

## Kuukausiraportti elokuu 2023

Kaupunginhallitus 25.09.2023 § 276  
3620/02.02.02/2023

Valmistelijat / lisätiedot:  
Jaana Kuuva, taloussuunnittelupäällikkö  
puh. 044 718 2788  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

### Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus merkitsee kuukausiraportin elokuulta 2023 tiedoksi.

### Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

### Selostus

Kuukausiraportti sisältää talouden toteuman ja henkilöstöraportoinnin 31.8. tilanteesta sekä palvelualueiden ja Tilapalvelujen tilinpäätösennusteet.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2023 tilinpäätöksessä 6,6 milj. euroa ylijäämäinen. Muutetusta talousarviosta ollaan jäämässä 3,1 milj. euroa alemmalle tasolle. Keskeisenä tekijänä koko vuoden tilanteessa on verotulojen ennusteen paraneminen, mutta toisaalta varhaiskasvatuksen menojen kasvu. Kuluvan vuoden toteumaan liittyy kuitenkin merkittävä riski, mikäli pelastuslaitoksen varallaolokorvauksista saadaan työtuomioistuimen lopullinen päätös, joka on kirjattava tulosvaikutteisesti kaupungin tilinpäätökseen.

Verotulojen ennustetaan toteutuvan 8,6 milj. euroa talousarvioon merkittyä parempina. Kesän aikana yhteisöjen maksamat ennakoverot ovat pienentyneet, mikä heijastelee talouden yleiskuvan heikkenemistä. Kaupungin verotuloennuste vastaa Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön elokuun lopussa antaman kuntakohtaisen veroennustekehikon lukuja. Loppuvuoden tilityksiin vaikuttavat vielä vuoden 2022 valmistuvan verotuksen tiedot sekä mahdollinen koko kuntaryhmän jako-osuuden oikaisu.

Valtionosuustulojen arvio on noussut hieman talousarviomuutoksen jälkeen lukiokoulutuksen saaman tutkintoon valmistavan koulutuksen rahoituspäätöksen vuoksi.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin vaikuttaa korkotason nousun vaikutus kaupungin konsernitiliin sekä ennakoitua paremmat osinkotulot.

Palvelualueiden toteuman osalta suurimman riskin muodostaa varhaiskasvatuksen toimintakatteen kasvu 3,2 milj. eurolla. Avustajien määrää on lisätty talousarvioon merkittyä enemmän lakimuutoksen ja arvioidun tuen tarpeen kasvun vuoksi. Maksutuotot alenevat, kun maaliskuun alussa voimaan tullut lakimuutos nosti asiakasmaksujen tularajoja, samalla sillä on vaikutusta myös yksityisten päiväkotien palvelusetelikustannuksiin. Edellä olevien tekijöiden lisäksi kotihoidon tuki on ollut alkuvuonna talousarviota suurempi ja tilanteen arvioidaan jatkuvan.

Kaupungin lainamäärän arvioidaan olevan noin 463,4 milj. euroa vuoden lopussa, mikä on talousarvioon merkittyä pienempi ja lainakannan lisäys kuluvana vuonna jää noin 10 milj. euroon.

Palvelualuekohtaiset vertailutiedot viime vuodelta on esitetty ilman hyvinvointialueelle siirtyneitä palveluja, samoin käyttötalouden toimintatuotot ja -kulut yhteensä sekä muutos vuoteen 2022. Tuloslaskelman toimintakatteen jälkeisten erien vertailutietoa vuodelta 2022 ei esitetä, koska mm. verotulojen ja valtionosuuksien vertaistaminen ei ole mahdollista.

## **Liitteet**

3620/2023 Kuukausiraportti elokuu 2023