

## Tilinpäätösennuste

Kaupunginhallitus 13.02.2023 § 45  
119/02.06.01.03/2023

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Tilinpäätösluvut vuodelta 2022 ovat valmistuneet pääosin. Lopulliset tiedot Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin alijäämästä puuttuvat, samoin joitakin tietoja kuntayhtymien peruspääomien koroista. Suuruusluokat ovat kuitenkin lopulliset.

Liitteessä on kirjanpidon tilanne 8.2.2023 sekä omassa sarakkeessaan arvio vielä puuttuvista eristä sekä tehtävistä tilinpäätössiirroista.

Liite 1, KH 13.2.2023

### Tilanne 8.2.2023

Vuosi 2022 oli talouden kannalta suotuisa: toimintatuotot ylittivät talousarvion 8,5 miljoonaa euroa. Myyntituotoissa näkyy sähkökaupan positiivinen vaikutus, tuissa ja avustuksissa koronatuotet sekä sivistystoimen saamaat avustukset, ja muissa toimintatuotoissa käyttömaisuuden myyntituottojen maltillinen 0,5 miljoonan euron ylitys. Sähkön välitystoiminta on toista vuotta peräkkäin tuottanut tulosta, sitä ennen se on ollut vuosia kuluera.

Myös toimintakulut ylittyivät 4,5 miljoonaa euroa: henkilöstökuluissa näkyy avustuksin palkattu henkilökunta sekä sijaisten käyttö, palvelujen ostoissa mm. vuokratyövoiman käyttöä sekä varautumista, aineissa ja tarvikkeissa myös varautumisen kustannuksia. Lisäksi yleinen kustannustason nousu inflaation johdosta vaikuttaa kustannusten toteutumaan. Kuluerät sisältävät myös koronapandemiasta aiheutuneita kustannuksia, joiden katteeksi sosiaali- ja terveystoiminta sai 1,4 miljoonaa euroa avustuksia.

Kirjanpidon tilanne 8.2.2023 näyttää toimintakatteeksi -107,4 miljoonaa euroa, joka on 4,0 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa ennakoitiin.

Verotulojen hyvä kehitys jatkui vuonna 2022. Talousarviota laadittaessa näkymä verotulokehitykseen oli sumuinen, ja verotulot arvioitiin varovasti. Verotuloja saatiin 105,9 miljoonaa euroa, joka on 6,8 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Tämä siitäkin huolimatta, että yhteisöveron tilityksissä palattiin ns. normaaliin kuntaosuuteen kahden 10 prosenttiyksikköä suuremman tilitysvuoden jälkeen. Myös valtionosuuksia saatiin 1,0 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa arvioitiin.

Rahoituserissä oli liikettä suuntaan ja toiseen talousarvioon verrattuna, ja kokonaisuudessaan rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 0,5 miljoonaa euroa paremmin kuin talousarviossa ennakoitiin.

Vuosikate on kirjanpidon toteutumassa 21,8 miljoonaa euroa, eli 12,3 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa.

Suunnitelman mukaiset poistot alittivat talousarvion hieman, ja kertapoistoja tehtiin 4,4 miljoonalla eurolla aiemmin päätetyn mukaisesti.

Tilikauden tulos näiden jälkeen on 7,7 miljoonaa euroa, mikä on 8,1 milj. euroa parempi kuin talousarviossa.

### Tilinpäätösennuste

Kirjanpidon toteutumaan ennakoidaan tulevan seuraavat muutokset (erät merkitty punaisella liitteeseen):

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin alijäämän suuruudesta on saatu ennakkotieto, joka vahvistuu viikolla 7. Sen suuruusluokka on 205 750 euroa, ja se on lisätty palvelujen ostoihin. Kuntayhtymän alijäämä tulee käsitellä tulosvaikutteisesti.

Lisäksi peruspääoman korkoja ennakoidaan tulevan korkotuotoiksi 66 325 euroa.

Näiden yhteisvaikutuksesta vuosikate pienenee hieman, 21,6 miljoonaan euroon.

Tilinpäätössiirtoina tilikauden tuloksen jälkeen puretaan vuoden 2021 tilinpäätöksessä tehty pakollinen varaus 1,0 miljoonaa euroa, joka parantaa tilikauden ylijäämää. Pakollinen varaus tehtiin tilinpäätökseen 2021, koska korkosuojauksia oli enemmän kuin lainoja ja suojausten arvo oli negatiivinen. Toinen koronvaihtosopimuksista purettiin syksyllä 2022, mutta ylisuojaustilanne jatkuu pienestä lainamäärästä johtuen. Nykyisellä korkotasolla korkosuojauksen arvo on kuitenkin positiivinen, joten pakollisen varauksen perusteet ovat poistuneet.

Tilikauden tulos mahdollistaa vapaaehtoisen investointivarauksen tekemisen Kalevanniemen liikuntahalli-investointia varten 8,0 miljoonan euron arvosta. Hallin kustannusarvio on 8,6 miljoonaa euroa. Investointivaraus pienentää tilikauden ylijäämää.

Näiden tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää 0,6 miljoonaa euroa.

### Investoinnit ja lainamäärä

Investointeja tehtiin vuonna 2023 ennätysmäärä, peräti 23,2 miljoonaa euroa. Ne rahoitettiin tulorahoituksella lähes kokonaan. Vuoden vaihteessa lainaa on 5,5 miljoonaa euroa, joka on 6,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin tilinpäätöksessä 2021.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus käy asiasta tarvittavan keskustelun ja merkitsee asian tiedokseen.
Kokouskäsitteleminen	Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan. Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.