

Talouden sopeuttamistoimenpiteet, talousarvion muutokset

Kaupunginhallitus 13.03.2024 § 78

Tiivistelmä:

Kaupungin taloustilanne näyttää heikommalta kuin syksyllä hyväksytyssä talousarviossa: verorahoitus toteutuu ennakoitua pienempänä. Kaupunginhallitus edellyttää lautakuntia aloittamaan toimet talouden tasapainottamiseksi siten, että talousarviomuutokset voidaan hyväksyä kesäkuun valtuustossa.

Valmistelija:

hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210

Lisätietoja antaa:

kaupunginjohtaja Jari Jussinmäki, p. 02 474 52300

Vuoden 2024 talousarvio laadittiin syys-lokakuussa ja hyväksyttiin marraskuussa 2023. Hyväksytty talousarvio on 741 932 euroa alijäämäinen. Hyväksymisen jälkeen on tullut uudempaa tietoa verotilityksistä ja valtionosuuksista. Vuoden 2024 verotilitysten arvioidaan vähenevän 830 000 eurolla talousarvioon verrattuna. Peruspalveluiden valtionosuudet vähenevät, mutta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksiin sisältyvä valmistavan opetuksen kahden vuoden valtionosuus (2 x 238 997€ = 477 997€), kääntää ko. valtionosuuden 366 000 talousarviossa ennakoitua suuremmaksi. Oppilasmääriin perustuvat valtionosuudet tarkistetaan jälkikäteen ja tiedossa on, että jälkimmäisen vuoden osalta, osa tullaan perimään. Verotulojen menetysten korvaus pieneni hieman (42 000€), kaikki muutokset huomioiden valtionosuudet ovat 205 000 euroa talousarviossa arvioitua suuremmat.

Kaupungin tuloihin edellä selostetut verorahoituksen muutokset tarkoittavat yhteensä noin 625 000 euron alennusta ja alijäämän kasvua lähes 1,4 miljoonaan euroon.

Tili/tiliryhmä	TA 2024	muutokset rahoituksessa	TA2024, uusi tilanne
Toimintatuotot	6 162 675		6 162 675
Toimintakulut	-39 800 606		-39 800 606
TOIMINTAKATE	-33 637 932		-33 637 932
Kunnallisvero	21 090 000	-217 000	20 873 000
Kiinteistövero	2 700 000		2 700 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 000 000	-613 000	1 387 000
VEROTULOT	25 790 000	-830 000	24 960 000
Peruspalveluiden vos	7 781 000	-119 000	7 662 000
Opetus ja kulttuuritoimen muut vos	80 000	366 000	446 000
Verotulojen menetysten korvaus	1 616 000	-42 000	1 574 000
VALTIONOSUUDET	9 477 000	205 000	9 682 000
Rahoitustuotot ja -kulut	245 000		245 000
VUOSIKATE	1 874 068	-625 000	1 249 068
POISTOT JA			
ARVONALENNUKSET	-2 700 000		-2 700 000
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	84 000		84 000
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-741 932	-625 000	-1 366 932

Huomioiden edellä kerrottu tulopohjan heikkeneminen kaupungilla on tarve tarkastella talousarvion kokonaisuutta talouden tasapainottamiseksi. Jokaisen toimialan on tarkasteltava toimintaansa ja etsittävä mahdollisuuksia tehostaa toimintaa ja tehdä pidemmällä aikavälillä vaikuttavia rakenteellisia muutoksia. Muutosten tavoitteena on lisätä tuloja ja karsia menoja, vähimmäistavoitteena kustannusten kasvun hillintä.

Sopeuttamistarvetta tarkastellaan seuraavan kerran syksyllä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadinnan yhteydessä.

Esittelijä:	Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari
Päätösehdotus:	Kaupunginhallitus antaa lautakunnille toimeksiannon hakea kohteita kustannusten vähentämiseksi ja tulojen lisäämiseksi siten, että toimenpiteiden talousarviomuutokset voidaan käsitellä toukokuussa kaupunginhallituksessa ja hyväksyä kesäkuun valtuustossa.
Päätös:	Ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus 08.05.2024 § 134

Tiivistelmä: Yhteenveto lautakuntien sopeuttamistoimista ja esitetyt muutokset vuoden 2024 talousarvioon.

Lautakunnat

Lautakunnat ovat käsitelleet oman vastualueensa talouden sopeuttamistoimia kokouksissaan:

- tekninen lautakunta 4.4.2024 §28
- ympäristölautakunta 9.4.2024 §24
- koulutuslautakunta 16.4.2024 §44
- tarkastuslautakunta 22.4.2024 §22
- hyvinvointilautakunta 23.4.2024 §35

Lautakuntien esityksistä laadittu yhteenveto on esityslistan liitteenä. Koulutuslautakunnan perusopetuksen menovähennyksiä on tarkistettu kaupunginjohtajan käsittelyssä 55 000 eurolla, menovähennys nyt yhteensä 70 000 euroa, lautakunnan 15 000 euron sijaan.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen vastualueen sopeuttamistoimenpiteet ovat esityslistan liitteenä.

Konsernijohdon ja hallintopalveluiden tehtäväalueen esityksessä talouden tasapainotusvaikutus on yhteensä 42 400€. Tulonlisäykset ovat 196 100 euroa. Ne koostuvat Varsinais-Suomen Ajoharjoitteluradan lopetuksesta (66 000€), tietohallinnon arvioitua

suuremmasta laskutuksesta (25 000€), vuoden 2023 lopulla loppuneen elinkeinopalveluiden seutukaupunkihankkeen avustuksesta (35 100€), jonka maksatus oli niin myöhään, ettei se ehtinyt v. 2023 tilinpäätökseen ja valtion maksamista laskennallisista korvauksista kotikunnan Paimiosta saaneiden (70 000 €) osalta.

Menolisäyksiä on enemmän kuin menovähennyksiä, joten niiden talousarvion muutosvaikutus on menoja lisäävä 153 700 euroa. Menolisäykset koostuvat tuesta Paimion parantolalle (+100 000€), Fölin vuorolisäyksistä aiheutuvista kustannuksista (+60 000€) ja tietohallinnon lisenssikustannuksista (-6 300€).

Maaseutupalveluista pienet (-3500€) höyläykset palveluiden ostoista.

Työllisyydenhoidon sopeuttamistoimien yhteisvaikutus on 15 580 euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuuden (sakkomaksujen) määrää korotetaan 40 000 eurolla, 110 000 euroon. Palkkatukityöllistämiseen, joka nykymuodossaan loppuu TE-uudistuksen myötä vuoden 2024 lopulla, ei tehdä enää työllistämisyaksoja: menovähennys 60 580 euroa ja tulovähennys 20 000 euroa. Lisäksi Varsinais-Suomen Työllistämisen tuki ry:n toiminnasta arvioidaan pystyttävän tulouttamaan 15 000 € talousarviota enemmän.

Verot ja valtionosuudet

Toukokuun verotiedon mukaan, kunnallisverotilitysten arvioidaan olevan talousarvion mukaisella tasolla. Sen sijaan vuoden 2024 yhteisöverontilityksien määrä on talousarvion laadinnan jälkeen notkahtanut pahasti. Talousarviossa yhteisöveroja on arvioitu saatavan 2 milj. euroa, toukokuussa saatu arvio on 1,38 milj. euroa, joten talousarvion muutostarve -620 000 euroa.

Valtionosuuksia kertynee 205 000 euroa talousarviota enemmän, yhteensä 9 682 000 euroa, muutoksia on molempiin suuntiin. Valtiovarainministeriön lopullisissa päätöksissä peruspalveluiden valtionosuuden summa on 119 000 euroa talousarviota pienempi, samoin verotulojen menetysten kompensaaation summa (-42 000€). Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on 366 000 euroa talousarviota suurempi, johtuen valmistavan opetuksen valtionosuuksista.

Investoinnit

Teknisen lautakunnan esityksen mukaisesti vähennetään 200 000 euroa julkisen käyttöomaisuuden vuoden 2024 investoinneista (rautatieseisake ja Koivulinnan leikkipaikka)

Koontina muutosten vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon on seuraava:

Tili/tiliryhmä	alkup. TA 2024	esitetyt ta- muutokset	muutettu TA2024
Toimintatuotot	6 162 675	288 100	6 450 775
Toimintakulut	-39 800 606	-254 435	-39 546 171
TOIMINTAKATE	-33 637 932	542 535	-33 095 397
Kunnallisvero	21 090 000		21 090 000
Kiinteistövero	2 700 000		2 700 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 000 000	-620 000	1 380 000
VEROTULOT	25 790 000	-620 000	25 170 000
Peruspalveluiden vos	7 781 000	-119 000	7 662 000
Opetus ja kulttuuritoimen muut vos	80 000	366 000	446 000
Verotulojen menetyksen korvaus	1 616 000	-42 000	1 574 000
VALTIONOSUJEDET	9 477 000	205 000	9 682 000
Rahoitustuotot ja -kulut	245 000		245 000
VUOSIKATE	1 874 068	127 535	2 001 603
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-2 700 000		-2 700 000
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	84 000		84 000
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-741 932	127 535	-614 397

Esityslistan liitteenä koonti talousarvion muutoksista valtuustoa sitovalla tasolla.

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari

Päätösehdotus: Kaupunginhallituksen esitys kaupunginvaltuustolle:

Kaupunginvaltuusto hyväksyy muutokset vuoden 2024 talousarvioon liitteen mukaisesti.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 05.06.2024 § 34
187/02.02.01/2024

Päätösehdotus: Kaupunginvaltuusto hyväksyy muutokset vuoden 2024 talousarvioon liitteen mukaisesti.

Päätös: Kaupunginvaltuusto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.