

Talouden toteuma tammikuu - helmikuu 2025 sekä raportointikäytännöt vuonna 2025

Kaupunginhallitus 31.03.2025 § 68
1/02.02.02/2025

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Vuosi 2025 on lähtenyt liikkeelle taloudessa varovaisen positiivisissa, odottavissa tunnelmissa. Talous on ehkä lähtemässä pieneen kasvuun, mutta työllisyys on heikentynyt edelleen alkuvuodesta. Uusia mausteita tulevan arviointiin on tuonut myllerrykset maailmalla ja niiden vaikutusten epävarmuus talouden kehitykseen. Rakentaminen on edelleen lähes pysähdyksissä etenkin asuntorakentamisen osalta, ja tällä on heijastevaikutusta monelle alalle. Joillain aloilla on jouduttu muutosneuvotteluihin, koska tilauskantaa ei ole.

Kuntarahoituksen vuoden ensimmäisen suhdanne-ennuste toteaa, että talousennusteiden osalta eletään tällä hetkellä miltei maksimaalisen epävarmuuden oloissa. Kuntarahoitus laskee BKT-ennustettaan kuluvalle vuodelle 0,5 %-yksikköä 1,5 %:iin. Kasvun odotetaan siis olevan melko vaatimatonta koko vuoden. Ensi vuonna odotetaan kulutuksen, investointien ja viennin laaja-alaista toipumista. Vuoden 2026 BKT-ennuste pysyi ennallaan 2,0 prosentissa. Maailmantalouden ja -politiikan myllerrykset voivat kuitenkin muuttaa suuntaa nopeastikin.

Vuosi 2025 on kuntien toinen uusi normaali vuosi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Ensimmäinen verotuloennuste saatiin helmikuussa, ja sen trendikehitys on alavireistä etenkin yhteisöveron osalta. Muilta osin muutokset olivat kokonaisuudessa pieniä talousarvion pohjalla olevaan ennusteeseen verrattuna. Kuukausittaisesta verotilitysraportista saa käsityksen siitä, miten alkuvuoden verotulot ovat muuttuneet edelliseen vuoteen nähden. Tammi-maaliskuussa jokainen tilitys on ollut hieman pienempi kuin edellisellä vuonna. Maksuvalmiusraportista on nähtävissä, että kassa on kuitenkin vahvistunut alkuvuodesta.

Toimintatuotoissa alkuvuoden toteutuma on heikompi kuin keskimääräinen toteutuma. Tukien ja avustuksia toteutumat ovat suurempia kuin keskimääräinen toteutuma. Tukien ja avustusten suurta toteutumaa selittää hankerahojen siirto vuodelta 2024. Sen sijaan maksutuotot ja muut tuotot laahaavat perässä.

Toimintakuluissa toteutumat ovat alle keskimääräisen toteutuman, lukuun ottamatta muita kuluja. Palvelujen ostoissa ja aineissa tarvikkeissa menojen kertyminen ei ole tasaista, joten kehitys näissä tasaantunee loppuvuotta kohti. Ylityspainetta ei ainakaan vielä ole näkyvissä.

Poistot ovat liitteen tuloslaskelmassa vielä laskennalliset. Paljon hankkeita valmistui jälleen vuoden vaihteessa, ja niiden poistojen alkamisen vaikutus alkaa näkyä kun kuukausittaisessa poistolaskennassa päästään säännönmukaiseen tahtiin maaliskuussa.

Investointien toteutuma on alkuvuodesta pieni, sillä muutama ylivuotinen hanke on käynnissä, mutta uudet aloitettavat hankkeet ovat

kilpailutuksessa alkuvuodesta ja niiden toteutus alkaa kesällä tai sen jälkeen.

Helmikuun lopun toteutumätiedoista ei loppuvuoden osalta voi tehdä vielä suuria johtopäätöksiä. Verotulokehitys yhteisöveron osalta on aiempia vuosia vaimeampaa, mutta kustannukset näyttäisivät pysyvän talousarvion uralla suurelta osin, mikäli alkuvuoden tahti jatkuu.

Raportointi vuonna 2025

Vuoden 2025 toiminnan ja talouden raportoinnissa ehdotetaan noudatettavan edellisten vuosien raportointitapaa: maaliskuu- ja syyskuun lopun tilanteista tehdään koko kaupungin tason ennuste loppuvuodesta ja toimialojen johdon katsaus kuluvan vuoden toiminnasta. Ennusteessa otetaan käyttöön uusi laskennallinen malli ennustamisen pohjaksi, jota korjataan tarvittavilla tiedoilla. Aiemmin ennusteessa on keskitytty määrärahoja ylittäviin toimintoihin, nyt mukaan saadaan paremmin myös määrärahat alittavat toiminnot. Raportoinnin malli yhtenäistyy talousarvion ja tilinpäätöksen kanssa samaan formaattiin.

30.6. tilanteesta tehdään aiempien vuosien tapaan laajempi osavuosikatsaus, joka sisältää koko kaupungin ennusteen lisäksi strategisten tavoitteiden toteutuman ja ennusteen, toimialojen tulosaluetasoisien raportoinnin sekä katsaukset tytäryhteisöjen toimintaan ja talouteen. Neljännesvuosiraportit viedään myös kaupunginvaltuustoon tiedoksi. Kaupunginhallitukselle raportoidaan näiden lisäksi koko kaupungin talouden toteutumätiedot sekä maksuvalmiusraportit kuukausittain.

Talouden toteutuma 2/2025, maksuvalmiusraportti 2/2025 sekä verotulotilitykset tammi-maaliskuulta 2025 ovat liitteinä.

Liitteet 1-3, KH 31.3.2025

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä kokouksessa asiantuntijana.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan. Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.