

Osavuositarkastus tammi-kesäkuu 2023

Kaupunginvaltuusto 18.09.2023 § 63
3088/02.02.02/2023

Päätösehdotus Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto merkitsee vuoden 2023 toisen osavuositarkastuksen tiedoksi.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen päätösehdotuksen.

Vaikutusten arviointi -

Liitteet 3088/2023 Seurantareportti tammi-kesäkuu 2023

Kaupunginhallitus 28.08.2023 § 243

Valmistelijat / lisätiedot:
Jaana Kuuva, taloussuunnittelupäällikkö
puh. 044 718 2788
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

Päätösehdotus kaupunginjohtaja Soile Lahti
Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2023 toisen osavuositarkastuksen tiedoksi ja toimittaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen esitteli asiaa kokouksessa ja hän poistui kokouksesta asian esittelyn jälkeen.
Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus Osavuositarkastukseen sisältyy käyttötalouden ja investointien seuranta 31.7. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste, tuloslaskelmaennuste, toiminnallisten tavoitteiden seuranta, mittaritiedot sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty puolen vuoden toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2023 tilinpäätöksessä 6,6 milj. euroa ylijäämäinen. Muutetusta talousarviosta ollaan jäämässä 3,1 milj. euroa alemmalle tasolle. Keskeisenä tekijänä koko vuoden tilanteessa on verotulojen ennusteen paraneminen, mutta toisaalta varhaiskasvatuksen menojen kasvu. Kuluvan vuoden toteumaan liittyy kuitenkin merkittävä riski, mikäli

pelastuslaitoksen varallaolokorvauksista saadaan työtuomioistuimen lopullinen päätös, joka on kirjattava tulosvaikutteisesti kaupungin tilinpäätökseen.

Verotulojen ennustetaan toteutuvan 8,6 milj. euroa talousarvioon merkittyä parempina. Kunnallisverotulojen kasvu selittyy pääasiassa palkkasumman hyvällä kehityksellä. Erityisen suuri muutos tapahtuu kiinteistöverossa, jossa rakennuskustannusten nousu nostaa kiinteistöjen verotusarvoja ja kiinteistöveron määrää. Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön kuntakohtaista päivitettyä verotuloennustetta ei ole vielä saatavilla. Loppuvuoden tilityksiin vaikuttavat vuoden 2022 valmistuvan verotuksen tiedot sekä mahdollinen koko kuntaryhmän jako-osuuden oikaisu.

Valtionosuustulojen arvio on noussut hieman talousarviomuutoksen jälkeen lukiokoulutuksen saaman tutkintoon valmistavan koulutuksen rahoituspäätöksen vuoksi.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin vaikuttaa korkotason nousun vaikutus kaupungin konsernitiliin sekä ennakoitua paremmat osinkotulot.

Palvelualueiden toteuman osalta suurimman riskin muodostaa varhaiskasvatuksen toimintakatteen kasvu 3,15 milj. eurolla. Avustajien määrää on lisätty talousarvioon merkittyä enemmän lakimuutoksen ja arvioidun tuen tarpeen kasvun vuoksi. Maksutuotot alenevat, kun maaliskuun alussa voimaan tullut lakimuutos nosti asiakasmaksujen tuloarvoja, samalla sillä on vaikutusta myös yksityisten päiväkotien palvelusetelikustannuksiin. Edellä olevien tekijöiden lisäksi kotihoidon tuki on ollut alkuvuonna talousarviota suurempi ja tilanteen arvioidaan jatkuvan.

Kaupungin lainamäärän arvioidaan olevan noin 463,4 milj. euroa vuoden lopussa, mikä on talousarvioon merkittyä pienempi ja lainakannan lisäys kuluvana vuonna jää noin 10 milj. euroon.

Palvelualuekohtaiset vertailutiedot viime vuodelta on esitetty ilman hyvinvointialueelle siirtyneitä palveluja, samoin käyttötalouden toimintatuotot ja -kulut yhteensä sekä muutos vuoteen 2022. Tuloslaskelman toimintakatteen jälkeisten erien vertailutietoa vuodelta 2022 ei esitetä, koska mm. verotulojen ja valtionosuuksien vertaistaminen ei ole mahdollista.

Vaikutusten arviointi

-

Liitteet