

Talous- ja henkilöstöraportti 3/2026 sekä konserniraportti 3/2026

Kaupunginhallitus 27.04.2026 § 171
246/02.02.02/2026

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

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen maaliskuun tulos oli positiivinen ja päättyi 5,2 miljoonaan euroon. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 5,4 miljoonaa euroa. Helmikuuhun nähden tulos heikkeni noin 1,9 miljoonalla eurolla.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 10,2 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 25,7 %. Toimintatuotoissa laskua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli -22,1 %. Laskuun vaikuttivat erityisesti viime vuoden kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 43,5 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 2,6 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 22,6 %. Toimintakatteeksi muodostui -33,3 miljoonaa euroa ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 23,5 %.

Tammi-maaliskuun verotulojen tilitykset olivat yhteensä noin 33,9 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 5,0 %. Viime vuoteen verrattuna tuloverot ovat kasvoivat 4,4 %. Alku vuoden kiinteistöverokertymä oli -31,1 % aikaisempaa vuotta heikompaa. Yhteisöverokertymä vastaavasti kasvoi edellisestä vuodesta 14,3 %.

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, mikä johtuu heikosta talouskasvusta ja kasvanneesta työttömyydestä. Seuraavat veroennusteet julkaistaan toukokuussa valtion kehysriihen valmistumisen jälkeen.

Valtionosuudet olivat yhteensä 9,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentti suhteessa talousarvioon on 25,3 % maaliskuun lopussa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 12,9 %.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona -0,3 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat maalikuussa pääosin korkotuotoista ja -kuluista. Korkokulut olivat yhteensä 0,5 miljoonaa euroa.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteeksi muodostui 9,2 miljoonaa euroa ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 229,4 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 4,0 miljoonaa euroa. Muutoserät olivat yhteensä 0,2 miljoonaa euroa. Vuosikate laski edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna -10,8 %.

Nettoinvestoinnit olivat maaliskuussa yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Investointien toteumaprosentti oli 5,0 %, jossa investointitulot olivat 0,4 miljoonaa euroa ja investointimenot 2,6 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli 6,8 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli -15,3 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos maaliskuussa oli -8,5 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 25,7 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 50 päivää.

Taseen loppusumma oli maaliskuussa 510,4 miljoonaa euroa. Taseessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia tammi-maaliskuun aikana. Omavaraisuusaste oli 41,4 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 434,9 %. Lainakanta maaliskuun lopussa oli noin 271,5 miljoonaa euroa, eli 5 597 euroa per asukas.

Konserni

Kaupunkikonsernin maaliskuun tulos oli 14,8 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 15,1 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 24,1 miljoonaan euroon, ja se kattoi poistot 260,5 prosenttisesti.

Taseen loppusumma oli 1 066,0 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,7 % ja konsernin lainakanta maaliskuun lopussa oli 498,8 miljoonaa euroa, eli 10 285 euroa per asukas. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,40 ja kassan riittävyys 239,0 päivää. Investointien tulorahoitus oli 160,8 %.

Konsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli helmikuussa 10,5 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta -20,7 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos -10,2 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat helmikuun lopussa yhteensä 68,0 miljoonaa euroa.

Liite A 3/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B 3/2026 talousraportti, konserni

Liite C 3/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 3/2026 sekä konserniraportin 3/2026 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.