

Elinvoimatoimi / Talousarvion 2022 määrärahojen käytön ylityksien ja alitukusten selvitykset

Elvoi 26.01.2023 § 16

Valmistelijat: elinvoimajohtaja Anna-Liisa Juurinen p. 040 747 7736, kaupungininsinööri Katja Rissanen p. 040 846 9816

Kaupunginvaltuusto on 28.11.2022 § 161 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2023-2024 sekä investointiohjelman vuosille 2022-2025. Kaupungin taloudessa ja toiminnassa on noudatettava hyväksyttyä talousarviota siihen tehtyine muutoksineen.

Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarvion täytäntöönpano-ohjeet 12.12.2020 §324. Kaupunginhallitus 20.2.2023 ja kaupunginvaltuusto 27.2.2023 käsittelevät kokouksissaan talousarvion 2023 määrärahojen käytön ylitykset ja alitukset. Tilinpäätös on vielä keskeneräinen, eikä tilinpäätöstä voi vielä kokonaisuutena arvioida.

Elinvoimatoimen talousarvion 2022 merkittävimmät ylitykset ja alitukset selvityksineen on esitetty alla tilanteessa 23.1.2023.

Maankäyttö ja elinvoima

Tulosalueen tulos tilanteessa 23.1.2023:

- Toimintatuottojen alitus 342 000 €. Hankkeiden maksatuksista aiheutuvia toimintatuottoja on käsittelyssä rahoittajilla 374 429,92 €.
- Toimintakulujen alitus 461 400 €

Elinvoiman hallintopalvelut

- Vakinaisten kuukausipalkat, ylitys 92 000 € ja henkilösivukulut, ylitys 15 700 €. Kustannuspaikalta maksettu myös vakinaisten yrityspalvelupäälliköiden palkat ja henkilösivukulut.
- Kokouspalkkiot, ylitys 13 300 €. Lautakunnan kokoukset ovat toteutuneet aikaisempia vuosia pidempinä. Hankkeiden ohjausryhmien jäsenten ja elinvoimaneuvottelukunnan kokouspalkkioita ei huomioitu budjetoituvaiheessa.
- Asiantuntijapalvelut, alitus 13 800 € ja muiden palvelujen ostot, alitus 23 600 €. Hankkeita pystytty hyödyntämään palvelujen ostoissa.
- Sisäiset vuokrat, alitus 73 700 €. Vuokrat pääosin kirjaamatta kustannuspaikalle.

Vesihuollon hankesuunnittelu

- Alitus 3 740 €. Vuonna 2022 ei toteutuneita suunnitteluhankkeita.

Asuntotoimi

- Toimintatuotot, alitus 29 500 €. Hanketoiminnan tuotot haetaan jälkikäteen maksatuksilla toteuman perusteella.
- Senioriasumisen kehittämishankkeen loppumaksatuksella haetaan ympäristöministeriöltä 30 904,92 €.

- Palvelujen ostot, ylitys 70 700 €. Kysymyksessä senioriasumisen kehittämishankkeessa toteutettu selvitystyö, joka on jäänyt budjetoimatta talousarviovaiheessa. 60% selvitystyön kustannuksista on katettu / katetaan ympäristöministeriön rahoituksella.

Yrityspalvelut

- Toimintatuotot, alitus 378 600 €. Hanketoiminnan tuotot haetaan jälkikäteen maksatuksilla toteuman perusteella. Velho-hankkeen ja Jämsä Tehtaan loppumaksatuksilla haetaan Keski-Suomen liitolta 343 525 €.
- Vakinaisten kuukausipalkat, alitus 108 000 €. Palkat maksettu elinvoiman hallintopalveluista.
- Määräaikaisten palkat, ylitys 40 600 €. Pitkäaikainen määräaikainen yrityspalvelupäällikön sijaisuus.
- Henkilösivukulut, alitus 14 800 €. Yrityspalvelupäälliköiden henkilösivukulut maksettu elinvoiman hallintopalveluista.
- ICT-palvelut, ylitys 24 300 €. Hankkeiden ostopalveluja, jotka on kirjattu ICT -palveluihin. Budjetoitaessa hankkeiden menoja ei ole aina ennakkoon tiedossa, mihin kustannukset tullaan kirjanpidossa kirjaamaan
- Asiantuntijapalvelut, ylitys 98 200 €. Hankkeiden kuluja. Budjetoitaessa hankkeiden menoja ei ole aina tiedossa, mihin kustannukset tullaan kirjanpidossa kirjaamaan.
- Koulutus ja kulttuuripalvelut, ylitys 10 800 €. Hankkeiden kuluja, Budjetoitaessa hankkeiden menoja ei ole aina tiedossa, mihin kustannukset tullaan kirjanpidossa kirjaamaan.
- Muut palvelut, alitus 215 000 €. Hankkeiden ICT-palveluja, asiantuntijapalveluja sekä koulutus ja kulttuuripalveluja on budjetoitu muiden palvelujen luokkaan. Budjetoitaessa hankkeiden menoja ei ole aina tiedossa, mihin kustannukset tullaan kirjanpidossa kirjaamaan.

Kaavoitus

- Toimintatuotot ylittäneet arvioidun määrän 23 022,09 €. Tulosityksikköön on tilikaudella maksettu mm. työllistämistukea, joka ei talousarviovaiheessa ollut vielä tiedossa.
- Henkilöstökuluihin varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 13 542,37 € - Määräaikaisen maankäytön suunnittelijan tehtävää ei ole täytetty. Tehtäviä on hoidettu mm. työllistämistuella palkatun henkilön voimin.
- Palveluiden ostoihin varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 150 430,95 €.
- Aineet, Tavarat ja tarvikkeet. Ostoihin varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 1 148,36 €.
- Muut toimintakulut - varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 1 946,76 €.

Tonttipalvelut

- Toimintatuotot ylittävät suunnitellun 17 960,99 €. Toteutamaraportilta puuttuu 32 327,41 € pysyvien vastaavien luovusvoittoja.
- Henkilöstökuluihin varattu määräraha on ylittynyt 7 529, 04 €.

- Palveluiden ostoon varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 73 771,31 €. Mm kiinteistöveroselvityksen loppulaskusta on reklamoitu, koska työtä ei ole kaikilta osin tehty toimeksiantosopimuksen mukaisesti.
- Aineet, Tavarat ja tarvikkeet, ostoihin varattu määräraha on ylittynyt 3492,05 €. Toimitilamuutoksen edellyttämiin kalustohankintoihin ei ollut varauduttu talousarviossa.

Metsätilat

- Toimintatuotot alittavat suunnitellun 2 512, 39 €.
- Henkilöstökuluihin varattu määrärahaa on jäänyt käyttämättä 6 674,86 €.
- Palveluiden ostoon varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 101 774, 47 €. Metsäsuunnitelma ei laillistunut ja suunnitelman mukaisia toimenpiteitä ei voitu toteuttaa.
- Aineet, Tavarat ja tarvikkeet - varattua määrärahaa on jäänyt käyttämättä 11 436,95 €.
- Muut toimintakulut - varattu määrärahaa on ylittynyt 5 126,76 €. Toimitilamuutoksesta johtuviin sisäisiin vuokrakuluihin ei ollut varauduttu talousarviossa.

Kunnallistekniset palvelut

Tulosalueen tulos tilanteessa 23.1.2023:

- Toimintatuottojen alitus 220 900 €.
- Toimintakulujen alitus 101 600 €

Kunnallistekninen suunnittelu ja rakentaminen

- Valmistus omaan käyttöön palkat -50 000 €, osa palkoista on vyöryttämättä investoinneille
- Vakinaisten kuukausipalkat 36 000 €, ylitys johtuu rekrytoinneista, joihin ei ollut varauduttu talousarviossa

Hulevedet

- Palveluiden ostot -95 000 €, asiantuntijapalveluja ei ole käytetty ja kunnossapitoon varattua määrärahaa jäi käyttämättä.

Jätehuolto

- Sisäiset jätehuoltopalvelut -275 000 €, menot eivät toteutuneet, talousarvioon on jäänyt Metsä-Kivelän toimintaa liittyvä varaus, toiminta Metsä-Kivelässä on kuitenkin päättynyt jo v. 2021

Kaatopaikkatoiminta

- Sisäiset jätteenkäsittelyn myyntituotot -275 000 €, tuotot eivät toteutuneet, talousarvioon on jäänyt Metsä-Kivelän toimintaa liittyvä varaus, toiminta Metsä-Kivelässä on kuitenkin päättynyt v. 2021
- välilliset verot 83 000 €, Metsä-Kivelän toimintaa liittyen haettu jäteverojen palautus

Liikenneväylät

- Palvelujen ostot 440 000 €, ylitys johtuu runsaslumisesta talvesta sekä koneiden ja kuljetusten hinnan noususta.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat 42 000 €, ylitys johtuu energian hinnan noususta.

Konekeskus

- Toimintatuotot 50 000 €, ylitys johtuu runsaslumisesta talvesta, konekeskus laskuttaa työstä sisäisesti mm. liikenneväyliä.

Puistot, torit, leikkipaikat

- Metsänmyyntituotot -46 000 €, alitus johtuu siitä, ettei metsän myyntiä ole ehditty resurssisyistä valmistella.

Liikuntapaikat

- Palvelujen ostot 39 000 €, ylitys johtuu runsaslumisesta talvesta ja latukoneen korjauskustannuksista.
- Aineet, tarvikkeet, tavarat 50 000 €, ylitys johtuu energian ja polttoaineiden hinnan noususta.

Venesatamat

- ei merkittäviä ylityksiä, eikä alituksia

Muu toiminta

- ei merkittäviä ylityksiä, eikä alituksia

Varasto

- ei merkittäviä ylityksiä, eikä alituksia

Tilapalvelut

Tulosalueen tulos tilanteessa 23.1.2023:

- Toimintatuottojen alitus 810 300 €, mikä pääosin selittyy sisäisten vuokrien alituksella ja edellyttää tarkastamista ennen lopullista tilinpäätöstä.
- Toimintakulujen ylitys 375 800 €
 - Myyntituotot, sisältäen kiinteistönhoito ja liikuntapaikkojen vuokrat, alitus 67 000 €. Alakanttiin toteutuneet vuokratuotot selvitettävänä.
 - Vuokratuotot sisältäen huoneistojen ja tilojen vuokrat, alitus 733 000 €. Joulukuun vuokrat laskuttamatta.
 - ICT-palvelut, ylitys 179 000 €. Sisältää Certegon kulunvalvontakustannukset. Rahat varattu vuodelle 2021, mutta toteutus ja laskutus jatkunut vuodelle 2022.
 - Puhtaanapito- ja pesulapalvelut, ylitys 22 000 €. Lumitalven johdosta aurauksia normaalia enemmän.
 - Rakenn ja alueiden rak. ja kunn.pitopalvelut, alitus 276 000 €.
 - Sis. hallinnolliset palvelut, ylitys 49 000 €. Budjetointia tarkastettava. Selvitettävänä.

- Lämmitys, ylitys 110 000 €. Kustannustason nousua (lähinnä öljy), ei pystytty arvioimaan.
- Sähkö, ylitys 367 000 €. Kustannustason noususta johtuva ylitys.
- Kalusto, ylitys 53 000 €. Budjetoinnissa tapahtunut virhe. Velvoitetyöllistettyjen kalusto-ostoja ei osattu ottaa huomioon budjetoinnissa.
- Rakennusmateriaalit, ylitys 231 000 €. Pääarkiston (Jämsänkoski) ja virastotalo Koskelon tilojen muutostöitä ei budjetoitu vuodelle 2022. Osittain laskujen tiliöinnistä johtuva syy. Kunnossapitotyöt budjetoitu kunnossapitopalveluihin, mutta kirjattu tarvikkeiden osalta rakennusmateriaaleihin. Velvoitetyöllistettyjen tarvikeostoja ei olla osattu budjetoida kustannuksiin. Kirjattu rakennusmateriaaliostoihin.
- Vitikkalan koulu, kattoremontti tehty, 40.000 € ei budjetissa, ei ylitystä, mutta vaikuttaa kokonaisuuteen.

Valvontatoimi

Tulosalueen tulos tilanteessa 23.1.2023:

- Toimintatuottojen alitus 18 700 €.
- Toimintakulujen alitus 40 400 €

Rakennusvalvonta

- Toimintatuotot – 18 702.00 euroa. Vähäinen poikkeama. Tulojen osuus ylibudjetoitu, koska rakentamisen määrää on vaikea ennustaa.

Ympäristönsuojelu

- Palvelujen ostot -41 630.00 euroa. Asiantuntijapalveluihin varattuja määrärahoja jäänyt käyttämättä.

Investoinnit

| Kohde | ylitys/alitus | |
|--|---------------|---|
| Sairaalan peruskorjaus | -95 000 € | Kustannukset alittivat määrärahavarausten |
| Koivulinnan päiväkodin piharemontti | -60 000 € | Ei toteutettu v. 2022 aikana |
| Liikenneväylät, yleiset | -235 000 € | Työohjelmakohteet (sis. Koskentie ja Keskuskatu) |
| Siltojen peruskorjaus | -72 000 € | Märäsojan raittisillan hankinta keskeytettiin, Himoshuipunttien tunnelin luiskien ja kaiteiden korjauskustannukset kirjattu Himoshuipunttien hankkeelle |
| Patajoen eteläpuol. asemakaavan katutekn., | -119 000 € | Hanke ei edennyt toteutukseen vuoden 2022 aikana |

| | | |
|---|------------|--|
| Himoshuipunttien kunnostus | 57 000 € | Sisältää myös Himoshuipunttien tunnelin luiskien ja kaiteiden korjauskustannukset |
| Päijänrannan asemakaavan katutekniikka | -50 000 € | Hanke ei edennyt vuoden 2022 aikana |
| Vehkaojantien kunnostaminen | -61 000 € | Kaikkea varattua määrärahaa ei tarvittu toteutukseen |
| Länsikeskuksen kiertoliittymä | -78 000 € | Hanke ei edennyt toteutukseen vuoden 2022 aikana |
| Hulevesiviemäriin rakentaminen ja saneeraus | 79 000 € | Toteutettiin aiempia vuosia enemmän verkoston rakentamista |
| Satamat ja venerannat | -121 000 € | Länkipohjan sataman uudistaminen jäi kesken resurssihaasteiden ja sääolosuhteiden vuoksi |
| Pyöräkuormaaja | -200 000 € | Pyöräkuormaajan toimitus siirtyi vuodelle 2023 |

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Ehdotus

Elinvoimajohtaja Anna-Liisa Juurinen

Elinvoimalautakunta päättää osaltaan hyväksyä elinvoimatoimen tulosalueiden sekä investointien määrärahojen ylitykset ja alitukset vuodelta 2022 ja esittää niitä edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Keskustelun aikana esittelijä muutti päätösehdotuksen seuraavaksi:

Elinvoimalautakunta päättää osaltaan hyväksyä elinvoimatoimen tulosalueiden sekä investointien määrärahojen ylitykset ja alitukset vuodelta 2022 tilastointipäivän 23.1.2023 tietojen mukaan ja esittää niitä edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.

Muutettu päätösehdotus tuli lautakunnan päätökseksi.

Khall 13.02.2023 § 43
1284/02.02.02/2022

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö § 2 ja § 24

Talousarvion ja -suunnitelman sitovuusohjeet vuodelle 2022.

Ehdotus

Hallintojohtaja Auli Korhonen

Kaupunginhallitus hyväksyy elinvoimatoimen määrärahojen ylitykset ja alitukset vuodelta 2022 ja päättää esittää niiden hyväksymistä kaupunginvaltuustolle.

Tämä pykälä tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.