

Määrärahamuutokset vuoden 2021 talousarvioon

Sivla 09.09.2021 § 13

Valmistelija: sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 02 761 1200

Loimaan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 16.11.2020 talousarvion vuodelle 2021 sekä taloussuunnitelman vuosille 2022 - 2023. Talousarvio on käyttötalouden osalta sitova palvelualueittain. Sitovana määrärahana on palvelualueiden toimintakate.

Loimaan kaupunginvaltuusto käsittelee osavuosikatsauksen neljännesvuosittain ja kaupunginhallitus käsittelee talouden toteumatilanteen kuukausittain. Kuukausittain laaditaan myös tulosenuste.

Hallintosäännön 62 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle niin, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, annetaan selvitys toimintakertomuksessa.

Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnan tavoitteiden tai tuloarvion muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutukset määrärahoihin.

Vuoden 2021 talousarvion toteutuman (1-7/2021) perusteella talousarvioon tulisi tehdä seuraavat muutokset:

Varhaiskasvatuspalvelut:

Toimintakulut lisääntyvät 80 000 euroa

Perusopetus ja keskiasteen koulutus:

Toimintakulut lisääntyvät 600 000 euroa

Vapaa-aikapalvelut:

Toimintatuotot laskevat 200 000 euroa

Varhaiskasvatuksessa henkilöstökuluja tulee lisätä noin 230 000 euroa lisääntyneiden sijaiskujen (koronatilanne) sekä lasten hoidon tarpeen edellyttämän henkilöstölisäyksen perusteella. Vastaavasti palvelujen ostoista ja avustuksista (kotihoitoon tuki) voidaan vähentää 150 000 euroa.

Perusopetuksessa henkilöstökuluja tulee lisätä noin 500 000 euroa.

Lisäystä selittää aiempaa suuremmat sijaiskulut (koronatilanne), hanketoiminnan toteutuminen arvioitua laajempana, henkilöstön arvioitua suurempi määrä (oppilaiden tarvitsemat tukitoimet, valmistava opetus jne). Palvelujen ostoihin pitää varata 100 000 euroa enemmän (asiakaspalvelujen ostot).

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuottojen vähennys perustuu koronatilanteen vaikutuksiin (mm. uimahalli- ja kuntosalimaksut sekä työväenopiston kurssimaksut), kun vapaa-aikapalvelujen toimintoja on rajoitettu tai keskeytetty.

Muutoksilla ei ole vaikutusta toiminnallisiin tavoitteisiin. Vaikutukset tuloarvioihin ovat seuraavat:

- toimintatuotot: 2 937 400->2 737 400 (erotus -200 000)
- toimintakulut: 22 435 560->23 115 560 (erotus +680 000)
- toimintakate: 19 498 160->20 378 160 (erotus +880 000)

Sivistysjohtajan ehdotus:

Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että ne hyväksyvät seuraavat muutokset vuoden 2021 talousarvion määrärahoihin:

1. Varhaiskasvatuksen toimintakuluja lisätään 80 000 euroa.
2. Perusopetuksen ja keskiasteen koulutuksen toimintakuluja lisätään 600 000 euroa.
3. Vapaa-aikapalvelujen toimintatuottoja vähennetään 200 000 euroa.

Päätös: Hyväksyttiin.