

Muutostalousarvio 2022

Kaupunginhallitus 19.09.2022 § 241

Talousarviossa 2023 on määritelty, että käyttötalousosassa sitovana erinä ovat vastuualueiden toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot. Investointiosassa sitovana ovat määrärahat hankekohtaisena. Määrärahat ovat talousarviossa sitovina ulkoisin erin. Palvelualueiden sitovuustaso on vastuuyksikkötaso.

Tässä muutostalousarvioesityksessä käsitellään talousarviomuutosta sitovien erien osalta. Kustannuspaikkojen välisiä määrärahasiirtoja ei pääsääntöisesti tehdä, mutta edellytetään talousarvion ohjeistuksen mukaisesti, että kustannuspaikka-tasoinen toteutuma käsitellään ko. toimielimessä, johon nähden kustannuspaikka on sitova.

Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaisesti muutostalousarvio tulisi käsitellä kokonaisuutena, jolloin olisi parempi mahdollisuus seurata lisätalousarvion vaikutuksia käyttötalouteen.

Lisätalousarviolle voi syntyä tarve esimerkiksi yllättävän ja ennakoimattoman tapahtuman johdosta tai sen vuoksi että talousarviossa suunniteltu hankinta onkin lopullisessa kilpailutuksessa kalliimpi kuin mitä oletettiin.

Kuluneen vuoden aikana on valtuustossa käsitelty kaksi muutosesitystä talousarvioon, 25.4.2022 §28 Talousarviomuutos, Mänttä-Vilppulan kaupungin sisäien postin organisointi, missä oli kyse määrärahojen siirrosta kulttuuri- ja hyvinvointilautakunnalta kaupunginhallitukselle ja sellaisenaan sillä ei ollut vaikutusta talousarvion määrärahojen kokonaisuuteen, sekä 29.8. §53, työllisyys- ja kasvupalveluiden lisämääräraha 23 695 €.

Käsiteltyjen talousarviomuutosten lisäksi palvelualueet ovat tarkastelleet toteutumiaan ja arvioineet varattujen määrärahojen riittävyyttä sekä arvioitujen tulojen toteutumisen todennäköisyyttä loppu vuoden osalta. Samoin on tarkasteltu verotulojen ja valtionosuuksien riittävyyttä.

Lisätalousarvioesitykset palvelualueilta ovat yhteensä 473 500 euroa. Tekninen lautakunta esittää talousarvioon lisämäärärahaa tilapalveluille 300 000 euron verran kiinteistöjen purkukustannuksiin. Kulttuuri- ja hyvinvointilautakunta esittää lisämäärärahaa liikuntapalveluille Parkkivuoren urheilutalon kalustohankintaan 13 000 euroa sekä liikuntapalveluiden tuloennusteen oikaisua 75 000 euroa. Sivistyslautakunta esittää 81 188 euron lisämäärärahaa valmistavalle opetukselle sekä 3 700 euron lisämäärärahaa Autere-opistolle. Näiden lisäksi verotuloennusteen mukaan kaupungin verotulot olisivat 1,02 M euroa talousarviossa ennustettua paremmat. Verotulojen parempi toteutuma muodostuu kiinteistövero- ja yhteisövero-ennakoitua paremmasta toteutumasta.

Muutostalousarviota varten lisämäärärahaesitykset, tulosityksiköiden väliset määrärahasiirrot sekä muutokset investointisuunnitelmiin esitellään kaupunginhallitukselle yhteenvedona, jossa esitellään sekä jo käsitellyt lisämäärärahat, että palvelualueiden esittämät uudet muutokset talousarvioon.

Yhteen talousarvioon tehtävillä lisäyksillä ja vähennyksillä olisi vaikutusta talousarvioon noin 531 800 euroa. Korjattu ennuste talousarviovuodelle 2022 olisi näillä muutoksilla 1 650 394 euroa.

Käyttötalouden määrärahojen lisäksi palvelualueet ovat tarkastelleet investointien ennustettua toteutumistasetta vuoden 2022 osalta. Investoinneista ja niiden toteuttamisesta sekä muutostarpeista käydään kaupunginhallituksen kanssa keskustelu muutostalousarvion yhteydessä.

Valmistelu ja lisätiedot:

Taluspäällikkö Hanna-Maija Oksanen
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, puh. 044 728 8651

| | |
|------------------------|--|
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Anne Heusala |
| Päätösesitys | Kaupunginhallitus keskustelee palvelualueiden lisätalousarvioesityksistä. |
| Käsittely kokouksessa: | Keskustelun kuluessa Auli Välimäki esitti, Mikko Kivilahden ja Sari Päivärinnan kannattamana, että asia palautetaan takaisin valmisteluun lisäselvityksiä varten. |
| | Puheenjohtaja tiedusteli voidaanko Auli Välimäen esitys hyväksyä yksimielisesti. Koska vastustavia puheenvuoroja ei tullut, puheenjohtaja totesi, että kaupunginhallitus päätti palauttaa asian takaisin valmisteluun. |
| Päätös | Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti palauttaa asian takaisin valmisteluun. |

Kaupunginhallitus 28.11.2022 § 324
936/02.02.00/2022

Muutostalousarviota varten on tarkasteltu toteutumaa 09/2022 mukaisesti. Toteuma osoittaa nyt 268 186 euroa ylijäämää. Kaupunginhallituksen palautettua talousarvion valmisteluun, lisämäärärahesityksistä on poistettu ne menot mitkä eivät ole toiminnan kannalta välttämättömiä. Verotulot on tarkistettu uusimman ennusteen mukaiseksi ja keskinäiset tulo/menoerien siirrot on tarkennettu. Lisätalousarviossa on pääsääntöisesti kyse määrärahoikaisista eri kustannuspaikkojen välillä, mutta myös todellisista lisämäärärahoista toiminnan kustannusten kattamiseksi. Pykälän liitteenä on lista määrärahamuutosten kokonaisvaikutuksesta talousarvioon. Määrärahamuutosten myötä muutostalousarvio vuodelle 2022 on - 1 698 394 euroa alijäämäinen. Tulosenuste ennakoii kuitenkin vielä tästä parempaa tulosta.

Valmistelu ja lisätiedot:

taluspäällikkö Hanna-Maija Oksanen,
hanna-maija.oksanen@taidekaupunki.fi, puh. 044 728 8651

| | |
|--------------|--|
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Anne Heusala |
| Päätösesitys | Kaupunginhallitus päättää hyväksyä esitetyt määrärahamuutokset ja esittää valtuustolle muutostalousarvion vuodesta 2022. |
| Päätös | Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. |