

Talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon

KH 06.05.2024 § 175
160/02.02.00.01/2024

Valmistelija Talousjohtaja Tuula Ahvonen, tuula.ahvonen@savonlinna.fi; puh. 050 575 8803
Talouspäällikkö Outi Ollila, outi.ollila@savonlinna.fi, puh. 050 473 6280

Selostus Viime vuosina verkosta tulevien uhkien määrä ja monimutkaisuus ovat lisääntyneet merkittävästi. Erityisesti kiristyshaittaohjelma-hyökkäykset ovat monimutkaistuneet ja niiden aiheuttamaan uhkaan liittyvät tekijät ovat muuttuneet. Rikollistahot ovat alkaneet tekemään monikerroksisia ransomware-hyökkäyksiä, joissa ne hyödyntävät useita eri menetelmiä painostaakseen organisaatioita maksamaan vaatimiaan rahasummia. Microsoft- ympäristön kyberuhkiin varautumisessa käytössä olevat lisenssit ovat avainasemassa. Microsoft 365 E3 ja A3 lisenssien päivittäminen E5 ja A5 lisensseiksi parantaa kyberuhkiin varautumista huomattavasti. E5/A5 lisenssien mukana tuleva Advanced Threat Protection tuo lisäsuojaa sähköposteille, tiedostoille ja sovelluksille haittaohjelmilta, phishing-hyökkäyksiltä ja muilta edistyneiltä uhilta.

Sivistystoimen osalta Microsoft Enrollment for Education Solutions (EES) on sopimuksessa vakioitu ja budjetoitu lisenssi on M365 A3. Kolmevuotisen sopimuksen vuosikustannus on 40 077,62 euroa. Lisenssin päivittäminen A5 tasoon lisää sopimuksen vuosikustannukseksi 56 775,62 euroa. Vuosikustannukset nousevat 16 698€. Muiden kuin sivistystoimen osalta Microsoft Enterprise Agreement (EA) sopimuksessa vakioitu ja budjetoitu lisenssi on M365 E3. Kolmevuotisen sopimuksen vuosikustannus on 147 938,45 euroa. Lisenssin päivittäminen E5 tasoon lisää sopimuksen vuosikustannukseksi 174 057,17 euroa. Vuosikustannusten nousu on 26 118,72 euroa. Yhteensä vuosittaista lisärahoitusta tarvitaan 42 816,72 euroa, sekä tämän vuoden osalta käyttöönottoprojektiin 10 000 euroa.

Lisenssien päivittämiseksi Keskushallinnon Tietohallintoyksikkö esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarvioon 102 900 euron lisämäärärahaa tilille 4330 jakautuen listaliitteessä A eritellyille kustannuspaikoille ja tulosalueille sekä taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 yhteensä 128 694 euroa, tilille 4330. **Lisämäärärahalle ei ole osoitetta katetta.**

Tekniselle toimelle on osoitettu tehtäväksi arvioida kiinteistön 740-9-100-24 mahdollinen ostaminen kaupungille. Asian huolellista valmistelua varten tulee tilata maaperän haitta-aine selvityksiä sekä oikeudellisia selvityksiä. Talousarviomuutoksena esitetään lisättäväksi Teknisen toimen Maankäyttöpalveluiden käyttötalouteen lisämääräraha asiantuntijapalveluiden hankkimiseen 70 000 euroa kustannuspaikalle 4401 Maanhankinta ja luovutus, tili 4340. **Lisämäärärahalle ei ole osoitetta katetta.**

Sivistyslautakunta on käsitellyt kokouksessaan SL 25.1.2024 § 11 yläkoulun erityisopetuksen pienryhmän perustamista Mertalan kouluun määräaikaisesti ajalle 1.8.2024-31.7.2027. Sivistyslautakunnan käsittely on oheismateriaalina. Sivistyslautakunnan käsittelemässä esityksessä syntyisi seuraavat lisäkustannukset:

Erytysluokan opettajan palkkakustannukset ovat 57 000,00e /vuosi. Koulunkäynninohjaajan palkkakustannukset ovat 28 000,00e/vuosi. Ryhmien toimintaa ohjaamaan tarvittavien opettajan ja ohjaajan vuosittaiset palkkakustannukset ovat yhteensä n. 85000,00. e /vuosi. Syksyn 2024 osalta kustannukset ovat n. 35 500 e. Sivistyslautakunta päätti perustaa Mertalan kouluun määräaikaisen yläluokkien pienryhmän ajalle 1.8.2024-31.7.2027. Ryhmään palkataan opettaja ja koulunkäynninohjaaja. Päätökseen liittyen sivistyslautakunta esittää sivistystoimen talousarvioon 85 000,00 €/vuosi lisämäärärahan varaamista palkkakustannuksiin, kustannuspaikalle 3439 Mertalan koulu. **Esitetulle lisämäärärahalle ei ole osoittaa katetta.**

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.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kuntien tulopohjassa tapahtui merkittäviä muutoksia. Verotuloista leikattiin 12,64 prosenttiyksikköä uudistuksen rahoittamiseen. Valtionosuustulo pieneni 60 %. Valtionosuustuloon vaikuttaa merkittävästi ja pysyvästi vuosien 2021 ja 2022 soite-kustannukset. **Savonlinnan kaupungin vuoden 2024 talousarvio on vahvistettu -6,8 miljoonaa euroa alijäämäiseksi (KV 18.12.2023 §91).** Taloussuunnitelmavuodet 2024-2027 ovat alijäämäisiä. Talouteen kohdistuu paineita mm. palkkakehityksen, kustannusten nousun sekä nousseen korkotason kautta. Määrärahalisäyksiin tulee suhtautua kriittisesti. Taloussuunnitelmakauden investointisuunnitelma on kaupungin tuloksen kannalta arvioiden liian suuri; kaupungin vuosikate ei riitä kattamaan vuotuisia poistoja, joten kaupungin investointeja tulisi arvioida kriittisesti ja vain välttämättömät ja elinvoimaa lisäävät investoinnit tulisi toteuttaa.

Listaliitteenä A on yhteenveto hallintokuntien esittämistä käyttötalousosan talousarviomuutoksista vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2025-2027.

Lapsivaikutusten arviointi	Asialla ei ole vaikutuksia lapsiin
Yritysvaikutusten arviointi	Asialla ei ole vaikutuksia yrityksiin
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Laine Janne
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää palauttaa esitetyt talousarviolisäykset valmisteluun siten, että toimialat etsivät katteen esitetuille lisäyksille, joita liitteessä A esitetään.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Toimenpiteet	Sivistyslautakunta Tekninen toimiala Tietohallinto, vs. tietohallintopäällikkö Talouspalvelut