

Talouden neljännesvuosikatsaus, kesäkuu 2024

KHALL 16.09.2024 § 153
180/02.02.02/2024

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

Kesäkuun neljännesvuosikatsaus sisältää seuraavat osiot toimialoittain:

- katsaus raportointijaksolle
- talouden jaksotetut toteutum tiedot ja koko vuoden ennuste/määrärahamuutosesitys

Vastuualueittain raportoidaan:

- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla,
- toiminnallisten tavoitteiden toteutuma (tulokortti)
- toiminnan volyymia, 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 toteutum tiedot 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 varhaiskasvatukseen 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	<p>Kaupunginhallitus merkitsee kesäkuun 2024 neljännesvuosikatsauksen 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 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