

Tarkastuslautakunta

Aika 06.05.2025 klo 13:00 - 15:58

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Lohtaja

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 59	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 60	Pöytäkirjan tarkastajat	4
§ 61	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 62	Talous- ja henkilöstöraportti 3/2025, sekä konserniraportti 3/2025	6
§ 63	Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu	9
§ 64	Muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kivelä Tomi	puheenjohtaja	
	Kivilehto Kauko	varapuheenjohtaja	
	Ahlskog Hanna-Lea	jäsen	
	Kuismin Erkki	jäsen	
	Pietilä Roy	jäsen	
	Pikkarainen-Haapasaari Jaana	jäsen	
	Roukkio-Taipale Minna	jäsen	
	Zitting Hannele	jäsen	
	Försti Mia	sihteeri	

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Tomi Kivelä
puheenjohtaja

Mia Försti
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 59 - 64

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Roy Pietilä
pöytäkirjantarkastaja

Hanna-Lea Ahlskog
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä tietoverkossa
12.05.2025

Tarkastuslautakunta

§ 59

06.05.2025

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 60

06.05.2025

Pöytäkirjan tarkastajat

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi: Roy Pietilä ja Hanna-Lea Ahlskog, varalla Jaana Pikkarainen-Haapasaari.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin: Roy Pietilä ja Hanna-Lea Ahlskog, varalla Jaana Pikkarainen-Haapasaari.

Tarkastuslautakunta

§ 61

06.05.2025

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Kaupunginhallitus	§ 192	28.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 62	06.05.2025

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

Kaupunginhallitus 28.04.2025 § 192

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parka-Tieva ja kirjanpitoapäällikkö 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.

Toimintakatteen 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

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 192 28.04.2025
§ 62 06.05.2025

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 vuosikatteeksi 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 toteutumisen 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

Kaupunginhallitus	§ 192	28.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 62	06.05.2025

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.

Tarkastuslautakunta 06.05.2025 § 62
316/01.00.02/2025

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 3/2025 ja konsernin talousraportti 3/2025. Raportit liitteenä.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 3/2025 ja konsernin talousraportin 3/2025.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Liitteet

- Liite 1 Liite A: Talousraportti 3/2025, kaupunki ja liikelaitos
- Liite 2 Liite B: Talousraportti 3/2025, konserni
- Liite 3 Liite C: 3/2025 henkilöstöraportti

Tarkastuslautakunta

§ 63

06.05.2025

Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 06.05.2025 § 63
158/00.03.00/2025

Valmistelija sisäinen tarkastaja Mia Försti

Tarkastuslautakunta jatkaa työaikataulun mukaisesti vuoden 2024 arviointikertomuksen laadintaa sisäisen tarkastajan valmistelun sekä lautakunnan jäsenten seuraamiltaan vastuualueilta tekemien havaintojen pohjalta. Kokouksen painopistealueina ovat kertomuksen osiot: puheenjohtajan katsaus, toiminnan tuloksellisuuden arviointi ja kaupunkikonserni.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua työaikataulun mukaisesti.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 64

06.05.2025

Muut asiat

Tarkastuslautakunta

Muita pöytäkirjaan kirjattavia asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.