

Talous- ja henkilöstöraportti 6-7/2025 sekä konserniraportti 7/2025

Kaupunginhallitus 01.09.2025 § 353

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parkas-Tieva ja kirjanpitopäällikkö Anne Witting

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen heinäkuun tulos päättyi positiiviseksi. Tulokseksi muodostui 6,8 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäksi 7,2 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 24,1 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 64,6 %. Toimintatuotoissa kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 22,0 %. Tähän vaikuttivat erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja vesi- ja jätevesimaksujen positiivinen kehitys edelliseen vuoteen verrattuna.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 102,4 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 3,1 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 56,3 %. Henkilöstökustannukset näyttäytyvät heinäkuun lopussa vielä suhteellisen alhaisilta. Palkankorotukset tulevat voimaan palkkaratkaisujen mukaisesti 1.10.2025 ja perinteisesti kaupungin kustannukset painottuvat vuoden viimeiselle puoliskolle. Myös työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuuksien odotetaan kuitenkin nousevan talousarvion ennusteita korkeammaksi. Lisää paineita luo mm. työterveyshuollon kustannusten nousu suhteessa talousarvioon. Toimintakatteeksi muodostui -78,3 miljoonaa euroa, ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 23,6 %.

Heinäkuun verotulot olivat yhteensä noin 73,6 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan 4,0 %, jossa erityisesti tuloverot kasvoivat edellisestä vuodesta. Alku vuoden yhteisöverojen kehitys aikaisempaan vuoteen verrattuna on ollut heikkoa, vaikkakin heinäkuun verontilitysten peruusteella yhteisöverokertymä kääntyi edellistä vuotta korkeammalle tasolle. Edelliseen vuoteen verrattuna yhteisöverot kasvoivat 3,2 %. Kiinteistöverokertymä oli -0,9 % aikaisempaa vuotta heikompi. Elokuussa julkaistun veroennusteen mukaan kokonaisverokertymä heikentyi viime huhtikuun ennusteesta noin 1,2 miljoonaa euroa, mikä aiheuttaa lisää paineita kuluvan vuoden talousennusteeseen. Kuluvan vuoden kokonaisveroennuste on elokuun tietojen mukaan noin 126,3 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaisi, että tällä hetkellä talousarviosta jäätäisiin noin 2,6 miljoonaa euroa. Muutos johtuu pääosin työllisyyden odotettua heikommasta kehityksestä kuluvana vuonna.

Valtionosuudet olivat yhteensä 18,5 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 23,6 %, mihin vaikutti keskeisesti TE-palveluita koskevat valtionosuudet. Työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025 ja sitä koskeva rahoitus on osa peruspalveluiden valtionosuuksia tästä vuodesta lähtien.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona 2,7 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat heinäkuussa pääosin anto- ja ottolainojen koroista. Korkokulujen toteuma oli 1,7 miljoonaa euroa.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 16,6 miljoonaa euroa, ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 170,3 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 9,7 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,4 miljoonaa euroa.

Investointien toteumat prosentti heinäkuussa oli 50,7 %, jossa investointitulot olivat 3,1 miljoonaa euroa ja investointimenot 27,4 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -10,7 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 27,7 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos heinäkuussa oli 17,0 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 40,0 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 65 päivää.

Omavaraisuusaste oli 43,6 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 255,9 %. Lainakanta heinäkuun lopussa oli noin 280,6 miljoonaa euroa, eli 5 802 euroa per asukas. Taseen osalta ei heinäkuun aikana tapahtunut merkittäviä muutoksia. Keskeiset muutokset koskivat aineellisten hyödykkeiden ja vieraanpääoman muutoksia.

Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste on edelleen talousarvion tavoitteiden mukainen alijäämäinen. Lisää paineita luo mm. työterveyshuollon kustannusten nousu suhteessa talousarvioon sekä elokuun heikentynyt veroennuste kuluvalle vuodelle. Henkilöstökustannukset näyttäytyvät heinäkuun lopussa vielä suhteellisen alhaisilta. Palkankorotukset tulevat voimaan palkkaratkaisujen mukaisesti 1.10.2025 ja perinteisesti kaupungin kustannukset painottuvat vuoden viimeiselle puoliskolle. Myös työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuuksien odotetaan kuitenkin nousevan talousarvion ennusteita korkeammaksi. Talousarvion toteutumisen kannalta keskeistä edelleen on myös se, että talousohjelman vuoden 2025 tavoitteissa onnistutaan.

Konserni

Kaupunki konsernin heinäkuun tulos oli 17,1 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 16,2 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 36,9 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 179,5 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli heinäkuussa -25,0 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 54,5 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 29,4 miljoonaa euroa. Konsernin

omavaraisuusaste oli 45,5 % ja konsernin lainakanta heinäkuun lopussa oli 494,4 miljoonaa euroa, eli 10 223 euroa per asukas.

Liite A: 6/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B: 7/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite C: 7/2025 talousraportti, konserni

Liite D: 7/2025 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talousraportit 6-7/2025 ja henkilöstöraportin 7/2025 sekä konsernin talousraportin 7/2025 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 22.09.2025
232/02.02.02/2025

Liite A: 6/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B: 7/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite C: 7/2025 talousraportti, konserni

Liite D: 7/2025 henkilöstöraportti

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää merkitä tiedoksi talousraportit 6-7/2025 ja henkilöstöraportin 7/2025 sekä konsernin talousraportin 7/2025

Päätös