

Talous- ja henkilöstöraportti 11/2025 sekä konserniraportti 11/2025

Kaupunginhallitus 12.01.2026 § 7
232/02.02.02/2025

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

Kaupungin ja liikelaitoksen marraskuun tulos parani lokakuusta ja on edelleen positiivinen. Tulokseksi muodostui 8,5 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäksi 9,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 39,3 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 101,0 %. Toimintatuotoissa kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 17,3 %. Tähän vaikuttivat erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja vesi- ja jätevesimaksujen sekä ulkoisten vuokrien positiivinen kehitys edelliseen vuoteen verrattuna.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 163,0 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 6,3 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 89,2 %. Toimintakatteeksi muodostui -123,7 miljoonaa euroa ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 24,2 %.

Marraskuun verotulojen tilitykset olivat yhteensä noin 116,3 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 4,3 %, jossa kasvua kaikissa veroryhmissä. Viime vuoteen verrattuna tuloverot ovat kasvaneet 3,4 %, vaikkakin tuloverojen kehitys kuluvana vuonna on ollut odotettua alhaisempaa työllisyysilanteesta johtuen. Kiinteistöverokertymä oli 5,1 % aikaisempaa vuotta parempaa. Syksystä lähtien yhteisöveron kertymäkin piristynyt ja toteumaprosentti suhteessa talousarvioon on 106,2 % ja kasavua edelliseen vuoteen verrattuna on 9,2 %. Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan vuodelle 2025 yhteensä 128,9 miljoonaa euroa. Edellisen julkaistun verohallinnon veroennusteen mukaan, veroennuste tilikauden osalta on yhteensä 125,8 miljoonaa euroa ja kokonaisuutena talousarvion toteuma prosentti ennen joulukuun tilityksiä on 90,3 %.

Valtionosuudet olivat yhteensä 29,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti suhteessa talousarvioon on 95,4 % marraskuun lopussa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 22,5%, mihin vaikutti keskeisesti TE-uudistus ja OKM:n valtionosuuksien positiivinen kehitys. Kuluvan vuoden ennusteen mukaan valtionosuudet ylittävät talousarviotavoitteet, johtuen OKM:n valtionosuuksien kehityksestä.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona 2,1 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat marraskuussa pääosin tytäryhtiöiden osinkotuotoista sekä korkokuluista. Korkokulujen toteuma

lokakuussa oli 2,6 miljoonaa euroa, ja toteumaennuste koko vuoden on talousarvionmukainen myös talousarviomuutokset huomioiden.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 23,9 miljoonaa euroa ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 155,5 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 15,4 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,6 miljoonaa euroa. Vuosikate on kehittynyt loppuvuoden aikana hyvin ja edelliseen vuoteen verrattuna vuosikate kasvoi noin 150 eurolla per asukas.

Investointien toteumaprosentti marraskuussa oli 71,1 %, jossa investointitulot olivat 4,2 miljoonaa euroa ja investointimenot 38,2 miljoonaa euroa. Investointitulot ovat toteutuneet talousarviota paremmin ja investointimenojen odotetaan jäävän selkeästi alle talousarviotavoitteiden.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli -13,6 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 12,7 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos marraskuussa oli -0,9 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 22,1 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 34 päivää. Vuosikateen positiivisen kehityksen ja matalamman investointitasen johdosta kaupungin ja liikelaitoksen kuluvan vuoden lainanottotarve jää arviolta 13 miljoonaa ennusteita pienemmäksi.

Taseen loppusumma oli 522,7 miljoonaa euroa. Vastaavaa puolen keskeiset muutokset koskivat pysyvien vastaavien muutoksia. Vastattavaa puolen muutokset vastaavasti koskivat pääosin vieraanpääoman muutoksia ja tilikauden tulosta. Omavaraisuusaste oli 44,9 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 153,7 %. Lainakanta marraskuun lopussa oli noin 265,2 miljoonaa euroa, eli 5 483 euroa per asukas.

Kaupungin ja liikelaitoksen käyttötalouden osalta tilinpäätösennuste on parantunut lokakuun tilanteesta, ja tilinpäätösennuste on ylijäämäinen. Lisämäärärahatarpeita ei tällä hetkellä ole odotettavissa. Positiivisempaan kehitykseen vaikuttavat tekijät ovat mm. käyttöomaisuuden kertaluonteiset myyntivoitot, vesi- ja jätevesimaksujen sekä liittymämaksujen että ulkoisten vuokrien kehitys, korkokulujen ja -tuottojen kehitys, kotouttamisen toimeentulokorvausten kasvu, opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien muutokset, yhteisöveron kehitys sekä talousohjelman toimenpiteiden vaikutukset.

Kaupunkikonsernin marraskuun tulos oli 20,6 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 18,8 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 52,4 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 161,5 prosenttisesti.

Taseen loppusumma oli 1 050,7 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,7 % ja konsernin lainakanta marraskuun lopussa oli 490,8 miljoonaa euroa, eli 10 148 euroa per asukas. Lainanhoitekate oli 2,00 ja kassan riittävyys 59,8 päivää. Investointien tulorahoitus 54,2 %. Konsernin rahoituslaskelman

toiminnan ja investointien rahavirta oli lokakuussa -44,3 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 51,1 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 6,8 miljoonaa euroa.

Liite A 11/2025 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B 11/2025 talousraportti, konserni

Liite C 11/2025 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportti 11/2025 sekä konserniraportti 11/2025 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.