

Talous- ja henkilöstöraportti 9/2024, sekä konserniraportti 9/2024

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 454

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parka-Tieva ja kirjanpitoapäällikkö Anne Witting

Kaupungin ja liikelaitoksen syyskuun tuloslaskelma päättyi ylijäämäiseksi, tilikauden ylijäämä syyskuussa oli 2,1 miljoonaa euroa). Syyskuun tulos ennen muutoseriä oli 1,8 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot syyskuun lopussa olivat yhteensä 27,6 miljoonaa euroa, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli noin 5,3 %. Toimintatuottojen toteuma suhteessa talousarvioon oli 77,2 % syyskuun lopussa. Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua näkyy kaikissa tiliryhmissä.

Toimintakulut vastaavasti olivat yhteensä 125,6 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 4,0 % ja talousarvion toteuma oli 73,6 %. Avustuksia lukuunottamatta, kustannusten nousua edelliseen vuoteen verrattuna on kaikissa kustannuserissä. Talousarviomuutoksia lisämäärärahojen osalta kaupunginhallitus käsittelee vielä kuluvan vuoden aikana, ja ensimmäiset tulevat käsittelyyn 28.10.2024 kokouksessa. Lisämääräraha tarpeet koskevat mm. työterveydenhuollon kustannuksia, työllisyyttä ja työmarkkinatuen kuntaosuuksia, opetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, lomapalkkavelan muutoksen varausta sekä takausten realisointeja. Kuluvan vuoden lisämääräraha tarpeet ovat yhteensä noin 2,3 miljoonaa euroa ja ne voidaan arviolta kattaa korkomenoista, tuloveroista ja valtionosuukista.

Verotulot syyskuussa päättyivät 90,6 miljoonaan euroon. Syyskuun veroennusteen mukaan, kuluvan vuoden verotulot ovat kehittyneet talousarviota paremmin. Valtionosuudet päättyivät 19,4 miljoonaan euroon. Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli 2,7 miljoonaa euroa syyskuussa positiivinen, mihin vaikutti erityisesti alku vuonna maksetut konserniyhtiöiden osinkotuotot. Korkokulujen toteuma oli yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Korkokulujen arvioidaan päätävän noin 1,3 miljoonaa euroa alle talousarvion kuluva vuonna, mikä mahdollistaa kattamisen osan talousarvion lisämäärärahatarpeista.

Rahoituserien jälkeen heinäkuun vuosikatteeksi muodostui 12,4 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot ja arvonalentumiset 114,3 prosenttisesti ja jäi talousarvio tavoitteesta hieman. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 12,5 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -11,4 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 11,4 miljoonaa euroa antolainauksen, lainakannan ja muiden maksuvalmiuserien jälkeen. Rahavarojen

muutos oli -47 538 euroa miljoonaa euroa ja rahavarat syyskuun lopussa 26,4 miljoonaa euroa.

Kuluvan vuoden taseen osalta keskeiset muutokset koskivat pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden arvonalentumisia ja osakkeiden sekä osuuksien lisäyksiä mm. Kokkolan Urheilupuisto Oy:n kevään pääomittamisesta johtuen. Vaihtuvien vastaavien muutokset koskivat lyhytaikaisia saamisia. Vastattavaa puolen muutokset kuluvana vuonna koskevat lyhyen ja pitkäaikaisen vieraanpääoman muutoksia. Taseen loppusumma syyskuun päättyessä oli 504,7 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste heinäkuussa oli 45,7 % ja lainakanta 247,2 miljoonaa euroa.

Nettoinvestointien toteumat heinäkuussa oli 24,8 miljoonaa euroa, ja suhteessa talousarvioon toteuma oli 58,09 %.

Kaupunki konsernin syyskuun tulos oli 9,9 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 9,2 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 36,6 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 137,2 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli syyskuussa -31,9 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 35,9 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 4,0 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 46,1 % ja konsernin lainakanta heinäkuunlopussa oli 432,2 miljoonaa euroa. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 0,71 ja kassariittävyys noin 81 päivää.

Liite A 9/2024 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 9/2024 talousraportti, konserni
Liite C 9/2024 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 9/2024 ja konsernin talousraportin 9/2024 sekä lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta 13.11.2024 § 106
280/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 9/2024 ja konsernin talousraportti 9/2024. Raportit liitteenä.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 9/2024 ja konsernin talousraportin 9/2024.

Päätös Merkittiin tiedoksi.