

## Talousarvion toteuma tammikuu -marraskuu 2022

Kaupunginhallitus 19.12.2022 § 377  
457/02.02.02/2022

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Loppuvuonna ovat jatkuneet samat epävarmat tunnelmat, jotka ovat värittäneet koko vuotta. Vaikka koronasta on tullut lähes 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-marraskuun toteumasta nähdään suuntaa koko vuoden kulusta. Laskennallinen toteutumaprosentti marraskuun lopussa on 91,7 % talousarviosta.

Kokonaisuutena taloudessa on mennyt kaikista epävarmuuksista huolimatta hyvin, kiitos vahvojen toimintatuottojen sekä verotulojen kehityksen.

Toimintatuotot ovat kehittyneet todella hyvin loppuvuoden aikana ja niiden toteutumaprosentti on tässä vaiheessa vuotta peräti 115,0 % verrattuna koko vuoden talousarvioon.

- Myyntituottojen hyvän kehityksen taustalla on sähkökauppa, jossa hinta on jatkanut talvikaudella nousuaan.
- Maksutuotot ovat jonkin verran perässä keskimääräisestä toteutumasta, joka johtuu varhaiskasvatusmaksujen laskutusjärjestelmän muutoksesta ja siten laskutuksen viivästymisestä. Maksutuotot saadaan kirittyä talousarvion mukaisiksi joulukuun aikana.
- Avustusten määrä on noussut yli 2 miljoonan euron, mutta avustusten lopullinen käyttö kuluvana vuonna selviää vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Osa niistä siirretään käytettäväksi vuonna 2023. Samoin avustuksien vastapainona ovat lisääntyvät kulut, koska avustuksilla palkataan mm. lisähenkilöstöä. Koronatukia on haettu tammi-elokuulta ohjeistuksen mukaisesti ja loppuvuoden osalta ne maksetaan laskennallisina. Päätöstä tuista ei kuitenkaan ole vielä tullut, vaikka tukien maksatuksen pitäisi tapahtua vuoden 2022 aikana.
- Muut tuotot kertyvät epätasaisemmin, mutta ne ylittävät myös talousarvion hieman. Käyttöomaisuuden myynti ylittynee noin 0,4 miljoonaa euroa.

Toimintakulujen osalta toteutuma ylittää keskimääräisen toteutuman.

- Henkilöstökulut ovat ylittäneet keskimääräisen toteutuman, ja ylittynevät koko vuonna noin 1,0 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden palkkasummaan tulee lisäys sote-sopimuksesta, jossa määriteltiin kertakorvaus koronapotilaita hoitaneille tietyn ajanjakson ajalta. Ko. kulu tulee kirjata kuntien tilinpäätöksiin vuodelle 2022, ja Naantalissa arvio sen suuruudesta on 156 000 euroa.

- Palvelujen ostot ovat toteutuneet myös yli keskimääräisen toteutuman, eli niissä on ylityspainetta. Palvelujen hintojen korotukset alkavat näkyä ja mm. henkilöstövuokrausta on käytetty paikkaamaan henkilöstön saatavuushaasteita.

- Aineissa ja tarvikkeissa näkyy hintojen nousu mm. polttoaineiden ja elintarvikkeiden osalta, ja ne ylittävät keskimääräisen toteutuman reilusti.

- Avustukset ovat toteutuneet myös reilusti yli talousarvion keskimääräisen toteutuman, eli tulevat myös ylittämään talousarvion.

Muut kulut ylittävät jo talousarvion, mutta kokonaissummana erä on pieni.

Verotulojen tilitykset ovat jatkaneet hyvää kehitystä, ja kuten aiemmissa ennusteissa on todettu, verotulot tulevat ylittämään talousarvion yli 6 miljoonalla eurolla. Etenkin kunnallisveron kehitys on ollut vahvaa, vaikkakin yhteisöverotilitykset ylittävät myös talousarvion tason reilusti. Tämä siitä huolimatta, että vuonna 2022 palattiin normaaliin yhteisöverotilitysten tasoon aiempien vuosien korotetun kuntien jako-osuuden tasosta.

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

Tässä vaiheessa vuotta vuosikate näyttää 19,7 miljoonaa euroa. Poistot ovat tässä vaiheessa hieman alle laskennallisen toteutuman, mutta loppuvuoden aikana valmistuvat hankkeet nostanevat poistot talousarvion tasolle.

Tilikauden tulos näyttää 10,9 miljoonaa euroa positiiviselta tässä vaiheessa vuotta. Lopullista tulosta tulevat pienentämään erillisen päätöksen jälkeen tehtävät kertapoistot, joiden suuruusluokka on 4,4 miljoonaa euroa.

Investointien toteutuma-aste 30.11.2022 on alkuperäiseen talousarvioon nähden 112,6 % eli 20,5 miljoonaa euroa.

Korkeasta investointitasosta huolimatta, hyvän tulokehityksen johdosta lainamäärä on marraskuun lopussa 9,5 miljoonaa euroa.

Seuraavan kerran talouden tilanteesta raportoidaan alkuvuonna 2023, kun tilinpäätöksen luvuista alkaa olla tietoa.

Liitteenä maksuvalmiusraportti 30.11. ja talouden toteutuma tammi - marraskuu 2022 sekä raportti verotulotilityksistä tammi-marraskuulta 2022.

Liitteet 1-3, KH 19.12.2022

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.