

Talouden toteuma tammikuu - marraskuu 2023

Kaupunginhallitus 15.01.2024 § 4
262/02.02.02/2023

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Vuoden 2023 talouden tilannekuva on edelleen samankaltainen kuin aiemmin ko. vuoden aikana: 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. Käsillä on tammi-marraskuun toteutum tiedot, joiden perusteella arvioidaan jo tilinpäätöksen suuntaa. Vertailut tehdään ajankohdan keskimääräiseen vuositoteutumaan 91,7 %.

Toimintatuotoissa alkuvuoden hyvä kehitys myyntituotoissa on kääntynyt keskimääräistä toteutumaa pienemmäksi vuoden jälkipuoliskon aikana. Sähkön hinnan kehitys on loppuvuonna määrittää sen, miten paljon myyntituotot jäävät talousarviosta. 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. Avustusten toteutuma tulee olemaan marraskuun toteutumaa pienempi. Muissa toimintatuotoissa käyttömaisuuden 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 tuissa 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, mutta vastaavasti työmarkkinatukikustannus jää talousarviota pienemmäksi. Myös muut kulut ylittävät talousarvion, mutta kokonaissummat näissä ovat pieniä.

Toimintakate marraskuun lopussa on -39,3 miljoonaa euroa.

Verotuloissa näkyy edelleen alkuvuoden hyvä ja odotettu kehitys, mutta myös loppuvuonna verotulotilitykset ovat olleet tasaisia. Alkuvuoden korkeampien verotulotilitysten jälkeen, 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, mutta nyt niin ei käynytäkään. Ennakkotietojen mukaan kunnallisverosta tehtävät vähennykset ovat

kasvaneet aiemmista vuosista, ja niiden piti näkyä marraskuun tilityksessä. Näinkään ei kuitenkaan käynyt. Näin ollen marraskuussa verotulot olivat jo liki talousarviossa ennakoitun vuositason suuruiset.

Liitteenä on verotulotilitystaulukko koko vuodelta, ja verotulot ylittävät talousarvion aiempaa ennustettua enemmän, eli yhteensä lähes 3,9 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet näyttävät toteutuvan lähes ennakoitusti. Valtiovarainministeriön viimeisin tarkistus toi lisää vuodelle 2023 64 000 euroa.

Rahoituserissä erikoisuutena on korkokulujen plusmerkkisyys. Olemassa oleva koronvaihtosopimus tuottaa tällä hetkellä voittoa, kun lainaa ei ole. Korkotuotot ovat ylittäneet talousarvion ja muut rahoitustuotot nousevat vielä joulukuussa hieman.

Vuosikate marraskuun lopussa on 19,9 miljoonaa euroa. Poistot ovat hieman keskimääräistä toteutunutta pienemmät, joten ne toteutunevat hieman talousarviossa ennakoitua pienempinä. Kertapoistojen tarpeellisuus on tutkinnassa.

Tilikauden tulos on tässä vaiheessa vuotta 10,4 miljoonaa euroa.

Investointien toteutuma alkuperäiseen talousarvioon nähden on 77,9 % ja muutettuun talousarvioon (taulukossa punaisella) nähden 89,9%. Investointien kokonaissumma tulee toteutumaan lähelle muutetun talousarvion lukuja.

Kuluvana vuonna verotuloja näyttää edelleen tulevan reilusti, ja niillä pystytään kattamaan kasvanut kustannuskehitys. Taloudellisen toimeliaisuuden hiipuminen ja olemassa oleva taantuma tuovat kuitenkin varjoja kuluvalla vuodelle.

Lainaa ei vuoden vaihteessa kaupungilla ole.

Liitteenä ovat toteutumaraaportin lisäksi verotulojen kuukausittainen tilitysraportti vuodelta 2023 sekä maksuvalmiusraportti tammi-marraskuulta.

Liitteet 1-3, KH 15.1.2024

Tilinpäätösennuste vuodelta 2023 tuodaan kaupunginhallitukselle tiedoksi helmikuussa, kun kaikki vuodelle 2023 kuuluvat erät sekä pääosa tilinpäätöksessä tehtävistä kirjauksista on saatu kirjattua. Tilinpäätös valmistuu siten, että kaupunginhallitus käsittelee sen kokouksessaan 25.3.2024.

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