

Talous- ja henkilöstöraportti 6-7/2026 sekä konserniraportti 7/2026

Kaupunginhallitus 31.08.2026 § 310

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

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen heinäkuun tulos oli positiivinen ja päättyi 3,5 miljoonaan euroon. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 3,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päättyivät 21,4 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 53,9 %. Toimintatuotoissa laskua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli -11,5 %. Laskuun vaikuttivat erityisesti viime vuoden kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot.

Vastaavasti toimintakulut päättyivät 110,0 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 7,4 %. Suhteessa talousarvioon toteumaprosentti oli 57,2 %. Toimintakatteeksi muodostui -88,6 miljoonaa euroa ja toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 19,5 %.

Tammi-heinäkuun verotulojen tilitykset olivat yhteensä noin 78,1 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 6,0 %. Viime vuoteen verrattuna tuloverot kasvoivat 6,7 %. Kuluvan vuoden kiinteistöverokertymä oli -5,9 % aikaisempaa vuotta heikompaa. Yhteisöverokertymä vastaavasti kasvoi edellisestä vuodesta 8,6 %. Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan vuodelle 2026 yhteensä 135,0 miljoonaa euroa. Kesäkuun verohallinnon veroennusteen mukaan, kokonaisveroennuste vuodelle 2026 on noin 133,6 miljoonaa euroa eli noin 1,4 miljoonaa euroa talousarviota heikempi. Kunnallisveroennuste koko maan tasolla muuttui hyvin vähän toukokuun arvioista. Kuntakohtaiset ennusteet sitä vastoin muuttuivat enemmän, molempiin suuntiin. Muutokset johtuvat pääosin valmistuvan verotuksen 2025 ennakkotiedoista. Kaupungin osalta muutos toukokuun ennusteisiin nähden oli noin -0,9 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet olivat yhteensä 20,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentti suhteessa talousarvioon on 58,8 % heinäkuun lopussa. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta noin 12,9 %.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä nettona 2,7 miljoonaa euroa. Nämä muodostuivat heinäkuussa pääosin korkotuotoista ja -kuluista sekä muista rahoitustuotoista. Korkokulut olivat yhteensä noin 1,9 miljoonaa euroa.

Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituserien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen vuosikatteen muodostui 13,2 miljoonaa euroa ja se riitti kattamaan poistot ja arvonalentumiset 136,8 prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 9,5 miljoonaa euroa. Vuosikate laski edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna -21,4 %. Muutoserät olivat yhteensä 0,4 miljoonaa euroa.

Nettoinvestoinnit olivat heinäkuussa yhteensä 16,2 miljoonaa euroa. Investointien toteumaprosentti oli 37,8 %, jossa investointitulot olivat 0,7 miljoonaa euroa ja investointimenot 16,9 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli -3,7 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 15,2 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos heinäkuussa oli 11,6 miljoonaa euroa. Rahavarat kuukauden lopussa oli 45,7 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 75 päivää.

Taseen loppusumma oli heinäkuussa 556,4 miljoonaa euroa. Taseessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia tammi-heinäkuun aikana. Keskeisimmät muutokset koskivat konserniyhtiön pääomittamista ja oman sekä vieraanpääoman muutoksia. Omavaraisuusaste oli 42,0 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 265,0 %. Lainakanta heinäkuun lopussa oli noin 301,3 miljoonaa euroa, eli 6 213 euroa per asukas.

Henkilöstö

Koko kaupungin henkilövahvuus oli heinäkuun lopussa yhteensä 2 082 (vakinaisia 1787 ja määräaikaista 295). Ajalla 1.1.-31.7.2026 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 14,4 kpv/htv. Vastaava luku ajalla 1.1.-31.7.2025 oli 16,2. Vastaavasti koko henkilöstön sairauspoissaolo-prosentti ajalla oli 5,1 %.

Konserni

Kaupunkikonsernin heinäkuun tulos oli 7,8 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 7,8 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 29,7 miljoonaan euroon, ja se kattoi poistot 135,5 prosenttisesti.

Taseen loppusumma oli 1 086,4 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 44,5 % ja konsernin lainakanta heinäkuun lopussa oli 531,7 miljoonaa euroa, eli 10 963 euroa per asukas. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,49 ja kassan riittävyys 127,6 päivää. Investointien tulorahoitus oli 70,9 %.

Konsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli heinäkuussa -11,3 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 20,3 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 9,0 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat heinäkuun lopussa yhteensä 87,2 miljoonaa euroa.

Liite A 6/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 7/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite C 7/2026 talousraportti, konserni

Liite D 6-7/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 6-7/2026 sekä konserniraportin 6-7/2026 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 21.09.2026
246/02.02.02/2026

Liite A 6/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 7/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite C 7/2026 talousraportti, konserni
Liite D 6-7/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 6-7/2026 sekä konserniraportin 6-7/2026.

Päätös