

## Toiminnan ja talouden puolivuotiskatsaus 1.1. - 30.6.2024

Kaupunginhallitus 10.09.2024 § 113

Valmistelija: talous- ja hallintojohtaja Leena Sämpi

Hallintosäännön 53 § Toiminnan ja talouden seuranta mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan talouden lyhytraportoinnilla 1.1.–31.3. ja 1.1.–30.9. tilanteesta sekä talousarvion ja tavoitteiden toteutumisesta puolivuotiskatsauksella 1.1.–30.6. tilanteesta.

Kaupungin talous oli 843 115 euroa alijäämäinen kesäkuun lopussa kehittämisrahaston purkamisesta huolimatta. Ilman sitä alijäämä olisi peräti 1 892 605 euroa. Tilanne heikkeni merkittävästi edellisvuoden kesäkuuhun verrattuna, jolloin ylijäämää oli 70 082 euroa. Heikentymistä selittää tulojen vähentyminen: verotulot 1,1 milj. euroa, valtionosuudet 0,2 milj. euroa ja toimintatuotot 0,65 milj. euroa. Toimintakulut vähenivät 0,2 milj. euroa, mutta vastaavasti rahoituskulut lisääntyivät sama verran.

Toimintatuottoja kertyi 3 534 665 euroa ja vähennystä edellisvuoteen oli 0,65 milj. euroa. Vähennyksestä lähes puolet johtui tukien ja avustusten, eli hankerahoitusten vähentymisestä.

Toimintakuluja kertyi 12 007 597 euroa ja vähennystä edellisvuoteen oli 0,22 milj. euroa. Vähennyksestä noin puolet johtuu sisäisten ostojen ja vuokrien vähentymisestä, mikä näkyy vastaavasti myös toimintatuottojen vähentymisenä. Kaikki kululajit tukia ja avustuksia lukuunottamatta vähentyivät. Tukien ja avustuksen lisääntyminen johtuu hyvinvointipalveluiden toiminta-avustusten maksuajankohdan aikaistamisesta. Henkilöstökulut pysyivät edellisvuoden tasolla, vaikka sopimuskorotuksia on astunut voimaan sekä 1.6.2023 että 1.6.2024. Hankerahoitusten vähentyminen on siis hillinnyt henkilöstömenojen kasvua.

Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 50,1 %. Toimialoittain tarkasteltuna toimintakulujen käyttöprosentit olivat elinvoima- ja konsernipalveluissa 49,7 %, kasvatus- ja opetuspalveluissa 50,3 %, hyvinvointipalveluissa 49,7 % ja teknisissä palveluissa 49,8 %. Talousarvion riittävyys näyttää siis hyvältä, sillä kesäkuun tilanteen laskennallinen 50 %:n toteutumaprosentti ei ole juuri ylittynyt huolimatta siitä, että lomarahat maksettiin kesäkuussa.

Verotuloja kertyi 5 281 067 euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 1,1 milj. euroa johtuen siitä, että tammikuussa 2023 tilitettiin soteuudistukseen liittyen ns. verohäntä, joka Kannuksen osalta oli n. 1,0 milj. euroa. Kiinteistöverotuloja oli kesäkuun loppuun mennessä saatu vasta 256 546 euroa, vaikka niitä uusimman verotuloennusteen mukaan arvioidaan tulevan kaiken kaikkiaan n. 3,7 milj. euroa. Verotulot näyttävät kokonaisuudessaan jäävän n. 0,8 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmiksi.

Valtionosuuksia oli kertynyt 2 275 887 euroa, vähennystä edellisvuoteen 0,2 milj. euroa. Valtionosuudet ovat näillä tiedoin kertymässä vuoden 2024 talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Vuosikate oli kesäkuun lopussa 1 231 681 euroa miinuksella, mikä tarkoittaa sitä, että tuloja (verotulot, valtionosuudet, toiminta- ja rahoitustuotot) on ollut toiminta- ja rahoituskuluja vähemmän. Tilanne on loppuvuoden aikana oikeenemassa, kun kiinteistöverotulotilitykset saadaan.

Investointeja oli kesäkuun loppuun mennessä toteutunut 4 418 339 euroa, mistä 3,4 milj. on Raasakan koulun uudisrakentamisesta aiheutuvaa.

Lainakanta oli kesäkuun lopussa 27 900 000 euroa ja siinä on tilinpäätökseen 2023 verrattuna lisäystä 7,0 milj. euroa. Lainanotolla on rahoitettu investointeja, kaupunginvaltuuston huhtikuussa 2023 Kiinteistö Oy Kitinkodille myöntämän pääomallainan maksu sekä toiminnan ja rahoituksen kustannuksia. Lainojen korkotaso on tällä hetkellä keskimäärin 3,5 %. varattu määräraha on näillä näkymin riittämässä.

Tilinpäätösennusteen mukaan tämä vuosi on päätymässä n. 60 000 euroa alijäämäiseksi kehittämisrahaston purkamisesta huolimatta, eli todellinen alijäämä on n. 1,1 milj. euroa. Talousarviossa ylijäämäksi arvioitiin 0,64 milj. euroa, eli tilikausi näyttää päättyvän n. 0,75 milj. euroa ennakoitua heikommaksi. Pääsyyinä tähän on verotulojen ennakoitua heikompi toteutuma. Tilinpäätösennusteen alijäämä on kuitenkin huomattavasti pienempi kuin kesäkuun lopun alijäämä. Tilannetta parantaa loppuvuoden aikana saapuvat kiinteistöverotulot, jotka tilitetään pääosin vasta toisen vuosipuoliskon aikana. Tilinpäätösennusteen mukaan vuosikate on tilinpäätöshetkellä positiivinen.

Toiminnan ja talouden puolivuotiskatsaus 1.1.–30.6.2024 on oheismateriaalina.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi oheismateriaalina olevan toiminnan ja talouden puolivuotiskatsauksen 1.1.–30.6.2024 ja saattaa sen myös valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kaupunginjohtajan ehdotuksen asiassa.

Kaupunginvaltuusto 23.09.2024 § 34  
104/02.02.02/2024

Toiminnan ja talouden puolivuotiskatsaus 1.1.–30.6.2024 on oheismateriaalina

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti yksimielisesti hyväksyä kaupunginhallituksen ehdotuksen asiassa.