

Osavuosisiraportti 2024 talousarviomuutoksineen

Kaupunginhallitus 26.08.2024 § 193

Valmistelija

Talousjohtaja

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Lieksan kaupungin vuoden 2024 talousarvio on hyväksytty valtuustossa 11.12.2023 § 104.

Kaupungin hallintosäännön luvussa 9. Taloudenhoito, 65 § Toiminnan ja talouden seuranta, todetaan, että toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kokouksissaan, kuitenkin vähintään kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti. Toimielimet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvion toteutumista valtuustolle raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2024 raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti laaditaan yksi osavuosisiraportti 30.6.2024 tilanteesta.

Osavuosisiraportissa raportoidaan tavoitteiden toteutumisen eteneminen, laaditaan ennusteet tulo- ja menomäärärahojen toteutumisesta sekä investoinneista. Ennusteiden perusteella esitetään tarvittavat muutokset talousarvioon.

Tilikauden tulosenuste

Lieksan kaupunki on tehnyt ylijäämäistä tulosta joka vuosi vuoden 2013 jälkeen ja myös kuluva tilikauden puolen vuoden toteuman ja tulosyksiköiden tulosenusteiden perusteella on edelleen odotettavissa ylijäämäinen tilikauden tulos. Talousarviossa tilikauden ylijäämäksi arvioitiin noin 1,6 miljoonaa euroa. Toteuma on puolen vuoden kohdalla n. 960 tuhatta euroa. Talousarvioon tehtävien muutosesitysten jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennustetaan noin 1,0 miljoonaa euroa.

Peruskunnan tulosyksiköiden talousarviomuutosesitykset ovat kokonaisuudessaan noin -787 tuhatta euroa. Vesihuoltoliikelaitos ennustaa toimintakatteen paranevan noin 110 tuhatta euroa. Näiden muutosten jälkeen koko kaupungin toimintakate on noin -24,3 miljoonaa euroa (alkuperäinen talousarvio -23,6 miljoonaa euroa).

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt osavuosisiraportoinnin ja talousarviomuutosesitykset kokouksessaan 20.8.2024 § 94. Yhteensä talousarviomuutosesityksiä on kulujen osalta noin 303 000 euroa. Toimintakatevaikutus on yhteensä noin -203 000 euroa. Merkittävimmät muutokset kohdistuvat varhaiskasvatukseen, perusopetukseen sekä lukioon. Ruokahuollon tulojen lisääntyminen kohdistuu varhaiskasvatuksen ateriatarpeen kasvuun. Muilla hyvinvointipalveluiden tulosyksiköillä ei ole talousarviomuutosesityksiä. Toinen merkittävä muutos kohdistuu henkilöstöhallintoon, noin 370 000 euroa, joka liittyy yhteistoimintaneuvottelutulokseen henkilöstölle maksettavien lisien maksusta v. 2016–2023.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta on käsitellyt osavuosisiraportin 21.8.2024 § 45 ja Vesihuoltoliikelaitos 21.8.2024 § 49.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen ja Vesihuoltoliikelaitoksen johtokuntien esitykset talousarvion muuttamiseksi ovat käyttötalouden osalta yhteensä

noin 109 000 euroa. Lisäksi Vesihuoltoliikelaitos korjaa poistoennustettaan noin 61 000 eurolla johtuen viime vuonna toteutumatta jääneistä investoinneista. Osa näistä siirtyi tälle vuodelle. Nämä muutokset ovat mukana investointiosan määrärahamuutosesityksissä.

Tuloslaskelmaosaan esitetään muutoksia rahoitustuottoihin ja -kuluihin siten, että niiden vaikutus parantaa vuosikatetta yhteensä noin 39 000 euroa. Tämä liittyy osinkotuottoihin, joita saatiin yhteensä noin 600 000 euroa eli 39 000 euroa talousarviota enemmän.

Koko kaupungin, liikelaitokset mukaan luettuina, talousarviomuutosesitysten vaikutus tulokseen on yhteensä noin -578 000 euroa.

Investoinnit

Talousarviovuoden investointien toteutus on hyvässä vauhdissa. Suurin osa niistä tehdään kesäkuukausien aikana. Investointeihin esitetään osavuositarkastuksessa euromääräisesti suuria muutoksia, suurin niistä 2,5 miljoonaa euroa kohdistuu Mähkönsillan toteutuksen siirtymiseen tuleville vuosille. Tämän lisäksi muutosesitykset liittyvät kirjanpidollisen käsittelyn muuttamiseen kaupungin ja kuntatekniikkaliikelaitoksen välillä. Vesihuoltoliikelaitoksen määrärahamuutosesitykset liittyvät pääosin viime vuodelta siirtyneisiin investointeihin, joiden määrärahasummat varmistuivat vasta tilinpäätökseen ja jotka nyt tuodaan muutoksena vuodelle 2024.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.
Päätös	Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset. Merkittiin, että Hannele Pöykkölä saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.45.
Lisätietoja	Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, p. 040 1044 020, sähköposti hannele.poykkola(at)lieksa.fi

Kaupunginvaltuusto 02.09.2024 § 46
797/02.02.02.00.01/2023

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.
Päätös	Kaupunginvaltuusto päätti hyväksyä vuoden 2024 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.
Lisätietoja	Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, p. 040 1044 020, sähköposti hannele.poykkola(at)lieksa.fi