

Talousarvion 2023 ylitys- ja alitusoikeudet kaupunginhallitus, sivistys, tekninen, kaupunkikehitys ja rahoitus sekä investointiohjelma

KH 25.03.2024 § 49

Valmistelija

Talousjohtaja Johanna Kemell

Talousarvion 2023 käyttötalouden määrärahoihin sekä investointiohjelmaan haetaan lisämäärärahaa sekä tuloarvion muutosta vuoden 2023 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla seuraavasti:

Käyttötalous

Kaupunginhallitus / hallintojohtaja Olli Luoma

Toimintatuottoja toteutui 136 % talousarvioon arvioidusta. Toimintatuottojen ylityksen suuruus oli 187 511 euroa. Maavuokrien vuokratulojen arvioitua suurempi toteutuminen +69 636 euroa sekä pysyvien myyntituottojen toteutuminen + 45 137 euroa olivat merkittävämmät toimintatuottojen muutokset. Toimintatuottoihin esitetään 188 000 euron ylitysoikeutta keskushallinnon tulosalueelle.

Toimintakuluja toteutui 100,5 % muutetusta talousarviosta. Toimintakulujen ylityksen suuruus oli 18 557 euroa. Valtuusto hyväksyi 13.11.2023/§55 päätöksellään keskushallinnon toimintakuluihin 75.000 euron lisämäärärahan työmarkkinatuen kuntaosuuteen (25.000 euroa) sekä henkilöstökuluihin (50.000 euroa).

Käyttötalouden toimintakulut pysyivät tulosaluetasolla lähes muutetun talousarvion raameissa. Henkilöstökulut ja palveluiden ostoista ICT-kulut toteutuivat arvioitua suurempina. Henkilöstökuluja kasvattivat tilapäisten työntekijöiden käyttö sekä keskitetty palkkaratkaisu. ICT-kustannusten (toteutuma ylittyi 124,8 %) osalta toimintakuluihin vaikutti merkittävästi Kuntien Tiera Oy:n tuottaman tietohallinnon tukipalveluita koskeva ylilaskutus. Kaupungin ja Kuntien Tiera Oy:n väliset neuvottelut ylilaskutuksen oikaisun osalta ovat vielä kesken ja ne saatetaan loppuun kuluvan kevään aikana.

Tulosalueen toimintakuluista avustuksiin varattu määrärahavaraus alittui merkittävästi toteutuman ollessa 10,5 %. Avustusten toteutumaa selittää Satakunnan kasvurahaston osakkeiden merkinnän viivästyminen vuodelle 2024, osallistumatta jättäminen seudullisiin hankkeisiin sekä yhdistyksille ja seuroille suunnatun energia-avustusten vähyys. Energia-avustusten vähyys johtui energiahinnan normalisoitumisesta odotettua nopeammin. Toimintakuluihin esitetään 19 000 euron ylitysoikeutta keskushallinnon tulosalueelle.

Sivistyslautakunta / sivistysjohtaja Tommi Aalto

Palkkatason sekä kustannusten nousut sekä kotikuntakorvausten ja valtion avustusten toteutuminen vaikuttivat merkittäväällä tavalla talousarviovuoteen 2023.

Henkilökunnan sairastavuus aiheutti huomattavaa henkilöstömenojen kasvua. Ukrainassa käytävän sodan sekä koronan jälkivaikutukset ovat heijastuneet merkittävänä inflaationa sekä raaka-aine- ja energiakustannusten nousuna.

Sivistyslautakunnan talousarvioon anottiin syyskuussa 2023 muutoksia silloisen tilanteen antamilla tiedoilla. Tällöin henkilöstökuluihin lisättiin 340 000 euroa ja palveluiden ostoihin sekä koneiden ja laitteiden vuokriin yhteensä 95 000 euroa. Anotut muutokset eivät riittäneet saattamaan sivistyslautakunnan talouden toteumaa tasapainoon.

Tilinpäätöksen kokonaistilanne on alkuvuoden aikana selkiytynyt. Toimialueen tuloennuste alittui lähes 380 000 eurolla. Toimintatuottojen alituksen suurimpana tekijänä olivat kotikuntakorvaukset, jotka eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla (365 000 euroa). Myös valtion avustukset toteutuivat ennakoitua pienempinä (60 000 euroa). Muiden tuottojen toteuma oli kuitenkin ennakoitua suurempi (47 000 euroa).

Toimialueen menot ylittyivät yhteensä noin 335 000 eurolla. Ylitys koostui enimmäkseen

- henkilöstökuluista (125 000 e), jotka nousivat talousarviovuoden aikana tehtyjen palkankorotusten seurauksena sekä sairaus- ym. poissaolojen vuoksi,
- palveluiden kohonneista hinnoista sekä palveluiden lisääntyneestä tarpeesta (83 000 e). Merkittävimpinä tekijöinä ravitsemuspalvelut, vuoteen 2023 ajoittuneet Erasmus -matkakustannukset sekä koulukuljetusten kustannukset,
- lasten kotihoidon tuesta (25 000 e) sekä
- muista kohonneista toimintakuluista (90 000 e), joista merkittävimpanä rakennusten ja huoneistojen vuokrat.

Ylityksistä noin 130 000 euron osuus koostuu sisäisistä siirroista ja noin 32 000 euron osuus vuodelle 2023 kohdistuneista kuluista, joiden korvaus tapahtuu vasta kuluvana vuonna 2024.

Tuloennusteen alituksen ja menoarvion ylityksen kokonaisvaikutus sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan on noin -715 000 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -15 718 292 euroa.

Tekninen lautakunta / tekninen johtaja Petri Katajisto

Teknisen lautakunnan käyttötalouden tulot ylitettiin noin 100 000 €:n verran. Talousarvioon ei ollut sisällytetty kaupungin osittain omistaman terveyskeskuskiinteistön vuokratuottoja, koska kiinteistö oli kaupungille uusi ja omistus on vain puoliksi Harjavallan kaupungin, toinen puoli on Kokemäen kaupungin omistuksessa. Varmuutta ei vielä ollut miten vuokratuotot tullaan jakamaan. Vuokratuotto oli terveyskeskuskiinteistöllä noin 300 000 €, mutta kaupunki ei voinut vielä laskuttaa budjetoitua PIMA-poistoa asiakkaalta ja tästä syystä ylitys ei vastaa koko vuokratuottoa.

Tulot:	TA23	TOT23	Poikkeama
Kunnallistekniset palvelut	226 080	307 808	81 728
Tekniset tukipalvelut	7 715 102	7 894 107	179 005
Vesihuolto	1 911 604	1 833 225	-78 379

Teknisen lautakunnan käyttötalouden menot alitettiin noin 100 000 €:n verran. Käyttötalouden menojen alitus johtui pääosin sähkösäästöstä. Kaupungilla oli kallis sähkösopimus vuonna 2023, joten tekniset palvelut yritti säästää sähköä monin eri tavoin kuitenkin vaarantamatta kiinteistöjen turvallisuutta tai aiheuttamatta ongelmia kiinteistöjen käytölle. Merkittäviä säästöjä syntyi esimerkiksi katuvalojen kesäsammutuksella, jota pidennettiin aikaisemmista vuosista.

Menot:	TA23	TOT23	Poikkeama
Kunnallistekniset palvelut	- 1 916 638	- 1 888 722	27 916
Tekniset tukipalvelut	- 5 727 968	- 5 845 901	-117 933
Vesihuolto	- 1 413 417	- 1 192 429	220 988

Kaupunkikehityksen käyttötalous / kaupungingeodeetti Jari Prehti

Toimintakuluja toteutui 109,1 % talousarviosta. Ylityksen suurimpana syynä olivat yleiskaavan lisäselvityksenä tehdyt alueelliset pohjatutkimukset. Kaupunkikehityksen lautakunnan alaisen toimintaan esitetään 55 000 euron ylitysoikeutta toimintakuluihin.

Rahoitus / talousjohtaja Johanna Kemell

Rahoitusosaan myönnettiin verotuloennusteen alitusoikeus 291 000 euroa valtuuston päätöksellä 13.11.2023 § 55. Valtuusto myönsi 4.3.2024 § 3 lisä alituspyynnön 558 000 verotuloihin, jolloin verotulot alittuivat talousarviosta yhteensä 849 000 euroa vuonna 2023. Valtionosuuksiin hyväksyttiin 49 000 euron menoarvio alitus valtuuston päätöksellä 4.3.2024 § 3.

Korkokustannuksiin myönnettiin 60 000 euron talousarviomuutos marraskuun valtuuston kokouksessa. Korkokustannusten menoylitys oli 115 000 euroa yli talousarviomuutoksen, joten korkokustannukset toteutuivat 175 000 euroa talousarviota suurempina vuonna

2023. Rahoituseriin esitetään 48 000 euron alitusoikeutta korkokustannusten nousun johdosta.

Investoinnit

Rakennukset / tekninen johtaja Petri Katajisto

Terveyskeskuskiinteistö täytyi kirjanpidollisista syistä kirjata investoinniksi, eikä sitä ole hyväksytty alkuperäiseen talousarvioon.

Tekninen lautakunta on hyväksynyt omalta osaltaan investoinnin talousarvioon 2023 kokouksessaan 13.2.2024.

Investoinnin suuruus on 617 101 €.

Investoinnit yhteensä / tekninen johtaja Petri Katajisto

Investointeja varten oli varattu 7 677 500 € määräraha ja toteutunut määräraha oli 6 531 447 €. Varattu määräraha alitettiin 1 146 053 €. Investointituloihin oli varattu 440 000 € määräraha, mutta investointi tuotot olivat vain 57 761 €, joten investointituotot alitettiin 382 239 €. Investointien netto vaikutus oli -763 814 €.

Yhteenvedotaulukko tilinpäätöksen 2023 käyttötalousosan ylitys- ja alitusoikeuksien esityksestä kaupunginhallitukselle 25.3.2024 ja edelleen valtuustolle 8.4.2024 talousarvioon 2023 verrattuna.

	Keskushallinto	Kasvatus- ja koulutus palvelut	Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut	Kunnalliset tekniset palvelut	Tekniset tukipalvelut	Vesihuolto	Kaupunki kehitys	Yhteensä
Toimintatuotot	188 000	-378 000		82 000	182 000	-78 000	0	-4 000
Toimintakulut	19 000	251 000	76 000	-28 000	154 000	-218 000	55 000	309 000
Nettovaikutus	169 000	-629 000	-76 000	110 000	28 000	140 000	-55 000	-313 000
Nettovaikutus per toimielin	169 000	-705 000			278 000		-55 000	-313 000

Lisätietojen antaja

Hallintojohtaja Olli Luoma, puh. 044 432 5202
Talousjohtaja Johanna Kemell, puh. 044 432 5203
Sivistysjohtaja Tommi Aalto, puh. 044 432 5291
Kaupungingeodeetti Jari Prehti, puh. 044 432 5377
Tekninen johtaja Petri Katajisto, puh. 044 432 5358

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää seuraavat ylitys- ja alitusoikeudet talousarvioon ja talousarvion investointiohjelmaan 2023:

1. Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan hyväksytään toimintatuottojen määrärahaylitysoikeus + 188 000 euroa sekä toimintakulujen määrärahaylitysoikeus + 19 000 euroa;
2. sivistyslautakunnan alaiseen kasvatus- ja koulutuspalveluiden tulosalueelle hyväksytään toimintatuottoihin alitusoikeus 378 000 euroa sekä hyväksytään kasvatus- ja koulutuspalveluiden ja kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden tulosalueille toimintakulujen määrärahaylitysoikeus seuraavasti:

Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Toimintakulut	251 000
Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut	Toimintakulut	76 000
		327 000

3. teknisen lautakunnan alaisiin tulosalueisiin hyväksytään toimintatuottoihin ylitys- ja alitusoikeutta seuraavasti:

Kunnallistekniset palvelut	Toimintatuotot	82 000
Tekniset tukipalvelut	Toimintatuotot	182 000
Vesihuolto	Toimintatuotot	-78 000
		186 000

sekä hyväksytään toimintakustannuksiin ylitys- ja alitusoikeutta seuraavasti:

Kunnallistekniset palvelut	Toimintakulut	-28 000
Tekniset tukipalvelut	Toimintakulut	154 000
Vesihuolto	Toimintakulut	-218 000
		-92 000

4. kaupunkikehityksen lautakunnan alaisen toiminnan toimintakuluihin hyväksytään 55 000 euron kustannusten ylitysoikeus
5. rahoitustuottoihin ja -kuluihin hyväksytään 48 000 euron ylitysoikeus kustannuksiin

6. talousarvion investointiohjelman kohtaan Rakennukset lisätään hanke Terveyskeskuskiinteistö ja hankkeeseen myönnetään 617 000 euron määräraha.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano Valtuusto

Valtuusto 08.04.2024 § 11
324/02.02.00/2023

Päätösehdotus Valtuusto päättää myöntää seuraavat ylitys- ja alitusoikeudet talousarvioon ja talousarvion investointiohjelmaan 2023:

1. Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan hyväksytään toimintatuottojen määrärahaylitysoikeus + 188 000 euroa sekä toimintakulujen määrärahaylitysoikeus + 19 000 euroa;
2. sivistyslautakunnan alaiseen kasvatus- ja koulutuspalveluiden tulosalueelle hyväksytään toimintatuottoihin alitusoikeus 378 000 euroa sekä hyväksytään kasvatus- ja koulutuspalveluiden ja kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden tulosalueille toimintakulujen määrärahaylitysoikeus seuraavasti:

Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Toimintakulut	251 000
Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut	Toimintakulut	76 000
		327 000

3. teknisen lautakunnan alaisiin tulosalueisiin hyväksytään toimintatuottoihin ylitys- ja alitusoikeutta seuraavasti:

Kunnallistekniset palvelut	Toimintatuotot	82 000
Tekniset tukipalvelut	Toimintatuotot	182 000
Vesihuolto	Toimintatuotot	-78 000
		186 000

sekä hyväksytään toimintakustannuksiin ylitys- ja alitusoikeutta seuraavasti:

Kunnallistekniset palvelut	Toimintakulut	-28 000
Tekniset tukipalvelut	Toimintakulut	154 000
Vesihuolto	Toimintakulut	-218 000
		-92 000

4. kaupunkikehityksen lautakunnan alaisen toiminnan toimintakuluihin hyväksytään 55 000 euron kustannusten ylitysoikeus
5. rahoitustuottoihin ja -kuluihin hyväksytään 48 000 euron ylitysoikeus kustannuksiin
6. talousarvion investointiohjelman kohtaan Rakennukset lisätään hanke Terveyskeskuskiinteistö ja hankkeeseen myönnetään 617 000 euron määräraha.

Päätös

Valtuusto hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen.