

Osavuositarkastus 1-6/2023 ja lisämäärärahaesitykset

Kaupunginhallitus 29.08.2023 § 241

Valmistelu

21.8.2023 Keskusvirasto/Talousohjelmat Talouspäättäjät Katri Heberg, puh. 040 5121962

Talousohjelmat täytäntöönpano-ohjeiden mukaan (KH 9.1.2023) laaditaan kesäkuun talousohjelmat perusteella puolivuotisraportti, jossa määrärahojen lisäksi seurataan suoritteiden toteutumista. Samalla esitetään ennuste koko vuoden kehityksestä ja kirjallisesti yksilöidyt keinot siitä, miten mahdollinen talousohjelmat ylitys estetään. Raportoinnissa kerrotaan myös strategian toimenpideohjelman 2023 toteutumatilanne. Tässä yhteydessä lautakunnan tulee esittää mahdolliset talousohjelmat muutosesitykset. Osavuositarkastus 1-6/2023 liitteenä.

Lautakunnat käsittelevät osavuositarkastusta kokouksissaan seuraavasti: ympäristölautakunta 22.8.23, elinvoimalautakunta 23.8.23 ja hyvinvointilautakunta 24.8.23. Elinvoimalautakunta esittää maanmyyntitulojen vähentämistä 550 000 euroa. Ympäristölautakunta ja hyvinvointilautakunta toteavat, että tarkemmat toteutumaennusteet saadaan elo- ja syyskuun toteutumien perusteella ja mahdolliset lisämäärärahaesitykset tehdään tämän jälkeen. Lautakuntien esitykset liitteenä.

Verotulot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin ja verotuloihin esitetään 1,5 miljoonan euron lisäystä. Korkomenot ovat nousseet ennakoituakin enemmän ja korkomenoihin esitetään 1,0 miljoonan euron lisäystä.

Esitettyjen talousohjelmatmuutosten jälkeen vuosikate on 9,137 miljoonaa euroa (ta:ssa 9,931) ja tilikauden tulos 4,037 miljoonaa euroa (ta:ssa 4,831 milj. euroa). Tämä edellyttää sitä, että loppuvuodesta ei esitetä lisämäärärahoja vaan kaikki pysyvät talousohjelmissä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousohjelmaan 2023 esitetty lisämäärärahat (liite) ja esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy esitetty lisämäärärahat talousohjelmaan 2023.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi talousohjelmaan 2023 esitetyn muutoksen maanmyyntitulojen osalta (-274 000 euroa) ja esittää sen edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Mahdolliset lisämäärärahaesitykset tuodaan erikseen.

Kaupunginvaltuusto 04.09.2023 § 76

Päivitetty osavuositarkastus 1-6/2023 on liitteenä.

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä talousohjelmaan 2023 esitetyn muutoksen maanmyyntitulojen osalta (-274 000 euroa).

Mahdolliset lisämäärärahaesitykset tuodaan erikseen.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti hyväksyä talousarvioon 2023 esitetyn muutoksen maanmyyntitulojen osalta (-274 000 euroa).

Mahdolliset lisämäärärahaesitykset tuodaan erikseen.

Kaupunginhallitus 25.09.2023 § 286
258/02.02.2023

Valmistelu

Talousspalvelut, talouspäällikkö Katri Heberg 19.9.2023

Ympäristölautakunta ja hyvinvointilautakunta käsittelevät lisämäärärahaesityksiä kokouksissaan 19.9. ja 21.9.2023.

Ympäristölautakunnan esityslistan teksti:

Talouden toteuma on ajettu väliltä 1.1.2023 - 30.9.2023 (ajopäivä 11.9.2023). Toteumaraportti on **oheismateriaalina**. Tällä hetkellä ympäristötoimialan kokonaistoteuma menojen osalta on 68 %. Yleisten alueiden osalta menojen toteuma on 72 %. Loppuvuoden osalta arvioidaan ylityksen osuudeksi 200 000 € euroa.

Ylitys kohdistuu yleisille alueille ja se johtuu viime talven hankalasta talvikunnossapitokaudesta ja ostourakoiden hintojen noususta. Talvikunnossapidon ylitys on noin 250 000 €. Venesatamien osalta talousarviossa ei ole huomioitu kalasataman pienvenesataman ylläpitokuluja noin 20 000 – 30 000 €. Lisäksi yksi kalasataman venelaituri upposi kesäkuussa 2023 ja siitä aiheutui 20 000 euron lisäkulu. Konekeskus alittanee talousarvion noin 100 000 eurolla.

Ympäristölautakunta esittää lisämäärärahaa vuodelle 2023 200 000 euroa.

Hyvinvointilautakunnan esityslistan teksti:

Talousarvion täytäntöpano-ohjeen 23.1.2023 mukaan valtuuston myöntämät tulosalueittaiset määrärahat ovat sitovia, joten mahdollisista muutoksista päättää valtuusto. Sitovuus tarkoittaa velvoitetta sopeuttaa toiminta sitovan määrärahan mukaiseksi. Mikäli tämä jostain syystä on mahdotonta, asia tulee saattaa valtuuston käsiteltäväksi niin ajoissa, että valtuustolla on mahdollisuus tehdä asiasta talousarviovuoden aikana todellinen päätös aina kun määräraha uhkaa ylittyä tai tuloarvio uhkaa jäädä toteutumatta. Lautakunta tekee talousarvion muutosesitykset.

Hyvinvointitoimialan osavuosisikatsauksen 1-6/2023 perusteella ei esitetty muutoksia hyvinvointitoimialan talousarvioon, koska kesäkuussa maksettavat lomarahat ja kertakorvaukset mostavat kesäkuun osalta menoja merkittävästi. Tämän takia tilinpäätösennuste tehdään elokuun toteuman perusteella, jossa menot ja tulot ovat laskettavissa pidemmältä aikaväliltä.

Tasaisen kertymän mukaan toteuma saisi olla enintään 66,6 %. Elokuun toteumavertailun perusteella hyvinvointitoimialan tuotot ovat 113 %, menot 70 % ja kate 66 %

Hyvinvointitoimialan avustustuotoista siirtyy osa vuodelle 2024, koska hankkeet jatkuvat vielä vuonna 2024. Oletettavaa kuitenkin on, että koko toimialan talousarviossa oleva tuottotavoite täyttyy.

Hyvinvointitoimialan talousarviomenoihin vuodelle 2023 ei ole varattu määrärahoja seuraaviin kuluihin: Teatterin avustus 82 000 ja lomapalkkavelka 94 000, Vahvax-hanke 60 000, valmistava opetus 100 000, kesäkuun palkkojen kertaerä sivukuluineen 320 000, koronakorvaus työntekijöille 28 000 ja yhdistystoiminta 28 000. Nämä kasvattavat menoja yhteensä 712 000 €.

Kaupunginvaltuusto päätti talousarviokokouksessa joulukuussa 2022, ettei koulunkäynninohjaajia lomauteta kesällä vaan pyritään järjestämään halukkaille korvaavaa työtä kaupungin toimialoilta. Tähän ei kuitenkaan osoitettu lisämäärärahaa.

Perusopetus on siirtynyt kaupungin linjauksen mukaisesti kesällä MS-officen käyttäjäksi, josta aiheutuu loppuvuodelle 265 000 € lisäkulut. Lisäksi varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa avustuspäämäärärahoilla palkattujen omavastuuosuudet lisäävät menoja, joita ei ole riittävästi huomioitu talousarviossa. Maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opetuksen ja tuen järjestämiseen on käytetty ja käytetään loppuvuoden aikana arviotua enemmän henkilöstökuluihin.

Varhaiskasvatuksen henkilöstömenot ylittyvät avustusrahoituksella palkattujen hanketyöntekijöiden palkkojen omavastuuosuudella sekä sairaus- ja muiden sijaisten henkilöstömenoilla. Varhaiskasvatuksen optimaaliseen henkilöstömäärään tulee kiinnittää huomiota ja päiväkotien käyttöaste nousee.

Hyvinvointitoimialan talousarvioon vuodelle 2023 esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset talousseurannan 1-8/2023 perusteella:

Hallinnosta vähennetään kuluja 40 793 €.

Lasten ja nuorten palveluihin lisätään tuottoja 164 808 €

Lasten ja nuorten palveluihin lisätään kuluja 1,3 M€

vapaa-aikapalveluihin lisätään kuluja 145 560 €

1 000 €	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA muutos
Toimintamenot	40 674	40 778	39 397	-1 404 767
Toimintatulot	4 044	3 655	3 493	+ 164 808
Toimintakate	36 630	37 123	35 904	1 239 959

Hyvinvointilautakunta esittää vuodelle 2023 toimintamenoihin 1 404 767 euron lisäystä ja tuloihin 164 808 euron lisäystä.

Verotulot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin. Verotuloihin esitetään tehtäväksi 1,5 miljoonan euron lisäystä. Korkokustannukset ovat entisestään nousseet ja niihin esitetään tehtäväksi 0,5 miljoonan euron lisäystä.

Esitettyjen lisäysten jälkeen kaupungin vuosikate on 8,473 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 3,573 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy ympäristölautakunnan ja hyvinvointilautakunnan talousarvioon 2023 esitetyt lisämäärärahat ja esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy esitetyt lisämäärärahat vuodelle 2023. Lisäksi kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että

verotuloihin lisätään 1,5 miljoonaa euroa ja korkomenoihin 0,5 miljoonaa euroa.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä ympäristölautakunnan ja hyvinvointilautakunnan talousarvioon 2023 esitetyt lisämäärärahat ja esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy esitetyt lisämäärärahat vuodelle 2023. Lisäksi kaupunginhallitus päätti esittää valtuustolle, että verotuloihin lisätään 1,5 miljoonaa euroa ja korkomenoihin 0,5 miljoonaa euroa.