

## Talousarviomuutokset, sivistystoimi ja tekninen toimiala; joulukuu 2023

KH 11.12.2023 § 369  
263/02.02.00.01/2023

Valmistelija	taluspäällikkö Outi Ollila, <a href="mailto:outi.ollila@savonlinna.fi">outi.ollila@savonlinna.fi</a> , p. 050 473 6280 talousjohtaja Tuula Ahvonen, <a href="mailto:tuula.ahvonen@savonlinna.fi">tuula.ahvonen@savonlinna.fi</a> , p. 050 575 8803
Selostus	<p>Talousarvion täytäntöönpano-ohjeistuksen mukaan määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvitettävä mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi.</p> <p><u>Esityslistaliitteenä A</u> on yhteenveto hallintokuntien esittämistä käyttötalouden talousarviomuutoksista vuodelle 2023.</p> <p>Teknisen lautakunnan kokouksen 12.9.2023 § 161:n mukaan esitetään kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi hankintapalvelujen kustannuspaikalle 4030 yhteensä 125 500 euron tulojen alentumista koskeva käyttötalouden osan talousarviomuutos. Hankintapalveluilla on ollut sopimus tuottaa Itä-Savon Sairaanhoidopiirin kuntayhtymän tarvitsemat hankintapalvelut. Itä-Savon sairaanhoidopiirin kuntayhtymä on kuulunut myös seudullisen yhteistoimintasopimuksen piiriin.</p> <p>Etelä-Savon hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa 1.1.2023 edellä mainitut hankintasopimukset päättyivät 31.12.2022 hankintapalveluiden tehtävien siirtyessä hyvinvointialueen hoidettaviksi. Vuositasolla näiden sopimusten päättyminen aiheuttaa hankintapalveluiden tulosityksikölle noin 125 500 euron toimintatuottojen vähentymisen.</p> <p><b>Hankintapalveluiden tulosityksikön toimintatuottojen 125 500 euron vähentyminen vaikuttaa lisäävästi mahdolliseen alijäämään.</b></p> <p>Sivistyslautakunnan kokouksen 23.11.2023 § 191:n mukaan esitetään kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi vuodelle 2023 tulevat talousarviomuutokset. Kokouspykälän 191 liitteenä esitettyjen käyttötalouden talousarviomuutosten lisämäärärahan tarve on yhteensä 796 500 euroa.</p> <p>Talousarviomuutokset aiheutuvat valtaosin henkilöstökuluista, kuten JuEL, eläkemenoperusteisista maksuista ja kohonneista palkkakustannuksista, (johtuen vuoden 2023 kunta-alan sopimuskorotuksista). JuEL, eläkemenoperusteiset maksut tarkoittavat nykyään tasausmaksua, joka korvasi eläkemenoperusteisen maksun vuoden 2023 alussa. Tasausmaksun kustannukset tulosalueille määräytyvät eri tavoin kuin eläkemenoperusteisen maksun. Siitä johtuvat erot talousarvioon.</p> <p>Talousarviomuutoksen aiheuttavaa kustannuskasvua on tullut myös perusopetuslain mukaisiin kuljetuskustannuksiin yleisestä kustannusnoususta johtuen sekä perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan välipalakustannuksiin ruoan hinnan nousun vuoksi. Lisäksi hoitopäivämaksutuotot ovat vähentyneet johtuen maksun suuruuden määrittävien tulorajojen alenemisesta.</p>

**Sivistystoimialan 796 500 euron ilman katetta olevien talousarviomuutosten lisäksi hoitopäivämaksutuottojen 60 000 euron alentuminen lisäävät tulevien vuosien alijäämän syntymistä.**

**Valtuuston päättämät lisämäärärahat sivistyksen toimialalle vuonna 2023 marraskuun lopun tilanteessa:**

- **Määräaikaisten opettajien kesäajan palkkamäärärahat henkilösivukuluineen vuosille 2024-2026 yhteensä 170 000 euroa, (KV 27.3.2023 § 12).**
- **Punkaharjun jääkiekkokaukalon siirtoa ja latukoneen korjausta varten lisämääräraha yhteensä 33 000 euroa, (KV 11.9.2023 § 54).**
- **Savonlinnan Orkesteriyhdistys ry:lle toimintakuluihin lisämääräraha yhteensä 12 000 euroa, (KV 11.9.2023 § 55).**

**Lisäksi on huomioitava, että vuoden 2023 talousarvion käsittelyssä (KV 12.12.2022 § 111) sivistystoimelle esitettyjä menoleikkauksia yhteensä 361 000 euroa ei hyväksytty.**

Lapsivaikutusten arviointi	Asialla ei ole merkittäviä vaikutuksia.
Yritysvaikutusten arviointi	Asialla ei ole merkittäviä vaikutuksia.
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Laine Janne
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy teknisen toimialan liitteen A mukaisen talousarviomuutoksen. Kaupunginhallitus keskustelee sivistystoimialan talousarvioylityksistä ja päätösehdotus täydennetään kokouksessa.
Käsittely	<p>Kaupunginjohtaja täydensi esitystään siten, että kaupunginhallitus ohjeistaa sivistyslautakuntaa parantamaan talouden seurantaansa ja, että se noudattaa talousarvion täytäntöönpano-ohjetta, jonka mukaan määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvítettävä mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi. Kaupunginhallitus vie sivistyslautakunnan talousarviomuutoksen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.</p> <p>Juha Kukkonen teki esittelijän ehdotuksesta poikkeavan muutosesityksen: <i>”Sivistointia ohjeistetaan noudattamaan talousarvion täytäntöönpano-ohjeistusta, jonka mukaan määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvítettävä mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä ajoissa toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi.”</i></p> <p>Puheenjohtaja totesi, että Juha Kukkonen muutosesitys raukesi kannattamattomana.</p>
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen kokouksessa tehdyllä täydennyksellä.
Toimenpiteet Tiedoksi	Kaupunginvaltuusto Sivistystoimi