

Talouden toteuma tammikuu -lokakuu

Kaupunginhallitus 27.11.2023 § 329
262/02.02.02/2023

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Talouden tilannekuva on edelleen samankaltainen kuin aiemmin kuluvana vuonna: hyvän tulokehityksen johdosta vuosikate ja tilikauden tulos säilyvät hyvinä ja ylittävät talousarvion. Kustannuksia on nostanut palkkaratkaisu sekä alkuvuoden kovana jatkunut inflaatio. Loppuvuotta kohti inflaation vauhti on onneksi hieman hiljentynyt. Kustannusten ylitysuhista raportoituihin syyskuun lopun tilanteesta laaditussa ennusteessa. Vertailut tehdään ajankohdan keskimääräiseen vuositoteutumaan 83,3 %.

Toimintatuotoissa alkuvuoden hyvä kehitys myyntituotoissa on kääntynyt keskimääräistä toteutumaa pienemmäksi vuoden jälkipuoliskon aikana. Sähkön hinnan kehitys on edelleen arvoitus loppuvuodelle, ja sillä on myyntituottojen kehitykseen suuri merkitys. Myyntituotot ovat lokakuun lopussa alle keskimääräisen toteutuman, ja jäävät alle talousarvion. Maksutuotot ovat myös perässä keskimääräistä toteutumaa, pääosin johtuen varhaiskasvatuksen maksujen tason muutoksesta elokuussa. Maksutuotot jäävät myös alle talousarvion. Tuet ja avustukset ovat jo ylittäneet talousarvion, mutta niiden lopullinen käyttö selviää vasta tilinpäätöksessä. Toteutuma tulee olemaan pienempi kuin lokakuun lopussa. Muissa toimintatuotoissa käyttöomaisuuden myynti jopa hieman ylittää talousarvion. Lisäksi toteutumaan on tullut noin 300 000 euron lisäys johtuen vanhasta riita-asiasta, jonka Hallinto-oikeus ratkaisi Naantalin eduksi.

Toimintakuluissa henkilöstökulut ylittävät hieman keskimääräisen toteutuman johtuen hankerahoituksella palkatun henkilöstön henkilöstökuluista. Vastaava tulo näkyy tuisissa ja avustuksissa. Palvelujen ostojen kehitys on hidastunut alle keskimääräisen toteutuman, vaikka syyskuun lopun ennusteessa näihin kohdistui ylitysuha hintojen nousun vuoksi.

Aineissa ja tarvikkeiden kustannusten toteutumassa ollaan hieman keskimääräisen toteutuman yläpuolella, ja siten tähän erään sisältyy pieni talousarvion ylitysuha.

Avustuksissa on painetta talousarvion ylitykseen mm. Naantali-lisän arvioitua korkeamman käytön vuoksi. Sama pätee muihin kuluihin, mutta kokonaissummat näissä ovat pieniä.

Toimintakate lokakuun lopussa on -34,9 miljoonaa euroa.

Verotuloissa näkyy edelleen alkuvuoden hyvä ja odotettu kehitys. Tammi-helmikuun verotilityksissä tuli viime vuodelta perittyjä veroja vielä vanhoilla prosenteilla. Maaliskuusta alkaen kuukausittaisten verotulotilitysten taso on vakiintunut 2,9-3,5 miljoonan euron tasolle. Vuoden 2022 verotus valmistui lokakuussa, ja marraskuun verotulotilitys on perinteisesti ollut pieni. Ennakotietojen mukaan kunnallisverosta tehtävät vähennykset ovat kasvaneet aiemmista vuosista, ja ne näkyvät marraskuun tilityksessä.

Verotulot toteutunevat joka tapauksessa talousarviossa ennakoitua paremmin.

Valtionosuudet näyttävät toteutuvan ennakoidusti.

Rahoituserissä erikoisuutena on korkokulujen plusmerkkisyys. Olemassa oleva koronvaihtosopimus tuottaa tällä hetkellä voittoa, kun lainaa ei ole.

Vuosikate lokakuun lopussa on 19,3 miljoonaa euroa. Poistot ovat hieman keskimääräistä toteutumaa pienemmät, joten ne toteutunevat hieman talousarviossa ennakoitua pienempinä. Kertapoistojen tarpeellisuus on tutkinnassa.

Tilikauden tulos on tässä vaiheessa vuotta 10,7 miljoonaa euroa.

Investointien toteutuma alkuperäiseen talousarvioon nähden on 71,8 %. Investointien kokonaissumma tulee toteutumaan talousarviota pienempänä, koska Luonnonmaan perhetalon rakennushanke eteni viime vuonna ripeämmin kuin suunniteltiin ja kuluvan vuoden määrärahaa jää siksi käyttämättä. Kokonaisuudessaan ko. hanke pysyi budjetissa.

Kuluvana vuonna verotuloja näyttää edelleen tulevan reilusti, ja niillä pystytään kattamaan kasvanut kustannuskehitys. Taloudellisen toimeliaisuuden hiipuminen tuo kuitenkin varjoja tuleville vuosille.

Liitteenä ovat toteutumaraportin lisäksi verotulojen tilitysraportti tammi-lokakuulta sekä maksuvalmiusraportti tammi-lokakuulta.

Liitteet 1-3, KH 27.11.2023

Seuraava ennuste talouden toteutumasta on jo tilinpäätösennuste vuoden vaihteen jälkeen, jolloin loppuvuoden toteutuma on lähes lopullinen.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan. Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.