

Talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2024

Kaupunginhallitus 08.05.2024 § 140
320/02.02.02/2024

Tiivistelmä: Alkuvuoden toteuma vastaa hyvin talousarviota, joskin yleinen kustannusten nousu näkyy toimintamenojen suurena kasvuna viime vuoteen verrattuna. Toteuman vertailukelpoisuutta viime vuoteen heikentää edelleen sote-uudistus; erityisesti se näkyy kunnallisverotulojen merkittävänä pudotuksena.

Valmistelija/lisätietoja antaa
hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210

Esityslistan oheismateriaalina löytyvät tiedot verotilityksistä ja talousarvion ensimmäisen vuosineljänneksen toteutumisesta 2024. Laskennallinen tasainen kertymä on 25,0%. Talousarvion toteumassa on lomarahat on jaksotettu maaliskuun lopun tilanteen mukaisesti, aiemmin jaksotus tehtiin vain tilikauden vaihteessa. Kustannusvaikutus 517t€ henkilöstökuluja lisäävä. Sote-uudistuksen vaikutus näkyy erityisesti verotulojen vertailussa viime vuoteen.

Käyttötalous

Käyttötalouden toimintatuotot ovat lähes 3,0 milj. euroa, se on samaa tasoa (99,2%) kuin vuosi sitten. Suhteessa talousarvioon toteuma on 25,3%, eli talousarvion mukainen. Myynti- ja maksutuottoja on kertynyt viime vuotta enemmän, joskin hieman alle talousarvion. Saatuja tukia ja avustuksia on kertynyt 447t€, se on talousarviota paremmin, mutta viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Muut toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti ja samansuuruisina kuin viime vuonna.

Toimintakulut ovat maaliskuun lopussa 11,6 milj. euroa, niiden toteuma-aste talousarviosta on 25,6%, se on hieman yli tasaisen kertymän. Vuoden takaiseen verrattuna toimintakulut ovat kasvaneet 13,6%. Henkilöstökulut ovat 5,9milj. euroa, niiden talousarvion toteuma-aste on 24,9%. Henkilöstökulujen toteumassa tulee huomioida lomapalkkojen jaksotuskäytännön muutos: lomapalkat jaksotetaan tästä alkaen neljännesvuosittain. Kuluja lisäävä vaikutus 517t€ (mitä ei ole vertailupohjassa), lisäksi kustannusten kasvuun vaikuttavat palkankorotukset ja henkilöstölisäykset. Palveluiden ostot 3,7milj. eurolla ovat 27,5%, mikä on 2,5%-yksikköä yli tasaisen kertymän. Osittain tätä selittää vuoden alussa maksetut koko vuoden kattavat vuosimaksut ja hintojen nousu. Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostojen toteuma on 764t. euroa, se on 28,7% eli 3,7%-yksikköä yli tasaisen kertymän ja 15,5% viime vuoden vastaavaa aikaa suurempi. Avustusten toteuma on vasta 10,5% talousarviosta ja alle puolet viime vuoden tasosta. Muut toimintakulut talousarvion mukaiset (24,6%) ja hieman viime vuotta suuremmat (+2,7%).

Verot ja valtionosuudet

Hyvinvointialueuudistuksen vaikutukset näkyvät kunnallisverotilitysten merkittävänä pudotuksena viime vuoteen verrattuna, mutta loppuvuotta kohden tilanne tasaantuu.

Alkuvuoden kunnallisverotilitykset ovat 5,7milj. euroa, kun ne vuosi sitten olivat 8,6 milj. euroa. Vuoden 2023 tilitykseen sisältyi 5,7milj. euroa 20,75% veroprosentin mukaisia tilityksiä, eli ns. verohäntiä. Vuoden 2024 tilityksissä edellisten vuosien (veroprosenttien 8,11% ja 20,75%) mukaisia tilityksiä on 2,6milj. euroa, pudotus vuoden takaiseen yli 3 miljoona euroa. Yhteisöveron tilitykset ovat 0,6 milj. eurollaan reilun kolmanneksen viime vuoden vastaavaa aikaa pienemmät. Talousarvion toteuma-aste on 30,6%. Kiinteistöverotilitykset tuloutuvat vasta kesän jälkeen. Kokonaisuudessaan verotilitykset ovat 6,5milj. euroa, yli kolmen miljoonan euron vähennys tasaantuu loppuvuotta kohden, kun vanhojen vuosien tilitysten osuus vähenee.

Valtionosuustilitykset ovat 2,4milj. euroa. Tilitykset ovat ministeriöiden joulukuisten päätösten mukaiset ja toteuma-aste talousarvioon on 25,5%. Viime vuoteen verrattuna valtionosuuksien määrä on vähentynyt 5%:llä.

Vuosikate

Maaliskuun vuosikate näyttää 417t. euroa. Se on 4,5 milj. euroa viime vuoden vastaavaa aikaa heikompi. Heikennystä selittää vuoden 2023 verotilityksiin sisältyneet 20,75 kunnallisveroprosentin mukaiset ”verohännät” sekä toimintakulujen kasvu.

Investoinnit

Investointimenot ovat maaliskuun lopussa 1,4 milj. euroa. Eniten menoja on alkuvuoden aikana kertynyt Oinilan päiväkodin ja Koivulinnan kaava-alueen rakentamisesta sekä liikuntahallin ja Kriivarin koulun hankkeista.

Lainamäärä ja kassavarat

Lainamäärä maaliskuun lopussa oli 56 milj. euroa, kun viime vuoden lopussa lainaa oli 53,5 milj. euroa. Kaupungin kassavarat olivat maaliskuun lopussa vajaan 3,9 milj. euroa, kun ne vuoden 2023 lopussa olivat 1,2 milj. euroa.

Asukasmäärä

Kaupungin asukasmäärä maaliskuun lopussa oli 11 246, kun se vuoden vaihteessa oli 11 238, lisäystä kahdeksan asukasta. Vuoden takaiseen asukasmäärään (11 117) kasvua on 129 asukasta.

Esittelijä:

Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuun lopussa 2024 tiedoksi ja lähettää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.