

Talousarvion ja tavoitteiden toteutuminen/2. neljännesvuosikatsaus 2024

1354/02.02.00/2022

Kaupunginhallitus 02.09.2024 § 312

Toimialat ja konsernipalvelut laativat neljännesvuosittain laajemman talouskatsauksen, jossa seurataan kunkin toimielimen talousarvion euromääräistä toteumaa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista. Talouskatsauksen ja säännöllisen seurannan avulla on mahdollista arvioida toteutumisen kehitystä suhteessa talousarvioon sekä tehdä mahdollisesti tarvittavia korjausliikkeitä talousarviossa pysymiseksi.

Kaupunginhallituksen arvioitavaksi tuodaan toimialojen neljännesvuosien talousraportit koosteena, johon lisätään muut tulokseen vaikuttavat tekijät. Lisäksi talousraportissa arvioidaan investointien ja rahoituksen toteumaennuste.

Vuoden 2024 puolen vuoden käyttötalouden toimintakulujen (ulkoiset ja sisäiset) toteuma-aste oli 50,6 % ja investointimenojen 40,2 %. Käyttötalouden tuottoja on talousarvioon kertynyt 51,6 % ja investointiosan tuloja on kirjattu 117,3 %. Käyttötalouden toimintakate on 49,9 % eli 0,1 % alle tasaisen käytön (50,0 %). Tuottojen toteutumaa nostaa saadut tuet ja avustukset, yhteensä n. 4,4 milj. euroa, josta kasvu ja oppiminen -tulosalueen osuus n. 3,1 milj. euroa ja kaupunkikehitys-tulosalueen osuus 0,8 milj. euroa. Kuluissa korkeimmat toteutumaprosentit palveluiden ostoissa (52,5 %), henkilöstökuluissa (51,0 %).

Palveluiden ostoissa suurimmat käyttöprosentit ovat

- Vakuutukset 95,6 %
- Muut yhteistoimintaosuudet 88,6 % (Katti-hankkeen osalta kate saaduissa tuissa ja avustuksissa).
- Koneiden, kaluston ja laitteiden palvelut 70,8
- Työterveydenhuollon palvelut 62,9 %
- Rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluissa 56,6 %
- Asiakaspalveluiden ostot 54,2 %
- Matkustus- ja kuljetuspalvelut 53,8 %

Henkilöstökulujen toteutumaa nostaa kesäkuussa maksetut lomapalkat n. 2,7 milj. euroa.

Käyttötalouden talousarvioon on tehty tammi-kesäkuun aikana seuraavat muutokset:

- Kaupunginvaltuusto (10.4.2024 § 35) päätti myöntää 535 000 euron lisämäärärahan varhaiskasvatuksen tulosityksikön 2024 talousarvioon lakisääteisen toiminnan toteuttamiseksi, varhaiskasvatuksen opettajan tehtävään ja kolmen lastenhoitajan vakanssin muuttamiseksi kolmeksi sosionomin tehtäväksi.

Toimialakohtaiset toimintakatteen toteutumukset:

- Kaupunkirakenne-toimiala: kaikki tuotot ja kulut 971,8 %, ulkoiset erät 47,4 %
- Sivistys-toimiala: kaikki tuotot ja kulut 49,9 %, ulkoiset erät 49,5 %
- Konsernipalvelut kaikki tuotot ja kulut 156,8 %, ulkoiset erät 53,2 %

Koko vuodelle tarkennetun verotuloennusteen perusteella verotuloja arvioidaan kertyvän 0,9 milj. euroa talousarviota enemmän. Valtionosuuksia puolestaan arvioidaan kertyvän 0,4 milj. euroa vähemmän talousarvioon verrattuna.

Edellä mainituilla arvioilla vuosikatteeksi muodostuisi 17,7 milj. euroa, kun alkuperäisessä talousarviossa vuosikate on 17,5 milj. euroa, verrattuna ennusteeseen talousarvion ennustettu vuosikate on 0,2 milj. euroa parempi. Arvion toteutumisen kannalta kriittisimmät tekijät liittyvät palveluiden ostoihin tilapalveluissa. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa sekä avustuksissa on syntymässä säästöä.

Lohjan kaupungin alkuperäisessä talousarviossa nettoinvestoinnit ovat 22,55 milj. euroa ja valtuusto on päättänyt muuttaa investoinneille osoitettuja määrärahoja 13,66 milj. eurolla vuodelta 2023 siirtyneiden hankkeiden sekä Lohjan yhteislyseon lukion ja Tennarin rakennushankkeiden loppuunsaattamiseksi. Investointien toteutuma-arvio on 33-35 milj. euroa.

Vuodelta 2024 toteutumattomien tai kesken jääneiden investointien siirtämisellä sekä tulo-rahoituksen muutoksella arvioituna kaupungin lainamäärä kasvaa 17 milj. eurolla, kun alkuperäisessä talousarviossa ennakoitiin lainamäärän kasvavan 10,7 milj. euroa.

Lautakunnat tuovat mahdolliset talousarvion ylitykset valtuuston käsittelyyn syksyn aikana siten, että ne ovat valtuuston päätettävissä viimeistään joulukuussa.

Osavuosisiraportissa esitellään toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen toteutuminen tammi-kesäkuulta 2024. Toiminnallisten tavoitteiden seurannalla arvioidaan, miten kaupunginvaltuuston talousarviossa hyväksymiä sitovia tavoitteita ja toimenpiteitä on toteutettu ko. aikana.

Lisätiedot

Talousjohtaja Raija Lindroos, raija.lindroos@lohja.fi

Oheismateriaali

- Kaupunginhallitus, Kaupungin 2024 talousarvion toteumaraportti tammi-kesäkuulta, sis. toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen
- Lohjan Vuokra-asunnot Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Kiinteistöt Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Liikuntakeskus Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Liikuntahallit Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Energiahuolto Oy Loherin puolivuotisraportti (ei nettiin)

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Perämäki Pasi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää

1. merkitä osavuosisiraportin tiedoksi sekä kehottaa lautakuntia sopeuttamaan toimintansa vuoden 2024 määrärahaan niillä toimenpiteillä ja tulosalueiden välisillä siirroilla, jotka ovat viranhaltijoiden ja lautakuntien päätettävissä. Määrärahoissa pysymiseen vaikuttavat periaatteelliset ja palvelujen muuttamista edellyttävät ratkaisut on saatettava välittömästi kaupunginhallituksen ja valtuuston ratkaistavaksi

2. tehdä kaupunginvaltuustolle seuraavan päätösesityksen:

Valtuusto päättää merkitä vuoden 2024 talousarvion toteutumisen 2. osavuosisiraportin tiedoksi.

3. tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esityksen mukaan.

Täytäntöönpano

tiedoksi kaupunkirakennejohtaja Puistosalo, sivistysjohtaja Lehmus
kaupunginvaltuusto
