

Valmistelija

Hallintojohtaja Henri Pätsi, p. 0401595715, taloussuunnittelija 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 kaupungin talouden toteumasta tammi-syyskuussa 2025:

Vuoden 3. neljänneksen **toimintakатteen** toteuma on -20,2 milj. €, 70,0 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan verrattuna on 5,0 %-yksikköä, noin 1,45 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen) toteuma on 75,4 % ja toimintakulujen toteuma 71,2 % talousarviosta.

Verotuloja kertyi 12,45 milj. € (74,3 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 12,37 milj. € (75,0 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen kokonaistoteuma on noin 107 500 €, mikä on huomattavasti talousarvion ennustetta positiivisempi. Tähän vaikuttavat korkotason lasku sekä ennakoitua suuremmat arvopaperien myyntivoitot.

Vuosikate, 4,72 milj. €, on 119,4 % koko vuoden talousarviosta. Vuosikate on noin 2,3 milj. € suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, 2,525 milj. €, on 75,5 % talousarviosta. Arvonalentumiset (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus raportointijakson tulokseen ja yli-/alijäämään on noin -0,932 milj. €.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus raportointijakson yli-/alijäämään on +77 450 €.

Rahastojen muutos (toteuma noin 177 500 €, 28,6 %) sisältää kehittämisrahastosta syyskuun loppuun mennessä katetut menot. Rahaston käyttö tulee jäämään selvästi talousarvion ennustetta

vähäisemmäksi erityisesti työllistämistoimintaan varattujen avustusmenojen alittumisen vuoksi.

3. osavuositarkastuksen osoittama **tilikauden ylijäämä** 2,37 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä siitä, että tulot ja menot kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat monilta osin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. **Toteuma antaa kuitenkin viiteitä siitä, että ylijäämän määrä tulee olemaan tämänhetkistä talousarvion ennustetta (86 550 €) ja myös kesäkuun toteuman perusteella laadittua tilinpäätösennustetta (noin 370 000 €) positiivisempi.**

Investointimenojen toteuma on 2,23 milj. €, 67 % talousarviosta.

Lainakanta 30.9.2025 on 28,46 milj. €. Tästä 6 milj. € on kuntatodistuksia (lyhytaikaista lainaa). Lainan määrä on vähentynyt vuodenvaihteesta (31.12.2024) noin 2,72 milj. €. Arvioitu lainan kokonaismäärä 31.12.2025 on noin 29 milj. €.

Osavuositarkastus on toimitettu kaupunginhallituksen jäsenille.

Yritysvaikutusten arviointi: Kaupungin ja kaupunkikonsernin taloustilanne vaikuttaa paikallisiin yrityksiin yleisellä tasolla seuraavasti:

- Kaupungin hankintojen ja investointien taso vaikuttaa myös paikallisten yritysten liikevaihtoon.
- Palveluverkon supistukset voivat epäsuorasti vähentää myös yritysten asiakkaiden määrää.
- Kaupungin kehittämistukien, palvelusetelien ja etenkin yritysten käyttämien kaupungin palvelujen supistuminen vaikeuttavat yritysten kasvua ja uudistumista.
- Taloustilanteella on vaikutusta myös alueen yritysilmapiiriin, yritysten investointihalukkuuteen ja työvoiman saatavuuteen.

Tämä osavuositarkastus, joka osaltaan osoittaa kaupungin talouden varovaista suunnanmuutosta parempaan, on positiivinen ainakin kunnan imagolle, millä voi olla epäsuoria positiivisia vaikutuksia myös yrityksille.

Kaupunginjohtajan esitys

Kaupunginhallitus päättää:

1) merkitä tiedoksi osavuositarkastuksen (talouden ja toiminnan toteuman) 1-9/2025 (pöytäkirjan liite) ja valtuuttaa hallintojohtajan ja taloussuunnittelijan tarvittaessa tekemään siihen vähäisiä korjauksia ennen valtuustokäsittelyä;

ja 2) esittää valtuustolle, että se merkitsee tiedoksi talouden ja toiminnan toteuman 1-9/2025.

Päätös

Jakelu

valtuuston esityslistalle