

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

KH 22.04.2024 § 79
229/02.02.00/2022

Vuoden 2023 tilinpäätöksen toimintakate (=nettokäyttötalousmenot) 16,001 M€ toteutui suunnitellusti. Toimintakatteen toteutumaprosentti oli 100,0%. Koko kaupungin osalta toimintatuotot ylittyivät 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 ylittyivät 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 Tulot Netto -470 200	-524 727 509 -524 218	Menot ylittyivät n. 54 000 €.	Organisaatiomuutos ja henkilöstöjärjestely/vaihdokset aiheuttivat kulujen kasvua ja osittain menojen jakautumista tulosalueiden välillä aiemmasta poiketen.
VARHAISKASVATUS Menot -3 516 049 Tulot 329 700 Netto -3 186 349	-3 649 051 327 284 -3 321 767	Menot ylittyivät n. 130 000 €.	Menojen ylitys johtuu pääosin henkilöstökulujen ennakoitua suuremmasta kasvusta. Asiakasmaksulain muutos on ohjannut varhaiskasvatusikäisiä lapsia varhaiskasvatuspalveluiden piiriin arvioitua enemmän. Kokemäen päiväkotia 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. Edellä mainittujen muutosten kustannusvaikutuksia on ollut haastavaa arvioida kesken toimintakauden ja joulukuussa valtuustolta saatu lisämääräraha osoittautui riittämättömäksi. Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.
PERUSOPETUS Menot -7 425 323 Tulot 689 000 Netto -6 736 323	-7 829 442 700 044 -7 129 378	Menot ylittyivät n. 400 000 €. Tulot toteutuivat suunnitellusti.	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 €. Oppilaskuljetuspalveluiden osalta kulut olivat n. 67 000 € ennakoitua alhaisemmat. Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.
LIIKUNTA JA URHEILU Menot -588 902 Tulot 104 900 Netto -484 002	-639 463 115 203 -524 261	Menot ylittyivät n. 51 000 €. Tulot alittuivat n. 10 000 €.	Menojen ylitystä selittävät suurimmat kuluerät ovat: -Teljän talon rakennusten ja alueiden kunnossapito n. 9 000 € sekä sähkö ja lämmitys n. 12 000 € - 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 Tulot 8 000 Netto -315 920	-356 385 7 121 -349 264	Menot ylittyivät n. 32 000 €.	Menojen ylitystä selittävät henkilöstökulujen (mm. lomapalkkavelka) sekä koneiden ja laitteiden, rakennusten ja alueiden kunnossapitokulujen kasvu.

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