Talous- ja henkilöstöraportti 10/2026 ja konserniraportti 10/2026

Kaupunginhallitus 23.11.2026 § 463
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 tammi-lokakuun tulos oli 8,1 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 8,7 miljoonaa euroa. Ylijäämä kasvoi edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta 2,8 %. Koko vuoden muutettu talousarvio on kuitenkin 1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen, eikä lokakuun kertymä vielä osoita koko vuoden lopullista tulosta ja mahdollisuus on vielä päästä talousarviota positiivisempaan tulokseen.

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot olivat 32,9 miljoonaa euroa ja toteuma suhteessa talousarvioon 83,1 %. Toimintatuotot laskivat edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 5,9 %. Lasku painottui muihin toimintatuottoihin, jotka vähenivät 18,1 %, kun taas myyntituotot kasvoivat 3,7 %.

Toimintakulut olivat 155,8 miljoonaa euroa, missä kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna oli 5,2 %. Talousarvion toteumaprosentti oli 80,2 %. Suurin kuluerä oli henkilöstökulut, 95,6 miljoonaa euroa, ja niiden kasvu oli 3,7 %. Palvelujen ostot kasvoivat 8,9 %. Toimintakatteeksi muodostui -122,9 miljoonaa euroa, mikä oli 9,7 miljoonaa euroa edellisvuotta heikompi.

Tammi-lokakuun verotulot olivat yhteensä 112,7 miljoonaa euroa ja kasvoivat edellisvuodesta 5,9 %. Kunnallisveron kertymä kasvoi 7,2 % ja yhteisöveron 8,9 %, kun taas kiinteistöveron kertymä jäi 2,7 % edellisvuotta pienemmäksi. Verotulojen toteuma oli 83,5 % talousarviosta.

Valtionosuudet olivat 30,0 miljoonaa euroa ja niiden toteumaprosentti oli 84,4 %. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 13,2 %. Rahoitustuotot ja -kulut olivat nettona 2,0 miljoonaa euroa.

Vuosikatteeksi muodostui 21,8 miljoonaa euroa, mikä ylitti koko vuoden muutetun talousarvion 5,9 miljoonalla eurolla. Vuosikate oli lähes edellisvuoden vastaavan ajankohdan tasolla (-0,2 %) ja kattoi poistot 159,4-prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat 13,7 miljoonaa euroa. Verotulojen ja valtionosuuksien kasvu tasapainotti toimintakatteen heikkenemistä.

Nettoinvestoinnit olivat lokakuun lopussa 23,2 miljoonaa euroa ja niiden toteumaprosentti oli 54,1 %. Investointitulot olivat 1,3

miljoonaa euroa ja investointimenot 24,5 miljoonaa euroa. Investointimenot vähenivät edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta 31,4 %. Investointien tulorahoitus oli 89,2 %, joten tulorahoitus ei kattanut investointeja kokonaan. Toisaalta, pitkäaikaisten lainojen lisäykset ovat olleet kuluvana vuonna talousarvioon nähden maltillisempaa, johtuen investointimenojen odotettua matalammasta kehityksestä.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -2,4 miljoonaa euroa. Lainakanta oli lokakuun lopussa 290,1 miljoonaa euroa eli 5 981 euroa asukasta kohden. Omavaraisuusaste oli 43,2 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 176,4 %. Rahavarat olivat 37,1 miljoonaa euroa ja kassan riittävyys 59 päivää.

Henkilöstö

Koko kaupungin henkilövahvuus oli lokakuun lopussa yhteensä 2 411 (vakinaisia 1 785 ja määräaikaisia 626). Määräaikaisten määrä sisältää myös sijaiset. Tammi-lokakuussa sairauspoissaoloja oli keskimäärin 14,6 kpv/htv. Vastaava luku ajalla 1.1.-31.10.2025 oli 15,5. Vuonna 2025 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 15,7 kpv/htv.

Konserni

Kaupunkikonsernin lokakuun tulos oli 19,1 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 18,9 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate oli 50,3 miljoonaa euroa ja kattoi poistot 160,5-prosenttisesti. Tulos ja ylijäämä jäivät edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa pienemmiksi.

Konsernin toimintatuotot olivat 181,6 miljoonaa euroa ja toimintakulut 273,9 miljoonaa euroa. Toimintakatteeksi muodostui -92,2 miljoonaa euroa. Toimintatuotot kattoivat toimintakuluista 66,3 %.

Taseen loppusumma oli 1 088,9 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,4 % ja lainakanta 516,4 miljoonaa euroa eli 10 647 euroa asukasta kohden. Kassan riittävyys oli 64,9 päivää.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli -19,0 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta 5,5 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos oli -13,5 miljoonaa euroa ja rahavarat lokakuun lopussa 64,7 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitus oli 71,7 % ja laskennallinen lainanhoitokate 0,81.

Liite A 10/2026 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 10/2026 talousraportti, konserni
Liite C 10/2026 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 10/2026 sekä konserniraportin 10/2026 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.