

Kaupunginhallituksen konserni- ja tilajaosto 23.03.2026 § 26

§ 26

Tilapalvelut-liikelaitoksen vuoden 2025 tilinpäätöksen hyväksyminen

Valmistelijat / lisätiedot:
Turunen Päivi
Moisander Heikki
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Toimitusjohtaja Lehtinen Maija

Kaupunginhallituksen konserni- ja tilajaosto (johtokunta) hyväksyy osaltaan liitteenä olevan Tilapalvelut-liikelaitoksen vuoden 2025 tilinpäätöksen ja lähettää tilinpäätöksen yhdistettäväksi Espoon kaupungin tilinpäätökseen sekä esittää, että tilikauden ylijäämä kirjataan liikelaitoksen omaan pääomaan.

Käsittely

Päätös

Konserni- ja tilajaosto:
Esittelijän ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Selostus

Kaupungin tilikausi on kalenterivuosi. Tilapalvelut-liikelaitoksen johtokunnan on laadittava tilikaudelta liikelaitoksen erillistilinpäätös sekä saatettava se kaupunginhallituksen käsiteltäväksi. Tilinpäätöksen allekirjoittavat sähköisesti johtokunnan jäsenet ja Tilapalvelut-liikelaitoksen toimitusjohtaja. Liikelaitoksen erillistilinpäätös yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilintarkastaja tarkastaa liikelaitoksen tilinpäätöksen osana kaupungin tilintarkastusta. Tilintarkastaja esittää liikelaitosta koskevat tilinpäätöslausumat kaupungin tilintarkastuskertomuksessa.

Vastuuvapauden myöntämisestä päättää valtuusto tarkastuslautakunnan esityksestä osana kaupungin tilinpäätöksen hyväksymistä.

Johtokunnan on liitteenä olevassa toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tuloksen käsittelystä päättää valtuusto kaupungin tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Tilapalvelut-liikelaitoksella oli kaksi sitovaa tulostavoitetta:

1. Liikelaitoksen vuoden 2025 tulostavoite on 24,0 milj. euroa ylijäämäinen tulos ennen varauksia. Tulos oli 29,4 milj. euroa, joka ylitti tulostavoitteen 5,4 milj. euroa.
Tavoite toteutuu.
2. Liikelaitoksen talonrakennusinvestointihankkeiden toteutuminen valtuuston päättämän talousarvion sekä taloussuunnitelman investointiohjelman aikataulun ja kustannusarvion mukaisesti.

Uudisrakennusinvestointien toteuma oli 53,8 milj. euroa, joka oli 15,5 milj. euroa muutettua talousarviota alempi (muutettu TA 69,3 milj. euroa). Investointeja toteutettiin ohjelman mukaisesti. Investointiohjelma toteutuu kokonaisuutena mutta joidenkin yksittäisten hankkeiden osalta on ollut muutoksia.
Tavoite ei toteudu.

Tulostavoitteen muutos

Tulostavoite toteutui 5,4 milj. euroa parempana verrattuna muutettuun talousarvioon. Muutetun talousarvion tulostavoite oli 24 milj. euroa ja toteuma oli 29,4 milj. euroa.

Tulot toteutuivat 2,0 milj. euroa yli muutetun talousarvion (100,6 %), ja nousivat edellisestä vuodesta 4,8 % ollen 336,4 milj. euroa.

Toimintamenot olivat 215,2 milj. euroa (98,4 %) ja toimintamenojen alitus muutettuun talousarvioon nähden oli 3,4 milj. euroa. Menot kasvoivat edellisestä vuodesta 2,7 milj. euroa (1,3 %). Toimintamenoissa isoimmat ylitykset olivat ulkoisissa vuokramenoissa ja alitukset palvelujen ostoissa ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa.

- Ulkoiset vuokramenot olivat 79,9 milj. euroa (116,1 %) ja ylittivät talousarvion 2,1 milj. eurolla (TA 77,8 milj. euroa). Menot ovat laskeneet edellisestä vuodesta 0,065 milj. euroa.
- Palvelujen ostot olivat 68,8 milj. euroa (97,4 %) ja alitti talousarvion (TA 70,6 milj. euroa) 1,8 milj. eurolla.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 22,7 milj. euroa ja alittivat talousarvion 3,7 milj. eurolla (TA 26,4 milj. euroa). Suurimmat erät olivat lämpö- ja sähkökulut.

Tulostavoitteeseen vaikuttavat muut erät olivat sisäiset rahoituskulut ja poistot.

- Sisäiset rahoituskulut olivat 30,2 milj. euroa ja alittivat talousarvion 1,5 milj. eurolla.
- Poistot ja arvonalentumiset ylittivät talousarvion 1,4 eurolla ollen 61,6 milj. euroa. Tästä arvonalentumiset olivat 1,7 milj. euroa.

Tilapalvelut-liikelaitoksen Taloudellisesti kestävä Espoo -tavoitteet vuodelle 2025 olivat 5,3 milj. euroa. Tavoitteet alitettiin. Toteuma oli 4,0 milj. euroa. Mynneissä ja erilliskorvauksissa jäätiin alle tavoitteen.

Investointiohjelman toteutumisprosentti on 84,1 % talousarviosta (TA 100,8 milj. euroa).

Päätöshistoria

Litteet

1 205_Tilapalvelut-liikelaitos_Tilinpäätös 2025

Oheismateriaali

- Tilapalvelujen tilinpäätös 2025 esitys 23.3.2026 KoTija

Tiedoksi