

Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 31.5.2023

KH 07.08.2023 § 263
439/02.02.00/2022

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

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 12.12.2022 § 437 vuoden 2023 talousarvion toimeenpano-ohjeen. Toimeenpano-ohjeen mukaan kaupungin talouden seurantaraportit valmistellaan kaupunginhallitukselle kuukausittain lukuun ottamatta tammi- ja heinäkuuta. Kaupungin käyttötalousmäärärahojen käytön toteutuma 31.5.2023 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2022	KS2023	Tot. 31.5	31.5.2023	%	€	TP 2023
HALLINTO- JA TUKIPALVELUT							
MENOT	-7 450 619	-5 960 950	-2 483 729	-2 888 310	48,5		
TULOT	1 254 407	1 150 950	479 563	513 015	44,6		
NETTOMENO	-6 196 212	-4 810 000	-2 004 167	-2 375 295	49,4	-371 128	-4 810 000
TULEVAISUUSPALVELUT							
MENOT	-14 023 884	-15 022 090	-6 259 204	-6 088 470	40,5		
TULOT	1 451 541	1 321 090	550 454	529 177	40,1		
NETTOMENO	-12 572 343	-13 701 000	-5 708 750	-5 559 293	40,6	149 457	-13 701 000
ELINVOIMAPALVELUT							
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-1 674 146	-1 453 713	36,2		
TULOT	1 215 655	1 269 950	529 146	386 978	30,5		
NETTOMENO	-1 954 085	-2 748 000	-1 145 000	-1 066 735	38,8	78 265	-2 748 000
YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT							
MENOT	-470 570	-1 118 780	-466 158	-438 147	39,2		
TULOT	50	624 780	260 325	214 677	34,4		
NETTOMENO	-470 520	-494 000	-205 833	-223 470	45,2	-17 637	-494 000
LIIKELAITOS							
MENOT	-8 242 131	-7 363 910	-3 068 296	-2 984 730	40,5		
TULOT	10 880 356	8 035 270	3 348 029	2 912 124	36,2		
NETTOMENO	2 638 225	671 360	279 733	-72 606	-10,8	-352 339	671 360
KOKO KAUPUNKI							
MENOT	-33 356 944	-33 483 680	-13 951 533	-13 853 370	41,4		
TULOT	14 802 009	12 402 040	5 167 517	4 555 971	36,7		
NETTOMENO	-18 554 935	-21 081 640	-8 784 017	-9 297 399	44,1	-513 382	-21 081 640

Laskennallinen nettomenojen toteutuma saisi olla enintään 41,7 %. Toteutuma on laskennallista arvoa 2,4 % suurempi. Kustannukset ja tulot on jaksotettu kaudella muilta osin, mutta lomarahaosuutta ei ole jaksotettu. Lomараha on maksussa kesäkuussa. Lomarahaosuuden vaikutus on n. 0,6 % määrärahalisäystä. Käyttötalouden toimintakatteen ylitykseen vaikuttaa Lapin hyvinvointialueelta saamatta olevat vuokrat n. 700 000 euroa ja alkuvuoden toteutumaan vaikuttavat asiantuntijapalvelujen ostot (rekrytoinnit), kaupunginjohtajan palvelusuhteen päättymiseen liittyvät maksuerät ja sosiaali- ja terveyspalvelujen siirtymiseen liittyvät kaupungille vielä kuuluvat vuoden 2022 maksut, joista laskut saapuneet tilinpäätöksen 2022 valmistumisen jälkeen. Kustannuksissa on myös Lapin hyvinvointialueelle kuuluvia sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelutuotantoon liittyviä maksuja, jotka tullaan laskuttamaan Laphalta. Käyttötalouden toteutuma tulee tasoittumaan. Luvuissa ei ole vielä mukana valtuuston hyväksymiä lisätalousarviomäärärahoja.

Käyttötalousmenojen lisäksi kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat verotulojen ja valtionosuuksien määrät sekä rahoitustuottojen toteutuminen ja poistojen määrä. Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet ennakoitua paremmin alkuvuonna, ja ennusteen mukaan ne toteutuvat talousarviossa arvioitua suurempina. Sähkömyynnistä saatava

tulo on pienentynyt edellisvuoteen nähden ja rahoitustuottojen ennustetta on muutettu tältä osin huomattavasti pienemmäksi. Verotulot ja valtionosuudet kompensoivat rahoitustuottojen vajetta.

Kaupungin tulosenuste 31.5.2023 tilanteen mukaan on seuraava:

TULOSENNUSTE 31.5.2023 tilanteessa				
2.vuosineljännes	TA2023	lask. Tot 31.5	TOT 31.5.	TPE2023
Toimintatuotot	12 402 040	5 167 517	4 555 971	12 402 000
Toimintakulut	-33 483 680	-13 951 533	-13 853 370	-33 483 640
Toimintakate	-21 081 640	-8 784 017	-9 297 399	-21 081 640
Verotulot	17 610 000	7 337 500	8 195 159	19 011 000
Valtionosuudet	6 386 100	2 660 875	3 178 773	7 629 000
Rahoitustulot ja -menot	4 684 300	1 951 792	829 308	2 500 000
Vuosikate	7 598 760	3 166 150	2 905 841	8 058 360
Poistot	-2 883 650	-1 201 521	-1 201 521	-2 883 650
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	4 715 110	1 964 629	1 704 320	5 174 710

Liitteenä 2 kaupungin talouden toteutumaraaportti ajalta 1.1.- 31.5.2023. Toukokuun toteutuma on puutuvien tulojen johdosta laskennallista ennustetta heikompi, mutta tasaantuu vuokratulojen myötä. Koko vuoden tulosenuste on tässä vaiheessa talousarviossa esitettyä parempi saadun verorahoituksen johdosta.

Kaupungin vuoden 2023 tulokseen vaikuttavat osaltaan käyttötalousmenojen kehitys, jossa muutoksina ovat mm.

- henkilöstömenoihin kohdistuvat korotukset (kesäkuun yleiskorotus, kertaerä ja paikallinen järjestelyerä)
- moduuliratkaisussa aiheutuvat vuokra- ja henkilöstömenot
- varhaiskasvatuksen lisätila- ja -henkilöstötarve
- hyvinvointialueen vuokranmäärityspenusteiden vaikutus ennakoituihin tuloihin
- avustustaso tytäryhteisöille

Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraportti vastuualueiden ja toimialojen osalta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja livari Pekka Kemijärvi
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-31.5.2023.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.