

Yleishallinnon lisämäärärahaesitys

54/02.02.00/2019

KH 28.10.2019 § 198

Lisätiedot:

hallintopäällikkö Camilla Söderström, puh. 050 411 0205
talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Yleishallinnon talousarvion toimintakatteen toteuma 30.9.2019 on 3,1 miljoonaa euroa (85 % talousarviosta, laskennallisen toteumaprosentin ollessa 75 %). Yleishallinnon toimintaa leimaa mm. tulojen osalta osittain työterveyshuoltoon liittyvä ns. Kela-korvaus (noin 100 000 euroa), joka tuloutuu kirjanpidollisesti toimintavuoden jälkeen tammikuussa, ja menotalouden osalta osittain kaupungin hallinnon kokouksista syntyvät henkilö- ja muut kustannukset, jotka jaksottuvat kirjanpidollisesti puolivuositain heinä- ja joulukuuhun. Näin suhteellinen toteumataso ei suoraan kerro todellista tilannetta tilikauden aikana.

Talouden toteuman ja nyt tiedossa olevien seikkojen perusteella voidaan arvioida, että yleishallinnon tulosalueista kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan, kaupunginkanslia, ruoka- ja puhdistuspalvelut sekä rahatoimisto eivät tule pysymään talousarvion sitovassa toimintakatteessaan vaan hallituksen ja valtuuston käsiteltäväksi on valmisteltu lisämäärärahaesitys. Tarve esitettävälle muutoksille on ollut tiedossa kesän jälkeen ja siitä on raportoitu muun muassa osavuositarkastuksen 2/2019 yhteydessä.

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan tulosalueen osalta toteuman ylittyminen johtuu kirjanpidollisesta seikasta. Vuonna 2018 tilattu ja laadittu Villa Bredan myynnin selvitystyön lasku 23 520 euroa saapui vuoden 2018 kirjanpidon sulkemisen jälkeen ja se kirjattiin vuoden 2019 menoksi. Lisämäärärahan tarve on siis 24 000 euroa.

Kaupunginkanslian tulosalueen yhdellä kustannuspaikalla on todettu kaksi virheellistä talousarviolukua, jotka ilmeisesti ovat sattuneita kirjausvirheitä, kun lukuja on syötetty käsin järjestelmään. Kvtel-eläkemaksuun on varattu vain 4 800 euroa, kun luvun tulisi olla 48 000 euroa, sekä saman kustannuspaikan työttömyysvakuutusmaksuun on varattu 700 euroa, kun luvun tulisi olla 7 000 euroa. Lisämäärärahan tarve henkilöstösivukuluihin on siten 50 000 euroa.

Kaupunginkanslian tulosalueeseen kuuluvan harkinnanvaraisen työllistämisen määrärahat näyttävät ylittyvän, sekä meno- että tulopuolella. Työllistämistukea on budjetoitu 58 000 euroa tulopuolelle, mutta toteuma on jo syyskuun lopulla 90 000 euroa. Henkilöstökuluja on vastaavasti budjetoitu 120 000 euroa, ja toteuma syyskuun loppuun mennessä on 134 000 euroa. Aktiivisen työllistämisen seurauksena lisämäärärahan tarve on 70 000 euroa tuloa (työllistämistuki) ja 50 000 euroa henkilöstömenoja.

Ruoka- ja puhdistuspalvelujen tulosaluetta rasittaa keskuskeittiön alkupe-

räisestä aikataulusta pitkittynyt remonti. Ruokailujen onnistumiseksi on jouduttu vuokraamaan keittiökontti ruokien kuumennusta varten sekä astioiden pesukontti astioiden pesuun. Konttien, kaappien ja vaunujen vuokraamiseen ei osattu varautua täysimääräisesti elokuussa 2018. Loppuvuoden lisämäärärahatarve koostuu vuokratuluista; keittiö- ja astianpesukontti 79 000 euroa, ylimääräiset kylmäkaapit ja lämpövaunut 11 500 euroa sekä toisaalta valmisruoista/elintarvikkeista 50 000 euroa, yhteensä 140 500 euroa.

Rahatoimisto

Rahatoimiston henkilöstömenojen toteuma-aste on lokakuun 2019 tilanteessa 88,9 % joka on 5,6 prosenttiyksikköä korkeampi kuin ajankohdan laskennallinen toteuma-aste. Korkean toteuma-asteen ennakoidaan pysyvän korkealla koko loppuvuoden ajan sijaisjärjestelyistä ja niistä koituvien henkilöstömenojen vuoksi. Näiden menojen ennakoidaan nyt olevan yhteensä 20 000 euroa. Koska rahatoimiston kuluvan vuoden talousarvio ei sisällä määrärahavarausta näihin menoihin, on rahatoimiston sitova toimintakate ylittymässä ja tulosalueelle haetaan 20 000 euron lisämäärärahaa. Haettava lisämääräraha nostaa rahatoimiston henkilöstömenojen määrärahan 735 000 euroon, muutoksen ollessa 2,7 %. Rahatoimiston sitova toimintakate muutoksen jälkeen nousee 1 243 302 euroon.

Maltillisesta taloudenhoidosta ja tarpeettomien kulujen välttämisestä huolimatta yleishallinnon toimintamenot ylittynevät edellä mainituista syistä. Kulujen lisämäärärahatarpeen ennakoidaan tässä vaiheessa olevan yhteensä noin 284 500 euroa sekä tulojen 70 000 euroa, joka muuttaisi voimassaolevia sitovia tulosalueiden toimintakatteita vastaavasti.

KJ:

KH päättää esittää, että KV myöntää yleishallinnossa yhteensä 194 500 euron nettolisämäärärahan seuraavasti: Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja 24 000 euroa, Kaupunginkanslia 100 000 euroa menopuolelle ja 70 000 euroa tulopuolelle, Ruoka- ja puhdistuspalvelut 140 500 euroa, Rahatoimisto 20 000 euroa menopuolelle ja toteaa, että lisämäärärahat muutavat sitovia toimintakatteita vastaavalla euromäärällä.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.