

Talouden seurantaraportti 30.9.2021 koko kaupungin osalta

KH 08.11.2021 § 378
8/02.02.00/2021

Kaupunginhallituksen tehtävänä on seurata kaupungin talouden kehitystä ja talousarvion toteutumista. Hallintosäännön 63 §:n mukaan kaupunginhallitus käsittelee määrävälein kaupunkitasoisen talouden toteutumaraportin.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 7.12.2020 vuoden 2021 talousarvion toimeenpano-ohjeen. Toimeenpano-ohjeen mukaan kaupungin talouden seurantaraportit valmistellaan kaupunginhallitukselle kuukausittain lukuunottamatta tammi- ja heinäkuuta.

Kaupungin käyttötalousmäärärahojen käytön toteutuma 30.9.2021 on seuraava:

	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/ Ylitys -	Ennuste
PALVELUALUE	TP 2020	KS2021	Tot. 30.9	30.9.2021	%	€	TP 2021
HALLINTO- JA TUKIPALVELUT							
MENOT	-6 356 771	-6 301 800	-4 726 350	-4 954 180	78,6	sis.9 kk lomarahaos. jaksotett.	
TULOT	858 259	806 800	605 100	605 100	75,0	sis. 9 kk tulot jaks.	
NETTOMENO	-5 498 512	-5 495 000	-4 121 250	-4 349 080	79,1	-227 830	-5 598 000
HYVINVOINTIPALVELUT							
MENOT	-56 930 914	-55 643 230	-41 732 423	-43 032 084	77,3	sis.9 kk lomaraha	
TULOT	6 090 652	6 160 310	4 620 233	4 351 927	70,6	jaks. veteraaniraha	
NETTOMENO	-50 840 262	-49 482 920	-37 112 190	-38 680 157	78,2	-1 567 967	-50 588 000
TEKNISET PALVELUT							
MENOT	-3 013 628	-3 044 600	-2 283 450	-2 215 368	72,8		
TULOT	1 183 278	1 014 600	760 950	997 997	98,4		
NETTOMENO	-1 830 350	-2 030 000	-1 522 500	-1 217 371	60,0	305 129	-1 930 000
LIIKELAITOS							
MENOT	-7 604 251	-7 550 990	-5 663 243	-5 610 737	74,3	sis. 9 kk lomaraha	
TULOT	10 446 299	10 250 990	7 688 243	7 755 796	75,7		
NETTOMENO	2 842 048	2 700 000	2 025 000	2 145 059	79,4	120 059	2 800 000
KOKO KAUPUNKI							
MENOT	-73 905 564	-72 540 620	-54 405 465	-55 812 369	76,9	sis.9 kk lomaraha	
TULOT	18 578 488	18 232 700	13 674 525	13 710 820	75,2	jaksot. Veteraaniraha ym.	
NETTOMENO	-55 327 076	-54 307 920	-40 730 940	-42 101 549	77,5	-1 370 609	-55 316 000

Laskennallinen nettomenojen toteutuma tulisi olla enintään 75,0 %. Toteutuma syyskuussa on 2,5 % suurempi ja ennustaa käyttötalousmenojen ylitystä noin miljoonalla eurolla.

Asiakasmaksulain muutos tuo kunnille loppuvuodelle lisämenoja ja vähentää maksutuloja. Oppivelvollisuuden jatkaminen on luvattu kompensoida kunnille opetustoimen valtionosuuksissa. Syntyneisiin koronakustannuksiin on haettu sosiaali- ja terveysministeriön myöntämää valtionavustusta. Ensimmäinen hakuvaihe koskee ajanjaksolla 1.1.-31.8.2021 syntyneitä testaus-, rokotus-, jäljitys- ja sairaalahoito- sekä asukaspohjaisia kustannuksia. Korona-avustuksen toinen hakuvaihe avautuu alkuvuodesta 2022.

Käyttötalousmenojen lisäksi kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat verojen ja valtionosuuksien sekä rahoitustuottojen toteutuminen. Verotuloennuste on vahvistunut aiemmasta. Valtionosuudet on vahvistettu vuodelle 2021 talousarvion hyväksymisen jälkeen ja toteutuvat ennakkoidusti. Rahoitustuotot kasvavat talousarviossa arvioitua paremmin johtuen tytäryhtiöiden tuloutuksista ja Itä-Lapin Energian sähkönmyynnin kasvusta.

Poistot toteutuvat talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Kaupungin tuloseennusteeseen on laskettu mukaan myös arvioidut SHP:n kalliin hoidon tasauskorvaukset ja kuntalaskutuksen palautukset sekä valtion korona-avustukset. Tuloseennuste on parantunut elokuun tilanteesta johtuen varmistuneista tiedoista korona-avustusten osalta. Kaupungin tuloseennuste on em. huomioiden 30.9.2021 tilanteen mukaan seuraava:

TULOSENNUSTE 30.9.2021 tilanteessa				
3.vuosineljännes	TA2021	lask. Tot 30.9	TOT 30.9	TPE2021
Toimintatuotot	18 232 700	13 674 525	13 710 820	18 384 000
Toimintakulut	-72 540 620	-54 405 465	-55 812 369	-73 700 000
Toimintakate	-54 307 920	-40 730 940	-42 101 549	-55 316 000
Verotulot	30 425 000	22 818 750	23 369 452	30 425 000
Valtionosuudet	27 992 900	20 994 675	21 059 124	28 070 000
Rahoitustulot ja -menot	1 102 000	826 500	1 372 222	1 600 000
Vuosikate	5 211 980	3 908 985	3 699 249	4 779 000
Poistot	-2 770 450	-2 077 838	-2 144 222	-2 770 450
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	2 441 530	1 831 148	1 555 027	2 008 550
* Toimintamenoennusteen osalta on tehty korjaus koronatukien, LSHP:n tuloutuster ja kalliin hoidon tasausten osalta.				

Liitteenä 1 kaupungin talouden toteutumaraportti ajalta 1.1.-30.9.2021.

Toteutumaennusteen mukaan kaupungin tulos tulee olemaan ylijäämäinen, mutta arviolta 0,4 miljoonaa euroa heikompi, kuin mitä talousarviossa on arvioitu.

Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraportti vastuualueiden ja palvelualueiden osalta.

Merkittävimmät ylityspaineet ovat perhe- ja sosiaalipalveluissa (400 000 €), vammaispalveluissa (200 000 €), perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa (140 000 €) sekä ikäihmisten palveluissa (190 000 €). Perhe- ja sosiaalipalvelujen kustannuskasvuun johtuen asiakkaiden palvelutarpeista ei pystytä vaikuttamaan ja muutto Pekankadulta Vesapolulle kasvattaa kustannuksia tänä vuonna noin 60 000 eurolla. Työllisyydenhoidon kustannukset ovat myös kasvaneet ja tälle vuodelle varattu työmarkkinatuen kuntaosuus on jo käytetty. Vammaispalvelujen asiakasvolyymien kasvu lisää lakisääteisten palvelujen kustannuksia, joihin ei voida vaikuttaa. Ikäihmisten palvelujen asiakasvolyymi on myös edelleen kasvava ja asiakasmaksulain sekä nk. vanhuslain muutokset tuovat kustannuksia loppuvuodelle merkittävästi. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa kuljetuskustannusten kasvu, oppikirjojen uusiminen koulujen yhdistyessä sekä opettajan irtisanomiseen liittyvät oikeudenkäynti- ja palkanmaksukustannukset ovat lisäkustannuksia kuluvalla vuodelle, joita kaikkia ei ole pystytty ennakoimaan talousarviovalmistelun yhteydessä.

Hallinto- ja tukipalvelujen käyttötalouden toteutumaennuste tarkoittaa n. 100 000 euron ylitystä. Ylityspaine johtuu joukkoliikenteen ja tietohallinnon kustannuskasvusta.

Tilapalvelut liikelaitoksen ja teknisten palvelujen vastuualueen tilinpäätöstoteutuma tulee olemaan talousarviossa arvioitua parempi ja

nämä osaltaan helpottavat käyttötalousmenojen ylityspainetta ja tukevat kaupungin positiivista tulosta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee koko kaupungin käyttötalouden toteutuman 1.1.-30.9.2021 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.