

Puolivuosiraportti 2023

KH 04.09.2023 § 261
381/02.02.02.00/2023

| | |
|--------------|---|
| Valmistelija | talousjohtaja Tuula Ahvonen, tuula.ahvonen@savonlinna.fi , puh. 050 575 8803 |
| Selostus | <p>Puolivuosiraportti kaupungin toiminnasta ja taloudesta ajalta 1.1.-30.6.2023 on liitteenä A (talouskatsaus, toteutumavertailut, keskushallinto, sivistystoimiala ja tekninen toimiala, Savonlinnan vesi, avustukset, henkilöstö- ja investointiosa sekä konserniosion tiedot).</p> <p>Vuoden 2023 alkuperäisen talousarvion tulos on 0,99 tuhatta euroa alijäämäinen ja muutetun talousarvion tulos on 2,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Raportointitilanteessa 30.6.2023 tilikauden tulos on 8,9 miljoonaa ylijäämäinen.</p> <p>Kaupungin verotuloarvio on alkuperäisessä talousarviossa 80,5 miljoonaa euroa, ja muutetussa talousarviossa se on 84,7 miljoonaa euroa. Alkukesän verotuloennusteen perusteella se tulee olemaan noin 4,2 milj. euroa korkeampi kuin alkuperäisessä talousarviossa. Kaupunki saa tänä vuonna merkittävän määrän ns. verohäntiä edellisiltä vuosilta. Tämä selittää positiivisesta poikkeamasta suurimman osan. Verohäntien osuus vuonna 2023 maksettavasta yhteisöverosta on noin 3,3 milj. euroa. On huomattava, että verotuloennusteeseen sisältyy epävarmuuksia loppuvuoden verotulokertymän osalta yritysten maksamien ennakkoverojen tason hieman taannuttua alkukesän tilanteesta. Kiinteistöveropohjan indeksitarkistusten myötä kiinteistöverotuloja kertyy arviolta 0,6 milj. euroa talousarviotasoa enemmän.</p> <p>Valtionosuustulo on alkuperäisessä talousarviossa raamin mukaisesti 7,5 milj. euroa ja keväällä 2023 saadun päätöksen mukaisesti valtionosuuksia maksetaan 10,6 milj.euroa vuodelle 2023. On huomioitava, että vuonna 2023 maksettava valtionosuustulo sisältää ns. sote-erää, joka tulee vähentämään kaupungille vuosina 2024 - 2025 maksettavaa valtionosuustuloa. Arvio seuraavina vuosina vähennettävästä valtionosuuden määrästä on n. 2 milj. euroa. Lopullinen leikattava määrä selviää VM:n laskelmien valmistuessa loka-marraskuussa.</p> <p>Raportointiajankohdassa 30.6.2023 ulkoiset toimintatuotot ovat 12,9 miljoonaa euroa (tot. 54,6 %), ja ne ovat noin 0,5 miljoonaa euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022. Toimintatuottojen arvioidaan koko kaupungin osalta toteutuvan vuonna 2023 valtuuston hyväksymän talousarvion mukaan. Toimintatuotot kertyvät toimintakuluja hitaammin jälkikäteisestä laskutuksesta johtuen.</p> <p>Ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 48,6 miljoonaa euroa (tot 48,3 %), ja se on 0,5 milj. euroa pienempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022. Palkkojen ja palkkioiden toteutuma on 21,0 milj. euroa (tot. 48,65 %), missä on vertailukelpoista kasvua edelliseen vuoteen verrattuna 1,2 miljoonaa euroa. Kesäkuussa 2023 maksetut lomarahat on siirretty VM:n ohjeistuksen mukaisesti heinäkuulle. Henkilöstökulujen kasvu selittyy yleisellä palkkatason nousulla. Palkkaratkaisuista aiheutuneet palkkojen tarkistukset tehtiin kesäkuulle 2023. Palveluostojen toteutuma kesäkuun lopussa on 11,3 miljoonaa euroa (tot. 48,7 %), mikä on 1,3 miljoonaa</p> |

euroa vähemmän kuin vuonna 2022 vastaavana aikana. Vertailukauden luvuissa on mukana sote-ostopalvelut, jotka hyvinvointialueuudistuksen myötä jäivät 1.1.2023 alkaen kaupungilta pois. Sote-ostopalveluiden osuus palvelujen ostoista ajalla 1.1.-30.6.2022 oli 77,1 miljoonaa euroa ja tämä on eliminoitu vuoden 2022 vertailuluvusta.

Investoinnit

Talousarviossa on investointien hankintoihin budjetoitu 23,6 miljoonaa euroa (brutto) ja muutetussa talousarviossa 24,4, miljoonaa euroa (brutto). Investointien toteutuma 30.6.2023 on yhteensä 6,6 miljoonaa euroa (tot. 26,9 %) ja netto 5,7 miljoonaa euroa (tot. 23,2 %).

Tilinpäätösennuste

Talousarvion puolen vuoden toteutuman perusteella arvioidaan, että toimintatuotot tulevat toteutumaan talousarvion mukaisesti koko kaupungin tasolla. Toimintakulut tulevat olemaan noin 1,9 miljoonaa euroa yli talousarvion. Ennusteeseen sisältyy epävarmuuksia.

Palkat ja palkkiot: arvioidaan toteutuvan n. 1,0 miljoonaa euroa yli talousarviotason pohjautuen ennakoitua suurempaan palkkojen yleiskorotukseen, ml. maksetut kertaerät, verrattuna talousarviossa varattuun sekä paineisiin sairausajan- ja sijaispalkkojen osalta.

Vuokrakulut: kohonneen korkotason arvioidaan heijastuvan negatiivisesti maksettaviin leasing-vuokriin verrattuna talousarvioon. Vaikutus on arviolta -0,5 miljoonaa euroa.

Energia ja polttoaineet: energioiden hintatason nousupaineisiin pyrittiin varautumaan jo talousarviossa erityisesti sähkön, maakaasun ja kaukolämmön osalta. Näiden osalta nousuja ei ole alkuvuoden osalta realisoitunut ennakoitua määrää. Polttoaineiden hintojen nousut vaikuttavat kuitenkin nostavasti mm. koulukyytien kustannuksiin ja tämän kuluerän arvioidaan toteutuvan n. 0,4 miljoonaa euroa yli talousarviotason.

Verotulot ovat kehittyneet positiivisesti ja toteutuvat arviolta 4,2 miljoonaa euroa yli talousarvion. Verotuloihin sisältyy merkittävästi edellisten vuosien verohäntiä. Verotulojen ennusteeseen sisältyy epävarmuuksia loppuvuoden osalta.

Valtionosuustulo tulee olemaan 10,6 miljoonaa euroa, mikä on 3,1 miljoonaa yli talousarviotason. Vuoden 2023 loppupuolella saadaan arvioita vuoden 2024 valtionosuuksista, kun VM:n lopulliset laskelmat valmistuvat. Sote-kustannuksista (v.2021 ja 2022) aiheutuva ja vuonna 2023 kaupungille maksettava, mutta tasattava sote-osuus tulee vähentämään vuosien 2024 ja 2025 valtionosuuksia. Arvio vähennyksestä on noin 2 milj. euroa. Vähennyksen määrä täsmentyy VM:n laskelmien valmistuttua loka-marraskuussa.

Vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Tilikauden tulos tulee olemaan arviolta noin 3,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen talousarvioon nähden.

Lapsivaikutusten arviointi Asialla ei ole merkittäviä vaikutuksia.

Yritysvaikutusten arviointi Asialla ei ole merkittäviä vaikutuksia.

| | |
|---------------|---|
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Laine Janne |
| Päätösehdotus | Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä A olevan puolivuosisraportin 30.6.2023 tiedoksi ja saattaa sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. |
| Käsittely | Talousjohtaja oli paikalla kokouksessa tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajan klo 16.35 – 17.10 |
| Päätös | Päätösehdotus hyväksyttiin. |
| Toimenpiteet | Kaupunginvaltuusto |