

Talouden toteumaraportti tammikuu -marraskuu 2021

Kaupunginhallitus 20.12.2021 § 485
100/02.02.02/2021

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

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

Liitteet B1 – B2, KH 20.12.2021

Talouden toteutuma

Marraskuun lopulla näyttää siltä, että toimintatuotot tulevat ylittämään reilusti talousarvion. Tähän on kaksi syytä: tukien ja avustuksien sekä käyttöomaisuuden myynnin suuret toteutumat. Tuissa ja avustuksissa on mukana pääosin OKM:n myöntämiä avustuksia, mutta sosiaali- ja terveystoimen hakemat korona-avustukset eivät vielä näissä luvuissa näy. Molemmat edellä mainitut erät ylittävät talousarvion yli 100%, ja ovat kertaluonteista, vuodelle 2021 kohdistuvaa tuloa. Huomattavaa on, että tuista ja avustuksista tullaan siirtämään OKM:n myöntämiä hankerahoja käytettäväksi ensi vuonna, eli koko summa ei tuloudu lopullisesti kuluvalle vuodelle vaikka nyt siltä näyttää. Vuodelle 2022 siirrettävä summa täsmentyy tilinpäätöksessä. Maksutuloja kertyy viiveellä asiakasmaksulain tuomien lisälaskutusten vuoksi, ja siksi näiden toteutuma näyttää alhaiselta. Myyntuotot sen sijaan ylittävät talousarvion jo marraskuun lopulla.

Toimintakulut ovat kokonaisuudessaan toteutuneet juuri keskimääräisen toteutuman mukaisesti. Henkilöstökustannukset tulevat ylittämään jonkin verran, mutta eivät niin paljon kuin syyskuun lopussa tehdyssä ennusteessa ennustettiin. Sama pätee palvelujen ostoon. Aineiden ja tarvikkeiden kustannuskehitys on rauhoittunut loppuvuotta kohti. Avustuksissa ja muissa kuluissa on paineita lievästi ylitykseen, mutta euroina nämä erät ovat pieniä.

Toimintakate näyttää tulopuolen hyvästä kehityksestä sekä menojen ennakkoidusta kehityksestä johtuen keskimääräistä toteutumaa pienemmältä.

Verotulot ovat kehittyneet edelleen hyvin, ja tilitykset tukevat sitä, että talousarvion verotulotavoite tullaan ylittämään kuluvana vuonna yli 4 miljoonalla eurolla. Kunnallisvero kasvaa vain vähän viime vuoteen verrattuna, mutta yhteisöveron kasvu on vahvaa. Yhteisöveron vahva kasvu johtuu vielä kuluvana vuonna saatavasta koronatuesta, eli yhteisöveron 10 %-yksikköä suuremmasta osuudesta kuin normaalisti. Tästä erästä muodostuu valtaosa verotulojen kasvusta (~3 milj. euroa koko vuoden tasolla). Lisäksi vuoden 2020 kiinteistöveroja tilitetään kuluvana vuonna noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin aikaisempina vuosina.

Valtionosuuksia saadaan hieman enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Rahoituserät eivät kerry tasaisesti. Muissa rahoitustuotoissa näkyy mm. alkuvuodesta maksetut osingot, jotka eivät enää loppuvuodesta

muutu. Kokonaisuutena rahoituserät ovat kehittyneet paremmin kuin talousarviossa ennakoitiin, mutta korkokulut ylittävät talousarvion hieman.

Poistot ovat todelliset ja niiden taso on noussut vahvasta investointitahdistusta johtuen. Poistot tulevat ylittämään talousarvion reilulla 300 000 eurolla. Lisäksi tilinpäätöksen yhteydessä on tämän lisäksi tarkoitus tehdä kertapoistoja noin 290 000 eurolla.

Vuosikate ja tilikauden tulos tulevat olemaan huomattavasti paremmat kuin talousarviossa ennakoitiin. Lopullisiin lukemiin vaikuttaa loppuvuoden kehityksen lisäksi tilinpäätössiirrot (tulojen siirto vuodelle 2022, kertapoistot, pakollinen varaus). Mikäli ylijäämä muodostuu tästä huolimatta suureksi, vapaaehtoisen varauksen tekemistä harkitaan.

Investointien toteutuma 30.11. on 13,6 miljoonaa euroa. Investointien kokonaismäärä talousarviossa on 17,6 miljoonaa euroa, joten investointien toteutumaprosentti on marraskuun lopussa 77,6%. Pääosa suurista investoinneista kuitenkin toteutunee suunnitellusti, mutta kaikki investoinnit eivät valmistune vuoden 2021 aikana.

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 marraskuun lopussa on 10 000 000 euroa. Vieläkin ollaan reilusti alemmalla tasolla kuin edellisen vuoden vaihteen lainamäärä. Suurin syy tähän on käyttötalouden hyvä kehitys, eli tulojen talousarviota suurempi kertyminen sekä menojen pysyminen pääosin talousarviossa. Investointien maksuposteja tulee painottumaan loppuvuodelle, joten lainamäärä tulee kasvamaan nykyisestä.

Tilapalvelujen taseyksikölle lainattiin rahaa kesäkuussa 1,5 milj. euroa, koska se ei pysty tulorahoituksellaan rahoittamaan 7,7 miljoonan euron investointejaan. Asiasta päätettiin kaupunginhallituksessa 31.5.2021 § 249, ja lainanannon maksimimäärä oli 3,75 milj. euroa. Koko summasta tulee käyttöön vähintään 3,0 milj. euroa. Lopullinen tilataseyksikön rahoitustarve tarkistetaan vuoden lopussa.

Muokattu ennuste loppuvuodesta

Marraskuun toteutumatietojen rinnalla on liitteessä muistin virkistämiseksi syyskuun lopun tilanteen pohjalta laadittu ennuste loppuvuoden kehityksestä pienin muutoksin. Sinisellä merkityt luvut ovat muutoksia alkuperäiseen ennusteeseen. Ennustelukuihin on lisätty tilinpäätöksessä tehtäviä tilinpäätössiirtoja niiden vaikutusten hahmottamiseksi. Ennuste ei ole lopullinen, vaan sisältää arvioita, jotka tulevat loppuvuoden aikana todennäköisesti muuttumaan ainakin jonkin verran.

Alkuperäiseen ennusteeseen on lisätty kertapoistot, joiden suuruusluokka tulee olemaan noin 290 000 euroa. Lisäksi lukuihin on lisätty arvio pakollisen varauksen suuruusluokasta, -3 000 000 euroa. Nämä erät pienentävät tulosta.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee raportin tiedoksi.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.