

Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2025, koko kaupunki

khall 01.09.2025 § 171

660/02.02.02/2025

Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää ehdottaa valtuustolle, että se merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen ajalta 1.1.-30.6.2025 tiedoksi.
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 §
Valmistelija	talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti valtuustolle laaditaan osavuosikatsaus neljännesvuosittain. Tammi-kesäkuun talousarvion nettomenojen toteutuma on yhteensä 49,3 % eli prosentuaalisesti varsin tasainen. Palvelualueiden talousarviossa on joitain muutostarpeita. Hyvinvoinnin palvelualueella oppimisen tuen muutokset tuovat vuositason n. 190 t€ kustannukset elokuusta 2025 alkaen. Tällä hetkellä suurimmat paineet ja epävarmuustekijät palvelualueen määrärahojen osalta liittyvät kuitenkin työllisyyden hoidon kustannuksiin. Kaupungin osuus Kelan sakkomaksuista on noussut viime kuukausina merkittävästi. Arvio tarvittavasta lisämäärärahasta on tällä hetkellä n. 300 t€. Kaupunkiympäristön palvelualueella omajohtoista rakentamista on talousarviossa arvioitu tehtävän tänä vuonna 922 t€ (valmistus omaan käyttöön). Omajohtoista rakentamista arvioidaan kuitenkin tehtävän n. 200 t€, minkä johdosta valmistusta omaan käyttöön on ennusteessa tarpeen vähentää n. 700 t€. Toimintamenoissa vastaavasti palveluiden ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat vähenevät n. 700 t€. Muutoksella ei ole vaikutusta toimintakatteeseen. Kaupunkiympäristössä kuntatekniikan tuottojen arvioidaan jäävän 1 milj. euroa budjetoidusta. Käyttöomaisuuden myyntivoittojen arvioidaan taasen ylittävän 0,5 milj. euroa. Yhteisissä palveluissa ei ole tunnistettu toimintakatteeseen vaikuttavia tiedossa olevia muutospaineita. Salkun tuottokehitys oli alkuvuoden vaisua ja markkina-arvo oli maaliskuussa laskenut n. 1 milj. euroa tilinpäätöstilanteesta. Tuottokehitys maaliskuun jälkeen on ollut kuitenkin erittäin vahvaa ja tuottoa arvioidaan kertyvän n. 1 milj. euroa ennustettua enemmän.

Investointien arvioidaan alittuvan kiinteistöinvestointien osalta n. 505 t€. Kuntatekniikan investointien osalta arvio tarkentuu syksyn aikana. Poistojen arvioidaan alittuvan n. 200 t€.

Verotuloarviota heikennettiin Kuntaliiton toukokuun ennusteen perusteella 0,8 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Heikkeneminen johtui niin verotulojen rytmihäiriöstä kuin yleisestä talouden heikentyneestä kehityksestä. Valtionosuuksia lisättiin toukokuussa 0,2 milj. euroa. Verorahoituksen muutokset hyväksyttiin valtuustossa 19.5.2025. Kuntaliitto julkaisi elokuun puolessa välissä päivitetyn veroennusteen, jonka mukaan kunnallisverokertymä heikkenisi toukokuun ennusteesta vielä 0,7 milj. euroa. Muutos johtuu pääosin työllisyyden odotettua heikommasta kehityksestä kuluvana vuonna. Veropohjaan ja erityisesti palkkatuloihin on tehty ennusteessa tarkennuksia. Palkkatulot kasvavat elokuun ennusteessa arviolta noin kolme prosenttia tänä vuonna, kun toukokuussa vastaava arvio oli 3,5 %.

Tilikauden tulos painuu ennusteessa 0,5 milj. euroa negatiiviseksi. Investointivarausten poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi arvioidaan 52 t€.

Esityslistan liitteenä kaupungin osavuosisikatsaus ajalta 1.1.-30.6.2025.

Keskitetty esitys tarvittavista talousarviomuutoksista tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn myöhemmin syyskuussa ja valtuustolle lokakuussa.

Jatkokäsittely

valtuusto