

Talouden neljännesvuosikatsaus, maaliskuu 2023

KHALL 12.06.2023 § 131
340/02.02.02/2023

Talousraportointi toteutetaan neljännesvuosittain. Maaliskuun ja syyskuun raportit laaditaan kevyemmällä sisällöllä pääpainona talouden toteuma ja koko vuotta koskeva ennuste. Kesäkuun raportti laaditaan laajempaan ja siinä arvioidaan myös toiminnallisten tavoitteiden, tunnuslukujen ja sopeutustoimenpiteiden toteutumista.

Maaliskuun neljännesvuosikatsaus sisältää seuraavat osiot toimialoittain:

- toimialan katsaus raportointijaksolle ja
- sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus.

Vastuualueittain raportoidaan:

- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla
- talouden jaksotettu toteuma ja ennuste koko vuoden kuluista ja tuotoista
- selvitys toteumaan sisältyvistä olennaisista jaksotuksista sekä selvitys olennaisesti/kertaluonteisesti kertyvistä eristä, joita ei ole jaksotettu sekä
- keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään/ennakoidut talousarviopoikkeamat.

Toimialojen käyttötalouden määrärahojen jaksotetut toteumatiedot toimialoittain ja tuloslaskelman erät 31.3.2023:

	Ta2023	Tot 3/2023	Tot %	Ennuste	poikkeama
	1 000 €	1 000 €		koko vuosi	1 000 €
Konsernihallinto	-6 048	-1 211	20,0	-6 048	0
Sivistystoimi	-47 918	-12 009	25,1	-48 358	-440
Tekninen toimi	756	96	12,7	231	-525
Toimintakate, emo	-53 210	-13 124	24,7	-54 175	-965
Toimintakate, Vesi	1 809	794	43,9	1 809	0
Toimintakate yhteensä	-51 401	-12 330	24,0	-52 366	-965
Verotulot	48 965	18 976	38,8	48 965	0
Valtionosuudet	18 000	4 599	25,6	18 000	0
Rahoitustuoto ja -kulut	-704	-148	21,0	-704	0
Vuosikate	14 860	11 097	74,7	13 895	-965
Tulos	4 860	8 977	185	3 895	-965

Talousarvioon 2023 on aiemmin käyttösuunnitelman yhteydessä hyväksytty (kvalt 20.02.23 § 13) seuraavat muutokset:

- Yhteisten erien vastuualueelta siirrettiin 22 000 euron määräraha elämänlaadun vastuualueelle
- Ympäristöterveydenhuollon tuloarviota korotettiin 16 800 eurolla

Sivistyslautakunta ennustaa toimialan talousarvion ylitystä, johtuen varhaiskasvatuksen palveluverkon laajentumisen kustannuksista sekä perusopetuksen sijais- ja tuntikehysmuutoksista ja palveluiden ostoista. Lisämäärärahan tarve tarkennetaan kesäkuun neljännesvuosikatsauksen yhteydessä.

Tekninen lautakunta esittää kaupunginhallitukselle käyttötalouteen 550 000 euron määrärahalisäystä Mouhijärven yhteiskoulun rakentamisen aikaisiin väistötilakuluihin, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

Kunta-alan palkkaratkaisun ns. perälaudan mukaiset sopimuskorotukset tulevat maksuun kesäkuusta 2023 alkaen. Palkkaratkaisu sisältää kertaerän ja lisäksi yleiskorotuksen ja paikallisesti sovittavia järjestelyeriä. KT:n arvion mukaan perälautaratkaisu nostaa kunta-alan pysyviä henkilöstökustannuksia tänä vuonna 1 prosentilla ja ensi vuonna 1,1 prosentilla. Lisäksi kertapalkkiot lisäävät henkilöstökustannuksia tänä vuonna 1,1 prosentilla. Palkkaratkaisun euromääräinen vaikutus ja määrärahatarve huomioidaan tarkemmin kesäkuun neljännesvuosikatsauksessa. Tässä vaiheessa arvio perälautaratkaisun mukaisista lisäkustannuksista vuonna 2023 on noin 800 000 euroa.

Muilta osin toimialoilla ei maaliskuun neljännesvuosiraportoinnin yhteydessä ole todettu käyttötalouden talousarviopoikkeamia.

Tuloslaskelman erät

Verotuloja on alkuvuonna kertynyt talousarviossa ennakoitua paremmin. Koko vuoden verotuloarvion arvioidaan tässä vaiheessa ylittävän 1-2 miljoonaa euroa. Talousarvion verotuloarviota täsmennetään kesä- ja syyskuun neljännesvuosiraporttien yhteydessä. Valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Investoinnit

Investointimenoja on maaliskuun lopulla toteutunut kaupungin puolella 1,1 milj. euroa (toteuma 9,1 %) ja Sastamalan Vedellä 0,4 milj. euroa (18,7 %).

Tekninen lautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että Tilakeskuksen peruspalveluiden ja riskienhallinnan investoinneista Mouhijärven yhteiskoululle varatusta määrärahasta siirretään

- 50 000 euroa sivistystoimen investointeihin Mouhijärven yhteiskoulun av-laitteiden ja kalustesuunnittelijan kuluihin ja
- 25 000 euroa Pehulan monipalvelukeskuksen urakka-asiakirjojen laatimiskuluihin

Erillisenä asiana hallituksessa on käsiteltävänä Kiikoisten Konepajan tehdaskiinteistön järjestelyyn liittyvät määrärahamuutokset.

Lainaa maaliskuun lopussa oli lyhennetty 1,3 milj. euroa. Uutta lainaa ei ole vielä nostettu.

Valmistelija	hallinto- ja taloussuunnittelija Päivi Koskinen ja talousjohtaja Elina Alajoki
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus merkitsee maaliskuun 2023 neljännesvuosiraportin tiedoksi ja saattaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle.</p> <p>Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä esitetyin perusteluin seuraavat talousarviomuutokset:</p> <ul style="list-style-type: none">- Tilakeskuksen vastuualue, käyttötalouden nettomäärärahan lisäys 550 000 eur- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan siirto 25 000 euroa Mouhijärven yhteiskoululle varatusta määrarahasta Pehulan monipalvelukeskuksen investointiin- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan vähennys 50 000 euroa (siirto Sivistystoimen investointeihin)- Sivistystoimen investoinnit, määrärahan lisäys 50 000 euroa (siirto Tilakeskuksen investoinneista)
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja	talousjohtaja Elina Alajoki, puh. 0400 788 820