

Talous- ja henkilöstöraportti 9/2025 sekä konserniraportti 9/2025

Kaupunginhallitus 27.10.2025 § 440
232/02.02.02/2025

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

Kaupungin ja liikelaitoksen syyskuun tulos päättyi positiiviseksi. Tulokseksi muodostui 8,7 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäksi 9,2 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 32,6 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 86,3 %. Toimintatuotoissa kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 16,9 %. Tähän vaikuttivat erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja vesi- ja jätevesimaksujen positiivinen kehitys edelliseen vuoteen verrattuna.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 132,5 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 3,1 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 72,8 %. Toimintakatteeksi muodostui -100,3 miljoonaa euroa, ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 24,4 %.

Syyskuun verotulojen tilitykset olivat yhteensä noin 95,2 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 5,1 %, jossa erityisesti tuloverot ja yhteisöverot kasvoivat. Myös kiinteistöverokertymä oli 1,1 % aikaisempaa vuotta parempi. Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan vuodelle 2025 yhteensä 128,9 miljoonaa euroa. Kunnallisveron ennuste vuosille on syyskuun veroennusteessa heikentynyt kevään arvioista. Muutos johtuu pääosin työllisyyden odotettua heikommasta kehityksestä kuluvana vuonna. Syyskuun verokehikon mukaan veroennuste tilikauden osalta on yhteensä 125,8 miljoonaa euroa, eli noin 3,1 miljoonaa talousarviota heikompi.

Valtionosuudet olivat yhteensä 23,9 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 23,1 %, mihin vaikutti keskeisesti TE-palveluita koskevat valtionosuudet ja OKM:n valtionosuuksien positiivinen kehitys. Työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025 ja sitä koskeva rahoitus on osa peruspalveluiden valtionosuuksia tästä vuodesta lähtien.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona 2,4 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat syyskuussa pääosin tytäryhtiöiden osinkotuotoista sekä anto- ja ottolainojen koroista. Korkokulujen toteuma oli 2,2 miljoonaa euroa.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 21,3 miljoonaa euroa, ja se

riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 169,5 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 12,5 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,5 miljoonaa euroa.

Investointien toteumaprosentti syyskuussa oli 60,8 %, jossa investointitulot olivat 3,2 miljoonaa euroa ja investointimenot 32,4 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli -11,0 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 20,6 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos syyskuussa oli 9,6 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 32,5 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 53 päivää.

Taseen loppusumma oli 530,9 miljoonaa euroa. Vastaavaa puolen keskeiset muutokset koskivat aineellisten hyödykkeiden ja sijoitusten muutoksia. Vastattavaa puolen muutokset vastaavasti koskivat pääosin vieraanpääoman muutoksia. Omavaraisuusaste oli 44,3 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 193 %. Lainakanta syyskuun lopussa oli noin 273,7 miljoonaa euroa, eli 5 659 euroa per asukas.

Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste on -1,9 miljoonaa euroa. Kuluvana vuonna lisämäärärahatarpeita on vielä odotettavissa koskien mm. henkilöstökustannuksia, työterveyshuollon menoja, työttömyysturvan kuntaosuuksia sekä mahdollisesti leasingvuokria. Talousarvion toteutumisen kannalta keskeistä edelleen on myös se, että talousohjelman vuoden 2025 tavoitteissa onnistutaan.

Kaupunki konsernin syyskuun tulos oli 21,7 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 20,7 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 47,6 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 179,3 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli syyskuussa -30,5 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 42,2 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 11,7 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,8 % ja konsernin lainakanta syyskuun lopussa oli 486,5 miljoonaa euroa, eli 10 059 euroa per asukas.

Liite A 9/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 9/2025 talousraportti, konserni
Liite C 9/2025 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportti 9/2025 sekä konserniraportti 9/2025 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.