

Vuoden 2023 talousarvion muutokset

281/02.02.00/2022

KH 04.12.2023 § 365

Valmistelija

Talousjohtaja Timo Finning, puh. 040 6694 775,
timo.finning@forssa.fi

Valtuusto hyväksyi kokouksessa 12.12.2022 (80 §) vuoden 2023 talousarvion ja asetti samalla kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vuodelle 2023. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Kuntaliiton hallintosääntömallin mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana.

Talousarvio on toteutumassa koko kaupungin tuloksen kannalta suunnitellun mukaisesti, mutta sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimialan kohdalla sekä verorahoituksessa on tulossa poikkeamia talousarviosta. Poikkeamien kannalta seuraavat talousarvion sitovuustasot ovat merkityksellisiä:

Talousarvion 2023 käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia toimialatasolla bruttositovasti, mikä tarkoittaa, että sekä tuotot ja kulut ovat molemmat erikseen sitovia. Nettositovuuden piirissä ovat seuraavat käyttötalousosan palvelut:

- 230 Vapaa-aikapalvelut
- 280 Työllisyyspalvelut
- 580 Yhteistoiminta-alueen jätehuolto

Tuloslaskelmaosassa sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot ja -kulut yhteensä.

Sivistys ja tulevaisuuspalvelut

Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta on 28.11.2023 (§ 105) päättänyt esittää kaupunginhallitukselle, että se esittää edelleen kaupunginvaltuustolle sivistys- ja tulevaisuustoimialan talousarvioon seuraavat muutokset:

PERUSOPETUS;

Henkilöstökulut ylittyvät 150 000 €

- Valmistavan opetuksen ryhmiä enemmän kuin arvioitu, nyt 5. Niistä saadaan kuitenkin erillinen VOS.

Palvelujen ostot ylittyvät 200 000 €

- Majointus- ja ravitsemuspalvelut ja matkustus- ja kuljetuspalvelut ylittyvät.

Perusopetuksen toimintatuotot ylittyvät 250 000 €

- Erityisopetuksen laskutukset arvioitua suuremmat

VAPAA-AIKA;

Toimintatuotot jäävät alle arvioidun 200 000 €

- Vesihelmen tulot

VARHAISKASVATUS;

Toimintakulut ylittyvät 600 000 €

- Lasten määrä lisääntynyt, josta seurauksena henkilöstökulut toteutuvat yli arvioidun.

Toimintatuotot jäävät alle 100 000 €

- Ei enää korona-avustuksia, lisäksi laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista muuttunut ja se vähentää tuloja.

Verotulot

Forssan kaupungin verotilitykset ovat olleet lokakuun loppuun mennessä 31,7 miljoonaa euroa, mikä on 89,4 prosenttia talousarviosta. Kuntaliiton lokakuun suuntaa antava kuntakohtainen veroennuste ennakoii koko vuoden verokertymän olevan 36,0 miljoonaa euroa, mikä olisi noin 0,5 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. Ennusteen toteutumiseksi marras- ja joulukuun verokertymän tulisi olla yhteensä 4,3 miljoonaa euroa, mitä voi pitää varovaisesti arvioiden realistisena odotuksena.

Valtionosuudet

Valtionvarainministeriön 22.11.2023 päätöksellä kuntien peruspalveluiden valtionosuuteen lisätään 18 947 000 euroa käyttämättä jääneiden kuntien yhdistymisen taloudellisen tuen määrärahoja. Lisämäärärahoista 56 845 euroa kohdentuu Forssan kaupungille ja summa on kokonaisuudessaan talousarvion ylittävää.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on opetushallituksen viimeisimmän raportin mukaan 1 231 160 euroa, mikä on 282 910 euroa talousarviota enemmän. Kyseistä opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää valtionosuutta korjataan vielä varainhoitovuoden lopussa toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaisesti. Tämänhetkisten tietojen perusteella kaikki valtionosuudet toteutuisivat yhteensä 339 755 euroa talousarviota suurempana.

Investointiosa

Liikuntakiinteistöjen suunnitteluun ja peruskorjaukseen on talousarviossa varattu 2 300 000 euroa. Kulut ovat jäämässä 500 000 euroa talousarviota pienemmäksi, minkä lisäksi jäähallin peruskorjaukseen on saatu 225 000 euron valtionavustus vuonna 2023. Valtionavustusta tullaan saamaan 525 000 euroa vuonna 2024.

Esitetyt muutokset yhteensä

Käyttötalouden toimintakuluihin 1 050 000 euron lisäys ja toimintatuottoihin 150 000 euron vähennys, minkä seurauksena

toimintakate heikkenee 1 200 000 euroa. Verorahoitukseen 839 755 euron lisäys. Investointiosaan menomäärärahan vähennys 500 000 euroa ja tulomäärärahan lisäys 225 000 euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus ehdottaa, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarvioon seuraavat muutokset:</p> <ul style="list-style-type: none">- käyttötalousosa, 210 Perusopetus: henkilöstökuluihin lisätään 150 000 euroa ja palveluiden ostoihin 200 000 euroa. Toimintatuottoihin lisätään 250 000 euroa.- käyttötalousosa, 230 Vapaa-aikapalvelut: toimintatuottoja vähennetään 200 000 euroa.- käyttötalousosa, 250 Varhaiskasvatuksen palvelut: henkilöstökuluihin lisätään 700 000 euroa ja toimintatuottoja vähennetään 200 000 euroa.- tuloslaskelmaosa: Verotuloihin tuloarvion lisäys 500 000 euroa.- tuloslaskelmaosa: Valtionosuuksiin tuloarvion lisäys 339 755 euroa.- investointiosa: menomäärärahan vähennys 500 000 euroa.- investointiosa: tulomäärärahan lisäys 225 000 euroa.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.
KV 11.12.2023 § 121	
	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	<p>Valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarvioon seuraavat muutokset:</p> <ul style="list-style-type: none">- käyttötalousosa, 210 Perusopetus: henkilöstökuluihin lisätään 150 000 euroa ja palveluiden ostoihin 200 000 euroa. Toimintatuottoihin lisätään 250 000 euroa.- käyttötalousosa, 230 Vapaa-aikapalvelut: toimintatuottoja vähennetään 200 000 euroa.- käyttötalousosa, 250 Varhaiskasvatuksen palvelut: henkilöstökuluihin lisätään 700 000 euroa ja toimintatuottoja vähennetään 200 000 euroa.- tuloslaskelmaosa: Verotuloihin tuloarvion lisäys 500 000 euroa.- tuloslaskelmaosa: Valtionosuuksiin tuloarvion lisäys 339 755 euroa.

- investointiosa: menomäärärahan vähennys 500 000 euroa.

- investointiosa: tulomäärärahan lisäys 225 000 euroa.

Päätös

Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen.