

Talouden toteuma tammi-maaliskuu 2023

Khall 22.05.2023 § 131
1535/02.02.02/2023

Valmistelija: Talousjohtaja Ari Luostarinen, puh. 040 593 4655.

Kaupunginhallitus on 12.12.2022 § 374 antanut ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja talousarvion toteutumisen seurannasta ja raportoinnista. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti esityslistan liitteenä on raportti Jämsän kaupungin talousarvion toteutumasta 1.1.-31.3.2023. Taulukot sisältävät ulkoiset ja sisäiset erät. Tuloslaskelmavertailu on tehty talousarvioon ja vastaavaan ajankohtaan edellisenä vuonna. Kaupungin sisäisiä ja liikelaitoksen ja kaupungin välisiä ostoja ja myyntejä ei ole eliminoitu toteumassa. Lomarahoja eikä muitakaan kertaluonteisia eriä ole jaksotettu. Tasaisen kertymän mukaan toteuma on 25 %.

Toimialojen raportit on esitetty tulosaluetasolla, joka on talousarvion vastuutaso valtuustoon nähden. Lisäksi raportissa on esitetty liikelaitoksen tuloslaskelma, investointien toteumaerittely sekä henkilöstön määrä ja poissaolotietojen seuranta.

Verotulojen toteuma on vuoden kolmen ensimmäisen kuukauden osalta 37,9 %, vastaavalta ajalta edellisenä vuonna toteuma oli 30,7 %. Huhtikuun ennusteen mukaisesti vuoden 2023 verotulot olisivat Jämsässä noin 1,4 milj. € talousarviota pienemmät. Verotus vuodelta 2022 aiheuttaa vielä epävarmuutta kuluvan vuoden kunnallisveron tilityksiin. On mahdollista, että veronsaajaryhmien jako-osuuksia oikaistaan vielä ennen verotuksen päättymistä lokakuun lopussa. Mahdollinen jako-osuuksien oikaisu johtuisi valtion pääomatuloverojen epävarmasta kehityksestä verovuonna 2022. Asia selvinnee kesäkuun lopussa, kun ensimmäiset kuntakohtaiset ennakkotiedot valmistuvasta verotuksesta julkaistaan.

Yhteisöveroennuste perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioon yhteisöveron kehityksestä sekä alkuvuoden tilitystietoihin. Valmistuva yhteisövero 2022 aiheuttaa niin ikään vielä epävarmuutta kuluvan vuoden yhteisöveron tilityksiin. Kiinteistöverotulojen kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy korotukseen löytyy rakennuskustannusten kallistumisesta. Muutos parantaa kiinteistöveron verovuosikohtaista tuottoa noin 170 miljoonalla eurolla koko maan tasolla.

Valtionosuudet ovat kertyneet talousarvion mukaisesti, toteuma on 28,2 %. Sivistystoimen valtionosuuden määräytymiseen vaikuttaa mm. oppilasmäärä, ja ko. valtionosuus vahvistetaan vasta loppuvuodesta. Tämän vuoksi sivistystoimen osalta voi muodostua myös palautettavaa.

Käyttötalous on toteutunut kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisena, tuottojen toteuma raporttipäivänä oli kaupungin osalta 24,6 % ja kulujen toteuma 24,3 %. Kaupunki ja liikelaitos yhteen lukien tuottojen toteuma oli 23,9 %, kulujen toteuma 24,3 %. Toimintakatteen toteuma on kaupungin

osalta 24,2 %, joka on miltei sama kuin tasaisen kertymän mukainen oletus. Kaupunki ja liikelaitos yhteen lukien toimintakatteen toteuma on 24,7 %.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Kuntalaki § 39

Jämsän kaupungin hallintosääntö § 24: Kaupunginhallituksen tehtävät ja toimivalta

Ehdotus

Talousjohtaja Ari Luostarinen

Kaupunginhallitus merkitsee tammi-maaliskuun talouden toteutuman tiedokseen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.