Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 30.9.2026

KH 9.11.2026
703/02.02.00/2025

Kaupunginhallituksen tehtävänä on seurata kaupungin talouden kehitystä ja talousarvion toteutumista. Hallintosäännön 66 §:n mukaan kaupunginhallitus käsittelee määrävälein kaupunkitasoisen talouden toteutumaraportin.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 12.1.2026 § 6 vuoden 2026 talousarvion toimeenpano-ohjeen. Toimeenpano-ohjeen mukaan kaupungin talouden seurantaraportit valmistellaan kaupunginhallitukselle kuukausittain lukuun ot-tamatta tammi- ja heinäkuuta.

Kaupungin käyttötalousmäärärahojen käytön toteutuma 30.9.2026 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/ Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2025	MKS2026	Tot. 30.9.	30.9.2026	%	€	TP 2026
Konserni- ja elinvoimapalvelut							
toimiala							
MENOT	-6 529 792	-8 333 230	-6 249 923	-6 078 048	72,9		
TULOT	1 721 313	1 261 230	945 923	482 628	38,3		
NETTOMENO	**-4 808 479**	**-7 072 000**	**-5 304 000**	**-5 595 420**	**79,1**	**-291 420**	**-6 950 000**
Sivistystoimiala							
MENOT	-16 713 505	-17 077 210	-12 807 908	-12 233 385	71,6		
TULOT	1 321 948	1 055 280	791 460	820 276	77,7		
NETTOMENO	**-15 391 557**	**-16 021 930**	**-12 016 448**	**-11 413 109**	**71,2**	**603 339**	**-15 618 000**
Tekniset palvelut toimiala							
MENOT	-9 543 559	-9 757 120	-7 317 840	-6 768 920	69,4		
TULOT	9 262 157	8 347 780	6 260 835	5 845 871	70,0		
NETTOMENO	**-281 402**	**-1 409 340**	**-1 057 005**	**-923 049**	**65,5**	**133 956**	**-1 200 000**
Ympäristötoimiala							
MENOT	-1 368 432	-1 460 390	-1 095 293	-1 086 321	74,4		
TULOT	732 652	776 470	582 353	501 992	64,7		
NETTOMENO	**-635 780**	**-683 920**	**-512 940**	**-584 329**	**85,4**	**-71 389**	**-683 900**
KOKO KAUPUNKI							
MENOT	-34 155 288	-36 627 950	-27 470 963	-26 166 674	71,4		
TULOT	13 038 070	11 440 760	8 580 570	7 650 767	66,9		
NETTOMENO	**-21 117 218**	**-25 187 190**	**-18 890 393**	**-18 515 907**	**73,5**	**374 486**	**-24 451 900**

Syyskuun toteutumassa on mukana lomapalkkavelan jaksotus tammi-kesäkuulta ja kesäkuussa maksettu koko vuoden lomarahaosuus. Toteutu-maprosentti koko kaupungin osalta on 73,5 % ja saisi laskennallisesti olla enintään 75,0 %. Toiminta on edennyt talousarviossa arvioidun mukaisesti lukuun ottamatta hankkeiden avustuksia. Alkuvuoden toimintamenoja lisää ict:n ja vakuutusmaksujen laskutusrytmi, talvikauden kunnossapidon kus-tannukset sekä energian kulutuskustannukset. Uimahallin ja musiikkiopiston sekä verotulojen ja valtionosuustulojen talousarviomuutokset on hyväksytty kaupunginvaltuustossa ja ne on kirjattu talousraportointiin ja vertailutietoihin elokuun toteutumassa.

Kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat käyttötalouden lisäksi saadut verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot sekä investointien toteutuminen poistojen osalta.

Tulosennuste on syyskuun tilanteen mukaan seuraava:

TULOSENNUSTE	30.9.2026 tilanteessa			
3.vuosineljännes	MTA 2026	lask. Tot 30.9.	TOT 30.9.	TPE2026
Toimintatuotot	11 466 180	8 599 635	7 650 767	11 500 000
Toimintakulut	-36 683 370	-27 512 528	-26 166 674	-36 250 000
Toimintakate	-25 217 190	-18 912 893	-18 515 907	-24 750 000
Verotulot	19 467 000	14 600 250	14 902 512	19 467 000
Valtionosuudet	6 111 400	4 583 550	4 628 427	6 111 400
Rahoitustulot ja -menot	1 225 800	919 350	1 175 783	1 350 000
Vuosikate	1 587 010	1 190 258	2 190 815	2 178 400
Poistot	-2 844 000	-2 133 000	-2 020 971	-2 700 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-1 256 990	-942 743	169 844	-521 600

Liitteenä 1 toimialakohtainen toteutuma ja koko kaupungin toimintamenojen ja rahoituksen toteutumaraportointi.

Oheisliitteenä koko kaupungin henkilöstöraportti.

Valmistelija — Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä — Vt. kaupunginjohtaja Säärelä Marjo Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee koko kaupungin käyttötalouden 1.1.-30.9.2026 toteutuman tiedokseen.

Päätös