

Talouden neljännesvuosikatsaus 1–3/2023, huhtikuun tuloslaskelma ja talousarvion muutos

KHALL 12.06.2023 § 201

809/02.02.02/2023

Valmistelija

Ari Virolainen

Kuntien ja kuntayhtymien viranomaisraportoinnin aikataulu uudistui vuoden 2021 alusta lukien. Taloustiedot toimitetaan Valtiokonttorille neljännesvuosittain maaliskuun, kesäkuun, syyskuun ja vuoden lopun tilanteiden mukaan.

Kaupunginhallituksen 9.1.2023 § 6 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten tavoitteiden osalta ne tulee tavoitekohtaisesti raportoida vähintään puolivuositteittäin sekä silloin, kun toteuma merkittävästi poikkeaa tavoitteesta. Toiminnallisten tavoitteiden toteuma esitetään puolivuotiskatsauksen yhteydessä.

Kaupungin oma raportointi noudattaa siten viranomaisraportoinnin aikataulua. Neljännesvuosiraportti on esityslistan liitteenä. Lisäksi esityslistan liitteenä on huhtikuun lopun tuloslaskelma.

Maaliskuun neljännesvuosikatsaus on laadittu sisällöllä seuraavasti:

1. Koko kaupungin ulkoisen tuloslaskelman, taseen ja rahoituslaskelman toteutumisen
2. Investointien toteutuma esitetään hankkeittain.
3. Tulosaluetason raportti sisältää taloudellisten tavoitteiden tilannekatsauksen raportointijaksolle 1–3/2023.
4. Raportissa on käyty läpi keskeisten tunnuslukujen kuten väestön sekä työllisyyden muutoksia alkuvuoden 2023 aikana. Lisäksi analysoitu toimintaympäristön muutoksia.

Talousarvion toteuma

Tilikauden ylijäämä oli maaliskuun lopussa 5,59 miljoonaa euroa, kun se vuotta aiemmin oli 5,95 miljoonaa euroa. Koko vuoden muutetun talousarvion ylijäämäksi on arvioitu 2,69 miljoonaa euroa. Tulos sisältää kuntaliitosavustusta 1,05 miljoonaa euroa. Tämä on mukana raportissa kehitys-tulosalueen toimintatuotoissa. Huhtikuun lopussa ylijäämä on 5,51 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelman ja tulosalueiden toteuma

Loppuvuoden aikana kuluihin heijastuvat kesäkuun palkankorotukset ja kertaerät sekä elokuussa maksettavat lomarahat. Lisäksi taloudelliseen tilanteeseen vaikuttavat edelleen jatkuvat inflaatiopaineet sekä mahdolliset yleisen taloudellisen tilanteen muutokset.

Tulosalueista rakennetun ympäristön toteumassa nostetaan esiin, että alkuvuoden sääolosuhteista ja suuresta lumimäärästä johtuen on auras ja hiekoituskierroksia sekä lumen kuormausta ja ajoa ollut merkittävästi. Alueiden kunnossapitoon varatuista määrärahoista on 01–03/2023 toteumassa käytetty n. 50 %. Huomioitava on, että talousseuranta kulkee hieman myöhässä johtuen urakoitsijoiden/toimittajien laskutusviiveestä.

Muilta osin tiedossa ei ole merkittäviä poikkeamia talousarvioon.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulot tilitettiin tammikuussa osittain vielä vanhojen jako-osuuksien mukaan. Kuntaverosta tilitettiin siten 21,7 % koko vuoden arviosta ja kokonaisuutena kuntaverotulojen kertymä on maaliskuun lopussa 40,77 % koko vuoden toteumasta. Kuntaliiton huhtikuisen arvion mukaan koko vuoden kuntaverojen kertymä olisi talousarvion mukaista.

Valtionosuuksien toteuma maaliskuun lopussa (26,97%) ennakoi valtionosuuksien tuloarvion kasvua. Yhteensä valtionosuuksia ja veromenetysten korvauksia kertyisi vuodelta 2023 Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön viimeisimmän arvion mukaan 10,6 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2023 näiden yhteissummaksi on ennakoitu 9,9 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien lopullinen määrä tarkentuu loppuvuoden aikana, joten varovaisuuden periaatteella valtionosuusarviota ehdotetaan kasvatettavaksi 0,5 miljoonalla eurolla.

Henkilöstökulut

Henkilöstökuluista on toteutunut maaliskuun lopussa 22,44 %. Koko vuoden osalta henkilöstökulujen osalta on huomioitava niiden painottuminen vuoden loppupuolelle. Kesällä maksetaan lomarahat sekä valtakunnallisesti neuvoteltu kertaerä ja myös palkankorotukset ajoittuvat kesäkuuhun.

Talousarvion hyväksymisen jälkeen on valtakunnallisesti neuvoteltu nk. perälaudan vaikutukset kunta-alan palkkoihin. Ratkaisun pohjana oli verrokkialojen palkankorotukset. Ratkaisu tulee nostamaan kaupungin palkkakustannuksia.

Neuvotteluratkaisun mukaan Työ- ja virkaehtosopimusten mukaan työntekijälle/viranhaltijalle 1.6.2023 ja 1.6.2024 1 tuleviin yleiskorotuksiin lisätään vuonna 2023 0,70 prosenttia ja vuonna 2024 0,77 prosenttia. Työ- ja virkaehtosopimuksiin sovittuihin paikallisiin järjestelyeriin lisätään vuonna 2023 0,30 prosenttia ja vuonna 2024 0,33 prosenttia. Yhteensä pysyvä vaikutus tälle vuodelle on talousarvion laadintaan verrattuna noin 1,0 %, jotka lisätään aiemmin sovittuihin korotuksiin. Kaupungin henkilöstökulut ovat talousarviossa 2023 noin 28,8 miljoonaa euroa, jolloin prosentin muutos tarkoittaisi vajaan 300 000 euron kustannusvaikutusta. Lisäksi kesäkuussa maksetaan palkkaratkaisuun kuulunut kertaerä.

Lainat

Tammi-maaliskuussa nostettiin 3,5 miljoonaa euroa lainaa, mutta vanhoja lainaa lyhennettiin hieman enemmän. Lainakanta maaliskuun lopussa oli noin 58 miljoonaa euroa. Tämä vajaa miljoonaa euroa vähemmän kuin vuodenvaihteessa. Investoinneista on tässä vaiheessa toteutunut vasta noin 0,4 miljoonaa.

Tilikauden alun aikana on lainojen korkotaso edelleen noussut. Kaupungin lainasalkun suojaukset tulivat voimaan huhtikuussa 2022, jolloin kaupungin lainakanta on suojattu korkotason nousulta sekä kiinteiden korkojen (n. 20 milj. euroa) että korkosuojausten (40 me) kautta. Kaupungin suojausaste oli maaliskuun lopussa vielä yli 100 %.

Väestö ja työllisyys

Maaliskuussa ennakollinen väestöluku oli 12 513, jolloin vähennystä vuodenvaihteen tilanteeseen on 16 henkilöä.

Väestömäärä huhtikuun lopussa oli 12 503, kun se 31.12.2022 oli 12 529. Vähennystä on siten 26 henkilöä. Asukasluvussa eivät vielä tällä hetkellä ole mukana kaupungissa asuvat ukrainalaiset. Ukrainalaiset huomioiden kaupungin alueella on väestöä aiempaa enemmän.

Työttömien osuus maaliskuussa oli 9,2 %, joten se on hieman laskenut vuoden 2022 vastaavasta ajankohdasta (9,3 %). Vuoden alusta työttömyys on laskenut tammikuun 10,4 %:sta 9,2 %:iin. Työttömien osuus oli huhtikuussa 8,6 % on lähes samalla tasolla vuoden 2022 vastaavasta ajankohdasta (8,5 %). Vuoden alusta työttömyys on laskenut tammikuun 10,4 %:sta 8,6 %:iin.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle neljännesvuosikatsauksen ja huhtikuun tuloslaskelman merkitsemistä tiedoksi. Lisäksi kaupunginhallitus esittää valtuustolle talousarviomuutoksena valtionosuusarvion nostamista 0,5 miljoonalla eurolla. Muutoksen jälkeen tilikauden ennakoitu ylijäämä on 3,185 miljoonaa euroa.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Kaupunginvaltuusto
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
