

Talouskatsaus 1-4 /2025

Tuloslaskelma ja osastojen toteutumat

Toimintatuottoja on kertynyt neljän ensimmäisen kuukauden aikana yhteensä 1,64 M€ eli noin 54,3 % arvioidusta kertymästä. Tasaisen kertymän mukaisesti huhtikuun lopun laskennallinen kertymäprosentti olisi 33,3 %. Tulokertymään on vaikuttanut olennaisesti Kirkkokallion alueelta datakeskuskäyttöön myyty maa-alue ja siitä kirjattu noin 0,48 M€ myyntivoitto. Ilman ed. mainittua myyntivoittoa toimintatuottojen toteutumaprocentti olisi 38% eli yli tasaisen kertymän. Tukien ja avustusten määrä valtiolta on ollut arvioitua suurempi, koska ns. vanhojen hankkeiden tuet on jaksotettu vuodelle 2025. Kokonaisuutena toimintatuottojen kertyminen on ollut suunniteltua ja budjetoitu 3,6 M€ ulkoinen tulokertymä tulee ylittymään.

Ulkoisia toimintakuluja on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä kaikkiaan 6,93 M€ eli noin 5,0 % enemmän edellisvuoteen verrattuna. Toimintakulujen toteutumaprocentti on 33,4.

Henkilöstökulut (palkat + sivukulut) ovat huhtikuun loppuun mennessä 4,20 M€ ja toteutumaprocentti on 32,7 %. Henkilöstökulut ovat laskeneet edellisvuoteen verrattuna 15 000 euroa. Henkilöstökulujen toteutumaprocentti on jonkin liian suuri, kun otetaan huomioon kesäkuussa toteutettavat virka/työehtosopimusten mukaiset korotukset ja heinäkuussa maksettavat lomarahat.

Lautakuntaohjauksessa tarkastelussa henkilöstökulujen toteutuksessa ei ole olennaisia poikkeamia.

Palveluiden ostot ovat olleet yhteensä 1,48 M€ toteutumaprocentin ollessa 34,3 %. Aineiden ja tarvikkeiden ostot ovat olleet 0,68 M€ toteutumaprocentin ollessa 33,6%. Yllämainittujen menolajien käyttö tasaantuu kesän ajaksi.

Avustuksiin on varattu talousarviossa yhteensä 0,99 M€, josta työmarkkinatuen kuntaosuuden osuus on 0,68 M€. Määrästä on käytetty nyt neljän ensimmäisen kuukauden aikana 0,36 M€. Nykyisellä kertymävauhdilla määräraha tulee ylittymään noin 0,4 – 0,5 M€:lla.

Toimintakate eli nettokäyttötalousmenojen toteutumaprocentti on 29,9%. Luvun alhaisuus selittyy yksinomaan tuottoihin kirjatusta käyttöomaisuuden myyntivoitosta.

Verotuloja on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä 5,0 M€ eli noin 0,22 M€ edellisvuotta enemmän. Verotulojen kertymä on ollut suunnitelman mukaista eikä koko

vuoden kertymään ole tällä hetkellä tiedossa olennaisia poikkeamia. Vuodelle 2025 verotuloja on budjetoitu yhteensä 16,05 M€. Tämän hetkisen kaupungin oman ja Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon pohjalta laaditun kaikkien verotulojen (kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistövero) koko vuoden kertymä tulee olemaan noin 15,95 M€ eli noin 0,1 M€ alle budjetoidun.

Kaupungin vuoden 2025 talousarviossa varauduttiin yhteensä 3,57 M€:n valtionosuuksiin. Voimassa olevien päätösten perusteella valtionosuuksien määrä tulee olemaan noin 3,41M€ eli noin 0,16 M€ alle arvion.

Vuosikate oli huhtikuun lopussa 0,84 M€ eli noin 0,4 M€ suurempi kuin edellisvuonna.

Poistojen määrä tulee olemaan huhtikuun lopussa 0,54 M€ eli saman suuruinen kuin edellisvuonna. Liitteenä olevassa tuloslaskelmassa poistojen määrä on 0,40 M€. Kyseinen luku sisältää kolmen kuukauden poistot.

Tilikauden tulos tulee olemaan huhtikuun lopussa noin 0,3 M€ ylijäämäinen.

Rahoituslaskelma ja investoinnit

Lainakanta (lyhyt- ja pitkäaikainen) neljän ensimmäisen kuukauden aikana vähentynyt 1,3 M€:lla. Lainakanta oli huhtikuun lopussa 16,75 M€ eli noin 2 510 euroa/asukas. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä lainamäärä oli asukasta kohti 2 705 euroa.

Huhtikuun lopun lainamäärä antaa liian positiivisen kuvan lainamäärästä. Toukokuun alussa nostettiin 5,6 M€ uusi laina, josta puolet eli noin 2,9 M€ käytetään maanhankintaan. Vuoden 2025 talousarviossa on varauduttu muutosten jälkeen yhteensä 7,3 M€ investointeihin. Alkuvuosi on ollut investointien osalta vähäistä, toteutuman ollessa huhtikuun lopussa 1,0 M€.

Yhteenveto

Kaupungin vuoden 2025 talousarvio on muutosten jälkeen laadittu 0,62 M€ alijäämäiseksi. Nyt käsittelyssä oleva 1-4 /2025 raportti osoittaa, että ennusteita talousarviota olennaisesti parempaan tulokseen pääsemiseksi ei ole olemassa. Liitteenä on tuloslaskelma, käyttötalouden toteutumaraportteja ja investointiosa.

15.5.2025

Tauno Mäkinen
talousjohtaja