

Talousarvion 2021 tammi-lokakuun toteuma

Kaupunginhallitus 29.11.2021 § 470
100/02.02.02/2021

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Liitteenä on koko kaupungin (ml. taseyksiköt) talouden toteutumaraportti sekä kassaraportti lokakuun lopun tilanteesta.

Liitteet B1 - B2, KH 29.11.2021

Talouden toteutuma

Lokakuun lopulla näyttää siltä, että toimintatuotot ylittävät jo tässä vaiheessa vuotta talousarvion. Tähän on kaksi syytä: tukien ja avustuksien suuri määrä sekä käyttöomaisuuden myynnin suuri määrä. Molemmat 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.

Toimintakulut ovat toteutuneet hieman yli keskimääräisen toteutuman (83,3%). Ne näyttävät alhaisilta verrattuna syyskuun lopun tilanteesta tehtyyn ennusteeseen henkilöstökustannusten ja ostopalvelujen osalta. Syyskuun lopun tilanteessa tehdyssä loppuvuoden ennusteessa ennustettiin henkilöstökustannusten sekä ostopalvelukustannusten reilua ylitystä.

Toimintakate näyttää tulopuolen hyvästä kehityksestä johtuen keskimääristä 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.

Valtionosuuksien toteutumaprosentti on korjaantunut keskimääräisen talousarvion toteutumisen suuruiseksi.

Koronapandemiasta johtuvien suorien kustannusten korvaamisesta on laadittu ohjeistuksen mukaan hakemus STM:lle, ja tieto korvauksista saadaan loppuvuoden aikana.

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

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

Vuosikatteesta tai tilikauden tuloksesta ei tässä vaiheessa vuotta kannata tehdä vielä suuria johtopäätöksiä. Tilinpäätössiirrot (tulojen siirto vuodelle 2022, kertapoistot, pakollinen varaus) pienentävät tulosta joka tapauksessa.

Investointien toteutuma 31.10. on 12,0 miljoonaa euroa. Investointien kokonaismäärä talousarviossa on 17,6 miljoonaa euroa, joten investointien toteutumaprosentti on lokakuun lopussa 68,5%. Pääosa suurista investoinneista kuitenkin toteutuu suunnitellusti ja niiden toteutus painottuu loppuvuoteen.

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 lokakuun lopussa on 11 000 000 euroa. Vieläkin ollaan reilusti alemmalla tasolla kuin vuoden vaihteen lainamäärä. Suurin syy tähän on verotulotilitysten hyvä kehitys, toinen selittävä tekijä on hyvin alkuvuoden aikana käynyt tonttikauppa. Investointien maksupostit tulevat painottumaan loppuvuodelle, joten jossakin vaiheessa lainamäärä tulee kasvamaan. Tilapalvelujen taseyksikölle lainattiin rahaa kesäkuussa 1,5 milj. euroa, koska se ei pysty tulo-rahoituksellaan rahoittamaan 7,7 miljoonan euron investointejaan. Asiasta päätettiin kaupunginhallituksessa 31.5.2021 § 249. Tilataseyksikön lopullinen lainatarve on kuluvana vuonna suurempi, ja sen tilanne tarkistetaan ennen tilinpäätöstä.

Muokattu ennuste loppuvuodesta

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

Alkuperäiseen ennusteeseen on lisätty kertapoistot, joiden suuruusluokka tulee olemaan noin 300 000 euroa. Lisäksi lukuihin on lisätty arvio pakollisen varauksen suuruusluokasta, -3 000 000 euroa. Nämä erät pienentävät tulosta.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä asiantuntijana kokouksessa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee raportin tiedokseen.

Kokouskäsittely

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

Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.