

Talouden seurantaraportti 1-2/2025

OMOHJ 31.03.2025 § 26

Vuoden 2025 talousarvion määräysten mukaan toimialojen ja niiden yksiköiden sekä Joensuun Vesi -liikelaitoksen on raportoitava talouden ja talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta lauta- ja johtokunnalle talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa annettavien raportointiohjeiden mukaisesti.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan taloudesta raportoidaan pääsääntöisesti kuukausittain lauta- ja johtokunnille. Ensimmäinen raportti laaditaan helmikuun lopun tilanteesta. Osavuosikatsauksia seuraavien kuukausien (huhti-, elo- ja lokakuu) tilanteesta ei laadita kirjallista raporttia. Talouden seurantatilanne tulee kuitenkin käsitellä toimialan sisällä ja mikäli talousarvio uhkaa ylittyä tai toteutumaennuste on muuttunut edellisen kuukauden tilanteesta olennaisesti, tulee talouden toteutumasta raportoida kirjallisesti ao. toimielimelle.

Helmikuun raportointi on valmistunut.

Peruskaupungin talousarvion mukainen alijäämä on 7,7 milj. euroa. Joensuun Vesi ja rahastot mukaan lukien talousarvio on 2,5 milj. euroa alijäämäinen. Talousarvio sisältää talouden sopeutustoimenpiteitä noin 10 milj. eurolla.

Helmikuun lopun ennusteen mukaan peruskaupungin käyttötalouden talousarvio on toteutumassa. Vuoden 2024 toteutuma jäi käyttötalouden osalta noin 7 milj. euroa arvioitua pienemmäksi, mikä luo hyvän pohjan kuluvan vuoden talousarvion toteutumiselle. Talousarvion toteutumiseen liittyy kuitenkin myös riskejä talouden sopeutustoimien toteutumisen ja kunta-alan vireillä olevien sopimusneuvotteluiden johdosta. Myös oppimisen tuen uudistus sekä TE-palveluiden muutos erityisesti työttömyysturvaetuuksien rahoitusvastuun laajentumisen johdosta tuo epävarmuustekijän käyttötalouden toteutumiseen.

Verotulokertymä on tammi-helmikuussa käytännössä vuoden 2024 tasolla. Vuoden 2024 kertymä ylitti arvioidun, mutta hyvän kertymän taustalla arvioidaan olevan verojen tilitysrytmiin liittyviä tekijöitä, jotka nostivat vuoden 2024 kertymää tavanomaista korkeammalle tasolle erityisesti loppuvuoden aikana. On mahdollista, että tämä puolestaan pienentää vuoden 2025 verotilityksiä ja jako-osuuteen tehdään negatiivisia oikaisuja. Vuoden 2024 hyvän kehityksen ei siten tässä vaiheessa arvioida nostavan vuoden 2025 kertymää ja riskit myös arvioitua heikompaan kehitykseen ovat olemassa. Erityisesti yhteisöverokertymän arvio on laskenut syksyllä arvioidusta vaisun suhdannetilanteen johdosta.

Valtionosuuksia on kertymässä noin 51,8 milj. euroa, kun talousarvion mukainen arvio oli 51 milj. euroa. Ero talousarvioon aiheutuu erityisesti talousarviovalmistelun jälkeen tarkentuneesta veroperustemuutoksista johtuvien korvausten määrästä. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämien valtionosuuksien osalta on jätetty oikaisuvaatimus virheellisten suoritemäärätietojen johdosta. Mikäli oikaisuvaatimus hyväksytään, kasvaa kuluvan vuoden valtionosuuksien määrä arviolta noin 0,5 milj. eurolla. Lisäksi vuonna 2024 jätetty valitus hallinto-oikeudelle peruspalvelujen valtionosuuksiin liittyen on edelleen käsittelyssä.

Joensuun Vesi liikelaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena.

Rahastojen markkina-arvon kehitys oli tammi-helmikuussa myönteinen, vaikka helmikuun kehitys jäikin heikoksi. Kehitys on jatkunut myös maaliskuussa haastavana ja sijoitusmarkkinoiden kehitykseen liittyikin epävarmuustekijöitä, jotka voivat vaikuttaa myös kaupungin sijoitusomaisuuden arvon kehitykseen. Omaisuuslajien tuotto-odotukset huomioiden rahastojen on kuitenkin ennustettu toteutuvan tässä vaiheessa talousarvion mukaisena.

Kokonaisuutena tässä vaiheessa arvioidaan, että talousarvio on toteutumassa. On mahdollista, että vuoden 2024 myönteinen toteutuma vaikuttaa positiivisesti vuoden 2025 toteutumaan. Talousarvion toteutumiseen liittyy kuitenkin myös riskejä mm. Suomen talouden ennakoitua heikomman kehityksen, käyttötalouden toteutumisen sekä verojen tilitysrytmin johdosta.

Talouden seurantaraportti on esitetty pykälän liitteenä.

Valmistelija: talousjohtaja

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

merkitä talouden seurantaraportin 1-2/2025 tiedoksi.

Päätös:

Omistajaohjausjaosto päätti siirtää asian käsittelyn 14.4.2025 omistajaohjausjaoston kokoukseen.

OMOHJ 14.04.2025 § 38
413/02.02.02.01/2025

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

merkitä talouden seurantaraportin 1-2/2025 tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talousjohtaja Satu Huikuri oli kokouksessa asiantuntijana asian käsittelyn aikana.