

Talousarvion seuranta marraskuu 2023

KHALL 08.01.2024 § 6
809/02.02.02/2023

Valmistelija

Ari Virolainen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion 19.12.2022 § 94. Talousarviota muokattiin kaupunginvaltuuston päätöksellä 17.6.2023 § 40 siten, että muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennakoitiin 3,185 miljoonaa euroa ja joulukuun valtuuston 18.12.2023 päätösten (§ 79 ja § 83) jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennakoitiin 2,9 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallituksen 9.1.2023 § 6 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Syyskuun lopussa kunnille palautettiin PoSan pääomia. Koska kuntayhtymän lomapalkkavelka siirtyi hyvinvointialueille. Kankaanpään osuus palautuksesta oli rahana ja osakkeina yhteensä noin 2,1 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan sijoitettu pääoma, olisi muodostunut satunnaista tuottoa noin 1,97 miljoonaa euroa, minkä kaupunginvaltuusto hyväksyi lisämäärärahana kokouksessaan 13.11.2023 ja lausunnon jälkeen se poistettiin talousarviosta joulukuun 2023 kokouksessa (§ 83).

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto antoi kuitenkin 14.11.2023 vapaaehtoisen lausunnon, jonka mukaan kunnan osuus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyistä aiheutuvasta ns. vapaaehtoisen kuntayhtymän peruspääoman muutoksesta kirjattaisiin jäsenkunnan kirjanpitoon vuodelle 2023 kuntayhtymäosuuden arvon ja kunnan peruspääoman muutokseksi. Tästä aiheutui kaupungin kirjanpitoon 1,97 miljoonan euron voiton sijaan noin 135 000 euron tappio. Tämä on huomioitu marraskuun tuloslaskelmassa.

Tilikauden ylijäämä marraskuun lopussa oli 4,6 miljoonaa euroa. Tuloslaskelmaraportin vertailu marraskuulta on tehty ilman joulukuun 2023 talousarviomuutoksia, lukuun ottamatta satunnaisen tuoton poistoa.

Verotulot tilitettiin tammikuussa osittain vielä vanhojen jako-osuuksien mukaan. Kuntaverosta tilitettiin siten tammikuussa 21,7 % koko vuoden arviosta. Verotulojen toteuma on tilikauden aikana tasoittunut siten, että kokonaisuutena kunnallisverotulojen kertymä on marraskuun lopussa 95,97 % koko vuoden toteumasta. Joulukuussa verotulot toteutuivat siten, että ne ylittivät talousarvion noin 870 000 eurolla. Koko vuoden toteumaprosentti oli siten 103,1. Liitteenä on verotulojen toteuma vuodelta 2023.

Henkilöstökuluista on toteutunut marraskuun lopussa 90,01 % ja joulukuun 2023 toteuma on tällä hetkellä ennen tilinpäätösjaksoja 98,40 %.

Tilikauden 2023 tulos on muodostumassa selvästi ylijäämäiseksi, mutta vuoden 2024 ja suunnitelmavuodet 2025–26 ovat yhteensä noin 6 miljoonaa euroa alijäämäisiä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee marraskuun tuloslaskelman ja vuoden 2023 verotulojen toteuman tiedoksi.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Johtoryhmä
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
