

Osavuositarkastus 1-3/2026

Kaupunginhallitus 01.06.2026 § 123
1786/02.02.01/2026

Hallintosäännön § 62 mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat seuraavat talousarvion toteutumista neljännesvuosittain. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan osavuositarkastuksessa. Osavuositarkastus annetaan kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Taloudellinen tilanne on alkuvuoden perusteella haastava.

Taulukko tuloslaskelmaeristä tammi-maaliskuulta 2025 ja 2026 (ulkoiset):

	TP 2025	TOT 1-3/2025	TA 2026	TOT 1-3/2026	ENN 2026	M. '25-ä26	Tot. %	
TOIMINTATUOTOT	4 279 688	1 212 775	2 381 200	682 784	2 381 200	-	529 991	29 %
Myyntituotot/Liikevaihto	835 585	131 293	1 210 500	192 117	1 210 500	-	60 824	16 %
Maksutuotot	228 229	37 674	203 500	53 513	203 500	-	15 839	26 %
Tuet ja avustukset	505 516	313 609	317 500	254 593	317 500	-	59 016	80 %
Muut toimintatuotot	2 710 358	730 199	649 700	182 561	649 700	-	547 638	28 %
VALMISTUSOMAAN KÄY	67 518	2 404	104 500	1 269	104 500	-	1 135	1 %
TOIMINTAKULUT	- 21 339 631	- 5 310 861	- 20 783 299	- 5 489 986	- 20 783 299	-	- 179 124	26 %
Henkilöstökulut.	- 11 163 623	- 2 582 490	- 11 574 254	- 2 693 166	- 11 574 254	-	- 110 676	23 %
Palvelujen ostot.	- 5 509 148	- 1 377 174	- 5 023 660	- 1 409 099	- 5 023 660	-	- 31 924	28 %
Aineet, tarvikkeet ja tav	- 1 916 098	- 432 492	- 1 449 735	- 461 098	- 1 449 735	-	- 28 606	32 %
Avustukset	- 999 351	- 278 896	- 1 083 700	- 182 649	- 1 083 700	-	96 247	17 %
Muut toimintakulut.	- 1 751 412	- 639 809	- 1 651 950	- 743 974	- 1 651 950	-	- 104 165	45 %
TOIMINTAKATE	- 16 992 425	- 4 095 682	- 18 297 599	- 4 805 932	- 18 297 599	-	- 710 250	26 %
Verotulot	14 445 795	3 734 490	15 180 000	3 853 909	15 180 000	-	119 419	25 %
Valtionosuudet	3 926 892	975 480	3 833 000	915 466	3 833 000	-	60 014	24 %
Rahoitustuotot ja -kulu	- 207 614	7 958	155 000	29 320	155 000	-	21 361	-19 %
VUOSIKATE	1 172 648	622 247	560 401	7 237	560 401	-	- 629 484	-1 %
Poistot ja arvonalentur	- 1 824 064	- 445 024	- 1 361 000	- 348 925	- 1 361 000	-	96 098	26 %
Satunnaiset tuotot.				1 549 140	1 549 140	-	1 549 140	0 %
TILIKAUDEN TULOS	- 651 416	177 223	800 599	1 192 977	188 140	-	1 015 754	-149 %

Kaupungin menot ovat kasvaneet yli 3 %:n vuosivauhtia. Menojen kokonaistoteuma 26 %, tasainen kertymä olisi 25 %. Huomioiden kuitenkin mm. tulevat palkkojen yleiskorotukset, tulisi toteumaprosentin olla selkeästi alle 25 %. Menoissa erityisesti palveluiden ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat ylittäneet tasaisen kertymän. Muut toimintakulut ovat yli tasaisen kertymän, mutta niihin sisältyy kertaluonteisia, vuoden mittaan tasapainottuvia eriä.

Tulot ovat kertyneet osittain alle talousarvion, mutta tulojen osalta ei ole ennakoitavissa vastaavaa merkittävää poikkeamaa kuin menojen osalta.

Satunnaisiin tuottoihin on kirjautunut sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen yhteydessä syntynyt laskennallinen myyntivoitto.

Koko vuoden talouden ennakoitaan olevan edellä mainitun kertaerän vuoksi positiivinen. Kun tämä erä jätetään huomioimatta, on ennuste koko vuodelle hiukan negatiivisempi kuin talousarviossa ennakoitiin.

Osavuositarkastus on osittain täytetty puutteellisesti, näin ollen se ei anna välttämättä kaikilta osin tarkkaa kuvaa toimialojen ja toimintayksiköiden taloudesta ja toiminnasta.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen 1-3/2026. Kaupunginhallitus päättää antaa osavuositarkastuksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.
Käsittely	
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.