

Osavuositarkastus I/2026 Kaupunki ja tytäryhteisöt, ja konserniraportti 4/2026

Kaupunginhallitus 25.05.2026 § 216
246/02.02.02/2026

Valmistelija

Taloustohtori Mikko Tornikoski, kirjanpitoapäällikkö Anne Witting, taloussuunnittelija Minna Ojatalo, controller Jenni Sinkkonen, henkilöstötohtori Anette Törmänen-Lindqvist ja palvelussuhdepäällikkö Riikka Parkas-Tieva

Kaupunki ja liikelaitos

Käyttötalous

Tammi–huhtikuun kaupungin ja liikelaitoksen toimintakate oli -47,8 miljoonaa euroa, mikä heikkeni edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna noin 17,8 %.

Toimintatuotot olivat yhteensä 13,2 miljoonaa euroa, ja ne vähenivät noin 15,7 % edellisvuoteen verrattuna. Toimintatuottojen laskua selittävät erityisesti muiden toimintatuottojen väheneminen. Laskun taustalla vaikuttavat pääosin viime vuoden kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot.

Toimintakulut olivat vastaavasti 60,9 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat 8,5 % edellisvuodesta. Kasvua on nähtävissä erityisesti palvelujen ostoissa sekä muissa toimintakuluissa. Myös henkilöstökulut kasvoivat 3,8 %. Kasvun takana on valtaosin työehtosopimusten palkkatarkistukset sekä eläke- ja sotu-maksujen nousu, leasingvuokrien kasvu, lisenssikustannusten kirjanpituuserätykset, heikosta työllisyysilanteesta johtuva työttömyysturvan kuntaosuuksien kasvu sekä tytäryhtiöitä ostettavat palvelut. Talousarviomuutoksia on huhtikuun arvioiden mukaan tulossa työttömyysturvan kuntaosuuksiin, eläke- ja sotu-maksuihin sekä lisenssikustannuksiin.

Verotuloja kertyi tammi–huhtikuussa 43,8 miljoonaa euroa, mikä on noin 3,8 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Kasvua on erityisesti yhteisöverossa, kun taas kiinteistöveron kertymä jäi edellisvuotta heikommaksi. Toukokuun veroennusteiden mukaan, kuluvan vuoden kokonaisveroennuste on yhteensä 134,4 miljoonaa euroa. Tämä on noin 0,6 miljoonaa euroa heikempi kuin talousarviossa viime syksynä arvioitiin. Heikko työllisyysilanne painaa tuloverokertymiä alaspäin ja se näkyy viimeisimmissä veroennusteissa.

Valtionosuuksia kertyi yhteensä 12,0 miljoonaa euroa, mikä on 12,9 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Kasvu kohdistuu erityisesti peruspalvelujen valtionosuuksiin.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 3,4 miljoonaa euroa, mikä on selvästi edellisvuotta parempi taso. Parannusta selittävät erityisesti osinkotuottojen sekä muiden rahoitustuottojen kasvu. Myös korkokulut olivat hieman viime vuotta alhaisemmalla tasolla.

Vuosikate oli 11,3 miljoonaa euroa, ja se heikkeni edellisvuoteen verrattuna noin 17,2 %. Vuosikate riitti kattamaan poistot edelleen hyvin (noin 211 %). Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 5,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ennen tilinpäätöseriä oli 6,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen, ja tilikauden ylijäämä oli 6,2 miljoonaa euroa. Tulos on kuitenkin edellisvuotta heikompi, mikä johtuu erityisesti toimintakatteen heikkenemisestä ja kertaluonteisten tuottojen vähentymisestä.

Kokonaisuutena alkuvuoden taloustilanne on heikentynyt edellisvuodesta. Toimintakatteen kasvu ja tuottojen lasku heijastavat kustannuspaineiden kasvua. Kuluvan vuoden tilinpäätösennuste on negatiivinen.

Tase, rahoituslaskelma ja investoinnit

Taseen loppusumma huhtikuun lopussa oli noin 548,2 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien määrä oli 494,6 miljoonaa euroa, ja niiden muutokset liittyivät pääasiassa rakennusten, rakenteiden sekä keskeneräisten hankintojen muutoksiin. Vaihtuvissa vastaavissa korostui kassavarojen kasvu.

Rahat ja pankkisaamiset olivat huhtikuun lopussa 45,4 miljoonaa euroa. Oma pääoma oli yhteensä 207,9 miljoonaa euroa, ja vieras pääoma 308,1 miljoonaa euroa. Omavaraisuusaste oli noin 43 %, mikä on lähellä edellisen vuoden tasoa.

Rahoituslaskelman mukaan toiminnan ja investointien rahavirta oli 7,8 miljoonaa euroa, ja se on hieman edellisvuotta parempi.

Investointimenot olivat tammi–huhtikuussa yhteensä 3,8 miljoonaa euroa, mikä on selvästi vähemmän kuin edellisvuonna. Investointien tulorahoitus oli vahva (noin 301 %), mikä kertoo investointitason mataluudesta suhteessa vuosikatteeseen.

Rahoituksen rahavirta oli 3,5 miljoonaa euroa, ja kassavarat kasvoivat yhteensä 11,3 miljoonaa euroa alkuvuoden aikana.

Lainakanta pysyi pääosin ennallaan, mutta lyhytaikaisen lainan määrä kasvoi. Lainakanta huhtikuun lopussa oli 288,3 miljoonaa euroa, eli 5 945 euroa per asukas. Kassatilanne on edelleen hyvä, ja kassan riittävyys oli noin 83 päivää.

Konserni

Konsernin huhtikuun tulos oli 18,2 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä oli 18,4 miljoonaa euroa. Ylijäämä parani viime vuodesta

noin 3,8 miljoonalla eurolla. Vuosikatteeksi muodostui 30,6 miljoonaa euroa ja riitti kattamaan poistot 247,8 prosenttisesti. Taseen muutokset koskivat lähinnä aineellisten hyödykkeiden ja vieraanpääoman muutoksia. Omavaraisuusaste huhtikuussa oli 45,2 % ja konsernin lainakanta 514,6 miljoonaa euroa, eli 10 609 euroa per asukas.

Liite A Osavuositarkastus I/2026 / Kaupunki
Liite B Osavuositarkastus I/2026 / Tytäryhteisöt
Liite C Osavuositarkastus I/2026 / Henkilöstö
Liite D Konserniraportti 4/2026

Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus päättää esittää osavuositarkastuksen I/2026 ja konserniraportin 4/2026 valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.