

Talouden neljännesvuosikatsaus, syyskuu 2023

KHALL 27.11.2023 § 237

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.

Syyskuun neljännesvuosikatsaus sisältää seuraavat osiot toimialoittain:

- toimialan katsaus raportointijaksolta,
- sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus ja
- sote-uudistuksen vaikutukset toimialalla.

Vastuualueittain raportoidaan:

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

Toimialojen määrärahojen jaksotetut toteumatiedot toimialoittain ja tuloslaskelman erät 30.9.2023 sekä ennuste talousarviovuodelle on esitetty seuraavassa taulukossa

	Ta2023 1 000 €	Tot 9/2023 1 000 €	Tot %	Ennuste koko vuosi	poikkeam a 1 000 €
Konsernihallinto	-6 048	-4 347	71,9	-6 366	-318
Sivistystoimi	-48 768	-37 755	77,4	-49 068	-300
Tekninen toimi	321	1 345	418,8	321	0
Toimintakate, emo	-54 495	-40 757	74,8	-55 113	-618
Toimintakate, Vesi	1 809	1 154	63,8	1 809	0
Toimintakate yhteensä	-52 686	-39 602	75,2	-53 304	-618
Verotulot	50 965	41 303	81,0	50 965	0
Valtionosuudet	18 000	13 828	76,8	18 000	0
Rahoitustuoto ja -kulut	-692	-387	55,9	-884	-192
Vuosikate	15 587	15 142	97,1	14 777	-810
Tulos	5 587	8 775	157	4 777	-810

Muutettuun talousarvioon on ennakoitu seuraavia poikkeamia:

- Konsernihallinnon nettomäärärahojen arvioidaan ylittyvän noin 318 000 euroa, johtuen pääasiassa ympäristöterveydenhuollon lomapalkkavelan kirjausvirheestä vuoden 2022 tilinpäätöksessä sekä Kokemäen ja Kiikoisten kuntayhtymä Ilolan 200 000 euron

kuntayhtymäkirjauksen alaskirjauksesta (kiinteistön purkukustannukset), johon ei yhteisten erien talousarviossa oltu varauduttu.

- Palvelutarve varhaiskasvatuksessa on edelleen ennakoitua korkeammalla tasolla ja tämä näkyy haasteena varhaiskasvatuksen järjestelyissä ja talouden toteumassa. Varhaiskasvatuksen toimintamenoissa on edelleen noin 300 000 euron ylityspaine huolimatta syyskuussa myönnetystä 450 000 euron lisämäärärahasta.
- Lainojen korkojen noususta johtuen rahoituskuluihin varatun määrärahan arvioidaan ylittyvän noin 190 000 eurolla.
- Sastamalan Vesi liikelaitos raportoi hulevesistä johtuvan vuotoveden määrän jätevesiverkostossa aiheuttavan epävarmuutta jätevesienkäsittelyyn varatun määrärahan riittävydestä.

Muilla toimialoilla ei ennakoida poikkeamaa käyttötalouden muutettuun talousarvioon nähden.

Investoinnit

Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvusta johtuen Hopun päiväkotia aloittaa toimintansa tammikuussa 2024. Päiväkotiin remontoidaan tilat kahdelle ryhmälle. Päiväkodin irtokalusteisiin ei ole sivistystoimen talousarviossa vuodelle 2023 varattu investointimäärärahaa. Sivistystoimi esittää yhteensä 30 000 euron lisämäärärahan myöntämistä sivistystoimen investointeihin vuodelle 2023 Hopun päiväkodin ensikertaisen kalustamisen toteuttamiseksi.

Tilakeskuksen Mouhijärven yhteiskoulun määrärahasta arvioidaan säästyvän miljoona euroa, josta tekninen lautakunta esittää siirrettäväksi 30 000 euroa Suodenniemen koulun lämpöhankeelle.

Rahoitusosa

Lainoja on syyskuun lopussa lyhennetty 6,5 miljoonalla eurolla. Syyskuun loppuun mennessä uutta lainaa ei ole nostettu ja velkamäärä oli 48 miljoonaa euroa. Uutta talousarviolainaa tullaan nostamaan 2 200 000 euroa arvioitua vähemmän, josta 1 900 000 euroa kohdentuu Sastamalan Vesi liikelaitoksen lainoihin ja 300 000 Tilakeskuksen lainoihin.

Valmistelija	hallinto- ja taloussuunnittelija Päivi Koskinen ja vs. talousjohtaja Anne Kosonen
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee syyskuun 2023 neljännesvuosiraportin tiedoksi ja saattaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle.

Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä esitetyin perusteluin seuraavat talousarviomuutokset:

- Ympäristöterveydenhuollon vastuualue, nettomäärärahan lisäys 118 000 euroa
- Kaupungin yhteisten erien vastuualue, nettomäärärahan lisäys 200 000 euroa
- Tuloslaskelman rahoituskulut, määrärahan lisäys 192 000 euroa
- Sivistystoimen investoinnit, määrärahan lisäys 30 000 euroa
- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan siirto 30 000 euroa Mouhijärven yhteiskoululle varatusta määrärahasta Suodenniemen koulun lämpöhankkeelle
- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan vähennys 970 000 euroa Mouhijärven yhteiskoulun hankkeelta
- Rahoituslaskelma, Sastamalan Vesi liikelaitoksen lainanoton vähennys 1 900 000 euroa ja emokaupungin lainanoton vähennys 300 000 euroa.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja vs. talousjohtaja Anne Kosonen, puh. 0400 788 820

KVALT 11.12.2023 § 69
340/02.02.2023

Esittelijä Kaupunginhallitus

Päätösehdotus Kaupunginhallitus saattaa syyskuun 2023 neljännesvuosiraportin tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä esitetyin perusteluin seuraavat talousarviomuutokset:

- Ympäristöterveydenhuollon vastuualue, nettomäärärahan lisäys 118 000 euroa
- Kaupungin yhteisten erien vastuualue, nettomäärärahan lisäys 200 000 euroa
- Tuloslaskelman rahoituskulut, määrärahan lisäys 192 000 euroa
- Sivistystoimen investoinnit, määrärahan lisäys 30 000 euroa
- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan siirto 30 000 euroa Mouhijärven yhteiskoululle varatusta määrärahasta Suodenniemen koulun lämpöhankkeelle
- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan vähennys 970 000 euroa Mouhijärven yhteiskoulun hankkeelta
- Rahoituslaskelma, Sastamalan Vesi liikelaitoksen lainanoton vähennys 1 900 000 euroa ja emokaupungin lainanoton vähennys 300 000 euroa.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.