	44,2%
	Muut toimintakulut	-97 470,90	-47 215,92	-66 630,00	-39 231,71	-16,9%	58,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-3 611 625,92	-1 673 469,86	-3 619 025,08	-1 765 911,36	5,5%	48,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-808,05	341,65	0,00	129,41	-62,1%	-
	Muut rahoitustuotot	341,65	341,65	0,00	129,41	-62,1%	-
	Muut rahoituskulut	-1 149,70	0,00	0,00	0,00	-	-
VUOSIKATE	Totals	-3 612 433,97	-1 673 128,21	-3 619 025,08	-1 765 781,95	5,5%	48,8%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-4 601,03	-1 507,25	-3 014,52	-7 881,76	422,9%	261,5%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-4 601,03	-1 507,25	-3 014,52	-7 881,76	422,9%	261,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-3 617 035,00	-1 674 635,46	-3 622 039,60	-1 773 663,71	5,9%	49,0%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-4 800,00	-600,00	-3 600,00	-4 400,00	633,3%	122,2%
	Luontoisetutulo polkupyörä	4 800,00	600,00	3 600,00	4 400,00	633,3%	122,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-3 617 035,00	-1 674 635,46	-3 622 039,60	-1 773 663,71	5,9%	49,0%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet toteutuneet lähes suunnitellusti. Yhteisöille on jaettu avustukset keväällä, kehityskeskusteluja on käyty keväällä ja jatketaan syksyllä. Sivistystoimen osastopalavereita pidetty 3 kertaa kevään aikana. Kainuun kuntien sivistystoimen välisiä palavereita on pidetty km. joka toinen kuukausi.

Sivistyslautakunta kokoontui 5 kertaa ja kokoustiedotteita lähetettiin kahdesta kokouksesta. Sivistyslautakunta toimieliimenä lakkautui hallintosäännön uudistuksen mukaisesti kesäkuussa.

Kuntalaisia osallistavia tapahtumia järjestettiin mm. helmikuussa kaksi Jazz-konserttia valtuustosalissa sekä Kaunislehdon talomuseolla Unplugged -konsertti 28.6. klo14.

Talousarvio on ylittynyt hieman henkilöstökulujen-, palvelujen ostojen, sekä muiden toimintakulujen osalta. Muuten talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti.

Hallinto

Ostopalvelujen nousu selittyy sivistyspalvelujen kaikkien tulosyksiköiden ICT-palvelukustannuksien siirrolla sivistyshallinnon kuluiksi.

300 Sivistyshallinto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 687,85	0,00	0,00	0,00	-	-
	Tuet ja avustukset	1 117,85	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	570,00	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-174 663,03	-83 276,13	-168 136,33	-87 289,05	4,8%	51,9%
	Henkilöstökulut	-100 045,81	-43 150,72	-104 586,33	-52 465,65	21,6%	50,2%
	Palvelujen ostot	-58 249,41	-31 775,34	-53 500,00	-30 115,17	-5,2%	56,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 188,49	-2 848,27	-1 050,00	-414,26	-85,5%	39,5%
	Muut toimintakulut	-12 179,32	-5 501,80	-9 000,00	-4 293,97	-22,0%	47,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-172 975,18	-83 276,13	-168 136,33	-87 289,05	4,8%	51,9%
VUOSIKATE	Totals	-172 975,18	-83 276,13	-168 136,33	-87 289,05	4,8%	51,9%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-172 975,18	-83 276,13	-168 136,33	-87 289,05	4,8%	51,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-172 975,18	-83 276,13	-168 136,33	-87 289,05	4,8%	51,9%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Talousarviossa on tullut ylitystä palvelujen ostoissa mm. terveystaloudissa. Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Varhaiskasvatus

310 Varhaiskasvatus 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	4 004,46	0,00	0,00	111,78	-	-
	Maksutuotot	2 250,00	0,00	0,00	90,00	-	-
	Tuet ja avustukset	1 739,94	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	14,52	0,00	0,00	21,78	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-963 895,44	-449 210,91	-1 014 803,82	-491 239,24	9,4%	48,4%
	Henkilöstökulut	-726 338,35	-337 395,44	-751 853,81	-367 478,38	8,9%	48,9%
	Palvelujen ostot	-139 703,73	-60 551,01	-160 250,00	-83 960,23	38,7%	52,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 394,47	-9 522,55	-22 200,00	-8 249,75	-13,4%	37,2%
	Avustukset	-55 176,88	-31 469,98	-60 000,00	-19 561,27	-37,8%	32,6%
	Muut toimintakulut	-25 282,01	-10 271,93	-20 500,00	-11 989,61	16,7%	58,5%
TOIMINTAKATE	Totals	-959 890,98	-449 210,91	-1 014 803,82	-491 127,46	9,3%	48,4%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	220,00	220,00	0,00	129,41	-41,2%	-
	Muut rahoitustuotot	220,00	220,00	0,00	129,41	-41,2%	-
VUOSIKATE	Totals	-959 670,98	-448 990,91	-1 014 803,82	-490 998,05	9,4%	48,4%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-959 670,98	-448 990,91	-1 014 803,82	-490 998,05	9,4%	48,4%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-2 100,00	-300,00	-3 600,00	-1 900,00	533,3%	52,8%
	Luontoisetutulo polkupyörä	2 100,00	300,00	3 600,00	1 900,00	533,3%	52,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-959 670,98	-448 990,91	-1 014 803,82	-490 998,05	9,4%	48,4%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteissa mennään suunnitellusti.

Talousarviossa on tullut ylitystä palvelujen ostoissa mm. ICT-palvelujen ja asiakaspalvelujen ostoissa muilta sekä terveystaloudelta osalta, lisäksi määräaikaisten palkat ovat ylittyneet lisääntyneen vuorohoidon vuoksi (yö, ilta, viikonloppu). Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Perusopetus

Perusopetuksen toimintakulut ovat pysyneet hyvin annetussa talousarvioraamissa, toimintakulujen kasvu on 2 % (ks. seuraava taulukko).

320 Perusopetus 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	64 754,97	28 310,36	11 850,00	21 928,69	-22,5%	185,1%
	Myyntituotot	52 110,96	24 737,26	5 450,00	15 827,06	-36,0%	290,4%
	Maksutuotot	7 572,60	3 573,10	6 400,00	4 886,30	36,8%	76,3%
	Tuet ja avustukset	5 052,73	0,00	0,00	1 000,00	-	-
	Muut toimintatuotot	18,68	0,00	0,00	215,33	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-2 125 320,12	-1 045 744,70	-2 059 169,52	-1 059 462,77	1,3%	51,5%
	Henkilöstökulut	-1 333 877,00	-634 412,53	-1 356 539,52	-650 164,36	2,5%	47,9%
	Palvelujen ostot	-680 610,15	-349 878,25	-587 330,00	-360 865,82	3,1%	61,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 105,54	-37 656,81	-81 950,00	-29 117,11	-22,7%	35,5%
	Muut toimintakulut	-46 727,43	-23 797,11	-33 350,00	-19 315,48	-18,8%	57,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-2 060 565,15	-1 017 434,34	-2 047 319,52	-1 037 534,08	2,0%	50,7%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	121,65	121,65	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	121,65	121,65	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-2 060 443,50	-1 017 312,69	-2 047 319,52	-1 037 534,08	2,0%	50,7%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-4 389,80	-1 507,25	-3 014,52	-6 614,35	338,8%	219,4%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-4 389,80	-1 507,25	-3 014,52	-6 614,35	338,8%	219,4%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-2 064 833,30	-1 018 819,94	-2 050 334,04	-1 044 148,43	2,5%	50,9%
	Luontoisetumeno polkupyörä	-2 700,00	-300,00	0,00	-2 500,00	733,3%	-
	Luontoisetutulo polkupyörä	2 700,00	300,00	0,00	2 500,00	733,3%	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-2 064 833,30	-1 018 819,94	-2 050 334,04	-1 044 148,43	2,5%	50,9%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

7-9 luokkalaisilla on omat kannettavat tietokoneet käytössä.

Kiva käsittelyjä on tehty 8 kpl, mutta Verso käsittelyihin ei ole oppilaita ohjattu. Oppilaiden osallisuutta pitäisi lisätä Versosovitteluilla. Kiusaamisselvittelyt ovat melko laajoja ja koskevat useita oppilaita, aikaa vaativia.

Kasvatuskeskusteluja ei ole kirjattu.

Vanhempainiltoja on pidetty luokittain, yhteisiä vanhempainiltoja ei ole pidetty kevään aikana, koska vanhempia ei ole ilmoittautunut niihin.

Vanhempainyhdistystoiminta on piristynyt. Hallitus kokoontuu säännöllisesti pohtimaan lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin tueksi järjestettävää toimintaa mm. keväällä järjestettiin Kevättrieha-tapahtuma.

Tuen muutos tulossa: kevään aikana tukiovetusta on annettu 142 h.

Laaja-alaisen erityisopetuksen määrä on ollut yli 28 tuntia. Lisäksi keväälle jakotunti otettu kielten opetukseen 9. luokalla. Erityisopetus muuttuu syksystä alkaen.

Koulunkäynnin ohjaajien työnkuvaa muutettu syksystä alkaen työkuva keventämiseksi, uuden tiimimallin mukaiseksi.

Tehostetussa oppilaanohjauksessa ollut kolme 9 lk ja yksi 8 lk oppilasta. Oppilaiden sairaalakoulu ja muunlaiset opetusjärjestelyt ovat olleet kustannuksia lisääviä.

Oppilashuollon määrä on toteutunut henkilötyövuosimitoituksen mukaisesti.

Valtakunnalliset kokeet on pidetty äidinkielen, englannin ja ruotsin oppiaineessa

TET päivät ovat toteutuneet suunnitellusti.

Yhteishaku ja Valpas: Kaikki 9. luokkalaiset pääsivät ensimmäisen hakutoiveen kohteeseen ja kaikki ovat aloittaneet opiskelut toisella asteella.

Talousarviossa on tullut ylitystä palvelujen ostoissa mm. asiakaspalvelujen ostoissa kunnilta, koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapidosta sekä terveystalouksien osalta.

Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Kansalaisopisto

325 Kansalaisopisto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	104,55	0,00	0,00	2 788,37	-	-
	Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	2 788,37	-	-
	Maksutuotot	104,55	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-109 331,46	-38 178,28	-81 569,79	-36 734,09	-3,8%	45,0%
	Henkilöstökulut	-3 334,10	-1 657,68	-2 604,79	-1 124,12	-32,2%	43,2%
	Palvelujen ostot	-96 184,06	-32 275,46	-75 130,00	-30 850,18	-4,4%	41,1%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 118,08	-1 282,44	-3 135,00	-3 881,99	202,7%	123,8%
	Muut toimintakulut	-5 695,22	-2 962,70	-700,00	-877,80	-70,4%	125,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-109 226,91	-38 178,28	-81 569,79	-33 945,72	-11,1%	41,6%
VUOSIKATE	Totals	-109 226,91	-38 178,28	-81 569,79	-33 945,72	-11,1%	41,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-109 226,91	-38 178,28	-81 569,79	-33 945,72	-11,1%	41,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-109 226,91	-38 178,28	-81 569,79	-33 945,72	-11,1%	41,6%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet toteutuneet suunnitellusti. Edelliseen kevääseen verrattuna kansalaisopiston opetustunnit ovat hieman vähentyneet ja kursseja on yksi vähemmän. Osallistujien määrässä hieman nousua.

Talousarviossa on tullut hieman ylitystä aineet, tarvikkeet ja tavarat –kuluissa. Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Kirjasto

345 Kirjasto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 668,88	535,99	1 200,00	783,14	46,1%	65,3%
	Myyntituotot	396,56	119,19	600,00	214,20	79,7%	35,7%
	Maksutuotot	562,40	263,50	600,00	323,24	22,7%	53,9%
	Tuet ja avustukset	385,02	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	324,90	153,30	0,00	245,70	60,3%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-120 411,95	-62 444,08	-123 213,47	-71 913,72	15,2%	58,4%
	Henkilöstökulut	-70 575,15	-33 108,03	-71 593,47	-39 388,30	19,0%	55,0%
	Palvelujen ostot	-22 471,10	-12 590,70	-23 200,00	-12 545,85	-0,4%	54,1%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 558,06	-16 317,49	-28 420,00	-19 566,92	19,9%	68,8%
	Muut toimintakulut	-807,64	-427,86	0,00	-412,65	-3,6%	-
TOIMINTAKATE	Totals	-118 743,07	-61 908,09	-122 013,47	-71 130,58	14,9%	58,3%
VUOSIKATE	Totals	-118 743,07	-61 908,09	-122 013,47	-71 130,58	14,9%	58,3%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-118 743,07	-61 908,09	-122 013,47	-71 130,58	14,9%	58,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-118 743,07	-61 908,09	-122 013,47	-71 130,58	14,9%	58,3%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet toteutuneet suunnitellusti. Asiakaspalautteita on kerätty ja niitä on toteutettu resurssien puitteissa. Kirjailijavierailuja järjestetty kaksi. Osallistuttu yhteen pop-up-tapahtumaan Perinnepeli-päivänä. Kirjastolla järjestettiin Musiikkitahtoni-työpaja. Osallistujia oli 5. Digiopastuksia järjestettiin kevään aikana kerran viikossa. Näyttelyjä kirjastossa oli kolme. Kouluryhmistä jokainen luokka on käynyt kerran ja osalle luokista pidetty kirjavinkkauksia.

Talousarviossa on tullut hieman ylitystä henkilöstökuluissa sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat –kuluissa sekä palvelujen ostoissa. Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Kulttuuripalvelut

(Sis. kulttuuritoimi, musiikki ja taidekasvatus ja museo)

340 Kulttuuripalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 122,84	0,00	1 000,00	351,02	-	35,1%
	Myyntituotot	0,00	0,00	1 000,00	328,05	-	32,8%
	Maksutuotot	1 122,16	0,00	0,00	21,95	-	-
	Muut toimintatuotot	0,68	0,00	0,00	1,02	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-62 744,43	-40 743,67	-71 083,50	-28 669,11	-29,6%	40,3%
	Henkilöstökulut	-17 011,52	-8 557,61	-19 363,50	-10 362,99	21,1%	53,5%
	Palvelujen ostot	-38 411,77	-27 767,43	-45 630,00	-13 128,78	-52,7%	28,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 845,38	-2 679,71	-2 310,00	-2 178,14	-18,7%	94,3%
	Avustukset	-750,00	-750,00	-1 000,00	-1 000,00	33,3%	100,0%
	Muut toimintakulut	-2 725,76	-988,92	-2 780,00	-1 999,20	102,2%	71,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-61 621,59	-40 743,67	-70 083,50	-28 318,09	-30,5%	40,4%
VUOSIKATE	Totals	-61 621,59	-40 743,67	-70 083,50	-28 318,09	-30,5%	40,4%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-61 621,59	-40 743,67	-70 083,50	-28 318,09	-30,5%	40,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-61 621,59	-40 743,67	-70 083,50	-28 318,09	-30,5%	40,4%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet toteutuneet suunnitellusti. Kulttuuritapahtumia järjestetty kevään aikana kolme. Valtuustosalissa järjestettiin kaksi jazz-konserttia ja museolla yksi jazz-konsertti. Museon kävijämäärät ovat kasvaneet edelliseen kesään verrattuna. Kulttuurikasvatussuunnitelmaa on toteutettu yhtenäiskoulussa ja varhaiskasvatuksessa. Kaunislehdon graafinen ilme uusittiin kevään aikana. Kaunislehto 2.0 -hanke päättyi.

Talousarvio on ylittynyt määräraakaisten palkkojen osalta. Aineet, tarvikkeet ja tavarat –kustannukset ovat syntyneet pääosin museon kesäajan toiminnasta. Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Vapaa-aikapalvelut

350 Vapaa-aikapalvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	14 242,20	7 033,86	7 000,00	6 142,83	-12,7%	87,8%
	Maksutuotot	13 248,38	6 978,74	7 000,00	6 142,83	-12,0%	87,8%
	Tuet ja avustukset	938,70	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	55,12	55,12	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-102 609,96	-50 336,20	-122 098,65	-55 877,70	11,0%	45,8%
	Henkilöstökulut	-48 984,89	-22 455,53	-58 753,65	-24 377,64	8,6%	41,5%
	Palvelujen ostot	-31 420,64	-10 229,33	-40 925,00	-16 793,90	64,2%	41,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 958,80	-8 164,69	-10 620,00	-2 942,74	-64,0%	27,7%
	Avustukset	-11 500,00	-9 100,00	-11 500,00	-11 500,00	26,4%	100,0%
	Muut toimintakulut	-745,63	-386,65	-300,00	-263,42	-31,9%	87,8%
TOIMINTAKATE	Totals	-88 367,76	-43 302,34	-115 098,65	-49 734,87	14,9%	43,2%
VUOSIKATE	Totals	-88 367,76	-43 302,34	-115 098,65	-49 734,87	14,9%	43,2%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-211,23	0,00	0,00	-1 267,41	-	-
	Suunnitelman mukaiset poistot	-211,23	0,00	0,00	-1 267,41	-	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-88 578,99	-43 302,34	-115 098,65	-51 002,28	17,8%	44,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-88 578,99	-43 302,34	-115 098,65	-51 002,28	17,8%	44,3%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

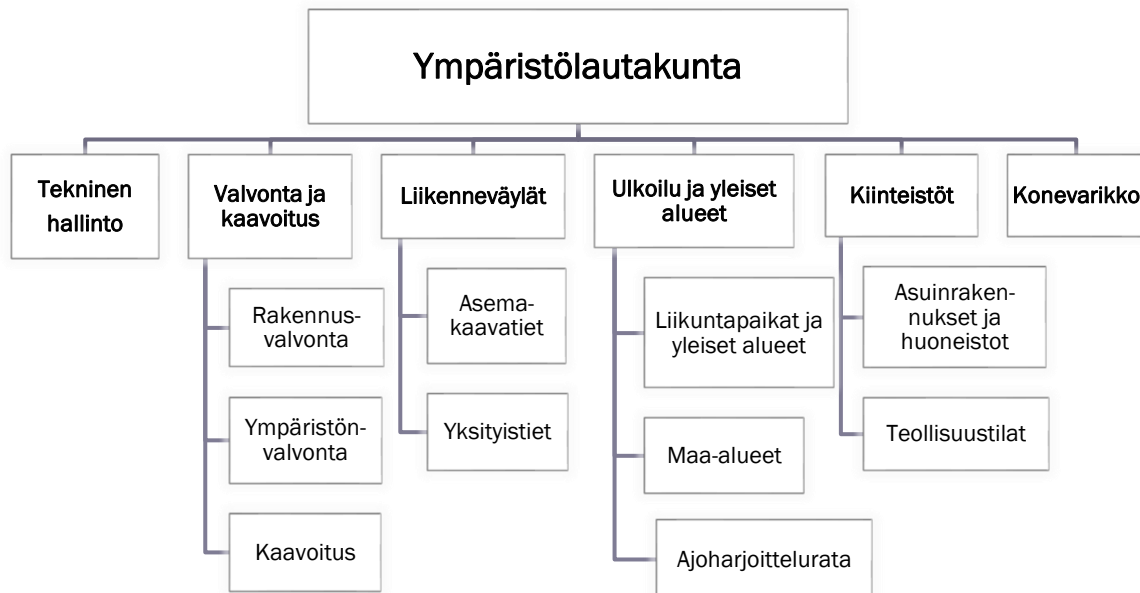
Tavoitteet toteutuneet suunnitellusti. Asiakaspalautetta kerättiin keväällä 2025 kirjallisesti Kianta-opiston ryhmistä sekä Harrastamisen Suomen mallin kerhoista. Muista ryhmistä palautetta kerättiin suullisesti. Kuntosali oli 1,5kk alkukesästä remontissa, mikä vaikutti kävijämääriin. Sivistyslautakunta päätti sulkea Kisalan kuntosalin 1.6. alk., mutta tätä ei voitu tehdä uudemman kuntosalin ollessa remontissa.

Avustukset jaettiin keväällä 2025 suunnitellusti ja uusiakin hakijoita tuli. KuntoKipinä -hanke päättyi 30.6. ja toteutui suunnitellusti. Nuorisotilan kävijämäärät säilyneet ennallaan. Kesällä kävijöitä vähemmän, vaikka nuokkaria pidettiin. Vaihdettu tila oli helteellä todella kuuma ja tilassa oli hankala olla.

Talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Ympäristölautakunta ja tekniset palvelut

Perustehtävä (ks. seuraava kuva) on tuottaa teknisen hallinnon palvelut kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle asiakaslähtöisesti, edullisesti, laadukkaasti ja joustavasti. Lautakunnan tehtäväkenttä on laaja, kuten seuraava kuva osoittaa. Tekniset palvelut ylläpitää ja luo laadukkaat ja ajantasaiset puitteet matkailijoille, vapaa-ajan asukkaille ja kuntalaisille sekä yrityksille. Tekniset palvelut ylläpitää ja luo laadukkaat infran palvelut Kirkonkylässä ja Ukkohallassa.



Ympäristölautakunnan alainen toiminta

Ympäristölautakunnan käyttötalousarvion laadinnassa on tehty harkittua kustannusten karsintaa ja se käsittää toimintojen tarkastelua koko vastuualueella.

40 Tekniset palvelut 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 375 437,75	637 989,73	1 216 870,00	599 096,01	-6,1%	49,2%
	Myyntituotot	189 704,90	105 689,36	111 000,00	69 562,70	-34,2%	62,7%
	Maksutuotot	91 306,20	54 689,39	92 700,00	74 081,35	35,5%	79,9%
	Tuet ja avustukset	27 486,80	12 685,92	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut toimintatuotot	1 066 939,85	464 925,06	1 013 170,00	455 451,96	-2,0%	45,0%
TOIMINTAKULUT	Totals	-2 935 132,43	-1 774 807,14	-2 884 641,13	-1 530 500,79	-13,8%	53,1%
	Henkilöstökulut	-710 108,79	-518 659,79	-696 101,12	-342 538,51	-34,0%	49,2%
	Palvelujen ostot	-1 155 306,24	-663 716,42	-1 173 670,01	-649 568,96	-2,1%	55,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-657 799,75	-377 723,49	-618 400,00	-326 679,31	-13,5%	52,8%
	Avustukset	-9 777,00	-8 872,80	-12 000,00	-8 826,00	-0,5%	73,6%
	Muut toimintakulut	-402 140,65	-205 834,64	-384 470,00	-202 888,01	-1,4%	52,8%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 559 694,68	-1 136 817,41	-1 667 771,13	-931 404,78	-18,1%	55,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	187,50	0,00	0,00	-3 271,00	-	-
	Muut rahoitustuotot	187,50	0,00	0,00	-3 236,95	-	-
	Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-34,05	-	-
VUOSIKATE	Totals	-1 559 507,18	-1 136 817,41	-1 667 771,13	-934 675,78	-17,8%	56,0%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-550 584,15	-272 396,96	-537 333,00	-296 630,46	8,9%	55,2%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-550 584,15	-272 396,96	-537 333,00	-296 630,46	8,9%	55,2%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-2 110 091,33	-1 409 214,37	-2 205 104,13	-1 231 306,24	-12,6%	55,8%
Tilipäättösiirrot	Totals	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-2 060 397,47	-1 409 214,37	-2 205 104,13	-1 231 306,24	-12,6%	55,8%

Tekninen hallinto

400 Tekninen hallinto 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	55 614,97	22 989,65	50 000,00	22 559,44	-1,9%	45,1%
	Myyntituotot	49 752,24	22 989,65	50 000,00	22 126,60	-3,8%	44,3%
	Maksutuotot	4 630,43	0,00	0,00	432,84	-	-
	Tuet ja avustukset	779,07	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	453,23	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-288 962,69	-140 618,58	-296 986,08	-142 380,15	1,3%	47,9%
	Henkilöstökulut	-217 770,27	-97 859,69	-221 336,08	-110 022,38	12,4%	49,7%
	Palvelujen ostot	-53 386,13	-29 256,38	-56 750,00	-20 073,68	-31,4%	35,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-995,05	-299,01	-1 800,00	-557,30	86,4%	31,0%
	Avustukset	-9 777,00	-8 872,80	-12 000,00	-8 826,00	-0,5%	73,6%
	Muut toimintakulut	-7 034,24	-4 330,70	-5 100,00	-2 900,79	-33,0%	56,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-233 347,72	-117 628,93	-246 986,08	-119 820,71	1,9%	48,5%
VUOSIKATE	Totals	-233 347,72	-117 628,93	-246 986,08	-119 820,71	1,9%	48,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-233 347,72	-117 628,93	-246 986,08	-119 820,71	1,9%	48,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-233 347,72	-117 628,93	-246 986,08	-119 820,71	1,9%	48,5%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:
Toteutunut tavoitteiden mukaisesti.

Valvonta ja kaavoitus

410 Valvonta ja kaavoitus 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	41 368,19	21 908,70	15 000,00	15 731,92	-28,2%	104,9%
	Myyntituotot	7 525,13	2 941,38	4 000,00	2 369,72	-19,4%	59,2%
	Maksutuotot	11 581,00	6 281,40	11 000,00	13 362,20	112,7%	121,5%
	Tuet ja avustukset	20 362,06	12 685,92	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut toimintatuotot	1 900,00	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-152 907,86	-74 174,76	-144 124,76	-55 327,08	-25,4%	38,4%
	Henkilöstökulut	-60 842,71	-29 325,58	-48 054,76	-24 996,58	-14,8%	52,0%
	Palvelujen ostot	-91 849,24	-44 770,35	-95 620,00	-30 017,31	-33,0%	31,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-137,08	0,00	-450,00	-234,36	-	52,1%
	Muut toimintakulut	-78,83	-78,83	0,00	-78,83	0,0%	-
TOIMINTAKATE	Totals	-111 539,67	-52 266,06	-129 124,76	-39 595,16	-24,2%	30,7%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	0,00	0,00	200,00	-	-
	Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	200,00	-	-
VUOSIKATE	Totals	-111 539,67	-52 266,06	-129 124,76	-39 395,16	-24,6%	30,5%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-990,00	-495,00	-990,00	-495,00	0,0%	50,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-990,00	-495,00	-990,00	-495,00	0,0%	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-112 529,67	-52 761,06	-130 114,76	-39 890,16	-24,4%	30,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-112 529,67	-52 761,06	-130 114,76	-39 890,16	-24,4%	30,7%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toteutunut. Palvelujen ostoja ei ole toteutettu (kaavoitus).

Liikenneväylät

420 Liikenneväylät 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	19 708,56	2 279,57	12 000,00	19 372,79	749,8%	161,4%
	Myyntituotot	19 708,56	2 279,57	12 000,00	19 002,67	733,6%	158,4%
	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	370,12	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-373 045,17	-231 091,86	-351 174,80	-253 253,97	9,6%	72,1%
	Henkilöstökulut	-2 426,63	-2 171,10	-3 574,80	-539,38	-75,2%	15,1%
	Palvelujen ostot	-344 428,90	-213 018,08	-323 100,00	-237 525,79	11,5%	73,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 189,64	-15 902,68	-24 500,00	-15 188,80	-4,5%	62,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-353 336,61	-228 812,29	-339 174,80	-233 881,18	2,2%	69,0%
VUOSIKATE	Totals	-353 336,61	-228 812,29	-339 174,80	-233 881,18	2,2%	69,0%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-36 756,51	-17 106,38	-34 213,00	-32 368,92	89,2%	94,6%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-36 756,51	-17 106,38	-34 213,00	-32 368,92	89,2%	94,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-390 093,12	-245 918,67	-373 387,80	-266 250,10	8,3%	71,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-390 093,12	-245 918,67	-373 387,80	-266 250,10	8,3%	71,3%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tieyksikkölaskutus on toteutunut alkuvuodesta.

Liikenneväylien talvikunnossapitokustannukset painottuvat alkuvuoteen. Lisäkustannuksia aiheutui vanhentuneiden katuvaloyksiköiden ohjauslogiikkojen uusimisesta n. 8000 euroa.

Ulkoilu ja yleiset alueet

430 Ulkoilu ja yleiset alueet 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	114 651,06	12 557,12	123 950,00	15 132,69	20,5%	12,2%
	Myyntituotot	212,50	212,50	10 000,00	4 507,31	2021,1%	45,1%
	Maksutuotot	1 342,70	1 342,70	1 700,00	3 843,26	186,2%	226,1%
	Tuet ja avustukset	143,97	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	112 951,89	11 001,92	112 250,00	6 782,12	-38,4%	6,0%
TOIMINTAKULUT	Totals	-253 551,46	-129 290,38	-228 921,26	-144 314,41	11,6%	63,0%
	Henkilöstökulut	-111 206,98	-50 722,49	-92 101,26	-73 803,07	45,5%	80,1%
	Palvelujen ostot	-100 875,73	-58 884,21	-100 250,00	-54 162,05	-8,0%	54,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 085,90	-14 118,87	-27 800,00	-9 581,02	-32,1%	34,5%
	Muut toimintakulut	-16 382,85	-5 564,81	-8 770,00	-6 768,27	21,6%	77,2%
TOIMINTAKATE	Totals	-138 900,40	-116 733,26	-104 971,26	-129 181,72	10,7%	123,1%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	129,18	0,00	0,00	-3 107,17	-	-
	Muut rahoitustuotot	129,18	0,00	0,00	-3 073,12	-	-
	Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-34,05	-	-
VUOSIKATE	Totals	-138 771,22	-116 733,26	-104 971,26	-132 288,89	13,3%	126,0%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-63 396,42	-31 544,50	-61 933,00	-32 827,01	4,1%	53,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-63 396,42	-31 544,50	-61 933,00	-32 827,01	4,1%	53,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-202 167,64	-148 277,76	-166 904,26	-165 115,90	11,4%	98,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-202 167,64	-148 277,76	-166 904,26	-165 115,90	11,4%	98,9%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tonttien vuokratuotot toteutuvat loppuvuodesta.

Henkilöstökulut ovat ylittyneet ennakoitua suurempina, johtuen lisähenkilöstön tarpeesta mm. ympäristöhoitotoihin.

Kiinteistöt

440 Kiinteistöt 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 082 439,41	529 073,22	999 920,00	520 126,24	-1,7%	52,0%
	Myyntituotot	57 538,37	28 408,72	20 000,00	16 383,47	-42,3%	81,9%
	Maksutuotot	73 752,07	47 065,29	80 000,00	56 443,05	19,9%	70,6%
	Tuet ja avustukset	838,17	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	950 310,80	453 599,21	899 920,00	447 299,72	-1,4%	49,7%
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 610 954,25	-869 088,15	-1 694 457,48	-859 146,88	-1,1%	50,7%
	Henkilöstökulut	-165 138,88	-80 076,63	-233 057,48	-86 215,93	7,7%	37,0%
	Palvelujen ostot	-520 079,89	-285 021,30	-564 750,00	-293 672,01	3,0%	52,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-549 244,81	-309 564,78	-527 850,00	-287 077,70	-7,3%	54,4%
	Muut toimintakulut	-376 490,67	-194 425,44	-368 800,00	-192 181,24	-1,2%	52,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-528 514,84	-340 014,93	-694 537,48	-339 020,64	-0,3%	48,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	58,32	0,00	0,00	-363,83	-	-
	Muut rahoitustuotot	58,32	0,00	0,00	-363,83	-	-
VUOSIKATE	Totals	-528 456,52	-340 014,93	-694 537,48	-339 384,47	-0,2%	48,9%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-428 362,91	-213 979,68	-427 962,00	-216 401,80	1,1%	50,6%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-428 362,91	-213 979,68	-427 962,00	-216 401,80	1,1%	50,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-956 819,43	-553 994,61	-1 122 499,48	-555 786,27	0,3%	49,5%
Tilipäättösiirrot	Totals	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	49 693,86	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-907 125,57	-553 994,61	-1 122 499,48	-555 786,27	0,3%	49,5%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Toteutunut tavoitteiden mukaisesti.

Konevarikko

450 Konevarikko 1-6/2025 (ulk.)

Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2024	Tot 1-6/2024	Bud 2025	Tot 1-6/2025	Tot muutos % 1-6/2025	Bud. käyttö % 2025
TOIMINTATUOTOT	Totals	18 314,43	9 464,13	16 000,00	6 172,93	-34,8%	38,6%
	Myyntituotot	15 250,76	9 140,20	15 000,00	5 172,93	-43,4%	34,5%
	Tuet ja avustukset	1 739,74	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	1 323,93	323,93	1 000,00	1 000,00	208,7%	100,0%
TOIMINTAKULUT	Totals	-167 437,54	-94 244,69	-168 976,74	-75 830,97	-19,5%	44,9%
	Henkilöstökulut	-89 742,66	-47 484,87	-97 976,74	-46 713,84	-1,6%	47,7%
	Palvelujen ostot	-40 152,12	-28 231,87	-33 200,00	-14 118,12	-50,0%	42,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 830,14	-17 521,02	-36 000,00	-14 040,13	-19,9%	39,0%
	Muut toimintakulut	-1 712,62	-1 006,93	-1 800,00	-958,88	-4,8%	53,3%
TOIMINTAKATE	Totals	-149 123,11	-84 780,56	-152 976,74	-69 658,04	-17,8%	45,5%
VUOSIKATE	Totals	-149 123,11	-84 780,56	-152 976,74	-69 658,04	-17,8%	45,5%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-17 568,31	-7 516,40	-12 235,00	-12 782,73	70,1%	104,5%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-17 568,31	-7 516,40	-12 235,00	-12 782,73	70,1%	104,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-166 691,42	-92 296,96	-165 211,74	-82 440,77	-10,7%	49,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-166 691,42	-92 296,96	-165 211,74	-82 440,77	-10,7%	49,9%

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:
Toteutunut tavoitteiden mukaisesti.

On huomattava, että pienen kunnan investointitasot heittelevät paljon vuosittain; muutamasta sadasta tuhannesta eurosta jopa kahteen miljoonaan. Investointisuunnitelma on vahvasti talousarviovuosipainotteinen, ja lisäksi investointien toteutusvalmiusaste vaihtelee, mikä voi aiheuttaa sen, että osa investointien toteutumisesta voi perustellusti lykkäytyä suunnitelmavuosille.

Seuraavassa taulukossa on esitetty vuosien 2025–2027 investoinnit. Talousarvioon on esitetty vuodelle 2025 noin 0,435 milj. euron nettoinvestointivaraukset, jotka ovat kunnan kantokykyyn nähden normaalia tasoa.

Pääpaino on strategisissa investoinneissa, joilla tervehdytetään kunnan toiminnallisia rakenteita ja parannetaan näin myös toiminnan kustannusrakennetta. Lisäksi investoinneilla tyydytetään välttämättömiä korjaustarpeita sekä tuetaan kunnan viihtyvyyden ja elinvoiman kehittymistä.

Esitettjä investointeja on priorisoitu seuraavilla periaatteilla:

- Rakentaminen, korjaukset ja hankinnat tehdään tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä siten, että toiminnallisuus paranee ja omaisuuden arvo säilyy.
- Investoinneissa noudatetaan kulloinkin voimassa olevaa kunnanhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjetta sekä talousarvioon sisältyvää talouden tervehdyttämisohjelmaa.

Investointien rahoitus katetaan pääosin kassavaroilla. On huomattava, että tällaisella investointitasolla ei kunnan erittäin pieni lainakanta ja poistopohja merkittävästi kasva.

Investointeihin talousarviovuoden aikana tarvittavat lisäykset tai muutokset on tuotava kunnanhallitukselle tiedoksi mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Tarvittaessa oleelliset muutokset viedään kunnanhallituksen valmistelun kautta kunnanvaltuuston päätettäväksi.

Kunnanhallitus täsmentää ja ohjeistaa investointien tarkempaa suunnittelua, toimeenpanoa ja ajoitusta talousarvion täytäntöönpano-ohjeella tammikuussa 2025.

Investoinnit 1-6/2025 (ulk.)

Toimiala_nro_nimi	Palvelualue_nro_nimi	[Palveluyksikkö_1_nro_nimi]	Kustannuspaikka_nro_nimi	Tot. 1-6/2025
Yhteensä				-153 906,76
90 - INVESTOINNIT	Yhteensä			-153 906,76
	910 - Aineettomat hyödykkeet	Yhteensä		0,00
		9100 - Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	0,00
			91002 - Kunnan nettisivujen uusiminen	0,00
			91003 - Sähköinen arkistointi	0,00
			91004 - Osallistuva budjetointi	0,00
	920 - Kiinteä omaisuus	Yhteensä		-18 540,00
		9200 - Maa- ja vesialueet	Yhteensä	-18 540,00
			90201 - Maa- ja vesial. hankinta	-18 540,00
	930 - Rakennukset	Yhteensä		-88 197,15
		9310 - Sos. ja terveystoimen rakennukset	Yhteensä	-8 900,00
			93102 - Hoitokoti Hyrynsalmi (Palv. kesk.) muutostyöt	0,00
			93105 - Hoitokoti Hyrynsalmi, paloilmotintakeskus	-8 900,00
		9320 - Sivistystoimen rakennukset	Yhteensä	-1 930,28
			93210 - Yhtenäiskoulu; sääkatos pienten oppilaiden sis. käynti	0,00
			93211 - Yhtenäiskoulu; hk:n pp-alueen laaj. asfaltointi ja latauspiste	-1 930,28
			93220 - Nuorisotilat, väistötilojen muutokset	0,00
		9330 - Ympäristötoimen rakennukset	Yhteensä	-47 160,66
			93305 - Hallan Saunan rakennusautomaation saneeraus	0,00
			93306 - Kisala, salin sisäpinnat	0,00
			93307 - Kunnan varikko, automaation uusinta	-11 194,71
			93308 - Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat	-35 965,95
		9340 - Teollisuustilat	Yhteensä	-30 206,21
			93402 - Paloasema muutostyöt (jäähd. ja varavoiomakyt. automaatio)	-30 206,21
	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	Yhteensä		-44 116,59
		9400 - Liikenneväylät	Yhteensä	-5 790,00
			94001 - Hyttiväylä/kevyen liik. väylä; n. 1/2 pituudesta	0,00
			94005 - Kaavateiden katuvalaistus LED	0,00
			94006 - Luusuantien kunnostaminen	0,00
			94007 - Poromiehentie, suunnittelu (-25) ja toteutus (-26)	-5 000,00
			94008 - Koskitien kunnostaminen	-790,00
			94009 - Kaavatien muutos kortteli 13/Ukkohalla	0,00
		9450 - Liikunta- ym. yleiset alueet	Yhteensä	-38 326,59
			94500 - Kuntoportaat/torin katos (kuntalaisten osallistuva suunnittelu)	0,00
			94505 - Reitistöt/Luvankosken kalastus ja retk	0,00
			94507 - Suoareena, rakenteiden kunnostaminen	0,00
			94511 - Latuvalaistus kk: LED	-920,00
			94512 - Kuntoportaat	-35 308,02
			94513 - Vonkan uimarannan kunnostus (OUMO)	-405,07
			94514 - Jääkiekkokaukalon kattaminen (suunnittelu)	-1 693,50
	950 - Irtain omaisuus	Yhteensä		-3 053,02
		9500 - Sivistystoimen irtaimisto	Yhteensä	0,00
			94508 - Yhtenäiskoulun kalusto	0,00
			94510 - Yhtenäiskoulu; musiikkiluokan oppilaskalusteet	0,00
		9550 - Teknisen toimen irtaimisto	Yhteensä	-3 053,02
			95501 - Kaluston hankinnat	-3 053,02
			95502 - Konehankinta 2024	0,00

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Investointiohjelman mukaiset hankinnat on pääosin tehty ja menossa toteutus. Maksuerät kirjautuvat syksyn aikana. Teknisten palvelujen investoinnit toteutuvat suunnitellun mukaan, pl. parkkialueen laajennuksen asfaltointi. Hallinnon suunnitelluista investoinneista sähköinen arkistointi ei toteudu talousarviovuonna, vaan siirtyy seuraavalle vuodelle. Osallistavan budjetoinnin käyttökohde on vielä avoinna.

Hyrnsalmen kunnan investoinnit vuosina 2025–2027

Hyrnsalmen kunnan investoinnit vuosina 2025 - 2027				
	Kustannus- arvio	TA2025	TS2026	TS2027
Kaavateiden kunnostus				
Luusuantien kunnostaminen	30 000	30 000		
Poromiehentie, suunnittelu (2025) ja toteutus (2026)	360 000	10 000	350 000	
Jäkälätie	110 000			110 000
Koskitien kunnostaminen	80 000	80 000		
Kaavatien muutos kortteli 13/Ukkohalla	25 000	25 000		
Yhtenäiskoulun henkilökunnan P-alue				
Parkkialueen laajennus, asfaltointi ja latauspiste	35 000	35 000		
Latuvalaistus: LED	30 000	30 000		
Kuntoportaati		22 500		
tulot (Elävä Kainuu Leader)	41 500			
menot	64 000			
netto	22 500			
Vonkan uimarannan kunnostaminen (OUMO-hanke)		13 500		
tulot (OUMO-hankerahoitus)	38 000			
menot	51 500			
netto	13 500			
Jääkiekkokaukalon kattaminen (suunnittelu)	30 000	30 000		
Syväjärven sillan valaistus	10 000		10 000	
Paloaseman muutostyöt (jäähd. ja varavoimakytk. automaatio)	30 000	30 000		
Hoitokoti Hyrnsalmi, paloilmoitinkeskus		6 000		
tulot (Hyrnsalmen Vanhustentalo yhdistys ry)	6 000			
menot	12 000			
netto	6 000			
Kunnan varikko (automaation modernisointi)	13 000	13 000		
Monitoimitalo, suunnittelu	40 000		40 000	
Kalustohankinnat, teknisen pienkalusto	15 000	15 000		
Yhtenäiskoulu, musiikkiluokan oppilaskalusteet	15 000	15 000		
Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat	40 000	40 000		
Kunnan nettisivujen uusiminen	15 000	15 000		
Sähköinen arkistointi	15 000	15 000		
Osallistuva budjetointi	30 000	10 000	10 000	10 000
YHT:		435 000	410 000	120 000

Avustukset**Kunnanhallitus**

Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 000	
Moisiovaaran kyläyhdistys ry	500	
Kainuun liikunta (urheilugaala)	400	
Fresbeegolf-kisa	1 000	
Rasti-Hyry (liikuntapaikka / kartta-avustus)	2 500	
Vauvaraha	5 000	
Perheiden laajennettu tuki	700	
Kiinteistö Oy Ahmahaka	50 000	
Muut pienet avustukset (sis. eläkeläisjärjestöjen ja koulun vanhempainyhdistyksen tuet: 1000 € / järjestö)	7 100	69 200

Elinkeino- ja matkailutoimi

Kirkonkylän kyläyhdistys ry (kylätalon ylläpito)	10 750	
Omat tapahtumat (joulu, vappu, uusi vuosi, ym.)	2 500	
Matkailun markkinointi; Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry	10 000	
Matkailun markkinointi; Uudet tapahtumat	5 000	28 250

Maaseutupalvelut

Avustukset kotitalouksille	500	500
----------------------------	-----	------------

Sivistyslautakunta

Kuntalisä	21 500	
Kulttuuritoimi	1 000	
Liikuntatoimi	8 500	
Nuorisotoimi	3 000	34 000

Ympäristölautakunta

Avustukset tilusteille	12 000	12 000
------------------------	--------	---------------

AVUSTUKSET YHTEENSÄ**143 950**

	EUR		EUR	
	30.6.2025		31.12.2024	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet		3 912,55		3 912,55
Aineelliset hyödykkeet		2 720 027,66		2 813 552,49
Sijoitukset		141 271,00		141 271,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		2 865 211,21		2 958 736,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	19 456,03		10 510,82	
Muut saamiset	20 606,56	40 062,59	14 975,00	25 485,82
Rahat ja pankkisaamiset		229 289,76		310 129,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		269 352,35		335 615,57
Tase vastaavaa yhteensä		3 134 563,56		3 294 351,61

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2025		31.12.2024	
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		1 844 853,37		1 844 853,37
Muut rahastot		144 919,46		144 919,46
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-1 163 409,00		-1 050 372,66
Tilikauden voitto (tappio)		-82 227,35		-113 036,34
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		744 136,48		826 363,83
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pitkäaikaiset pääomalainat	500 000,00		500 000,00	
Lainat rahoituslaitoksilta	1 553 251,58		1 552 800,58	
Lainat konserniyrityksille	184 694,90	2 237 946,48	184 694,90	2 237 495,48
Lyhytaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	50 006,50		100 464,00	
Saadut ennakot	34 829,18		38 346,49	
Ostovelat	41 276,71		43 321,86	
Siirtovelat	7 286,39		9 800,15	
Muut velat	19 081,82	152 480,60	38 559,80	230 492,30
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 390 427,08		2 467 987,78
Tase vastattavaa yhteensä		3 134 563,56		3 294 351,61

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TULOSLASKELMA

	EUR 1.1.2025-30.6.2025	EUR 1.1.2024-31.12.2024
Kiinteistön tuotot		
Vuokrat	333 543,62	728 870,00
Käyttökorvaukset	24 144,69	53 307,25
Muut kiinteistön tuotot	18 634,43	48 447,28
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	376 322,74	830 624,53
Luottotappiot ja oikaisuerät		
Luottotappiot ja oikaisuerät	0,00	1 001,16
LUOTTOTAPPIOT JA OIKAISUERÄT YHTEENSÄ	0,00	1 001,16
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-43 946,00	-134 816,82
Hallinto	-38 902,39	-50 511,69
Käyttö ja huolto	-7 749,05	-19 662,47
Ulkoalueiden hoito	-6 008,10	-8 726,51
Siivous	-2 534,25	-5 113,55
Lämmitys	-111 537,22	-207 304,69
Vesi ja jätevesi	-21 277,15	-36 619,31
Sähkö ja kaasu	-14 569,60	-30 203,34
Jätehuolto	-15 055,08	-27 757,09
Vahinkovakuutukset	-12 230,94	-23 239,39
Vuokrat	-23 928,56	-40 536,87
Kiinteistövero	-13 091,01	-26 603,16
Korjaukset	-19 755,91	-27 661,74
Muut hoitokulut	-15 212,21	-40 408,46
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-345 797,47	-679 165,09
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	30 525,27	152 460,60
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-92 349,43	-188 404,09
Koneista ja kalustosta	-1 175,40	-3 134,41
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-93 524,83	-191 538,50
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5,13	544,70
Korkokulut	-19 232,92	-74 503,14
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-19 227,79	-73 958,44
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-82 227,35	-113 036,34
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-82 227,35	-113 036,34
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-82 227,35	-113 036,34

EUR
30.6.2025

EUR
31.12.2024

PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet		1 918 386,49		1 837 387,43
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 918 386,49		1 837 387,43
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Myyntisaamiset	2 818,21		3 231,62	
Siirtosaamiset	489,67		33,10	
Muut saamiset	3 428,20	6 736,08	3 706,11	6 970,83
Rahat ja pankkisaamiset		510 376,72		605 381,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		517 112,80		612 351,90
Tase vastaavaa yhteensä		2 435 499,29		2 449 739,33

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

TASE VASTATTAVAA

EUR
30.6.2025

EUR
31.12.2024

OMA PÄÄOMA

Osakepääoma	13 199,39	13 199,39
Muut rahastot	2 679 670,85	2 679 670,85
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-303 422,44	-275 892,43
Tilikauden voitto (tappio)	4 945,29	-27 530,01
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 394 393,09	2 389 447,80

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	4 514,90	0,00
Ostovelat	17 214,10	3 969,82
Siirtovelat	10 160,34	12 420,66
Muut velat	9 216,86	41 106,20
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	41 106,20	60 291,53

Tase vastattavaa yhteensä	2 435 499,29	2 449 739,33
---------------------------	--------------	--------------

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

TULOSLASKELMA

	EUR	EUR
	1.1.2025-30.6.2025	1.1.2024-31.12.2024
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	168 289,50	330 783,60
Käyttökorvaukset	317,93	453,81
Muut kiinteistön tuotot	10 960,67	15 040,48
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	179 568,10	346 277,89
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-42 433,35	-74 416,48
Hallinto	-3 209,52	-12 770,58
Käyttö ja huolto	-15 813,43	-31 490,36
Ulkoalueiden hoito	-1 780,69	-6 773,90
Lämmitys	-41 368,14	-66 207,38
Vesi ja jätevesi	-750,21	-3 394,28
Sähkö ja kaasu	0,00	-18 301,40
Jätehuolto	-1 599,49	-2 016,88
Vahinkovakuutukset	-2 300,12	-2 149,70
Vuokrat	-815,19	-2 220,60
Kiinteistövero	0,00	-31 940,69
Korjaukset	-10 384,60	-27 611,13
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-120 454,74	-279 293,38
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	59 113,36	66 984,51
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-51 084,63	-99 084,45
Koneista ja kalustosta	-3 090,06	-8 240,14
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-54 174,69	-107 324,59
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	6,62	12 820,71
Korkokulut	0,00	-8,59
Muut rahoituskulut	0,00	-5,41
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	6,62	12 806,71
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	4 945,29	-27 533,37
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	4 945,29	-27 533,37
Välittömät verot	0,00	3,36
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	4 945,29	-27 530,01

	EUR		EUR	
	30.6.2025		31.12.2024	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet		125 919,94		125 919,94
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		125 919,94		125 919,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	15,88	15,88	247,29	247,29
Rahat ja pankkisaamiset		24 638,90		22 278,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		24 654,78		22 525,73
Tase vastaavaa yhteensä		150 574,72		148 445,67

Asunto Oy Kiviöntaito

TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR
	30.6.2025		31.12.2024
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma	2 522,82		2 522,82
Muut rahastot	160 369,55		160 369,55
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-16 761,55		-20 794,66
Tilikauden voitto (tappio)	3 425,16		4 033,11
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	149 555,98		146 130,82
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen			
Ostovelat	970,50	0,00	
Siirtovelat	0,00	1 946,29	
Muut velat	48,24	1 018,74	2 314,85
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 018,74		2 314,85
Tase vastattavaa yhteensä	150 574,72		148 445,67

Asunto Oy Kiviöntaito

TULOSLASKELMA

	EUR	EUR
	1.1.2025-30.6.2025	1.1.2024-31.12.2024
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	10 170,00	19 980,00
Muut kiinteistön tuotot	2,12	11,51
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	10 172,12	19 991,51
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-320,20	-1 507,96
Hallinto	-294,74	-1 863,43
Käyttö ja huolto	-494,81	-1 246,29
Ulkoalueiden hoito	0,00	-479,00
Lämmitys	-2 608,47	-4 874,96
Vesi ja jätevesi	-325,42	-502,68
Sähkö ja kaasu	-385,67	-726,58
Jätehuolto	-426,16	-1 096,16
Vahinkovakuutukset	-1 529,27	-1 461,26
Vuokrat	0,00	-889,05
Kiinteistövero	-289,05	-589,62
Korjaukset	0,00	-523,90
Muut hoitokulut	-68,26	-162,06
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-6 742,05	-15 922,95
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	3 430,07	4 068,56
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,19	0,93
Muut rahoituskulut	-5,10	-36,38
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-4,91	-35,45
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	3 425,16	4 033,11
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	3 425,16	4 033,11
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	3 425,16	4 033,11

		EUR 30.6.2025		EUR 31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	3 951,61	3 951,61	3 951,61	3 951,61
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat	169 891,00		178 055,92	
Koneet ja laitteet	247 560,06		232 221,36	
Muut aineelliset hyödykkeet	1 049 076,24	1 466 527,30	1 109 385,72	1 519 663,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 470 478,91		1 523 614,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	231 160,00	231 160,00	231 160,00	231 160,00
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	161 901,89		300 319,62	
Siirtosaamiset	4 658,56	166 560,45	5 892,23	306 211,85
Rahoitusarvopaperit				
Muut arvopaperit	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset	628 668,33	628 668,33	695 391,38	695 391,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 226 388,78		1 232 763,23
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 696 867,69		2 756 377,84

Vesi-Mega Oy
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2025		31.12.2024	
OMA PÄÄOMA				
Osake-. osuus- tai muu vastaava pääoma		500 000,00		500 000,00
Muut rahastot				
Muut rahastot	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-140 504,88		-66 078,35
Tilikauden voitto (tappio)		6 458,86		-74 426,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 609 170,13		1 602 711,27
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat saman konsernin yrityksille	149 554,48		149 554,48	
Muut pitkäaikaiset velat	821 651,86	971 206,34	821 651,86	971 206,34
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	56 041,24		65 947,50	
Velat saman konsernin yrityksille	414,72		30 005,23	
Muut lyhytaikaiset velat	36 021,64		53 346,51	
Siirtovelat	24 013,62	116 491,22	33 160,99	182 460,23
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 087 697,56		1 153 666,57
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 696 867,69		2 756 377,84

Vesi-Mega Oy
TULOSLASKELMA

	EUR		EUR	
	1.1.2025-30.6.2025		1.1.2024-31.12.2024	
LIIKEVAIHTO		888 319,43		1 656 835,88
Liiketoiminnan muut tuotot		200,00		2 421,46
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-497 931,36		-932 022,59	
Varastojen muutos	0,00	-497 931,36	80 817,70	-851 204,89
Ulkopuoliset palvelut		-45 160,94		-119 957,00
MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ		-543 092,30		-971 161,89
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-84 579,22		-196 164,01
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-13 724,32		-32 534,58	
Muut henkilösivukulut	-3 916,10	-17 640,42	-8 589,67	-41 124,25
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ		-102 219,64		-237 288,26
Poistot ja arvon alentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-96 938,91		-194 629,76
POISTOT JA ARVON ALENTUMISET YHTEENSÄ		-96 938,91		-194 629,76
Liiketoiminnan muut kulut		-140 921,65		-338 523,49
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		5 346,93		-82 346,06
Rahoitustuotot ja -kulut				
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista				
Muilta	1 112,01	1 112,01	11 008,25	11 008,25
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00		-2 991,09	
Muille	-0,08	-0,08	-97,63	-3 088,72
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ		1 111,93		7 919,53
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		6 458,86		-74 426,53
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		6 458,86		-74 426,53