

**Vuoden 2013 talousarvion tarkistaminen**

**22/02.02/2013**

KHAL § 327

Esittelijä: kaupunginjohtaja Juha Majalahti

Lisätietoja antaja: vt. talous- ja henkilöstöjohtaja Annu Kalliaisenaho, puh. (09) 4258 3607 tai sähköposti "etunimi.sukunimi@karkkila.fi"

Asiantuntijana kokouksessa: vt. talous- ja henkilöstöjohtaja Annu Kalliaisenaho

Hallintosäännön 68 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä.

Määrärahaa voidaan käyttää vain hallintosäännössä, talousarviossa, sen perusteluissa tai kaupunginvaltuuston erillispäätöksissä määritellyn tarkoitukseen.

Talousarvion sitovuudesta johtuu, että toimielimen mukaan lukien Karviainen, erikoissairaanhoido, Taitoa Oy ja Kuntien Tiera Oy ulkoisen määrärahan käyttötarkoituksen muutosta koskevan päätöksen tekee valtuusto. Lautakunnat voivat tehdä muutosesityksen valtuustolle vain silloin, kun muutos on suuruudeltaan merkittävä ja muutokseen on perusteltu syy, kuten määrärahan korotustarpeen välttäminen tai kokonaan uuden määrärahan sisällyttäminen talousarvioon.

Määrärahojen riittävyyteen tulee kiinnittää erityistä huomiota. Toiminta on suunniteltava ja investoinnit ajoitettava siten, että talousarvioon merkitty määräraha varmasti riittää. Valvontavastuu kuuluu määrärahan käyttäjien ja käytöstä vastaavien henkilöiden ohella toimialajohtajille sekä lautakunnille ja kaupunginhallitukselle.

Mikäli alkuvuodesta ilmenee tarvetta määrärahojen muutoksiin tai lisämäärärahojen saamiseen ne käsitellään kesäkuun valtuustossa. Mikäli tämän jälkeen esiintyy tarvetta määrärahojen muutoksiin tai korotuksiin, on niistä tehtävä esitykset heti, kun tarve on ilmennyt.

Pysyvien vastaavien luovutusvoitot alittuvat 300 000 €, perustoi-meentulotuen valtionosuus 80 000 €, vedenmyynti 100 000 €, vuokratuotot 35 000 ja päivähoitomaksut 150 000 €. Koulutuksen hankerahat ylittyvät 60 000 € ja elinkeinotoimen toimintatuotot 40

000 €. Toimintatuottojen alitus on yhteensä 565 000 euroa.

Eläkemenoperusteiset menot ylittyvät 105 000 €, Senioritalon vuokriin ei ole varattu määrärahaa 100 000 € ja elinkeinotoimen kulut ylittyvät 30 000 € eli toimintakulujen ylitys yhteensä 235 000 euroa.

Verotulot ylittynevät verohallinnon lokakuussa tekemän ennusteen mukaan 870 000 €, mikä perustuu verovuoden 2012 osalta tehtyyn kuntien ryhmäosuuden oikaisuun. Oikaisu lisäsi kuntien verotuloja 223 miljoonaa euroa.

Lautakuntien esitysten ja osavuositarkastuksessa 3/2013 tehdyn tilinpäätösluonnoksen perusteella talousarvioon esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

|                                  | €              |
|----------------------------------|----------------|
| Toimintatuottoja vähennetään     | -565 000       |
| Toimintakuluja lisätään          | -235 000       |
| Nettovaikutus toimintakatteeseen | -800 000       |
| Verotuloarviota lisätään         | 870 000        |
| Valtionosuusarviota lisätään     | 295 000        |
| Rahoituskuluja vähennetään       | 75 000         |
| Yhteensä                         | 1 240 000      |
| Parantaa tilikauden tulosta      | <u>440 000</u> |

Lisäksi Karviainen on esittänyt 180 000 euron lisämäärärahan, jonka lisäksi ylitysluonnoste kuluvalle vuodelle on noin 160 000 euroa. Erikoissairaanhoidon ylitysluonnoste syyskuun tilanteen perusteella on niin ikään 160 000.

Taloudelliset vaikutukset

- talousarviomuutokset parantavat tilikauden tulosta 440 000 €
- Karviaisen lisämäärärahaesitys heikentää tulosta 180 000 €
- Karviaisen ja HUS:n ylitysluonnosteet heikentävät tulosta yhteensä 320 000 €

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto muuttaa vuoden 2013 talousarviota seuraavasti:

|                                  | €              |
|----------------------------------|----------------|
| Toimintatuottoja vähennetään     | -565 000       |
| Toimintakuluja lisätään          | -235 000       |
| Nettovaikutus toimintakatteeseen | -800 000       |
| Verotuloarviota lisätään         | 870 000        |
| Valtionosuusarviota lisätään     | 295 000        |
| Rahoituskuluja vähennetään       | 75 000         |
| Yhteensä                         | 1 240 000      |
| Parantaa tilikauden tulosta      | <u>440 000</u> |

Käsittely: Vt. talous- ja henkilöstöjohtaja Annu Kalliaisenaho selosti asiaa kokouksessa.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano: kaupunginvaltuustoon