

## Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 31.8.2023

KH 09.10.2023 § 330  
439/02.02.00/2022

Kaupunginhallituksen tehtävänä on seurata kaupungin talouden kehitystä ja talousarvion toteutumista. Hallintosäännön 63 §:n mukaan kaupunginhallitus käsittelee määrävälein 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 31.8.2023 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2022	KS2023	Tot. 31.8	31.8.2023	%	€	TP 2023
<b>HALLINTOIPALVELUT</b>		KV 8.5.2023 § 59, § 65, KV 26.6. § 95-96					
MENOT	-7 450 619	-6 080 950	-4 053 967	-4 241 367	69,7		
TULOT	1 254 407	1 150 950	767 300	732 474	63,6		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-6 196 212</b>	<b>-4 930 000</b>	<b>-3 286 667</b>	<b>-3 508 893</b>	<b>71,2</b>	<b>-222 226</b>	<b>-4 930 000</b>
<b>TULEVAISUUSPALVELUT</b>							
MENOT	-14 023 884	-15 393 090	-10 262 060	-9 840 599	63,9		
TULOT	1 451 541	1 321 090	880 727	881 260	66,7		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-12 572 343</b>	<b>-14 072 000</b>	<b>-9 381 333</b>	<b>-8 959 339</b>	<b>63,7</b>	<b>421 994</b>	<b>-14 072 000</b>
<b>ELINVOIMAPALVELUT</b>							
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-2 678 633	-2 244 117	55,9		
TULOT	1 215 655	1 269 950	846 633	836 389	65,9		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-1 954 085</b>	<b>-2 748 000</b>	<b>-1 832 000</b>	<b>-1 407 728</b>	<b>51,2</b>	<b>424 272</b>	<b>-2 748 000</b>
<b>YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT</b>							
MENOT	-470 570	-1 118 780	-745 853	-764 972	68,4		
TULOT	50	624 780	416 520	292 785	46,9		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-470 520</b>	<b>-494 000</b>	<b>-329 333</b>	<b>-472 187</b>	<b>95,6</b>	<b>-142 854</b>	<b>-494 000</b>
<b>LIIKELAITOS</b>							
MENOT	-8 242 131	-7 363 910	-4 909 273	-4 514 520	61,3		
TULOT	10 880 356	8 035 270	5 356 847	5 604 014	69,7		
<b>NETTOMENO</b>	<b>2 638 225</b>	<b>671 360</b>	<b>447 573</b>	<b>1 089 494</b>	<b>162,3</b>	<b>641 921</b>	<b>1 450 000</b>
<b>KOKO KAUPUNKI</b>							
MENOT	-33 356 944	-33 974 680	-22 649 787	-21 605 575	63,6		
TULOT	14 802 009	12 402 040	8 268 027	8 346 922	67,3		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-18 554 935</b>	<b>-21 572 640</b>	<b>-14 381 760</b>	<b>-13 258 653</b>	<b>61,5</b>	<b>1 123 107</b>	<b>-20 794 000</b>
Raportit otettu 25.9.2023							

Laskennallinen nettomenojen toteutuma eli toimintakate saisi olla enintään 66,7 %. Toteutuma on 61,5 %, joka on 5,2 % laskennallista arvoa parempi. Talousarvioluvuissa ja toteutumavertailuvuissa on mukana valtuuston 8.5.2023 § 59 ja § 65 hallintopalveluille hyväksymät lisätalousarviot sekä valtuuston 26.6.2023 § 95 ja § 96 varhaiskasvatukselle ja koulutuspalveluille hyväksymät lisätalousarviot.

Hallintopalvelujen ylityspaine on pienentynyt ja tasaantuu loppuvuonna alkuvuoden kustannusten tasaantuessa (rekrytointi- ja sote-siirtokustannukset ym.). Hallintopalvelut on tehnyt talouden sopeuttamiseen liittyen laskelmat loppuvuoden toimintatuotoista ja -menoista.

Tulevaisuus- ja elinvoimapalvelujen toteutuma on talousarviossa arvioidun mukainen. Ympäristöterveyspalveluissa toimintatuotot ovat toteutuneet laskutusrytmistä johtuen laskennallista toteutumaa pienempinä.

Liikelaitoksen toteutumatasossa puolestaan näkyy ennakoitua suuremmat vuokratuotot ja kustannussäästöinä sähkön hinnan alenema sekä

rakennusten- ja alueiden korjauskustannusten ennakoitua pienempi toteutuma. Kokonaistoteutuma toimintakateen osalta on huomattavasti laskennallista tasoa parempi.

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. Sähkönmyynnistä saatava tulo on pienentynyt edellisvuoteen nähden ja rahoitustuottojen ennustetta on muutettu tältä osin huomattavasti pienemmäksi. Verotulot ja valtionosuudet kompensoivat rahoitustuottojen vajetta. Rahoitustuottojen muutos tuodaan valtuuston hyväksyttäväksi lokakuussa.

Kaupungin tulosenuste 31.8.2023 tilanteen mukaan on seuraava:

TULOSENNUSTE 31.8.2023 tilanteessa				
3.vuosineljännes	LTA 2023	lask. Tot 31.8	TOT 31.8	TPE2023
Toimintatuotot	12 402 040	8 268 027	8 346 922	13 196 000
Toimintakulut	-33 974 680	-22 649 787	-21 605 575	-33 990 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 572 640</b>	<b>-14 381 760</b>	<b>-13 258 653</b>	<b>-20 794 000</b>
Verotulot	17 610 000	11 740 000	12 849 740	18 548 000
Valtionosuudet	6 386 100	4 257 400	5 086 038	7 629 000
Rahoitustulot ja -menot	4 684 300	3 122 867	1 281 311	1 900 000
<b>Vuosikate</b>	<b>7 107 760</b>	<b>4 738 507</b>	<b>5 958 436</b>	<b>7 283 000</b>
Poistot	-2 883 650	-1 922 433	-1 922 000	-2 883 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>4 224 110</b>	<b>2 816 073</b>	<b>4 036 436</b>	<b>4 400 000</b>

TA-luvuissa ja toteutumavertailussa on mukana valtuuston hyväksymät lisätalousarviot.

**Litteenä 2** kaupungin talouden toteutumaraportti ajalta 1.1.- 31.8.2023.

Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraportti vastuualueiden ja toimialojen osalta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja livari Pekka Kemijärvi
<b>Päätösehdotus</b>	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-31.8.2023.
<b>Päätös</b>	Juhana Kelloniemi saapui kokoukseen klo 16.21.  Päätösehdotus hyväksyttiin.