

Osavuosisikatsaus 1/2025

Konsernihallinto - Koncernförvaltning
Talous ja strategia – Ekonomi och strategi
PL | PB 3, 65101 Vaasa | Vasa
Vaasanpuistikko 10 - Vasaesplanaden 10
Puh • Tfn +358 (0)6 325 1111
etunimi.sukunimi@vaasa.fi

Sisällys

1.	Johdanto	1
2.	Henkilöstö	2
3.	Tuloslaskelmaosa	4
3.1.	Tuloslaskelma ja ennuste 1	4
3.2.	Tuotot ja kulut	6
3.3.	Verotulot.....	8
3.4.	Valtionosuudet.....	9
3.5.	Konserniohjauksen toimiala.....	10
3.6.	Sivistystoimen toimiala	14
3.7.	Kaupunkiympäristön toimiala	19
4.	Rahoitusosa	24
4.1.	Rahoituslaskelma	24
4.2.	Lainakanta.....	25
4.3.	Rahoitustuotot- ja kulut	26

1. Johdanto

Vaasan kaupungin talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.11.2024 § 66.

Vaasan kaupunki laatii osavuositarkastukset neljännesvuosittain (kvartaaleittain) maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun lopun tilanteesta. Osavuositarkastus Q1, Q3 ja Q4 sisältää talouden toteuman ja tilinpäätössuunnitelmien sekä henkilöstöseurannan. Osavuositarkastus Q2 on laajempi puolivuositarkastus, joka sisältää toteuman ja tilinpäätössuunnitelmien lisäksi investointien, riskien, henkilöstöseurannan ja tavoitteiden toteumaseurannan.

Vuodesta 2025 lukien osavuositarkastuksen sisältöä uudistetaan vaiheittain ja sisällössä painottuu jatkossa enemmän avainluvut sekä lukujen esittämistapa.

Konsernin osalta raportointi tapahtuu konsernijaoston kautta kaupungille ja valtuustoon.

2. Henkilöstö

Henkilötyövuodet ja muutos TP 2024/ Ennuste 1
2827 htv
+136 htv

Henkilöstökulut ja muutos TP 2024/ Ennuste 1
-152,3 M€
+5,76%

Henkilötyövuoden (htv) +136 muutos tilinpäätökseen 2024 verrattuna johtuu pääosin työllisyyden yhteistoiminta-alueen htv:sta 1.1.2025 lukien (82,1 htv), perusopetuksen oppimisen tuen uudistuksesta vuonna 2025 (10 htv). Htv-muutokseen vaikuttaa myös tilinpäätös 2024 htv:n sisältyvät sairauspoissaolot (15 htv), muut poissaolot ja täyttämättömät vakanssit.

Henkilöstö toimialoittain M€ (luvut sisältää työllistetyt)							Poikkeama ennuste 1 / Muutettu
	TP2024	ta2025	1-3/2025	Tot%	1-3/2024	Ennuste 1	ta 2025
Konserniohjaus							
Vakituiset (htv)	197	285	63	22	49	286	1
Määräaikaiset (htv)	75	29	15	51	18	28	-1
Htv yhteensä	272	314	78	25	67	314	0
Henkilöstökustannukset €	-17,5	-23,4	-5,1	22	-4,6	-23,4	0
Sivistys							
Vakituiset (htv)	1 385	1 700	331	19	341	1 450	-250
Määräaikaiset (htv)	772	450	194	43	196	710	260
Htv yhteensä	2 157	2 150	525	24	537	2 160	10
Henkilöstökustannukset €	-109,7	-110,9	-26,2	24	-25,4	-111,6	-0,7
Kaupunkiympäristö*							
Vakituiset (htv)	256	285	64	22	63	285	0
Määräaikaiset (htv)	69	66	6	9	8	66	0
Htv yhteensä	325	351	70	20	71	351	0
Henkilöstökustannukset €	-16,1	-16,6	-3,6	21	-3,5	-16,5	0,1

*sis. liikelaitos Vaasan Talotoimi muutettu ta 2025: 20,7 htv ja 1-3/2025: 5 htv sekä henkilöstökustannukset muutettu ta 2025: 1,4 M € ja 1-3/2025: 0,3 M€.

*sis. liikelaitos Vaasan Vesi muutettu ta 2025: 23,5 htv ja 1-3/2025: 13 htv sekä henkilöstökustannukset muutettu ta 2025: 3,6 M€ ja 1-3/2025: 0,6 M€.

Ennusteen mukaan koko kaupungin henkilöstökustannukset ylittyvät n. 0,7 milj. € muutettuun talousarvioon verrattuna. Poikkeama johtuu pääosin sivistyksen toimialan perusopetuksen oppimisen tuen uudistuksesta. Uudistuksen määrärahantarvetta käsitellään vuoden 2025 aikana.

Henkilöstökulujen kasvu tilinpäätökseen 2024 verrattuna johtuu pääosin 1.1.2025 lukien alkaneesta työllisyyden yhteistoiminta-alueen toiminnasta, perusopetuksen oppimisen tuen uudistuksesta ja varautumisesta palkkojen sopimuskorotuksiin.

Henkilöstö kaupunki yhteensä							Poikkeama
M€							ennuste 1 /
	Muutettu						Muutettu
	TP2024	ta 2025	1-3/2025	Tot%	1-3/2024	Ennuste 1	ta 2025
Vaasan kaupunki yhteensä							
Vakituiset (htv)	1 819	2 272	458	20	453	2 023	-249
Määräaikaiset (htv)	872	545	216	40	222	804	259
Kaikki yht. (htv)	2 691	2 817	674	24	675	2 827	10
Henkilöstökustannukset €	-144,0	-151,7	-34,9	23	-33,7	-152,3	-0,7
Sairauspoissaolot pv	40 274	-	11 088	-	11 123	-	-
Sairauspoissaolot htv	15	-	16	-	16	-	-
Sairauspoissaolot €	-4,1	-	-1,1	-	-1,2	-	-

- Määräaikaiset: palkkatyöllistettyjen ja kesäharjoittelijoiden henkilöstökustannusten talousarvion määrärahat sisältyvät konserniohjauksen henkilöstökuluihin, mutta htv toimialojen toteumatietoihin. Henkilöstökulujen määrärahat ja toteumatiedot siirretään tilinpäätös vaiheessa toimialoille.

3. Tuloslaskelmaosa

3.1. Tuloslaskelma ja ennuste 1

Tuloslaskelma 2025						Poikkeama	
Kaupunki ja liikelaitokset						ennuste 1 /	
M€	Muutettu		1-3/	Tot %	1-3/	Muutettu	
	Tp 2024	ta 2025	2025	(25.0%)	2024	Ennuste 1	ta 2025
TOIMINTATUOTOT	134,2	137,3	27,7	20,2%	24,9	137,5	0,1
VALMISTEVARASTOJEN MUUTOS	0,2	-0,3	0,0	0,0%	0,0	-0,3	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1,7	0,6	0,1	21,0%	0,0	1,3	0,7
TOIMINTAKULUT	-320,2	-343,0	-78,4	22,9%	-74,4	-344,8	-1,8
TOIMINTAKATE	-184,0	-205,3	-50,5	24,6%	-49,6	-206,3	-1,0
VEROTULOT	178,5	183,0	45,4	24,8%	44,8	182,3	-0,7
VALTIONOSUUDET	42,5	52,1	14,1	27,1%	10,4	56,4	4,3
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	10,4	5,9	-1,0	-16,7%	-0,6	5,9	0,0
VUOSIKATE	47,3	35,7	8,0	22,3%	5,1	38,3	2,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-38,9	-36,1	-7,9	21,9%	-7,7	-36,1	0,0
TILIKAUDEN TULOS	8,5	-0,4	0,1	-18,3%	-2,6	2,2	2,6
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-5,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3,0	-0,4	0,1	-18,3%	-2,6	2,2	2,6

Toimintakatteen ero
muutettu talousarvio (M€)

-1,0

Vuosikatteen ero
muutettu talousarvio (M€)

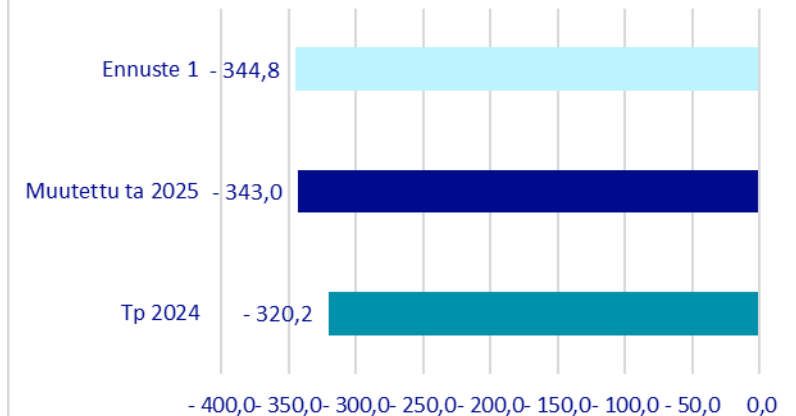
2,6

Tilikauden yli-/alijäämä ero
muutettu talousarvio (M€)

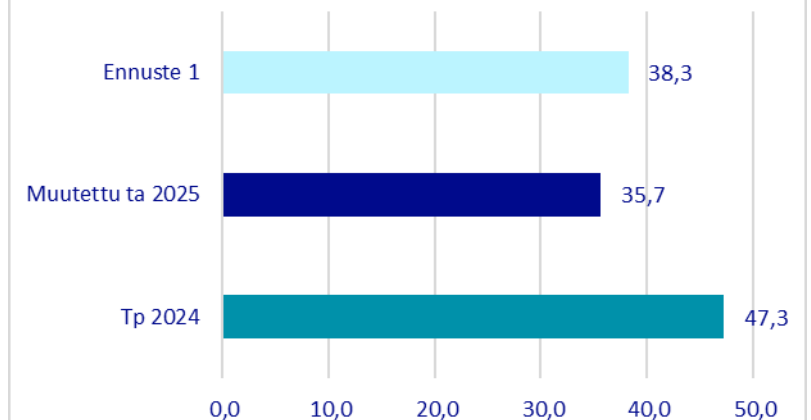
2,6

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti ja toteuma 3/2025 (20,2 %) on alle keskimääräistä tasaista (25 %) toteumaa heikempi. Alkuvuoden toteuman heikempi kehitys johtuu pääosin kiinteistötoimen ja Vaasan Veden laskutusten toteutumisesta huhtikuulle.

Toimintakulut, M€



Vuosikate, M€



Valmistus omaan käyttöön poikkeama (0,7 milj. e) johtuu aiemmasta kirjanpitotavasta; kuntatekniikan tekemä työ Vaasan Veden investoinneille tuloutetaan nykyisin suoraan tilille valmistus omaan käyttöön.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 1,8 milj. euroa yli muutetun talousarvion ja toteuma 3/2025 (22,9 %) on hieman alle tasaista toteumaa. Toimintakulujen ylitykset johtuvat pääosin sivistystoimen toimialalta yhteensä 1,6 milj. euroa ja muodostuvat perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen kuluista. Kaupunkiympäristön toimialalla ylitystä on 0,5 milj. euroa ja muodostuu kuntatekniikan kuluista. Konserniohjauksen toimialalla ennustetaan kulujen alitusta 0,3 milj. euroa johtuen työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen arvioidusta toteutumisesta verrattuna muutettuun talousarvioon.

Tarkempi selvitys ennusteen ja toteuman toimintatuottojen ja -kulujen poikkeamista raportin toimialakohtaisessa osassa.

Toimintakatteen ero ennusteen mukaan on -1,0 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna ja toimintakatteen toteuma 3/2025 oli 24,6 % eli lähes tasaisen toteuman mukainen.

Verotulojen ennustetaan toteutuvan -0,7 milj. euroa alle muutetun talousarvion. Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton helmikuun kuntakohtaiseen verotuloennustekehikkoon. Verotulojen toteuma 3/2025 oli 24,8 %. Tarkempi selvitys verotuloista raportin kohdassa 3.3.

Valtionosuudet ennustetaan toteutuvan 4,3 milj. euroa yli muutetun talousarvion. Valtionosuuksien toteuma 3/2025 oli 27,1 %. Tarkempi selvitys valtionosuuksista raportin kohdassa 3.4.

Vuosikate ennusteen mukaan on 38,3 milj. euroa eli 2,6 milj. € yli muutetun talousarvion. Vuosikatteen toteuma 3/2025 oli 22,3 %.

Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset toteutunevat ennusteessa muutetun talousarvion mukaisena.

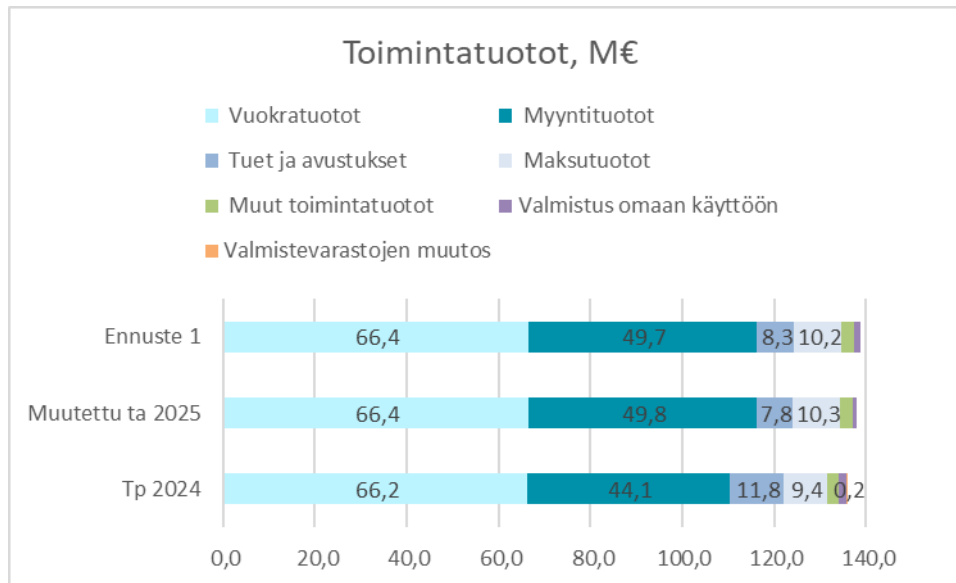
Tilikauden tuloksen arvioidaan ennusteen mukaan olevan **2,2 milj. €**, mikä on 2,6 milj. € yli muutetun talousarvion.

Tilikauden tuloksen arvioinnissa on tällä hetkellä **epävarmuustekijöitä** johtuen loppuvuoden verotulojen kehityksestä yhteisö- ja kunnallisverotulojen osalta. Näihin vaikuttavat mm. heikentyneet näkymät eri aloilla viime syksyyn verrattuna, veropohjan heikkeneminen ja erityisesti koko maan työllisyyden ja palkkasumman arvioidut kehitykset. Tilikauden tulosta voi myös loppuvuonna edelleen heikentää kiinteistöjen alaskirjaukset, ennakoitua suuremmat palkkojen sopimuskorotukset, epävarmat saatavat ja valtionosuuksien tarkistukset.

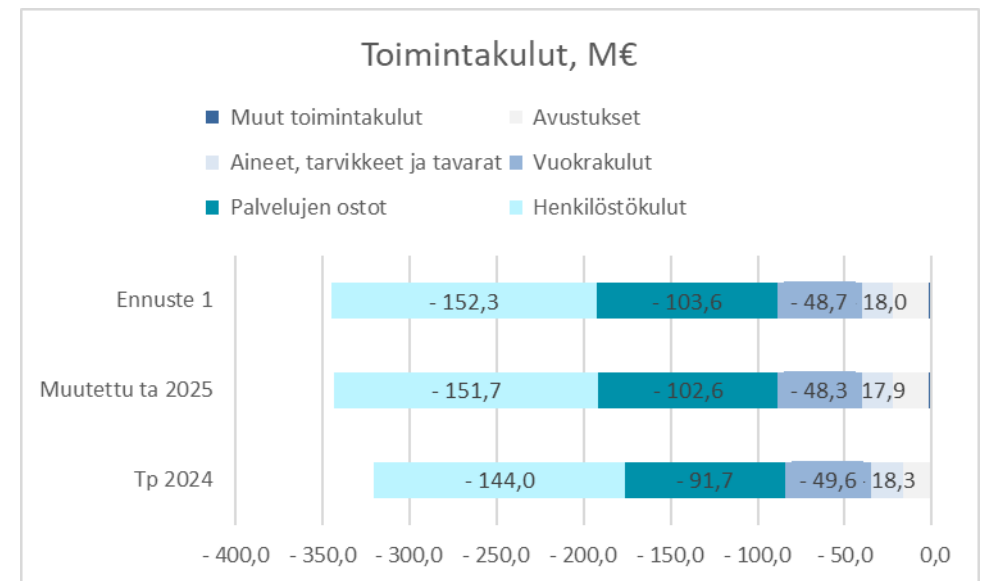
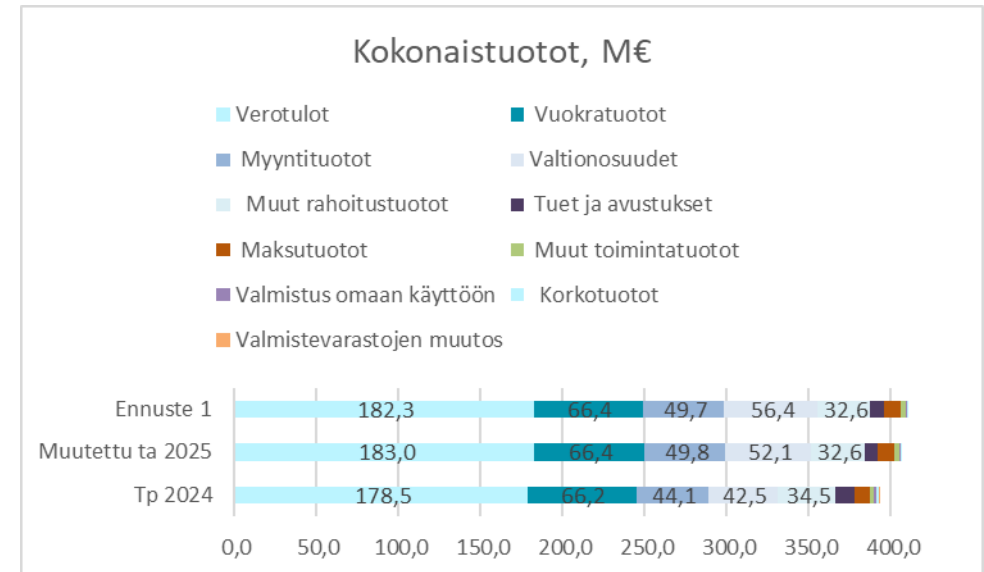
3.2. Tuotot ja kulut

Kaaviot sisältävät kaupungin ulkoiset ja sisäiset tuotto- ja kuluerät.

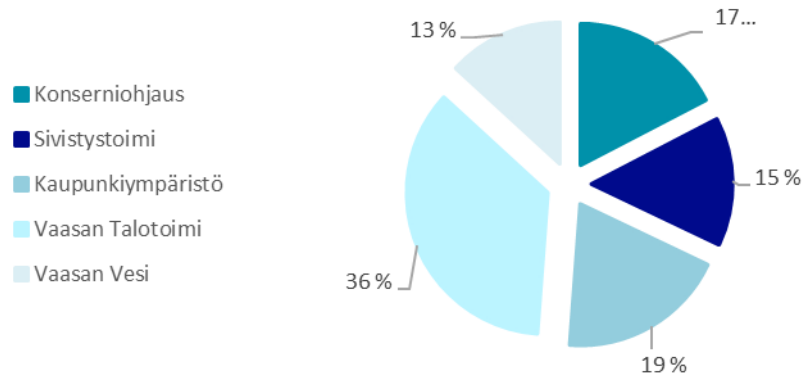
Vaasan kaupungin suurimmat tuloslaskelman kokonaistuotot ovat verotulot, valtionosuudet, vuokratuotot (sisäisten erien osuus ta 2025; 41 M€), myyntituotot (sisäisten erien osuus ta 2025; 15,3 M€) ja muut rahoitustuotot (sisäisten erien osuus ta 2025; 17,4 M€).



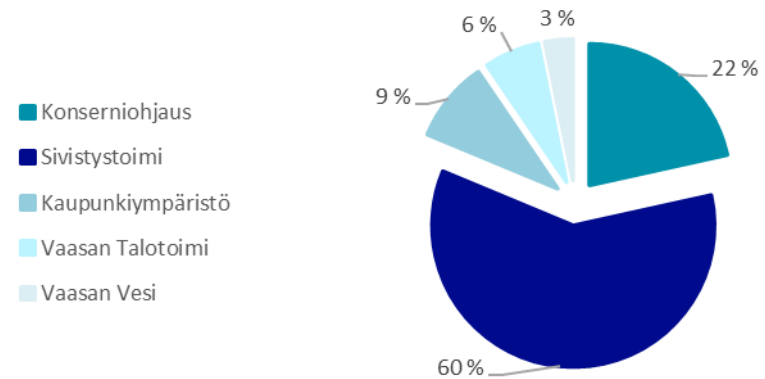
Toimintatuotoista suurimmat erät ovat vuokratuotot, myyntituotot, tuet ja avustukset sekä maksutuotot. Toimintakulujen suurimmat erät ovat henkilöstökulut, palvelujen ostot ja vuokratulot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat.



Toimintatuottojen jakauma toimialoittain ml. liikelaitokset



Toimintakulujen jakauma toimialoittain ml. liikelaitokset

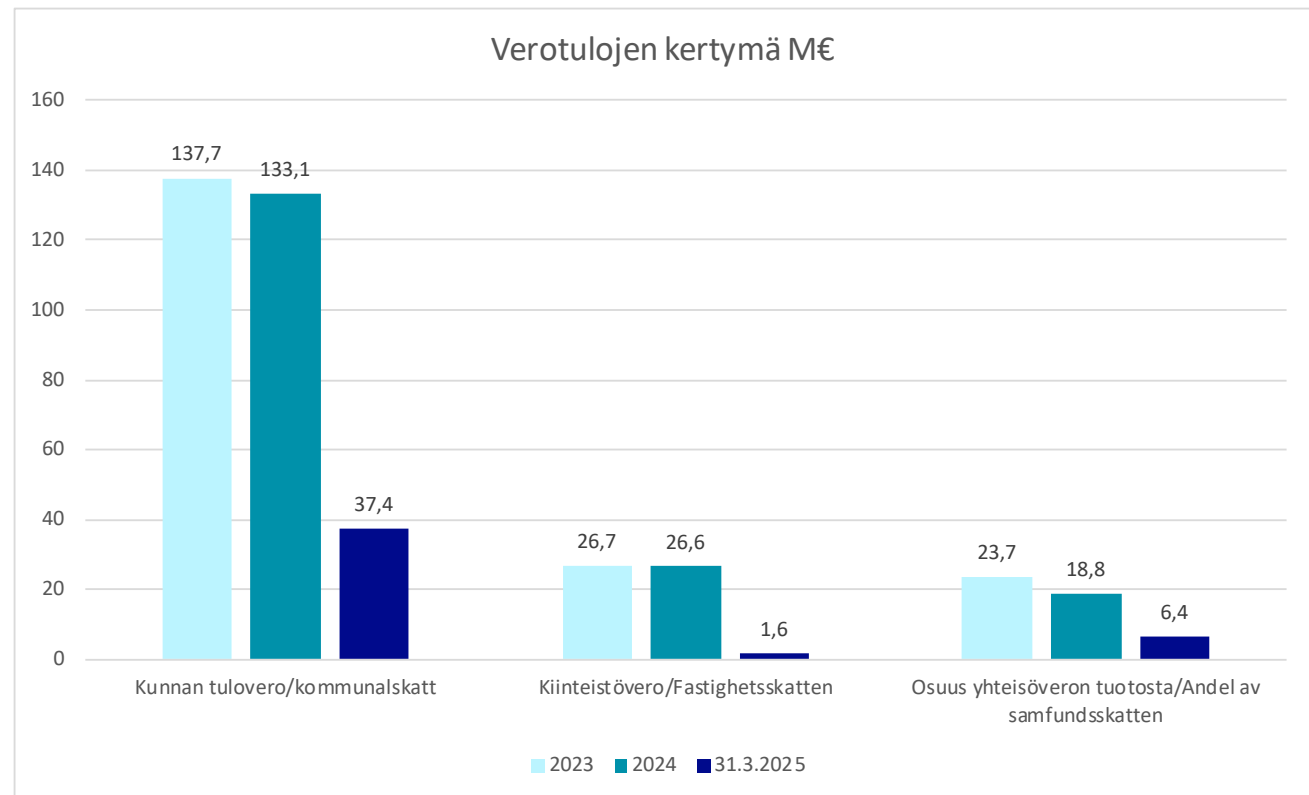


Toimialoittain toimintatuotoista suurimmat erät ovat Vaasan Talotoimi -liikelaitoksella (36 %), josta suurin osa sisäistä vuokratuottoa, kaupunkiympäristön toimialalla (19 %), josta suurin osa kiinteistötoimen ja kuntatekniikan ulkoista tuottoa ja konserniohjauksella (17 %), josta suurin osa työllisyyden yhteistoiminta-alueen, hyvinvointipalvelujen ja konsernihallinnon ulkoista tuottoa. Sivistystoimen toimialan (15 %) muodostuu suurimmaksi osaksi ulkoisista tuotoista ja osa on Vamian sisäistä tuottoa. Vaasan Veden osuus tuotoista on 13 % ja muodostuu pääosin ulkoisista tuotoista.

Toimialoittain toimintakulujen suurimmat erät ovat sivistystoimen toimialalla (60 %), joka muodostuu pääosin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, Vamian, lukioiden ja esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausten kuluista. Konserniohjauksen toimialan (22 %) kustannukset muodostuvat pääosin konsernihallinnon, työllisyyden yhteistoiminta-alueen, osuudet, keskitetysti hallinnoitavat kustannukset, varausmäärärahat, hyvinvointipalvelut, kaupunginhallitus ja avustukset tulosalueista. Kaupunkiympäristön toimialalla (9 %) kuluista suurimmat osan muodostaa kuntatekniikka, kiinteistötoimi, kaavoitus, ympäristötoimi sekä rakennusvalvonta. Vaasan Talotoimi -liikelaitoksen osuus tuloslaskelmaosan toimintakuluista on 6 % ja Vaasan Vesi -liikelaitoksen 3 %.

3.3. Verotulot

Verotuloennuste
182,3 M€
Verotulot muutettu ta 2025
183,0 M€
Verotulojen toteuman muutos edelliseen vuoteen
+0,6 M€
+1,4 %
Verotulot tammi-maaliskuu 2025
45,4 M€

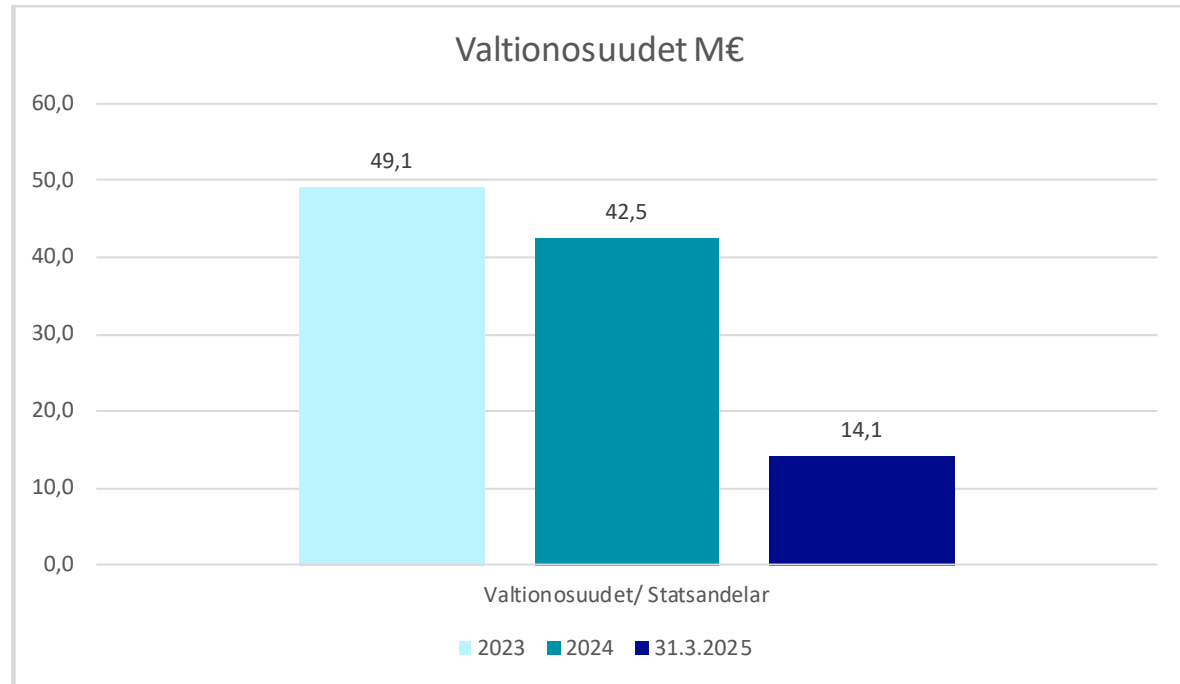


Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton helmikuun kuntakohtaiseen verotuloennustekehikkoon. Verotuloennusteen mukaan verotulot alittuvat n. 0,7 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna.

Verotuloennuste päivitetään seuraavan kerran toukokuun alussa. Tällöin ennusteessa huomioidaan muun muassa Valtiovarainministeriön maaliskuun ennustekierroksen mukaiset arviot verotulojen kehityksestä, huhtikuun verontilitykset sekä kuntakohtaiset väestötiedot vuodelta 2024.

3.4. Valtionosuudet

Valtionosuusennuste
56,4 M€
Valtionosuudet muutettu ta 2025
52,1 M€
Valtionosuuksien toteuman muutos edelliseen vuoteen
+3,7 M€
+35,6 %

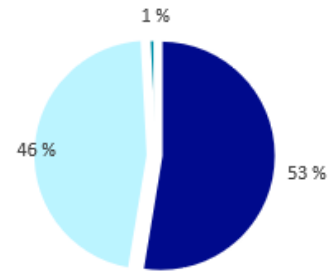


Valtionosuusennuste perustuu Kuntaliiton 8.1.2025 julkaisun valtionosuuslaskelmaan. Ennusteen mukaan valtionosuudet ylittävät n. 4,3 milj. eurolla muutetun talousarvion. Suurin selittävä tekijä on opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen sisällä perusopetuksen valmistavan opetuksen kasvu sekä yksikköhintojen kasvu. Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus oli myös ennakoitua suurempi.

3.5. Konserniohjauksen toimiala

Toimintatuottojen jakauma lautakunnittain

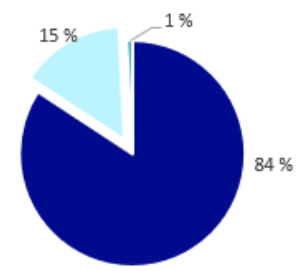
Ennuste 1



■ Kaupunginhallitus ■ Pohjanmaan työllisyyslautakunta ■ Vähänkyrön aluelautakunta ■

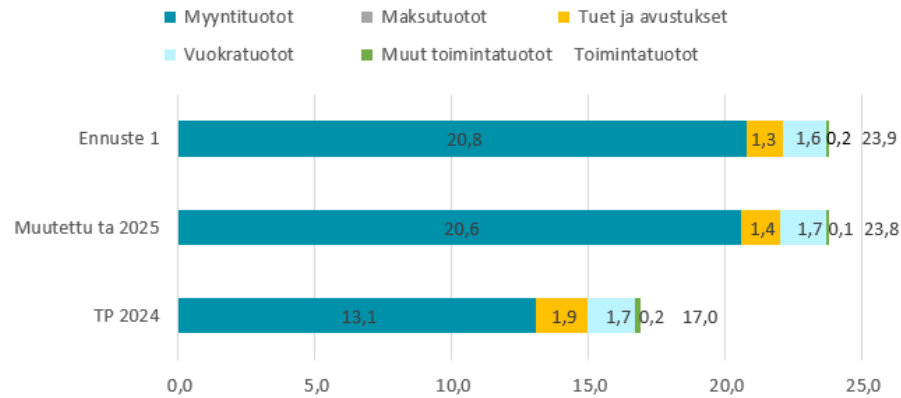
Toimintakulujen jakauma lautakunnittain

Ennuste 1

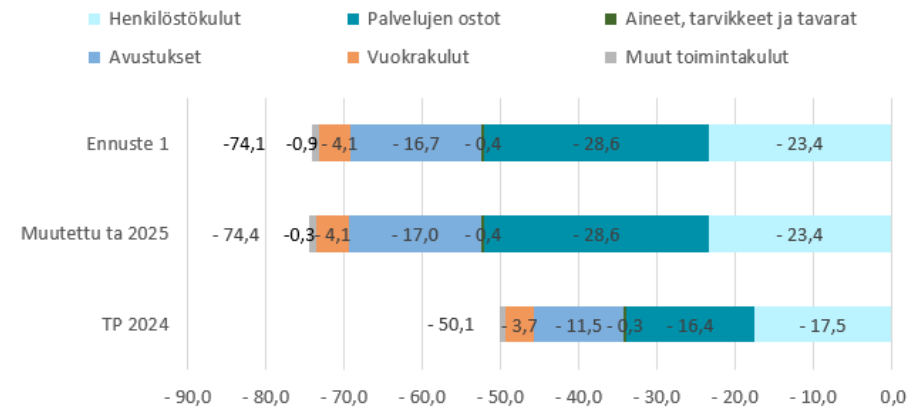


■ Kaupunginhallitus ■ Pohjanmaan työllisyyslautakunta ■ Vähänkyrön aluelautakunta ■

Toimintatuotot, M€



Toimintakulut, M€



Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Ennuste 1	Poikkeama ennuste 1-ta 2025
902150 Kaupunginhallitus								
9021500 Kaupunginhallitus	TOIMINTATUOTOT	112 288	1 859	15 500	1 676	10,8%	15 500	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	58	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-1 694 232	-295 390	-1 840 500	-317 442	17,2%	-1 840 500	0
	TOIMINTAKATE	-1 581 944	-293 531	-1 825 000	-315 709	17,3%	-1 825 000	0
9021501 Konsernihallinto	TOIMINTATUOTOT	6 756 149	1 212 086	6 294 800	1 197 159	19,0%	6 382 500	87 700
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 543	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-22 800 368	-5 653 552	-23 620 000	-5 293 496	22,4%	-23 622 900	-2 900
	TOIMINTAKATE	-16 041 676	-4 441 465	-17 325 200	-4 096 337	23,6%	-17 240 400	84 800
9021502 Hyvinvointipalvelut	TOIMINTATUOTOT	5 784 941	1 578 058	2 345 800	1 225 470	52,2%	2 345 800	0
	TOIMINTAKULUT	-5 563 797	-2 225 068	-3 583 300	-548 605	15,3%	-3 583 300	0
	TOIMINTAKATE	221 144	-647 010	-1 237 500	676 865	-54,7%	-1 237 500	0
9021503 Avustukset	TOIMINTATUOTOT	29 840	0	40 000	0	0,0%	40 000	0
	TOIMINTAKULUT	-3 996 645	-266 411	-3 948 800	-364 739	9,2%	-3 948 800	0
	TOIMINTAKATE	-3 966 805	-266 411	-3 908 800	-364 739	9,3%	-3 908 800	0
9021504 Jäsenmaksut	TOIMINTAKULUT	-323 464	-247 282	-340 000	-243 036	71,5%	-340 000	0
	TOIMINTAKATE	-323 464	-247 282	-340 000	-243 036	71,5%	-340 000	0
9021505 Osuudet	TOIMINTATUOTOT	771 483	0	362 000	491	0,1%	362 000	0
	TOIMINTAKULUT	-5 385 057	-1 605 523	-21 088 500	-4 231 614	20,1%	-20 788 500	300 000
	TOIMINTAKATE	-4 613 574	-1 605 523	-20 726 500	-4 231 123	20,4%	-20 426 500	300 000
9021506 Varausmäärärahat	TOIMINTATUOTOT	6 436	6 836	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-480 160	0	-3 246 900	0	0,0%	-3 246 900	0
	TOIMINTAKATE	-473 724	6 836	-3 246 900	0	0,0%	-3 246 900	0

Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Ennuste 1	Poikkeama ennuste 1-ta 2025
9021507 Keskitetysti hallinnoitavat kustannukset	TOIMINTATUOTOT	1 208	0	3 411 100	736	0,0%	3 411 100	0
	TOIMINTAKULUT	-3 438 474	-2 049 260	-5 003 200	-2 208 502	44,1%	-5 003 200	0
	TOIMINTAKATE	-3 437 266	-2 049 260	-1 592 100	-2 207 766	138,7%	-1 592 100	0
9021508 Työllistäminen	TOIMINTATUOTOT	483 571	250 910	0	2 578	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-5 807 982	-1 315 979	0	-185 225	0,0%	0	0
	TOIMINTAKATE	-5 324 411	-1 065 069	0	-182 647	0,0%	0	0
9021509 Osuudet eril. kp:n liikelaitoksissa	TOIMINTATUOTOT	2 865 849	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-60 000	-5 000	0	-5 000	0,0%	0	0
	TOIMINTAKATE	2 805 849	-5 000	0	-5 000	0,0%	0	0
9021510 Yhtiömuotoisesti tuotettavat ruoka- ja materiaali palvelut	TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	0	-2 502	0	436	0,0%	0	0
	TOIMINTAKATE	0	-2 502	0	436	0,0%	0	0
902150 Kaupunginhallitus yhteensä	TOIMINTATUOTOT	16 811 765	3 049 749	12 469 200	2 428 110	19,5%	12 556 900	87 700
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 543	0	0	58	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-49 550 180	-13 665 965	-62 671 200	-13 397 224	21,4%	-62 374 100	297 100
	TOIMINTAKATE	-32 735 872	-10 616 216	-50 202 000	-10 969 056	21,8%	-49 817 200	384 800
902152 Pohjanmaan työllisyyslautakunta								
9021520 Työllisyyden yhteistoiminta-alue	TOIMINTATUOTOT	0	0	11 103 500	2 775 974	25,0%	11 103 500	0
	TOIMINTAKULUT	0	0	-11 103 500	-1 335 340	12,0%	-11 103 500	0
	TOIMINTAKATE	0	0	0	1 440 634	0,0%	0	0
902152 Pohjanmaan työllisyyslautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	0	0	11 103 500	2 775 974	25,0%	11 103 500	0
	TOIMINTAKULUT	0	0	-11 103 500	-1 335 340	12,0%	-11 103 500	0
	TOIMINTAKATE	0	0	0	1 440 634	0,0%	0	0

Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Ennuste 1	Poikkeama ennuste 1-ta 2025
902155 Vähänkyrön aluelautakunta								
9021550 Vähänkyrön aluepalvelut	TOIMINTATUOTOT	77 380	8 153	72 500	5 369	7,4%	72 500	0
	TOIMINTAKULUT	-402 583	-74 223	-416 500	-93 727	22,5%	-416 500	0
	TOIMINTAKATE	-325 204	-66 069	-344 000	-88 358	25,7%	-344 000	0
9021551 Nuorten työpaja Följy	TOIMINTATUOTOT	134 156	63 302	132 000	31 952	24,2%	132 000	0
	TOIMINTAKULUT	-154 856	-30 965	-162 000	-34 969	21,6%	-162 000	0
	TOIMINTAKATE	-20 700	32 337	-30 000	-3 017	10,1%	-30 000	0
902155 Vähänkyrön aluelautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	211 536	71 456	204 500	37 321	18,2%	204 500	0
	TOIMINTAKULUT	-557 440	-105 187	-578 500	-128 696	22,2%	-578 500	0
	TOIMINTAKATE	-345 904	-33 732	-374 000	-91 375	24,4%	-374 000	0
90215 Konserniohjaus yhteensä	TOIMINTATUOTOT	17 023 301	3 121 205	12 673 700	2 465 431	19,5%	12 761 400	87 700
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 543	0	0	58	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-50 107 620	-13 771 153	-63 249 700	-13 525 920	21,4%	-62 952 600	297 100
	TOIMINTAKATE	-33 081 776	-10 649 948	-50 576 000	-11 060 431	21,9%	-50 191 200	384 800

Tilinpäätösennusteen mukaan konserniohjauksen toimialan toimintakate toteutunee noin 0,4 M€ alle muutetun talousarvion johtuen pääosin työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen toteutumisesta noin 0,3 M€ arvoitua pienempänä. Lisäksi konsernihallinnon tukipalvelulaskutus työllisyysalueelta toteutunee noin 0,1 M€ arvioitua suurempana.

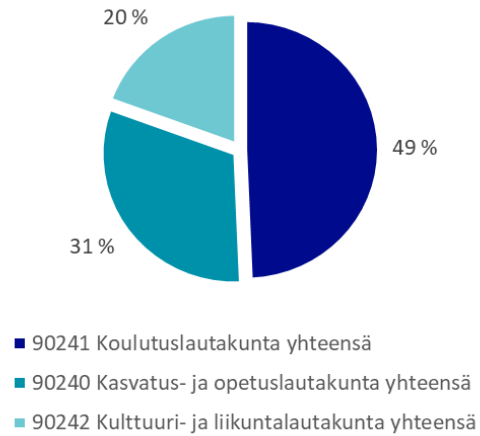
Konserniohjauksen toimialan toimintatuottojen ja -kulujen toteutumatiedot eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen, johtuen Pohjanmaan työllisyysalueen toiminnan alkamisesta 1.1.2025 sekä vastaanottokeskuksen ja työllistämisen tulosalueen lakkauttamisista 2024.

Konserniohjauksen toimintatuottojen toteutuminen 2,1 M€ suurempana verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan, johtuu pääosin Pohjanmaan työllisyysalueen kuntaosuuslaskutuksista 2,8 M€ sekä laskennallisen korvauksen noususta 0,6 M€. Laskennallisen korvauksen määrän nousuun vaikuttaa korvauksen piirissä olevien henkilöiden määrän kasvu sekä kotoutumislain kokonaisuudistus 1.1.2025 Toimintatuottojen vähennykseen vaikuttavat sitä vastoin vastaanottokeskuksen lakkauttaminen 06/2024 1,1 M€ sekä työllistämisen tulosalueen lakkauttamisen noin 0,2 M€.

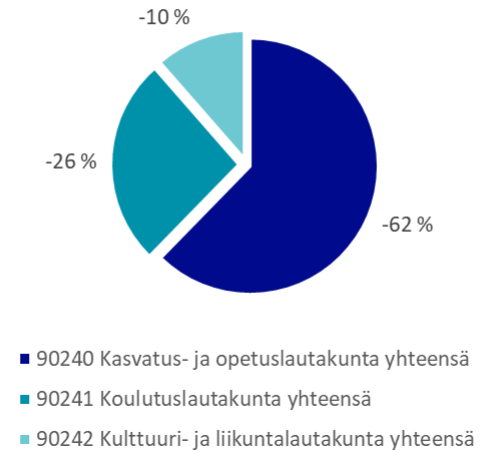
Toimintakulut ovat toteutuneet 1,1 M€ suurempina kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana johtuen pääosin Pohjanmaan työllisyysalueen vaikutuksesta 1.1.2025 alkaen noin 1,8 M€. Lisäksi kustannusten realisoitumisessa sekä laskutuksessa on viivettä verrattuna aikaisempaan vuoteen.

3.6. Sivistystoimen toimiala

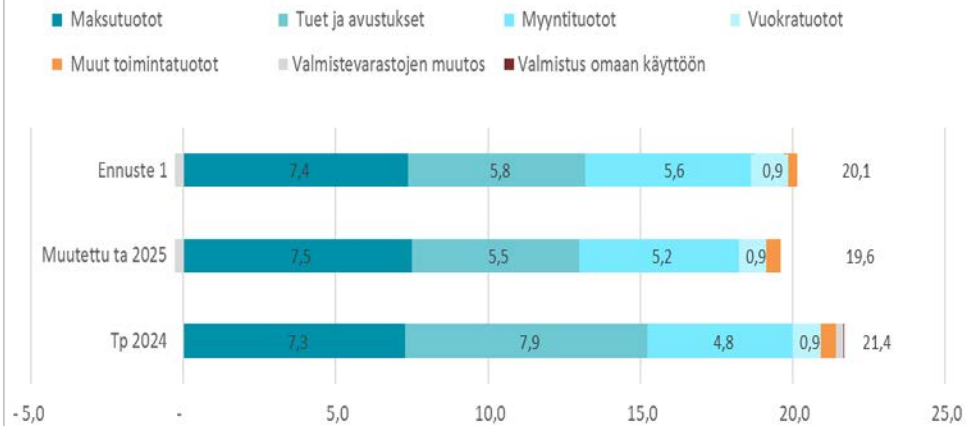
Toimintatuottojen jakauma lautakunnittain
Ennuste 1



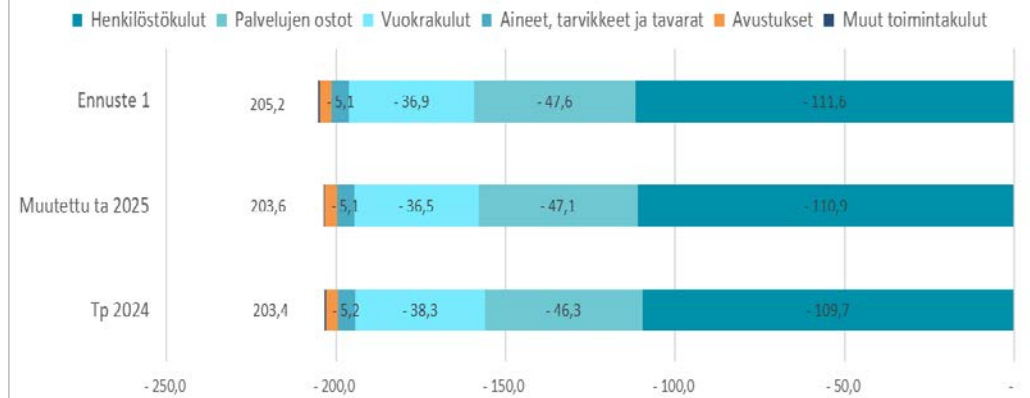
Toimintakulujen jakauma lautakunnittain
Ennuste 1



Toimintatuotot, M€



Toimintakulut, M€



Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Poikkeama	
							Ennuste 1	ennuste 1-ta 2025
90240 Kasvatus- ja opetuslautakunta								
902400 Varhaiskasvatus	TOIMINTATUOTOT	3 370 448	1 137 198	2 129 000	977 232	45,9%	2 543 800	414 800
	TOIMINTAKULUT	-52 582 803	-12 363 813	-53 826 400	-13 188 608	24,5%	-54 018 200	-191 800
	TOIMINTAKATE	-49 212 355	-11 226 615	-51 697 400	-12 211 376	23,6%	-51 474 400	223 000
902401 Kotikuntakorvaukset, esi- ja perusopetus	TOIMINTATUOTOT	1 560 999	369 381	1 900 700	475 170	25,0%	1 900 700	0
	TOIMINTAKULUT	-7 327 993	-1 734 036	-7 934 300	-1 983 578	25,0%	-7 934 300	0
	TOIMINTAKATE	-5 766 994	-1 364 655	-6 033 600	-1 508 408	25,0%	-6 033 600	0
902402 Suomenkielinen perusopetus	TOIMINTATUOTOT	2 266 074	118 601	1 480 200	350 152	23,7%	1 480 200	0
	TOIMINTAKULUT	-50 252 499	-11 753 886	-49 664 500	-12 812 312	25,8%	-50 498 600	-834 100
	TOIMINTAKATE	-47 986 424	-11 635 285	-48 184 300	-12 462 160	25,9%	-49 018 400	-834 100
902403 Ruotsinkielinen perusopetus	TOIMINTATUOTOT	705 737	41 880	286 000	200 210	70,0%	286 000	0
	TOIMINTAKULUT	-15 710 573	-3 726 004	-14 866 000	-3 975 963	26,7%	-15 386 600	-520 600
	TOIMINTAKATE	-15 004 837	-3 684 125	-14 580 000	-3 775 753	25,9%	-15 100 600	-520 600
90240 Kasvatus- ja opetuslautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	7 903 258	1 667 060	5 795 900	2 002 764	34,6%	6 210 700	414 800
	TOIMINTAKULUT	-125 873 868	-29 577 739	-126 291 200	-31 960 462	25,3%	-127 837 700	-1 546 500
	TOIMINTAKATE	-117 970 610	-27 910 679	-120 495 300	-29 957 698	24,9%	-121 627 000	-1 131 700

Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Poikkeama	
							Ennuste 1	ennuste 1-ta 2025
90241 Koulutuslautakunta								
902410 Vaasan Lyseon lukio	TOIMINTATUOTOT	920 021	132 005	937 800	125 695	13,4%	937 800	0
	TOIMINTAKULUT	-7 783 507	-1 672 887	-7 871 600	-1 840 685	23,4%	-7 871 600	0
	TOIMINTAKATE	-6 863 486	-1 540 882	-6 933 800	-1 714 990	24,7%	-6 933 800	0
902411 Vasa Gymnasium & Vasa Svenska Aftonläroverk	TOIMINTATUOTOT	385 758	15 559	349 400	67 711	19,4%	349 400	0
	TOIMINTAKULUT	-2 542 668	-555 491	-2 558 600	-566 710	22,1%	-2 558 600	0
	TOIMINTAKATE	-2 156 910	-539 932	-2 209 200	-498 999	22,6%	-2 209 200	0
902412 Vamia	TOIMINTATUOTOT	6 374 511	464 779	6 420 000	496 794	7,7%	6 420 000	0
	VALMISTEVARASTOJEN I	243 653	0	-265 000	0	0,0%	-265 000	0
	TOIMINTAKULUT	-33 385 270	-6 842 190	-32 670 500	-7 233 124	22,1%	-32 670 500	0
	TOIMINTAKATE	-26 767 105	-6 377 411	-26 515 500	-6 736 330	25,4%	-26 515 500	0
902413 Nuorisopalvelut	TOIMINTATUOTOT	463 560	173 738	377 900	104 716	27,7%	534 300	156 400
	TOIMINTAKULUT	-2 393 194	-541 724	-2 540 900	-581 429	22,9%	-2 697 300	-156 400
	TOIMINTAKATE	-1 929 634	-367 986	-2 163 000	-476 713	22,0%	-2 163 000	0
902414 Vaasan kaupungin opistot	TOIMINTATUOTOT	1 641 104	362 048	1 701 900	639 608	37,6%	1 831 900	130 000
	TOIMINTAKULUT	-6 261 212	-1 397 759	-6 273 900	-1 504 855	24,0%	-6 403 900	-130 000
	TOIMINTAKATE	-4 620 108	-1 035 711	-4 572 000	-865 247	18,9%	-4 572 000	0
902415 Aikuisten perusopetus	TOIMINTAKULUT	-1 656 766	-428 113	-1 871 900	-350 186	18,7%	-1 665 800	206 100
	TOIMINTAKATE	-1 656 766	-428 113	-1 871 900	-350 186	18,7%	-1 665 800	206 100
90241 Koulutuslautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	9 784 955	1 148 130	9 787 000	1 434 524	14,7%	10 073 400	286 400
	VALMISTEVARASTOJEN I	243 653	0	-265 000	0	0,0%	-265 000	0
	TOIMINTAKULUT	-54 022 617	-11 438 164	-53 787 400	-12 076 988	22,5%	-53 867 700	-80 300
	TOIMINTAKATE	-43 994 009	-10 290 035	-44 265 400	-10 642 465	24,0%	-44 059 300	206 100

Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Poikkeama	
							Ennuste 1	ennuste 1-ta 2025
90242 Kulttuuri- ja liikuntalautakunta								
902420 Hietalahden Stadion	TOIMINTATUOTOT	26 000	6 000	6 000	0	0,0%	6 000	0
	TOIMINTAKULUT	-264 660	-163	-206 700	0	0,0%	-206 700	0
	TOIMINTAKATE	-238 660	5 837	-200 700	0	0,0%	-200 700	0
902421 Liikuntapalvelut	TOIMINTATUOTOT	1 551 259	566 297	1 646 200	491 978	29,9%	1 676 200	30 000
	TOIMINTAKULUT	-5 252 410	-1 173 330	-5 482 600	-1 309 688	23,9%	-5 512 600	-30 000
	TOIMINTAKATE	-3 701 151	-607 033	-3 836 400	-817 710	21,3%	-3 836 400	0
902422 Museotoiminta	TOIMINTATUOTOT	469 334	50 215	461 600	124 420	27,0%	461 600	0
	VALMISTUS OMAAN KÄY	150	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-3 872 110	-896 915	-3 719 600	-850 409	22,9%	-3 734 600	-15 000
	TOIMINTAKATE	-3 402 626	-846 700	-3 258 000	-725 989	22,3%	-3 273 000	-15 000
902423 Kulttuuri- ja kirjastopalvelut	TOIMINTATUOTOT	605 981	135 082	517 100	136 639	26,4%	517 100	0
	TOIMINTAKULUT	-6 117 523	-1 552 514	-5 952 100	-1 500 733	25,2%	-5 952 100	0
	TOIMINTAKATE	-5 511 541	-1 417 433	-5 435 000	-1 364 094	25,1%	-5 435 000	0
902424 Vaasan kaupunginorkesteri	TOIMINTATUOTOT	209 296	30 477	222 000	74 165	33,4%	222 000	0
	TOIMINTAKULUT	-2 469 285	-564 030	-2 415 000	-553 300	22,9%	-2 415 000	0
	TOIMINTAKATE	-2 259 989	-533 553	-2 193 000	-479 135	21,8%	-2 193 000	0
902425 Vaasan kaupunginteatteri	TOIMINTATUOTOT	860 872	154 942	1 158 000	283 104	24,4%	982 300	-175 700
	TOIMINTAKULUT	-5 537 424	-1 149 204	-5 752 000	-1 363 158	23,7%	-5 659 593	92 407
	TOIMINTAKATE	-4 676 552	-994 262	-4 594 000	-1 080 055	23,5%	-4 677 293	-83 293
90242 Kulttuuri- ja liikuntalautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	3 722 742	943 012	4 010 900	1 110 306	27,7%	3 865 200	-145 700
	VALMISTUS OMAAN KÄY	150	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-23 513 412	-5 336 156	-23 528 000	-5 577 288	23,7%	-23 480 593	47 407
	TOIMINTAKATE	-19 790 520	-4 393 143	-19 517 100	-4 466 982	22,9%	-19 615 393	-98 293
9024 Sivistystoimen toimiala yhteensä	TOIMINTATUOTOT	21 410 956	3 758 202	19 593 800	4 547 594	23,2%	20 149 300	555 500
	VALMISTEVARASTOJEN KÄY	243 653	0	-265 000	0	0,0%	-265 000	0
	VALMISTUS OMAAN KÄY	150	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-203 409 898	-46 352 059	-203 606 600	-49 614 738	24,4%	-205 185 993	-1 579 393
	TOIMINTAKATE	-181 755 139	-42 593 857	-184 277 800	-45 067 144	24,5%	-185 301 693	-1 023 893

Sivistystoimen toimialan toimintatuotot ovat toteutuneet 23,2 % ja toimintakulut 24,4 %. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 0,55 milj. e yli ja toimintakulujen 1,6 milj. e yli muutetun talousarvion. Toimintakatteen ennustetaan heikkenevän 1,0 milj. e.

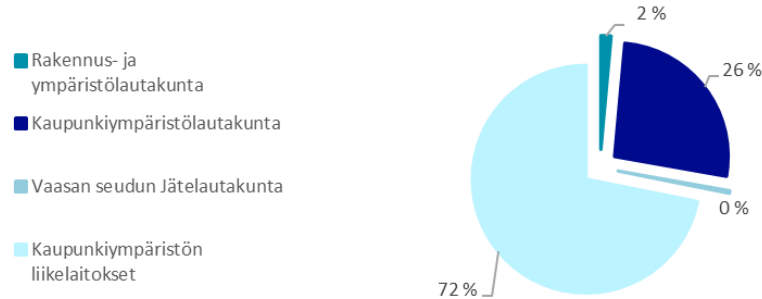
Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisten tulosalueiden toimintatuotot ovat toteutuneet 34,6 %. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 0,4 milj. e yli muutetun talousarvion, johtuen varhaiskasvatuksen saamista Elyn maksamista maahanmuuttokorvauksista. Toimintakulut ovat toteutuneet 25,3 %. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 1,5 milj. e yli muutetun talousarvion. Tähän vaikuttavat Teesen ruokapalveluiden hinnankorotukset varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa sekä perusopetuksessa 1.8.2025 voimaan tuleva lakiuudistus liittyen oppimisen tukeen (Suomenkielinen perusopetus 0,4 milj e, ruotsinkielinen perusopetus 0,2 milj e). Suomenkielisessä perusopetuksessa ennusteeseen vaikuttaa myös Variskan yhtenäiskoulun ensikertaisen kalustamisen leasingkustannukset (157.000€) ja ruotsinkielisessä perusopetuksessa Haga skolan vuokrankorotus (210.000€). Lautakuntatasolla toimintakatteen ennustetaan heikkenevän 1,1 milj. e.

Koulutuslautakunnan alaisten tulosalueiden toimintatuotot ovat toteutuneet 14,7 % Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvat n. 0,3 milj. e yli muutetun talousarvion, johtuen nuorisopalveluiden ja opistojen hanketuloista, joita vastaavat menot tulevat myös toteutumaan. Toimintakulut ovat toteutuneet 22,5 %. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan hieman yli muutetun talousarvion. Aikuisten perusopetus on ennustettu tämänhetkisen tiedon mukaan. Lautakuntatasolla toimintakatteen ennustetaan paranevan 0,2 milj. e muutettuun talousarvioon verrattuna.

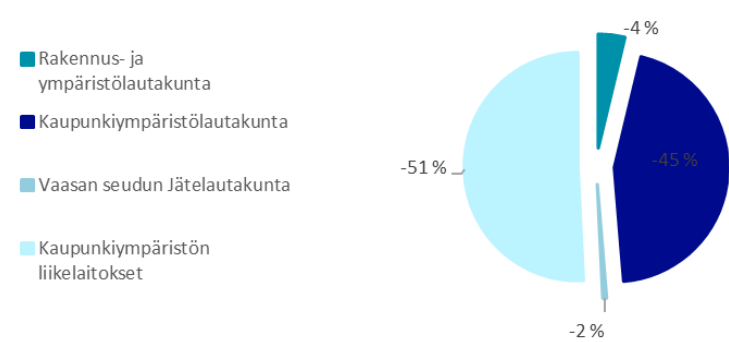
Kulttuuri- ja liikuntalautakunnan alaisten tulosalueiden toimintatuotot ovat toteutuneet 27,7 % ja toimintakulut 23,7 %. Lautakuntatasolla toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 0,145 milj. e alle budjetoidun, johtuen teatterin lipputulujen ennusteesta. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan lautakuntatasolla lähes muutetun talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen ennustetaan heikkenevän noin 98.000€

3.7. Kaupunkiympäristön toimiala

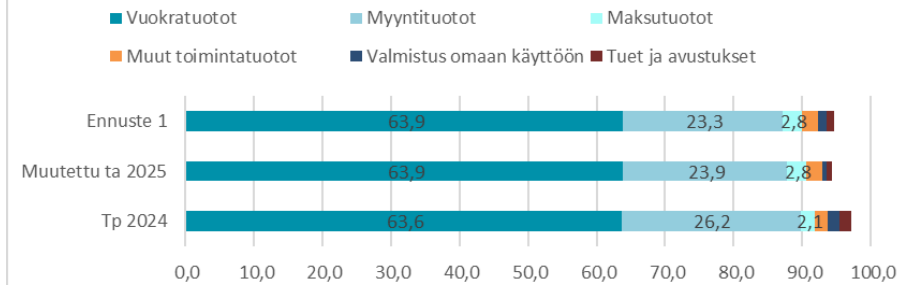
Toimintatuottojen jakauma lautakunnittain
Ennuste 1



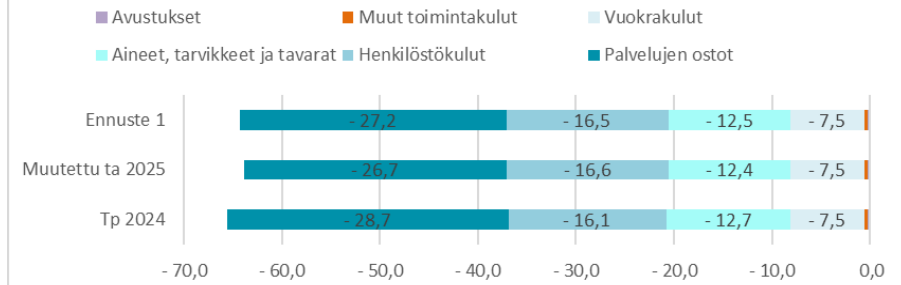
Toimintakulujen jakauma lautakunnittain
Ennuste 1



Toimintatuotot, M€



Toimintakulut, M€



Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Ennuste 1	Poikkeama ennuste 1 - ta 2025
90250 Rakennus- ja ympäristölautakunta								
902500 Rakennusvalvonta	TOIMINTATUOTOT	623 785	173 538	875 000	64 658	7,4%	875 000	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	23 122	0	0	4 352	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-817 171	-183 371	-895 000	-186 561	20,8%	-895 000	0
	TOIMINTAKATE	-170 265	-9 833	-20 000	-117 550	587,8%	-20 000	0
902501 Ympäristön suojelu	TOIMINTATUOTOT	74 955	29 180	96 900	2 605	2,7%	96 900	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	6 600	0	0	1 600	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-499 747	-111 041	-525 900	-136 166	25,9%	-525 900	0
	TOIMINTAKATE	-418 192	-81 861	-429 000	-131 961	30,8%	-429 000	0
902502 Ympäristölaboratorio	TOIMINTAKULUT	-33 202	-7 503	-12 000	0	0,0%	-12 000	0
	TOIMINTAKATE	-33 202	-7 503	-12 000	0	0,0%	-12 000	0
902503 Terveysvalvonnan yhteistoiminta-alue	TOIMINTATUOTOT	254 226	82 906	216 500	111 726	51,6%	216 500	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-240	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-540 181	-137 626	-553 500	-114 832	20,7%	-553 500	0
	TOIMINTAKATE	-286 195	-54 720	-337 000	-3 106	0,9%	-337 000	0
902504 Eläinlääkintähuollon yhteistoiminta-alue	TOIMINTATUOTOT	162 931	8 444	154 500	15 380	10,0%	154 500	0
	TOIMINTAKULUT	-417 137	-77 809	-441 500	-77 075	17,5%	-441 500	0
	TOIMINTAKATE	-254 206	-69 365	-287 000	-61 695	21,5%	-287 000	0
90250 Rakennus- ja ympäristölautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	1 115 898	294 068	1 342 900	194 369	14,5%	1 342 900	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	29 482	0	0	5 952	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-2 307 439	-517 350	-2 427 900	-514 634	21,2%	-2 427 900	0
	TOIMINTAKATE	-1 162 060	-223 282	-1 085 000	-314 312	29,0%	-1 085 000	0

Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	Muutettu ta 2025	1-3/2025	Tot % (25.0%)	Ennuste 1	Poikkeama ennuste 1 - ta 2025
90252 Kaupunkiympäristölautakunta								
902520 Yhteispalvelut	TOIMINTATUOTOT	1 150	-250	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-292 368	-71 326	-338 000	-73 045	21,6%	-338 000	0
	TOIMINTAKATE	-291 218	-71 576	-338 000	-73 045	21,6%	-338 000	0
902521 Kaavoitus	TOIMINTATUOTOT	34 087	5 599	60 000	19	0,0%	60 000	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	730	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-1 798 426	-396 882	-1 981 000	-410 482	20,7%	-1 981 000	0
	TOIMINTAKATE	-1 763 609	-391 282	-1 921 000	-410 463	21,4%	-1 921 000	0
902522 Kiinteistötoimi	TOIMINTATUOTOT	13 887 241	71 622	14 903 500	74 198	0,5%	14 903 500	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3 773	0	0	0	0,0%	0	0
	TOIMINTAKULUT	-2 869 274	-677 011	-3 467 900	-725 963	20,9%	-3 467 900	0
	TOIMINTAKATE	11 021 740	-605 389	11 435 600	-651 765	-5,7%	11 435 600	0
902523 Kuntatekniikka	TOIMINTATUOTOT	12 488 177	2 557 203	10 125 100	2 403 985	23,7%	9 600 000	-525 100
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	911 408	0	0	62 789	0,0%	700 000	700 000
	TOIMINTAKULUT	-26 868 056	-5 513 861	-22 631 100	-5 623 499	24,8%	-23 140 000	-508 900
	TOIMINTAKATE	-13 468 470	-2 956 658	-12 506 000	-3 156 725	25,2%	-12 840 000	-334 000
90252 Kaupunkiympäristölautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	26 410 655	2 634 174	25 088 600	2 478 202	9,9%	24 563 500	-525 100
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	915 911	0	0	62 789	0,0%	700 000	700 000
	TOIMINTAKULUT	-31 828 123	-6 659 080	-28 418 000	-6 832 989	24,0%	-28 926 900	-508 900
	TOIMINTAKATE	-4 501 557	-4 024 906	-3 329 400	-4 291 998	128,9%	-3 663 400	-334 000

				Muutettu ta		Tot %		Poikkeama
Toimielin/Tulosalue	Tuloslaskelma	Tp 2024	1-3/2024	2025	1-3/2025	(25.0%)	Ennuste 1	ennuste 1 -
90251 Vaasan Seudun Jätelautakunta								ta 2025
902510 Vaasan Seudun Jätelautakunta	TOIMINTATUOTOT	307 630	1 325	346 000	0	0,0%	346 000	0
	TOIMINTAKULUT	-307 630	-60 892	-346 000	-68 716	19,9%	-346 000	0
	TOIMINTAKATE	0	-59 567	0	-68 716	0,0%	0	0
90251 Vaasan Seudun Jätelautakunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	307 630	1 325	346 000	0	0,0%	346 000	0
	TOIMINTAKULUT	-307 630	-60 892	-346 000	-68 716	19,9%	-346 000	0
	TOIMINTAKATE	0	-59 567	0	-68 716	0,0%	0	0
9025 Kaupunkiympäristö yhteensä	TOIMINTATUOTOT	27 834 182	2 929 567	26 777 500	2 672 572	10,0%	26 252 400	-525 100
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	945 392	0	0	68 741	0,0%	700 000	700 000
	TOIMINTAKULUT	-34 443 192	-7 237 322	-31 191 900	-7 416 339	23,8%	-31 700 800	-508 900
	TOIMINTAKATE	-5 663 617	-4 307 755	-4 414 400	-4 675 026	105,9%	-4 748 400	-334 000
Toimielin/Tulosalue								
902810 Teknisten liikelaitosten johtokunta								
9028101 Vaasan Vesi -liikelaitos	TOIMINTATUOTOT	18 396 978	2 861 992	18 107 200	3 000 738	16,6%	18 107 200	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	322 143	0	270 000	51 551	19,1%	270 000	0
	TOIMINTAKULUT	-10 277 552	-2 189 406	-11 004 200	-2 157 189	19,6%	-11 004 200	0
	TOIMINTAKATE	8 441 569	672 586	7 373 000	895 100	12,1%	7 373 000	0
9028102 Vaasan Talotoimi -liikelaitos	TOIMINTATUOTOT	49 139 216	12 201 991	48 899 700	12 248 632	25,0%	48 899 700	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	455 722	0	350 000	9 676	2,8%	350 000	0
	TOIMINTAKULUT	-20 867 735	-4 536 705	-21 686 700	-4 180 593	19,3%	-21 686 700	0
	TOIMINTAKATE	28 727 203	7 665 286	27 563 000	8 077 715	29,3%	27 563 000	0
902810 Teknisten liikelaitosten johtokunta yhteensä	TOIMINTATUOTOT	67 536 194	15 063 983	67 006 900	15 249 370	22,8%	67 006 900	0
	VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	777 865	0	620 000	61 227	9,9%	620 000	0
	TOIMINTAKULUT	-31 145 287	-6 726 112	-32 690 900	-6 337 782	19,4%	-32 690 900	0
	TOIMINTAKATE	37 168 772	8 337 871	34 936 000	8 972 815	25,7%	34 936 000	0

Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintatuottojen toteuma on 14,5 %. Rakennusvalvonnan toimintatuotot ovat pienentyneet (n. 109 000 €) edelliseen vuoteen verrattuna johtuen uuden rakentamislain voimaantulosta. Terveysvalvonnan yhteistoimialueella laskutuksia ja tarkastuksia on ollut enemmän verrattuna vuoteen 2024. Eläinlääkintähuollon yhteistoiminta-alueella laskutuksia/klinikkamaksuja on ollut myös enemmän verrattuna vuoteen 2024. Toimintakulujen toteuma on 21,2 % ja on lähes viime vuoden tasossa.

Kaupunkiympäristölautakunnassa toimintatuottojen toteuma on 9,9 % ja se on lähes edellisvuoden tasossa. Kiinteistötoimen toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisina 14,9 milj. €. Kiinteistökauppoihin liittyy kuitenkin lukuisia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi tarkkojen myyntivoittojen arvioiminen vuositasolla on haasteellista. Kuntatekniikassa toimintatuottojen talousarvio on 10,1 milj. €. Tilinpäätösennusteen tuotot ovat 9,6 milj. € ja valmistus omaan käyttöön 0,7 milj. €, yhteensä 10,3 milj. €. Tuottojen ennustetaan toteutuvan lähes muutetun talousarvion mukaisina. Aiemmasta kirjanpitolavasta poiketen Vaasan veden investoinneille tehty työ tuloutetaan suoraan tilille Valmistus omaan käyttöön. Kaavoituksen ja yhteispalveluiden toimintatuotot arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Kaupunkiympäristölautakunnassa toimintakulujen toteuma on 24 %. Kiinteistötoimessa toimintakulujen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisina -3,5 milj. €. Kuluissa on huomioitu KH:n varausmääräraha 0,4 milj. €. Kuntatekniikassa toimintakulujen talousarvio on -22,6 milj. € ja tilinpäätösennuste -23,1 milj. € eli ylitystä talousarvioon nähden 0,5 milj. €. Merkittävimpien ylitysten arvioidaan syntyvän liikennealueiden kunnossapidossa 0,3 milj. € yleisen kustannustason nousun vuoksi sekä 0,1 milj. € sähkön hinnan nousun vuoksi. Kaavoituksen ja yhteispalveluiden toimintakulut arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Vaasan Seudun Jätelautakunnan toimintatuottojen ja -kulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Kaupunkiympäristön liikelaitosten, Vaasan Veden ja Vaasan Talotoimen, tilinpäätösennusteet ovat talousarvion mukaisia. Talotoimen toimintatuotot ovat toteutuneet tasaisesti. Vedellä toteuma on 16,6 %, mutta kuitenkin enemmän kuin viime vuonna. Toimintakulut eivät kerry tasaisesti vuoden aikana, ja vaikka toteuma on maaliskuun lopussa yhteensä 19,4 %, niin toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

4. Rahoitusosa

4.1. Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma 2025		Poikkeama	
Kaupunki ja liikelaitokset		ennuste 1 /	
M€	Muutettu	Ennuste 1	Muutettu
	ta 2025		ta 2025
Toiminnan rahavirta	34,2	36,8	2,6
Vuosikate	35,7	38,3	2,6
Satunnaiset erät	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	-1,5	-1,5	0,0
Investointien rahavirta	-63,4	-63,4	0,0
Investointimenot	-65,7	-65,7	0,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,6	0,6	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			
luovutustulot	1,7	1,7	0,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-29,2	-26,6	2,6
Rahoituksen rahavirta	29,0	26,6	-2,4
Antolainauksen muutokset	0,05	0,05	0,0
Antolainasaamisten lisäys	-0,25	-0,25	0,0
Antolainasaamisten vähennys	0,30	0,30	0,0
Lainakannan muutokset	29,0	26,6	-2,4
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	70,3	49,0	-21,3
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-41,4	-22,4	19,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0,0
Oman pääoman muutokset	0	0	0,0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-0,2	0,01	0,2

Ennusteen mukaan pitkäaikaista uutta lainaa nostetaan 49,0 milj. € ja lainan lyhennykset ovat 22,4 milj. €. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin ennenaikaisesti vuoden 2024 lopussa 19,0 milj. €. Ennenaikaisen lyhennyksen seurauksena lainojen vähennys ja lisäys poikkeaa muutettuun talousarvioon verrattuna.

Kokonaisuutena lainakannan muutos alittaa muutetun talousarvion 2,4 milj. €.

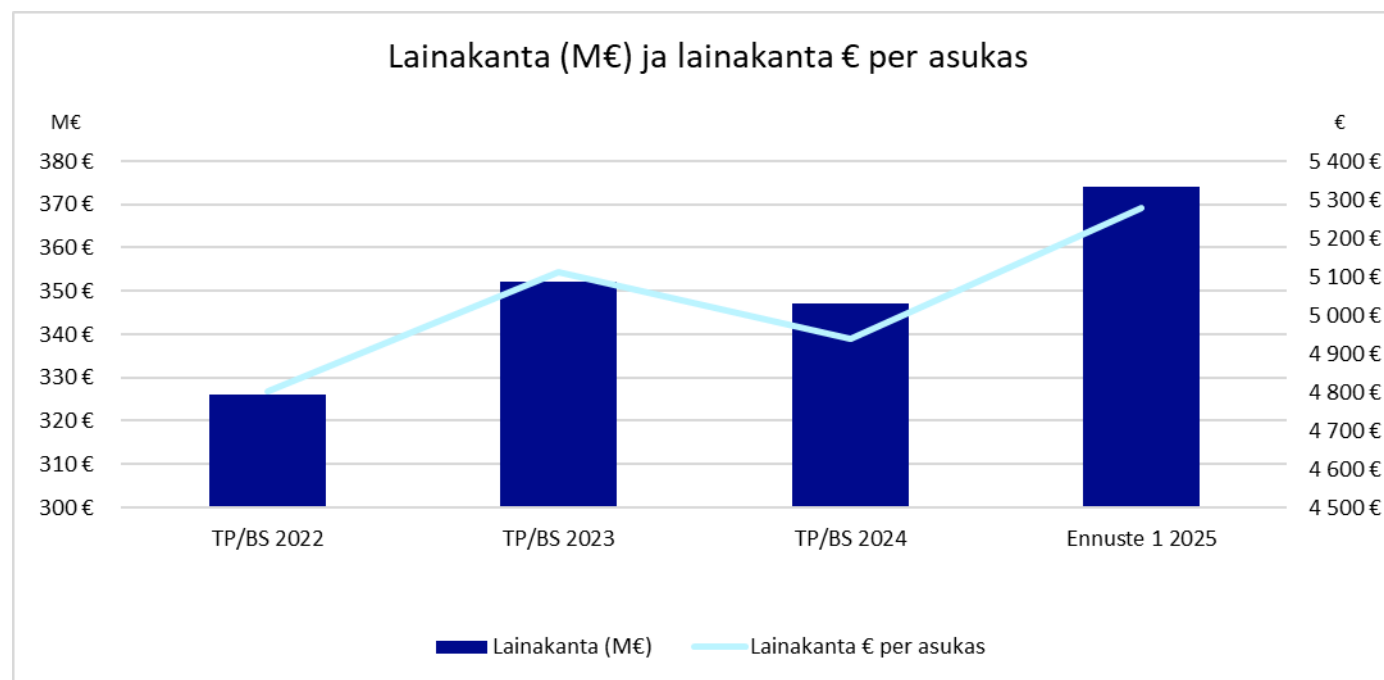
Vaikutus maksuvalmiuteen pysyy alkuperäisen talousarvion mukaisena (10.000 €).

4.2. Lainakanta

Lainakanta € per asukasluku ja
muutos TP 2024/ Ennuste 1

5 277 €

+6%



Ennusteen mukaan kaupungin lainakanta tulee olemaan 374 milj. euroa tilanteessa 31.12.2025 ja lainakanta euroa / asukas on 5 277 euroa. Ennusteen mukaan lainakanta euroa / asukas kasvaa tilinpäätökseen 2024 verrattuna 6 %.

4.3. Rahoitustuotot- ja kulut

Rahoitustuotot ja -kulut					
(1000 €)					
	03/2021	03/2022	03/2023	03/2024	03/2025
Korkotuotot/Ränteintäker	8	96	68	63	27
Muut rahoitustuotot/Övriga finansiella intäkter	-28	52	6	326	19
Korkokulut/Räntekostnader	-76	-136	-1 492	-963	-1 020
Muut rahoituskulut/Övriga finansiella kostnader	-365	-376	221	-6	-12
Netto	-461	-364	-1 197	-580	-986

Poikkeamat nettorahoitustuotoissa- ja kuluissa johtuu osinkotuottojen ja koronvaihtosopimusten korkotuottojen (suojaava) kirjauksista eri kuukausille.