

Huhtikuun talouden toteumaraportointi

Kaupunginhallitus 31.05.2021 § 245
15/02.02.00/2021

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Liitteenä on koko kaupungin (ml. taseyksiköt) talouden toteumaraportti sekä kassaraportti huhtikuun lopun tilanteesta.

Liitteet B2 - B3, KH 31.5.2021

Talouden toteutuma

Huhtikuussa taloudessa ei ole näkyvissä merkittäviä uusia poikkeamia. Osa tuloista ja menoista ei kerry tasaisesti, vaan esimerkiksi sopimuksiin perustuvia vuosimaksuja maksetaan kerralla alkuvuodesta. Tulopuolella avustuksissa näkyy korkea toteutuma, ja tämä johtuu pääosin OKM:n vuonna 2020 myöntämien avustusten siirrosta vuonna 2021 käytettäväksi.

Koronatilanne jatkuu, se on kevään aikana aiheuttanut edelleen tulomenetyksiä kun suunniteltua toimintaa ei ole voitu järjestää. Lisäkuluja syntyy mm. terveyspalveluissa koronavastaanoton, rokottamisen ja testauksen vuoksi. Henkilöstökustannukset, palvelujen ostot sekä aineet ja tarvikkeet ovat toteutuneet hieman keskimääräistä suurempina. Maaliskuun lopun ennusteessa ennakoitiin joitakin menoylityksiä, ja huhtikuun lopun toteutuma vahvistaa tätä näkemystä.

Vaihtelevat rajoitustoimet ovat vaikuttaneet kaupungin toimintaan eri tavoin. Viimeistään sitten kun pandemiatilanne saadaan hallintaan mm. rokotuksin, alkaa hoitovelan purku, josta tulee lisäkustannuksia. Jo tällä hetkellä näkyy palvelutarpeen kasvua mm. päihde- ja mielenterveyspalveluissa.

Verotulot ovat kehittyneet edelleen hyvin, mutta vuoden aikana veronsaajien jako-osuuksiin tehtävät muutokset saattavat heiluttaa tätä myöhemmin. Viimeisimmän toukokuussa laaditun verotuloennusteen mukaan kunnallisverotuotot jäävät viime vuoden toteutuman tasolle, mutta yhteisövero kehittyi paremmin kuin aiemmin ennustettiin. Yhteisöveroihin sisältyy edelleen koronatukena 10%-yksikön korotus kuntien jako-osuuksiin. Vuoden 2020 kiinteistöveroista n. 10% on tilitetty vuoden 2021 puolella.

Valtionosuuksien toteutumaprosentti on hieman alhainen verrattuna talousarvioon. Tämä johtuu siitä, että OKM:n valtionosuuksien maksatusta ei ole vielä korjattu. Asiasta tehty oikaisuvaatimus on hyväksytty, ja alkuvuoden maksatukset korjaantuvat sen mukaisiksi toukokuun tilityksessä.

Valtion budjetissa on varattu lähes 1,4 miljardia euroa koronasta aiheutuvien testaus- ja jäljityskustannusten korvaamiseen. Ohjeistusta siitä, miten näitä korvauksia haetaan vuonna 2021 ei ole vielä tullut. Sen verran lisätietoa on tullut, että korvaus jaetaan avustuksina, joita pitää erikseen hakea kertyneisiin kustannuksiin perustuen. Korvauksen piirissä

ovat todennäköisesti vain koronapandemiasta aiheutuvat suorat kustannukset.

Poistot ovat todelliset ja niiden taso on noussut vahvasta investointitahdistista johtuen. Vuoden vaihteessa aktivoitiin paljon valmistuneita hankkeita, ja niiden vaikutus näkyy poistotasossa. Poistot tulevat ylittämään talousarvion noin 300 000 eurolla.

Vuosikatteesta tai tilikauden tuloksesta ei tässä vaiheessa vuotta kannata tehdä vielä suuria johtopäätöksiä.

Investointien toteutuma 30.4. on 3 904 238 euroa. Investointien kokonaismäärä talousarviossa on 17 588 140 euroa, joten investointien toteutumaprosentti on huhtikuun lopussa 22,2%.

Kassatilanne

Kassatilanne on edelleen hyvä, tosin se vaihtelee kuukauden eri päivinä suurempien tulo- ja menoerien mukaan. Verotulot tilitetään aina kuun lopulla, joten kuukauden vaihteessa kassassa on hyvin rahaa.

Lainamäärä huhtikuun lopussa on 13 000 000 miljoonaa euroa. Se on vähentynyt kahdella miljoonalla eurolla vuoden vaihteen tilanteesta. Suurin syy tähän on verotulotilitysten hyvä kehitys, toinen selittävä tekijä on hyvin alkuvuoden aikana käynyt tonttikauppa. Investointien maksuposteja on koko vuoden ajan tasaisesti, joten jossakin vaiheessa lainamäärä tulee jälleen kasvamaan. Tilapalvelujen taseyksikölle tulee antaa lainaa kesän aikana, koska se ei pysty tulo-rahoituksellaan rahoittamaan 7,7 miljoonan euron investointejaan. Asia tuodaan päätettäväksi kaupunginhallitukseen erikseen.

Toukokuun lopun talouden toteutumasta tuodaan raportti kaupunginhallitukselle joko kesäkuun loppupuolen kokoukseen tai elokuun ensimmäiseen kokoukseen, kokousaikataulusta riippuen. Kesäkuun lopun tilanteesta laaditaan tuttuun tapaan osavuosikatsaus ennusteineen.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä kokouksessa asiantuntijana.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee huhtikuun lopun talouden raportoinnin tiedokseen.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana asian käsittelyn ajan. Merkittiin, että henkilöstön edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.