

Talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon

KH 06.05.2024 § 175

Valmistelija	Talousjohtaja Tuula Ahvonen, tuula.ahvonen@savonlinna.fi ; puh. 050 575 8803 Talouspäällikkö Outi Ollila, outi.ollila@savonlinna.fi , puh. 050 473 6280
Selostus	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 osoitetaa katetta.</p> <p>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 osoitetaa katetta.</p> <p>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:</p>

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 käyttötalousoosan 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

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

Selostus Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 6.5.2024 § 175 asiassa palauttaa tietohallinnon esittämän talousarviomuutoksen Microsoft lisenssin hankkimiseksi uudelleen valmisteltavaksi siten, että muutokselle eli lisäyksesitykselle esitetään kate.

Tarkemmassa tarkastelussa kate on haasteellisessa tilanteessa löydettävissä keskushallinnon hallintopalveluiden ja sivistyksen kustannuspaikoilta, ottaen huomioon lisenssihankinnan merkitys kaupungin tietoturvan kannalta. Koska tietohallinnon näkemyksen mukaan lisenssihankinnasta syntyvä hyöty jakautuu tietohallinnon ja sivistystoimen välillä siten, että osa kustannuksesta tulee kattaa sivistystoimialan käyttötaloudesta.

Lisenssimuutoksen lisäkustannus 3 vuoden sopimusajalta on yhteensä 128.450,16 euroa. Kustannuslisä lisenssistä on 42.816,72 euroa vuodessa vuosina 2025-2027. Hallintopalveluiden osuus lisäkustannuksesta on 24.495,45 euroa/vuosi ja sivistyksen osuus 18.321,27 euroa/vuosi. Nämä kustannukset tulee huomioida toimialojen talousarviossa ja taloussuunnitelmassa.

Vuoden 2024 osalta kustannuslisä on 6 kuukaudelle laskettuna 21.408,36 euroa jakautuen toimialoille seuraavasti:

Keskushallinto	12.247,72 euroa
Sivistys	9.160,63 euroa

Lisäksi käyttöönottoon tulee varata keskushallintoon vuodelle 2024 kertakustannuksena 14.000 euroa.

Lisenssien päivittämiseksi Keskushallinnon Tietohallintoyksikkö esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarvioon 35 409 euron lisämäärärahaa tilille 4330 jakaantuen liitteen A mukaisesti toimialoille sekä taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 tulee varata yhteensä 128 454 euroa liitteen B mukaisesti jakaantuen toimialoille.

Katteet vuosi 2024:

Keskushallinto, kp 1220 Kaupunginhallitus, tili 4940, 14.000 euroa
Keskushallinto, kp 1220 Kaupunginhallitus, tili 4330, 12.247,72 euroa
Sivistys, varhaiskasvatuksen sijaispalkat, 9.160,63 euroa

Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 6.5.2024 § 175 asiassa palauttaa sivistyslautakunnan esittämän talousarviomuutoksen **Mertalan yläkoulun erityisopetuksen pienryhmän perustamisen** uudelleen valmisteltavaksi siten, että muutokselle eli lisäyksesitykselle esitetään kate.

Erityisluokan 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.

Kate vuosi 2024:

Sivistyslautakunta käsitteli asiaa kokouksessaan SL 13.6.2024 perustaa Mertalan kouluun määräaikaisen yläluokkien pienryhmän ajalle 1.8.2024-31.7.2027. Ryhmään palkataan opettaja ja koulunkäynninohjaaja. Palkkakustannukset katetaan pidennetyn oppivelvollisuuden oppilaista saatavilla korotetuilla valtionosuuksilla.

Päätöksestä aiheutuvat talousarviovuoden 2025 ja taloussuunitelmavuosien kustannukset tulee huomioida vuoden 2025 talousarvion laatimisen yhteydessä. Arvioitu kustannus sivistystoimen talousarvioon on 85 000,00 €/vuosi palkkakustannuksiin, kustannuspaikalle 3439 Mertalan koulu.

Skeittipuiston rakentamista varten on talousarvioissa varattu yhteensä 100 000 euroa, josta 70 000 on kaupungin omarahoitusta ja 30 000 Aluehallintoviraston myöntämää avustusta. Skeittipuistosta saatu urakkatarjous kuitenkin ylittää varatun määrärahan. Vapaa-aikatoimen investointiraamien sisällä on kuitenkin mahdollista tehdä järjestelyitä, joilla rakentaminen onnistuisi kuluvan vuoden aikana. Aluehallintovirasto on myöntänyt skeittipuiston rakentamista varten 30 000 euron avustuksen, joten investointimäärärahojen käyttöä on järkevä priorisoida, että skeittipuisto saadaan rakennettua kuluvan vuoden aikana. Lisäksi osa vapaa-aikatoimen investoinneista on osoittautunut ennakoitua edullisemmiksi.

SL hyväksyi osaltaan 13.6.2024 § 93 ja esittää edelleen hyväksyttäväksi vapaa-aikatoimen investointiosaan talousarviomuutosta seuraavasti: Menonlisäys kustannuspaikalle 8311 Urheilualueet, hanke 8318 Skeitti-/liikuntapuisto 22 000 €.

Kate kustannuspaikalta 8310 vapaa-aikapalvelut kalusto, hanke 8310 vapaa-aikatoimi, kalusto 12 000 € (laiturit ja autot, kohteet toteutettu), 8311 Urheilualueet, hanke 8313 Kuntoradat ja ladut 10 000 € Hankkeelle pyydetään kiireisenä kaupunginhallitukselta toteuttamislupaa jo ennen kaupunginvaltuuston talousarviomuutoksen käsittelyä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Laine Janne
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy osaltaan selostusosan talousarviomuutokset ja esittää niitä kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi listaliitteen B mukaisesti. Kaupunginhallitus antaa luvan käynnistää Microsoft-lisenssienhankinta sekä skeittipuiston toteutus kiireellisenä jo ennen kaupunginvaltuuston päätöstä.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Toimenpiteet	Kaupunginvaltuusto