

Orimattilan kaupungin osavuositarkastus 1-8 / 2025

Kaupunginhallitus 27.10.2025 § 396

Valmistelu ja lisätiedot Talouspäälikkö Eero Aitkoski, eero.aitkoski(a)orimattila.fi

Talousarviossa on määritelty, että toimialojen sekä tytäryhteisöjen tulee raportoida kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle toiminnastaan ja taloudestaan huhtikuun ja elokuun lopun tilanteissa. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on lisäksi määritelty, että osavuositarkastuksen yhteydessä annetaan selvitys määräaikaaisesti täytetyistä tehtävistä.

Sivistystoimialan osavuositarkastus on käsitelty Sivistysvaliokunnassa 7.10.2025 § 117. Elinvoimatoimialan osavuositarkastus on käsitelty Elinvoimavalioikunnassa 16.9.2025 § 23. Konsernitoimialan osavuositarkastus käsitellään kaupunginhallituksessa osana koko kaupungin osavuositarkastusta.

Osavuositarkastus sisältää kaupunginvaltuuston 12.5.2025 tekemät talousarviomuutokset valtionosuuksiin sekä antolainojen lisäyksiin sekä kaupunginvaltuuston 29.9.2025 tekemät muutokset sivistystoimialan käyttötalouteen, verotuloihin, rahoitustuottoihin ja -kuluihin, investointimenoihin sekä antolainasaamisiin. Talouden ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Kaupunkitasolla toimintatuotot ja toimintakulut ovat alkuvuoden 2025 osalta toteutuneet suunnitellun mukaisesti. Vuoden 2024 toteumaan verrattuna toiminnassa näkyy henkilöstökuluissa talouden tasapainottamisen toimenpiteet, henkilöstökulut ovat alemmalla tasolla 2025 kuin 2024. Vesilaitoksen toiminnan siirtyminen Orimattilan Vesi Oy:lle on pienentänyt tuottoja ja kuluja vuoteen 2024 verrattuna. Toisaalta TE2024 uudistuksen myötä kuntien vastuulle siirtyneet työvoimapalvelut ovat osaltaan kasvattaneet kuluja palvelujen ostoissa sekä valtionosuuksia vuoteen 2024 verrattuna. Kaupungin sisäisissä erissä hallinnon kulujen kohdistus palvelualueille, mitä aiemmin ei oltu tehty, sekä sisäisten vuokrien tarkastus ovat kasvattaneet sisäisiä tuottoja ja kuluja vuoteen 2024 verrattuna. Sivistystoimialan henkilöstökulut ovat toteutuneet alkuperäistä talousarviota suurempina, joten sivistystoimialan henkilöstökulujen määrärahaan tehtiin 400 000 euron lisäys. Sivistystoimiala sai osan henkilöstökulujen määrärahan kasvusta katettua muista kuluista karsimalla ja tuloja lisäämällä, mutta 121 000 euron osalta sivistystoimialan toimintakatetta on jouduttu kasvattamaan alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Konsernitoimiala ja elinvoimatoimiala pysyvät alkuperäisen talousarvion mukaisissa henkilöstökuluissa ja toimintakatteessa.

Kaupunkitasolla toimintakatteen odotetaan olevan -43 323 900 euroa ja tilikauden ylijäämän/alijäämän olevan -756 900 euroa vuonna 2025.

Verotulokertymä vuodelta 2025 on ollut alhaisempi kuin talousarvioon arvioitiin. Verotulojen heikkoon kehitykseen vaikuttavaa merkittävästi Verohallinnon toukokuussa tekemä muutos veronsaajien ryhmäoikaisuihin koskien verovuotta 2024 ja verovuotta 2025. Verohallinnon tekemä oikaisu pienentää kunnille kohdentuvia osuuksia ansiotuloveroista. Ryhmäoikaisu vastaa lähes vuoden 2024 joulukuussa Verohallinnon tekemää ryhmäoikaisua mikä paransi vuoden 2024 verotuloja. Elokuun 2025 verotilitysten perusteella on arvioitu vuoden 2025 verotulojen alittavan 700 000 eurolla alkuperäisen talousarvion verotulot, minkä vuoksi talousarvioon tehtiin muutos verotuloihin. Tuloveron arvioidaan alittuvan 600 000 eurolla, kiinteistöverojen arvioidaan alittuvan 70 000 eurolla ja yhteisöveron arvioidaan alittuvan 30 000 eurolla alkuperäisen talousarvion. Verotulojen ennustamista vaikeuttaa Verohallinnon päätösten kohdistuminen vuoden 2024 verotilityksiin. Verorahoituksen kertymän odotetaan olevan 34 800 000 euroa vuodelta 2025.

Valtionosuudet ovat toteutuneet muutetun talousarvion mukaisesti. Alkuperäiseen talousarvioon nähden Opetus- ja kulttuuriministeriön päätös valtionosuuksista oli parempi, minkä vuoksi alkuvuodesta 2025 talousarviota muutettiin valtionosuuksien osalta. Valtionosuuksien kertymän odotetaan olevan 13 145 000 euroa vuodelta 2025.

Rahoitustuotot- ja kulut tulevat vuoden 2025 osalta toteutumaan 425 000 euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Rahoitustuottoja nostaa Kymenlaakson Sähkö Oy:n ennakoitua suuremmat osingot. Osinkotuotto ylitti talousarvioon ennakoitun 300 000 eurolla. Rahoituskuluja vähentää ennakoitua pienempi vuoden 2024 lainamäärä. Rahoitustuottojen- ja kulujen kertymän odotetaan olevan 1 167 000 euroa vuodelta 2025.

Investointien toteumat painottuvat loppuvuoteen hankkeiden edetessä. Talonrakennuksen investoinnit toteutuvat suunniteltua pienempinä. Talonrakennuksen investointien määrärahaa on pienennetty 475 000 eurolla. Investointimenojen arvioidaan olevan 4 085 000 euroa vuonna 2025.

Liitteenä ovat Orimattilan kaupungin osavuosisikatsaus 1-8 / 2025 sekä selvitys määräaikaaisesti täytetyistä tehtävistä. Selvitys määräaikaaisesti täytetyistä tehtävistä koskee avoimen tehtävien hoitajia ja muita määräaikaaisia. Selvitys ei koske sairausloman, perhevapaan tms. sijaisuuksia.

Esittelijä

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi selvityksen määräaikaisesti täytetyistä tehtävistä.

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle osavuosisikatsauksen 1-8 / 2025 merkitsemistä tiedoksi.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös Kaupunginhallitus merkitsi tiedoksi selvityksen määräaikaisesti täytetyistä tehtävistä.
Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle osavuosisikatsauksen 1-8 / 2025 merkitsemistä tiedoksi. Pöytäkirja tarkastettiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

Toimivalta Hallintosäännön 6 luku § 1

Jakelu Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto 10.11.2025 § 90
93/02.02.02/2025

Osavuosisikatsaus on liitteenä.

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto merkitsee osavuosisikatsauksen 1-8 / 2025 tiedoksi.

Ryhmäpuheenvuoron käytti valtuutettu Pekka Törrönen (Kok.)

Päätös Kaupunginvaltuusto päätti merkitä tiedoksi osavuosisikatsauksen 1-8 / 2025.

Jakelu Talouspäällikkö Aitkoski