

Talousarvion seuranta tammi-toukokuu 2024

KHALL 24.06.2024 § 221
1805/02.02.2024

Valmistelija Ari Virolainen

Kaupunginvaltuusto on 18.12.2023 § 85 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman.

Kaupunginhallituksen 8.1.2024 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Tammikuun-toukokuun toteuma on neljännesvuosiraportointia tukeva kuukausiraportti. Maaliskuun lopun tilanteesta on käsittelyssä laajempi neljännesvuosiraportti. Lisäksi liitteenä on huhtikuun sisäiset toteumat tulosalueittain.

Tilikauden alijäämä on huhtikuun lopussa 0,8 miljoonaa euroa. Koko vuoden talousarvion alijäämäksi on arvioitu 1,0 miljoonaa euroa.

Ennakoidun mukaisesti toukokuu on yksittäisenä kuukautena taloudellisesti yksi vuoden huonoimmista, ollen lähes 650 000 euroa alijäämäinen. Vuotta aiemmin vastaava yksittäinen kuukausi oli myös yli 600 000 euroa alijäämäinen. Toimintakate toukokuun lopussa oli -14,0 miljoonaa euroa. Toimintakate on heikentynyt vuoden 2023 vastaavasta ajankohdasta vajaa 2,1 miljoonaa euroa. Huhtikuun lopussa toimintakatteen ero oli 2,2 miljoonaa

Toimintakatteen muutoksesta noin miljoona euroa selittää kuntaliitosavustusten poistuminen, mutta ulkoiset toimintakulut ovat nousseet noin 1,0 miljoonaa euroa. Tästä noin 0,6 miljoonaa euroa on henkilöstökulujen nousua. Talousarviossa 2024 koko vuodelle on varauduttu vajaan 1,5 miljoonan euron (noin 5 %) henkilöstökulujen nousuun vuoden 2023 toteumaan verrattuna.

Ulkoiset palvelujen ostot ovat molemmat noin 224 000 euroa edellistä vuotta suuremmat. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kasvu on noin 114 000 euroa. Muista eristä huomioitavaa on mm. korkokulut, joissa näky kuluja pienentävänä huhtikuussa tilitetyt korkosuojausten tuotot ja niitä vastaavat korkokulut näkyvät osin vasta kesäkuun raportilla.

Vuoden 2023 alussa maksettiin pääosa nk. verohännistä, joten erityisesti tammi- ja helmikuun toteumat ovat edellistä vuotta merkittävästi pienemmät. Verotulot ovat toukokuun lopussa yli 3 miljoonaa euroa edellistä vuotta pienemmät. Kuntaliiton toukokuisen veroarvion mukaan Kankaanpään verotulot tulisivat olemaan noin 28,7 miljoonaa euroa. Talousarviossa on ennakoitu 28,1 miljoonan euron verotuloja. Yleinen talouden kehitys ei kuitenkaan tällä hetkellä tue oletusta, että verotulot toteutuisivat ainakaan merkittävästi talousarviota parempina.

Valtionosuuksien taso putosi merkittävästi vuodelle 2024. Tässä vaiheessa vuotta ne ovat 0,6 miljoonaa euroa aiempaa pienemmät. Kokonaisuutena niiden ennakoitaan jäävän yli 1,6 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasosta.

Kokonaisuutena kaupungin talous on tässä vaiheessa vuotta toteutunut 5,7 miljoonaa euroa edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa heikompana.

Vuosien ja kuukausien välisessä vertailussa on huomioitavaa, että vuoden 2023 tammi-maaliskuun toteuma oli kertaeristä johtuen täysin poikkeuksellinen. Vuoden 2023 ylijäämä 4,9 miljoonaa oli samalla tasolla koko vuoden ylijäämän kanssa. Koska valtionosuuksien taso on tänä vuonna vuotta 2023 pienempi ja palkankorotukset tulevat voimaan kesällä, ennakoidaan myös loppuvuoden toteuman olevan vuodesta 2023 poiketen olevan merkittävästi alijäämäinen.

Kaupungin alkuvuoden talouden toteuma ennakoi huonoa talouden toteumaa koko vuodelle. Vaikka toteuma on ennakoidun suuntainen ja vastaavan tyyppinen kuin muilla kunnilla, liittyy alkuvuoden toteumaan huomattavaa uhkaa vielä talousarviota huonommasta toteutumasta. Tästä johtuen tulee kaupungin kaikissa toiminnoissa kiinnittää erityistä huomiota, että talouden toteumaa pystytään parantamaan ennakoidusta.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talouden toteuman tiedoksi.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Tulosalueet
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241
