

Kuukausiraportti 12/2024 (Jämsän kaupunki)

Khall 20.01.2025 § 9
1915/02.02.02/2024

Valmistelu kirjanpitoapäällikkö Marjo Lääperi, puh. 040 668 4664

Talousarvio on käyttösuunnitelmatasolle jaettu kuukausille edellisen vuoden (2023) toteutuneiden lukujen jaksotuksella eli ei siis tasajaolla. Näin voidaan seurata kumulatiivista toteumaa verrattuna kumulatiiviseen budjettiin, jossa on huomioitu se, että kuukaudet eivät ole samanlaisia vuoden aikana. Jaksotuksessa yritetään eliminoida satunnaisten erien vaikutus – esimerkiksi nyt on huomioitu vuoden 2023 verohäntien vaikutus.

Vertailu talousarvioon

Valtuuston 9.12. hyväksymä toinen lisätalousarvio vuodelle 2024 sisältyy raportin talousarviolukuihin. Muutettuun talousarvioon nähden toimintatuotot näyttäisivät ennusteen mukaan toteutuvan 0,5 M€ suurempina ja toimintakulut 2,5 M€ pienempinä. Henkilöstökulut ovat 0,8 M€ ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 1,4 M€ alle käyttösuunnitelman, mutta palvelujen ostot ylittävät 0,2 M€:lla käyttösuunnitelman. Verotulot jäävät lopulta 77 t€ alle talousarvion. Edellisten erien jälkeinen vuosikate näyttää 2,7 M€ paremmalta kuin käyttösuunnitelma.

Vertailu edelliseen vuoteen

Alkuvuodesta 2023 tilittyi edellisten vuosien verohäntä 5,0 M€ ja valtionosuudet olivat joulukuun loppuun mennessä 5,3 M€ suuremmat vuonna 2023 kuin tänä vuonna. Verokertymä on kuitenkin tänä vuonna 3,4 M€ parempi kuin vuonna 2023 ollen tänä vuonna 50,7 M€ (vuonna 2023 verotuloja vastaavasti 47,3 M€).

Toimintatuotot (21,1 M€ ennusteen mukaan) toteutuvat lähes samansuuruisina kuin edellisvuonna. Toimintakulut (66 M€) näyttäisivät ennusteen pienentyneen 0,7 M€ vuoteen 2023 (66,7 M€) verrattuna.

Poistot ovat 426 000 euroa pienemmät kuin edellisvuonna, mikä kertoo poistopohjan pienentymisestä.

Tilinpäätöstä on vasta aloitettu tekemään, joten luvut vielä elävät jonkin verran suuntaan ja toiseen – ja päivittyvät lopulliseen muotoonsa lähiviikkojen aikana.

Ennuste koko vuoden tilanteesta

Kuukausiraportin ennustesarake on laskennallinen, ja luvut muodostuvat siten, että alkuvuosi on toteuman mukainen ja loppuvuosi jaksotetun käyttösuunnitelman mukainen. Tässä vaiheessa ennuste koostuu 12 kuukauden toteumasta ja sisältää lisäksi muutamia isompia eriä, joita

tilinpäätökseen on tulossa, mutta joita ei vielä toteumassa näy. Ennustetta on oikaistu mm. pakollisilla varauksilla, poistoilla yms. Ennuste näyttää 0,1 M€ ylijäämää.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö 25 § (kaupunginhallituksen tehtävät ja toimivalta)

Ehdotus

Kaupunginjohtaja Jori Reijula

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi kuukausiraportin ajalta tammi-joulukuu 2024

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.