

## Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 30.9.2023

KH 13.11.2023 § 380  
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 30.9.2023 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2022	KS2023	Tot. 30.9	30.9.2023	%	€	TP 2023
<b>HALLINTOPALVELUT</b>		KV 8.5.2023 § 59, § 65					
MENOT	-7 450 619	-6 080 950	-4 560 713	-4 759 768	78,3		
TULOT	1 254 407	1 150 950	863 213	842 984	73,2		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-6 196 212</b>	<b>-4 930 000</b>	<b>-3 697 500</b>	<b>-3 916 784</b>	<b>79,4</b>	<b>-219 284</b>	<b>-4 930 000</b>
<b>TULEVAISUUSPALVELUT</b>		KV 26.6.2023 § 95-§ 96					
MENOT	-14 023 884	-15 393 090	-11 544 818	-11 248 309	73,1		
TULOT	1 451 541	1 321 090	990 818	972 823	73,6		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-12 572 343</b>	<b>-14 072 000</b>	<b>-10 554 000</b>	<b>-10 275 486</b>	<b>73,0</b>	<b>278 514</b>	<b>-14 014 000</b>
<b>ELINVOIMAPALVELUT</b>							
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-3 013 463	-2 466 690	61,4		
TULOT	1 215 655	1 269 950	952 463	975 668	76,8		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-1 954 085</b>	<b>-2 748 000</b>	<b>-2 061 000</b>	<b>-1 491 022</b>	<b>54,3</b>	<b>569 978</b>	<b>-2 570 000</b>
<b>YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT</b>							
MENOT	-470 570	-1 118 780	-839 085	-868 850	77,7		
TULOT	50	624 780	468 585	423 923	67,9		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-470 520</b>	<b>-494 000</b>	<b>-370 500</b>	<b>-444 927</b>	<b>90,1</b>	<b>-74 427</b>	<b>-494 000</b>
<b>LIIKELAITOS</b>							
MENOT	-8 242 131	-7 363 910	-5 522 933	-5 071 844	68,9		
TULOT	10 880 356	8 035 270	6 026 453	6 327 499	78,7		
<b>NETTOMENO</b>	<b>2 638 225</b>	<b>671 360</b>	<b>503 520</b>	<b>1 255 655</b>	<b>187,0</b>	<b>752 135</b>	<b>1 500 000</b>
<b>KOKO KAUPUNKI</b>							
MENOT	-33 356 944	-33 974 680	-25 481 010	-24 415 461	71,9		
TULOT	14 802 009	12 402 040	9 301 530	9 542 897	76,9		
<b>NETTOMENO</b>	<b>-18 554 935</b>	<b>-21 572 640</b>	<b>-16 179 480</b>	<b>-14 872 564</b>	<b>68,9</b>	<b>1 306 916</b>	<b>-20 508 000</b>
Raportit otettu 25.10.2023							

Laskennallinen nettomenojen toteutuma eli toimintakate saisi olla enintään 75,0 %. Toteutuma on 68,9 %, joka on 6,1 % laskennallista arvoa parempi. Talousarvioluvuissa ja toteutumavertailuluvuissa 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 sotesiirtokustannukset ym.) sekä tilinpäätösvaiheessa toteutuvien joukkoliikenteen avustusten ja työterveyspalvelujen korvausten toteutuessa. Hallintopalvelut on tehnyt talouden sopeuttamiseen liittyen laskelmat loppuvuoden toimintatuotoista ja -menoista.

Tulevaisuus- ja elinvoimapalvelujen toteutuma on talousarviossa arvioitua paremmat. 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 toimintakatteen 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, 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 on hyväksytty valtuustossa lokakuussa, mutta ei ole vielä kirjattu talousarvioon muutoksena.

Kaupungin tulosenuste 30.9.2023 tilanteen mukaan on seuraava

TULOSENNUSTE				
30.9.2023 tilanteessa				
3.vuosineljännes	LTA 2023	lask. Tot 30.9	TOT 30.9	TPE2023
Toimintatuotot	12 402 040	9 301 530	9 542 897	12 950 000
Toimintakulut	-33 974 680	-25 481 010	-24 415 461	-33 458 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 572 640</b>	<b>-16 179 480</b>	<b>-14 872 564</b>	<b>-20 508 000</b>
Verotulot	17 610 000	13 207 500	14 627 708	18 548 000
Valtionosuudet	6 386 100	4 789 575	5 721 973	7 629 000
Rahoitustulot ja -menot	4 684 300	3 513 225	1 244 220	1 900 000
<b>Vuosikate</b>	<b>7 107 760</b>	<b>5 330 820</b>	<b>6 721 337</b>	<b>7 569 000</b>
Poistot	-2 883 650	-2 162 738	-1 925 928	-2 880 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>4 224 110</b>	<b>3 168 083</b>	<b>4 795 409</b>	<b>4 689 000</b>

TA-luvuissa ja toteutumavertailussa on mukana valtuuston hyväksymät lisätalousarviot.

**Liitteenä 1** kaupungin talouden toteutumaraaportti ajalta 1.1.- 30.9.2023.  
Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraaportti vastuualueiden ja toimialojen osalta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Sääreä Marjo Kemijärvi
<b>Päätösehdotus</b>	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-30.9.2023.
<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.