

Osavuositarkastus 1-6/2023

Kaupunginhallitus 11.09.2023 § 219
442/02.02.01/2023

Parkanon kaupunginhallituksen 23.1.2023 § 9 hyväksymien talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaan talouden seurannan toteuttamiseksi laaditaan neljännesvuosittain osavuositarkastus.

Osavuositarkastuksessa toimialat raportoivat määrärahojen käytön ja olennaiset tapahtumat vastuualueittain eli samalla organisaatiojoilla kuin talousarvio on laadittu. Osavuositarkastus 1-6 sisältää käyttötalouserät, tuloslaskelmaerät ja investoinnit. Kaikista eristä on esitetty toteuma tammi-kesäkuulta sekä koko vuotta koskeva ennuste.

Alla taulukossa on esitetty käyttötalouden tuloslaskelma. Vuoden 2022 luvuista on vertailukelpoisuuden vuoksi poistettu Perusturvalautakunnan toimiala, pelastustoimi ja kustannuspaikka "1406 Korona-pandemia 2020".

	Tot. 1-6, 2022	Ta 2023	Tot. 1-6, 2023	Enn 2023
TOIMINTATUOTOT	1 414 212	3 988 101	2 488 639	4 476 657
30 MYYNITUOTOT	472 449	1 094 341	478 219	1 007 280
33 TUET JA AVUSTUKSET	590 862	238 749	645 262	784 963
34 MUUT TOIMINTATUOTOT	350 900	2 655 011	1 365 158	2 684 414
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	12 080	128 380	29 292	93 482
35 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	12 080	128 380	29 292	93 482
TOIMINTAKULUT	- 9 106 508	- 19 193 766	- 9 892 108	- 20 214 236
40 HENKILÖSTÖKULUT	- 4 752 824	- 10 566 479	- 5 162 181	- 11 542 355
43 PALVELUJEN OSTOT	- 2 596 382	- 4 816 711	- 2 759 197	- 5 336 050
45 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 862 286	- 1 716 861	- 945 470	- 1 755 322
47 AVUSTUKSET	- 252 599	- 838 900	- 343 514	- 582 514
48 MUUT TOIMINTAKULUT	- 642 417	- 1 253 515	- 681 745	- 997 995
TOIMINTAKATE	- 7 680 216	- 15 075 985	- 7 374 177	- 15 644 097

Toimintatuottojen ennakoidaan ylittävän talousarvion n. 490 000 euroa. Tämä johtuu erityisesti sivistystoimen hanketuloista.

Toimintakulujen ennakoidaan ylittävän talousarvion n. 1020 000 eurolla. Ylitys johtuu erityisesti henkilöstökuluista ja palveluiden ostoista. Talousarvion ennakoidaan kuitenkin alittuvan avustuksien ja muiden toimintakulujen osalta.

Kokonaisuutena käyttötalouden ennakoidaan toteutuvan n. 570 000 euroa talousarviota heikompana.

Toimialojen osalta käyttötalousmäärärahan ennakoidaan ylittävän kaupunginvaltuuston, sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan toimialoilla.

Kaupunginhallituksen toimiala alittaa talousarvion. Osittain tämä johtuu eräiden sote-kiinteistöjen kulujen budjetoinnista kaupunginhallituksen alle. Nämä kulut on kuitenkin maksettu teknisen lautakunnan määrärahoista. Vastaava määräraha (228 000 euroa) on siksi tarkoituksenmukaista siirtää tekniselle toimialalle. Muilta osin kaupunginhallituksen toimialan

käyttötalous toteutunee pääosin talousarvion mukaisena. Toimialalle on kirjattu sote-menoja ja tuloja. Kyseessä on eriä, jotka kuuluvat kaupungin vastuulle, mutta syystä tai toisesta niitä ei ole saatu jaksotettua vuodelle 2022. Erien nettovaikutus on kesäkuun lopun tilanteessa -20 000 euroa.

Sivistyslautakunnan toimiala ylittää talousarvion n. 140 000 eurolla. Ylitystä on kulujen osalta kaikissa tiliryhmissä. Kaikki tiliryhmät ovat niin ikään kasvaneet edellisvuodesta. Euromääräisesti suurin kasvu on henkilöstömenoissa. Käyttömenojen ylitystä kompensoi erityisesti hanketulojen korkea toteuma. Sivistystoimen toimintayksiköistä kasvu ja ylitys ovat suurinta varhaiskasvatuksen ja koulutuksen toimintayksiköissä.

Teknisen lautakunnan toimiala ylittää talousarvion n. 662 000 eurolla. Ylitys johtuu erityisesti palveluiden ostoista. Palveluiden ostoissa ylitys olisi ennusteen mukaan n. 700 000 euroa ja kasvua edellisvuodesta tulisi n. 300 000 euroa. Teknisen toimen toimintayksiköistä kasvu ja ylitys kohdistuvat liikenneväyliin ja tilapalveluihin.

Kaupunginvaltuuston toimialan käyttötalous ylittää talousarvion n. 30 000 eurolla. Talousarvioon ei ole varattu määrärahaa mm. it-laittevuokriin ja it-palveluihin.

Keskusvaalilautakunnan, tarkastuslautakunnan sekä ympäristö- ja rakennuslautakunnan toimialojen käyttötalous toteutunee talousarvion mukaisena.

Käyttötalouden ylitystä kompensoivat mm. verotulot, valtionosuudet ja poistot. Verotulokehitys on ollut alkuvuonna merkittävästi talousarviossa ennakoitua korkeammalla tasolla. Valtionosuuspäätös oli talousarviossa ennakoitua positiivisempi. Poistot on budjetoitu virheellisesti talousarvioon, minkä vuoksi toteuma tulee olemaan pienempi kuin talousarviossa.

Kokonaisuutena kaupungin tulos olisi ennusteen mukaan n. 840 000 euroa talousarviota positiivisempi.

Käyttötalouden ylitysennusteiden vuoksi on tarpeen hakea lisämäärärahat teknisen lautakunnan, sivistyslautakunnan ja kaupunginvaltuuston toimialoille.

Investoinnit ovat toteutuneet maltillisesti. Investointien ennakoidaan toteutuvan n. 80-85 prosenttisesti varsinaisten investointien osalta. Erityisesti maan hankinta on ollut vuoden aikana aktiivista. Tämä vaikuttaa investointien toteumaprosenttiin. Varsinaisten rakennus-, korjaus- ym. investointien toteuma jäänee n. 60-65 %:in.

Investointilaskelmaan on kirjattu kuluvalle vuodelle PSHP:n toiminnan päättymisen ja Kolmostien Terveys Oy:n osakkeiden siirtyminen Pirkanmaan hyvinvointialueelle. Nämä näkyvät kertaluontoisina investointierinä. Näillä erillä ei kuitenkaan ole tulos- tai rahoitusvaikutusta.

Liitteenä on osavuositarkastus 1-6 / 2023.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää:

1. merkitä osavuositarkastuksen tiedoksi ja antaa sen edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle ja kaupunginvaltuustolle;

2. esittää kaupunginvaltuustolle tehtäväksi seuraavat käyttötalouden määrärahamuutokset:

- * siirtää kaupunginhallitukselta 228 000 euroa tekniselle lautakunnalle
- * myöntää edellisen lisäksi tekniselle lautakunnalle 434 000 euron lisämäärärahan
- * myöntää sivistyslautakunnalle 140 000 euron lisämäärärahan
- * myöntää kaupunginvaltuustolle 30 000 euron lisämäärärahan.

Käsittely

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.