

Talousraportti 3/2022

Khall 14.11.2022 § 246
333/02.02.02/2022

Valmistelija

talousjohtaja Hurskainen Johanna

Kaupungin talousarvioon verrattuna toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 76,6 %, toimintamenoissa 75,8 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 75,5 %. Verotulototeuma oli 79,4 % ja valtionosuuksissa 75,5 %. Toteutunut kaupungin tulos verrattuna kolmannen kvartaalin talousarvioon (75 %) osoittaa, että toimintakuluissa, erityisesti aine- ja tarvikekuluissa mutta myös palveluiden ostoissa, on kasvua talousarvioon nähden, kun taas verotuloissa realisoituneet tulot ennakoitua enemmän. Alkuvuoden heikosta markkinasuhteesta johtuen arvostustappiot ovat nähtävillä sijoitussalkun arvossa.

Toimintatuotot olivat yhteensä 12,981 miljoonaa euroa (M€). Piipsannevan tuulivoimapuistoon liittyvät lisätalousarvion kautta budjetoidut rakennuslupamaksut (0,37M€) ovat täysimääräisesti realisoituneet syyskuun kumulatiiviseen tulokseen. Toimintatuotot ovat muuten toteutuneet pitkälti talousarvion mukaisesti, mutta toimintatuottojen toteumaa nostaa sivistyslautakunnan saamat avustukset (0,3M€) uusien projektin osalta, liikuntapalveluiden muut vuokratuotot (0,1 M) sekä koronakorvaukset (0,1M), joita ei ole talousarviossa budjetoitu. Toimintakulut olivat yhteensä 50,530 miljoonaa euroa, josta suurin osa, noin 48 % eli 24,25 M€, tulee henkilöstökuluista ja noin 41 % eli 20,71 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulujen toteumaprosentti oli kokonaisuudessaan 74 %, kun kasvatus- ja koulutuslautakunnan henkilöstökulujen toteuma oli 79 % ja muiden lautakuntien toteuma tasapainotti kokonaisuutta. Tulosalueittain on ollut havaittavissa koronapandemian ja muun sairastavuuden aiheuttamaa sijaisten lisääntynyttä käyttöä esimerkiksi ruoka- ja puhdistuspalveluissa, hoivapalveluissa ja perusopetuksessa. Vertailukauteen nähden henkilöstökulut ovat olleet noin 3 % (0,71M€) suuremmat, johtuen muun muassa terveys- ja hoivapalveluiden sekä varhaiskasvatuksen suuremmista henkilöstökuluista. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet 78 prosenttisesti ja talousarvioon liittyvä ylitys on 0,71 M€, mikä johtuu pääasiassa asiakaspalveluostokustannusten ylityksestä perhe- ja sosiaalipalveluissa. Vertailukauteen nähden palveluiden ostokustannukset ovat olleet noin 1 % (0,26M€) enemmän ja tähän vaikuttaa muun muassa tilikaudelle 2022 kirjatut purkukustannukset sekä palo- ja pelastuspalveluiden kulujen kasvu. Aine-tarvike ja tavarakulut olivat yhteensä 3,19 M€ toteumaprosentin ollessa 79,0 %. Ylitys kolmannen kvartaalin talousarvioon nähden on 0,16 M€ ja vertailukauteen nähden 0,54 M€ (21%). Ylitykset johtuvat inflaation kasvattamien energiahintojen, lääkkeiden, elintarvikkeiden ostokustannuksista sekä sivistyspuolella koulutarvikkeiden lisäostoista. Vuokratulujen kasvussa näkyy yläkoulun väli aikaisten vuokratilojen lisäkustannukset, mutta tämä kuluylitys on huomioitu lisätalousarviolisäyksen myötä. Palvelusetelimenot on aloitettu kirjaamaan tilikauden 2021 aikana palveluiden ostoryhmään aiemman avustusmenoryhmän sijaan, mikä näkyy näiden lukujen vertailukauden eroavaisuuksina.

Verotulot olivat yhteensä 17,688 M€ ja valtionosuudet 21,275 M€. Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä olivat -0,569 M€ ja negatiivista rahoitustulosta selittävät pääasiassa sijoitussalkun realisoitumattomat

arvonalennuskirjaukset. Vuosikatteeksi muodostui 0,844 M€. Poistot olivat yhteensä 1,1 M€ ja talousarviota (0,28M€) vähemmän johtuen osan investointihankkeiden käyttöönoton viivästymisistä. Tilikauden alijäämäksi kertyi 0,260 miljoonaa euroa.

Esittelijä	kaupunginjohtaja Hinno Kimmo
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää: 1. todeta talousraportin III / 2022 tietoonsa saatetuksi. 2. saattaa talousraportin valtuuston tietoon.
Käsittely	Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin talousjohtaja Johanna Hurskaista.
Päätös	1. Hyväksyttiin. 2. Hyväksyttiin.