

## Talouden seurantaraportti 31.8.2021 koko kaupungin osalta

KH 11.10.2021 § 342  
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 31.8.2021 on seuraava:

	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
PALVELUALUE	TP 2020	KS2021	Tot. 31.8	31.8.2021	%	€	TP 2021
<b>HALLINTO- JA TUKIPALVELUT</b>							
MENOT	-6 356 771	-6 301 800	-4 201 200	-4 368 316	69,3	sis. 8 kk lomarahaos. jaksotett.	
TULOT	858 259	806 800	537 867	537 867	66,7	sis. 8 kk tulot jaks.	
<b>NETTOMENO</b>	<b>-5 498 512</b>	<b>-5 495 000</b>	<b>-3 663 333</b>	<b>-3 830 449</b>	<b>69,7</b>	<b>-167 116</b>	<b>-5 598 000</b>
<b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>							
MENOT	-56 930 914	-55 643 230	-37 095 487	-38 252 457	68,7	sis. 8 kk lomaraha	
TULOT	6 090 652	6 160 310	4 106 873	3 879 681	63,0	jaks. veteraaniraha	
<b>NETTOMENO</b>	<b>-50 840 262</b>	<b>-49 482 920</b>	<b>-32 988 613</b>	<b>-34 372 776</b>	<b>69,5</b>	<b>-1 384 163</b>	<b>-50 712 000</b>
<b>TEKNISET PALVELUT</b>							
MENOT	-3 013 628	-3 044 600	-2 029 733	-1 998 861	65,7		
TULOT	1 183 278	1 014 600	676 400	949 853	93,6		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-1 830 350</b>	<b>-2 030 000</b>	<b>-1 353 333</b>	<b>-1 049 008</b>	<b>51,7</b>	<b>304 325</b>	<b>-1 950 000</b>
<b>LIIKELAITOS</b>							
MENOT	-7 604 251	-7 550 990	-5 033 993	-4 909 695	65,0	sis. 8 kk lomaraha	
TULOT	10 446 299	10 250 990	6 833 993	6 875 697	67,1		
<b>NETTOMENO</b>	<b>2 842 048</b>	<b>2 700 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>1 966 002</b>	<b>72,8</b>	<b>166 002</b>	<b>2 800 000</b>
<b>KOKO KAUPUNKI</b>							
MENOT	-73 905 564	-72 540 620	-48 360 413	-49 529 329	68,3	sis. 8 kk lomaraha	
TULOT	18 578 488	18 232 700	12 155 133	12 243 098	67,1	jaksot. Veteraaniraha ym.	
<b>NETTOMENO</b>	<b>-55 327 076</b>	<b>-54 307 920</b>	<b>-36 205 280</b>	<b>-37 286 231</b>	<b>68,7</b>	<b>-1 080 951</b>	<b>-55 460 000</b>
Raportit otettu 20.9.2021							

Laskennallinen nettomenojen toteutuma tulisi olla enintään 66,7 %. Toteutuma on 2,0 % suurempi ja ennustaa käyttötalousmenojen ylitystä noin 1,2-1,4 miljoonalla eurolla. Asiakasmaksulain muutos tuo kunnille loppuvuodelle lisämenoja ja vähentää maksutuloja. Oppivelvollisuuden jatkaminen on luvattu kompensoida kunnille opetustoimen valtionosuuksissa ja koronakustannuksiin on luvattu kunnille erikseen haettavia valtionavustuksia. Koronakustannukset alkuvuodelta ovat koko kaupungin osalta noin 500 000 euroa, joten koko vuoden koronakustannus tulee olemaan 800 000–1 000 000 euroa johtuen mm. ulkomaalaisten marjanpoimijoiden testauksista ja jäljityksistä sekä karanteenijärjestelyistä.

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 ennakoitusti. Rahoitustuotot kasvavat talousarviossa arvioitua paremmin johtuen tytäryhtiöiden tuloutuksista ja Itä-Lapin Energian sähkömyynnin kasvusta.

Poistot toteutuvat talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Kaupungin tulosennusteeseen on laskettu mukaan myös arvioidut SHP:n

kalliin hoidon tasauskorvaukset ja kuntalaskutuksen palautukset sekä valtion korona-avustukset. Kaupungin tulosenuste on em. huomioiden 31.8.2021 tilanteen mukaan seuraava:

TULOSENNUSTE 31.8.2021 tilanteessa				
3.vuosineljännes	TA2021	lask. Tot 31.8	TOT 31.8	TPE2021
Toimintatuotot	18 232 700	12 155 133	12 243 098	18 240 000
Toimintakulut	-72 540 620	-48 360 413	-49 529 329	-73 700 000 *
<b>Toimintakate</b>	<b>-54 307 920</b>	<b>-36 205 280</b>	<b>-37 286 231</b>	<b>-55 460 000</b>
Verotulot	30 425 000	20 283 333	20 739 808	30 425 000
Valtionosuudet	27 992 900	18 661 933	18 718 869	28 070 000
Rahoitustulot ja -menot	1 102 000	734 667	1 161 941	1 600 000
<b>Vuosikate</b>	<b>5 211 980</b>	<b>3 474 653</b>	<b>3 334 387</b>	<b>4 635 000</b>
Poistot	-2 770 450	-1 846 967	-1 683 000	-2 770 450
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 441 530</b>	<b>1 627 687</b>	<b>1 651 387</b>	<b>1 864 550</b>
* Toimintamenoennusteen osalta on tehty korjaus koronatukien, LHP:n tuloutusten ja tasausten vuoksi, jotka maksetaan tilinpäätösvaiheessa				
Elwiran, KLS ja lämmön ja veden tuloutus 285 000 € + ILEn tuloutuksen kasvu rahoituksessa				

**Liitteenä 1** kaupungin talouden toteutumaraaportti ajalta 1.1.-31.8.2021.

Toteutumaennusteen mukaan kaupungin tulos tulee olemaan ylijäämäinen, mutta arviolta 0,6 miljoonaa euroa heikompi, kuin mitä talousarviossa on arvioitu.

Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraaportti vastuualueiden ja palvelualueiden osalta.

Merkittävimmät ylityspaineet ovat sosiaali- ja terveyspalveluissa, joten sinne kohdistuu myös merkittävimmät talousarviossa pysymiseen liittyvät toimenpiteet. Mikäli koronakustannuksiin saadaan täysimääräinen valtionavustus, se poistaa oman toiminnan ylityspaineita.

Erikoissairaanhoidon ja ensihoidon kustannuskehitykselle ei kaupungin omilla toimilla pystytä juurikaan vaikuttamaan.

Perhe- ja sosiaalipalvelujen kustannuskasvuun 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 muutos tuo kustannuksia loppuvuodelle merkittävästi.

Avoterveyshuollon kehittäminen on toteutuksessa, mutta henkilöstön resurssipulan vuoksi vaikutus muutosvaikutus tulee viiveellä.

Kouluverkkoratkaisu on edennyt elokuussa yhden koulun malliin, ja sen kustannussäästöt tulevat loppuvuonna esille. Koulumatkakyydeissä on tapahtunut merkittävästi kustannusten nousua jo alkuvuodesta johtuen lisääntyneistä taksikuljetuksista.

Tilapalvelut liikelaitoksen ja teknisten palvelujen vastuualueen tilinpäätöstoteutuma tulee olemaan talousarviossa arvioitua parempi ja nämä osaltaan tukevat kaupungin positiivista tulosta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi
<b>Päätösehdotus</b>	Kaupunginhallitus merkitsee talouden toteutuman seurantaraportin 1.1.-31.8.2021 tiedokseen.
<b>Päätös</b>	Kokouksessa pidettiin tauko klo 16.59 - 17.09. Tuula Kuvaja poistui kokouksesta tauon aikana.  Päätösehdotus hyväksyttiin.