

Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen 30.11.2023 tilanteessa

KH 08.01.2024 § 7
136/02.02.02/2023

Valmistelija

talous- ja hallintojohtaja

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määrätty, että toimielimen on käsiteltävä taloustilanteensa vähintään kerran kuukaudessa. Kaupunginhallitukselle toteuma raportoidaan toimielimittäin. Vuoden 2023 talousarvion toteuma 30.11.2023 tilanteen mukaisena on oheismateriaalina.

Toteuma sisältää kesäkuussa maksetut lomarahat kokonaisuudessaan toteutuneen mukaisesti. Kevan uusi tasausmaksu on huomioitu maksettujen ennakoiden mukaan kohdistettuna osastoille henkilöstökulujen suhteessa. Toteuma sisältää kertaluonteisia, koko tilikauteen kohdistuvia menoja, mutta toisaalta osa kertaluonteisista eristä on vielä toteutumatta. Toimielinkohtainen ennuste perustuu marraskuun toteumaan ja talousarvioon, ennusteessa on lisäksi huomioitu toteutuneiden ja vielä toteutumatta olevien merkittävien kertaluonteisten erien vaikutus. Kokonaisuutena menot ovat toteutuneet hieman talousarviota alhaisempina. Palkkojen sopimuskorotukset näkyvät jo palkkamenoissa kuuden kuukauden ajalta, mutta vaikutus tulee korostumaan loppuvuonna, joten erityisesti henkilöstömenojen osalta talousarvio tulee ylittymään osalla osastoista.

Tuloslaskelmaennusteessa on huomioitu valtionosuudet ja verotulot koko vuoden toteutuneiden tilitysten mukaan sekä rahoitustuotot marraskuun lopun toteuman mukaan. Verotulojen toteuma on koko vuoden osalta noin 406 000 euroa ja valtionosuuksien 340 000 euroa talousarviota korkeampi. Koko kaupungin tuloslaskelmaennusteessa on lisäksi huomioitu arviona palkkaratkaisuun liittyvän ns. ”perälaudan” vaikutus, joka on arvion mukaan vuositasolla noin 377.000 euroa sekä myönnetyt lisämäärärahat. Muutoin ennuste perustuu talousarvioon. Koko vuoden ennustettu ylijäämä on n. 0,642 miljoonaa euroa sisältäen verorahoituksen koko vuoden toteuman mukaan, arvioidun ”perälaudan” vaikutuksen sekä myönnetyt ja ehdotetut lisämäärärahat. Koko kaupungin toimintakate näyttää marraskuun lopun tilanteen mukaan toteutuvan talousarviota myönteisemmin, mikä vaikuttaa ylijäämäennusteeseen positiivisesti.

Oheismateriaalina on kuukausiraportti sisältäen tuloslaskelman, toimielinten toteumat sekä investoinnit.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Viitanen Henna

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen 30.11.2023 tilanteessa tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja

Talous- ja hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi