

## Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 30.11.2023

KH 15.01.2024 § 5  
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 30.11.2023 on seuraava:

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2022	KS2023	Tot. 30.11	Tot. 30.11	%	€	TP 2023
HALLINTOIPALVELUT			Muutetut talousarvioluvut				
MENOT	-7 450 619	-6 080 950	-5 574 204	-5 586 261	91,9		
TULOT	1 254 407	1 150 950	1 055 038	1 083 224	94,1		
NETTOMENO	-6 196 212	-4 930 000	-4 519 167	-4 503 037	91,3	16 130	-4 930 000
TULEVAISUUSPALVELUT							
MENOT	-14 023 884	-15 393 090	-14 110 333	-14 011 648	91,0		
TULOT	1 451 541	1 321 090	1 210 999	1 238 081	93,7		
NETTOMENO	-12 572 343	-14 072 000	-12 899 333	-12 773 567	90,8	125 766	-14 040 000
ELINVOIMAPALVELUT							
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-3 683 121	-3 114 717	77,5		
TULOT	1 215 655	1 269 950	1 164 121	1 041 851	82,0		
NETTOMENO	-1 954 085	-2 748 000	-2 519 000	-2 072 866	75,4	446 134	-2 550 000
YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT							
MENOT	-470 570	-1 118 780	-1 025 548	-1 053 461	94,2		
TULOT	50	624 780	572 715	465 029	74,4		
NETTOMENO	-470 520	-494 000	-452 833	-588 432	119,1	-135 599	-494 000
LIIKELAITOS							
MENOT	-8 242 131	-6 895 270	-6 320 664	-6 333 549	91,9		
TULOT	10 880 356	8 395 270	7 695 664	7 735 157	92,1		
NETTOMENO	2 638 225	1 500 000	1 375 000	1 401 608	93,4	26 608	1 500 000
KOKO KAUPUNKI							
MENOT	-33 356 944	-33 506 040	-30 713 870	-30 099 636	89,8		
TULOT	14 802 009	12 762 040	11 698 537	11 563 342	90,6		
NETTOMENO	-18 554 935	-20 744 000	-19 015 333	-18 536 294	89,4	479 039	-20 514 000
Raportit otettu 9.1.2024							

Laskennallinen nettomenojen toteutuma eli toimintakate saisi olla enintään 91,7 %. Toteutuma on 89,4 %, joka on 2,3 % laskennallista arvoa parempi. Talousarvioluvuissa ja toteutumavertailuluvuissa on mukana valtuuston 8.5.2023 § 59 ja § 65 hallintopalveluille hyväksymät lisätalousarviot, valtuuston 26.6.2023 § 95 ja § 96 varhaiskasvatukselle ja koulutuspalveluille hyväksymät lisätalousarviot sekä valtuuston 20.11.2023 § 130 liikelaitoksen muutostalousarvio.

Hallintopalvelujen ylityspaine on poistunut alkuvuoden kustannusten tasaantuessa (rekrytointi- ja sotesiirtokustannukset ym.). Tilinpäätösvaiheessa tulokseen vaikuttavat myös joukkoliikenteen avustukset ja työterveyspalvelujen KELA-korvaukset. 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, mutta odotusarvona on, että määrärahaylitystä ei tule.

Liikelaitoksen toteutumatasossa puolestaan näkyy ennakoitua suuremmat vuokratuotot ja kustannussäästöinä sähkön hinnan alenema sekä rakennusten- ja alueiden korjauskustannusten ennakoitua pienempi toteutuma.

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 30.11.2023 tilanteen mukaan on seuraava:

TUULOSENNUSTE 30.11.2023 tilanteessa				
4.vuosineljännes	MTA 2023	lask. Tot 30.11.	TOT 30.11	TPE2023
Toimintatuotot	12 762 040	11 698 537	11 563 342	12 430 000
Toimintakulut	-33 506 040	-30 713 870	-30 099 636	-33 610 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-20 744 000</b>	<b>-19 015 333</b>	<b>-18 536 294</b>	<b>-21 180 000</b>
Verotulot	17 610 000	16 142 500	17 765 141	18 978 000
Valtionosuudet	6 386 100	5 853 925	6 993 303	7 620 000
Rahoitustulot ja -menot	1 966 000	1 802 167	1 513 177	1 795 000
<b>Vuosikate</b>	<b>5 218 100</b>	<b>4 783 258</b>	<b>7 735 327</b>	<b>7 213 000</b>
Poistot	-2 883 650	-2 643 346	-2 488 700	-2 820 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 334 450</b>	<b>2 139 913</b>	<b>5 246 627</b>	<b>4 393 000</b>

**Liitteenä 2** kaupungin talouden toteutumaraportti ajalta 1.1.- 30.11.2023. 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
<b>Päätösehdotus</b>	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-30.11.2023.
<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.