

Talous- ja henkilöstöraportti 10/2024, sekä konserniraportti 10/2024

Kaupunginhallitus 25.11.2024
280/02.02.02/2024

Valmistelija

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

Kaupungin ja liikelaitoksen lokakuun käyttötalous päättyi ylijäämäiseksi 0,2 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos ennen muutoseriä painui kuitenkin negatiiviseksi -0,2 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot lokakuun lopussa olivat yhteensä 29,6 miljoonaa euroa, ja kasvoivat edellisestä vuodesta 4,3 %. Toimintatuottojen toteuma suhteessa talousarvioon oli 82,8 %. Erityisesti myyntituottojen ja muiden toimintatuottojen kehitys lokakuussa toteutui aikaisempaa vuotta paremmin. Lokakuussa toimintatuotot olivat hieman korkeammat kuin syyskuussa johtuen pääasiassa maa-alueiden myyntivoitoista. Opetus- ja kasvatuslautakunnan toimintatuotot ovat ylittäneet talousarvion tukien ja avustusten osalta. Toistaiseksi toimintatuotoissa ei ole nähtävissä muita merkittäviä poikkeamia. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 21,3 %.

Toimintakulut vastaavasti olivat yhteensä 139,5 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 3,2 % ja talousarvion toteuma oli 81,3 %. Toimintakulut ovat pysyneet kuukausitasolla tasaisena, vaikkakin kasvua näkyy selkeästi edelliseen vuoteen verrattuna. Lokakuussa toimintakulut olivat pienemmät johtuen pääosin avustuksista, joita maksettiin vähemmän kuin syyskuussa.

Kaupunginvaltuusto käsitteli 11.11.2024 kokouksessaan kuluvan vuoden lisämäärätarpeita, jotka koskivat työterveydenhuollon kustannuksia, opetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, lomapalkkavelan muutoksen varausta sekä takausvastuiden realisoitumisesta aiheutuneita kustannuksia. Nämä lisämäärärahatarpeet pystyttiin kuitenkin kattamaan verotuloista, valtionosuuksista ja korkomenoista. Näin ollen kuluvan vuoden talousarvio pysyi aikaisemmassa -6,6 miljoonassa eurossa. Huomioitavaa, että edellä mainittujen opetuksen ja varhaiskasvatuksen talousarviomuutokset eivät vielä näy lokakuun talousraporteissa.

Verotulot lokakuussa päättyivät 100,7 miljoonaan euroon. Vastaavasti valtionosuudet lokakuun lopussa olivat 21,6 miljoonaa euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli 1,4 miljoonaa euroa, jossa korkokulujen osuus oli 3,1 miljoonaa euroa.

Rahoituserien jälkeen lokakuun vuosikatteen muodostui 13,7 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot sekä arvonalentumiset 98,8

prosenttisesti. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 13,9 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -14,1 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta 11,6 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos oli -2,5 miljoonaa euroa ja rahavarat lokakuun lopussa 24,0 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 lokakuun päättyessä oli 503,5 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste lokakuussa oli 45,4 % ja lainakanta 249,3 miljoonaa euroa.

Nettoinvestointien toteumat lokakuussa oli 26,8 miljoonaa euroa, ja suhteessa talousarvioon toteuma oli 62,8 %. Kuluvan vuoden osalta investointeihin ei ole odotettavissa lisämäärärahatarpeita.

Kaupunki kosernin lokakuun tulos oli 10,5 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 9,5 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 39,9 miljoonaan euroon, ja kattoi poistot 135,8 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli lokakuussa -50,3 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 48,4 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos -1,9 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 45,8 % ja konsernin lainakanta lokakuun lopussa oli 438,5 miljoonaa euroa. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 0,76 ja kassariittävyys noin 63 päivää.

Liite A 10/2024 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos

Liite B 10/2024 talousraportti, konserni

Liite C 10/2024 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 10/2024 ja konsernin talousraportin 10/2024 sekä lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös