Osavuosikatsaus 1-6/2026

Kaupunginhallitus 14.09.2026 § 186

Hallintosäännön § 62 mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat seuraavat talousarvion toteutumista neljännesvuosittain. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksessa. Osavuosikatsaus annetaan kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Kesäkuun osavuosikatsaus sisältää toteuma- ja ennustetiedot investoinneista sekä keskeisten konserniyhtiöiden puolivuosikatsauksen.

Taloudellinen tilanne on alkuvuoden perusteella haastava.

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

	TP 2025	TOT 1-6/2025	TA 2026	TOT 1-6/2026	ENN 2026	M. '25-'26	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	4 279 688	2 312 841	2 381 200	1 453 758	2 488 400	- 859 083	61 %
Myyntituotot/Liikevaihto	835 585	230 332	1 210 500	577 016	1 150 250	346 685	48 %
Maksutuotot	228 229	129 848	203 500	112 819	212 150	- 17 029	55 %
Tuet ja avustukset	505 516	531 805	317 500	406 868	445 400	- 124 937	128 %
Muut toimintatuotot	2 710 358	1 420 857	649 700	357 055	680 600	- 1 063 802	55 %
VALMISTUS OMAAN KÄY	67 518	8 512	104 500	14 790	97 300	6 279	14 %
TOIMINTAKULUT	- 21 339 631	- 10 375 036	- 20 783 299	- 10 526 102	- 20 987 670	- 151 066	51 %
Henkilöstökulut.	- 11 163 623	- 5 358 666	- 11 574 254	- 5 554 963	- 11 480 950	- 196 297	48 %
Palvelujen ostot.	- 5 509 148	- 2 675 652	- 5 023 660	- 2 566 571	- 5 074 300	109 082	51 %
Aineet, tarvikkeet ja tav	- 1 916 098	- 946 707	- 1 449 735	- 856 858	- 1 574 000	89 849	59 %
Avustukset	- 999 351	- 486 444	- 1 083 700	- 522 045	- 1 168 700	- 35 601	48 %
Muut toimintakulut.	- 1 751 412	- 907 567	- 1 651 950	- 1 025 665	- 1 689 720	- 118 098	62 %
TOIMINTAKATE	- 16 992 425	- 8 053 684	- 18 297 599	- 9 057 554	- 18 401 970	- 1 003 870	50 %
Verotulot	14 445 795	6 810 788	15 180 000	7 127 842	15 090 000	317 054	47 %
Valtionosuudet	3 926 892	1 950 960	3 833 000	1 830 934	3 620 000	- 120 026	48 %
Rahoitustuotot ja -kulu	- 207 614	- 12 752	- 155 000	- 26 368	- 155 000	- 13 616	17 %
VUOSIKATE	1 172 648	695 313	560 401	- 125 145	153 030	- 820 458	-22 %
Poistot ja arvonalentur	- 1 824 064	- 891 717	- 1 361 000	- 528 206	- 1 260 000	363 511	39 %
Satunnaiset tuotot.				1 549 140	1 549 140	1 549 140	0 %
TILIKAUDEN TULOS	- 651 416	- 196 405	- 800 599	895 788	442 170	1 092 193	-112 %

Kaupungin bruttomenot ovat kasvaneet 1,5 % vuodentakaisesta, tulot ovat laskeneet 37,1 % ja toimintakate kasvanut 12,5 %. Muutoksia selittää merkittävältä osin sote-kiinteistöjen siirtyminen pois kaupungin hallinnasta. Luvut eivät siten ole vertailukelpoisia keskenään.

Toimintamenojen toteuma on 50,6 % talousarviosta, toimintatulojen toteuma on 61,1 & talousarviosta ja toimintakatteen toteuma on 49,5 % talousarviosta. Toimintakatteen ennakoidaan ylittävän talousarvion n. 104 000 eurolla.

Verotulot ovat kasvaneet edellisvuodesta, mutta niiden ennakoidaan kuitenkin toteutuvan heikommin kuin talousarviossa ennakoitiin. Valtionosuudet ovat laskeneet ja niiden ennakoidaan toteutuvan heikommin kuin talousarviossa ennakoitiin. Rahoitustuottoihin ja kuluihin ei ennakoida poikkeamaa suhteessa talousarvioon.

Vuosikate on kesäkuun lopussa negatiivinen ja selkeästi heikompi kuin edellisenä vuonna. Vuosikatteen kuitenkin arvioidaan toteutuvan niukasti positiivisena.

Poistot ovat edellisvuotta pienemmät ja niiden ennakoidaan toteutuvan hiukan talousarviota parempina.

Satunnaisiin eriin on kirjautunut sote-kiinteistöjen yhtiöittämisestä syntynyt kertaluontoinen, laskennallinen myyntivoitto. Tuloksen ennakoidaan olevan positiivinen pääasiassa tästä kertaerästä johtuen.

Kaupunki on nostanut alkuvuonna 3,8 miljoonan euron talousarviolainan. Uuden päiväkodin ja pienten koulun rahoitusta ei ole vielä kilpailutettu. Hankkeen viivästymisestä johtuen rahoitustarve kohdistuu suurelta osin vuodelle 2027.

Osavuosikatsauksen perusteella ei esitetä lisämäärärahapyyntöjä. Tekninen lautakunta hyvin todennäköisesti ylittää talousarvion ja tältä osin lisämäärärahapyyntö tehdään viimeistään joulukuun kaupunginvaltuuston kokoukseen. Kaupunginhallitus todennäköisesti ylittää talousarvion. Ylitys on kuitenkin todennäköisesti hyvin pieni. Tältä osin ei todennäköisesti esitetä lisämäärärahapyyntöä.

Valmistelija hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi osavuosikatsauksen 1-6/2026. Kaupunginhallitus päättää antaa osavuosikatsauksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Käsittely

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Lisäksi kaupunginhallitus linjasi, että toimialojen tulee toiminnassaan pysyä hyväksytyn talousarvion puitteissa.

Kaupunginvaltuusto 28.09.2026 § 48
1786/02.02.01/2026

Valmistelija hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä Kaupunginhallitus

Päätösehdotus Kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi osavuosikatsauksen 1-6/2026.

Käsittely

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.