

Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.9.2025 ja ennuste 2025

Kaupunginhallitus 22.10.2025
367/02.02.02/2025

Tiivistelmä: Yhdeksän kuukauden toteuma näyttää talousarvioita paremmalta. Alijäämäinen talousarvio on asettanut tiukat raamit ja vaatimukset toimialojen talouden seurannalle ja edellyttänyt kustannuskuria vuoden aikana. On tärkeää jatkaa tiukkaa kustannuskuria. Mitä pienempi alijäämä tilinpäätöksessä on, sen parempi, velka kasvaa kuitenkin isoista investoinneista johtuen.

Valmistelija/lisätietoja antaa:

hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210

Esityslistan oheismateriaalina löytyvät tiedot verotilityksistä ja talousarvion yhdeksän kuukauden toteutumisesta 2025 sekä ennuste vuoden 2025 tilinpäätökseksi. Talousarvion toteutumien seurannassa on mukana ulkoiset ja sisäiset erät. Laskennallinen tasainen kertymä on 75,0%. Toiminnallisena muutoksena vuoden 2025 alusta toteutui työvoimapalveluiden siirtyminen valtiolta kuntien vastuulle.

Käyttötalous

Käyttötalouden toimintatuotot ovat 8,9 milj. euroa, se on hieman viime vuotta enemmän (+5,6%). Suhteessa talousarvioon toteuma on 73,0%, eli hieman alle talousarvion. Ulkoiset toimintatuotot ovat 4,7 milj.eurollaan 124t€ viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät ja selvästi alle talousarvion (70,6%). Myyntituottojen kasvua (+31,6%) selittää kotikunnan saaneista maksetun laskennallisen korvauksen kirjauksen muutos: 2024 kirjattu avustuksiin, 2025 myyntituottoihin. Maksutuotot ovat 547t. eurollaan alle talousarvion (65,1%), mutta niitä on kertynyt viime vuotta enemmän (+23,8%). Maksutuotot ovat pääosin varhaiskasvatuksen ja Paimion opiston maksuja. Saatuja tukia ja avustuksia on kertynyt 728t€, se on hieman alle talousarvion ja viime vuoden vastaavaa aikaa lähes kolmanneksen vähemmän johtuen edellä selostetusta kirjaustavan muutoksesta. Muut toimintatuotot ovat toteutuneet lähes talousarvion ja viime vuoden suuruksina.

Toimintakulut ovat syyskuun lopussa 34,2 milj. euroa, niiden toteuma-aste talousarviosta on 71,6%. Vuoden takaiseen verrattuna ulkoiset toimintakulut ovat kasvaneet 2,1%. Henkilöstökulut ovat 17,6milj. euroa, niiden talousarvion toteuma-aste on 71,7%, muutos vuoden takaiseen +4,2%. Palveluiden ostot ovat 9,8milj. euroa, se on alle talousarvion (67,2%) ja viime vuoden vastaavan ajankohdan (-0,7%). Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostojen toteuma on 2,3 milj. eurollaan yli talousarvion (80,3%) ja 6,6% viime vuoden vastaavaa aikaa enemmän. Avustusten toteuma on 80,3% talousarviosta ja lähes 50% viime vuotta suurempi. Kasvu johtuu lakimuutoksista: ehtoja kunnan osuuteen työmarkkinatuista (ns. sakkomaksut) on kiristetty ja ne ovat nyt 438t€, viime vuoden vastaavana aikana 102t€. Muut toimintakulut ovat hieman yli talousarvion (76,8%) ja vähän

viime vuotta suuremmat (+3,3%) johtuen nousseiden kiinteistökustannusten nousun vaikutuksesta sisäisiin vuokriin. Työvoimapalveluiden tulosalueen toimintakulut ovat lähes tuplaantuneet (+98%, +916t€) vuodentakaiseen verrattuna, johtuen työvoimapalveluiden vastuun siirtymisestä kuntien hoidettavaksi. Tämä muutos selittää kokonaan kaupungin ulkoisten toimintakulujen kasvun.

Verot ja valtionosuudet

Yhdeksän kuukauden verotilitykset ovat 18,9milj. eurollaan hieman alle talousarvion (72,1%), viime vuoden tasolla (+0,4%). Tuloveroja on kertynyt 15,8milj. euroa, joka on alle talousarvion toteuman (71,5%) ja vuoden takaisen suuruiset (+1,0%). Kiinteistöverotilitykset ovat 2,0milj. eurollaan, vuoden takaista 2,3% pienemmät. Yhteisöveron tilitykset ovat 1,1milj. eurollaan hieman (-2,1%) viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät, joskin talousarvion toteuma-aste on 77,4%.

Valtionosuustilitykset ovat vajaan 8,1milj. euroa. Tilitykset ovat ministeriöiden päätösten mukaiset ja toteuma-aste talousarvioon on 76,7%. Viime vuoteen verrattuna valtionosuustilityssä on 10,4% kasvu. Valtionosuuksiin lisätty työllisyyspalveluiden siirtymisestä johtuva kompensatio, ei kata vastuun myötä kunnille siirtyneitä kustannuksia. Valtionsosuukskorvaus on työvoimapalveluiden osalta alimitoitettu.

Vuosikate

Syyskuun vuosikate näyttää 1,9milj. euroa. Tilikauden alijäämä on tässä vaiheessa 0,5milj.€ euroa. Se on hieman viime vuoden vastaavaa ajankohtaa heikompi, mutta talousarviota parempi.

Investoinnit

Investointimenot ovat syyskuun lopussa 8,2 milj. euroa, se on 73% talousarviosta. Eniten menoja on alkuvuoden aikana kertynyt Kriivarin koulun uudisrakennuksesta (4,4milj.€), maa-alueen ostosta Alvar Aallon tien varresta/läheisyydestä (1,5milj.€) ja sisäliikuntahallista (1,1milj.€).

Lainamäärä ja kassavarat

Lainamäärä syyskuun lopussa oli 68,2 milj. euroa, kun viime vuoden lopussa lainaa oli 61,6 milj. euroa. Kaupungin kassavarat olivat syyskuun lopussa 3,5 milj. euroa, kun ne vuoden 2024 lopussa olivat 2,0 milj. euroa.

Asukasmäärä

Kaupungin asukasmäärä syyskuun lopussa ei ole vielä saatavilla. Elokuun lopussa asukkaita oli 11 240, kun vuoden vaihteessa oli 11 227: lisäystä 13 asukasta.

Ennuste

Yhdeksän kuukauden toteuman on olemassa olevan tiedon perusteella laadittu ennuste vuoden 2025 tilinpäätökseksi on talousarviota parempi. Sekä toimintatuottojen että toimintakulujen arvioidaan jäävän alle talousarvion. Toimintakulujen arvioidaan pysyvän viime vuoden tasolla. Verotilitykset jäänevät viime vuoden tasolle, kasvua ei näyttäisi kertyvän ja eikä talousarvioon taideta päästä. Ennusteessa alijäämäksi on arvioitu 0,7milj. kun talousarviossa on vajaa 2,2milj. euroa. Ennusteen toteutuminen edellyttää toimialoilta edelleen tiukkaa talouskuria ja harkintaa hankinnoissa.

Esittelijä: vt.kaupunginjohtaja Turpela Nina-Mari

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen syyskuun loppuun asti ja ennusteen 2025 tiedoksi ja lähettää sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös: