

Osavuositarkastus 1-9 / 2024

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 269
890/02.02.01/2024

Kaupungin taloudessa tammi-syyskuu on sujunut hyvin. Käyttötalous on kehittynyt hyvin suhteessa talousarvioon ja edellisvuoteen. Tilikauden tuloksen ennakoidaan päätyvän niukasti positiiviseksi.

Alla kaupungin tuloslaskelma:

	TP 2023	TOT 1-9 / 2023	TA 2024	TOT 1-9 / 2024	ENN 2024	TOT-%
30 TOIMINTATUOTOT						
300 MYNTITUOTOT	1 992 326	2 571 621	517 762	363 925	606 412	70 %
340 MAKSUTUOTOT	206 546	153 786	239 450	155 924	217 817	65 %
370 TUET JA AVUSTUKSET	599 513	684 729	203 500	626 139	544 902	308 %
380 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 837 208	2 064 825	2 698 961	2 842 165	3 658 176	105 %
30 TOIMINTATUOTOT	5 635 593	5 474 960	3 659 673	3 988 153	4 927 307	109 %
35 VALMISTUSOMAAN KÄYTTÖÖN						
390 VALMISTUSOMAAN KÄYTTÖÖN	90 832	53 646	128 818	46 210	83 280	36 %
35 VALMISTUSOMAAN KÄYTTÖÖN	90 832	53 646	128 818	46 210	83 280	36 %
40 TOIMINTAKULUT						
400 HENKILÖSTÖKULUT	- 11 238 617	- 8 337 948	- 11 531 156	- 8 225 138	- 11 054 843	71 %
430 PALVELUJEN OSTOT	- 5 368 184	- 3 694 417	- 5 048 695	- 3 376 568	- 5 015 307	67 %
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 1 836 593	- 1 264 564	- 1 808 520	- 1 355 484	- 1 970 582	75 %
470 AVUSTUKSET	- 785 019	- 627 518	- 761 700	- 421 734	- 748 922	55 %
480 MUUT TOIMINTAKULUT	- 1 411 321	- 995 000	- 1 164 318	- 830 768	- 1 293 469	71 %
40 TOIMINTAKULUT	- 20 639 734	- 14 919 448	- 20 314 389	- 14 209 692	- 20 083 123	70 %
TOIMINTAKATE	- 14 913 309	- 9 390 841	- 16 525 898	- 10 175 329	- 14 822 537	62 %
50 VEROTULOT	14 917 701	11 913 665	14 505 000	10 862 545	14 380 000	75 %
55 VALTIONOSUUDET	5 295 689	4 120 875	2 996 000	2 216 928	3 270 000	74 %
60 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	- 867 348	- 714 192	- 950 000	- 869 419	- 950 000	92 %
VUOSIKATE	4 431 092	5 929 507	- 39 898	2 034 725	1 877 463	-5100 %
80 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 2 230 852	- 1 673 542	- 1 780 000	- 1 408 856	- 1 850 000	79 %
TILIKAUDEN TULOS	2 200 240	4 255 964	- 1 819 898	625 870	27 463	-34 %

Kaupungin nettotoimintamenoista on syyskuun loppuun mennessä käytetty 62 % eli 2 268 000 euroa alle tasaisen kertymän. Tasainen kertymä olisi 75 %. Toteumaprosenttiin vaikuttaa merkittävästi kesäkuussa tapahtunut Parkanon Tuuli Oy:n osakkeiden kauppa, josta kirjautui kertaluontoista myyntivoittoa 655 000 euroa. Ilman tätä erää toteumaprosentti olisi luokkaa 66 %. Toteumaprosentti on erittäin hyvällä tasolla. Syyskuun lopussa tulos on yli 600 000 euroa positiivinen, mutta tuloksen ennakoidaan tästä heikkenevän loppuvuotta kohti.

Katsauskaudella toimintamenot ja toimintatulot ovat alle edellisen vuoden tason. Toimintakate on 784 000 euroa huonompi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Edellisen vuoden toteumalukuun vaikuttaa Kihniölle lähetetty 2,02 miljoonan euron lasku sote-palveluista. Ko. lasku sittemmin poistettiin sovintosopimuksen mukaisesti. Ilman tätä erää toimintatulot ja toimintakate olisivat molemmat selvästi edellisvuotta paremmalla tasolla.

Puolivuotiskatsaukseen laadittua ennustetta on päivitetty heinä-syyskuun toteumalukujen perusteella. Ennusteen perusteella käyttötalouden talousarvio tulee alittumaan.

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä on ollut alkuvuonna talousarvion mukainen. Kuntaliiton veroennusteen mukaan verotulot ovat jäämässä alle talousarvion. Verotulokertymä näyttää heikkenevän loppuvuotta kohti. Verotulojen lopulliseen kertymään liittyy edelleen merkittävää epävarmuutta. Valtiovarainministeriö on kesäkuussa ilmoittanut, että kaupungin oikaisuvaatimus valtionosuuksista on pääpiirteissään hyväksytty. Kaupungin vuoden 2024 valtionosuus on n. 324 000 euroa suurempi kuin alkuvuodesta ennakoitiin.

Vuosikate ja tulos ovat katsauskauden lopussa positiivisia. Koko vuoden osalta ennuste on, että vuosikate on selvästi positiivinen, n. +1,88 milj. euroa ja tulos n. + 27 000 euroa. Talousarvio olisi siten toteutumassa huomattavasti alkuperäistä talousarviota parempana.

Osavuositarkastuksen perusteella ei esitetä lisämäärärahopyyntöjä.

Toimialojen ja toimintayksiköiden tarkemmat toteumatiedot on kuvattu osavuositarkastuksessa.

Oheismateriaalina on sopeutusohjelman toteumatilanne 30.9.2024 tilanteen mukaisesti ja osavuositarkastus 1-9 / 2024.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää merkitä osavuositarkastuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.
Käsittely	
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.