

Vuoden 2022 käyttötalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset ja alitukset

KH 13.03.2023 § 49

99/02.06.01.00/2023

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Käyttötalouden osan tulosalueiden määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia valtuuston nähden nettomääräisinä, toimintakatteina. Investointiosassa valtuustoon nähden sitovina ovat hankkeiden tuloarviot ja määrärahat. Käyttötalouden sitovia toimintakatteita eikä investointiosan tuloarvioita ja määrärahoja ole lupa ylittää.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan kaupungin tulosalueiden on hyvissä ajoin ennen toimintakatteiden ylittymistä ryhdyttävä toimenpiteisiin, joilla jäljellä oleva määräraha tai tuloarvio saadaan sovitettua toiminnan tarpeisiin. Mikäli näistä toimenpiteistä huolimatta edelleen joudutaan turvautumaan toimintakatteiden muutosesitykseen ts. lisätuloarvion tai lisämäärärahan esitykseen, on esitys saatettava kaupunginvaltuustolle päätettäväksi talousarviovuoden aikana. Sama ohje pätee myös investointiosan tuloarvioiden ja määrärahan seurantaan ja niihin liittyviä toimenpiteitä.

Tarkasta taloudenpidosta huolimatta on käyttötalouden sitova toimintakate ylittynyt yhdellä tulosalueella ja alittunut yhdellä tulosalueella.

YLITYKSET / KÄYTTÖTALOUS

YMPÄRISTÖTOIMI

Toimintakatteen ylitys 7 035,07 euroa

Perustelut:

Tuottopuolella ovat ympäristötoimen myyntituotot alittaneet talousarvion noin 3 800 eurolla. Tuottoarvio perustuu aina kunkin vuoden arvioon laskutettavien ympäristö- ym. lupien osalta. Ympäristötoimen menot ovat ylittyneet noin 3 160 eurolla. Ylitys on aiheutunut Espoon ympäristöterveyden (ESYT) laskutuskäytännöstä. ESYT laskuttaa Kauniaista yleisen terveystalouden, löytöeläintoiminnan sekä eläinlääkintähuollon kustannuksista ja laskutus on tapahtunut kahdessa erässä sekä etu- että jälkipainotteisesti sisältäen edellisen vuoden tasauksen sekä seuraavan vuoden arvion. Em. käytäntö on hankaloittanut ympäristötoimen vuosittaisen määräraharauksen arviointia. Lisäksi ESYT lähetti vuoden 2022 kesäkuussa vuoden 2021 tasauslaskun lisäksi vuoden 2022 molemmat laskut, jolloin vuodelle 2022 varattu määräraha ylittyi.

ALITUKSET / KÄYTTÖTALOUS

TILAKESKUS

Toimintakatteen alitus 800 706,48 euroa

Perustelut:

Tilakeskuksen vuokratuotot ovat alittuneet noin 500 000 eurolla. Alitukseen on vaikuttanut kolme osatekijää. Merkittävin alitus on aiheutunut teknisestä budjetointivirheestä, jossa budjettiin on kahden asunto-osakeyhtiön osalle kirjattu virheellinen, liian suuri tuottoarvio. Todellisuudessa tilikohdan tuotto on toteutunut lähes relevantin tuottoennusteen mukaisesti. Toisekseen budjettiin on kirjattu sellaisten kiinteistöjen tilavuokria (Anemone/Tammikummun päiväkotit, Heikelintie 5 päiväkotit (Folkhälssan), Heikelintie 12 päiväkotit, Ankkalammen päiväkotit) joiden käyttötilanne on muuttunut budjetin laadinnan aikaisesta tilanteesta ja niistä ei näin ollen ole saatu täyttä tuottoa. Lisäksi kaupungilla on yksittäisiä asuntoja, jotka ovat olleet pidemmän aikaa vuokraamattomina.

Menojen käyttötalousbudjetti puolestaan ylittyi aine- ja tarvikeostojen osalla johtuen voimakkaasti kohonneista energian hinnoista. Sähkön hankinnassa onnistuttiin kuitenkin varsin hyvin suojautumaan suurimmilta kustannusnousuilta ennakoivan hintakiinnityksen avulla. Energiakustannusten voimakkaan kohoamisen johdosta ja yhteiskunnan sähkön riittävyden varmistamiseksi kiinteistökannassa toteutettiin useita energiankulutusta vähentäviä toimenpiteitä. Niiden yhteisvaikutuksena onnistuttiin vähentämään sähkön kulutusta n. 10 % ja kaukolämmön kulutusta n. 13 % koko kiinteistökannassa syys-joulukuun aikana edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Myös polttoaineiden hintataso oli vuoden 2022 aikana korkealla ja tilikohdan määrärahavaraus ylittyi. Ennalta-arvaamattomana menoeränä toteutui Ukrainan sodan pakolaisten asumiskustannuksia, joihin osittain saatiin tukea valtiolta. Yhdyskuntatoimen koko toimialalle asetetussa käyttötalousraamissa kuitenkin pysyttiin, se jopa alittui selvästi. Tässä merkittävin yksittäinen tekijä oli henkilöstövajaus, joka aiheutui osaavan henkilökunnan rekrytointihaasteista ja vuoden aikana osittain tai kokonaan täyttämättä olleista vakansseista.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus esittää, että valtuusto hyväksyy edellä esitetyt vuoden 2022 käyttötalouden toimintakatteiden määrärahan ylitykset ja alitukset.

Samalla kaupunginhallitus valtuuttaa rahatoimiston tekemään tarvittaessa vähäisiä tarkistuksia käyttötalouden ja investointiosan toteumiin ennen valtuuston käsittelyä.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.