

## TA2022 tammi-elokuun raportti

Kaupunginhallitus 03.10.2022 § 278  
457/02.02.02/2022

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Syyskausi jatkuu epävarmoissa tunnelmissa. Vaikka koronasta on tullut yksi virus muiden liikkeellä olevien joukossa, ilmassa on edelleen muita epävarmuustekijöitä: Ukrainan sodan kaikkia vaikutuksia talouteen ei ole vielä nähty, inflaatio nostaa erilaisten hyödykkeiden sekä palvelujen hintoja, ja korkojen nousulle on edelleen painetta. Yksityinen kulutus alkaa hyytyä hintojen noustessa, ja etenkin rakennusinvestointeja harkitaan tarkkaan kustannustason ja materiaalipulan vuoksi. Vuodeksi 2023 ennustetaan hyvin pientä talouskasvua tai jopa taantumaa.

Tammi-elokuun toteumasta näkyy kevään ja kesän kehitys, mutta loppuvuoden toteutuman osalta siitä ei vielä voi tehdä lopullisia johtopäätöksiä. Laskennallinen toteutumaprosentti elokuun lopussa on 66,7 % talousarviosta.

Kokonaisuutena toimintatuotot ovat kehittyneet edelleen hyvin, niiden toteutumaprosentti on tässä vaiheessa vuotta peräti 75,7 % eli reilusti yli keskimääräisen toteutuman. Myyntituottojen hyvän kehityksen taustalla on sähkökauppa, jossa hinta on edelleen korkealla. Avustusten määrä on pysynyt lähes ennallaan edellisiin toteutumiin verrattuna, mutta niiden lopullinen käyttö kuluvana vuonna selviää vasta loppuvuodesta. Samoin avustuksien vastapainona ovat lisääntyvät kulut, koska avustuksilla palkataan mm. lisähenkilöstöä. Maksutuotot ovat jonkin verran perässä keskimääräisestä toteutumasta. Muut tuotot kertyvät epätasaisemmin (sis. KOM myyntituotot), mutta ne ovat talousarvioon nähden hieman perässä.

Toimintakulujen osalta toteutuma alittaa keskimääräisen toteutuman hieman. Henkilöstökulujen summasta puuttuvat vielä pääosin syyskuussa maksuun tulevat palkankorotukset, jotka maksetaan takautuvasti 1.6. alkaen. Henkilöstökulut ovat toteutuneet alle talousarvion laskennallisen toteutuman, palvelujen ostot samoin. Aineissa ja tarvikkeissa näkyy hintojen nousu mm. polttoaineiden ja elintarvikkeiden osalta, ja ne ylittävät keskimääräisen toteutuman. Osa kustannuksista ei toteudu tasaisesti vuoden aikana, mutta hintojen yleinen nousu vaikuttanee myös kustannusten toteutumiseen. Henkilöstökuluissa on painetta joillakin tulosalueilla, mutta toisaalta niissä näkyy myös sijaisten saatavuushaasteet.

Verotulojen tilitykset ovat jatkaneet hyvää kehitystä. Yhteisöverotilitykset ovat olleet alkuvuonna korkeammalla tasolla kuin viime vuonna, mikä johtuu vielä viime vuoden yhteisöveron ennakoiden tilityksistä kunnille, kesällä tahti niiden osalta rauhoittui ja syyskuussa tuli jälleen nousua. Lopputulema kuluvana vuonna pitäisi olla vain noin 5 % pienempi yhteisöveron kokonaismäärä kuin vuonna 2021. Verotulot ylittävät kuitenkin tässä vaiheessa laskennallisen toteutuman 4,9 %-yksikköä.

Valtionosuuksien toteutuma on hieman laskennallista toteutumaa suurempi. Valmo-opetuksen kustannuksia korvataan valtionosuuksien sisällä.

Tässä vaiheessa vuotta vuosikate näyttää 15,0 miljoonaa euroa. Poistot ovat tässä vaiheessa hieman alle laskennallisen toteutuman, mutta vuoden aikana valmistuvat hankkeet nostanevat poistot jonkin verran talousarviota suuremmiksi.

Tilikauden tulos näyttää 8,6 miljoonaa euroa positiiviselta tässä vaiheessa vuotta.

Alkuvuonna kassasta maksut ovat olleet pieniä, pääosin siitä syystä, että investointimenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen. Kesän aikana investointien kustannuksia on kertynyt runsaasti. Tästä huolimatta, hyvän verotulokehityksen sekä pienten kassasta maksujen johdosta lainamäärä on elokuun lopussa 7,0 miljoonaa euroa. Tilanne tulee muuttumaan syksyllä, kun investointihankkeet etenevät.

Investointien toteutuma-aste 31.8.2022 on 76,3 % eli elokuussa on kiritty yli keskimääräisen toteutuman. Investointimenot eivät kerry tasaisesti.

Seuraava toteutumaraportti ja ennuste loppuvuodesta laaditaan syyskuun lopun tilanteesta.

Liitteenä maksuvalmiusraportti ja talouden toteuma tammikuun - elokuun 2022 sekä raportti verotulotilityksistä tammi-syyskuulta 2022.

Liitteet 1 – 3, KH 3.10.2022

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.  Merkittiin, että valtuuston puheenjohtaja Vilhelm Junnila poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn alkaessa.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.