

Talousarvion muutos 2021

Khall 04.10.2021 § 318

179/02.02.02/2021

Valmistelija: talousjohtaja Ari Luostarinen, puh. 040 593 4655.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2021 talousarvion ja investointiohjelman kokouksessaan 7.12.2020. Talousarviossa on esitetty toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Toiminnassa ja taloudessa on noudatettava valtuuston hyväksymää talousarviota ja siihen tehtävistä muutoksista päättää kaupunginvaltuusto (KuntaL 110 §). Sivistys- ja elinvoimalautakunnat ovat käsitelleet toiminnan vaatimia talousarvion muutoksia kokouksissaan. Esityslistan liitteenä on euromääräinen koonti toimialoittain.

Investoinnit:

ICT-ohjelmistot/sote: Lifecare käyttöönotto työt siirtyvät vuodelle 2022, vähennys -263.000 €.

Patajoen pienvenereitti; hanke ei etene toteutusvaiheeseen vuoden 2021 aikana, vähennys -65.000 €.

Himoshuipunttien kunnostus; hanke jää keskeneräiseksi tältä vuodelta, jatkuu vuonna 2022, vähennys -150.000 €.

Investointien muutos yhteensä -478.000 €.

Verotulot ja valtionosuudet:

Verotulojen koko vuoden ennusteet ovat olleet koko vuoden paremmat, kuin talousarviota laadittaessa uskottiin. Poikkeuksellisesta koronavuodesta selvittäneen näillä näkymin paremmin kuin osattiin odottaa. Valtakunnalliset ennusteet Jämsän verotuloista ovat koko vuosikertymän osalta vajaa 2,5 milj.€ paremmat kuin talousarviossa. E erityisen ongelmallista kertymän ennustamisessa on yhteisöveron kohdentuvuus, koska sen ennuste on yli 2 milj.€ suurempi kuin talousarvion ennuste. Laskentatekijöiden muuttumista on vaikea arvioida, koska esim. Kaipola/UPM kokonaistyöntekijämäärä vaikuttaa jakosuhteeseen kuntien välillä. Kunnallisveron kertymän arvioidaan olevan valtakunnan ennusteissa noin 0,9 milj.€ suurempi kuin talousarvion tulokertymä. Kiinteistöverokertymä näyttäisi jäävän ennustetusta noin 0,6 milj.€.

Syyskuun veroennustekehikko perustuu valtionvarainministeriön kesäkuun taloudelliseen katsaukseen, joka lähtökohtaisesti oli positiivisempi verrattuna toukokuun veroennustekehikon arvioihin. Tämän lisäksi kesällä talous elpyi ja Tilastokeskuksen mukaan työllisyys kipusi heinäkuussa jo 74,9 %:iin. Talouden myönteinen kehitys näkyy sekä kunnallis- että yhteisöveron parempana kehityksenä kuluvana vuonna valtakunnan tasolla. Palkkasumman muutokseksi arvioidaan noin 4,0 %. Myös työttömyysturvaetuksia on arviossa laskettu hieman vastaamaan uutta

kehitysarviota. Kehitysjanalla Jämsän kaupungin kunnallisverokehitys on ollut valtakunnallista kehitystä hitaampaa. Pääomatulojen nousun vuoksi kunnallisveron jako-osuuteen verovuodelle 2021 on odotettavissa noin -300 miljoonan euron negatiivinen oikaisu.

Näihin em. oletuksiin on suhteutettava Jämsän kaupungin työllisyys- ja väestötilanne sekä verotulojen tähänastinen kertymä. Nykytiedoin voidaan olettaa, että kokonaisuutena verotulojen kertymä olisi noin 1,5 milj.€ talousarviossa ennustettua parempi, tämä on huomioitu lisätalousarviossa.

Valtionosuudet on vahvistettu suunnilleen talousarvion mukaisena, summa on laskennallisesti 22.000 € suurempi kuin ennustettu, mutta eri laskentatekijöiden epävarmuuden ja summan suhteellisen pienuuden vuoksi ei ole syytä tässä yhteydessä nostaa arviota.

Konsernipalvelut:

Kaupunginhallituksen tulosalueella työllistämisyksikössä työmarkkinatuen kuntaosuus näyttää ylittyvän. Usein maksuosuus tasaantuu vuoden loppua kohden, mutta tällä hetkellä ei ole vielä tietoa kuinka yrittäjien työmarkkinatuen maksaminen jatkuu. Lisämääräraha työmarkkinatuen kuntaosuuteen (menolisäys) 120.000 €. Yksikön palkkakulujen arvio on talousarviossa ollut liian pieni, palkkakustannuksiin menon lisäystä 6.000 €, sivukuluineen noin 7.300 €.

Työllistämisen kuntakokeilu -yksikössä etäpalvelun kalustomäärärahaan lisäystä 2.000 €, joka sisältää mm. web-kamerat. Vuokratulot toteutuvat yksikön osalta suurempina kuin talousarviossa on arvioitu, menon lisäystä 5.200 €.

Hallintopalveluissa Yhteistyötoimikunnan esityksen perusteella kaupunginhallitus on 7.6.2021 hyväksynyt 278.000 euron lisämäärärahan henkilöstön koronapalkitsemiseen. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt esityksen koronapalkitsemisesta 21.6.2021. Myös tämä lisäraha sisältyy selkeyden vuoksi yhteenvetoesitykseen, vaikka se on jo myönnetty.

Sosiaali- ja terveystoimi:

Sosiaali- ja terveystoimen osalta muuttunut asiakasmaksulaki vaikuttaa vuoden tulokertymiin useiden kustannuspaikkojen osalta. Vähennyksen arvioidaan olevan yhteensä eri kustannuspaikoilla noin 200.000 (tulojen vähenemä).

Sosiaali- ja terveystoimen hallinnon tulosalueella yhteisten talous- ja hallintopalveluiden kustannuspaikalle täytettävä järjestelmäasiantuntijan toimi 1.12. alkaen lisää kustannuksia 3.300 €.

Sosiaalityön ja perhepalveluiden tulosalueella ostopalvelumenojen lisäys on yhteensä 300.000 €, kyseessä on lastensuojelun avohuollon palvelutarve, huostaanottojen lisääntyminen ja sijaishuollon järjestäminen. Lisäksi 1.12. alkaen täytettävä sosiaalityöntekijän virka lisää kustannuksia 4.700 €.

Vanhuspalveluiden tulosalueella 1.12. lukien täytettävät virat lisäävät kustannuksia 15.200 €.

Terveyspalvelujen hallinnon tulosalueella toimen täyttäminen 5.10.lukien lisää kustannuksia 10.800 €. Jämsän terveys Oy:n vuosihinnan korotus on

menon lisäystä 1.235.000 €. Vuosihinnan korotus kirjataan eri tulosalueille vuoden 2021 mukaisilla JT:n vuosihinnan laskun jakoperusteilla.

Sivistystoimi:

Varhaiskasvatus

Asiakasmaksulain muutoksesta johtuva tulojen vähenemä 20.000 €. Kotihoidon tuki ei toteutu arvioidusti, tuen hakijoiden ja lasten määrä on vähentynyt, menojen vähennystä 60.000 €.

Perusopetus

Oppilashuoltoon mm. oppivelvollisuus uudistukseen perustuen 1.8.2021 perustettujen psykologin ja kuraattorin virkojen aiheuttamat henkilöstökustannukset v. 2021, menolisäystä yhteensä 50.000 €.

Elämänlaatupalvelut

Tuloarviot eivät toteudu elämänlaatupalveluissa mm. uimahallin ja opistojen kurssimaksujen jäätyä arvioidusta koronarajoitusten vuoksi. Uimahallin osalta tulojen vähenemä on 180.000 € talousarvioon nähden, opistoilla vähenemä 30.000 €. (Uimahallin alkuperäinen tuloarvio oli 321.000 € ja opistojen 252.000 €.)

Henkilöstökustannusten arvioidaan alittuvan alkuperäisestä 57.000 € koronapandemian rajoitustoimista esim. työväenopiston opetustoimintaan (menon vähennys). Vastaavasti luontaisen poistuman hyödyntäminen on vaikuttanut tehtäväkohtaisiin palkkoihin, vaikutus 16.000 € (menon lisäys).

Nuorisopalvelujen Nuorten rinnalla koulussa -hankkeelle myönnetty avustus oli haettua pienempi. Hankkeen kulut olivat myös pienemmät, joten tulojen vähennys 90.000 € ja vastaavasti myös menojen vähennys 90.000 €.

Kaupunginhallituksen 1.2.2021 päätöksen mukaisesti Himosvuoren latuosuuskunnalle myönnettiin 40.000 € avustusta lumivarman ladun lumen tekoa varten. Avustuksia arvioidaan jäävän muutoin käyttämättä, joten lisämäärärahan tarve on 30.000 €.

Elinvoima:

Maankäyttö ja elinvoima -tulosalueella pysyvien vastaavien luovutusvoitot eivät toteudu suunnitellusti, tulojen vähennys 100.000 €. Metsän myyntitulot eivät myöskään toteudu talousarvion mukaisesti, koska hakkuut eivät toteutune tämän vuoden puolella, tulojen vähennys 250.000 €. Menojen osalta asiantuntijapalveluihin varattua määrärahaa jää arvioiden mukaan käyttämättä 50.000 €, muihin palveluihin varattua määrärahaa jäänee käyttämättä myös noin 50.000 euroa, molemmat menon vähennystä. Vakituisten henkilöstökustannuksien toteuma jää alle talousarvion, menon vähennystä 40.000 euroa, määräaikaisten palkkaukseen sen sijaan menon lisäystä 12.000 €.

Hankkeiden kuntarahoitusosuuksiin lisämääräraha 66.000 € (menon lisäystä).

Kunnallistekniset palvelut -tulosalueella ei myöskään toteudu arvioidut puun myyntitulot, tulojen vähennys 270.000 €.

Liikelaitokset eivät ole esittäneet osaltaan muutoksia vuoden 2021 talousarvioon.

Liitteiden yhteenveto on tuloslaskelman muodossa, joka osoittaa lisätalousarvion jälkeen vuodelle 2021 1.444.196 € esittelytekstissä ja liitteissä selitetyillä muutoksilla. Jämsän kaupungin kumulatiivinen ylijäämä riittää kyseisen summan kattamiseen (3,6 milj.€).

Toimivalta, johon päätös perustuu: Kuntalaki 110 §, Talousarvion ja -suunnitelman vuodelle 2021 sitovuusohjeet.

Ehdotus

Hallintojohtaja Auli Korhonen

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy esitetyn talousarviomuutoksen vuodelle 2021.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.