

Talousarvion toteutuminen 1.1.-31.8.2023 ja ennuste 2023

Kaupunginhallitus 11.10.2023 § 291
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 2023 kahdeksan kuukauden toteutumisesta. Laskennallinen tasainen kertymä on 66,7%. Henkilöstökulujen osalta, kun lomakorvaukset huomioidaan, laskennallinen toteuma-aste on 68,5%.

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 6,0 milj. euroa, joka on 770t.euroa viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Suhteessa talousarvioon toteuma on 66,8%, eli tasaisen kertymän mukainen. Ulkoiset toimintatuotot ovat 3,8 milj. euroa, se on noin 10% viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Maksutuotot ovat 416t€, se on 1086t€ viime vuotta vähemmän: sote-lautakunnan osuus viime vuoden laskutuksesta oli 1021t€ ja varhaiskasvatuksen 2023 laskutuksesta puuttuu kesä-elokuun osuus. Saadut tuet ja avustukset ovat 1,1t€, se on 340t€ viime vuoden vastaavaa aikaa suuremmat. Avustuksissa tulee huomioida, että jaksotukset tehdään vain vuoden vaihteessa. Muiden toimintatuottojen kasvua selittää Varhailta laskutettavat tilavuokrat.

Ulkoiset toimintakulut ovat elokuun lopussa 24,0 milj. euroa, niiden toteuma-aste talousarviosta on 66,7%, se on talousarvion mukainen. Vuoden takaiseen verrattuna ulkoiset toimintakulut ovat puolittuneet. Henkilöstökulut ovat 14,7 milj. euroa, niiden talousarvion toteuma-aste on 66,6%, se on hieman alle talousarvion, kun huomioidaan, että siiheen sisältyy lomarahat ja palkkasopimuksen kertaerä. Palveluiden ostot ovat vajaalla 7,5 milj. eurollaan ovat 65,8% eli hieman alle tasaisen kertymän. Summaltaan asiakaspalvelujen ostot ovat romahtaneet kymmenesosaan aiemmasta, ollen 2,3milj.euroa. Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostot ovat 1,6milj. eurollaan alle talousarvion tasaisen kertymän ja 8,2% viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät. Avustusten toteuma (632t€) on hieman yli

talousarvion tasaisen kertymän, koska huhti-kesäkuussa maksettiin mm. yhdistysten vuotuiset toiminta-avustukset ja yksityistieavustukset. Muiden toimintakulujen toteuma on talousarvion mukainen ja viime vuotta pienempi.

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 vajaan 16,2 milj. euroa. Tilitykseen sisältyy 5,2milj. euroa vuoden 2022 veroprosentin mukaisia tilityksiä, tästä johtuen talousarvion toteumaprosentti ”näyttää liian hyvältä”. Yhteisöveron tilitykset ovat vajaalla 1,7 milj. eurollaan viidenneksen viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät. Kiinteistöverotilitykset ovat vajaan 1,3milj. euroa. Verotulojen toteuma-aste talousarvioon verrattuna on 77,8%, mutta vuoden 2022 ”verohäntien” osuus on merkittävä.

Valtionosuustilitykset ovat vajaan 6,8 milj. euroa. Tilitykset ovat ministeriöiden joulukuisten päätösten mukaiset ja toteuma-aste talousarvioon on 70,8%. Kunnille maksettavat vuoden 2023 valtionosuudet ovat osoittautuneet liian suuriksi. Tämän hetkisen tiedon mukaan vuosien 2024-2025 valtionosuuksista vähennetään tänä vuonna liikaa maksettu osuus: 30€/asukas eli Paimion kohdalla se on 324t€. Viime vuoteen verrattuna valtionosuuksien määrä on puolittunut.

Vuosikate

Elokuun vuosikate näyttää lähes 6,0 milj. euroa. Se on yli 2,6 milj. euroa viime vuoden vastaavaa aikaa parempi. Parannusta selittää verotilityksiin sisältyvät vuoden 2022 kunnallisveroprosentin mukaiset ”verohännät” ja kulujen toteutuminen talousarvion mukaisina.

Investoinnit

Nettoinvestointimenot ovat elokuun lopussa 3,1 milj. euroa. Suurimmat hankkeet: uimahallin peruskorjaus (1,9milj.€, saatu avustus 0,4milj.€, nettona 1,5milj.€), Paimiontien kiertoliittymä (387t€) ja Vistan koulun kentän pinnoite (264t€).

Lainamäärä ja kassavarat

Lainamäärä elokuun lopussa oli 52,8 milj. euroa, kun viime vuoden lopussa lainaa oli 51,4 milj. euroa. Kaupungin kassavarat olivat elokuun lopussa 1,4 milj. euroa, kun ne vuoden 2022 lopussa olivat 2,2 milj. euroa.

Asukasmäärä

Kaupungin asukasmäärä elokuun lopussa oli 11 157, kun se vuoden vaihteessa oli 11 138, kasvua 18 henkilöä.

Ennuste

Kahdeksan kuukauden toteuman ja käytettävissä olevan tiedon perusteella vuoden 2023 vuosikatteen arvioidaan olevan noin 6,0 milj. euroa ja ylijäämän 3,5milj. euroa. Ennusteen toteutuminen edellyttää, että menot pysyvät budjetissa loppuvuoden ajan.

Talousarvion 8kk toteutuminen ja vuoden 2023 ennuste esiteltiin valtuutetuille valtuustoseminaarissa 3.10.2023

- Esittelijä: Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari
- Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi talousarvion 2023 toteutumisen elokuun lopussa ja ennusteen vuoden 2023 toteumasta.
- Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.