

## Käyttötalouden seurantaraportti koko kaupungin osalta 30.4.2023

KH 05.06.2023 § 207  
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 30.4.2023 on seuraava:

| KOKO KAUPUNKI                    | Tilinpäätös | Talousarvio | Laskenn.    | Toteutuma   | Käyttö- | Alitus +/- Ylitys -                  | Ennuste     |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|-------------|
| TOIMIALA                         | TP 2022     | KS2023      | Tot. 30.4   | 30.4.2023   | %       | €                                    | TP 2023     |
| <b>HALLINTO- JA TUKIPALVELUT</b> |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -7 450 619  | -5 960 950  | -1 986 983  | -2 011 701  | 33,7    | jaksotettu ict-, palv. Ostot, lomar. |             |
| TULOT                            | 1 254 407   | 1 150 950   | 383 650     | 378 201     | 32,9    |                                      |             |
| NETTOMENO                        | -6 196 212  | -4 810 000  | -1 603 333  | -1 633 500  | 34,0    | -30 167                              | -4 810 000  |
| <b>TULEVAISUUSPALVELUT</b>       |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -14 023 884 | -15 022 090 | -5 007 363  | -4 785 140  | 31,9    |                                      |             |
| TULOT                            | 1 451 541   | 1 321 090   | 440 363     | 470 276     | 35,6    | jaksotettu hankeavustukset           |             |
| NETTOMENO                        | -12 572 343 | -13 701 000 | -4 567 000  | -4 314 864  | 31,5    | 252 136                              | -13 701 000 |
| <b>ELINVOIMAPALVELUT</b>         |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -3 169 740  | -4 017 950  | -1 339 317  | -1 261 369  | 31,4    |                                      |             |
| TULOT                            | 1 215 655   | 1 269 950   | 423 317     | 364 274     | 28,7    |                                      |             |
| NETTOMENO                        | -1 954 085  | -2 748 000  | -916 000    | -897 095    | 32,6    | 18 905                               | -2 748 000  |
| <b>YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT</b>  |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -470 570    | -1 118 780  | -372 927    | -348 994    | 31,2    |                                      |             |
| TULOT                            | 50          | 624 780     | 208 260     | 178 305     | 28,5    | jaksotettu tulot                     |             |
| NETTOMENO                        | -470 520    | -494 000    | -164 667    | -170 689    | 34,6    | -6 022                               | -494 000    |
| <b>LIIKELAITOS</b>               |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -8 242 131  | -7 363 910  | -2 454 637  | -2 461 185  | 33,4    |                                      |             |
| TULOT                            | 10 880 356  | 8 035 270   | 2 678 423   | 2 888 897   | 36,0    | puuttuvat sote-vuokratuotot lisätty  |             |
| NETTOMENO                        | 2 638 225   | 671 360     | 223 787     | 427 712     | 63,7    | 203 925                              | 671 360     |
| <b>KOKO KAUPUNKI</b>             |             |             |             |             |         |                                      |             |
| MENOT                            | -33 356 944 | -33 483 680 | -11 161 227 | -10 868 389 | 32,5    |                                      |             |
| TULOT                            | 14 802 009  | 12 402 040  | 4 134 013   | 4 279 953   | 34,5    |                                      |             |
| NETTOMENO                        | -18 554 935 | -21 081 640 | -7 027 213  | -6 588 436  | 31,3    | 438 777                              | -21 081 640 |
| Raportit otettu 22.5.2023        |             |             |             |             |         |                                      |             |

Laskennallinen nettomenojen toteutuma saisi olla enintään 33,3 %. Toteutuma on laskennallista arvoa 2,0 % pienempi. Kustannukset ja tulot on jaksotettu muilta osin, mutta lomarahaosuus puuttuu kustannuksista. Lomarahan vaikutus on n. 0,5 %, joten tarkastelujaksolla toimintakate on ennustetta parempi 1,5 %.

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 vajeen.

Kaupungin tulossennuste 30.4.2023 tilanteen mukaan on seuraava:

| TULOSENNUSTE 30.4.2023 tilanteessa |                    |                   |                   |                    |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2.vuosineljännes                   | TA2023             | lask. Tot 30.4    | TOT 30.4          | TPE2023            |
| Toimintatuotot                     | 12 402 040         | 4 134 013         | 4 279 953         | 12 402 000         |
| Toimintakulut                      | -33 483 680        | -11 161 227       | -10 868 389       | -33 483 640        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-21 081 640</b> | <b>-7 027 213</b> | <b>-6 588 436</b> | <b>-21 081 640</b> |
| Verotulot                          | 17 610 000         | 5 870 000         | 7 008 255         | 19 011 000         |
| Valtionosuudet                     | 6 386 100          | 2 128 700         | 2 543 018         | 7 629 000          |
| Rahoitustulot ja -menot            | 4 684 300          | 1 561 433         | 731 625           | 2 500 000          |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>7 598 760</b>   | <b>2 532 920</b>  | <b>3 694 462</b>  | <b>8 058 360</b>   |
| Poistot                            | -2 883 650         | -961 217          | -961 217          | -2 883 650         |
| Satunnaiset tulot                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>4 715 110</b>   | <b>1 571 703</b>  | <b>2 733 245</b>  | <b>5 174 710</b>   |

**Liitteenä 2** kaupungin talouden toteutumaraportti ajalta 1.1.- 30.04.2023.

Tulosennusteen mukaan kaupungin tulos ensimmäisen kolmanneksen osalta on laskennallista ennustetta parempi saadun verorahoituksen johdosta. Tulosennuste on tässä vaiheessa talousarviossa esitettyä parempi.

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 vuokranmäärityspäätösten 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

Vt. kaupunginjohtaja Säärelä Marjo Kemijärvi

**Päätösehdotus**

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi koko kaupungin käyttötalouden toteutuman ajalta 1.1.-30.4.2023.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.