

Osavuositarkastus tammi-syyskuu 2023

Kaupunginhallitus 30.10.2023 § 311
3088/02.02.02/2023

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

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2023 kolmannen osavuositarkastuksen tiedoksi ja toimittaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen ja taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva olivat läsnä kokouksessa asiaa käsiteltäessä.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy talouden seuranta 30.9. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste, mittaritiedot, investointiraportti sekä johdon tarkastukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty niiden toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Toimintakatteen vertailukelpoinen kasvu viime vuoteen verrattuna on huomattava, 11 %. Syyskuun toimintatuottojen toteumaa nostavat vuosittaiset hulevesien hallinnasta kiinteistöiltä kerättävät maksut. Toimintakulujen kertymässä ei ole merkittäviä kuukausikohtaisia vaihteluja. Toteumaa pitkin vuotta on parantanut hyvä verotulokertymä. Kuopion kaupungin vuosikate 30.9. on 64,6 milj. euroa. Syyskuun lopussa kaupungin ja taseyksikön yhteenlaskettu ylijäämä on 24 milj. euroa.

Kaupungin talouden ennustetaan kuluvana vuonna toteutuvan kesäkuussa muutettuun talousarvioon nähden 4,1 milj. euroa heikommin. Ylijäämän arvioidaan olevan 5,5 milj. euroa. Palvelualueiden omien ennusteiden mukaan suurin toimintakatteen talousarviolilytys on syntymässä varhaiskasvatukseen.

Vuoden 2023 toteumaa uhkaa merkittävä riski, sillä pelastuslaitoksen palkkasaataviin liittyvien kanteiden ratkaisuja eri oikeusasteista odotetaan tulevan vuoden loppuun mennessä. Näin ollen mahdolliset maksut suoritetaan jo tämän vuoden puolella ja vähintäänkin näihin varaudutaan tulosvaikutteisesti tilinpäätöksessä 2023. Yhteenlaskettu euromääräinen riski vie toteutuessaan kaupungin tilinpäätöksen selkeästi alijäämäiseksi.

Verotulojen ennuste on 307,0 milj. euroa. Kunnallisveron kasvuun on vaikuttanut hyvä palkkasumman kehitys. Yhteisöveron tilityksissä on puolestaan näkynyt kesästä lähtien pienentyneet ennakoverot. Kiinteistöveroon on vaikuttanut rakennuskustannusindeksin muutos, joka automaattisesti kasvatti veropohjaa. Valtionosuustulojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisina.

Investointimenojen 95,3 milj. euron talousarviosta on toteutunut 54,8 milj. euroa. Suurimat talonrakennuskohteet ovat olleet Savilahden Luola ja Riistaveden monitoimijatalo, joka otettiin elokuussa käyttöön. Koko vuoden nettoinvestointien arvioidaan olevan noin 0,7 milj. euroa talousarvioon merkittyä suuremmat.

Kaupungin lainamäärä on jäämässä talousarvioon merkittyä pienemmäksi. Uusia lainoja nostetaan tänä vuonna 70 milj. euroa. Rahoituslaskelma osoittaa, että lyhennykset huomioiden, lainankannan nettolisäys kuluvana vuonna tulee olemaan noin 10 milj. euroa. Teksti tähän

Liitteet

3088/2023 Seurantaraportti tammi-syyskuu 2023