Talous- ja henkilöstöraportti 9/2026 ja konserniraportti 9/2026

Kaupunginhallitus 26.10.2026 § 405
246/02.02.02/2026

Valmistelija

Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette TörmänenLindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parkas-Tieva ja kirjanpitopäällikkö Anne Witting

Kaupunki ja liikelaitos

Kaupungin ja liikelaitoksen syyskuun tulos oli positiivinen ja päätyi 7,8 miljoonaan euroon. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 8,3 miljoonaa euroa. Toisen osavuosikatsauksen perusteella koko vuoden ennuste on kuitenkin edelleen negatiivinen.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päätyivät 29,7 miljoonaan euroon ja toteuma suhteessa talousarvioon oli 75,0 %. Toimintatuotot laskivat edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 7,7 %. Laskuun vaikuttivat erityisesti edellisvuoden kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot.

Toimintakulut olivat 139,9 miljoonaa euroa, missä kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 5,6 %. Talousarvion toteumaprosentti oli 72,8 %. Toimintakatteeksi muodostui -110,1 miljoonaa euroa.

Tammi-syyskuun verotulot olivat yhteensä 101,0 miljoonaa euroa ja kasvoivat edellisvuodesta 6,1 %. Kunnallisveron kertymä kasvoi 7,2 % ja yhteisöveron 9,1 %, kun taas kiinteistöveron kertymä jäi 2,3 % edellisvuotta pienemmäksi. Verotulojen toteuma oli 74,8 % talousarviosta.

Valtionosuudet olivat 27,0 miljoonaa euroa ja niiden toteumaprosentti oli 75,9 %. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 13,1 %. Rahoitustuotot ja -kulut olivat nettona 2,2 miljoonaa euroa.

Vuosikatteeksi muodostui 20,1 miljoonaa euroa, mikä ylitti koko vuoden talousarvion tässä vaiheessa 2,3 miljoonalla eurolla. Vuosikate laski kuitenkin edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta 5,5 %. Poistot ja arvonalentumiset olivat 12,3 miljoonaa euroa.

Nettoinvestoinnit olivat syyskuun lopussa 20,7 miljoonaa euroa ja investointien toteumaprosentti oli 48,3 %. Investointitulot olivat 1,3 miljoonaa euroa ja investointimenot 22,0 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -1,6 miljoonaa euroa. Lainakanta oli syyskuun lopussa 305,5 miljoonaa euroa eli 6 300 euroa asukasta kohden. Omavaraisuusaste oli 41,0 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 206,3 %.

Henkilöstö

Koko kaupungin henkilövahvuus oli syyskuun lopussa yhteensä 2 507 (vakinaisia 1790 ja määräaikaisia 717). Määräaikaisten määrä sisältää myös sijaiset. Tammi-syyskuussa sairauspoissaoloja oli keskimäärin 14,5 kpv/htv. Vastaava luku ajalla 1.1.-30.9.2025 oli 15,6. Vuonna 2025 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 15,7 kpv/htv.

Konserni

Kaupunkikonsernin syyskuun tulos oli 17,3 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 17,1 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate oli 45,4 miljoonaa euroa ja kattoi poistot 160,9-prosenttisesti. Tulos ja ylijäämä jäivät edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa pienemmiksi.

Konsernin toimintatuotot olivat 163,5 miljoonaa euroa ja toimintakulut 246,2 miljoonaa euroa. Toimintakatteeksi muodostui -82,7 miljoonaa euroa. Toimintatuotot kattoivat toimintakuluista 66,4 %.

Taseen loppusumma oli 1 101,6 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 44,8 % ja lainakanta 532,8 miljoonaa euroa eli 10 985 euroa asukasta kohden. Kassan riittävyys oli 96,9 päivää.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli -17,3 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta 24,0 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos oli 6,7 miljoonaa euroa ja rahavarat syyskuun lopussa 84,9 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitus oli 71,4 % ja laskennallinen lainanhoitokate 0,72.

Liite A 9/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 9/2026 talousraportti, konserni
Liite C 9/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 9/2026 sekä konserniraportin 9/2026 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.