

Osavuositarkastus 1-3 / 2025

Kaupunginhallitus 26.05.2025 § 152
1320/02.02.01/2025

Kaupungin käyttötalous on toteutunut alkuvuonna talousarvioon nähden hyvin: tulos on positiivinen ja lähes kaikki erät ovat toteutuneet tasaiseen kertymään nähden ennakoitua positiivisemmin.

Ohessa taulukko tuloslaskelmaeristä (ulkoiset):

	TP 2024	TOT1-3 / 2024	TA2025	TOT1-3 / 2025	TOT-%
TOIMINTATUOTOT	5 298 959	1 186 834	3 682 050	1 212 775	33 %
Myyntituotot/Liikevaihto	846 086	81 764	547 300	131 293	24 %
Maksutuotot	219 496	57 810	189 000	37 674	20 %
Tuet ja avustukset	639 367	347 818	196 600	313 609	160 %
Muut toimintatuotot	3 594 010	699 442	2 749 150	730 199	27 %
VALMISTUSOMAAN KÄYTTÖÖN..	96 969		94 000	2 404	3 %
TOIMINTAKULUT	- 19 725 175	- 4 899 337	- 21 330 936	- 5 310 861	25 %
Henkilöstökulut.	- 11 041 088	- 2 579 125	- 11 141 651	- 2 582 490	23 %
Palvelujen ostot.	- 4 736 962	- 1 295 495	- 5 508 345	- 1 377 174	25 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat..	- 1 966 011	- 572 400	- 1 790 240	- 432 492	24 %
Avustukset	- 636 125	- 123 473	- 1 096 700	- 278 896	25 %
Muut toimintakulut.	- 1 344 989	- 328 844	- 1 794 000	- 639 809	36 %
TOIMINTAKATE	- 14 329 248	- 3 712 503	- 17 554 886	- 4 095 682	23 %
Verotulot	14 664 031	3 684 589	14 770 000	3 734 490	25 %
Valtionosuudet	3 106 327	700 858	3 880 000	975 480	25 %
Rahoitustuotot ja -kulut.	- 852 598	- 466 800	- 295 000	7 958	-3 %
VUOSIKATE	2 588 512	206 144	800 114	622 247	78 %
Poistot ja arvonalentumiset.	- 1 887 251	- 471 506	- 1 837 000	- 445 024	24 %
TILIKAUDEN TULOS	701 261	265 362	1 036 886	177 223	-17 %

Kaupungin nettotoimintamenoista (toimintakate) on tammi-maaliskuussa toteutunut 23%, bruttomenoista 25%. Toteumaprosentit ovat kriittisellä tasolla huomioiden, että mm. palkankorotukset tulevat voimaan vasta myöhemmin vuoden kuluessa. Osa kuluista kuitenkin kertyy etupainotteisesti mm. Kaarnan leasingvuokra ja katujen talviaikaiset kunnossapitomenot. Toimintamenot todennäköisesti ylittävät talousarvion.

Katsauskaudella toimintamenot ovat 410 000 euroa korkeammalla tasolla kuin edellisvuonna vastaavaan aikaan. Luvut eivät ole vertailukelpoisia, koska v. 2025 alusta lukien astui voimaan te-uudistus. Lisäksi Kaarnan leasingvuokra siirrettiin rahoituseristä käyttötalouteen. Nämä muutokset huomioiden toimintamenot ovat laskeneet edellisvuodesta hiukan.

Toimintatuotot ovat hiukan edellisvuotta korkeammalla tasolla ja yli talousarvion tasaisen kertymän. Alkuvuoden korkeaa toteumaa selittää merkittävästi hankeavustusten siirto edellisvuodelta (kirjattu tammikuun tuloksi).

Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa on käyty pitkään neuvottelua keskustan koulun vuokratasosta. Hyvinvointialueen näkökulmasta vuokrattua alaa on liikaa tarpeeseen nähden ja tilat ovat kunnoltaan

heikkoja. Keskustan koulun tiloja on kapseloitu pois käytöstä keväällä 2025. Kaupunki ja hyvinvointialue ovat sopineet neuvottelussa siten, että hyvinvointialueen vuokraama ala supistuu vuoden 2025 alusta lukien merkittävästi. Aiempi vuokrattu ala on 2640 m² ja uusi ala 625 m². Muutos tarkoittaa vuokratuottojen supistumista n. 230 000 eurolla edellisvuodesta ja n. 130 000 eurolla talousarviosta. Vuokran supistuminen on huomioitu osittain talousarviossa. Keskustan koulun käyttökuluihin on mahdollista vaikuttaa käytön supistuessa, mutta vuokran menetystä ei ole mahdollista kompensoida kokonaisuudessaan.

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä on talousarviossa ennakoidulla tasolla. Verotulojen toteumaan sisältyy merkittävä riski alittumiselle. Alitus on tämän hetken arvion mukaan 100 000–200 000 euroa. Valtionosuudet toteutunevat lähelle talousarviossa ennakoitua tasoa. Rahoituskulut voivat toteutua hiukan talousarviota pienempinä.

Tilikauden tulos on katsauskaudella positiivinen.

Koko vuotta koskeva ennuste on kaupungin ja toimialojen alkuperäisen talousarvion mukainen, mutta toimintamenot tulevat todennäköisesti ylittämään talousarvion. Toimintatuotot mahdollisesti ylittävät talousarvion, mutta ylitys ei todennäköisesti riitä kompensoimaan käyttömenojen ylitystä. Lisäksi huomioiden verotulojen todennäköinen alitus, tulos olisi hiukan heikompi kuin talousarviossa.

Oheismateriaalina on osavuositarkastus 1-3/2025.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksa Saukkoriipi

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen 1-3 / 2025 ja esittää osavuositarkastuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.
Käsittely	
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.