

Talousarvion 2023 osavuositarkastus 30.4.2023

KH 06.06.2023 § 204
136/02.02.02/2023

Valmistelija

talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määrätty, että toimielinten on raportoitava talous- ja tuotostietonsa kaupunginhallitukselle vuosikolmanneksittain. Toimielimet ovat osin käsitelleet osavuositarkastuksensa, osalla käsittely on vielä tulossa kokosrytmistä johtuen. Kaupunginhallitukselle on lisäksi laadittu koko kaupungin sekä konserniyhtiöiden osalta erillinen osavuositarkastus -raportti, jossa on hyödynnetty toimielinten käsittelemiä tietoja. Vuonna 2020 osavuositarkastusta on uudistettu ja otettu käyttöön mm. yhtenäinen raportointipohja tytäryhtiöiden raportointiin. Tytäryhtiöille on toimitettu raporttipohja, jossa on tullut antaa tiedot talouden kehitymisestä sanallisesti ja tuloslaskelman muodossa sekä antaa tietoa tulevaisuuden näkymistä ja riskeistä. Tytäryhtiöiden tiedot on sisällytetty raporttiin ja niihin on osittain tehty vähäisiä muutoksia, jotta tiedot olisivat yhdenmukaisia.

Yhteenvetoraportissa on esitetty koko kaupungin tuloslaskelman toteuma ja ennuste, verotulojen ja valtionosuuksien toteumat, käyttötalouden toteumat toimielimittäin sekä investoinnit ja rahoitus.

Huhtikuun lopussa koko kaupungin tulos on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Kevan uusi tasausmaksu on huomioitu maksettujen ennakoiden suuruusena kohdistettuna palkkakulujen suhteessa toimielimille. Kesäkuussa maksettavat lomarahat on huomioitu laskennallisesti maksettujen palkkojen perusteella. Verotulojen toteuma on ollut alkuvuonna hyvä ja huhtikuussa päivitetyn ennusteen mukaan verotulojen kertymä olisi koko vuonna noin 0,5 miljoonaa euroa talousarviota korkeampi. Valtionosuudet ovat toteutumassa vuoden 2022 lopulla tehtyjen päätösten mukaan noin 0,3 miljoonaa euroa talousarviota korkeammalla tasolla. Tuloslaskelmaennusteessa on huomioitu huhtikuussa päivitetty verotuloennuste ja valtionosuudet em. päätösten mukaisesti sekä ns. perälaudan mukaisten palkankorotusten vaikutus vuodelle 2023 siltä osin kuin ne eivät sisälly talousarvioon. Muutoin ennuste perustuu talousarvioon. Verotuloennusteen sekä talousarviota korkeampien valtionosuuksien johdosta tulosennuste on noin 0,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Huhtikuun tilanteessa menot ovat sivistyslautakuntaa lukuunottamatta kaikilla toimielimillä talousarvion puitteissa (laskennallinen toteuma% 33,3 %). Hallinto- ja elinvoimaosastolla ja Merikanto-opistolla on jättämää tuotoissa, minkä johdosta toimintakate on hieman ylittynyt. Sivistyslautakunnalla menoissa on ylitystä ateriapalveluissa, päivähoidon henkilöstömenoissa sekä oppimateriaalihankinnoissa. Osassa menoista tilanne tasoittuu kesän aikana. Lisäpalkankorotukset on huomioitu osastokohtaisissa ennusteluvuissa tammi-huhtikuun toteutuneiden henkilöstökulujen suhteessa. Toimintatuottojen kertymä on hieman talousarviota korkeammalla tasolla erityisesti avustustulojen johdosta. Toimielinten toteumatietoja on kommentoitu tarkemmin oheismateriaalina olevassa raportissa. Raportin liitteenä on lisäksi osastojen operatiivisten tavoitteiden toteutuminen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Viitanen Henna

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se merkitsee vuoden 2023 talousarvion osavuosisikatsauksen 30.4.2023 tilanteessa tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Valtuusto