

Talouden neljännesvuosikatsaus, kesäkuu 2024

KHALL 16.09.2024 § 153

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

Kesäkuun neljännesvuosikatsaus sisältää seuraavat osiot toimialoittain:

- katsaus raportointijaksolle
- talouden jaksotetut toteutumatioidot ja koko vuoden ennuste/määrärahamuutosesitys

Vastuualueittain raportoidaan:

- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla,
- toiminnallisten tavoitteiden toteutuma (tulokortti)
- toiminnan volyyymia, muutosta ja vaikuttavuutta kuvaavat tunnusluvut (mittarit)
- talouden jaksotettu toteutuma ja ennuste koko vuoden kuluista ja tuotoista
- keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat
- määrärahamuutosesitys perusteluineen

Toimialojen käyttötalouden määrärahojen jaksotetut toteutumatioidot ja tuloslaskelman erät 30.6.2024 sekä ennuste talousarviovuodelle on esitetty seuraavassa taulukossa.

| | TA2024 | TOT 6/2024 | Tot% | Ennuste koko vuosi | Poikkeama Enn24- TA24 |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | | |
| Konsernihallinto | -6 381 | -2 734 | 42,8 | -6 381 | 0 |
| Sivistystoimi | -50 230 | -25 032 | 49,8 | -50 688 | -458 |
| Tekninen toimi | 534 | 457 | 85,5 | 534 | 0 |
| Toimintakate, emo | -56 076 | -27 309 | 48,7 | -56 534 | -458 |
| Toimintakate, Vesi | 1 841 | 385 | 20,9 | 1 841 | 0 |
| Toimintakate yhteensä | -54 235 | -26 923 | 49,6 | -54 694 | -458 |
| Verotulot | 49 650 | 24 505 | 49,4 | 50 150 | 500 |
| Valtionosuudet | 16 000 | 8 045 | 50,3 | 16 000 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 317 | -263 | 20,0 | -1 317 | 0 |
| Vuosikate | 10 097 | 5 364 | 53,1 | 10 139 | 42 |
| Tulos | 1 048 | 1 091 | 104,1 | 1 090 | 42 |

Konsernihallinnon toteutuma kesäkuun lopussa oli 43 prosenttia (konsernipalvelut 44 %, maankäyttö 45 %, ympäristöterveydenhuolto 32 % ja yhteiset erät 70 %). Ympäristöterveydenhuollon ja yhteisten erien vastuualueiden tuotoissa (TE-valmistelu) ei ole jaksotettu

kuntalaskutusta, mikä huomioiden ympäristöterveydenhuollon toteuma oli noin 41 % ja yhteisten erien noin 59 %. Vastuualueiden talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sivistystoimen käyttötalouden talousarvion ennustetaan ylittyvän noin 460 000 euroa johtuen tietohallinnon, ruokahuollon ja puhtaanapidon kustannusten kasvusta. Ylityspainetta on sekä varhaiskasvatuksen että perusopetuksen ja elämänlaadun palveluissa.

Teknisen toimen osalta tilakeskuksen ja yhdyskuntatekniikan käyttötalouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Vesi liikelaitoksen käyttötalouden ennusteeseen ei myöskään ole esitetty talousarviopoikkeamaa. Kasvaneiden jäteveden käsittelykustannusten ja verkostojen rakennus- ja kunnossapitotarvikkeiden hintojen ennakoitua suurempi nousu aiheuttaa kuitenkin painetta loppuvuodelle.

Kunnallisverotulojen talousarviossa ennakoitua paremman kehityksen arvioidaan kattavan sivistystoimen esittämän toimintakulujen ylityspaineen.

Käyttötalouden määrärahojen ja verotulojen toteumaennusteet tarkennetaan ja mahdolliset tuloarvioiden/määrärahojen muutosesitykset tehdään syyskuun osavuosikatsauksen yhteydessä.

Investointien omahankintameno on kesäkuun lopussa emokaupungin osalta 4,8 miljoonaa euroa, toteutuma 41 prosenttia ja Sastamalan Vesi liikelaitoksen osalta 0,8 miljoonaa euroa, toteutuma 41 prosenttia.

Investointien osalta tekninen lautakunta esittää tilakeskuksen investointeihin 3,5 miljoonan euron lisämäärärahaa johtuen Sylvään taitotalon ja Pehulan monipalvelukeskuksen työmaiden arvioitua nopeammasta edistymisestä. Kyseessä on hankkeiden kustannusarvioon sisältyvän määrärahan siirto vuodelta 2025 vuodelle 2024. Investointimäärärahan muutos edellyttää talousarvioon sisältyvän kaupungin rahoituslaskelman talousarviolainojen lisäyksen ja vastaavasti tilakeskuksen investointeihin sitoutuneen lainapääoman muutokselle asetetun tulostavoitteen tarkastelua.

Vesi liikelaitoksen investoinneissa ei oltu varauduttu Puiskolantien toteuttamissopimuksen mukaiseen vesihuollon rakentamiseen, mihin johtokunta esittää 120 000 euron lisämäärärahaa.

Lainoja oli kesäkuun lopussa lyhennetty 4,9 miljoonaa euroa. Kesäkuun lopun velkamäärä oli 47,4 miljoonaa euroa. Uutta lainaa on nostettu elokuussa 9 miljoonaa euroa. Tilakeskuksen esittämät investointimäärärahojen 3,5 milj. euron lisäykset edellyttävät rahoituslaskelman talousarviolainojen lisäystä 2 060 000 eurolla. Kaupungin maksuvalmius on ollut hyvä, joten tarvittavaan rahoitukseen varaudutaan osin kassavaroin.

Valmistelija hallinto- ja taloussuunnittelija Päivi Koskinen ja talousjohtaja Anne Kosonen

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee kesäkuun 2024 neljännesvuosikatsauksen tiedoksi ja saattaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle.

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

- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan lisäys 1 500 000 euroa Pehulan monipalvelukeskuksen rakentamiseen ja 2 000 000 euroa Sylvään taitotalon rakentamiseen

- Vesi liikelaitoksen investoinnit, määrärahan lisäys 120 000 euroa Puiskolantien vesihuollon rakentamiseen

- Rahoituslaskelman talousarviolainojen lisäystä ja tilakeskuksen taseyksikön investointeihin sitoutuneen lainapääoman muutoksen tulostavoitetta korotetaan 2 060 000 eurolla.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja Talousjohtaja Anne Kosonen, puh. 0400 788 820

KVALT 30.09.2024 § 38
180/02.02.2024

Esittelijä Kaupunginhallitus

Päätösehdotus Kaupunginhallitus saattaa kesäkuun 2024 neljännesvuosikatsauksen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi edellä esitetyin perusteluin seuraavat talousarviomuutokset:

- Tilakeskuksen investoinnit, määrärahan lisäys 1 500 000 euroa Pehulan monipalvelukeskuksen rakentamiseen ja 2 000 000 euroa Sylvään taitotalon rakentamiseen

- Vesi liikelaitoksen investoinnit, määrärahan lisäys 120 000 euroa Puiskolantien vesihuollon rakentamiseen

- Rahoituslaskelman talousarviolainojen lisäystä ja tilakeskuksen taseyksikön investointeihin sitoutuneen lainapääoman muutoksen tulostavoitetta korotetaan 2 060 000 eurolla.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.