

Talousarvion toteutuminen 1.1. - 31.3.2023

Kaupunginhallitus 10.05.2023 § 164
213/02.02.02/2023

Tiivistelmä: Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen vuoden 2023 talousarvion toteuma on poikkeuksellinen ja vertailu edelliseen vuoteen on haastavaa.

Valmistelija/lisätietoja antaa

hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210

Esityslistan oheismateriaalina löytyvät tiedot verotilityksistä ja talousarvion ensimmäisen vuosineljänneksen toteutumisesta 2023. Laskennallinen tasainen kertymä on 25,0%. Henkilöstökulujen osalta, kun lomakorvaukset huomioidaan, laskennallinen toteuma-aste on 24,3%. Hyvinvointialueiden toiminnan alkamisesta johtuen muutokset edelliseen vuoteen verrattuna ovat poikkeuksellisen suuret. Hyvinvointialue Varhalle siirtyi vuoden alusta sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnot, oppilashuolto ja pelastuslaitoksen maksuosuudet. Erityisesti muutos näkyy palveluiden ostoissa, henkilöstömenoissa, verotuloissa, valtionosuuksissa ja maksutuotoissa.

Käyttötalous

Käyttötalouden toimintatuotot ovat 3,0 milj. euroa, joka on 158t.euroa viime vuoden vastaavaa aikaa enemmän. Suhteessa talousarvioon toteuma on 28,8%, eli yli tasaisen kertymän. Ulkoiset toimintatuotot ovat reilulla 1,8 milj. eurollaan 280t.euroa viime vuoden vastaavaa aikaa suuremmat. Maksutuotot ovat 88t€, se on 313t€ viime vuotta vähemmän, mutta varhaiskasvatuksen vuoden 2023 laskutus (n. 150t€) puuttuu toteumista. Saadut tuet ja avustukset ovat 813t€, se on 337t€ viime vuoden vastaavaa aikaa suuremmat. Avustuksissa tulee huomioida, että jaksotukset tehdään vain vuoden vaihteessa. Muiden toimintatuottojen kasvua selittää Varhailta laskutettavat tilavuokrat.

Ulkoiset toimintakulut ovat maaliskuun lopussa 8,9 milj. euroa, niiden toteuma-aste talousarviosta on 24,9%, se on hieman yli painotetun tasaisen kertymän. Vuoden takaiseen verrattuna ulkoiset toimintakulut ovat puolittuneet. Henkilöstökulut ovat 5,0milj. euroa, niiden talousarvion toteuma-aste on 22,7%. Palveluiden ostot 3,2milj. eurolla ovat 28,3% hieman yli tasaisen kertymän, osittain tätä selittää vuoden alussa maksetut koko vuoden kattavat vuosimaksut. Asiakaspalvelujen ostot ovat romahtaneet kymmenesosaan aiemmasta, ollen 881t.euroa. Ne kertyvät varhaiskasvatuksen palveluseteleistä ja maksuista yksityisille palveluntuottajille. Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostot ovat 655t eurollaan talousarvion mukaiset ja 2,0% viime vuoden vastaavaa aikaa suuremmat. Avustusten ja muut toimintakulujen toteumat ovat talousarvion mukaiset ja viime vuotta pienemmät.

Verot ja valtionosuudet

Hyvinvointialueuudistus leikkaa merkittävästi verorahoitusta, niin kunnallisverotilityksiä kuin valtionosuuksia.

Kaikkien manner-Suomen kuntien kunnallisveroprosenttia leikattiin 12,64%-yksiköllä, joten 2023 se on Paimiossa 8,11%. Alkuvuoden kunnallisverotilitykset ovat 8,6 milj. euroa. Tilitykseen sisältyy vielä paljon (5,2milj. euroa) vuoden 2022 veroprosentin mukaisia tilityksiä, tästä johtuen talousarvion toteumaprosentti ei anna oikeaa kuvaa. Yhteisöveron tilitykset ovat lähes 1,0 milj. eurollaan hieman viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät. Talousarvion toteuma-aste on 47,3%. Kiinteistöverotilitykset tuloutuvat vasta kesän jälkeen. Kokonaisuudessaan verotilitykset ovat 9,7milj. euroa. Verotulojen toteuma-aste talousarvioon verrattuna on 39,6%, mutta vuoden 2022 ”verohäntien” osuus merkittävä.

Valtionosuustilitykset ovat 2,5milj. euroa. Tilitykset ovat ministeriöiden joulukuisten päätösten mukaiset ja toteuma-aste talousarvioon on 26,5%. Viime vuoteen verrattuna valtionosuuksien määrä on puolittunut.

Vuosikate

Maaliskuun vuosikate näyttää 5,0 milj. euroa. Se on lähes 2,9 milj. euroa viime vuoden vastaavaa aikaa parempi. Parannusta selittää verotilityksiin sisältyvät vuoden 2022 kunnallisveroprosentin mukaiset ”verohännät”.

Investoinnit

Investointimenot ovat maaliskuun lopussa 1,0 milj. euroa. Merkittävin osa menoista on syntynyt viime vuonna alkaneesta uimahallin peruskorjauksesta.

Lainamäärä ja kassavarat

Lainamäärä maaliskuun lopussa oli 51,7 milj. euroa, kun viime vuoden lopussa lainaa oli 51,4 milj. euroa. Kaupungin kassavarat olivat maaliskuun lopussa 3,8 milj. euroa, kun ne vuoden 2022 lopussa olivat 2,2 milj. euroa.

Asukasmäärä

Kaupungin asukasmäärä maaliskuun lopussa oli 11 117, kun se vuoden vaihteessa oli 11 138, vähennystä 21 asukasta. Vuoden takaiseen asukasmäärään (11 111) kasvua on kuusi asukasta.

Esittelijä:

Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari

Päätösehdotus:

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuun lopussa 2023 tiedoksi ja lähettää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.