

Talous- ja henkilöstöraportti 3/2025, sekä konserniraportti 3/2025

Kaupunginhallitus 28.04.2025 § 192
316/01.00.02/2025

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parka-Tieva ja kirjanpitopäällikkö Anne Witting

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen maaliskuun tulos päättyi positiiviseksi. Tulokseksi muodostui 6,3 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäksi 6,4 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 13,1 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 35,0 %. Toimintatuotoissa kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 25,2 %. Tammi-maaliskuun toimintatuottoihin vaikuttivat keskeisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja vesi- ja jätevesimaksujen positiivinen kehitys edelliseen vuoteen verrattuna.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 42,4 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 5,5 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 23,3 %. Toimintakuluissa oli kasvua edelliseen vuoteen verrattuna kaikkissa tiliryhmissä, aineita, tarvikkeita ja tavaroita lukuunottamatta.

Toimintakatteeksi muodostui -29,3 miljoonaa euroa, ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 30,9 %.

Maaliskuun verotulot olivat yhteensä noin 32,3 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan 5,2 %, jossa erityisesti tuloverot ja kiinteistöverot kasvoivat edellisestä vuodesta. Tuloverot kasvoivat 7,6 % ja kiinteistöverot 1,3 %. Yhteisöverojen kehitys tammi-maaliskuussa oli edelleen heikkoa edelliseen vuoteen verrattuna ja ne laskivat edellisestä vuodesta 4,7 %. Kokonaisverokertymä maaliskuussa suhteessa talousarvioon oli 25,0 %.

Valtionosuudet olivat yhteensä 7,9 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 23,6 %, mihin vaikutti keskeisesti TE-palveluita koskevat valtionosuudet. Työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025 ja sitä koskeva rahoitus on osa peruspalveluiden valtionosuuksia tästä vuodesta lähtien.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona -0,6 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat tammi-maaliskuussa pääosin anto- ja ottolainojen koroista.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 10,4 miljoonaa euroa, ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 252,6 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 4,1 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,2 miljoonaa euroa.

Nettoinvestoinnit olivat yhteensä 2,2 miljoonaa euroa, ja investointien toteumaprosentti maaliskuussa oli 4,3 % suhteessa talousarvioon.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli 5,7 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli -13,8 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos maaliskuussa oli -8,1 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 14,8 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 28 päivää.

Omavaraisuusaste oli 47,0 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 484,4 %. Lainakanta maaliskuun lopussa oli noin 239,7 miljoonaa euroa, eli 4 956 euroa per asukas. Taseen osalta ei maaliskuun aikana tapahtunut merkittäviä muutoksia. Keskeiset muutokset koskivat aineellisten hyödykkeiden ja vieraanpääoman muutoksia.

Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste on edelleen talousarvion tavoitteiden mukainen ja tuloksesta odotetaan alijäämäistä, eikä maaliskuun perusteella tilanne ole muuttunut. Osavuositarkastuksen yhteydessä saadaan myös uutta tietoa siitä miten mm. kuluvan vuoden veroennusteet ovat kehittyneet. Talousarvion toteutuksen kannalta keskeistä on myös se, että talousohjelman vuoden 2025 tavoitteissa onnistutaan. Viitteitä on jo siitä, että kaikkia talousohjelman toimenpiteitä on olla saatu päätöksenteossa läpi suunnitelmien mukaisesti ja tämä aiheuttaa loppuvuotta kohden painetta talousarvioon nähden.

Konserni

Konsernin maaliskuun tulos oli 11,6 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 11,3 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 20,4 miljoonaan euroon ja se kasvoi edellisestä vuodesta noin 5,5 miljoonalla eurolla. Vuosikate riitti kattamaan poistot 232,7 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli maaliskuussa 3,9 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta -18,3 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos -14,4 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 48,0 % ja konsernin lainakanta maaliskuun lopussa oli 427,4 miljoonaa euroa, eli 8 837 euroa per asukas.

Liite A: 3/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B: 3/2025 talousraportti, konserni

Liite C: 3/2025 henkilöstöraportti

Vs. kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 3/2025 ja konsernin talousraportin 3/2025 sekä lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.