

Talous- ja henkilöstöraportti 1-2/2026 sekä konserniraportti 1-2/2026

Kaupunginhallitus 20.04.2026
246/02.02.02/2026

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

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen helmikuun tulos positiivinen ja päättyi 7,2 miljoonaan euroon. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 7,3 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 8,0 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 20,2 %. Toimintatuotoissa laskua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli -17,1 %. Muutokseen vaikuttivat erityisesti viime vuoden kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 28,8 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 5,4 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 15,0 %. Toimintakatteeksi muodostui -20,8 miljoonaa euroa ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 27,8 %.

Helmikuun verotulojen tilitykset olivat yhteensä noin 24,6 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 7,0 %, jossa kasvua näkyi kaikissa veroryhmissä. Viime vuoteen verrattuna tuloverot ovat kasvoivat 6,3 %. Alku vuoden kiinteistöverokertymä oli -40,6 % aikaisempaa vuotta heikompaa. Yhteisöverokertymä vastaavasti kasvoi edellisestä vuodesta 19,8 %.

Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan vuodelle 2026 yhteensä 135,0 miljoonaa euroa. Viimeisimmän helmikuussa julkaistun verohallinnon veroennusteen mukaan, veroennuste tilikauden osalta on yhteensä 133,6 miljoonaa euroa ja on heikentynyt selkeästi viime vuoden talousarvion aikaisista ennusteita. Kuntien verotulojen ennusteita on jouduttu jälleen laskemaan heikon talouskasvun ja kasvaneen työttömyyden vuoksi, mikä näkyi erityisesti kunnallisveron ja yhteisöveron odotettua heikompana kehityksenä vuonna 2025. Kertymiin vaikuttivat lisäksi merkittävät jaksotusoikaisut verovuodelta 2024 sekä rakennusalan heikkous, joka painoi kiinteistöveron tuottoa. Vaikka työllisyyden odotetaan paranevan lähivuosina, veropohjan kasvu arvioidaan varovaiseksi ja epävarmuus tulevasta kehityksestä on edelleen huomattava.

Valtionosuudet olivat yhteensä 6,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentti suhteessa talousarvioon on 16,9 % helmikuun lopussa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 12,9 %.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona 0,1 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat helmikuussa pääosin korkotuotoista ja -kuluista.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 9,9 miljoonaa euroa ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 368 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 2,7 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,1 miljoonaa euroa. Vuosikate laski edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna -6,5 %.

Nettoinvestoinnit olivat helmikuussa yhteensä 1,2 miljoonaa euroa. Investointien toteumaprosentti oli 2,7 %, jossa investointitulot olivat 0,4 miljoonaa euroa ja investointimenot 1,5 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli 8,5 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli -8,2 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos marraskuussa oli 0,3 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 34,4 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 67 päivää.

Taseen loppusumma oli helmikuussa 540,0 miljoonaa euroa. Taseessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia tammi-helmikuun aikana. Omavaraisuusaste oli 44,0 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 774,8 %. Lainakanta helmikuun lopussa oli noin 278,8 miljoonaa euroa, eli 5 748 euroa per asukas.

Konserni

Kaupunkikonsernin helmikuun tulos oli 14,5 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 14,7 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 20,6 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 334,9 prosenttisesti.

Taseen loppusumma oli 1 077,3 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,3 % ja konsernin lainakanta helmikuun lopussa oli 506,6 miljoonaa euroa, eli 10 446 euroa per asukas. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,33 ja kassan riittävyys 383,6 päivää. Investointien tulo-rahoitus oli 226,7 %.

Konsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli helmikuussa 13,0 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta -15,7 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos -2,7 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat helmikuun lopussa yhteensä 75,5 miljoonaa euroa.

Liite A 1-2/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B 1-2/2026 talousraportti, konserni

Liite C 1-2/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportti 1-2/2026 sekä konserniraportti 1-2/2026 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös