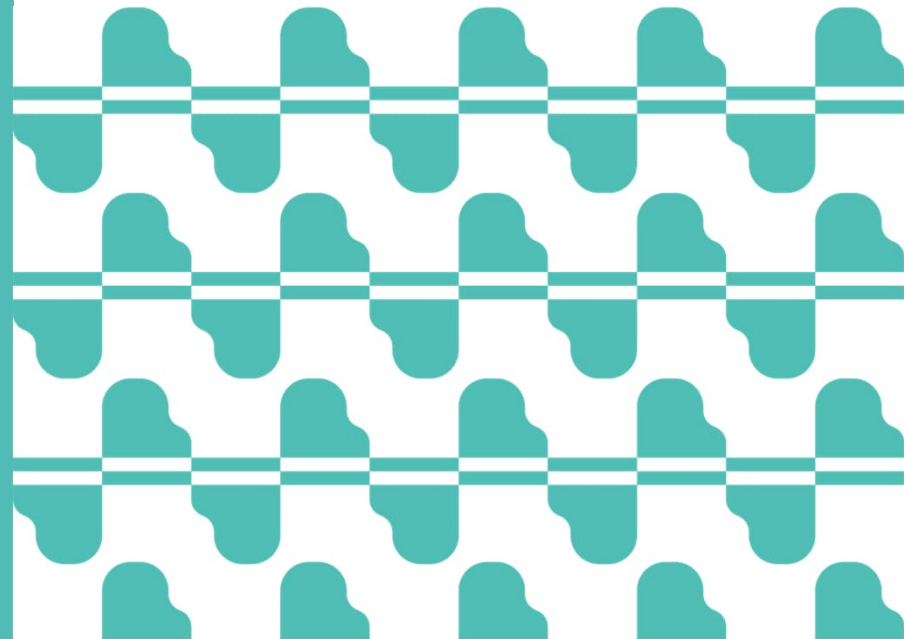


Hyvinvoinnin palvelualueen talouden toteuma 1-9/2025

Hyvinvointilautakunta 19.11.2025



- Sisäisten tarkastuksen raportissa suositeltiin arvioimaan seurantaraportoinnin aikataulua ja menettelyitä siitä näkökulmasta, että ne tuottavat riittävän, säännöllisen ja ajantasaisen kuvan talouden tilasta ja mahdollistavat poikkeamien tunnistamisen mahdollisimman varhain
 - Talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaisesti palvelualueiden tulee raportoida talouden toteumasta lautakunnalle vähintään kvartaaleittain.
 - Talousraportoinnin tulee sisältää
 - palvelualueitasoiset ja avainalueittaiset tiedot tuottojen, kulujen ja katteen toteumasta, poikkeamasta ja koko vuoden ennusteen.
- Toteumasta:
 - Tasaisen vauhdin mukaan ensimmäisen kvartaalin jälkeinen toteuma tulisi olla 75%, mikä tarkoittaisi talouden toteutumista talousarvion mukaisesti
 - Henkilöstökuluissa tavoiteltu toteuma tulisi olla 75% tuntumassa, jolloin henkilöstökuluissa olisi välystä kesällä maksettaviin lomarahoihin.



Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvoinnin palvelualue					Ed. vuosi					TPE ero MKS
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Muutos (%)	TP 2024	TPE 2025	MKS 2025	
TOIMINTATUOTOT	5 746	3 655	2 092	57,2 %	4 740	21,2 %	6 946	6 377	4 873	1 504
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		25	-100,0 %	25	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 436	-13 335	-102	0,8 %	-14 064	-4,5 %	-19 285	-17 793	-17 780	-14
TOIMINTAKATE	-7 690	-9 680	1 990	-20,6 %	-9 300	-17,3 %	-12 314	-11 416	-12 907	1 491
HENKILÖSTÖKULUT	-6 760	-6 732	-27	0,4 %	-7 052	-4,1 %	-9 635	-8 953	-8 976	23

Hyvinvoinnin palvelualueen toteuma 1-9/2025

- Toimintatuotot ovat toteutuneet selvästi talousarviossa arvioitua paremmin alkuvuoden osalta. Huomioitava kuitenkin on, että:
 - tuottojen toteumaa nostavat erityisesti kotoutumiskorvaukset (myyntituotot), jotka tulevat toteutumaan selkeästi talousarviossa arvioitua suurempina.
 - Lisäksi tuet ja avustukset, jotka on kirjattu tuloksi jo vuoden alusta ja joita vastaavat menot syntyvät vuoden aikana, nostavat tuottojen toteumaa.
 - Maksutuotot ovat toteutuneet lähes suunnitellusti jo syyskuun loppuun mennessä
 - Muiden toimintatuottojen merkittävää kasvua vuoteen 2024 verrattuna selittää alle 18-vuotiaiden maksuttomuuden poistuminen liikuntatilojen vuokrauksessa
- Toimintakulujen toteuma on hieman yli tasaisen toteuma vauhdin. Toimintakulujen toteumassa huomioitavaa:
 - Toimintakuluista koholla ovat hieman henkilöstökulut, tarvikkeet ja tavarat sekä avustukset. Avustusten toteuma tasaantuu vuoden aikana, koska toiminta-avustukset maksetaan alkuvuodesta koko vuoden osalta. Henkilöstökulut sisältävät myös hankerahalla palkatun henkilöstön, mikä selittää lievää ylittymistä. Kompensoituu tulopuolella hanketuottoina.
 - Palvelujen ostot ovat tasaantuneet vuoden kuluessa ja ovat toteutumassa suunnitellusti. Tarvikehankintojen ylitystä selittää Keskuskentästä aiheutuvat kustannukset.

Hyvo johto

1865000 Hyvinvointi johto — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲ Toimintatuotot									1 109 629
Myyntituotot									1 109 629
Toimintakulut	-295 492	-295 492	-847 216	-367 917	-490 556	-195 064	72 425	60,2%	-1 497 185
Henkilöstökulut	-143 983	-143 983	-528 649	-176 682	-235 576	-91 593	32 699	61,1%	-822 689
Palvelujen ostot	-146 264	-146 264	-278 251	-169 330	-225 773	-79 509	23 066	64,8%	-604 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-149	-149	-2 871	-375	-500	-351	226	29,9%	-18 906
Avustukset				-15 000	-20 000	-20 000	15 000		
Muut toimintakulut	-5 095	-5 095	-37 445	-6 531	-8 707	-3 612	1 435	58,5%	-51 390
Toimintakate	-295 492	-295 492	-847 216	-367 917	-490 556	-195 064	72 425	60,2%	-387 556

Hyvo johto avainalueen toteuma 1-9/2025

- Hyvo johdon osalta toteumassa ei ole erityistä huomioitavaa. Kaikki tiliryhmät ovat toteumassa talousarviossa arvioitua parempina.

Liikunta ja kulttuuri

1865010 Liikunta ja Kulttuuri — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲									
Toimintatuotot	2 216 606	2 216 606	2 461 128	2 120 370	2 827 160	610 554	96 236	78,4%	3 136 464
Myyntituotot	830 565	830 565	956 582	1 158 871	1 545 161	714 596	-328 306	53,8%	1 434 956
Maksutuotot	757 882	757 882	585 757	582 750	777 000	19 118	175 132	97,5%	679 246
Tuet ja avustukset	169 987	169 987	688 667	107 999	143 999	-25 988	61 988	118,0%	686 645
Muut toimintatuotot	458 172	458 172	230 121	270 750	361 000	-97 172	187 422	126,9%	335 617
Valmistus omaan käyttöön			21 634						21 634
Toimintakulut	-9 303 127	-9 303 127	-9 254 177	-8 965 837	-11 954 450	-2 651 323	-337 289	77,8%	-12 496 940
Henkilöstökulut	-3 976 841	-3 976 841	-3 830 244	-3 887 064	-5 182 752	-1 205 911	-89 777	76,7%	-5 258 580
Palvelujen ostot	-1 327 051	-1 327 051	-1 433 330	-1 225 037	-1 633 383	-306 332	-102 014	81,2%	-1 910 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-442 927	-442 927	-421 024	-317 625	-423 500	19 427	-125 302	104,6%	-560 774
Avustukset	-159 999	-159 999	-198 393	-121 500	-162 000	-2 001	-38 499	98,8%	-253 893
Muut toimintakulut	-3 396 309	-3 396 309	-3 371 186	-3 414 611	-4 552 815	-1 156 506	18 303	74,6%	-4 512 862
Toimintakate	-7 086 520	-7 086 520	-6 771 414	-6 845 467	-9 127 290	-2 040 770	-241 053	77,6%	-9 338 841

Liikunnan ja kulttuurin avainalueen toteuma 1-9/2025

- Avainalueen toimintatuottojen toteuma on talousarviota parempi. Toteuma on parempi vaikka jätettäisiin huomioitta tuet ja avustukset, joista syntyy vastaavasti menoja. Toimintatuottojen odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.
 - Myynti- ja maksutuottojen toteutuminen ei ole tasaista vaan vaihtelee kuukausittain. Myyntituotot ovat toteutumassa ennakoitua heikommin, mutta toteumasta puuttuu osa syyskuun tuloista.
 - Maksutuotot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä lähes suunnitellusti koko vuoden osalta.
 - Hyvinvointilautakunta päätti kesäkuussa 2024 maksuista ja taksoista vuosille 2025-2026. Merkittävin muutos oli alle 18-vuotiaiden harrastustoiminnan maksuttomuuden poistaminen kaupungin tiloissa. Muutoksen taloudelliset vaikutukset näkyvät muiden toimintatuottojen merkittävänä kasvuna vuoteen 2024 verrattuna.

Liikunta ja kulttuuri

1865010 Liikunta ja Kulttuuri — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲ Toimintatuotot	2 216 606	2 216 606	2 461 128	2 120 370	2 827 160	610 554	96 236	78,4%	3 136 464
Myyntituotot	830 565	830 565	956 582	1 158 871	1 545 161	714 596	-328 306	53,8%	1 434 956
Maksutuotot	757 882	757 882	585 757	582 750	777 000	19 118	175 132	97,5%	679 246
Tuet ja avustukset	169 987	169 987	688 667	107 999	143 999	-25 988	61 988	118,0%	686 645
Muut toimintatuotot	458 172	458 172	230 121	270 750	361 000	-97 172	187 422	126,9%	335 617
Valmistus omaan käyttöön			21 634						21 634
Toimintakulut	-9 303 127	-9 303 127	-9 254 177	-8 965 837	-11 954 450	-2 651 323	-337 289	77,8%	-12 496 940
Henkilöstökulut	-3 976 841	-3 976 841	-3 830 244	-3 887 064	-5 182 752	-1 205 911	-89 777	76,7%	-5 258 580
Palvelujen ostot	-1 327 051	-1 327 051	-1 433 330	-1 225 037	-1 633 383	-306 332	-102 014	81,2%	-1 910 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-442 927	-442 927	-421 024	-317 625	-423 500	19 427	-125 302	104,6%	-560 774
Avustukset	-159 999	-159 999	-198 393	-121 500	-162 000	-2 001	-38 499	98,8%	-253 893
Muut toimintakulut	-3 396 309	-3 396 309	-3 371 186	-3 414 611	-4 552 815	-1 156 506	18 303	74,6%	-4 512 862
Toimintakate	-7 086 520	-7 086 520	-6 771 414	-6 845 467	-9 127 290	-2 040 770	-241 053	77,6%	-9 338 841

Liikunnan ja kulttuurin avainalueen toteuma 1-9/2025

- Avainalueen toimintakulut ovat koholla talousarvioon nähden. Henkilöstökulut sekä muut toimintakulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Sen sijaan palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä avustukset ovat yli tasaisen toteuman.
 - Hankkeiden osuus avainalueen toimintakuluista on syyskuussa 239te, josta palkkojen osuus 187te, palvelujen ostojen 43te ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osuus 8te.
 - Henkilöstökulujen ylittyminen selittyy hankehenkilöstöllä. Lisäksi henkilöstökulut hieman tasaantuvat loppuvuoden aikana, kun hankkeita on päättynyt ja hankehenkilöstön kulut ovat jääneet pois. Ilman hankkeiden henkilöstökuluja, avainalueen henkilöstökulut ovat talousarvion mukaiset.
 - Hankkeet eivät selitä palvelujen ostojen tai aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylittymistä. Jonkin verran palvelujen ostojen sekä tarvikkeiden voidaan odottaa tasaantuvan loppuvuoden aikana, mutta ylitysriski näissä on kuitenkin merkittävä. Keskuskentän kasvaneet kustannukset tulevat aiheuttamaan tarvike-tiliryhmän ylityksen, koska kasvaneisiin kustannuksiin ei ollut osattu täysimääräisesti varautua.
 - Avustusten osalta toteuma ei aiheuta huolta, koska avustukset vuodelle 2025 on maksettu alkuvuodesta. Toteuma tasoittuu vuoden kuluessa.
- Avainalueen toimintakatteen toteuma on yli tavoitellun, mutta tuloista puuttuu osittain tuloja syyskuun lopussa sekä menopuolella pitäisi vielä tulla kustannusten tasaantumista, joten toimintakatteen todellinen toteuma on hieman parempi.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen

1865020 Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲									
Toimintatuotot	3 529 684	3 529 684	2 279 049	1 534 257	2 045 676	-1 484 008	1 995 427	172,5%	2 699 668
Myyntituotot	2 537 461	2 537 461	1 246 171	983 625	1 311 500	-1 225 961	1 553 836	193,5%	1 583 912
Maksutuotot	535 057	535 057	525 476	416 250	555 000	19 943	118 807	96,4%	614 153
Tuet ja avustukset	444 524	444 524	498 445	128 382	171 176	-273 348	316 142	259,7%	482 210
Muut toimintatuotot	12 642	12 642	8 957	6 000	8 000	-4 642	6 642	158,0%	19 394
Valmistus omaan käyttöön			2 890						2 890
Toimintakulut	-3 837 852	-3 837 852	-3 963 089	-4 001 074	-5 334 765	-1 496 913	163 222	71,9%	-5 290 613
Henkilöstökulut	-2 638 771	-2 638 771	-2 693 350	-2 668 468	-3 557 957	-919 186	29 697	74,2%	-3 554 017
Palvelujen ostot	-443 984	-443 984	-508 989	-579 654	-772 872	-328 888	135 670	57,4%	-728 742
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-151 031	-151 031	-154 767	-178 238	-237 650	-86 619	27 207	63,6%	-203 075
Avustukset	-86 428	-86 428	-57 465	-74 250	-99 000	-12 573	-12 178	87,3%	-57 965
Muut toimintakulut	-517 639	-517 639	-548 519	-500 464	-667 286	-149 647	-17 175	77,6%	-746 814
Toimintakate	-308 168	-308 168	-1 681 150	-2 466 817	-3 289 089	-2 980 921	2 158 649	9,4%	-2 588 055

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen avainalueen toteuma 1-9/2025

- Avainalueen toimintatuotot ovat toteutuneet selvästi talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintatuottojen toteumaa nostavat erityisesti myyntituotot sekä maksutuotot
 - Myyntituottojen toteumaa nostavat kotoutumiskorvaukset, jotka toteutuvat talousarviossa arvioitua parempina
 - Maksutuotot ovat syyskuun loppuun mennessä toteutuneet jo koko vuoden osalta lähes suunnitellusti. Mahdollisesti maksutuotot tulevat ylittämään talousarviossa arvioidun jonkin verran.
 - Muiden toimintatuottojen toteuma on ylittänyt talousarviossa odotetun jo syyskuussa
 - Toimintatuotot tulevat ylittämään selvästi, mutta ennen kaikkea syynä ovat kotoutumiskorvaukset, jotka tulevat vähenemään tulevaisuudessa, mikä vaikuttaa myös talouden suunnitteluun merkittävästi

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen

1865020 Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲ Toimintatuotot	3 529 684	3 529 684	2 279 049	1 534 257	2 045 676	-1 484 008	1 995 427	172,5%	2 699 668
Myyntituotot	2 537 461	2 537 461	1 246 171	983 625	1 311 500	-1 225 961	1 553 836	193,5%	1 583 912
Maksutuotot	535 057	535 057	525 476	416 250	555 000	19 943	118 807	96,4%	614 153
Tuet ja avustukset	444 524	444 524	498 445	128 382	171 176	-273 348	316 142	259,7%	482 210
Muut toimintatuotot	12 642	12 642	8 957	6 000	8 000	-4 642	6 642	158,0%	19 394
Valmistus omaan käyttöön			2 890						2 890
Toimintakulut	-3 837 852	-3 837 852	-3 963 089	-4 001 074	-5 334 765	-1 496 913	163 222	71,9%	-5 290 613
Henkilöstökulut	-2 638 771	-2 638 771	-2 693 350	-2 668 468	-3 557 957	-919 186	29 697	74,2%	-3 554 017
Palvelujen ostot	-443 984	-443 984	-508 989	-579 654	-772 872	-328 888	135 670	57,4%	-728 742
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-151 031	-151 031	-154 767	-178 238	-237 650	-86 619	27 207	63,6%	-203 075
Avustukset	-86 428	-86 428	-57 465	-74 250	-99 000	-12 573	-12 178	87,3%	-57 965
Muut toimintakulut	-517 639	-517 639	-548 519	-500 464	-667 286	-149 647	-17 175	77,6%	-746 814
Toimintakate	-308 168	-308 168	-1 681 150	-2 466 817	-3 289 089	-2 980 921	2 158 649	9,4%	-2 588 055

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen avainalueen toteuma 1-9/2025

- Avainalueen toimintakulut ovat toteutuneet talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintakulut ovat avustuksia lukuun ottamatta kaikissa tiliryhmissä alle tasaisen toteuman tason
 - Avustusten osalta ylitys ei aiheuta huolta, koska avustukset maksetaan alkuvuodesta ja toteuma tasoittuu vuoden kuluessa.
- Avainalueen toimintakate tulee toteutumaan selkeästi talousarviossa arvioitua paremmin.