

Valmistelija

Hallintojohtaja Henri Pätsi, p. 0401595715, taloussuunnittelijan sijainen Mirja Viljamaa, p. 0403585874

Vuoden 2025 talousarvion osan 1.7 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET mukaan:

Toiminta-alueiden on raportoitava kaupunginhallitukselle ja valtuustolle määräajoin toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta seuraavalla aikataululla:

- tammi-maaliskuun toteutumasta 30.4. mennessä
- tammi-kesäkuun toteutumasta 15.8. mennessä
- tammi-syyskuun toteutumasta 31.10. mennessä
- koko vuoden toteutuma-arvio (ennuste) 15.8. mennessä

Raportoinnissa pääpaino tulee olla mahdollisissa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumatta jäämistä koskevien syiden kuvaamisessa. Lisäksi tulee esittää suunnitelma korjaavista toimenpiteistä tai suunnitelma talousarviomuutoksen hakemisesta.

Yhteenveto talouden toteumasta:

Vuoden 1.-3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on -7,96 milj. €, 27,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 2,5 %-yksikköä, noin 0,73 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on 21,4 % ja toimintakulujen toteuma 25,9 % talousarviosta.

Henkilöstökulujen toteuma 3,85 milj. € (26,4 %) ylittää tasaisen toteuman noin 200 000 €:lla.

Verotuloja kertyi 3,94 milj. € (23,2 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 4,12 milj. € (24,9 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on noin 41 000 €, mikä on tässä vaiheessa vuotta selvästi talousarvion ennustetta positiivisempi.

Vuosikate, 144 000 €, on positiivinen, mutta vain 3,4 % koko vuoden talousarviosta.

Toimintakatteen ja vuosikatteen toteumia tarkasteltaessa on huomioitava, että käyttötalouden tulot ja kulut sekä rahoitustuotot ja -kulut kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat osin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. Laskutusrytmistä johtuen alkuvuoden tulot ovat suurelta osin vielä laskuttamatta.

Suunnitelman mukaisten poistojen toteuma, 0,844 milj. €, on 25,2 % talousarviosta. **Arvonalentumiset** (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus tulokseen ja yli-/alijäämään on noin -311 000 € /neljännesvuosi.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus yli-/alijäämään on noin +26 000 € /neljännesvuosi.

Rahastojen muutos (toteuma 60 000 €, 9,7 %) sisältää kehittämisrahastosta maaliskuun loppuun mennessä katetut menot.

Edellä mainituista syistä johtuen 1. osavuositarkastuksen osoittama tilikauden alijäämä -0,64 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä toisaalta tulojen (laskutusrytmin) painottumisesta myöhemmille vuosineljänneksille.

Ennuste koko vuoden talouden toteumasta annetaan osana puolivuotiskatsausta (1-6/2025).

Osavuositarkastus on toimitettu kaupunginhallituksen jäsenille.

Kaupunginjohtajan esitys Kaupunginhallitus:
1) merkitsee osavuositarkastuksen (talouden ja toiminnan toteuman) 1-3/2025 tiedoksi (pöytäkirjan liite) ja valtuuttaa hallintojohtajan ja taloussuunnittelijan sijaisen tarvittaessa tekemään siihen vähäisiä korjauksia ennen valtuustokäsittelyä; ja
2) esittää valtuustolle, että se merkitsee talouden ja toiminnan toteuman 1-3/2025 tiedoksi.

Päätös Päätös:
Kaupunginhallitus:
1) merkitsi osavuositarkastuksen (talouden ja toiminnan toteuman) 1-3/2025 tiedoksi (pöytäkirjan liite 3) ja valtuuttaa hallintojohtajan ja taloussuunnittelijan sijaisen tarvittaessa tekemään siihen vähäisiä korjauksia ennen valtuustokäsittelyä; ja
2) esittää valtuustolle, että se merkitsee talouden ja toiminnan toteuman 1-3/2025 tiedoksi.

Jakelu valtuuston listalle

VALT 26.05.2025
4126/02.02.02/2025

Kaupunginhallituksen esitys

Valtuusto merkitsee talouden ja toiminnan toteuman 1-3/2025 (liite) tiedoksi.

Päätös

Jakelu Kaupungin verkkosivuille (mediatuottaja)