

Ylitysoikeuden myöntäminen vuoden 2023 talousarvioon; elinvoima- sekä sivistys- ja hyvinvointilautakunta

KH 22.04.2024 § 79

Vuoden 2023 tilinpäätöksen toimintakate (=nettokäyttötalousmenot) 16,001 M€ toteutui suunnitellusti. Toimintakatteen toteutumaprosentti oli 100,0%. Koko kaupungin osalta toimintatuotot ylittivät noin 293 900 eurolla ja vastaavasti toimintakulut noin 293 200 eurolla.

Yksittäisiä toimintakulujen ylityksiä tapahtui sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ja elinvoimalautakunnan osalta.

Tilintarkastajan kanssa huhtikuussa 2024 käydyn keskustelun johdosta edellä mainittujen lautakuntien menoylitykset tulisi kuitenkin hyväksyä ennen tilinpäätöskäsittelyä.

Elinvoimalautakunta

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
ELINVOIMAPALVELUT Menot -184 250 Tulot 0 Netto - 184 250	-221 775 3 180 - 218 595	Menot ylittivät noin 37 600 €.	Kaupungin mainontaan ja markkinointiin on haluttu panostaa näkyvämmiin (mm. yrittäjäyhteistyö, mainosvideot ja alkuvuodesta käytetty mainostoimistoyhteistyö). Osa vastaavista kuluista on aiempina vuosina kirjattu hallinnon kuluiksi ja kirjaustekniset asiat ovat olleet alkuvuodesta epäselviä. Kokouspalkkiot oli laskettu talousarviossa 7 000 euroa pienemmiksi toteutumaan verrattuna.
TYÖLLISTÄMINEN Menot -665 560 Tulot 47 000 Netto - 618 560	-689 540 118 350 -571 190	Menojen ylitys noin 20 000 euroa ja tulojen ylitys noin 60 000 euroa	Tulojen ylitys johtuu siitä, että hyvinvointialue maksaa osasta Risten koulun tiloista vuokraa. Menojen ylitys johtuu työmarkkinatuen kuntaosuusmäärärahan ylityksestä, noin 28 000 euroa.
NUORTENTYÖPAJA Menot - 89 530 Tulot 68 000 Netto - 21 530	-120 874 44 651 -76 222	Menojen ylitys noin 30 000 euroa ja tulojen alitus noin 22 000 euroa.	Tulojen alitus johtuu siitä, että Avin tuki nuorten työpajaan oli 15 000 euroa budjetoitua pienempi ja samalla 10 000 euroa edellisvuotta pienempi. Pajatoiminnan laskutus oli 7 000 euroa suunniteltua pienempi. Palkkamenoihin budjetoitu vuodelle 2023 noin 48 000 euroa, toteutuma oli 81 000 euroa.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
------------------	---------	-----------------------	-----------------

HALLINTO				
Menot	-470 200	-524 727	Menot ylittyivät n. 54 000 €.	Organisaatiomuutos ja henkilöstöjärjestely/vaihdokset aiheuttivat kulujen kasvua ja osittain menojen jakautumista tulosalueiden välillä aiemmasta poiketen.
Tulot		509		
Netto	-470 200	-524 218		
VARHAISKASVATUS				
Menot	-3 516 049	-3 649 051	Menot ylittyivät n. 130 000 €.	Menojen ylitys johtuu pääosin henkilöstökulujen ennakoitua suuremmasta kasvusta. Asiakasmaksulain muutos on ohjannut varhaiskasvatusikäisiä lapsia varhaiskasvatuspalveluiden piiriin arvioitua enemmän. Kokemäen päiväkoti Villa Vilinään on perustettu uusi erillisryhmä kesken toimikauden. Varhaiskasvatuksen opettajien työaikamuutos työehtosopimuksen muuttumisesta johtuen lisäsi kustannuksia. Henkilöstön poissaoloista johtuviin sijaiskuluihin sivukuluineen jouduttiin käyttämään n. 85 000 € ennakoitua enemmän.
Tulot	329 700	327 284		Edellä mainittujen muutosten kustannusvaikutuksia on ollut haastavaa arvioida kesken toimintakauden ja joulukuussa valtuustolta saatu lisämääräraha osoittautui riittämättömäksi.
Netto	-3 186 349	-3 321 767		Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.
PERUSOPETUS				
Menot	-7 425 323	-7 829 442	Menot ylittyivät n. 400 000 €.	Menojen ylitystä selittävät suurimmat kuluerät ovat: henkilöstön palkat n. 255 000 €, kunnossapitopalvelut n. 67 000 €, ruokapalvelut n. 45 000 € sekä lämmitys ja sähkö n. 27 000 €.
Tulot	689 000	700 044	Tulot toteutuivat suunnitellusti.	Oppilaskuljetuspalveluiden osalta kulut olivat n. 67 000 € ennakoitua alhaisemmat.
Netto	-6 736 323	-7 129 378		Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.
LIIKUNTA JA URHEILU				
Menot	-588 902	-639 463	Menot ylittyivät n. 51 000 €.	Menojen ylitystä selittävät suurimmat kuluerät ovat:
Tulot	104 900	115 203	Tulot alittuivat n. 10 000 €.	-Teljän talon rakennusten ja alueiden kunnossapito n. 9 000 € sekä sähkö ja lämmitys n. 12 000 €
Netto	-484 002	-524 261		- Kentän hoidon ja liikuntapalveluiden rakennusten ja alueiden kunnossapito n. 9 000 € sekä asiantuntijapalveluiden ostot n. 8 000 €.
				Muut myynti- ja vuokratuotot ovat jääneet ennakoitua alhaisemmiksi.
KIRJASTO				
Menot	-323 920	-356 385	Menot ylittyivät n. 32 000 €.	Menojen ylitystä selittävät henkilöstökulujen (mm. lomapalkkavelka) sekä koneiden ja laitteiden, rakennusten ja alueiden kunnossapitokulujen kasvu.
Tulot	8 000	7 121		
Netto	-315 920	-349 264		

Elinvoimalautakunnan toimintakulujen ylitys on yhteensä 93 600 euroa. Vastaavasti toimintatulot ylittyivät noin 51 000 eurolla, joten nettokulujen ylitys oli noin 42 000 euroa eli 5 %.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimintakulujen ylitys on yhteensä 664 000 euroa. Toimintatuotot jäivät noin 28 000 euroa alle arvion, joten nettokulujen ylitys on noin 691 000 euroa eli 5,5 %.

Lisätietoja antaa

Talousjohtaja Tauno Mäkinen, puh. 040 488 6120.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Teemu Nieminen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se päättää myöntää seuraavat sitovuustasoiset toimintakulujen ylitysoikeudet vuoden 2023 talousarvioon esittelytekstissä mainittujen syiden perusteella:

1. elinvoimalautakunta
 - a. elinvoimapalvelut 37 600 euroa
 - b. työllistäminen 24 000 euroa
 - c. nuorten työpaja 32 000 euroa
2. sivistys- ja hyvinvointilautakunta
 - a. hallinto 55 000 euroa
 - b. varhaiskasvatus 133 000 euroa
 - c. perusopetus 405 000 euroa
 - d. liikunta- ja urheilu 51 000 euroa
 - e. kirjasto 32 000 euroa

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se päättää myöntää seuraavat sitovuustasoiset toimintakulujen ylitysoikeudet vuoden 2023 talousarvioon esittelytekstissä mainittujen syiden perusteella:

1. elinvoimalautakunta
 - a. elinvoimapalvelut 37 600 euroa
 - b. työllistäminen 24 000 euroa
 - c. nuorten työpaja 32 000 euroa
2. sivistys- ja hyvinvointilautakunta
 - a. hallinto 55 000 euroa
 - b. varhaiskasvatus 133 000 euroa
 - c. perusopetus 405 000 euroa
 - d. liikunta- ja urheilu 51 000 euroa
 - e. kirjasto 32 000 euroa

KV 13.05.2024 § 14
229/02.02.00/2022

Lisätietoja antaa

Talousjohtaja Tauno Mäkinen, puh. 040 488 6120.

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto päättää myöntää seuraavat sitovuustasoiset toimintakulujen ylitysoikeudet vuoden 2023 talousarvioon esittelytekstissä mainittujen syiden perusteella:

1. elinvoimalautakunta
 - a. elinvoimapalvelut 37 600 euroa
 - b. työllistäminen 24 000 euroa
 - c. nuorten työpaja 32 000 euroa
2. sivistys- ja hyvinvointilautakunta
 - a. hallinto 55 000 euroa
 - b. varhaiskasvatus 133 000 euroa
 - c. perusopetus 405 000 euroa
 - d. liikunta- ja urheilu 51 000 euroa
 - e. kirjasto 32 000 euroa

Päätös

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunginhallituksen päätösesityksen yksimielisesti.