

Osavuosikatsaus 1-3/2025

Sisällysluettelo

1.Toimintakatsaus 1-3/2025.....	3
2.Tulosennuste	6
HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT.....	8
KONSERNIPALVELUT	9
KEHITTÄMISPALVELUT	10
SIVISTYSPALVELUT	11
TEKNISET PALVELUT	13

1.Toimintakatsaus 1-3/2025

Vuosi 2025 on käynnistynyt tahmeasti, vaikka vuoden 2024 lopulla ennakoitiin talouden kääntyvän alkuvuodesta nousuun. Epävarmuus maailmanlaajuisilla rahamarkkinoilla on tällä hetkellä huipussaan; sota Ukrainassa jatkuu, uusia konfliktipesäkkeitä on aktivoitunut ja Yhdysvaltojen uusi presidentti sekä vaihteleva tullipolitiikka ovat aiheuttaneet markkinoilla hämmennystä ja heiluntaa. Epävarmuus hillitsee investointihalukkuutta. Euroopassa korot ovat lähteneet laskuun, ja tämä tuo positiivista viirettä talouteen. Lisäksi valtakunnalliset veroratkaisut sekä työehtosopimusneuvottelujen lopputulokset kasvattavat kuluttajien ostovoimaa. Nähtäväksi jää, vaikuttaako tämä talouteen positiivisesti. Työllisyyden heikkeneminen on hieman tasoittunut, mutta työttömyyslukemat sekä etenkin pitkäaikaistyöttömien määrä on edelleen korkealla tasolla.

Kunnat elävät toista uutta normaalia vuotta hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, kun kertaluonteiset tulot ja hyvinvointialueuudistuksesta aiheutuneet ”verotulohännät” jäivät aikaisempiin vuosiin. Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin tiukentuvaa jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen ennakoitiin olevan nollan tuntumassa. Verotuloissa alkaa näkyä talouden pitkäaikainen heikko kehitys.

Tammi-maaliskuun toteuma ja sen perusteella tehty ennuste huomioivat suurimmat tiedossa olevat poikkeamat talousarvioon nähden, mutta kovin montaa niistä ei vielä tiedossa ole. Liitteenä oleva ennuste on laadittu koko kaupungin tasolla ja se sisältää toimialakohtaiset katsaukset kuluvan vuoden näkymistä. Käytössä on uusi ennusteen tekemisen tapa sekä sisällöllisesti että visuaalisesti. Tekemisen tapa on muuttunut siten, että pohjaennusteen laatii automaattinen järjestelmä, ja sitä tarkistetaan sekä korjataan tiedossa olevilla muutoksilla. Ennustemalli huomioi myös talousarvion alitukset. Aiemmin ennustamisen malli oli manuaalinen, ja silloin ennustettiin pääsääntöisesti vain talousarvion ylityksiä.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet maaliskuun lopussa 20,5 % (keskimääräinen toteutuma 25%). Toimintatuotot ovat ennusteen mukaan ylittymässä noin 0,37 milj. euroa. Myyntituotot, maksutuotot ja tuet ja avustukset ovat ylittämässä talousarvion hieman. Tähän syitä ovat mm. OKM:n hankerahat ja niiden kertyminen vuoden aikana. Maksutuottoihin on siirretty muista toimintatuotoista maankäyttökorvaukset. Muut toimintatuotot jäävät siten alle talousarvion n. 700 000 euroa. Käyttöomaisuuden myynnin ennakoidaan jäävän alle talousarvion.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma on maaliskuun lopulla 26,0% (keskimääräinen toteutuma 25,0%). Niiden ennustetaan ylittävän talousarvion 0,9 milj. euroa.

Palkankorotukset kuluvalle vuodelle ovat olleet maksussa vasta loppuvuodesta, ja palkankorotusvara riittää kattamaan niiden kustannukset. Sen sijaan sivistyspalveluissa on edelleen painetta henkilöstökustannusten ylityksiin. Ennuste tarkentuu vuoden aikana. Henkilöstökustannusten ennustetaan kokonaisuudessaan ylittävän 0,3 milj. euroa. Ylitys johtuu kovasta resurssitarpeesta oppilaiden tukipalveluissa, varhaiskasvatuksessa sekä hankkeiden omarahoitussuunnitelmista.

Palvelujen ostoissa toteutuma on 21,7 %. Palvelujen ostot tosin toteutuvat normaalisti etupainotteisesti, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta. Sähkön välityksen kallistuminen vaikuttaa myös palvelujen ostoihin. Palvelujen ostojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,3 milj. euroa.

Aineiden ja tarvikkeiden ostoissa näkyy painetta ylityksiin (toteutuma 26,1%), mutta tämä tasaantuu loppuvuotta kohti.

Avustuksissa ei ole tässä vaiheessa painetta ylityksiin, mutta muissa kuluissa ylityspainetta on, mutta eurot ko. erässä ovat pieniä.

Toimintakate on ennusteessa 0,5 milj. euroa talousarviota heikompi.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloennuste perustuu toukokuussa saatuun uuteen Kuntaliiton veroennustekehikkoon. Verotulojen ennakoidaan jäävän alle talousarvion noin 140 000 euroa. Tästä osa selittyy veronsaajien kesken tehtävällä oikaisulla valtion hyväksi ja kuntien tappioksi toukokuussa. Alkuvuoden verotulotilityksissä kuitenkin näkyy jo tilitysten hieman alempi taso edelliseen vuoteen verrattuna. Pitkittynyt talouden alavire alkaa näkyä myös kuntien verotuloissa.

Valtionosuudet toteutuvat talousarvion mukaisesti, jos valtio ei tee uusia päätöksiä niiden suhteen. Uutena valtionosuuteen vaikuttavana tekijänä kuluvana vuonna ovat kuntien rahoitusvastuulle siirtyneet TE-palvelut.

Rahoitus

Rahoitus toteutunee pääosin talousarvion mukaisesti. Korkotulot ovat talousarvioon verrattuna alavireiset, mutta ne kertyvät epäsäännöllisesti vuoden aikana. Osinkotuottojen tasoa ennakotiin jo talousarviovaiheessa, ja taso tullee toteutumaan. Korkomenojen taso riippuu siitä, missä aikataulussa lainanotto aloitetaan. Alkuvuodesta lainaa ei ole vielä tarvittu, mutta syyskaudella investointien toteutus etenee ja siten kustannukset alkavat kertyä suurelta osin.

Vuosikate

Vuosikate on ennusteessa 10,7 milj. euroa, ja sillä ei katettaisi poistoja kokonaan. Vuosikate on ennusteessa 0,8 miljoonaa euroa huonompi kuin talousarviossa.

Poistot

Suunnitelmapoistot toteutunevat lähes talousarvion mukaisina.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos maaliskuun lopun toteutumassa on -0,8 milj. euroa ja ennusteessa -0,3 milj. euroa.

Poistoeron vähennys pysynee vuoden 2024 tasolla.

Tämän jälkeen ennusteen tilikauden alijäämä on -0,2 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa huonompi kuin talousarviossa.

Investoinnit

Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja niiden toteutuma muutettuun talousarvioon (MTA) verrattuna on maaliskuun lopussa 14,2 %.

Investointihankkeisiin on jo haettu lisämäärärahoja 1,6 miljoonaa euroa Luonnonmaalta tehtävän maa-kaupan vuoksi. Kokonaisuutena investoinnit kohoavat 23,0 miljoonaan euroon (alkup. talousarviossa - 21,4 miljoonaa euroa). Lainaa maaliskuun lopussa ei kaupungilla ole, mutta kun investointien toteutuma etenee talousarvion ja ennusteen mukaiseen investointitasoon, tulee kassanhallinta vaatimaan lainanottoa. Rahoituslaskelman ennusteessa lainamäärä on talousarvion mukainen, mikä tarkoittaisi, että vuoden aikana kassavarat vähenevät 1,6 miljoonaa euroa. Vuoden aikana selviää, tuleeko tarvetta lainamäärärahan lisäämiseen.

Maaliskuun lopun ennusteesta ei vielä voi tehdä lopullisia johtopäätöksiä koko vuoden kulusta, ja talouden näkymä kirkastuu mitä pidemmälle vuosi etenee. Se kuitenkin on selvää, että aiempien vuosien loistava tuloskehitys ei enää jatku.

Seuraava ennuste ja samalla laajempi osavuositarkastus laaditaan kesäkuun lopun tilanteesta.

Väestönkehitys tammi-maaliskuu

Vuoden 2024 lopullinen väestömäärä tulee olemaan suurempi kuin ennakkotieto (20 108 henkilöä). Tilastokeskus julkaisee lopullisen 31.12.2024 väestömäärän toukokuun lopulla.

Luonnollinen väestönkehitys on ollut alkuvuodesta vain hieman miinuksien puolella, maaliskuussa syntyneitä on ollut jopa enemmän kuin kuolleita. Muuttovoittoa on saatu 66 henkilöä, ja tilastollisten korjausten jälkeen väestön kokonaismuutos on +61 henkilöä. Yhteensä väestömäärä maaliskuun lopussa on 20 190 henkilöä.

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahan- muutto Suomeen	Maasta- muutto Suomesta	Netto- maahan- muutto	Kokonais- netto- muutto	Väestön- lisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais- muutos	Väkiluku
Tammikuu	17	23	-6	101	85	16	8	1	7	23	17	-2	15	20144
Helmikuu	12	16	-4	109	71	38	4	1	3	41	37	1	38	20182
Maaliskuu	19	12	7	58	57	1	4	3	1	2	9	-1	8	20190
Yhteensä	48	51	-3	268	213	55	16	5	11	66	63	-2	61	

2.Tulosennuste

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	23 537 616	22 741 468	4 660 038	20,5 %	23 109 001	101,6 %
Myyntituotot	8 962 172	9 054 320	2 417 814	26,7 %	9 420 761	104,0 %
Maksutuotot	3 386 038	2 367 828	440 904	18,6 %	2 930 443	123,8 %
Tuet ja avustukset	1 169 047	474 740	236 448	49,8 %	655 022	138,0 %
Muut toimintatuotot	10 020 359	10 844 580	1 564 873	14,4 %	10 102 775	93,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	689 805	503 500	168 545	33,5 %	559 850	111,2 %
TOIMINTAKULUT	-67 397 989	-74 750 094	-18 194 343	24,3 %	-75 656 738	101,2 %
Henkilöstökulut	-40 146 348	-42 413 663	-10 560 683	24,9 %	-42 714 035	100,7 %
Palvelujen ostot	-15 503 705	-18 624 992	-4 049 146	21,7 %	-18 970 153	101,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 019 452	-9 124 494	-2 379 982	26,1 %	-9 249 865	101,4 %
Avustukset	-2 001 243	-3 149 316	-676 690	21,5 %	-3 131 067	99,4 %
Muut toimintakulut	-1 727 240	-1 437 629	-527 842	36,7 %	-1 591 619	110,7 %
TOIMINTAKATE	-43 170 568	-51 505 126	-13 365 760	26,0 %	-51 987 887	100,9 %
Verotulot	48 868 951	49 874 000	12 328 585	24,7 %	49 734 085	99,7 %
Valtionosuudet	9 726 075	11 150 000	2 790 984	25,0 %	11 153 484	100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 699 756	1 970 000	59 207	3,0 %	1 829 370	92,9 %
Korkotuotot	1 142 114	1 000 000	49 232	4,9 %	799 232	79,9 %
Muut rahoitustuotot	590 669	1 200 000	3 202	0,3 %	1 195 865	99,7 %
Korkokulut	-15 595	-200 000	6 773	-3,4 %	-143 227	71,6 %
Muut rahoituskulut	-17 432	-30 000	0	0,0 %	-22 500	75,0 %
VUOSIKATE	17 124 214	11 488 874	1 813 016	15,8 %	10 729 052	93,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 987 274	-11 193 345	-2 656 960	23,7 %	-11 051 969	98,7 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 987 274	-11 193 345	-2 656 960	23,7 %	-11 051 969	98,7 %
Arvonalentumiset	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset kulut	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	5 136 940	295 529	-843 945	-285,6 %	-322 918	-109,3 %
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	191 653	152 000	0	0,0 %	152 000	100,0 %
Varausten lis.(+)/väh.(-)	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Rahastojen lis.(+)/väh.(-)	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	5 328 593	447 529	-843 945	-188,6 %	-170 918	-38,2 %

Rahoituslaskelma	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	17 124 214	11 488 854	1 813 016	15,78%	10 729 052	92,75%
Tulorahoituksen korjauserät	-611 611	-900 000	-146 683	15,44%	-146 683	15,44%
Toiminnan rahavirta yhteensä	16 512 602	10 588 854	1 666 333	31,22%	10 582 369	108,19%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-16 817 750	-22 974 002	-3 255 733	14%	-22 974 002	0%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	68 075	50 000	0	0%	50 000	0%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 648 053	1 100 000	148 720	15,65%	1 100 000	15,65%
Investointien rahavirta yhteensä	-15 101 622	-21 824 002	-3 107 013	15,65%	-21 824 002	15,65%
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 410 980	-11 235 148	-1 440 681	46,88%	-11 241 633	123,85%
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		-30 000		0	-30 000	
Antolainasaamisten vähennys	819 300	350 000	0	0%	350 000	0%
Antolainauksen muutokset yhteensä	819 300	320 000	0	0%	320 000	0%
Lainakannan muutokset						
Lainakannan muutokset yhteensä	0	9 315 000	0	0%	9 315 000	0%
Muut maksuvalmiuden muutokset		500 000				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-101 894	0	0	0%		0%
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 174	0	-13 500	0%		0%
Saamisten muutos	773 018	0	1 448 753	0%		0%
Korottomien velkojen muutos	-1 884 766	0	-529 738	0%		0%
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 243 817	0	905 514	0%		0%
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-424 516	9 635 000	905 514	0%	9 635 000	0%
Rahavarojen muutos	968 109	0	-535 166	-4,66%	-1 606 633	65,60%
Rahavarojen muutos taseessa						
Rahavarat 31.12.	8 204 855	0	7 669 689	0%		0%
Rahavarat 1.1.	7 236 746	0	8 204 854	0%		0%

HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT

Toimialajohtaja: Hallintojohtaja (Riitta Luotio)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	187 024	7 200	54	0,7 %	17 244	7 254	100,7 %
Myyntituotot	123 372	7 200	54	0,7 %	114	7 254	100,7 %
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	62 368	0	0	0,0 %	17 064	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	1 284	0	0	0,0 %	67	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-2 357 682	-2 303 574	-594 696	25,8 %	-766 828	-2 279 263	98,9 %
Henkilöstökulut	-1 420 243	-1 284 849	-279 065	21,7 %	-420 765	-1 264 422	98,4 %
Palvelujen ostot	-858 153	-888 020	-282 236	31,8 %	-309 628	-982 601	110,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 938	-37 605	-6 892	18,3 %	-5 376	-36 436	96,9 %
Avustukset	-7 000	-38 000	0	0,0 %	-100	-38 000	100,0 %
Muut toimintakulut	-42 349	-55 100	-26 503	48,1 %	-30 960	42 196	-76,6 %
TOIMINTAKATE	-2 170 658	-2 296 374	-594 642	25,9 %	-749 584	-2 272 009	98,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 839	-11 836	-1 626	13,7 %	-2 710	-10 503	88,7 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 181 497	-2 308 210	-596 268	25,8 %	-752 294	-2 282 512	98,9 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	85 476	0	60	0,0 %	18 420	60	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-552 406	-561 903	-139 868	24,9 %	-131 867	-561 295	99,9 %
TOIMINTAKATE	-466 931	-561 903	-139 808	24,9 %	-113 447	-561 235	99,9 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	274 458	7 700	240	3,1 %	36 024	7 815	101,5 %
TOIMINTAMENOT	-2 910 089	-2 865 477	-734 563	25,6 %	-898 695	-2 840 558	99,1 %
TOIMINTAKATE	-2 635 631	-2 857 777	-734 323	25,7 %	-862 671	-2 832 743	99,1 %

Toimintakatsaus 1-3/2025

Hallinto- ja päätöksentekopalveluiden toimintakate tammi-maaliskuun toteutumassa on 25,9 %.

Vaalien tulosalueelle ei ollut talousarviossa budjetoitu tuloja lainkaan, mutta kuntajohtajien ja hyvinvointialueen neuvotteluissa on sovittu, että Varha maksaa Naantalille aluevaalien järjestämisestä yhteensä noin 23 000 euroa (1,4 euroa jokaisesta äänioikeutetusta). Vaalien kustannukset saattavat hieman nousta arvioidusta, joten kokonaisuutena talousarvio toteutunee lähes arvioidun mukaisesti.

Hallinnon tulosalueella jäsenkuntien maksuosuuksia (V-S liitto ja Kuntaliitto) sekä Asiahallinto- ja päätöksentekopalveluiden osalta ICT-kustannuksia on laskutettu etupainotteisesti, mikä näkyy palveluiden ostojen toteutumassa.

Hallinto- ja päätöksentekopalveluiden henkilöstömenojen toteuma tammi-maaliskuulta on 21,7 % (279 000 euroa). Organisaatiouudistuksesta johtuen luku ei ole verrattavissa vuoden 2024 toteumaan.

Hallinto- ja päätöksentekopalvelujen talousarvio 2025 toteutunee suunnitellun mukaisesti.

KONSERNIPALVELUT

Toimialajohtaja: Talousjohtaja (Heli Lähteenmäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 610 272	2 817 060	173 780	6,2 %	130 981	2 611 628	92,7 %
Myyntituotot	110 078	3 060	0	0,0 %	0	2 295	75,0 %
Maksutuotot	1	0	0	0,0 %	1	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	187 650	230 000	22 000	9,6 %	0	252 000	109,6 %
Muut toimintatuotot	2 312 543	2 584 000	151 780	5,9 %	130 980	2 357 333	91,2 %
TOIMINTAMENOT	-3 555 378	-4 301 945	-1 114 154	25,9 %	-945 967	-4 403 678	102,4 %
Henkilöstökulut	-1 168 675	-1 565 697	-363 244	23,2 %	-307 340	-1 565 133	100,0 %
Palvelujen ostot	-1 913 249	-2 286 718	-574 753	25,1 %	-496 269	-2 357 217	103,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 949	-47 350	-4 724	10,0 %	-5 050	-43 073	91,0 %
Avustukset	-29 000	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-421 506	-402 180	-171 433	42,6 %	-137 308	-438 255	109,0 %
TOIMINTAKATE	-945 106	-1 484 885	-940 374	63,3 %	-814 987	-1 792 051	120,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-198 426	-681 180	-44 303	6,5 %	-49 607	-555 188	81,5 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 143 533	-2 166 065	-984 677	45,5 %	-864 593	-2 347 238	108,4 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 361 744	2 611 577	652 896	25,0 %	590 436	2 611 579	100,0 %
TOIMINTAMENOT	-319 269	-312 962	-77 759	24,8 %	-81 020	-312 480	99,8 %
TOIMINTAKATE	2 042 475	2 298 615	575 137	25,0 %	509 416	2 299 099	100,0 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	5 016 002	5 480 363	839 609	15,3 %	732 413	5 274 934	96,3 %
TOIMINTAMENOT	-3 874 647	-4 614 907	-1 191 912	25,8 %	-1 026 987	-4 716 158	102,2 %
TOIMINTAKATE	1 141 355	865 456	-352 303	-40,7 %	-294 574	558 776	64,6 %

Toimintakatsaus 1-3/2025

Konsernipalvelujen toimintatuottojen toteutuma on 6,2% ja toimintakulujen toteutuma 25,9%.

Toiminta konsernipalveluissa on pääosin talousarvion mukaista.

Henkilöstöpalveluissa on tarkkailussa työterveyshuollon kustannukset, joiden taso nousi jo edellisessä vuonna palvelun vilkkaan kysynnän johdosta. Tietohallinnossa tarkkailun alla ovat lisenssikustannukset, mutta niiden toteutuman odotetaan rauhoittuvan loppuvuotta kohti. Alkuvuodesta maksetaan erilaisia mm. järjestelmien vuosimaksuja, ja palvelujen ostojen kehityksen odotetaan rauhoittuvan loppuvuonna.

Ennusteen muutokset talousarvioon verrattuna:

Ennusteessa on vähennetty käyttöomaisuuden luovutuksesta saatavia tuloja 700 000 euroon (TA2025 900 000 euroa) tonttien vähäisen myynnin vuoksi.

KEHITTÄMISPALVELUT

Toimialajohtaja: Kehitysjohdaja Rikumatti Levomäki

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	338 751	131 600	200 562	152,4 %	74 871	473 613	359,9 %
Myyntituotot	172 614	120 600	165 649	137,4 %	60 414	430 450	356,9 %
Maksutuotot	14 707	11 000	4 913	44,7 %	9 548	13 163	119,7 %
Tuet ja avustukset	151 311	0	30 000	0,0 %	4 909	30 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	118	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-2 262 081	-5 382 352	-853 442	15,9 %	-563 808	-5 382 927	100,0 %
Henkilöstökulut	-617 591	-1 110 431	-142 053	12,8 %	-126 260	-920 400	82,9 %
Palvelujen ostot	-983 901	-2 604 521	-379 694	14,6 %	-338 004	-2 808 050	107,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 424	-13 900	-7 242	52,1 %	-5 020	-18 364	132,1 %
Avustukset	-637 262	-1 653 500	-323 090	19,5 %	-91 954	-1 634 750	98,9 %
Muut toimintakulut	-5 903	0	-1 363	0,0 %	-2 569	-1 363	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 923 331	-5 250 752	-652 880	12,4 %	-488 937	-4 909 314	93,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-8 028	-8 028	-2 007	25,0 %	-2 007	-8 028	100,0 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 931 358	-5 258 780	-654 887	12,5 %	-490 944	-4 917 342	93,5 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	56	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-102 749	-120 006	-29 757	24,8 %	-23 322	-119 762	99,8 %
TOIMINTAKATE	-102 693	-120 006	-29 757	24,8 %	-23 322	-119 762	99,8 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	338 807	131 600	200 562	152,4 %	74 871	473 613	359,9 %
TOIMINTAMENOT	-2 364 831	-5 502 358	-883 199	16,1 %	-587 129	-5 502 689	100,0 %
TOIMINTAKATE	-2 026 024	-5 370 758	-682 637	12,7 %	-512 259	-5 029 075	93,6 %

Toimintakatsaus 1-3/2025

Kehittämispalvelujen toimintakate toteutuma tammi-maaliskuulta on 12,4 %. Kustannukset eivät kohdistu tasaisesti kalenterikuukausille, joten alkuvuoden toteutuman pohjalta ei voi ennustaa talousarvion toteutumista.

Elinkeinopalvelujen, viestinnän ja markkinoinnin sekä saaristoasioiden osalta budjetin arvioidaan toteutuvan suunnitellun mukaisesti.

Työllisyyspalveluiden tulosalueen toimintakate tulee olemaan jonkin verran parempi kuin talousarviossa arvioitu. Arvion mukaan toimintatuottoja tullaan saamaan 340 000 euroa suunniteltua enemmän. Ylityksestä 310 000 euroa koostuu kotoutujien laskennallisista korvauksista ja 30 000 euroa tilapäisen suojelun lisätuesta. Nämä ennakoimattomat tuotot vahvistuivat vasta joulukuussa 2024, eli talousarvion laadinnan jälkeen. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan työllisyyspalveluiden tulosalueella suunnitelman mukaisesti.

Arvio Kehittämispalveluiden toteutumasta on, että talousarvio alittuu runsaalla 300 000 eurolla.

SIVISTYSPALVELUT

Toimialajohtaja: Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 068 251	2 236 253	649 983	29,1 %	799 014	2 569 988	114,9 %
Myyntituotot	731 176	636 125	168 746	26,5 %	88 740	683 461	107,4 %
Maksutuotot	1 625 210	1 502 828	305 419	20,3 %	296 096	1 633 551	108,7 %
Tuet ja avustukset	647 328	50 000	164 512	329,0 %	402 416	208 012	416,0 %
Muut toimintatuotot	64 537	47 300	11 307	23,9 %	11 762	44 964	95,1 %
TOIMINTAMENOT	-33 028 220	-33 848 757	-8 683 230	25,7 %	-8 449 922	-34 530 111	102,0 %
Henkilöstökulut	-26 926 937	-27 584 787	-7 292 125	26,4 %	-6 907 325	-28 180 377	102,2 %
Palvelujen ostot	-3 280 118	-3 257 112	-738 538	22,7 %	-919 649	-3 300 112	101,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 475 096	-1 585 903	-269 668	17,0 %	-204 275	-1 598 903	100,8 %
Avustukset	-1 181 480	-1 294 816	-353 099	27,3 %	-369 683	-1 294 816	100,0 %
Muut toimintakulut	-164 589	-126 139	-29 800	23,6 %	-48 989	-155 902	123,6 %
TOIMINTAKATE	-29 959 969	-31 612 504	-8 033 247	25,4 %	-7 650 908	-31 960 123	101,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-813 039	-545 708	-132 825	24,3 %	-203 260	-542 106	99,3 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-30 773 008	-32 158 212	-8 166 072	25,4 %	-7 854 168	-32 502 229	101,1 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	4 185	0	0	0,0 %	32	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-17 870 696	-18 288 256	-4 563 563	25,0 %	-4 452 137	-18 279 755	100,0 %
TOIMINTAKATE	-17 866 511	-18 288 256	-4 563 563	25,0 %	-4 452 105	-18 279 755	100,0 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 072 437	2 236 253	649 983	29,1 %	799 045	2 569 988	114,9 %
TOIMINTAMENOT	-50 898 916	-52 137 013	-13 246 793	25,4 %	-12 902 059	-52 809 866	101,3 %
TOIMINTAKATE	-47 826 479	-49 900 760	-12 596 810	25,2 %	-12 103 013	-50 239 878	100,7 %

Toimintakatsaus 1-3/2025

Oppilaan tukipalveluiden tilanne jatkuu haastavana. Toimintakatteen arvioidaan kuitenkin pysyvän talousarvion raameissa. Lukio, opisto, perusopetus, Varhaiskasvatuksen tuki ja Sivistystoimen hallinto arvioidaan pysyvän talousarviossaan.

Varhaiskasvatuksen osalta henkilöstökulut näyttävät alkuvuoden perusteella toteutuvan ennakoitua suurempina. Visma irtisanoi varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän vuoden 2024 lopussa, jonka vuoksi uusi järjestelmä on kilpailutettu ja sitä ollaan parhaillaan ottamassa käyttöön. Tämän hetken arvio toimintakatteesta ylittää talousarvion 308 000 euroa.

Hyvinvointi-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluiden arvioidaan pysyvän talousarvion mukaisen toimintakatteen sisällä.

Hankkeiden omarahoitus parantaa tällä hetkellä sivistyspalvelujen kirjanpidollista tulosta 56 000 eurolla. Tämän hetken arvio on, että hankkeiden omarahoitus tulee heikentämään toimintakatetta 40 000 euroa. Sivistyspalvelujen toimintakatteen ennustetaan ylittävän yhteensä n. 350 000 euroa.

Kalevanniemen uusien kädentaidon tilojen kalustaminen edistyy tiiviisti. Raatihuoneen kalustamista ja museon säilytystilakapasiteetin lisäämistä valmistellaan. Rymättylän perhetalon kalustaminen on valmistumassa.

TEKNISET PALVELUT

Toimialajohtaja: Tekninen johtaja (Reima Ojala)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	18 023 123	18 052 855	3 804 204	21,1 %	3 863 573	18 006 369	99,7 %
Myyntituotot	7 824 931	8 287 335	2 083 366	25,1 %	2 179 379	8 297 301	100,1 %
Maksutuotot	1 746 121	854 000	130 572	15,3 %	103 386	1 283 729	150,3 %
Tuet ja avustukset	120 390	194 740	19 936	10,2 %	3 665	165 010	84,7 %
Muut toimintatuotot	7 641 876	8 213 280	1 401 785	17,1 %	1 534 019	7 700 479	93,8 %
Valmistus omaan käyttöön	689 805	503 500	168 545	33,5 %	43 123	559 850	111,2 %
TOIMINTAMENOT	-26 194 628	-28 913 467	-6 948 821	24,0 %	-7 131 806	-29 060 759	100,5 %
Henkilöstökulut	-10 012 902	-10 867 900	-2 484 196	22,9 %	-2 447 477	-10 783 703	99,2 %
Palvelujen ostot	-8 468 284	-9 588 621	-2 073 925	21,6 %	-2 279 851	-9 522 174	99,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 474 046	-7 439 736	-2 091 457	28,1 %	-2 124 061	-7 553 089	101,5 %
Avustukset	-146 502	-163 000	-500	0,3 %	0	-163 500	100,3 %
Muut toimintakulut	-1 092 894	-854 210	-298 743	35,0 %	-280 417	-1 038 294	121,6 %
TOIMINTAKATE	-8 171 504	-10 860 612	-3 144 618	29,0 %	-3 268 233	-11 054 391	101,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 956 942	-9 946 593	-2 476 200	24,9 %	-2 449 702	-9 936 144	99,9 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINNAN YLI/ ALIJÄÄMÄ	-18 829 345	-20 655 205	-5 619 903	27,2 %	-5 716 617	-20 837 621	100,9 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	21 071 830	21 581 363	5 368 539	24,9 %	5 272 391	21 554 561	99,9 %
TOIMINTAMENOT	-4 678 171	-4 909 833	-1 210 548	24,7 %	-1 192 934	-4 892 923	99,7 %
TOIMINTAKATE	16 393 659	16 671 530	4 157 991	24,9 %	4 079 457	16 661 638	99,9 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-3/2025	Tot. %	Tot. 1-3/2024	Enn.2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	39 713 388	40 352 625	9 361 582	23,2 %	9 279 974	40 288 574	99,8 %
TOIMINTAMENOT	-31 537 178	-34 593 933	-8 361 268	24,2 %	-8 480 107	-34 733 556	100,4 %
TOIMINTAKATE	8 176 210	5 758 692	1 000 314	17,4 %	799 868	5 555 019	96,5 %

Toimintakatsaus 1-3/2025

Talousarvion kolmen kuukauden toteutumien perusteella teknisten palveluiden käyttötalouden ja investointihankkeiden talousarviot ovat pääosin toteutumassa.

Maankäytön osalta maaliskuun toimintatuotoissa ei ole vielä mukana maanvuokria, jotka laskutetaan vasta huhtikuussa. Yhdyskuntatekniikan tulosaluiden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, paitsi konekeskuksessa, jossa talousarvio tulee ylittymään uusien leasingilla hankittujen pakettiautojen vuoksi. Uusista ajoneuvoista aiheutuvat kulut ovat arviolta 100 000 euroa korkeammat kuin talousarviossa on varauduttu. Ateriapalveluissa on alkuvuodesta varauduttu elintarvikealan lakkoihin hankkimalla elintarvikkeita varastoon, mikä näkyy korkeampina alkuvuoden kustannuksina. Toteutuma tasaantuu kevään aikana.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Tekninen lautakunta ja kaupunginhallitus ovat käsitelleet monivuotisten hankkeiden määrärahojen jaksottumiseen liittyviä määrärahamuutoksia yhdyskuntatekniikan osalta 850 000 euroa ja tilalaitoksen osalta 1 523 000 euroa.

Luonnonmaan perhetalon laajennushankkeen suunnittelu käynnistyy keväällä 2025. Suunnittelukustannusten määrä on kokonaisuudessaan 200 000 euroa, johon haetaan erikseen lisämäärärahaa. Kalevanniemen monivuotisesta rakennushankkeesta saattaa tulla vuoden 2025 osalta muutostarpeita, jotka tarkentuvat vuoden mittaan.