

## Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen

142/02.02.00/2023

Khall 24.03.2025 § 55

### Selostus

Outokummun kaupungin vuoden 2024 alkuperäinen ja muutettu talousarvio olivat molemmat 0,8 milj. euroa alijäämäisiä.

Kaupungin vuoden 2024 tilikauden ylijäämä on tuloksenkäsittelyerien jälkeen 0,9 milj. euroa. Syynä olivat ennakoitua paremmin toteutuneet toimintatuotot 0,4 milj. euroa, verotulot 0,2 milj. euroa sekä rahoitustuotot 0,7 milj. euroa. Lisäksi toimintakulut alittivat talousarvion 0,4 milj. euroa. Toimintakate pienentyi lähes 0,5 milj. euroa.

### Käyttötalous

Talousarvion sitovuusmäärysten mukaan kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa on käyttötalouden osan toimielimen toimintakate. Vuoden 2024 talousarvion käyttötalouden koko kaupungin toimintakate oli 15,1 milj. euroa ja toteuma 14,3 milj. euroa. Käyttötalouden talousarvio alittui 0,8 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 96,9 % muutettuun talousarvioon nähden.

Hyvinvointilautakunnan talousarvio ylittyi valtuuston asettamalla sitovuustasolla 79 238 euroa. Ylitykset tulivat liikuntatoimesta ja perusopetuksesta, joissa henkilöstökuluja kertyi hieman budjetoitua enemmän. Muissa kuluissa liikunnan yhteistyösopimus Joensuun Kiekkopoikien kanssa, latupohjien käyttösopimuksen uusinnan kertakorvaus ja vanhan latukoneen korjaukset sekä perusopetuksessa muissa kunnissa opiskelevien outokumpulaisten lasten korvaukset aiheuttivat ylityksen.

### Investointiosa

Investointiosan sitovuusmäärysten mukaan nimetyille kohteille myönnetty määrärahat ovat valtuustoon nähden projektikohtaisesti bruttomäärältään sitovia.

Kokonaisuutena investointiosan nettomääräraha alittui. Talousarvio alkuperäinen netto oli 11,2 milj. euroa, muutetun talousarvion netto 9,7 milj. euroa ja toteuma 8,5 milj. euroa.

### Tuloslaskelma

Talousarvion sitovuusmäärysten mukaan kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa on kaikki tuloslaskelmaosan määrärahat lukuunottamatta poistoja, jotka määräytyvät hyväksytyin poistosuunnitelman mukaisesti.

Verotuloja kertyi lähes 12,6 milj. euroa, mikä oli vajaan 0,2 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa. Tuloverot ylittyivät 175 928 euroa, kiinteistövero jäi alle arvion 26 602 euroa ja yhteisövero kertyi 25 613 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Valtionosuuksia kertyi 2,8 milj. euroa eli budjetoidusti.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat talousarviossa 2,2 milj. euroa ja toteuma 3,0 milj. euroa. Korkotuottoja kertyi 54 280 euroa ja muita rahoitustuottoja 739 054 euroa enemmän kuin talousarviossa, korkokulut ylittivät 121 901 euroa ja muut rahoituskulut alittuivat 97 187 euroa arvioidusta.

Sijoitusmarkkinoiden kehitys oli vuonna 2024 vahvaa. Sijoitusten yhteenlaskettu markkina-arvo oli vuoden lopussa 67,3 milj. euroa eli 5,8 milj. euroa edellistä vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla.

### **Rahoitusosa**

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaan rahoitusosaan merkittyä pitkäaikaislainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä. Samoin antolainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä.

Vuoden 2024 aikana nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 10,0 milj. euroa, talousarviossa sitä oli suunniteltu nostettavan 11,0 milj. euroa. Kaupungin lainakanta kasvoi vuoden aikana 8,1 milj. euroa. Tämä selittyy suurilla rakennusinvestoinneilla. Vuoden 2024 lopussa asukaskohtainen lainamäärä oli 4 444 euroa kun se vuotta aiemmin oli 3 209 euroa. Asukaskohtaisessa lainamäärässä on mukana vuoden vaihteessa olleet kuntatodistukset, 3 milj. euroa.

### **Yhteenveto**

Kunnan tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevien ohjeiden mukaisesti kaupunginvaltuuston tulee ottaa kantaa mahdollisiin talousarvion sitovuustasojen poikkeamiin ennen tilinpäätöksen hyväksymistä.

Kuntalain 113 §:n mukaan kaupunginhallitus käsittelee varsinaisen tilinpäätöksen maaliskuun loppuun mennessä ja kaupunginvaltuusto kesäkuun loppuun mennessä.

Vaikutusarviointi	Ei
Valmistelija	Kaupunkipalvelujen johtaja
Lisätietoja	Kaupunkipalvelujen johtaja Jukka Orenius, 0447559240, jukka.orenius@outokummunkaupunki.fi
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
<b>Päätösehdotus</b>	Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto päättää  1) merkitä vuoden 2024 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja  2) hyväksyä edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden sekä hyväksyä sitovien tavoitteiden poikkeamat.
<b>Päätös</b>	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

---