

Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 31.10.2023

KH 04.12.2023 § 403
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 31.10.2023 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2022	KS2023	Tot. 31.10	31.10.2023	%	€	TP 2023
HALLINTOPALVELUT		KV 8.5.2023 § 59, § 65					
MENOT	-7 450 619	-6 080 950	-5 067 458	-5 187 065	85,3		
TULOT	1 254 407	1 150 950	959 125	941 907	81,8		
NETTOMENO	-6 196 212	-4 930 000	-4 108 333	-4 245 158	86,1	-136 825	-4 930 000
TULEVAISUUSPALVELUT							
MENOT	-14 023 884	-15 393 090	-12 827 575	-12 590 661	81,8		
TULOT	1 451 541	1 321 090	1 100 908	1 138 374	86,2		
NETTOMENO	-12 572 343	-14 072 000	-11 726 667	-11 452 287	81,4	274 380	-14 020 000
ELINVOIMAPALVELUT							
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-3 348 292	-2 757 451	68,6		
TULOT	1 215 655	1 269 950	1 058 292	1 010 743	79,6		
NETTOMENO	-1 954 085	-2 748 000	-2 290 000	-1 746 708	63,6	543 292	-2 550 000
YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT							
MENOT	-470 570	-1 118 780	-932 317	-954 163	85,3		
TULOT	50	624 780	520 650	447 554	71,6		
NETTOMENO	-470 520	-494 000	-411 667	-506 609	102,6	-94 942	-494 000
LIIKELAITOS							
MENOT	-8 242 131	-7 363 910	-6 136 592	-5 665 344	76,9		
TULOT	10 880 356	8 035 270	6 696 058	7 020 343	87,4		
NETTOMENO	2 638 225	671 360	559 467	1 354 999	201,8	795 532	1 500 000
KOKO KAUPUNKI							
MENOT	-33 356 944	-33 974 680	-28 312 233	-27 154 684	79,9		
TULOT	14 802 009	12 402 040	10 335 033	10 558 921	85,1		
NETTOMENO	-18 554 935	-21 572 640	-17 977 200	-16 595 763	76,9	1 381 437	-20 494 000
Raportit otettu 21.11.2023							

Laskennallinen nettomenojen toteutuma eli toimintakate saisi olla enintään 83,3 %. Toteutuma on 76,9 %, joka on 6,4 % laskennallista arvoa parempi. Talousarvioluissa ja toteutumavertailuluissa 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. Liikelaitoksen valtuustossa 20.11.2023 hyväksytyt talousarviomuutoksia ei vertailuluissa ole vielä mukana.

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 ja muutokset on tehty talousarvioon. Poistot tulevat toteutumaan ennakoitua pienempinä.

Kaupungin tulosennuste 31.10.2023 tilanteen mukaan on seuraava

TULOSENNUSTE 31.10.2023 tilanteessa				
4.vuosineljännes	LTA 2023	lask. Tot 31.10	TOT 31.10.	TPE2023
Toimintatuotot	12 402 040	10 335 033	10 558 921	12 950 000
Toimintakulut	-33 974 680	-28 312 233	-27 154 684	-33 444 000
Toimintakate	-21 572 640	-17 977 200	-16 595 763	-20 494 000
Verotulot	17 610 000	14 675 000	16 225 816	18 730 000
Valtionosuudet	6 386 100	5 321 750	6 357 548	6 662 960
Rahoitustulot ja -menot	1 684 300	1 403 583	1 272 759	1 684 300
Vuosikate	4 107 760	3 423 133	7 260 360	6 583 260
Poistot	-2 883 650	-2 403 042	-2 262 459	-2 690 450
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	1 224 110	1 020 092	4 997 901	3 892 810

Liitteenä 4 kaupungin talouden toteutumaraportti ajalta 1.1.- 31.10.2023. Oheisena tiedoksi kaupunginhallitukselle henkilöstöraportti vastuualueiden ja toimialojen osalta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Sääreä Marjo Kemijärvi
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-31.10.2023.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.