

KUOPIO

# Kuukausiseuranta ja toteumaennuste

Tammi-lokakuu 2022

Kaupunginhallitus 21.11.2022

# Ennuste vuodelle 2022

Kaupungin talouden ennustetaan kuluvana vuonna toteutuvan talousarviota paremmin.

**Alijäämää syntyy -4,7 M€** (muutetussa talousarviossa -8,7 M€, alkuperäisessä -15,9 M€). Vaalijalan kuntayhtymän ylijäämien palautukseen kaupunginhallitus on ottanut kannan 14.11. Palautuksen määrityssä jäsenkunnille peruspääomasijoituksen suhteessa, kirjataan se tulosvaikutteisesti ja näin ollen palautus edelleen pienentäisi tilikauden alijäämää.

**Lisämäärärahojen tarve palvelualueilla** arvioitiin lokakuun aikana ja valtuusto on 14.11. päättänyt toimintakatteen muutoksista kasvun ja oppimisen, perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueille. Yhteensä toimintakate muutetussa talousarviossa heikkenee 14,7 M€:lla. Palvelualueiden tuore ennuste on jonkin verran tätä parempi ja toimintakate on heikkenemässä alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 12,9 M€.

**Vero- ja valtionosuustulojen** arvioitu yhteensä n. 22 M€ parempi kertymä kattaa käyttötalouden ylitykset ja pienentää lisäksi alijäämäennustetta. Verotulot ovat olleet koko vuoden selkeässä kasvussa. Talousarvioon on tästä syystä tehty tuloarvion nosto 18,9 milj. eurolla. Lokakuun loppuun mennessä tilitetyt verot olivat 8 % kasvussa viime vuoteen verrattuna. Ennakonpidätykset palkoista kehittyvät suotuisasti edelleen, mikä kertoo hyvästä työllisyystilanteesta. Yhteisöjen kuluvan vuoden ennakoverot ovat kasvaneet hyvin. Valtionosuustuloihin on myös tehty talousarviomuutos ja tuloarviota lisätty 3,2 M€ valtionosuusperusteissa kesällä tapahtuneen muutoksen vuoksi.

**Kaupungin lainamäärä** jäi vuoden 2021 lopussa arvioitua pienemmäksi, mikä on vaikuttanut myönteisesti myös kuluvan vuoden lainanottoon. Kaupungin lainamäärän ennustetaan olevan noin 453 M€ vuoden lopussa, mikä on noin 58,2 M€ budjetoitua pienempi. Myös korkokulut jäävät alle budjetoidun.

**Asukasluku ja työllisyystilastot** lokakuulta saadaan myöhemmin viikolla 47. Syyskuun tilastotiedot ovat olleet mukana vuoden kolmannessa osavuositarkastuksessa, KH 24.10.2022 § 288.

# Palvelualueet 2022

Tammi-lokakuu

Toimintakate 1000 €

	2021 Tot. 31.10.	2022 Tot. 31.10.	%-ero	Ta 2022 muutettu	Ennuste 31.12.	Ero Ta/Ennuste
Keskusvaaliltk. ja tarkastustoimi	-885	-486	-45,1 %	-609	-569	40
Yleishallinto	-12 676	-18 878	48,9 %	-25 892	-25 227	665
Elinvoima- ja konsernipalvelu	-20 733	-21 145	2,0 %	-26 178	-25 880	298
Kaupunkiympäristö	-1 214	-814	-33,0 %	-2 500	-900	1 600
Hyvinvoinnin edistäminen	-34 954	-36 452	4,3 %	-43 345	-43 927	-582
Kasvun ja oppiminen	-171 533	-179 570	4,7 %	-220 268	-220 268	0
Perusturvan palvelualue	-151 043	-159 821	5,8 %	-198 604	-198 604	0
Terveydenhuolto	-232 263	-230 863	-0,6 %	-281 413	-281 403	10
josta erikoissairaanhoido	-160 404	-156 448	-2,5 %	-190 500	-190 490	10
Oikaisu	2	-10	-	-	-	
<b>Toimintakate yhteensä</b>	<b>-625 299</b>	<b>-648 038</b>	<b>3,6 %</b>	<b>-798 810</b>	<b>-796 778</b>	<b>2 032</b>

# Koko kaupunki 2022

Tammi-lokakuu

## Toimintakate

1000 €

	2021 Tot. 31.10.	2022 Tot. 31.10.	%-ero	Ta 2022 muutettu	Ennuste 31.12.	Ero Ta/Ennuste
Ydinkaupunki	-625 299	-648 038	3,6 %	-798 810	-796 778	2 032
Tilapalvelut	30 556	32 145	5,2 %	36 160	36 014	-146
P-S Pelastuslaitos	3 036	-173	-105,7 %	1 273	1 154	-119
Isäntäkuntapalvelut	28	-348	-1349,8 %	0	0	0
<b>Toimintakate yht.</b>	<b>-591 679</b>	<b>-616 414</b>	<b>4,2 %</b>	<b>-761 377</b>	<b>-759 610</b>	<b>1 767</b>

### Toimintakate

heikkeni 4,2 %  
tammi-lokakuussa  
koko kaupungin  
tasolla  
verrattuna viime  
vuoden vastaavaan  
ajankohtaan.

# Tilinpäätösennuste 2022

Tammi-lokakuu

1000 €

	2021 Tot. 31.10.	2022 Tot. 31.10.	%-ero	TA 2022 muutettu	Ennuste 31.12.	Ero Ta/Ennuste
TOIMINTATUOTOT	234 155	243 265	3,9 %	294 620	297 943	3 323
TOIMINTAKULUT	-825 832	-859 679	4,1 %	-1 055 997	-1 057 553	-1 556
TOIMINTAKATE	-591 676	-616 414	4,2 %	-761 377	-759 610	1 767
VEROTULOT	427 561	460 854	7,8 %	548 900	548 900	0
VALTIONOSUUDET	192 664	203 296	5,5 %	244 650	244 650	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	9 608	11 863	23,5 %	10 513	12 847	2 334
VUOSIKATE	38 157	59 599	56,2 %	42 686	46 787	4 101
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-38 600	-41 459	7,4 %	-51 518	-51 626	-108
SATUNNAISET ERÄT						0
RAHASTOJEN MUUTOS						0
POISTOERON MUUTOS	123	107		130	130	0
TILIKAUDEN TULOS	-321	18 247	-5791,2 %	-8 702	-4 709	3 993

# Palvelualueet - talousarvion ja ennusteen erotus

## YLEISHALLINTO +0,7 M€

- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana. Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän talousarviosta 0,5 M€ Istecki Oy:n osakkeiden myyntivoitosta johtuen. Toimintamenojen ennustetaan alittuvan 0,2 M€. Savilahden rakennusten purku viivästyi kohdistaen purkukustannuksia enemmän vuodelle 2022, mutta ylitys saadaan katettua muilla kustannussäästöillä.

## ELINVOIMA- JA KONSERNIPALVELU +0,3 M€

- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana. Työmarkkinatukimaksujen ennustetaan ylittyvän 0,3 M€, mutta ylitys saadaan katettua työllisyyspalvelun 0,4 M€ toimintakulujen säästöillä.
- Yrityspalvelun palvelujen ostojen ja avustusten ennustetaan alittuvan 0,2 M€ EU-ohjelmakauden vaihtumisen aloituksen myöhästymisestä ja yritysavustusten vähäisestä myöntämisestä johtuen.

## KAUPUNKIYMPÄRISTÖ +1,6 M€

- Tällä hetkellä ennustetaan toteuman olevan hieman talousarviota parempi. Tämän mahdollistaa joukkoliikenteen kustannusten nousun paikkaamiseen ja koronan vaikutuksiin saatu ylimääräinen valtionosuus sekä hyvä matkustajamäärän kehitys. Saatuun avustukseen liittyy takaisinperinnän riski. Myyntivoittojen kertyminen on haasteellista ja osa valmisteilla olevista kaupoista saattaa siirtyä tuleville vuosille tai peruuntua. Tähän ennusteeseen on myyntivoittojen arvioitu jäävän noin 2 M€ pienemmiksi, mikä on optimistinen tavoite. Maanvuokratuottoja kertynee 0,8 M€ sekä maankäyttökorvauksia 1,3 M€ talousarviota enemmän.
- Raaka-aineiden ja polttoaineiden kustannustason nousu voitaneen osittain kompensoida muilla kustannussäästöillä. Henkilöstökuluista jää hieman säästöä täyttämättä olevien tehtävien ja työvoiman saatavuushaasteiden vuoksi.

## HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN -0,6 M€

- Toimintakatteen ennustetaan ylittyvän 0,58 M€. Alkuvuoden tulovajetta ei saada kiinni ja tulovajetta ennakoidaan liikuntapaikkapalveluissa, jossa suurimpana yksittäisenä kohteina ovat Kuopio-halli ja Tahko Spa, sekä musiikkikeskuksen, kaupunginteatterin, kirjaston ja kansalaisopiston tuotoissa. Museokeskus sen sijaan ennustaa parannusta tuloihin 0,2 M€ verran.
- Ulkoliikuntapaikkojen hoitokustannusten ja osittain energian kustannusten nousu kasvattavat kuluja 0,2 M€. Toimintakulujen säästöillä saadaan katettua osa tulomenetyksistä.

# Palvelualueet ja taseyksiköt - talousarvion ja ennusteen erotus

## KASVU JA OPPIMINEN o M€

- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti. Kuluva vuoden taloustilanteen toteutumiseen tuo lisäksi haasteita mm. lukiokoulutuksessa maksuttoman toisen asteen kustannusvaikutus, 1.8.2022 alkava tutkintokoulutukseen valmentava koulutus sekä koulukuljetuskustannusten kasvu.
- Valtio korvaa pakolaiskriisistä aiheutuvia kustannuksia, jotka muodostuvat mm. uusien perusopetuksen valmistavien luokkien perustamisesta ja luokkien henkilökunnasta.

## PERUSTURVA o M€

- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti. Tuloarvioita lisättiin 4,9 M€ ja määrärahoja 10,74 M€. Muutettu talousarvio sisältää koronaan liittyviä tuloarvioita 5 M€ ja koronaan liittyviä määrärahoja 5 M€.

## TERVEYDENHUOLTO o M€

- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti. Oman tuotannon tuloarvioita vähennettiin 0,312 M€ ja määrärahoja lisättiin 0,7 M€. Erikoissairaanhoidon tuloarviota lisättiin 0,5 M€ ja määrärahoja lisättiin 5,7 M€.

## TASEYKSIKÖT (TILAPALVELUT JA PELASTUSLAITOS) -0,1 M€

- Tilapalveluiden toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,1 M€ talousarviota pienempänä. Kouluviraston ja Maaningan linja-autoaseman myynnit siirtyvät vuodelle 2023.
- Pohjois-Savon pelastuslaitos on maksanut työtuomioistuimen 2.5.2022 antaman tuomion mukaiset varallaolokorvaukset viivästyskorkoineen 1,2 M€. Työtuomioistuimien käsittelee marraskuussa seuraavia Pohjois-Savon pelastuslaitokseen kohdistuvia varallaolokorvausvaatimuksia. Investointeihin sisältyvä puomitikasauton korityö 0,7 M€ ei toteudu vuonna 2022.

# Rahoituslaskelma

M€	TA + M	Toteuma	Ennuste	Erotus
	2022	31.10.2022	2022	TA / Ennuste
Vuosikate	42,7	59,6	46,8	4,1
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	-10,3	-6,7	-8,8	1,5
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>32,3</b>	<b>52,9</b>	<b>38,0</b>	<b>5,6</b>
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-106,8	-85,7	-106,9	-0,2
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5,3	0,9	4,6	-0,7
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12,6	10,5	13,6	1,0
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-88,9</b>	<b>-74,4</b>	<b>-88,7</b>	<b>0,2</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-56,6</b>	<b>-21,4</b>	<b>-50,8</b>	<b>5,8</b>
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>7,2</b>	<b>3,0</b>	<b>7,2</b>	<b>0,0</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	135,0	30,0	70,0	-65,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-61,1	-43,2	-53,6	7,5
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-20,0	0,0	0,0	20,0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>53,9</b>	<b>-13,2</b>	<b>16,4</b>	<b>-37,5</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>4,5</b>	<b>-31,6</b>	<b>-27,2</b>	<b>-31,7</b>

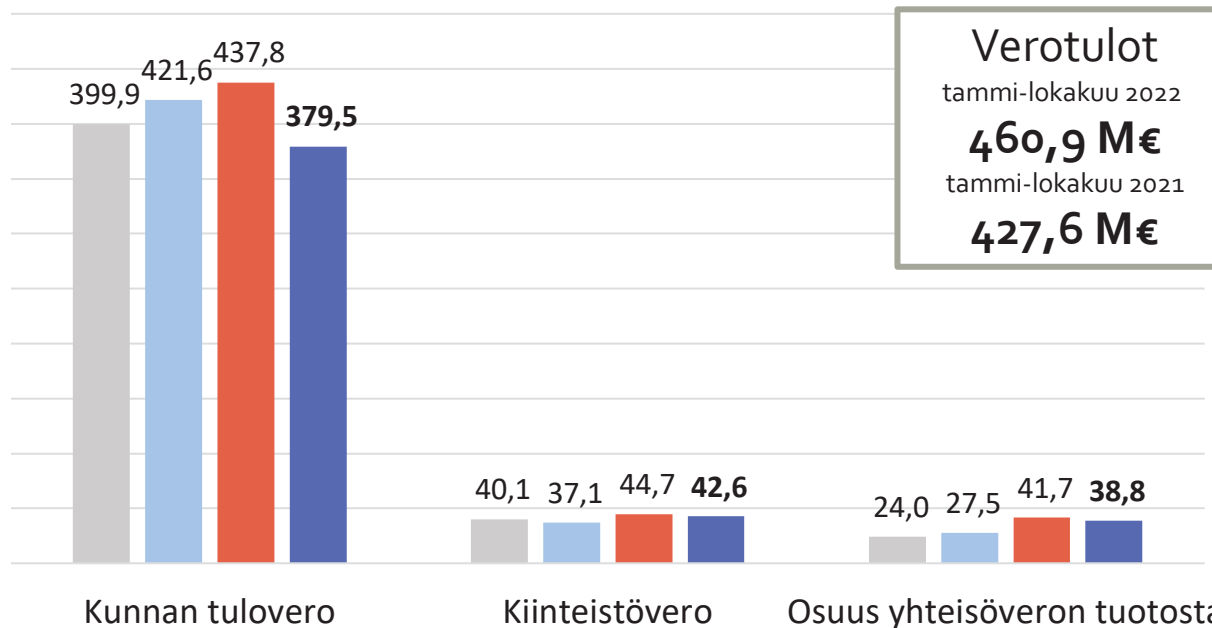


# Verotulot

## Tammi-lokakuu

### Verotulojen kertymä M€

■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 31.10.2022



### Verotulot

tammi-lokakuu 2022

**460,9 M€**

tammi-lokakuu 2021

**427,6 M€**

Verotuloennuste

2022

**548,9 M€**

Verotulot TA+M

2022

**548,9 M€**

Verotulojen toteuman  
muutos ed. vuoteen  
tammi-lokakuu

**+33,3 M€**

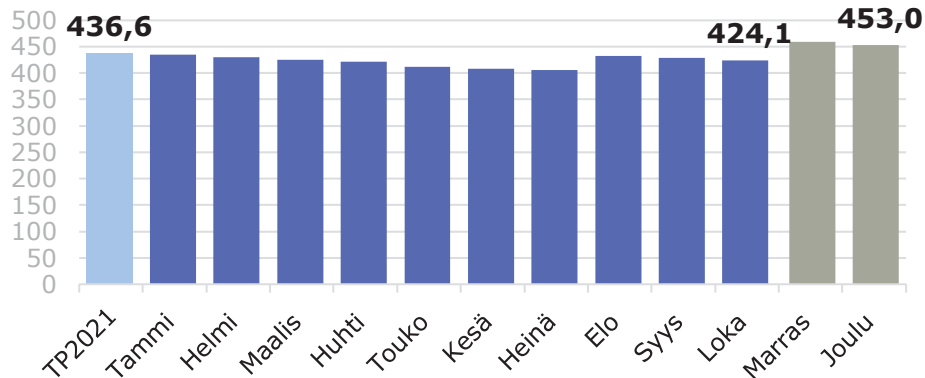
**+7,8 %**

# Lainakanta

Tammi-lokakuu

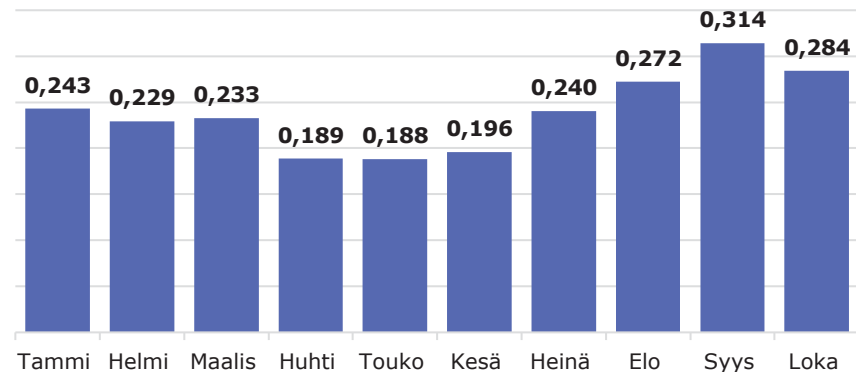
## Lainakannan kehitys M€

■ Lainakannan toteuma M€ ■ Lainakanta ennuste M€



## Toteutuneet korkomenot M€

2,4 M€



Lainaa per asukas  
Ennuste 31.12.2022

3666 €

Keskikorko  
31.10.2022

0,80 %

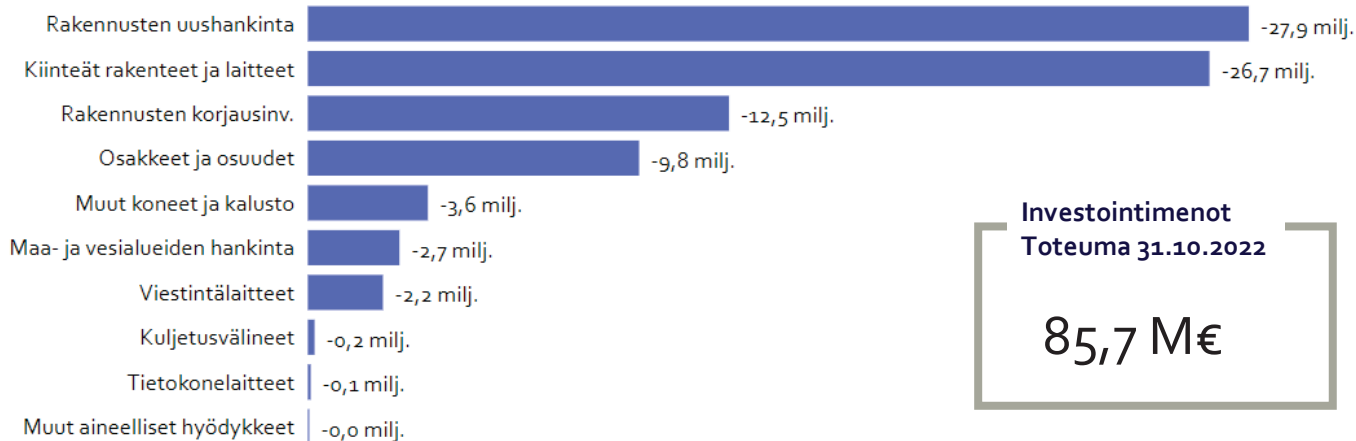
Lainamäärä  
31.10.2022

424,1 M€

# Investoinnit

## Tammi-lokakuu

### Investointimenojen toteuma M€



Investointimenot  
Toteuma 31.10.2022

85,7 M€

Investointimenot  
Ennuste 31.12.2022  
tehty 31.10. tilanteesta

106,9 M€

Investointimenot  
Talousarvio 2022

106,8 M€

### Rakennusinvestoinnit TOP 6

Lumit, mus ja ilmaisut lukio	-10,9 milj.
Savilahden liikunta- ja tapaht	-7,0 milj.
Pienet investoinnit	-5,8 milj.
Niiralan koulu	-5,4 milj.
Riistaveden yhtenäiskoulu	-4,9 milj.
Alavan päiväkoti, Lastentie	-3,6 milj.

### Yhdyskuntarakentaminen

Kun.tekn./Liikenneväylät	-20,0 milj.
Liikuntapaikat	-3,7 milj.
Yl.alueet, puistot, virkistysal.	-2,9 milj.
Rahti-, matkustaja-, pienvenesat	-0,0 milj.
<b>Yhteensä</b>	<b>-26,7 milj.</b>